



Operation Number: **BR-L1239**
Year- PMR Cycle: **Second period Jan-Dec 2015**
Last Update: **3/28/2016**
PMR Validation Stage: **Validated by Representative**

Chief of Operations validation date: **04/01/2016**
Division Chief validation date: **04/06/2016**
Country Representative validation date: **04/28/2016**

Inter-American Development Bank - IDB
Office of Strategic Planning and Development Effectiveness

Operation Profile

Basic Data

Operation name:	PROFISCO-Fiscal Management Modernization Program of the State of Rio de Janeiro	Loan Number:	2307/OC-BR
Executing Agency (EA):	SECRETARIA DE HACIENDA DEL ESTADO DE RIO DE JANEIRO		
Team Leader:	Bakaj,Patricia Goes	Sector/Subsector:	FISCAL POLICY FOR SUSTAINABILITY AND GROWTH
Operation Type:	Loan Operation	Overall Stage:	Disbursing (From eligibility until all the loans are closed).
Lending Instrument:	Investment Loan	Country:	BRAZIL
Borrower:	ESTADO DO RIO DE JANEIRO		
		Convergence related Operation(s):	

Total Cost and Source

	Original IDB	Current Active IDB	Local Counterpart	Co-Financing/Country	Total operation cost - Original Estimate
BR-L1239	\$19,759,050.00	\$19,759,050.00	\$3,195,511.00	\$0.00	\$22,300,000.00

Available Funds (US\$)

	Current IDB	Disb. Amount to Date	% Disbursed	Undisbursed Balance
BR-L1239	\$19,759,050.00	\$19,721,014.41	99.81%	\$38,035.59

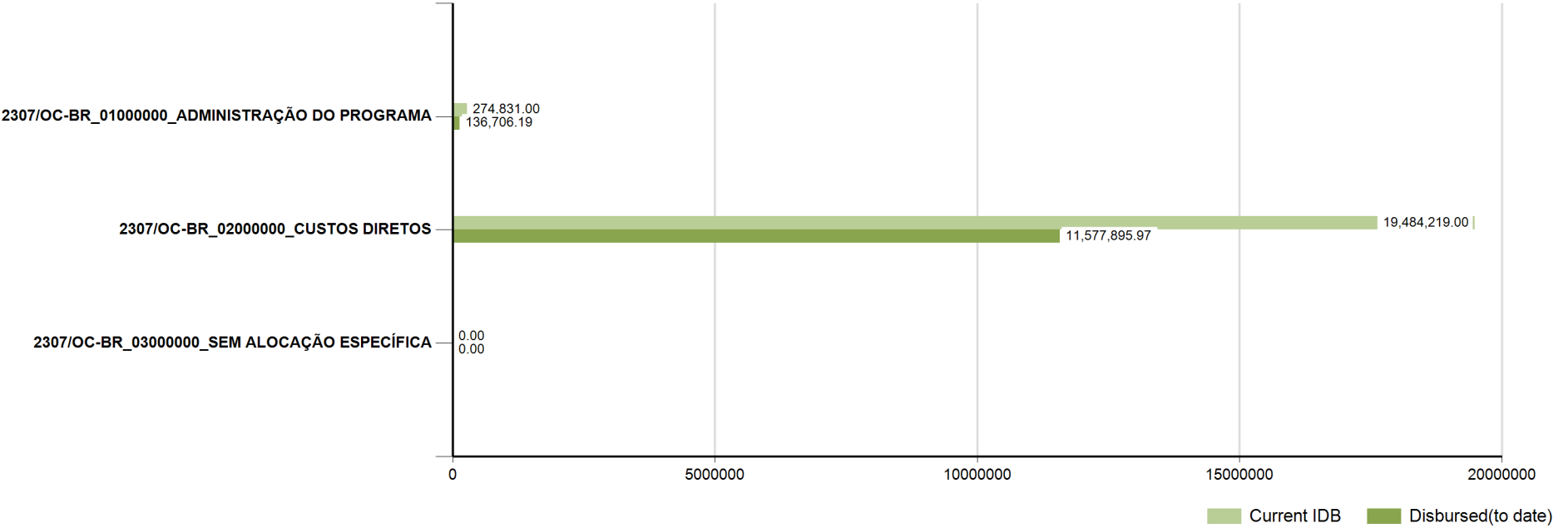
Environmental and Social Safeguards

Main Operation	
Impacts Category:	C
Safeguard Performance Rating:	
Safeguard Performance Rating - Rationale:	

Reformulation Information

Main Operation	
Was/Were the objective(s) of this operation reformulated?	NO
Date of approval:	

Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)



Results Matrix

Impacts

Impact:	1 O Projeto contribuirá, no âmbito estadual, para o equilíbrio fiscal sustentável, com repercussão na economia do Estado.
Observation:	As informações sobre o ano só estarão disponíveis no PMR do 2º semestre, pois até esta data ainda não foi concluída a apuração relativa a 2012.


Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1.1 Trajetória da Dívida / Receita Líquida Real (RLR) - Vlr máximo		%	2.38	2008	Relatório de Gestão Fiscal da SEFAZ/RJ		P	2.43	2.13	2.06	1.98		
							P(a)	2.43	2.13	2.06	1.98	2.09	2.20
							A	2.13	0.00		4.09	2.21	
1.2 Resultado Primário - Vlr mínimo		R\$ milhões	2,091.00	2008	Relatório de Gestão Fiscal da SEFAZ/RJ		P	-46.00	152.00	1.95	1.95		
							P(a)	-46.00	152.00	1.95	1.95	-837.00	716.00
							A	1,908.00	0.00		3,978.00	-1,584.00	
1.3 Pessoal / Receita Corrente Líquida (RCL) - Vlr máximo		%	50.40	2008	Relatório de Gestão Fiscal da SEFAZ/RJ		P	53.65	58.24	59.38	59.38		
							P(a)	53.65	58.24	59.38	59.38	60.00	60.00
							A	49.51	0.00		101.45	52.87	
1.4 Receita Própria - Vlr mínimo		R\$ milhões	20,660.00	2008	Relatório de Gestão Fiscal da SEFAZ/RJ		P	24,662.00	27,158.00	29,930.00	29,930.00		
							P(a)	24,662.00	27,158.00	29,930.00	29,930.00	49,995.00	50,439.00
							A	28,401.00	0.00		34,561.78	41,348.00	
1.5 Outras Despesas Correntes / Receita Líquida Real (RLR) - Valor máximo		%	36.15	2008	Relatório de Gestão Fiscal da SEFAZ/RJ		P	38.48	35.22	33.40	33.40		
							P(a)	38.48	35.22	33.40	33.40	32.62	0.31
							A	37.02	0.00		74.83	39.30	
1.6 Investimentos / Receita Líquida Real (RLR) - Valor máximo		%	12.22	2008	Relatório de Gestão Fiscal da SEFAZ/RJ		P	19.89	14.26	7.92	7.92		
							P(a)	19.89	14.26	7.92	7.92	17.34	11.93
							A	15.70	0.00		29.09	18.45	

 RF - RF Indicator  SI - Sector Indicator  CI - Country Indicator  PG - Pro-Gender  PE - Pro-Ethnicity

Outcomes

Outcome:	1 1-Metas estabelecidas no plano estratégico organizacional alcançadas															
Observation:																
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	EOP		
1.1 Metas do plano estratégico cumpridas / Total de metas estabelecidas no plano estratégico		%	0.00	2008	Relatório do sistema de acompanhamento do plano estratégico organizacional		P				70.00				70.00	
							P(a)				70.00					70.00
	A									75.00						

EOP
1.98
1.98
2,700.00
2,700.00
50.38
50.38
24,945.00
24,945.00
34.26
34.26
14.47
14.47

1.2 Governo de Rio de Janeiro	 RF				n/a added for RF, everything is conducive to govt support, included as outcome b/c it would have been \$0 cost output as agreed with SPD		P									
		Governments	0.00	2008			P(a)				1.00					1.00
							A									
Outcome:	2 2-Tempo médio para abertura de inscrição no cadastro do ICMS (Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços) no comércio varejista reduzido															
Observation:																
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	EOP		
2.1 Tempo médio para abertura de inscrição no cadastro do ICMS no comércio varejista		dias	30.00	2008	Relatório do sistema - SUACIEF		P			2.00				2.00		
							P(a)			2.00				2.00		
							A			8.00	8.00					
Outcome:	3 3-Arrecadação do ICMS (Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços) incrementada															
Observation:																
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	EOP		
3.1 (Valor da arrecadação de ICMS / R\$ 17.692 milhões) x variação monetária		R\$ milhões	17,692.00	2008	Balanco Geral do Estado		P			18,577.00				18,577.00		
							P(a)			18,577.00				18,577.00		
							A		22.76	25,191.00	24,160.00	22,701.00				
Outcome:	4 4- Arrecadação do IPVA (Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores) incrementada															
Observation:	Esse resultado foi excluido do Programa, em maio/2012, por solicitação da Secretaria da Fazenda															
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	EOP		
4.1 (Valor da arrecadação de IPVA / R\$ 1.237 milhões) x variação monetária		R\$ milhões	1,237.00	2008	Balanco Geral do Estado		P			1,361.00				1,361.00		
							P(a)			1,361.00				1,361.00		
							A									
Outcome:	5 5- Tempo de julgamento dos créditos tributários reduzido															
Observation:	Resultado cancelado por solicitação da Secretaira da Fazenda															

							2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	EOP	
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations									
5.1 Tempo médio entre a recepção da impugnação/recurso e da decisão		dias	500.00	2008	Relatórios gerenciais da Junta de Revisão Fiscal e Conselho de Contribuintes.		P			360.00	180.00			180.00	
							P(a)			360.00	180.00			180.00	
							A								
Outcome:	6 6- Tempo médio de acesso às informações das Notas Fiscais reduzido														
Observation:															
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	EOP	
6.1 Tempo médio de acesso às informações das Notas Fiscais		dias	30.00	2008	Relatório do sistema SPED e DW		P				0.00			0.00	
							P(a)				0.00				1.00
							A				1.00				
Outcome:	7 7- Tempo para fechamento mensal dos registros contábeis reduzido														
Observation:															
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	EOP	
7.1 Tempo para a emissão do balancete		dias	20.00	2008	Publicação no Diário Oficial do Estado dos Relatórios Mensais de Despesa e Receita		P				5.00			5.00	
							P(a)				5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
							A								
Outcome:	8 8- Prazo médio de permanência de processos de prestação de contas de despesas na Advocacia Geral do Estado (AGE) reduzido														
Observation:															
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	EOP	
8.1 Prazo médio de permanência na AGE dos processos de prestação de contas		dias	80.00	2008	Relatório do sistema de protocolo	Cancela do por solicitação da Secretaria de Fazenda	P				50.00			50.00	
							P(a)				50.00				50.00
							A								
Outcome:	9 9- Programa de Educação Fiscal disseminado														
Observation:															

Indicators		Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baselin e Year	Means of verificatio n	Observations	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016	EOP
9.1 Municípios atendidos por ações de educação fiscal			Municípios	5.00	2008	Termo de Compromisso de Implantação do PEF/RJ assinado pelo Prefeito	7 Municípios atendidos	P	10.00	15.00	20.00	25.00				70.00
								P(a)	10.00	15.00	20.00	15.00	25.00			70.00
								A	7.00		16.00	37.00	37.00			
Outcome:	10 10- Disponibilidade do ambiente computacional incrementada															
Observation:																
Indicators		Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baselin e Year	Means of verificatio n	Observations	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016	EOP
10.1 Disponibilidade (tempo) do ambiente computacional			%	90.00	2008	Relatório Gerencial da ATI		P		92.00	94.00	99.00				99.00
								P(a)		92.00	94.00	99.00	99.00			99.00
								A		92.00	97.00	98.00	99.00			

 RF - RF Indicator

 SI - Sector Indicator

 CI - Country Indicator

 PG - Pro-Gender

 PE - Pro-Ethnicity

Outputs: Annual Physical and Financial Progress

COMPONENTE I - Gestão estratégica / Integração da gestão fazendária		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure	2015		EOP	2015		EOP
1- Áreas da SEFAZ com metas estabelecidas pelo plano estratégico (SGF, SUBREC, SUBFIN, SUPOF, CGE, AGE, ATI), a partir da implementação do modelo de planejamento organizacional	áreas	P		1.00	P		255,000.00
		P(a)	0.00	7.00	P(a)	0.00	234,419.00
		A	0.00	7.00	A	0.00	234,419.00
2- Modelo de gestão de processos implantado	Modelo	P		1.00	P		755,000.00
		P(a)		1.00	P(a)		300,000.00
		A		1.00	A		300,000.00
4- Participação do Estado do Rio de Janeiro incrementada, nos fóruns selecionados a partir da implantação do Programa de cooperação interinstitucional nacional e internacional.	%	P		1.00	P		131,000.00
		P(a)	0.00	100.00	P(a)		436,599.00
		A	0.00	100.00	A	0.00	436,599.00
3- Modelo de projeção de médio prazo de variáveis econômico-fiscais implantado	Modelo	P		1.00	P		290,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A			A		
2. (CANCELADO) Modelo de gestão de processos implantado	0	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
3. (CANCELADO) Modelo de projeção de médio prazo de variáveis econômico-fiscais implantado	0	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
COMPONENTE II - Administração Tributária e Contencioso Fiscal		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure	2015		EOP	2015		EOP
5- Relatório de inconsistências do cadastro implantado, a partir da reestruturação do modelo de dados do cadastro de contribuintes do ICMS (Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços)	Relatório	P		1.00	P		475,000.00
		P(a)	1.00	1.00	P(a)	97,311.00	461,339.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	384,028.00
Gobierno subnacional de Rio de Janiero apoyado	Gobiernos	P		1.00	P		0.00
		P(a)			P(a)		
		A			A		
6- Modelo de gestão das informações econômico-fiscais implantado	Modelo	P		1.00	P		375,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A			A		
7- Índice de acerto das ações fiscais planejadas incrementado, a partir da definição e implantação do Modelo de planejamento, execução e controle de fiscalização de empresas	%	P		1.00	P		525,000.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
11- Atendimento eletrônico ao contribuinte via WEB ampliado	novos serviços	P		46.00	P		500,000.00
		P(a)	0.00	36.00	P(a)	200,000.00	462,500.00
		A	0.00	36.00	A	0.00	80,000.00
8- Sistema de controle de Emissão de Cupom Fiscal (ECF) implantado	Sistema	P		1.00	P		90,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A			A		

15- Capacidade de armazenamento e tratamento dos dados relacionados ao SPED aumentada, a partir da disponibilização de infraestrutura de TI	TB	P		15.00	P		1,166,604.00
		P(a)	0.00	30.00	P(a)	0.00	1,166,604.00
		A	0.00	30.00	A	0.00	1,166,604.00
9- Modelo de gestão do IPVA (Imposto sobre Propriedade de Veículo Automotor) implantado	Modelo	P		1.00	P		135,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A			A		
14- Decisões do Conselho de Contribuintes disponibilizadas via web, a partir da implantação do processo administrativo tributário eletrônico	%	P		1.00	P		650,000.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	90,000.00
		A		0.00	A		90,000.00
15a-Modelo de Gestão de ITD implantado	modulo	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	1.00	P(a)	549,166.00	1,438,130.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
10- Modelo de fiscalização de mercadorias em trânsito implantado	Modelo	P		1.00	P		625,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A			A		
15b. Módulo de carga e consulta do Cte implantado	%	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)		0.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
12- Modelo de gestão de concessão/renovação de benefícios fiscais implantado	Modelo	P		1.00	P		205,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A			A		
6. (CANCELADO) Modelo de gestão das informações econômico-financeiras implantado	0	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
8. (CANCELADO) Sistema de controle de ECF implantado	0	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
9. (CANCELADO) Modelo de gestão do IPVA implantado	0	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
10. (CANCELADO) Modelo de fiscalização de mercadorias em trânsito implantado	0	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
12. (CANCELADO) Modelo de gestão de concessão/renovação de benefícios fiscais implantado	0	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
13- Legislação tributária consolidada e disponibilizada via web, a partir da implantação do modelo de gestão da legislação tributária estadual implantado	% da legislação	P		1.00	P		100,000.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
COMPONENTE III - Administração financeira, patrimonial e controle interno (Gestão Fiscal)		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure		2015	EOP		2015	EOP
16 - Macroprocessos de execução orçamentária redesenhado, a partir da implantação do sistema integrado de administração financeira implantado	Sistema	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	1.00	P(a)	3,706,090.00	8,297,173.00
		A	0.00	0.00	A	1,541,412.00	3,486,565.00
16- Sistema integrado de administração financeira implantado	Sistemas	P		1.00	P		5,614,000.00
		P(a)			P(a)		
		A			A		
17- Modelo de apropriação e contabilização de custos implantado	Modelo	P		1.00	P		245,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A			A		0.00

17- (CANCELADO) Modelo de apropriação e contabilização de custos definido e implantado	0	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
18- Órgãos setoriais de auditoria utilizando o sistema informatizado para monitoramento e controle de suas atividades, a partir da atualização do modelo de gestão do Controle Interno do Estado	%	P		1.00	P		685,000.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
COMPONENTE IV - Gestão de recursos estratégicos / corporativos		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure		2015	EOP		2015	EOP
19- Acessos anuais aos sites de "Educação Fiscal" e "Prestando Contas ao Cidadão" incrementados, a partir da disseminação do Programa de Educação Fiscal	Acessos anuais	P		1.00	P		99,000.00
		P(a)	0.00	1,985,682.00	P(a)	0.00	37,438.00
		A	0.00	1,985,682.00	A	0.00	37,438.00
20- Modelo de comunicação e orientação ao contribuinte/cidadão implantado	Modelo	P		1.00	P		250,000.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A			A		
21- Espaço de armazenamento para NF-e e SPED ampliado, a partir da implantação do modelo de gestão de TI (Tecnologia da Informação)	TB	P		1.00	P		503,050.00
		P(a)	0.00	51.00	P(a)	672,591.00	5,116,106.00
		A	0.00	51.00	A	0.00	4,143,515.00
26- Modelo de comunicação estruturado implantado	Modelo	P		1.00	P		102,760.00
		P(a)		0.00	P(a)		0.00
		A			A		0.00
22- Ativos críticos do CPD alocados em ambiente seguro e monitorado, a partir da implantação do modelo de segurança da informação implantado	%	P		2.00	P		1,533,391.00
		P(a)	0.00	102.00	P(a)	0.00	3,980,426.00
		A	0.00	102.00	A	0.00	3,980,426.00
24- Servidores da SEFAZ com talentos mapeados e cadastrados, a partir da implantação do Programa de Gerenciamento de Talentos e de Educação e Formação Continuidas	%	P		1.00	P		399,500.00
		P(a)	0.00	100.00	P(a)	0.00	658,996.00
		A	0.00	100.00	A	0.00	658,996.00
23- Novos sistemas adotando a metodologia de Sistemas Orientados para serviços (SOA), a partir da implantação do modelo da referida metodologia	%	P		1.00	P		142,850.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
25- Mínimo de acessos mensais às informações adquiridas em meio eletrônico pelos usuários internos ampliado, a partir da implantação do modelo de biblioteca física e virtual	acessos mensais	P		1.00	P		150,000.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
20. (CANCELADO) Modelo de comunicação e orientação ao contribuinte/cidadão implantado	0	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
26. (CANCELADO) Modelo de comunicação estruturado implantado	0	P		0.00	P		0.00
		P(a)	0.00	0.00	P(a)	0.00	0.00
		A		0.00	A		0.00
Outros							

Other Cost		2015	Cost
Administração do Programa.	P		\$245,550.00
	P(a)	\$90,000.00	\$274,831.00
	A	\$21,132.00	\$136,706.00

Imprevistos.	P		\$355,490.00
	P(a)		\$0.00
	A	\$0.00	\$0.00
Total Cost		2015	Total Cost
	P		\$16,603,195.00
	P(a)	\$5,315,158.00	\$22,954,561.00
	A	\$1,562,544.00	\$15,135,296.00

Changes to the Matrix

Section	Name	Type of Change	Reasons	Entered in the System	Agreed with Executing Agency
Output	15b. Módulo de carga e consulta do Cte implantado	Inactivate Output	PMR atualizado de acordo com o Relatório de Progresso 2º semestre 2015 do PROFISCO RJ, disponível em IDBDOCS, refletindo as modificações acordadas na Missão de Supervisão Projeto.	3/28/2016	3/28/2016
Outcome	Tempo médio de acesso às informações das Notas Fiscais	Modify EOP P(a)	A metas dos produtos foram reprogramadas internamente no componente e não compromete o conjunto das intervenções conforme acordado no Contrato de Empréstimo.	3/2/2016	3/2/2016
Output	16 - Macroprocessos de execução orçamentária redesenhado, a partir da implantação do sistema integrado de administração financeira implantado	Modify Financial P(a) value	A metas dos produtos foram reprogramadas internamente no componente e não compromete o conjunto das intervenções conforme acordado no Contrato de Empréstimo.	3/2/2016	3/2/2016
Output	15a-Modelo de Gestão de ITD implantado	Modify Financial P(a) value	A metas dos produtos foram reprogramadas internamente no componente e não compromete o conjunto das intervenções conforme acordado no Contrato de Empréstimo.	3/2/2016	3/2/2016
Output	5- Relatório de inconsistências do cadastro implantado, a partir da reestruturação do modelo de dados do cadastro de contribuintes do ICMS (Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços)	Modify Financial P(a) value	A metas dos produtos foram reprogramadas internamente no componente e não compromete o conjunto das intervenções conforme acordado no Contrato de Empréstimo.	3/2/2016	3/2/2016

Please note that the Overall Stage represents the stage of the operation at the time of this report's publication, which might not necessarily match the stage of the operation during the PMR Cycle to which the report pertains.