



Operation Number: **HO-L1108**
Year- PMR Cycle: **First period Jan-Jun 2016**
Last Update: **10/19/2016**
PMR Validation Stage: **Validated by Chief of Operations**

Chief of Operations validation date: **10/19/2016**
Division Chief validation date:
Country Representative validation date:

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

Operation Profile

Basic Data

Operation name:	Tax Administration Institutional and Operational Strengthening	Loan Number:	3541/BL-HO
Executing Agency (EA):			
Team Leader:	Armendariz,Edna	Sector/Subsector:	REVENUE ADMINISTRATION
Operation Type:	Loan Operation	Overall Stage:	Disbursing (From eligibility until all the Operations are closed)
Lending Instrument:	Investment Loan	Country:	HONDURAS
Borrower:	REPUBLICA DE HONDURAS	Convergence related Operation(s):	

Total Cost and Source

	Original IDB	Current Active IDB	Local Counterpart	Co-Financing/Country	Total operation cost - Original Estimate
HO-L1108	\$27,000,000.00	\$27,000,000.00	\$13,000,000.00		\$40,000,000.00

Available Funds (US\$)

	Current IDB	Disb. Amount to Date	% Disbursed	Undisbursed Balance
HO-L1108	\$27,000,000.00	\$3,655,170.00	13.54%	\$23,344,830.00

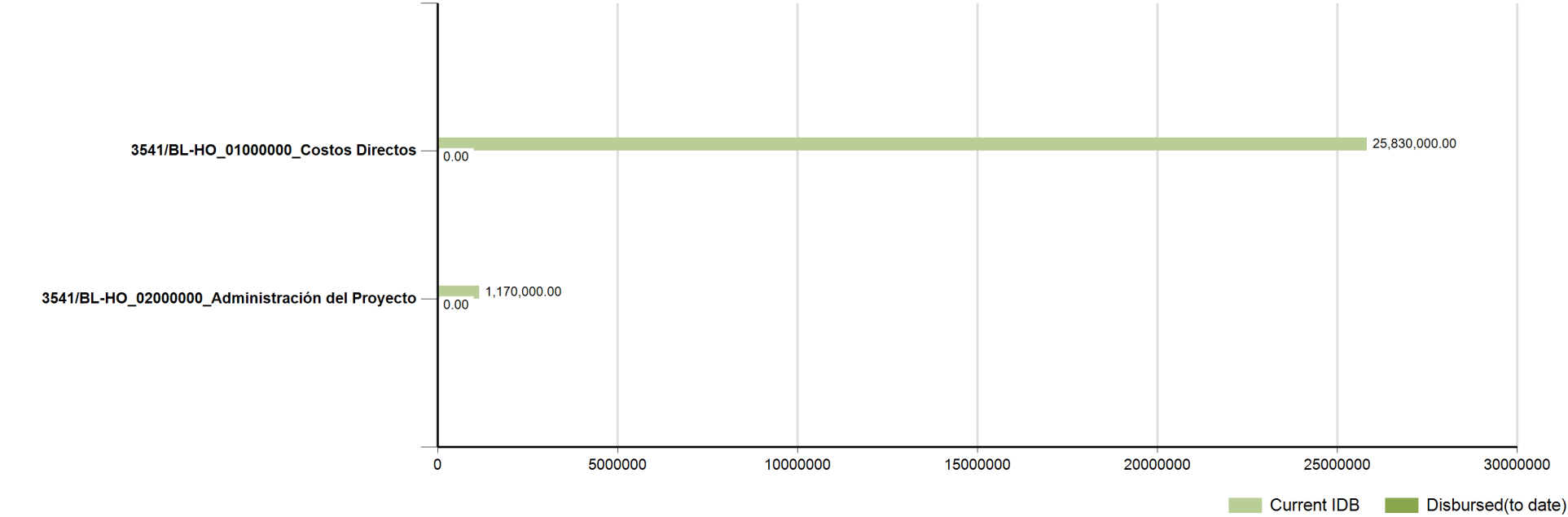
Environmental and Social Safeguards

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:	0 Incrementar la presión fiscal de la administración tributaria Hondureña												
Observation:	17.1% meta acordada en el Stand-By con el FMI. Línea de Base: Recaudación Tributaria=Lps.57.8 Mm, PIB=Lps.377.6 Mm (1US\$=Lps.21.3 Mm: Fuente Medio de Verificación: Artículo IV 2019-FMI.												
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP
0.0 Recaudación tributaria/PIB		%	15.30	2013	Artículo IV 2019–FMI. 17,1%: meta acordada en el Stand- By con el FMI. Línea de base: Recaudación Tributaria = LP \$57.777.777; PIB = LP \$77.630.000 (1US\$ = LP \$21,3).	P	17.20	16.40	16.40	16.40	17.10		17.10
						P(a)	17.20	16.40	16.40	16.40	17.10		17.10
						A	0.00						

 RF - Contribution

 RF - Alignment

 RF - Strategic Alignment

 RF - Strategic Alignment during Execution

 SI - Sector Indicator

 CI - Country Indicator

 PG - Pro-Gender

 PE - Pro-Ethnicity

Outcomes

Outcome:	1 COMPONENTE I: Reingeniería de los procesos de la administración tributaria.												
Observation:													
Indicators	Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP
1.1 Incrementar la relación entre el número de RTN activos y el número total de RTN registrados (base impositiva de contribuyentes efectivos). Número de RTN activos / Número total de RTN registrados.		%	12.20	2014	Informe anual de gestión por la gerencia de catastro del SAR.	RTN activas = 107.454 Total de RTN = 893.904.	P	12.60	14.10	16.10	18.10	20.10	36.95
							P(a)	12.60	14.10	16.10	18.10	20.10	20.10
							A	0.00					

1.1 Incrementar la relación entre el número de facturas emitidas por los contribuyentes y los RTN registrados (Brecha de facturación) /Número de facturas emitidas /Número de RTN registrados.		%	1.90	2014	Informe anual de gestión por la gerencia de gestión del ISV del SAR.	Facturas = 16,831 RTN registrados = 893.904	P	9.90	11.90	13.90	15.90	17.90		12.30
	P(a)						9.90	11.90	13.90	15.90	17.90		17.90	
	A						0.00							
1.2 Incrementar la relación entre el número de declaraciones presentadas por los contribuyentes y los RTN registrados. Número de declaraciones presentadas /Número de RTN registrados.		%	6.99	2014	Informe anual de gestión por la gerencia de gestión de personas físicas /jurídicas del SAR.	Declaraciones = 62.523; RTN registrados = 893.904.	P	9.40	10.90	12.90	15.90	18.90		21.72
	P(a)						9.40	10.90	12.90	15.90	18.90		18.90	
	A						0.00							
1.3 Incrementar la relación entre el número de auditorías integrales realizadas por año y el número total de grandes contribuyentes. Total de auditorías integrales /Número total de grandes contribuyente		%	8.50	2013			P	1.60	8.50	10.50	13.30	15.00		80.00
	P(a)						1.60	8.50	10.50	13.30	15.00		15.00	
	A						0.00							
Outcome:	2 COMPONENTE II: Modernización de los sistemas y de la infraestructura tecnológica y física del SAR.													
Observation:														

Indicators		Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP	
								P	10.00	30.00	50.00	70.00	100.00		70.00
2.0 Incrementar el nivel de integración de los procesos automatizados. Número de sub macro procesos automatizados integrados/total de sub macroprocesos								P(a)	10.00	30.00	50.00	70.00	100.00		100.00
								A	0.00						
2.1 Disminución del nivel de errores en la carga de las declaraciones en los sistemas respectivos. Cantidad de declaraciones con errores / Total de declaraciones								P	30.00	20.00	10.00	1.00			1.00
								P(a)	30.00						
								A							
2.6 Aumentar el porcentaje de declaraciones presentadas de forma electrónica. Cantidad de declaraciones electrónicas / Total de declaraciones.								P	50.00	50.00	60.00	70.00	80.00		90.00
								P(a)	50.00	50.00	60.00	70.00	80.00		80.00
								A	0.00						
Outcome:		3 COMPONENTE III: Fortalecimiento del talento humano del SAR.													
Observation:		Resultado 3.2 - Se va a diseñar una encuesta utilizando una escala de valoración numérica para medir el nivel de satisfacción de los contribuyentes. La línea de base se levantaría en 2017.													
Indicators		Flags*	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Means of verification	Observations	2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP	
3.0 Aumentar la relación entre el número de Servidores Públicos con formación académica y el total de Servidores Públicos del SAR. Cantidad de Servidores Públicos con formación académica/ Total de Servidores Públicos								P	34.00	70.00		70.00			80.00
								P(a)	34.00	70.00		70.00			70.00
								A	0.00						

3.1 Incrementar la satisfacción de los contribuyentes en relación al servicio de la administración tributaria. # de encuestados con satisfacción alta / # de encuestados totales		%		2017			P									
							P(a)									
							A									
3.2 Incrementar la relación entre el número de Servidores Públicos recibiendo capacitación anual y el número total de Servidores Públicos. Número de Servidores Públicos recibiendo capacitación / Total de Servidores Públicos.		%	8.00	2013	Informe anual de gestión por la Gerencia de RH del SAR.	Número de funcionarios capacitados = 192; Total de funcionarios =2,400.	P	50.00	60.00	70.00	80.00	80.00			80.00	
							P(a)	50.00	60.00	70.00	80.00	80.00			80.00	
							A	0.00								

-  RF - Contribution
-  RF - Alignment
-  RF - Strategic Alignment
-  RF - Strategic Alignment during Execution
-  SI - Sector Indicator
-  CI - Country Indicator
-  PG - Pro-Gender
-  PE - Pro-Ethnicity

Outputs: Annual Physical and Financial Progress

COMPONENTE I: Reingeniería de los procesos de la administración tributaria.		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure		2016	EOP		2016	EOP
Procesos de la administración tributaria diseñados	Procesos	P	0.00	4.00	P		2,080,000.00
		P(a)		4.00	P(a)		2,080,000.00
		A		0.00	A		0.00
UOM fortalecida	Unidad	P	0.00	1.00	P		60,000.00
		P(a)		1.00	P(a)		60,000.00
		A		0.00	A		0.00
COMPONENTE II: Modernización de los sistemas y de la infraestructura tecnológica y física del SAR.		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure		2016	EOP		2016	EOP
Sistema integrado e implantado de administración tributaria	Sistema	P	0.00	1.00	P	3,500.00	4,535,400.00
		P(a)		1.00	P(a)	3,500.00	4,535,400.00
		A		0.00	A	0.00	0.00
Infraestructura tecnológica de software reforzada	Infraestructura	P		1.00	P		3,950,000.00
		P(a)		1.00	P(a)		3,950,000.00
		A		0.00	A		0.00
Dirección de GTI fortalecida	Unidad	P	0.00	1.00	P		600,000.00
		P(a)		1.00	P(a)		600,000.00
		A		0.00	A		0.00
COMPONENTE III: Fortalecimiento del talento humano del SAR.		Physical Progress			Financial Progress		
Outputs	Unit of Measure		2016	EOP		2016	EOP
Nueva Política de RH desarrollada	Política	P		1.00	P		20,000.00
		P(a)		1.00	P(a)		20,000.00
		A		0.00	A		0.00
Nuevos Servidores Públicos del SAR contratados bajo la nueva política de recursos humanos	Servidores Públicos	P	800.00	1,500.00	P	623,650.00	820,000.00
		P(a)	800.00	1,500.00	P(a)	623,650.00	820,000.00
		A	0.00	0.00	A	0.00	0.00
Servidores Públicos de la DEI desvinculados e indemnizados	Servidores Públicos	P	1,457.00	2,167.00	P	13,000,000.00	25,000,000.00
		P(a)	1,457.00	2,167.00	P(a)	13,000,000.00	25,000,000.00
		A	1,457.00	1,457.00	A	13,000,000.00	13,000,000.00
Sistemática de gestión de cambio implantada	Sistemática	P	0.00	1.00	P		100,000.00
		P(a)		1.00	P(a)		100,000.00
		A		0.00	A		0.00
Campaña de información para la opinión pública implantada	Campaña	P	0.00	1.00	P		100,000.00
		P(a)		1.00	P(a)		100,000.00
		A		0.00	A		0.00
Servidores Públicos capacitados a través de un programa permanente de capacitación	Servidores Públicos	P		1,500.00	P	52,000.00	1,564,600.00
		P(a)		1,500.00	P(a)	52,000.00	1,564,600.00
		A		0.00	A	0.00	0.00
Other Cost						2016	Cost
Gestión del Programa					P	\$84,190.00	\$930,000.00
					P(a)	\$84,190.00	\$930,000.00
					A	\$38,202.00	\$38,202.00
Auditoría					P	\$22,400.00	\$140,000.00
					P(a)	\$22,400.00	\$140,000.00
					A	\$0.00	\$0.00

Evaluación	P		\$100,000.00
	P(a)		\$100,000.00
	A		\$0.00
Total Cost		2016	Total Cost
	P	\$13,785,740.00	\$40,000,000.00
	P(a)	\$13,785,740.00	\$40,000,000.00
	A	\$13,038,202.00	\$13,038,202.00

Changes to the Matrix

Section	Name	Type of Change	Reasons	Entered in the System	Agreed with Executing Agency
Output	UOM fortalecida	Modify Financial P(a) value	Se modificó la meta financiera (en relación a la planificación original) luego de analizar con el ejecutor la programación del PEP actualizada. En base a ellos se discutió y consensuó con ellos las metas finales que son las que se ingresaron al sistema.	10/18/2016	10/19/2016
Output	Campaña de información para la opinión pública implantada	Modify Financial P(a) value	Se modificó la meta financiera (en relación a la planificación original) luego de analizar con el ejecutor la programación del PEP actualizada. En base a ellos se discutió y consensuó con ellos las metas finales que son las que se ingresaron al sistema.	10/17/2016	10/19/2016
Output	Sistemática de gestión de cambio implantada	Modify Financial P(a) value	Se modificó la meta financiera (en relación a la planificación original) luego de analizar con el ejecutor la programación del PEP actualizada. En base a ellos se discutió y consensuó con ellos las metas finales que son las que se ingresaron al sistema.	10/17/2016	10/19/2016
Output	Nueva Política de RH desarrollada	Modify Financial P(a) value	Se modificó la meta financiera (en relación a la planificación original) luego de analizar con el ejecutor la programación del PEP actualizada. En base a ellos se discutió y consensuó con ellos las metas finales que son las que se ingresaron al sistema.	10/17/2016	10/19/2016
Output	Dirección de GTI fortalecida	Modify Financial P(a) value	Se modificó la meta financiera (en relación a la planificación original) luego de analizar con el ejecutor la programación del PEP actualizada. En base a ellos se discutió y consensuó con ellos las metas finales que son las que se ingresaron al sistema.	10/17/2016	10/19/2016
Output	Infraestructura tecnológica de software reforzada	Modify Financial P(a) value	Se modificó la meta financiera (en relación a la planificación original) luego de analizar con el ejecutor la programación del PEP actualizada. En base a ellos se discutió y consensuó con ellos las metas finales que son las que se ingresaron al sistema.	10/17/2016	10/19/2016
Output	Procesos de la administración tributaria diseñados	Modify Financial P(a) value	Se modificó la meta financiera (en relación a la planificación original) luego de analizar con el ejecutor la programación del PEP actualizada. En base a ellos se discutió y consensuó con ellos las metas finales que son las que se ingresaron al sistema.	10/17/2016	10/19/2016
Output	Servidores Públicos capacitados a través de un programa permanente de capacitación	Modify Physical P value	Se modificó la meta física (en relación a la planificación original) luego de analizar con el ejecutor la programación del PEP actualizada. En base a ellos se discutió y consensuó con ellos las metas finales que son las que se ingresaron al sistema.	10/17/2016	10/19/2016

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.