

# PMR Operational Report

<b>Operation Number</b>	HO-L1108	<b>Chief of Operations Validation Date</b>	10/12/17
<b>Year- PMR Cycle</b>	First period Jan-Jun 2017	<b>Division Chief Validation Date</b>	
<b>Last Update</b>	10/12/17	<b>Country Representative Validation Date</b>	
<b>PMR Validation Stage</b>	Validated by Chief of Operations		

## Basic Data

### Operation Profile

<b>Operation Name</b>	Tax Administration Institutional and Operational Strengthening	<b>Loan Number</b>	3541/BL-HO
<b>Executing Agency</b>	DIRECCION EJECUTIVA DE INGRESOS	<b>Sector/Subsector</b>	RM-REA - REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-REVENUE ADMINISTRATION
<b>Team Leader</b>	ARMENDARIZ,EDNA	<b>Overall Stage</b>	Disbursing (From eligibility until all the Operations are closed)
<b>Operation Type</b>	Loan Operation	<b>Country</b>	HONDURAS
<b>Lending Instrument</b>	Investment Loan	<b>Convergence related Operation(s)</b>	
<b>Borrower</b>	REPUBLICA DE HONDURAS		

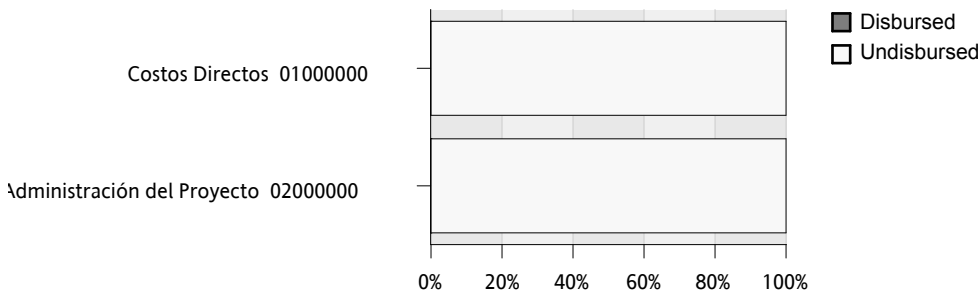
## Environmental and Social Safeguards

<b>Impacts Category</b>	C	<b>Was/Were the objective(s) of this operation reformulated?</b>	NO
<b>Safeguard Performance Rating</b>		<b>Date of approval</b>	
<b>Safeguard Performance Rating - Rationale</b>			

## Financial Data

Item	Total Cost and Source					Available Funds (US\$)			
	Original IDB	Current IDB	Local Counterpart	Co-Financing / Country	Total Original Cost	Current IDB	Disb. Amount to Date	% Disb	Undisbursed Amount
HO-L1108	27,000,000	27,000,000	13,000,000	0	40,000,000	27,000,000	3,655,170	13.54%	23,344,830
Aggregated	27,000,000	27,000,000	13,000,000	0	40,000,000	27,000,000	3,655,170	13.54%	23,344,830

## Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)



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. Please also note that inactive indicators and outputs are not displayed; totals in the actual cost table may not match the sum of the cost of the outputs displayed, due to the cost of inactive outputs.

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### IMPACTS

**Impact Nbr. 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.

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
0.0	Recaudación tributaria/PIB	%	15.3	2013	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	18.05						

#### Details

**Means of verification:** Artículo IV 2019¿FMI. 17,1%: meta acordada en el Stand- By con el FMI.

**Observations:** 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).

**Pro-Gender** No **Pro-Ethnicity** No

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

**Outcome Nbr. 0:** COMPONENTE I: Reingeniería de los procesos de la administración tributaria.

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
0.1	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.	%	12.2	2014	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	12.40	13.70					

#### Details

**Means of verification:** Informe anual de gestión por la gerencia de catastro del SAR.

**Observations:** RTN activas = 107.454 Total de RTN = 893.904.

<b>Pro-Gender</b>	No	<b>Pro-Ethnicity</b>	No
-------------------	----	----------------------	----

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
0.1	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.	#	9739.8	2015	P	9.90	11.90	13.90	15.90	17.90		12.30
					P(a)	8,777.50	9,102.30	9,430.00	9,788.34	10,160.30		17.90
					A	8,737.00	2,617.00					

#### Details

**Means of verification:** Informe anual de gestión por la gerencia de gestión del ISV del SAR.

**Observations:** Facturas = 16,831 RTN registrados = 893.904

<b>Pro-Gender</b>	No	<b>Pro-Ethnicity</b>	No
-------------------	----	----------------------	----

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
0.2	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	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	5.80	5.40					

#### Details

**Means of verification:** Informe anual de gestión por la gerencia de gestión de personas físicas /jurídicas del SAR.

**Observations:** Declaraciones = 62.523; RTN registrados = 893.904.

<b>Pro-Gender</b>	No	<b>Pro-Ethnicity</b>	No
-------------------	----	----------------------	----

Indicator	Unit of	Baseline	Baseline		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
-----------	---------	----------	----------	--	------	------	------	------	------	------	----------

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

		Measure		Year								
0.3	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	%	8.5	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	9.80	3.00					

#### Details

**Means of verification:** Informe Anual del Departamento de Cumplimiento Tributario del SAR

**Pro-Gender** No **Pro-Ethnicity** No

**Outcome Nbr. 1:** COMPONENTE II: Modernización de los sistemas y de la infraestructura tecnológica y física del SAR.

**Observation:** Resultado 2.1 - En cuanto a la automatización de procesos, la consultoría Reingeniería de Procesos (CIAT) contempla para 2018 completar los insumos para la automatización de los procesos diseñados.

Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
1.0	Nivel de integración de los procesos automatizados. Número de sub macro procesos automatizados integrados/total de sub macroprocesos	%	0.0	2014	P	10.00	30.00	50.00	70.00	100.00	70.00
					P(a)	10.00	30.00	50.00	70.00	100.00	100.00
					A	0.00					

#### Details

**Means of verification:** Informe anual de gestión por la Gerencia de Tecnología de la Información (GTI) del SAR.

**Observations:** Número de sistemas con datos integrados = 3; Total sistemas existentes = 9.

**Pro-Gender** No **Pro-Ethnicity** No

Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
1.6	Porcentaje de declaraciones presentadas de forma electrónica. Cantidad de declaraciones electrónicas / Total de declaraciones.	%	47.0	2014	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	68.00	68.00				

#### Details

**Means of verification:** Informe anual de gestión por la GTI del SAR

**Observations:** Cantidad de declaraciones con errores = 2.500; Total declaraciones= 62.523

**Pro-Gender** No **Pro-Ethnicity** No

**Outcome Nbr. 2:** 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. En septiembre de 2017 dará inicio la consultoría para el diseño del instrumento y su metodología de aplicación.

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
2.0	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	%	34.0	2014	P	34.00	70.00		70.00		80.00
					P(a)	34.00	70.00		70.00		70.00
					A	34.00	64.35				

#### Details

**Means of verification:** Informe anual de gestión por la Gerencia de RH del SAR.

**Observations:** Cantidad de funcionarios con formación académica= 816; Total de funcionarios = 2.400.

**Pro-Gender** No **Pro-Ethnicity** No

Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
2.2	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.	%	8.0	2013	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	79.00				

#### Details

**Means of verification:** Informe anual de gestión por la Gerencia de RH del SAR.

**Observations:** Número de funcionarios capacitados = 192; Total de funcionarios =2,400.

**Pro-Gender** No **Pro-Ethnicity** No

Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2016	2017	2018	2019	2020	2021	EOP 2021
2.1	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							

#### Details

**Pro-Gender** No **Pro-Ethnicity** No

## RESULTS MATRIX

## OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 1 COMPONENTE I: Reingeniería de los procesos de la administración tributaria.

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2017	EOP 2021	2017	EOP 2021
1.1	Procesos de la administración tributaria diseñados	Procesos	P	2	4	1,200,000	2,080,000
			P(a)	1	4	1,200,000	2,080,000
			A	0	0	399,840	399,840
1.2	UOM fortalecida	Government agencies (#)	P	1	1	60,000	60,000
			P(a)	1	1	60,000	60,000
			A	0	0	0	0

Component Nbr. 2 COMPONENTE II: Modernización de los sistemas y de la infraestructura tecnológica y física del SAR.

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2017	EOP 2021	2017	EOP 2021
2.1	Sistema integrado e implantado de administración tributaria	Sistema	P	0	1	85,375	4,535,400
			P(a)	0	1	85,375	4,531,900
			A	0	0	0	0
2.2	Infraestructura tecnológica de software reforzada	Infraestructura	P	1	1	3,350,000	3,950,000
			P(a)	1	1	3,350,000	3,956,300
			A	0	0	14,000.54	20,300.54
2.3	Dirección de GTI fortalecida	Government agencies (#)	P	0	1		600,000
			P(a)	0	1	0	600,000
			A	0	0	0	0

Component Nbr. 3 COMPONENTE III: Fortalecimiento del talento humano del SAR.

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2017	EOP 2021	2017	EOP 2021
3.1	Nueva Política de RH desarrollada	Política	P	1	1	20,000	20,000
			P(a)	1	1	20,000	20,000
			A	0	0	0	0
3.2	Nuevos Servidores Públicos del SAR contratados bajo la nueva política de recursos humanos	Servidores Públicos	P	700	1,500	196,350	820,000
			P(a)	800	800	268,553	356,317.71
			A	905	905	323,954.3	411,719.01
3.3	Servidores Públicos de la DEI desvinculados e indemnizados	Servidores Públicos	P	710	2,167	12,000,000	25,000,000
			P(a)	0	1,457	3,000,000	25,000,000
			A	0	1,457	0	13,000,000
3.4	Sistemática de gestión de cambio implantada	Sistemática	P	1	1	40,000	100,000
			P(a)	0	1	0	100,000
			A	0	0	0	0
3.5	Campaña de información para la opinión pública implantada	Campaña	P	1	1	100,000	100,000
			P(a)		1	100,000	100,000
			A	0	0	0	0
3.6	Servidores Públicos capacitados a través de un programa permanente de capacitación	Servidores Públicos	P	500	1,500	939,173	1,564,600
			P(a)	500	1,500	939,173	1,512,600
			A	771	771	123,369.73	123,369.73

## Other Cost

	Auditoría	P			28,000	140,000
		P(a)			48,910	138,510
		A			23,929.59	23,929.59

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

	Evaluación	P			20,000	100,000
		P(a)			20,000	100,000
		A			0	0
	Gestión del Programa	P			303,078	930,000
		P(a)			248,166	861,175.4
		A			89,307.02	159,584.42

Total Cost

	Total Cost	P			18,341,976	40,000,000
		P(a)			9,340,177	39,416,803.11
		A			974,401.18	14,138,743.29

### CHANGES TO THE MATRIX

No information available for this section