

PMR Operational Report

Operation Number	DR-L1117	Chief of Operations Validation Date	10/01/18
Year- PMR Cycle	First period Jan-Jun 2018	Division Chief Validation Date	
Last Update	09/25/18	Country Representative Validation Date	
PMR Validation Stage	Draft		

Basic Data

Operation Profile

Operation Name	Program to Enhance the Efficiency of Tax Administration and Public Expenditure Management in the Dominican Republic	Loan Number	4114/OC-DR
Executing Agency	DIRECCION GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS	Sector/Subsector	RM-REA - REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-REVENUE ADMINISTRATION
Team Leader	PEREZ RINCON, BELINDA	Overall Stage	Approved/Pending Eligibility
Operation Type	Loan Operation	Country	DOMINICAN REPUBLIC
Lending Instrument	Investment Loan	Convergence related Operation(s)	
Borrower	REPUBLICA DOMINICANA		

Environmental and Social Safeguards

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

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
DR-L1117	50,000,000	50,000,000	0	0	50,000,000	50,000,000	0	0.00%	50,000,000
Aggregated	50,000,000	50,000,000	0	0	50,000,000	50,000,000	0	0.00%	50,000,000

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: Reducción del déficit fiscal

Observation: La finalidad es medir la sostenibilidad fiscal del país, resultado del aumento de la recaudación y del incremento de la disponibilidad de recursos para el gasto público.

Observation: La finalidad de medir la sostenibilidad fiscal del país, resultado del aumento de la recaudación y del incremento de la disponibilidad de recursos para el gasto público.											
Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 2023
0.0	Balance del Sector Público no Financiero (SPFN) / PIB	%	2.70	2016	P				2.20	2.20	2.20
					P(a)						
					A						
Details											
Means of verification: Informe anual del BCRD											
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity		No						

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

OUTCOMES

Outcome Nbr. 0: Incremento real de la recaudación tributaria

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 2023
0.0	Recaudación Tributaria / PIB	%	13.50	2015	P				14.00	14.00	14.00
					P(a)						
					A						

Details

Means of verification: Informe anual de la Subdirección de Recaudación de la DGII (SDR-DGII)

Observations: Contribuye directamente al indicador de impacto al disminuir la diferencia entre ingresos y gastos. La meta se establece en base al análisis económico que estimo un aumento de 0,5% del PIB. LB: Recaudación Tributaria = RD\$412,7 mil millones.

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

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 2023
0.1	Recaudación efectiva de las auditorías / Total ingresos tributarios	%	0.08	2016	P					1.30	1.30
					P(a)						
					A						

Details

Means of verification: Informe anual de la Dirección de auditoría de la DGII

Observations: Contribuye directamente al aumento de la recaudación aumentando el retorno financiero de las auditorías. La meta se basa en las mejores prácticas de AT, las cuales demuestran que, al utilizar el análisis de riesgo como metodología de selección de contribuyentes para fiscalización, aumenta el % de acierto a niveles cercanos al 90%. LB: Recaudación efectiva de auditorías = RD\$277,6 millones. Total ingresos tributarios = RD\$412,7 mil millones.

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

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 2023
0.2	Promedio anual de contribuyentes que declaran ITBIS / Total de contribuyentes obligados a declarar	%	27.00	2015	P				50.00	60.00	60.00
					P(a)						
					A						

Details

Means of verification: Informe anual de la SDR-DGII

Observations: Contribuye al aumento de la recaudación al incrementar el cumplimiento tributario oportuno. La meta es estimada con base en el promedio de países de ALC. LB3: Promedio anual de contribuyentes que declaran ITBIS = 43.593. Número total de contribuyentes obligados a declarar = 159.956.

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

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

OUTCOMES

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 2023
0.3	Promedio anual de contribuyentes que declaran Impuesto sobre la Renta Personas Jurídicas (IRPJ) / Total de contribuyentes obligados a declarar	%	41.00	2015	P				50.00	60.00	60.00
					P(a)						
					A						
Details											
Means of verification: Informe anual de la SDR-DGII											
Observations: Contribuye al aumento de la recaudación al incrementar el cumplimiento tributario oportuno. La meta es estimada con base en el promedio de países de ALC. LB4: Promedio anual de contribuyentes que declaran IRPJ = 53.453. Número total de contribuyentes obligados a declarar = 131.659											
Pro-Gender		No				Pro-Ethnicity		No			

Outcome Nbr. 1: Incremento de la disponibilidad de recursos para una eficiente gestión de caja

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 2023
1.0	Recursos del gobierno central que se ejecuta a través de la Cuenta Única del tesoro (CUT) / Total de Recursos ejecutados	%	97.00	2015	P			100.00	100.00	100.00	100.00
					P(a)						
					A						
Details											
Means of verification: Informe anual de la Tesorería Nacional (TN) del MH											
Observations: Contribuye directamente al indicador de impacto al contribuir a mantener el gasto público en niveles sostenibles. La meta fue establecida con base en la experiencia de países exitosos en términos de gestión de la CUT.											
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity				No				

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 2023
1.1	Número de pagos que se hacen con registros simultáneos (compromiso, devengado y pago) / Total de registros realizados	%	95.15	2016	P			50.00	40.00	10.00	0.00
					P(a)						
					A						
Details											
Means of verification: Informe anual de la Tesorería Nacional (TN) del MH											
Observations: Contribuye al aumento de la disponibilidad de recursos al eliminar gastos no autorizados de acuerdo con la programación financiera. La meta se estima según reglas de ejecución presupuestaria, que determinan que el registro del compromiso, devengado y pago deben ocurrir en sus momentos apropiados de ejecución, y no en el momento del pago. LB6: Número de pagos que se hacen con registros simultáneos = 101.044. Número total de registros realizados = 106.194.											
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity				No				

PMR Operational Report

RESULTS MATRIX

OUTCOMES

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2018	2019	2020	2021	2022	EOP 2023
1.2	Monto del presupuesto de gastos ejecutado mediante anticipos / Monto total ejecutado	%	1.10	2016	P			0.00	0.00	0.00	0.00
					P(a)						
					A						
Details											
Means of verification: Informe anual de la Tesorería Nacional (TN) del MH											
Observations: Contribuye al aumento de la disponibilidad de recursos al garantizar la ejecución de los recursos a través de la CUT. La meta se estima en base a reglas de ejecución presupuestaria, que determina que cualquier transacción deba ser ejecutada a través del sistema, y todos los recursos deben ser pagados a través de la CUT. LB7: Monto ejecutado mediante anticipos = 9,5 mil millones. Total de recursos ejecutados = 798,4 mil millones.											
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity		No						

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 1 1. Fortalecimiento de la Administración Tributaria

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2018	EOP 2023	2018	EOP 2023
1.1	Estructura Organizacional de la DGII actualizada e implementada	Government agencies (#)	P	0	1	148,870.65	2,481,177.59
			P(a)	0	1	148,870.65	2,481,177.59
			A		0		0
1.2	Marco regulatorio e instrumentos de soporte ajustados	Marco normativo	P	0	1	0	587,440
			P(a)	0	1	0	587,440
			A		0		0
1.3	Programa de apoyo a la gestión de cambio de la DGII implementado	Programa	P	0	1	0	1,495,557.58
			P(a)	0	1	0	1,495,557.58
			A		0		0
1.4	Programa de fortalecimiento de los recursos humanos de la DGII, con un enfoque de género, implementado	Programa	P	0	1	230,976.58	7,699,219.59
			P(a)	0	1	230,976.58	7,699,219.59
			A		0		0
1.5	Nuevo modelo del RNC implementado y automatizado	Modelo	P	0	1	55,587.2	1,389,680
			P(a)	0	1	55,587.2	1,389,680
			A		0		0
1.6	Modelo funcional de la cuenta corriente de los contribuyentes implantado y automatizado	Modelo	P	0	1	34,500	690,000
			P(a)	0	1	34,500	690,000
			A		0		0
1.7	Nuevo Modelo operativo de servicio al contribuyente y de educación tributaria implementado y facilidades automatizadas para los contribuyentes	Modelo	P	0	1	0	693,000
			P(a)	0	1	0	693,000
			A		0		0
1.8	Modelo de Facturación actualizado e implantado	Modelo	P	0	1	106,045.2	1,178,280
			P(a)	0	1	106,045.2	1,178,280
			A		0		0
1.9	Modelo de Cobranza y Recaudación actualizado e implantado y procesos automatizados	Modelo	P	0	1	123,598.8	1,373,320
			P(a)	0	1	123,598.8	1,373,320
			A		0		0
1.10	Modelo de Fiscalización revisado e implantado y procesos automatizados	Modelo	P	0	1	557,798.4	2,065,920
			P(a)	0	1	557,798.4	2,065,920
			A		0		0
1.11	Servicios y seguridad de la OFV para los contribuyentes ampliados	Servicios	P	0	4	41,580	166,320
			P(a)	0	4	41,580	166,320
			A		0		0
1.12	Sistema de gestión de procesos operativos (workflow) de la DGI implantado	Sistema	P	0	1	56,761.6	810,880
			P(a)	0	1	56,761.6	810,880
			A		0		0
1.13	Almacén de datos corporativos (Datawarehouse) implementado	Base de datos	P	0	1	0	500,000
			P(a)	0	1	0	500,000
			A		0		0
1.14	Arquitectura institucional de Servicios de TIC implantada	Arquitectura	P	0	1	99,429	397,716
			P(a)	0	1	99,429	397,716
			A		0		0
1.15	Plan de mejora de los procedimientos, capacidades, metodologías y herramientas del área TIC, en especial de desarrollo, implantado	Plan	P	0	1	93,350.56	1,867,011.2
			P(a)	0	1	93,350.56	1,867,011.2

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2018	EOP 2023	2018	EOP 2023
1.15	Plan de mejora de los procedimientos, capacidades, metodologías y herramientas del área TIC, en especial de desarrollo, implantado	Plan	A		0		0
1.16	Aplicación (off-the-shelf) para la gestión administrativa y de RRHH implantado	Sistema	P	0	1	204,000	1,020,000
			P(a)	0	1	204,000	1,020,000
			A		0		0
1.17	Sistema de seguridad fortalecido	Sistema	P	0	1	281,264	351,580
			P(a)	0	1	281,264	351,580
			A		0		0
1.18	Plan de actualización de la Infraestructura tecnológica implantado	Plan	P	0	1	114,138.08	16,305,440
			P(a)	0	1	114,138.08	16,305,440
			A		0		0
1.19	Nueva estructura de gobernanza de las TIC implantada	Estructura	P	0	1	25,818.96	172,126.44
			P(a)	0	1	25,818.96	172,126.44
			A		0		0
1.20	Sistema de gestión de las TIC implantado	Sistema	P	0	1	0	122,126.4
			P(a)	0	1	0	122,126.4
			A		0		0

Component Nbr. 2 2. Mejora en la planificación y gestión de las finanzas públicas

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2018	EOP 2023	2018	EOP 2023
2.1	Modelo de programación financiera implantado	Modelo	P	0	1	0	258,000
			P(a)	0	1	0	258,000
			A		0		0
2.2	Marco de gasto de mediano plazo implantado	Metdología	P	0	1	59,368	593,680
			P(a)	0	1	59,368	593,680
			A		0		0
2.3	Modelo de tratamiento de información de la Unidad de Estadísticas Fiscales actualizado e implantado	Modelo	P	0	1	0	232,000
			P(a)	0	1	0	232,000
			A		0		0
2.4	Nuevo modelo de negocios de la tesorería, incluyendo consolidación de la CUT y fortalecimiento de la programación de caja, implantado	Modelo	P	0	1	0	1,114,635.2
			P(a)	0	1	0	1,114,635.2
			A		0		0
2.5	Sistema de gestión de cuentas por cobrar y pagar implantado	Sistema	P	0	1	0	165,000
			P(a)	0	1	0	165,000
			A		0		0
2.6	Sistema de gestión de bienes públicos implantado	Sistema	P	0	1	0	2,073,460
			P(a)	0	1	0	2,073,460
			A		0		0
2.7	Plan de fortalecimiento del Catastro Nacional implantado	Plan	P	0	1	0	685,330
			P(a)	0	1	0	685,330
			A		0		0

Other Cost

	Evaluación	P			36,000	180,000
		P(a)			36,000	180,000
		A				0

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

	Auditoria	P			40,000	200,000
		P(a)			40,000	200,000
		A				0
	Otros costos administrativos	P			356,760	1,783,800
		P(a)			356,760	1,783,800
		A				0
	Contigencia	P			269,460	1,347,300
		P(a)			269,460	1,347,300
		A				0

Total Cost

	Total Cost	P			2,935,307.03	50,000,000
		P(a)			2,935,307.03	50,000,000
		A				0

CHANGES TO THE MATRIX

No information available for this section