

PMR Operational Report

Operation Number	HO-L1108	Chief of Operations Validation Date	04/11/19
Year- PMR Cycle	Second period Jan-Dec 2018	Division Chief Validation Date	04/19/19
Last Update	03/22/19	Country Representative Validation Date	04/25/19
PMR Validation Stage	Validated by Representative		

Basic Data

Operation Profile

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

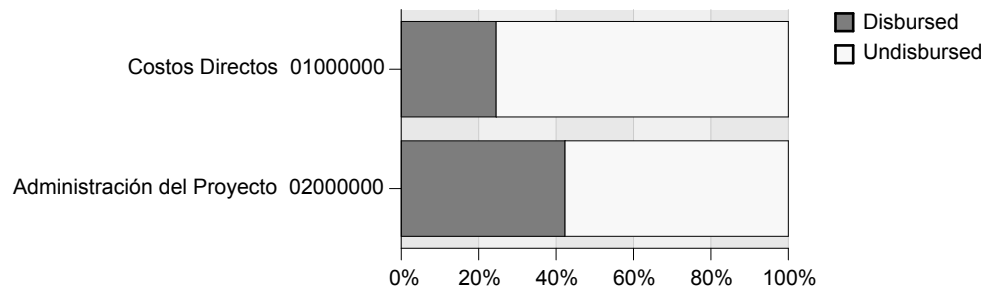
Environmental and Social Safeguards

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
HO-L1108	27,000,000	27,000,000	13,000,000	0	40,000,000	27,000,000	10,855,170	40.20%	16,144,830
Aggregated	27,000,000	27,000,000	13,000,000	0	40,000,000	27,000,000	10,855,170	40.20%	16,144,830

Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)



Please 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	%	14.77	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	17.95	17.92					

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.	%	12.20	2014	P	12.60	14.10	16.10	18.10	20.10	36.95
					P(a)	12.60	14.10	12.30	9.00	8.00	20.10
					A	12.40	12.10	10.20			

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.

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	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.	#	9,739.80	2015	P	9.90	11.90	13.90	15.90	17.90	12.30
					P(a)	8,777.50	9,102.30	2,900.00	450.00	400.00	17.90
					A	8,737.00	2,840.00	669.00			

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

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	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	5.30	5.40	5.40	18.90
					A	5.80	5.20	5.70			

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.

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	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	%	8.50	2013	P	1.60	8.50	10.50	13.30	15.00		80.00
					P(a)	1.60	8.50	10.50	6.00	6.00		15.00
					A	9.80	10.00	6.10				

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	%	0.00	2014	P	10.00	30.00	50.00	70.00	100.00	70.00
					P(a)	10.00	30.00	0.00	0.00	100.00	100.00
					A	0.00	0.00	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.	%	47.00	2014	P	50.00	50.00	60.00	70.00	80.00	90.00
					P(a)	50.00	50.00	68.50	75.00	80.00	80.00
					A	68.00	68.10	74.80			

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 el 1er semestre 2018 se hará el primer levantamiento de información para la línea base.

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	%	34.00	2014	P	34.00	70.00		70.00			80.00
					P(a)	34.00	70.00	68.00	70.00			70.00
					A	34.00	65.00	66.00				

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
2.1	Satisfacción de los contribuyentes en relación al servicio de la administración tributaria. # de encuestados con satisfacción alta / # de encuestados totales	%	94.26	2018	P							
					P(a)				90.00	90.00		90.00
					A							

Details

Means of verification: Encuesta anual de satisfacción.

Observations: La encuesta se realizará a partir de 2018.

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.	%	8.00	2013	P	50.00	60.00	70.00	80.00	80.00		80.00
					P(a)	50.00	60.00	87.00	80.00	80.00		80.00
					A	0.00	86.00	87.20				

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

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	
				2018	EOP 2021	2018	EOP 2021
1.1	Procesos de la administración tributaria diseñados	Procesos	P	2	4	880,000	2,080,000
			P(a)	3	4	1,170,568	1,996,200
			A	3	4	1,087,568	1,968,200
1.2	UOM fortalecida	Government agencies (#)	P		1		60,000
			P(a)	0	1		60,000
			A	0	1		60,000

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	
				2018	EOP 2021	2018	EOP 2021
2.1	Sistema integrado e implantado de administración tributaria	Sistema	P	1	1	1,180,275	4,535,400
			P(a)	0	1	26,213.35	14,319,956.45
			A	0	0	26,213.35	139,859.35
2.2	Infraestructura tecnológica de software reforzada	Infraestructura	P		1	240,000	3,950,000
			P(a)	0.5	1	3,226,620.81	6,305,487.26
			A	0.44	0.94	2,823,959.72	3,923,675.9
2.3	Dirección de GTI fortalecida	Government agencies (#)	P	1	1	465,000	600,000
			P(a)	0	1	211,566.67	607,473.88
			A	0	0	130,946.33	152,886.78

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

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2018	EOP 2021	2018	EOP 2021
3.1	Nueva Política de RH desarrollada	Política	P		1		20,000
			P(a)	0	1		0
			A	0	1		0
3.2	Nuevos Servidores Públicos del SAR contratados bajo la nueva política de recursos humanos	Servidores Públicos	P		1,500		820,000
			P(a)	215	1,376	34,610.53	386,036.35
			A	92	1,291	13,177.42	386,036.35
3.3	Servidores Públicos de la DEI desvinculados e indemnizados	Servidores Públicos	P		2,167		25,000,000
			P(a)	0	1,457		13,000,000
			A	0	1,457		13,000,000
3.4	Sistemática de gestión de cambio implantada	Sistemática	P		1	60,000	100,000
			P(a)	0	1	40,000	106,000
			A	0	0	0	0
3.5	Campaña de información para la opinión pública implantada	Campaña	P		1		100,000
			P(a)	0	1	52,000	20,000
			A	0	0	0	0
3.6	Servidores Públicos capacitados a través de un programa permanente de capacitación	Servidores Públicos	P	600	1,500	497,652	1,564,600
			P(a)	498	1,070	650,000	1,373,611.07
			A	82	998	413,524.51	809,127.16

Other Cost

	Gestión del Programa	P			283,152	930,000
		P(a)			276,176.67	1,585,234.99
		A			232,003.46	527,084.4

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

	Auditoría	P			28,000	140,000
		P(a)			24,920	140,000
		A			12,460.47	48,841.59
	Evaluación	P			20,000	100,000
		P(a)			0	100,000
		A			0	0

Total Cost

	Total Cost	P			3,654,079	40,000,000
		P(a)			5,712,676.03	40,000,000
		A			4,739,853.26	21,015,711.53

PMR Operational Report

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Reasons	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Outcome	Satisfacción de los contribuyentes en relación al servicio de la administración tributaria. # de encuestados con satisfacción alta / # de encuestados totales	Se actualizó la planificación de los siguientes años.	Modify Outcome Indicator	Modify EOP P(a)	MARIAJOSESC	03/08/2019
Output	Campaña de información para la opinión pública implantada	Se actualizó la información de avance del segundo semestre 2018 y la planificación de los siguientes años.	Modify Output	Modify Financial P(a) value	MARIAJOSESC	03/07/2019
				Modify Physical P(a) value	MARIAJOSESC	02/27/2019
	Dirección de GTI fortalecida	Se actualizó la información de avance del segundo semestre 2018 y la planificación de los siguientes años.	Modify Output	Modify Financial P(a) value	MARIAJOSESC	03/07/2019
						03/07/2019
	Infraestructura tecnológica de software reforzada	Se actualizó la información de avance del segundo semestre 2018 y la planificación de los siguientes años.	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	MARIAJOSESC	03/08/2019
				Modify Financial P(a) value	MARIAJOSESC	03/07/2019
						03/07/2019
						03/07/2019
						03/08/2019
						03/08/2019
	Nueva Política de RH desarrollada	Se actualizó la información financiera del producto 2016 – 2017.	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	MARIAJOSESC	03/08/2019
				Modify Financial P(a) value	MARIAJOSESC	03/13/2019
	Nuevos Servidores Públicos del SAR contratados bajo la nueva política de recursos humanos	Se actualizó la información de avance del segundo semestre 2018 y la planificación de los siguientes años.	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	MARIAJOSESC	03/08/2019
						03/08/2019
				Modify Financial P(a) value	MARIAJOSESC	03/07/2019
						03/07/2019
						03/07/2019
						03/08/2019
						03/08/2019
	Procesos de la administración tributaria diseñados	Se actualizó la información de avance del segundo semestre 2018 y la planificación de los siguientes años.	Modify Output	Modify Financial P(a) value	MARIAJOSESC	03/07/2019
						03/07/2019
	Servidores Públicos capacitados a través de un programa permanente de capacitación	Se actualizó la información de avance del segundo semestre 2018 y la planificación de los siguientes años.	Modify Output	Modify Financial Historical Actual	MARIAJOSESC	03/08/2019
				Modify Financial P(a) value	MARIAJOSESC	03/07/2019
						03/07/2019
						03/08/2019

PMR Operational Report

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Reasons	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Output	Servidores Públicos capacitados a través de un programa permanente de capacitación	Se actualizó la información de avance del segundo semestre 2018 y la planificación de los siguientes años.	Modify Output	Modify Physical P(a) value	MARIAJOSESC	02/27/2019
						03/07/2019
	Servidores Públicos de la DEI desvinculados e indemnizados	Se actualizó la información de avance del segundo semestre 2018 y la planificación de los siguientes años.	Modify Output	Modify Financial P(a) value	MARIAJOSESC	03/07/2019
						03/13/2019
	Sistema integrado e implantado de administración tributaria	Se actualizó la información de avance del segundo semestre 2018 y la planificación de los siguientes años.	Modify Output	Modify Financial P(a) value	MARIAJOSESC	03/07/2019
	Sistemática de gestión de cambio implantada	Se actualizó la información de avance del segundo semestre 2018 y la planificación de los siguientes años.	Modify Output	Modify Financial P(a) value	MARIAJOSESC	03/07/2019
				Modify Physical P(a) value		02/27/2019

PMR Operational Report

IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories

Acquisitions and Procurement - Bidding Stage