

# PMR Operational Report

<b>Operation Number</b>	HO-L1108	<b>Chief of Operations Validation Date</b>	03/27/20
<b>Year- PMR Cycle</b>	Second period Jan-Dec 2019	<b>Division Chief Validation Date</b>	04/07/20
<b>Last Update</b>	03/20/20	<b>Country Representative Validation Date</b>	04/09/20
<b>PMR Validation Stage</b>	Validated by Representative		

## 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>	ARDANAZ, MARTIN JORGE	<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		

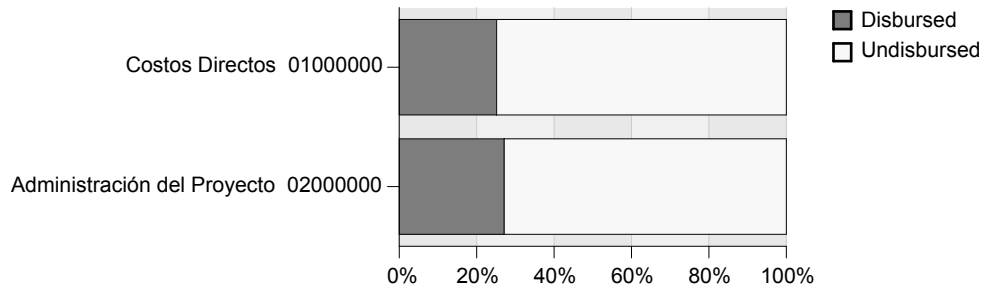
## Environmental and Social Safeguards

<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	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	18.10				

#### 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	20.10	20.10
					A	15.70	19.20	21.60	22.40		

#### 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.	#	9.40	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	17.90	17.90
					A	12.40	14.50	16.70	18.80		

#### 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	5.30	5.40	18.90	18.90
					A	13.50	15.60	19.20	20.80		

#### 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 Measure	Baseline	Baseline Year		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	15.00		15.00
					A	11.00	12.00	5.80	8.10			

#### 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	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	65.40	70.00	75.50	80.50		

#### 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	70.00			

#### 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				97.08			

#### 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	99.00			

#### 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

## 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	
				2019	EOP 2021	2019	EOP 2021
1.1	Procesos de la administración tributaria diseñados	Procesos	P		4		2,080,000
			P(a)		4	28,000	1,996,200
			A	0	4	28,000	1,996,200
1.2	UOM fortalecida	Government agencies (#)	P		1		60,000
			P(a)		1	0	60,000
			A	0	1	0	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	
				2019	EOP 2021	2019	EOP 2021
2.1	Sistema integrado e implantado de administración tributaria	Sistema	P		1	1,654,250	4,535,400
			P(a)		1	714,000	14,287,800
			A	0	0	0	139,859.35
2.2	Infraestructura tecnológica de software reforzada	Infraestructura	P		1	360,000	3,950,000
			P(a)	0.06	1	1,310,337.87	6,282,157
			A	0.05	0.99	419,307.54	4,342,983.44
2.3	Dirección de GTI fortalecida	Government agencies (#)	P		1	135,000	600,000
			P(a)		1	239,988	682,961
			A	0	0	170,388	323,274.78

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

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2019	EOP 2021	2019	EOP 2021
3.1	Nueva Política de RH desarrollada	Política	P		1		20,000
			P(a)		1	0	0
			A	0	1	0	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)	85	1,376	0	386,036.35
			A	117	1,408	0	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	0	13,000,000
			A	0	1,457	0	13,000,000
3.4	Sistemática de gestión de cambio implantada	Sistemática	P		1		100,000
			P(a)	1	1	106,000	106,000
			A	0	0	0	0
3.5	Servidores Públicos capacitados a través de un programa permanente de capacitación	Servidores Públicos	P	400	1,500	75,775	1,564,600
			P(a)	72	1,070	408,353.31	1,373,610.65
			A	101	1,099	411,342.18	1,220,469.34

## Other Cost

	Gestión del Programa	P			259,580	930,000
		P(a)			283,715.95	1,585,235
		A			263,879.68	790,964.08
	Auditoría	P			28,000	140,000
		P(a)			23,460	140,000
		A			23,595.38	72,436.97

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

	Evaluación	P			20,000	100,000
		P(a)			0	100,000
		A			0	0

Total Cost

	Total Cost	P			2,532,605	40,000,000
		P(a)			3,113,855.13	40,000,000
		A			1,316,512.78	22,332,224.31

## CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Reasons	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Output	Dirección de GTI fortalecida	Se registra una ejecución financiera de 71% debido a que el primer pago de la licitación LPI-SAR-BID-005-2019 Servicios de Capacitación y Aceptación del Talento Humano de la DNT estaba programado para el segundo semestre de 2019. Para el primer y segundo semestre del 2020 se implementará el plan de capacitaciones el cual tiene una duración de 8 meses, iniciando en el mes de febrero y finalizando en septiembre del año 2020. Con los cursos que no fueron adjudicados en la licitación LPI-SAR-BID-005-2019, se están realizando gestiones para contar con los mismos a partir del primer semestre del año 2020.	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	AAGUILUZ	02/28/2020
	Infraestructura tecnológica de software reforzada	No se logró pagar el monto previsto de la consultoría del sistema de ERP (INTSIS-INFOSGROUP), dado que se continuó con revisiones y ajustes de los módulos operados por las Direcciones Nacionales de Administración Financiera y Talento Humano. Se tiene previsto su puesta en marcha en el primer trimestre del 2020.	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	AAGUILUZ	02/28/2020
	Servidores Públicos capacitados a través de un programa permanente de capacitación	La meta de la ejecución física del 2019 se cumplió en su totalidad e inclusive se superó (116%). De igual forma la ejecución financier se cumplió en un 100%. Sin embargo se cuenta con un remanente de fondos (debido a que la Campana de Información que era originalmente el producto 3.5, fue cancelada), con lo cual el SAR ha decidido utilizar este sobrante para continuar capacitando a su personal.	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	AAGUILUZ	02/28/2020
	Sistema integrado e implantado de administración tributaria	Se lanzó el proceso de adquisición LPI-SAR-BID-004-2019 "Sistema de Información Integrado del Servicio de Administración de Rentas (SIISAR)". El proceso se declaró desierto debido a que no se recibieron ofertas, aunque mostraron interés (7) empresas y durante el periodo de aclaraciones se recibieron varias consultas; actualmente se están revisando las especificaciones técnicas de la solución para ajustar el documento licitatorio basado en las aclaraciones que se realizaron en el proceso de licitación antes mencionado y la retroalimentación de los posibles oferentes, para lanzarlo nuevamente en el primer semestre del año 2020. Se lanzó el proceso de adquisición LPI-SAR-BID-004-2019 "Sistema de Información Integrado del Servicio de Administración de Rentas (SIISAR)". El proceso se declaró desierto debido a que no se recibieron ofertas, aunque mostraron interés (7) empresas y durante el periodo de aclaraciones se recibieron varias consultas; actualmente se están revisando las especificaciones técnicas de la solución para ajustar el documento licitatorio basado en las aclaraciones que se realizaron en el proceso de licitación antes mencionado y la retroalimentación de los posibles oferentes, para lanzarlo nuevamente en el primer semestre del año 2020. En virtud de lo anterior, la meta financiera se vio afectada por no poder realizarse la ejecución programada. Dentro del mismo producto, se efectuó la contratación directa por continuidad de servicios de los Expertos Internacionales Tecnológicos Tributarios 1, 2 y 3 con el objetivo de asesorar al SAR en el proceso licitatorio en la elaboración de respuestas a los licitantes y en la etapa de evaluación de las propuestas de los oferentes.	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	AAGUILUZ	02/28/2020



# PMR Operational Report

## IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories
Acquisitions and Procurement - Bidding Stage
Acquisitions and Procurement - Provider Performance and Supervision
Project Management Capacity
Project Monitoring & Evaluation