

# PMR Operational Report

<b>Operation Number</b>	HO-L1108	<b>Chief of Operations Validation Date</b>	10/20/20
<b>Year- PMR Cycle</b>	First period Jan-Jun 2020	<b>Division Chief Validation Date</b>	
<b>Last Update</b>	10/09/20	<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>	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		

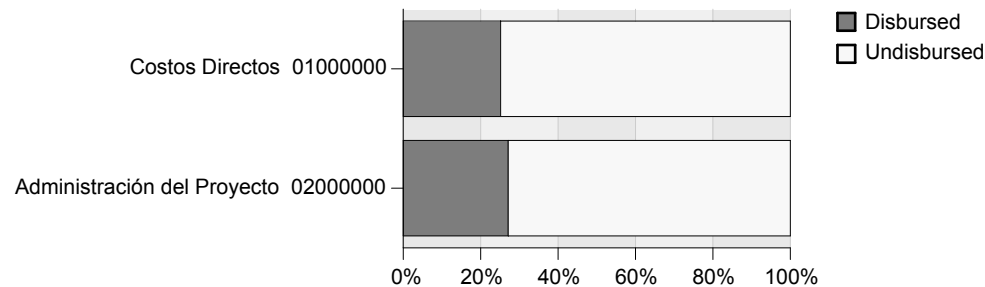
## Environmental and Social Safeguards

<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)



## 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 2024
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	17.50			
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 2024
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	27.40		

#### 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 2024
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	21.20		

#### 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 2024
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	20.40		

#### 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 2024
-----------	---------	----------	----------	--	------	------	------	------	------	------	----------

## 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	0.60		

#### 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 2024
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	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 2024
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	83.10		

#### 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 2024
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 2024
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	96.02		

#### 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 2024
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	85.00		

#### 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	
				2020	EOP 2024	2020	EOP 2024
1.1	Procesos de la administración tributaria diseñados	Procesos	P		4		2,080,000
			P(a)		4	0	1,996,200
			A	0	4	0	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	
				2020	EOP 2024	2020	EOP 2024
2.1	Sistema integrado e implantado de administración tributaria	# of agencies	P		1	1,612,000	4,535,400
			P(a)	0	1	245,694	14,287,800
			A	0	0	105,795.5	245,654.85
2.2	Infraestructura tecnológica de software reforzada	Infraestructura	P		1		3,950,000
			P(a)	0	1	589,720	6,282,157
			A	0	0.99	0	4,342,983.44
2.3	Dirección de GTI fortalecida	Government agencies (#)	P		1		600,000
			P(a)	0	1	14,199	682,961
			A	0	0	14,199	337,473.78

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

	Output	Unit of Measure		PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
				2020	EOP 2024	2020	EOP 2024
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)		1,376	0	386,036.35
			A	0	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)	0	1	0	106,000
			A	0	0	0	0
3.5	Servidores Públicos capacitados a través de un programa permanente de capacitación	Servidores Públicos	P		1,500		1,564,600
			P(a)		1,070	4,000	1,373,610.65
			A	0	1,099	908.24	1,221,377.58

## Other Cost

Gestión del Programa	P				930,000
	P(a)			213,638	1,585,235
	A			80,447.43	871,411.51
Auditoría	P			33,600	140,000
	P(a)			24,250	140,000
	A				72,436.97

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

	Evaluación	P			40,000	100,000
		P(a)			0	100,000
		A				0

Total Cost

	Total Cost	P			1,685,600	40,000,000
		P(a)			1,091,501	40,000,000
		A			201,350.17	22,533,574.48

## PMR Operational Report

### CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Reasons	Type of Change	Subtype	Modified By	Entered in the System
Impact	Recaudación tributaria/PIB	Se registra actualización del impacto al cierre de 2019. La presión tributaria como Indicador de Impacto para el año 2019 es de 17.5% a partir del análisis de la recaudación tributaria (Renta Interna y Aduana) que incorpora a su vez en este cálculo, la tasa vehicular.	Modify Impact Indicator	Modify Historical Actual	CLAUDIASIE	09/24/2020



# PMR Operational Report

## IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories
Project Management Capacity
Project Monitoring & Evaluation
Stakeholder Priorities