

# PMR Public Report

Operation Number	BR-L1516	Chief of Operations Validation Date	04/17/22
Year- PMR Cycle	Second period Jan-Dec 2021	Division Chief Validation Date	04/19/22
Last Update	03/25/22	Country Representative Validation Date	04/19/22
PMR Validation Stage	Validated by Representative		

Basic Data

Operation Profile

Operation Name	Fiscal Management Modernization Project for the State of São Paulo - PROFISCO II SP	Loan Number	4706/OC-BR
Executing Agency	SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DE SAO PAULO	Sector/Subsector	REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE
Team Leader	MARIA CRISTINA MAC DOWELL	Overall Stage	Disbursing (From eligibility until all the Operations are closed)
Operation Type	Loan Operation	Country	Brazil
Lending Instrument	Investment Loan	Convergence related Operation(s)	
Borrower	ESTADO DO SAO PAULO		

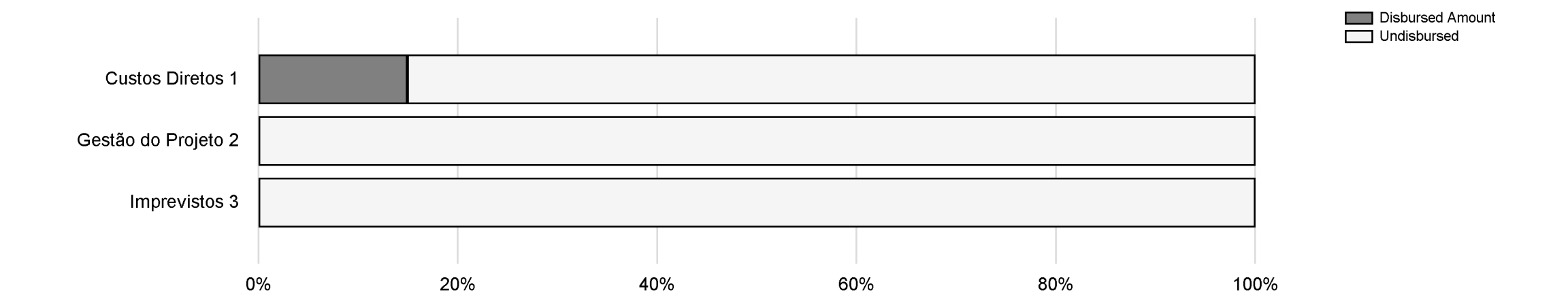
Environmental and Social Safeguards

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

	Total Cost and Source					Available Funds (US\$)			
Operations	Original IDB	Current IDB	Local Counterpart	Co-Financing / Country	Total Original Cost	Current IDB	Disb. Amount to Date	% Disbursed	Undisbursed Amount
BR-L1516	87,120,000	87,120,000	9,680,000	0	96,800,000	87,120,000	20,409,957.86	23.43%	66,710,042.14
Aggregated	87,120,000	87,120,000	9,680,000	0	96,800,000	87,120,000	20,409,957.86	23.43%	66,710,042.14

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.

RESULTS MATRIX							
General Development Objectives							
General Development Objectives Nbr. 0: Redução do déficit fiscal primário do estado							
Observation:							
	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Expected Year of Achievement	EOP 2024	
0.0	Resultado Primario/PIB-SP x 100	%	-0.5	2020	2023	P	.15
						A	-
Details							
Means of Verification: Relatório do Tesouro - SEFAZ/SP							

**Observations:** Em virtude dos impactos econômicos provocados pela Pandemia da COVID-19, estamos utilizando a projeção do indicador para 2020 como linha de base. O dado será substituído pelo valor efetivamente apurado, tão logo a informação oficial for divulgada pela SEFAZ/SP.

**The General Development Objective indicator target is expected to be observed by the operation's "Fully Justified" date in Convergence (CO):** No

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator			

General Development Objectives Nbr. 1: Aumento real da arrecadação tributária

Observation:							
	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Expected Year of Achievement	EOP 2024	
1.1	Arredação tributária/PIB-SP x 100	%	6.23	2020	2023	P	7.05
						A	-
Details							

**Observations:** Em virtude dos impactos econômicos provocados pela Pandemia da COVID-19, estamos utilizando a projeção do indicador para 2020 como linha de base. O dado será substituído pelo valor efetivamente apurado, tão logo a informação oficial for divulgada pela SEFAZ/SP.

**The General Development Objective indicator target is expected to be observed by the operation's "Fully Justified" date in Convergence (CO):** No

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator	Percent of GDP collected in taxes (%) ()		

General Development Objectives Nbr. 2: Diminuição da dívida corrente líquida do estado

Observation:							
	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Expected Year of Achievement	EOP 2024	
2.0	Dívida Corrente Líquida (DCL)/PIB-SP	%	13.87	2020	2023	P	12.14
						A	-
Details							

**Observations:** Em virtude dos impactos econômicos provocados pela Pandemia da COVID-19, estamos utilizando a projeção do indicador para 2020 como linha de base. O dado será substituído pelo valor efetivamente apurado, tão logo a informação oficial for divulgada pela SEFAZ/SP.

**The General Development Objective indicator target is expected to be observed by the operation's "Fully Justified" date in Convergence (CO):** No

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator			

RESULTS MATRIX											
Specific Development Objectives											
Specific Development Objectives Nbr. 0: Aumento do nível de cumprimento das ações do planejamento estratégico											
Observation:											
	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
0.0	Ações executadas / Ações planejadas x 100	%	0	2020	P	-	-	-	25	-	50
					A	-	40	-	-	-	-
Details											

Means of Verification: Relatório de Avaliação do Contrato de Gestão - SEFAZ/SP

Observations: Em virtude dos impactos econômicos provocados pela Pandemia da COVID-19, estamos utilizando a projeção do indicador para 2020 como linha de base. O dado será substituído pelo valor efetivamente apurado, tão logo a informação oficial for divulgada pela SEFAZ/SP.

Evaluation Methodology: -

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator	

Specific Development Objectives Nbr. 1: Diminuição da relação entre o custo para arrecadar e a arrecadação tributária

Observation:											
	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
1.0	Orçamento de Custeio / Arrecadação bruta de impostos x 100	%	0.88	2020	P	.88	.84	.82	.8	-	.8
					A	.76	.61	-	-	-	-
Details											

Means of Verification: Balanço Geral do Estado de São Paulo

Observations: Em virtude dos impactos econômicos provocados pela Pandemia da COVID-19, estamos utilizando a projeção do indicador para 2020 como linha de base. O dado será substituído pelo valor efetivamente apurado, tão logo a informação oficial for divulgada pela SEFAZ/SP.

Evaluation Methodology: -

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator	

Specific Development Objectives Nbr. 2: Redução da discrepância entre o orçamento previsto e o orçamento executado

Observation:											
	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2020	2021	2022	2023	2024	EOP 2024
2.0	Orçamento planejado / orçamento final x 100	%	4.84	2020	P	4.84	4.64	4.44	4.24	-	4.24
					A	5.04	4.91	-	-	-	-
Details											

Means of Verification: Lei Orçamentária Anual (LOA) e Balanço do Estado

Observations: Em virtude dos impactos econômicos provocados pela Pandemia da COVID-19, estamos utilizando a projeção do indicador para 2020 como linha de base. O dado será substituído pelo valor efetivamente apurado, tão logo a informação oficial for divulgada pela SEFAZ/SP.

Evaluation Methodology: -

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator	

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 1 Gestão Fazendária e Transparência Fiscal

				PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
	Output	Unit of Measure		2021	EOP 2024	2021	EOP 2024
1.01	1.1 Modelo de Auditoria e Controle Proativo implantado	Modelo	P	-	1	207,270	698,436
			P (a)	-	1	207,270	698,436
			A	-	-	-	-
1.02	1.2 Modelo de Gestão Estratégico de Pessoas da Sefaz/SP implantado	Modelo	P	-	1	523,640	7,464,862
			P (a)	0.1	1	523,640	9,545,450
			A	-	-	4,800	4,800
1.03	1.3 Programa de Educação Fiscal para a Cidadania implantado	Produto Educacional	P	-	4	35,450	636,364
			P (a)	-	4	35,450	687,460
			A	-	-	-	-
1.04	1.4 Módulos da Bolsa Eletrônica de Compras implantados	Módulo	P	-	3	300,000	6,545,455
			P (a)	0.2	3	300,000	4,329,597
			A	-	-	-	-
1.05	1.5 Modelo de Governança de TI implantado	Modelo	P	-	1	11,500,360	31,074,029
			P (a)	0.2	1	11,209,080	31,367,402
			A	0.2	0.2	11,595,416	13,695,416
1.06	1.6 Modelo de gestão da inovação implantado	Solução	P	-	1	-	2,784,270
			P (a)	-	1	-	2,575,070
			A	-	-	-	-

Component Nbr. 2 Administração Tributária e Contencioso Fiscal

				PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
	Output	Unit of Measure		2021	EOP 2024	2021	EOP 2024
2.01	2.1 Metodologia de Simplificação de obrigações acessórias implantada	Software	P	-	1	-	572,727
			P (a)	-	1	-	594,340
			A	-	-	-	-
2.02	2.2 Sistema de gestão de documentos fiscais eletrônicos implantado	Módulo	P	-	5	310,910	3,854,545
			P (a)	-	5	310,910	4,305,180
			A	-	-	-	-
2.03	2.4 Sistema integrador ao Operador Nacional dos Estados (ONE) implantado	Módulo	P	1	2	-	1,720,909
			P (a)	-	2	-	-
			A	1	1	-	-
2.04	2.5 Modelo de Inteligência Fiscal da SEFAZ implantado	Modelo	P	-	1	332,727	4,920,986
			P (a)	-	1	332,727	5,881,150.07
			A	-	-	14,419.07	14,419.07
2.05	2.6 Sistema de arrecadação do ITCMD implantado	Sistema	P	-	1	400,910	1,018,182
			P (a)	-	1	400,910	1,041,550.42
			A	-	-	156,306.42	156,306.42
2.06	2.8 Modelo de Cobrança de tributos estaduais implantado	Modelo	P	-	1	100,000	1,890,000
			P (a)	0.1	1	100,000	1,961,330
			A	-	-	-	-
2.07	2.9 Contact Center único da SEFAZ para Atenção Eletrônica ao Cidadão implantado	Módulo	P	-	3	200,000	4,636,364
			P (a)	0.1	3	200,000	4,500,993
			A	-	-	-	-
2.08	2.10 Sistema de consultas sobre interpretação da legislação tributária implantado	Módulo	P	-	4	63,636	720,000
			P (a)	0.5	4	63,636	719,520
			A	-	-	-	-
2.09	2.11 Sistema de Contencioso Tributário Implantado	Módulo	P	-	4	889,000	3,160,000
			P (a)	1	4	889,000	3,489,650
			A	-	-	-	-

Component Nbr. 3 Administração Financeira e Gasto Público

				PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
	Output	Unit of Measure		2021	EOP 2024	2021	EOP 2024
3.01	3.1 Sistema de Administração Financeira implantado	Módulo	P	-	7	387,730	5,218,182
			P (a)	0.5	7	387,730	5,958,690
			A	-	-	-	-
3.02	3.2 Modelo de Projeções e Riscos Fiscais de médio / longo prazo implantado	Modelo	P	-	1	-	2,573,185
			P (a)	-	1	-	2,131,850
			A	-	-	-	-
3.03	3.3 Gestão Integrada de Recursos Humanos e da folha de pagamento do Estado implantado	Módulo	P	-	4	500,000	13,085,895
			P (a)	-	4	500,000	12,202,379.51
			A	-	-	867,187.48	867,187.48
3.04	3.4 Sistema de custos dos serviços públicos em quatro secretarias ou órgãos estatais implantado	Modelo	P	-	2	-	372,727
			P (a)	-	2	-	957,070
			A	-	-	-	-

Other Cost				
	Monitoramento e Avaliação	P	3,580	712,913
		P (a)	3,580	712,913
		A	2,430	2,430
	Auditoria	P	0	235,970
		P (a)	0	235,970
		A	0	0
	Imprevistos	P	0	2,903,999
		P (a)	0	2,903,999
		A	0	0
Total Cost				
	Total Cost	P	15,755,213	96,800,000
		P (a)	15,463,933	96,800,000
		A	12,640,558.97	14,740,558.97

CHANGES TO THE MATRIX

Section	Name	Type of Change	Sub type	Modified By	Entered in System
Output	1.2 Modelo de Gestão Estratégico de Pessoas da Sefaz/SP implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	1.3 Programa de Educação Fiscal para a Cidadania implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	1.4 Módulos da Bolsa Eletrônica de Compras implantados	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	1.5 Modelo de Governança de TI implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	1.6 Modelo de gestão da inovação implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	2.1 Metodologia de Simplificação de obrigações acessórias implantada	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	2.10 Sistema de consultas sobre interpretação da legislação tributária implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	2.11 Sistema de Contencioso Tributário Implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	2.2 Sistema de gestão de documentos fiscais eletrônicos implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	2.5 Modelo de Inteligência Fiscal da SEFAZ implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	2.6 Sistema de arrecadação do ITCMD implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	2.8 Modelo de Cobrança de tributos estaduais implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	2.9 Contact Center único da SEFAZ para Atenção Eletrônica ao Cidadão implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	3.1 Sistema de Administração Financeira implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	3.2 Modelo de Projeções e Riscos Fiscais de médio / longo prazo implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	3.3 Gestão Integrada de Recursos Humanos e da folha de pagamento do Estado implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022
	3.4 Sistema de custos dos serviços públicos em quatro secretarias ou órgãos estatais implantado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	JULIANAMI	3/12/2022

RISKS AND PLANNED RESPONSES

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
2	Active		Economic and Financial Environment
	Response Actions		
	2.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy		
4	Inactive		Political Environment		
	Response Actions				
	4.0	Management Strategy		Status	
		-			

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
5	Active		Political Environment
	Response Actions		
	5.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
8	Active		Internal Processes
	Response Actions		
	8.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
10	Active		Internal Processes
	Response Actions		
	10.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE



Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
11	Active		Goods, and Services
	Response Actions		
	11.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
14	Active		Institutional Environment
	Response Actions		
	14.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy		
15	Inactive		Organizational Structure		
	Response Actions				
	15.1	Management Strategy		Status	
		MITIGATE		INACTIVE	
	15.2	Management Strategy		Status	
		MITIGATE		INACTIVE	

IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories
Project Management Capacity
Project Design
Acquisitions and Procurement - Bidding Stage
Intra/Inter Coordination
Project Monitoring & Evaluation
Environmental and Social Factors
Others - Fiduciary Dimensions
Acquisitions and Procurement - Provider Performance and Supervision