

PMR Public Report

Operation Number	CO-L1245	Chief of Operations Validation Date	04/07/22
Year- PMR Cycle	Second period Jan-Dec 2021	Division Chief Validation Date	04/13/22
Last Update	03/25/22	Country Representative Validation Date	04/19/22
PMR Validation Stage	Validated by Representative		

Basic Data

Operation Profile

Operation Name	Program to Support the Modernization of the National Tax and Customs Directorate	Loan Number	5148/OC-CO
Executing Agency	DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS DE COLOMBIA	Sector/Subsector	REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-REVENUE ADMINISTRATION
Team Leader	RASTELETTI, ALEJANDRO GABRIEL	Overall Stage	Disbursing (From eligibility until all the Operations are closed)
Operation Type	Loan Operation	Country	Colombia
Lending Instrument	Investment Loan	Convergence related Operation(s)	
Borrower	FONDO DIAN PARA COLOMBIA		

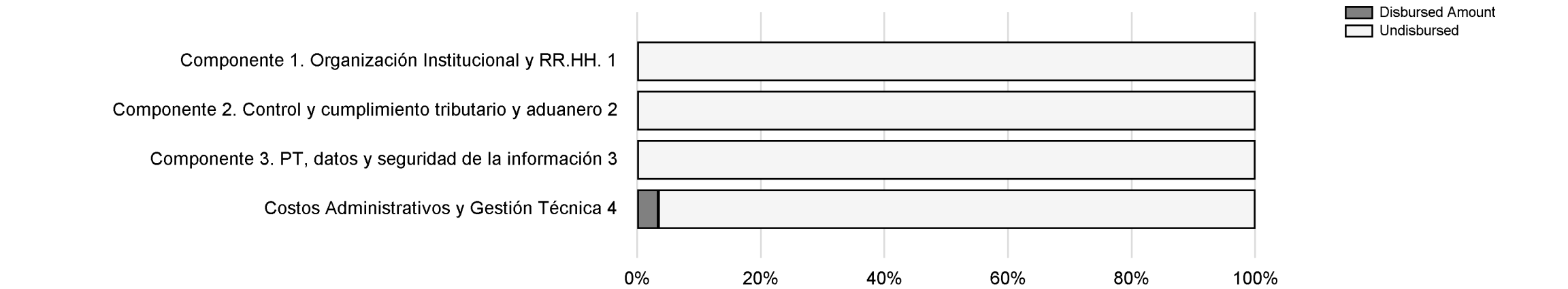
Environmental and Social Safeguards

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
CO-L1245	250,000,000	250,000,000	0	0	250,000,000	250,000,000	1,000,000	0.40%	249,000,000
Aggregated	250,000,000	250,000,000	0	0	250,000,000	250,000,000	1,000,000	0.40%	249,000,000

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. 1: Incremento de la Recaudación Tributaria y Aduanera del Gobierno Central como Porcentaje del PIB

Observation:

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year	Expected Year of Achievement	EOP 2025	
1.0	Fórmula de cálculo: Ingresos tributarios / PIB.	%	14	2019	2026	P	14.5
						A	-

Details

Means of Verification: Informe de recaudación tributaria de la DIAN reportado por la Dirección de Gestión de Ingresos (DGI) / Dirección de Gestión de Impuestos (DGI)

Observations: Ingresos tributarios netos recaudados por la DIAN/ PIB

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. 1: Mejora en la eficacia de la gestión tributaria y aduanera, a través del nuevo modelo de gobernanza institucional											
Observation: Documento con ajustes a la MDR entre aprobación y arranque en EZSHARE-185720769-5 e EZSHARE-185720769-6.											
	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2021	2022	2023	2024	2025	EOP 2025
1.0	1.1 Metas estratégicas alcanzadas / Total de metas estratégicas definidas	%	40	2019	P	40	40	40	70	80	80
					A	-	-	-	-	-	-
Details											
Means of Verification: Informe de la Dirección de Gestión Estratégica y de Analítica (DGEA)											
Observations: FC: Metas estratégicas alcanzadas / Total de metas estratégicas definidas *Metas estratégicas: Corresponden al número de indicadores estratégicos de la DIAN reportados en SINERGIA (Sistema Nacional de Evaluación de Gestión y Resultados del Departamento Nacional de Planeación DNP) que cumplieron la meta anual establecida para cada uno de estos indicadores. *Total de metas estratégicas: Número de indicadores estratégicos de la DIAN reportados en SINERGIA. El indicador se calcula a partir de la información reportada en SINERGIA, en el cual se reportan cuatrienalmente los compromisos estratégicos que tienen la DIAN con el Plan Nacional de Desarrollo, para cada período de gobierno.											
Evaluation Methodology: -											
Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator							
	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2021	2022	2023	2024	2025	EOP 2025
1.1	1.2 Trabajadores capacitados / Total trabajadores de la DIAN	%	0	2020	P	-	30	20	20	10	80
					A	-	-	-	-	-	-
Details											
Means of Verification: Reporte de la DGC											
Observations: FC: Trabajadores capacitados / Total de trabajadores de la DIAN. La meta final es el resultado de la suma acumulada de los funcionarios capacitados anualmente. * Trabajadores capacitados: Corresponde a la suma de los funcionarios de la entidad (de carrera, de libre nombramiento y provisionales) que reciben capacitación en los procesos de transformación del talento humano y modernización institucional desarrollados en el marco del Programa, relacionados principalmente con la gestión del cambio, nueva cultura institucional en el marco de la transformación digital, planeación estratégica, gestión por procesos, procesos Tributario, Aduanero y Cambiario y en temas relacionados con los Proyectos Estratégicos de Transformación Digital (Nuevo Sistema de Gestión Tributario y Aduanero, Servicios Compartidos y Repositorio Único de datos) y seguridad de la información. * Total de trabajadores de la DIAN a capacitar: Corresponde al total de funcionarios de la DIAN. (10.833 personas a agosto de 2021											
Evaluation Methodology: -											
Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator							
	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2021	2022	2023	2024	2025	EOP 2025
1.2	1.3 Contribuyentes (Personas Naturales) registrados en el RUT / Población Económicamente Activa (PEA)	%	61.8	2019	P	65.2	67	68	69	70	70
					A	-	-	-	-	-	-
Details											
Means of Verification: Reporte de la Subdirección de Gestión de Asistencia al Cliente de la DIAN de la DGI											
Observations: FC: Personas naturales contribuyentes registradas en el RUT / PEA Contribuyentes *(Personas Naturales) registrados en el RUT: Personas naturales colombianas y extranjeros residentes registrados en el Registro Único Tributario RUT. *Población económicamente activa (PEA): corresponde al número de personas naturales tanto ocupadas como desocupadas según fuente de información del DANE – Departamento Administrativo Nacional de Estadística.											
Evaluation Methodology: -											
Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator							
	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2021	2022	2023	2024	2025	EOP 2025
1.3	1.4 Número de declaraciones a tiempo en el Régimen de Impuesto Sobre la Renta de Personas Jurídicas (ISRPJ) / Total de declaraciones esperadas en el ISRPJ	%	81.5	2019	P	77.9	80.2	82	83.4	84	84
					A	-	-	-	-	-	-
Details											
Means of Verification: Reporte de la Dirección de Gestión de Ingresos (DGI)											

**Observations:** FC: Número de declaraciones a tiempo en el ISRPJ de personas jurídicas / Total de declaraciones esperadas en el ISRPJ. \*Declaraciones a tiempo en el Régimen de Impuesto sobre la Renta de personas jurídicas: se calcula teniendo en cuenta las fechas de vencimiento, de acuerdo con el calendario tributario. Se toma como declaraciones presentadas a tiempo, todas aquellas para las cuales la fecha de presentación de la declaración es menor o igual a la fecha de vencimiento. \*Declaraciones esperadas en el ISRPJ: a partir de la información de Confecámaras (empresas nuevas inscritas en el registro mercantil y tasa de supervivencia, así como un estimado de ingresos brutos), se calcula el número esperado de declaraciones esperadas.

Evaluation Methodology: -

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator								

Means of Verification: Reporte de la Dirección de Gestión de Fiscalización (DGF)

**Observations:** FC: Número de auditorías efectivas / Total de auditorías realizadas. \*Auditorías efectivas: Auditoría que finaliza con una corrección de la declaración auditada o con un acto administrativo. \*Auditorías realizadas: Número total de investigaciones (auditorías) tributarias, aduaneras, cambiarias e internacionales realizadas.

Evaluation Methodology: -

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator								

Means of Verification: Reportes de la Dirección de Gestión de Aduanas (DGA)

**Observations:** FC: Número de operaciones de importación con hallazgos / Total de operaciones de importación seleccionadas para control físico. \*Operaciones de importación que presentaron hallazgos: en el control físico, donde se identificó incumplimiento de los requisitos legales (formalidades aduaneras y/o de comercio exterior) necesarios para la correcta ejecución y finalización de las operaciones aduaneras. \*Total de operaciones de importación seleccionadas para control físico: corresponde al total de operaciones de importación seleccionadas diariamente por el sistema informático aduanero, con base en los criterios establecidos por el área de riesgo.

Evaluation Methodology: -

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator							

Specific Development Objectives Nbr. 2: Mejora en la eficiencia de la gestión tecnológica de la DIAN

Observation: Documento con ajustes a la MDR entre aprobación y arranque en EZSHARE-185720769-5 e EZSHARE-185720769-6.

	Indicator	Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2021	2022	2023	2024	2025	EOP 2025
2.0	2.1 Tiempo de desaduanamiento de mercancías de importación	Horas	22	2019	P	21	19	18	17	16	16
					A	-	-	-	-	-	-
Details											

Means of Verification: Reportes de la Dirección de Gestión de Aduanas (DGA)

**Observations:** FC: Horas promedio calculado entre la aceptación de la declaración de importación y el levante de la mercancía

Evaluation Methodology: -

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator									

Means of Verification: Reporte de la Subdirección de Operaciones (DGIT)

**Observations:** FC: El indicador mide el promedio total del índice mensual de disponibilidad de la plataforma tecnológica. La disponibilidad propiamente dicha, es el cociente entre Horas disponibles en el mes y el Total de horas al mes.

**Evaluation Methodology:** -

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator	

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2021	2022	2023	2024	2025	EOP 2025
2.2	2.3 Tiempo promedio de desarrollo in-house de aplicaciones digitales	Días	365	2019	P	365	365	250	250	180	180
					A	-	-	-	-	-	-

**Details**

**Means of Verification:** Reporte de la Subdirección de Soluciones y Desarrollo (DGIT)

**Observations:** El indicador mide el promedio del tiempo transcurrido entre la aprobación del requerimiento funcional y la aceptación de recepción del producto por el usuario.

**Evaluation Methodology:** -

Pro-Gender	No	Pro-Ethnicity	No	CRF indicator	

RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

Component Nbr. 1 Componente 1. Organización Institucional y RR.HH.

				PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
	Output	Unit of Measure		2021	EOP 2025	2021	EOP 2025
1.01	1.1.1 Modelo de Planeación estratégica y de gestión de procesos fortalecido	Modelo	P	-	2	25,000	3,558,000
			P (a)	-	2	25,000	3,558,000.01
			A	-	-	16,352.9	16,352.9
1.02	1.1.2 Plan anual de gestión del cambio y de la nueva cultura institucional ejecutado	Plan	P	-	4	-	1,250,000
			P (a)	-	4	-	1,250,000
			A	-	-	-	-
1.03	1.1.3 Sedes de la DIAN para la atención de contribuyentes modernizadas	Sedes	P	-	25	4,583.33	8,186,324
			P (a)	-	25	4,583.33	8,426,323.99
			A	-	-	-	-
1.04	1.1.4 Plan de comunicación integral para la transformación institucional interno y externo ejecutado	Plan	P	-	2	-	2,850,000
			P (a)	-	2	-	2,850,000.01
			A	-	-	-	-
1.05	1.2.1 Plan anual de fortalecimiento de la gestión del Talento Humano ejecutado	Plan	P	-	4	40,494	5,192,000
			P (a)	-	4	40,494	4,951,999.99
			A	-	-	49,682	49,682
1.06	1.2.2 Plan anual de fortalecimiento de la Escuela de Altos Estudios de la DIAN ejecutado	Plan	P	-	4	-	5,124,142
			P (a)	-	4	-	5,124,142
			A	-	-	-	-

Component Nbr. 2    Componente 2. Control y cumplimiento tributario y aduanero

				PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
	Output	Unit of Measure		2021	EOP 2025	2021	EOP 2025
2.01	2.1.1 Modelo de gestión de riesgos de cumplimiento Tributario, Aduanero y Cambiario implementado	Modelo	P	-	1	15,867	2,326,000
			P (a)	-	1	15,867	2,326,000
			A	-	-	10,578	10,578
2.02	2.1.2 Modelo para el fortalecimiento de la Gestión de Ingresos implementado	Modelo	P	-	3	38,888.92	5,470,000
			P (a)	-	3	38,888.92	5,470,000
			A	-	-	35,994.52	35,994.52
2.03	2.1.3 Modelo de Fiscalización Tributario, Aduanero y Cambiario intensivo y extensivo implementado	Modelo	P	-	1	-	710,211
			P (a)	-	1	-	710,211
			A	-	-	-	-
2.04	2.2.1 Modelo de Gestión y control del movimiento de carga con uso de nuevas tecnologías implementado	Modelo	P	-	1	-	2,729,000
			P (a)	-	1	-	2,729,000
			A	-	-	-	-
2.05	2.2.2 Plan de fortalecimiento del Centro de monitoreo y control de carga y pasajeros implementado	Plan	P	-	1	-	5,755,500
			P (a)	-	1	-	5,755,500
			A	-	-	-	-
2.06	2.2.3 Plan de modernización de los procesos y la infraestructura física y tecnológica de puertos, aeropuertos y pasos de frontera implementado	Plan	P	-	1	19,666.67	3,960,500
			P (a)	-	1	19,666.67	3,960,500
			A	-	-	8,864.39	8,864.39
2.07	2.2.4 Sistema de apoyo a las verificaciones de usuario objeto de autorizaciones, habilitaciones y calificaciones incluyendo el Programa de Operador Económico Autorizado (OEA) implementado	Sistema	P	-	1	-	73,000
			P (a)	-	1	-	73,000
			A	-	-	-	-

Component Nbr. 3    Componente 3. PT, datos y seguridad de la información

				PHYSICAL PROGRESS		FINANCIAL PROGRESS	
	Output	Unit of Measure		2021	EOP 2025	2021	EOP 2025
3.01	3.1.1 Plan anual Estratégico de Tecnología de la Información actualizado	Plan	P	-	4	136,666.67	444,400
			P (a)	-	4	136,666.67	531,557.07
			A	-	-	134,272.07	134,272.07
3.02	3.1.2 Plataforma Tecnológica implementada	Solución	P	-	1	14,583.24	11,372,700
			P (a)	-	1	14,583.24	11,943,520.04
			A	-	-	4,375.16	4,375.16
3.03	3.1.3 Plan de implementación anual de la Plataforma Tecnológica ejecutado	Plan	P	-	4	-	71,001,666.5
			P (a)	-	4	-	71,001,665.49
			A	-	-	-	-
3.04	3.1.4 Sistema integrado de gestión tributaria, de gestión aduanera, servicios compartidos y servicios digitales implementado	Software	P	-	1	-	8,480,760
			P (a)	-	1	-	7,590,454.01
			A	-	-	-	-
3.05	3.1.5 Plan anual de implementación del NSGT, del NSGA y de SC ejecutado	Plan	P	-	4	-	74,000,000
			P (a)	-	4	-	74,000,000
			A	-	-	-	-
3.06	3.1.6 Modelo de gobernanza de datos implementado	Modelo	P	-	1	-	1,060,000
			P (a)	-	1	-	1,060,000
			A	-	-	-	-

3.07	3.1.7 Arquitectura de datos y repositorio único de activos de información implementados	Arquitectura y Solución	P	-	2	45,166.75	1,758,333.5
			P (a)	-	2	45,166.75	1,758,333.5
			A	-	-	37,427.8	37,427.8
3.08	3.1.8 Plan anual de implementación del Repositorio Único de datos ejecutado	Plan	P	-	4	-	5,000,000
			P (a)	-	4	-	5,000,000
			A	-	-	-	-
3.09	3.1.9 Plan anual de fortalecimiento del Centro de Gestión de Proyectos de Innovación y Tecnología ejecutado	Plan	P	1	5	77,500	1,313,740
			P (a)	1	5	77,500	1,546,069.87
			A	1	1	55,262.19	55,262.19
3.10	3.2.1 Marco conceptual y normativo de seguridad de la información implementado	Modelo	P	-	1	-	500,000
			P (a)	-	1	-	500,000
			A	-	-	-	-
3.11	3.2.2 Sistema de control de acceso implementado	Solución	P	-	1	-	1,000,000
			P (a)	-	1	-	1,000,000
			A	-	-	-	-
3.12	3.2.3 Sistema de control de identidades implementado	Solución	P	-	1	-	3,300,000
			P (a)	-	1	-	3,300,000
			A	-	-	-	-
3.13	3.2.4 Sistema de protección de Datos implementado	Solución	P	-	1	-	3,500,000
			P (a)	-	1	-	3,500,000
			A	-	-	-	-
3.14	3.2.5 Centro de Operación de Seguridad para monitoreo y operación de los instrumentos de seguridad de la información implementado	Solución	P	-	1	-	2,000,000
			P (a)	-	1	-	2,000,000
			A	-	-	-	-
3.15	3.2.6 Plan de operación anual del SOC ejecutado	Plan	P	-	3	-	8,000,000
			P (a)	-	3	-	8,000,000
			A	-	-	-	-

Other Cost				
	Gastos de Administración y Gestión	P	602,499.67	10,083,723
		P (a)	602,499.67	10,083,723.02
		A	508,127.47	508,127.47
Total Cost				
	Total Cost	P	1,020,916.25	250,000,000
		P (a)	1,020,916.25	250,000,000
		A	860,936.5	860,936.5



CHANGES TO THE MATRIX					
Section	Name	Type of Change	Sub type	Modified By	Entered in System
Output	1.1.1 Modelo de Planeación estratégica y de gestión de procesos fortalecido	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	LIZABU	3/16/2022
	1.1.3 Sedes de la DIAN para la atención de contribuyentes modernizadas	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	LIZABU	3/16/2022
	1.1.4 Plan de comunicación integral para la transformación institucional interno y externo ejecutado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	LIZABU	3/16/2022
	1.2.1 Plan anual de fortalecimiento de la gestión del Talento Humano ejecutado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	LIZABU	3/16/2022
	3.1.1 Plan anual Estratégico de Tecnología de la Información actualizado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	LIZABU	3/16/2022
	3.1.2 Plataforma Tecnológica implementada	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	LIZABU	3/16/2022
	3.1.3 Plan de implementación anual de la Plataforma Tecnológica ejecutado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	ARASTELETTI	3/25/2022
	3.1.4 Sistema integrado de gestión tributaria, de gestión aduanera, servicios compartidos y servicios digitales implementado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	LIZABU	3/16/2022
	3.1.9 Plan anual de fortalecimiento del Centro de Gestión de Proyectos de Innovación y Tecnología ejecutado	Modify Output	Modify Financial EOP P(a) value - caused by a change in the Financial P(a).	LIZABU	3/16/2022

RISKS AND PLANNED RESPONSES

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
2	Active		Internal Processes
	Response Actions		
	2.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy		
3	Active		Institutional Environment		
	Response Actions				
	3.1	Management Strategy		Status	
		MITIGATE		ACTIVE	

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
6	Active		Internal Processes
	Response Actions		
	6.1	Management Strategy	Status
		AVOID	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		Sustainability
	Response Actions		
	10.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
12	Active		Organizational Structure
	Response Actions		
	12.1	Management Strategy	Status
		AVOID	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
13	Active		Governance Framework
	Response Actions		
	13.1	Management Strategy	Status
		AVOID	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
15	Active		Internal Processes
	Response Actions		
	15.1	Management Strategy	Status
		AVOID	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
18	Active		Internal Processes
	Response Actions		
	18.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
20	Active		Economic and Financial Environment
	Response Actions		
	20.1	Management Strategy	Status
		AVOID	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
21	Active		Technical Design
	Response Actions		
	21.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
22	Active		Internal Processes
	Response Actions		
	22.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
23	Active		Governance Framework
	Response Actions		
	23.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
24	Active		Institutional Environment
	Response Actions		
	24.1	Management Strategy	Status
		AVOID	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
25	Active		Systems
	Response Actions		
	25.1	Management Strategy	Status
		AVOID	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy		
26	Active		Systems		
	Response Actions				
	26.1	Management Strategy		Status	
		AVOID		ACTIVE	

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
27	Active		Human Resources
	Response Actions		
	27.1	Management Strategy	Status
		AVOID	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
28	Active		Governance Framework
	Response Actions		
	28.1	Management Strategy	Status
		AVOID	ACTIVE

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy		
29	Active		Planning		
	Response Actions				
	29.1	Management Strategy		Status	
		AVOID		ACTIVE	

Risk ID	Risk Status		Risk Taxonomy
30	Active		Human Resources
	Response Actions		
	30.1	Management Strategy	Status
		MITIGATE	ACTIVE

IMPLEMENTATION STATUS AND LEARNING

Lesson Learned - Categories
Project Management Capacity
Project Design