

## ABSTRACTO DE COOPERACIÓN TÉCNICA

### I. Información Básica del Proyecto

▪ País/Región:	COLOMBIA/CAN - Grupo Andino
▪ Nombre de la CT:	Apoyo a la preparación e implementación al préstamo para la modernización de la DIAN
▪ Número de CT:	CO-T1513
▪ Jefe de Equipo/Miembros:	Rasteletti, Alejandro Gabriel (IFD/FMM) Líder del Equipo; Reyes-Tagle, Gerardo (IFD/FMM) Jefe Alternativo del Equipo de Proyecto; Roman Sanchez, Susana (IFD/FMM); Corcuera-Santamaria, Sandra (INT/TIN); Urrea Rios, Ivan Leonardo (IFD/FMM); Canillas Gomez, Mariana Belen (IFD/FMM); Crausaz Sarzosa, Ernesto Patricio (VPC/FMP); Hillman, Eugenio F. (VPC/FMP); Charry Roza, Monica Patricia (CAN/CCO); Greco, Maria Sofia (LEG/SGO)
▪ Taxonomía:	Apoyo Operativo
▪ Número y nombre de la operación que apoyará la CT:	Programa de Apoyo a la Modernización de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - CO-L1245
▪ Fecha del Abstracto de CT:	18 Oct 2019
▪ Beneficiario:	DIAN
▪ Agencia Ejecutora:	INTER-AMERICAN DEVELOPMENT BANK
▪ Financiamiento solicitado del BID:	US\$200,000.00
▪ Contrapartida Local:	US\$0.00
▪ Periodo de Desembolso:	30 meses
▪ Tipos de consultores:	Empresas; Individuos
▪ Unidad Responsable de Preparación:	División de Gestión Fiscal
▪ Unidad Responsable de Desembolso:	Representación Colombia
▪ CT incluida en la Estrategia de País (s/n):	Sí
▪ CT incluida en CPD (s/n):	Sí
▪ Alineación a la Actualización de la Estrategia Institucional 2010-2020:	Integración económica; Capacidad institucional y estado de derecho

### II. Objetivos y Justificación de la CT

- 2.1 El objetivo de esta operación es apoyar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) en su proceso de modernización tecnológica y organizacional, en el marco de la preparación e implementación del Programa de Apoyo a la Modernización de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (CO-L1245). Los objetivos específicos son apoyar en: (i) la implementación de la nueva estructura orgánica de la DIAN y del nuevo modelo de gestión de recursos; y (ii) el desarrollo del Plan Estratégico de Tecnología y en la definición y en diseño de los subsistemas de impuestos y el de aduanas.
- 2.2 La necesidad de implementar una transformación tecnológica e institucional en la DIAN se justifica por los desafíos que enfrenta dicha institución para el cumplimiento de su misión. Entre estos desafíos se destacan: (a) la estructura orgánica de la DIAN no responde a sus necesidades operativas en materia de procesos tributarios y de comercio exterior, ni tampoco está preparada para sustentar un proceso de modernización tecnológica; (b) los recursos humanos de la DIAN no cuentan en su totalidad con las competencias requeridas para la modernización en curso; (c) la deficiencia en la gestión de control tributario extensivo e intensivo; y (d) la gobernanza

de la tecnología de la información es débil y el Plan Estratégico de Tecnología (PET) está desactualizado. Para enfrentar los desafíos mencionados, la DIAN se ha propuesto implementar un plan de modernización tecnológica que incluya la creación y fortalecimiento de capacidades transformacionales y la actualización de los sistemas de información, para garantizar su alineación con los requerimientos normativos y las necesidades misionales de la entidad. El Programa de Apoyo a la Modernización de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (CO-L1245) apoyará el esfuerzo de mejorar la capacidad de gestión tributaria y aduanera de la DIAN a través de: (i) la mejora del modelo de gobernanza institucional y gestión de recursos humanos; (ii) la mejora del control tributario y aduanero y; (iii) la modernización de la plataforma tecnológica y sus sistemas. Las actividades a ser financiadas por esta CT son consistentes con la Actualización de la Estrategia Institucional 2010-2020 (AB-3008) y se alinea con: (i) el área transversal de Instituciones y Estado de Derecho, al apoyar los procesos de generación de ingresos; (ii) el Marco Sectorial de Política y Gestión Fiscal (GN-2831-3), al promover la explotación de bases de datos masivas y fortalecer las funciones de fiscalización; (iii) los indicadores del Marco de Resultados Corporativos (CRF, por sus siglas en inglés); y (iv) la Estrategia de País con Colombia 2015-2018 (GN-2832) y su actualización, al contribuir al objetivo estratégico de apoyar al incremento de los ingresos tributarios del gobierno general. Adicionalmente, el CT se alinea con el documento GN-2819-1, correspondiente a los Programas Estratégicos para el Desarrollo de Instituciones financiado con Capital Ordinario (INS, por sus siglas en inglés).

### III. Descripción de las Actividades y Resultados

3.1

3.2 **Componente I: Componente I. Gobernanza Institucional y Recursos Humanos (RRHH).** Se apoyará en la elaboración de un plan de acción para la implantación de la nueva estructura orgánica de la DIAN y del nuevo modelo de gestión de RRHH. También se apoyará en: (a) el desarrollo de capacidades en las coordinaciones a ser creadas; (b) la definición de los lineamientos estratégicos para eficientizar los distintos macroprocesos existentes y para fortalecer los modelos de gestión integral del riesgo; y (c) en la definición del modelo de evaluación del desempeño de los RRHH.

3.3 **Componente II: Componente II. Plan Estratégico de Tecnología (PET) de la DIAN.** Se apoyará en: (a) la definición de las especificaciones técnicas de la infraestructura de una nueva plataforma tecnológica basada en tecnología moderna, que permita dinamizar la gestión del ciclo tributario y aduanero; (b) en el relevamiento de la situación de la plataforma actual y en la elaboración de una estrategia de migración a la nueva plataforma y acompañamiento de su implementación; y (c) en la definición de las especificaciones técnicas de los subsistemas de impuestos y de aduanas.

### IV. Presupuesto

Presupuesto Indicativo

Actividad/Componente	BID/Financiamiento por Fondo	Contrapartida Local	Financiamiento Total
Componente I. Gobernanza Institucional y Recursos Humanos (RRHH)	US\$100,000.00	US\$0.00	US\$100,000.00
Componente II. Plan Estratégico de Tecnología (PET) de la DIAN	US\$100,000.00	US\$0.00	US\$100,000.00
<b>Total</b>	<b>US\$200,000.00</b>	<b>US\$0.00</b>	<b>US\$200,000.00</b>

## **V. Agencia Ejecutora y Estructura de Ejecución**

- 5.1 A petición de la DIAN, la CT será ejecutada por BID, en coordinación con el DIAN. La ejecución de los componentes se realizará en estrecha colaboración con la Dirección de Gestión Operacional y con la Dirección de Gestión de Recursos y Administración Económica, de manera de asegurar una estrecha alineación con las actividades a ser apoyadas con la operación de préstamo. El Banco realizará las contrataciones de consultores individuales, y procurarán las consultorías requeridas según las políticas aplicables descritas en el documento AM-650.
- 5.2 La ejecución por parte del Banco se justifica por los procesos más ágiles de contratación con los que cuenta el Banco. Adicionalmente, el Banco cuenta con una amplia experiencia en administración tributaria, habiendo realizado préstamos en esta área en varios países de la región. Estos atributos permitirán que la ejecución de los productos de la CT se lleve a cabo en tiempo y forma.

## **VI. Riesgos Importantes**

- 6.1 Existe un riesgo que las recomendaciones que se desprendan de los productos financiados por esta CT no terminen siendo implementados, como consecuencia de la resistencia al cambio. Para mitigar este riesgo, se realizarán reuniones de presentación de los resultados, a fin de resaltar la importancia de implementar las recomendaciones. Adicionalmente, con recursos del préstamo, se contratarán consultorías para la gestión del cambio institucional y para el desarrollo de una estrategia de comunicación interna y externa que explique y promueva los cambios asociados con la modernización de la DIAN.

## **VII. Salvaguardias Ambientales**

- 7.1 La clasificación ESG para esta operación es "C".