

From systematic disclosure to pilot approach EITI-Mauritania

Context of the extractive sector in Mauritania

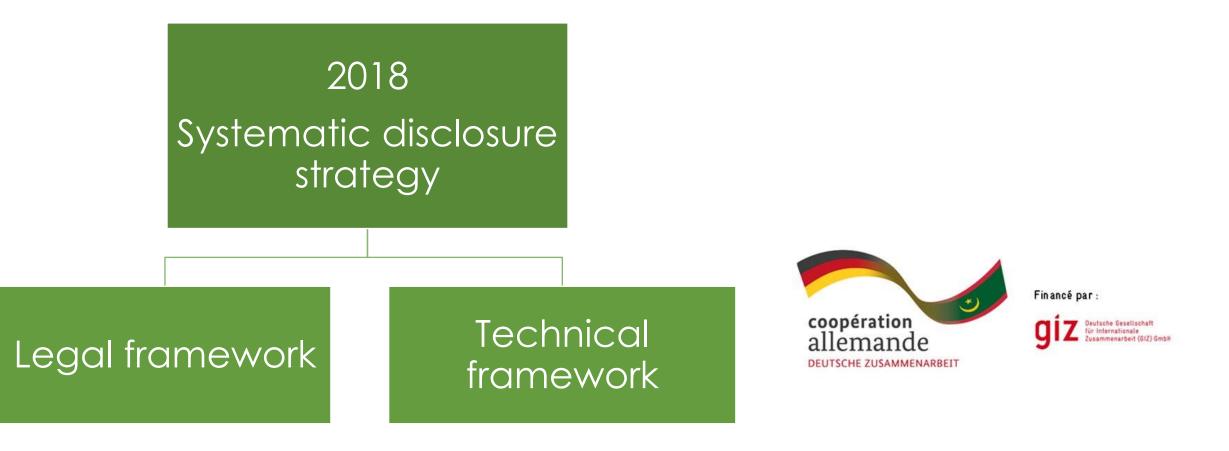
- Iron, copper, gold, silver production
- Recent discoveries of offshore gas reserves (Grand Tortue project)
- Growing importance of artisanal mining
- Diversification of the energy sector
- EI = 24% of GDP, 67% of exports





Adoption of a systematic disclosure strategy





Legal framework





- Vu la loi n° 2017-020 du 22 juillet 2017, sur la protection des données à caractère personnel ;
- Vu la loi n° 2016–006 du 20 janvier 2016, portant loi d'orientation de la société de l'information;
- Vu la loi nº 2016 007 du 20 janvier 2016, relative à la cybercriminalité ;
- Vu la loi n° 2018-022 du 12 juin 2018, relative aux transactions électroniques ;
- Vu le décret n° 157-2007 du 06 septembre 2007, relative au Conseil des Ministres, aux attributions du Premier Ministre et des Ministres;
- Vu le décret n° 292-2018 du 29 octobre 2018, portant nomination du Premier Ministre ;
- Vu le décret n° 296-2018 du 30 octobre 2018, portant nomination des membres du Gouvernement ;
- Vu le décret n° 075-93 du 6 juin 1993, fixant les conditions d'organisation des Administrations Centrales et définissant les modalités de gestion et de suivi des structures administratives ;
- Vu le décret n° 199-2013 du 13 novembre 2013, modifié par le décret n° 23-2015 du 27 janvier 2015, et le décret n° 085-2015 du 4 mars 2015, fixant les attributions du Ministre du Pétrole, de l'Energie et des Mines et l'Organisation de l'Administration centrale de son Département ;
- Vu le décret n° 2018-135 du 27 septembre 2018, portant création, organisation et fonctionnement du Comité National ITIE.

Le Conseil des Ministres entendu, le 20 juin 2019.

DECRETE :

https://eiti.org/fr/documents/decret-portantdivulgation-systematique-des-donneesrelatives-aux-industries-extractives

2019 – adoption of a systematic disclosure decree:

- Makes systematic disclosure the default reporting system
- Defines "open data" and "integration"
- Specifies obligations for disclosure at source

Legal framework





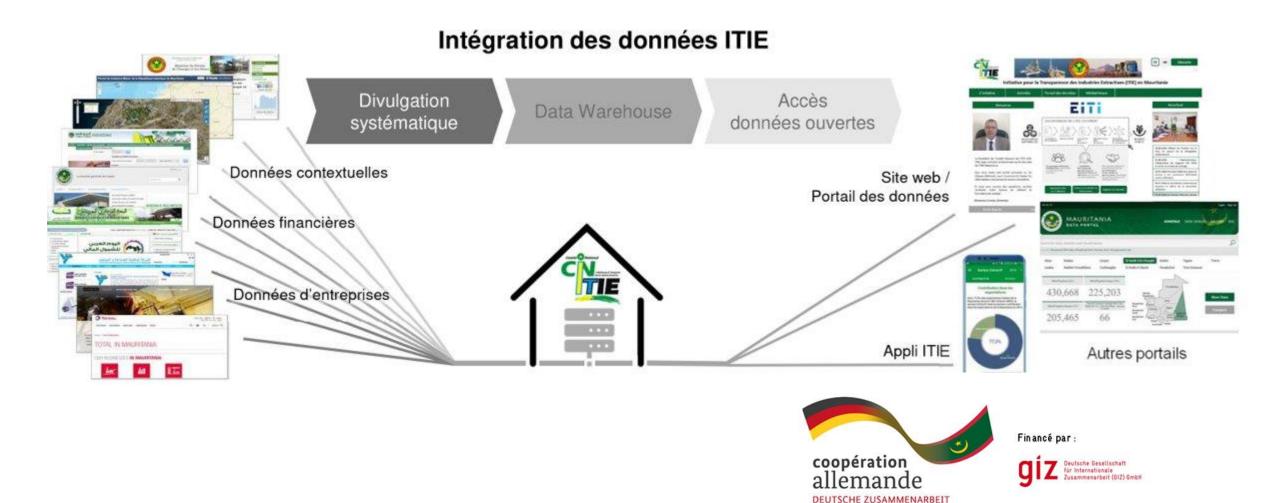
https://eiti.org/fr/documents/decret-portantdivulgation-systematique-des-donneesrelatives-aux-industries-extractives

The decree specifies the **obligations of the MSG**:

- Ensure compliance with audit and quality assurance procedures
- Oversee systematic disclosure
- Define the scope, format and frequency of reporting
- Coordinate awareness raising and capacity building
- Ensure reports are understandable and accessible

Data Warehouse (DW)

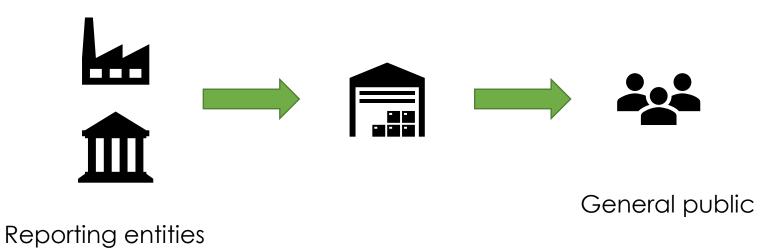




Objectives of the Data Warehouse



- To centralise data
- To compensate for the lack of a platform for some reporting entities
- Ultimately, to make the EITI more efficient and less costly by reducing the costs of data collection



Operation of the Data Warehouse



3 methods of transmitting information:



Web service





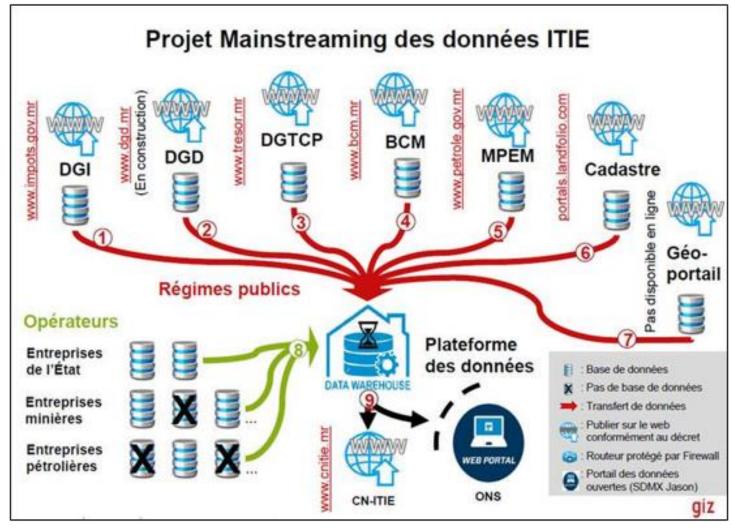


Data verification

- Attestation
- Signature
- Certification by Court of Auditors

Operation of the Data Warehouse





Operation of the Data Warehouse

DS - DIVIDENDES SNIM

IMF - Impôt minimum forfaitaire (IMF)

commerciaux (y compris les acomptes) AutreT.DGD - Autre taxes douaniéres

BIC - Impôt sur les bénéfices Industriels et



Analyse et réconciliation en MRU par nature pour de 2020 Option choisie: Analyse par nature								
Choix période	hoix période 2020		Choix devise	MRU		\sim		
						Export/	Excel	
¢	Nature du flux 🔍	÷ [Declaration Etat 🔍	Declaration	Opérateur 🔍 🕈		Ecart	Q
TU SNIM - Redevance annuelle unique (Montant brut)			1 889 746 377,75	1 88	9 746 377,48			0,27
ITS - Impôts sur les traitements et salaires			2 795 506 112,64	93	8 361 090,85		1 857 145 ()21,79
TVA - Taxe sur la valeur ajoutée			215 943 308,20	1 46	7 239 822,80		1 251 296 !	514,60
TVA EXT - TVA - EXT (+)			1 577 066 747,11		0,00		1 577 066	747,11
RSI - Régime Spécial d'Imposition			1 453 651 702.62	6	5 190 489.26		1 388 461 2	213.36

0,00

837 495 271,90

721 533 954,72

683 222 462.56

1 023 707 610,16

54 988 214,25

0,00

0.00

-1 023 707 610,16

782 507 057,65

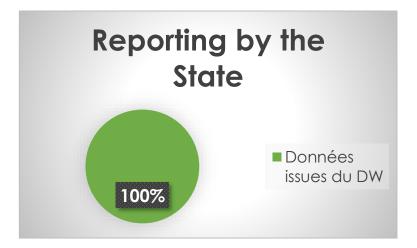
721 533 954,72

683 222 462.56

2019 Flexible Report: a first step towards the pilot

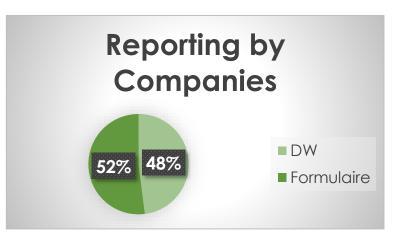
Innovations in the 2019 Report

- Use of a national independent administrator
- Flexible reporting
- Use of data from the Data Warehouse
- Explicit recommendations for reform



MREIT

مبادرة الشفافية في الصناعات الاستخر اجبة



Pilot approach



The MSG approved Mauritania's participation in the pilot project for the development of **alternative approaches to EITI reporting**, thus joining the peloton of pioneer countries.

Main axes:

- Systematically disclosed data
- Innovations in data reliability
- Revenue analysis on a particular project

Pilot approach



Innovations in the review of audit and quality assurance systems...

The report will provide a professional opinion on the reliability of existing corporate and government controls and audit frameworks.

...leading to a risk-based approach

- Low risk: no reconciliation
- Moderate risk: partial reconciliation of flows
- High risk: full reconciliation of flows

Pilot approach



Assessing the "integrity" of project-related revenues

- Conduct a comparison between expected and actual revenues for a targeted project (correlation between revenues and tax system).
- Learn from this to see the extent to which this exercise can constitute an **alternative to reconciliation**.

2020 Pilot Report



Phase 1: Scoping and preliminary analysis

- Review of audit and quality assurance systems
- Analysis of data-reliability risk and collection

Phase 2: Risk-based reconciliation

- Low risk: no reconciliation
- Moderate risk: partial reconciliation of flows
- High risk: full reconciliation of flows

Phase 3: Revenue analysis

- Analysis of the tax system and the taxable base for a comparison between expected and received revenues.
- Phase 4: Draft Report
- **Phase 5: Final Report**



Thank you for your attention