

**COMISSÃO DA  
CEDEAO**

**ECOWAS  
COMMISSION**



**COMMISSION DE LA  
CEDEAO**

-----  
**Commissioner, Macroeconomic Policy**

-----  
**Economic Policy Analysis Unit (EPAU)**

**Inception Workshop for the Journal of  
West Africa Integration (JWAI) on  
Domestic Resource Mobilization (DRM)**

**Workshop REPORT**

**Accra, Ghana  
5 – 7 May, 2011**



**THE AFRICAN CAPACITY  
BUILDING FOUNDATION**

**FONDATION POUR LE RENFORCEMENT  
DES CAPACITES EN AFRIQUE**

## Table of Contents

<b>1. Background .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Objective.....</b>	<b>3</b>
<b>3. Expected Results .....</b>	<b>3</b>
<b>4. Mission activities.....</b>	<b>4</b>
4.1. The Workshop .....	
4.1.1. Opening remarks .....	
4.1.2. Technical Presentations .....	
4.1.3. EPAU Minimum Content Directives .....	
5. Closing Remarks .....	19

## **Annexes**

List of Participants .....	21
Terms of reference of the Country Case Study .....	22
Terms of reference of the meeting .....	27
Agenda of the Meeting.....	30

## **1. Background**

A mission of the Economic Commission of West African States (ECOWAS Commission) visited Accra, Ghana, from 05<sup>th</sup> to 7<sup>th</sup> of May 2011. The purpose of this mission was to organize an Inception Workshop for the Journal of West Africa Integration (JWAI) of the Economic Policy Analysis Unit (EPAU) of the Macroeconomic Commission. The meeting was attended by, Resource Persons, various Research Centers and by an ECOWAS Team. Research Centers submitted proposals, and those present are the ones retained for the Country Case Studies on Domestic Resource Mobilization. These researches will be published beginning of the year 2012 in the JWAI.

## **2. Objective**

The overall objective of this workshop was to have a technical review of proposals selected by EPAU and give to researchers a better understanding and a common ground of the research to carry out in each country.

Specifically, the workshop aimed at:

- i. Sensitizing researchers on the relevance of the JWAI for ECOWAS as a policy reform advocacy instrument;
- ii. A peer review of proposals country per country
- iii. Setting the minimum content of the Country Case Studies (CCS) and Launching the in-country research process on Domestic Resource Mobilization (DRM);

## **3. Expected Results**

The main expected results are:

- i. Proposals reviewed and fine-tuned
- ii. Researchers have better understanding of the work to carry out in line with ECOWAS policy objectives and the countries specificities and challenges
- iii. Minimum content of the CCS on DRM known by researchers
- iv. Research process launched.

## **4. Mission activities**

The mission was organized in a one-off meeting of 3 days consisting in the opening ceremony, technical presentations of proposals per country, peer review, comments by discussants, resource persons, a final presentation of research minimum content by EPAU and the closing remarks:

### **4.1. The Workshop**

The Inception Workshop on Domestic Resource Mobilization (DRM) in ECOWAS Countries was held on the 5<sup>th</sup> – 7<sup>th</sup> of May 2011 at the Airport West Hotel in Accra, Ghana.

The opening ceremony was facilitated by Dr Mohammed Jalloh, Principal Programme Officer of ECOWAS EPAU. Dr. Nzue Fofana Felix introduced the workshop as the head of EPAU, while

Dr. Kalilou Sylla representing the Commissioner for Macroeconomic Policy of the ECOWAS Commission, Prof Bamba N'galadjo officially opened the workshop. The workshop was attended by 23 participants (see attached participants list).

#### 4.1.1. Opening remarks

In his brief remarks, the Director of EPAU extended first his appreciation to resource persons, especially to Prof Ajayi for his great intellectual contribution in Africa and ECOWAS, to researchers and all the Experts. He underscored the background of the creation of EPAU which has to do with capacity gap at ECOWAS Commission to inform decisions decision making. The need for a Unit carrying this mandate will help bridge the above gap. Among the various tasks (researches, policy analysis, in-house and ECOWAS countries capacity building, networking) that EPAU is to perform, the publication of a scientific journal to promote regional integration, was identified as the backbone of its activities. The publication of this Journal named: "*Journal of West Africa Integration*" (JWAI) will not limit itself to posting call for papers, but intends to build / reinforce, in the process, the capacity of regional researchers to rigorously address regional integration issues. EPAU will therefore bring regional Experts together, to reinforce their capacity so as to mitigate capacity importation from western countries. The process will allow regional Experts to come together, sit, discuss policy issues and make the region benefit from their knowledge. This exercise is one of those we will be having by looking at proposals submitted, argue on proposals, find common ground and now find a way for researchers to carry out the work. Three (3) months later, interim report workshop will be convened to discuss progress and challenges and also contribute to reorientation and capacity reinforcement. As usual critics on academic research say that most academic research are not implementable and/or implemented. EPAU's research should aim at bridging the gap between academic and policy research. Findings will be made available to ECOWAS officials and Heads of States for implementation and motivate change towards regional integration.

The Director emphasized the need for Africa and especially our sub-region ECOWAS, to be thinking about new alternatives for development funding, in the midst of International economic and financial crisis/turmoil where external funding is getting scarce. Domestic Resource Mobilization (DRM) is then the way forward and therefore needs enough attention for improvement / optimization. This EPAU initiative will therefore not only peculiarities in each country but also proffer an opportunity to draw lessons, best practices and make policy recommendations for an adequate regional integration process.

Dr. Sylla Kalilou on behalf of the President of ECOWAS Commission and the Commissioner for Macroeconomic Policies, extended greetings to participants. He stressed the need for regional Experts to play their full role in the new trend of *ECOWAS which is moving from ECOWAS of States to an ECOWAS of Citizen's*. He argued that many decisions are taken in our sub-region without accompanying measures, ECOWAS is willing to change this way of doing business and this is one of the reasons EPAU was established. Dr N'Zué F. Felix has been then recruited among several other regional Experts to head this Unit and there is need for all the Experts in the sub-region to contribute and accompany this process and draw from his huge experience for the benefit of ECOWAS Countries. We are at the heart of an innovation as ECOWAS has never put in place such a Unit. The research Department, with 3 researchers, was set up only in 2007 while the EPAU started to work with seed money from the African Capacity Building Foundation

(ACBF) by the recruitment of Dr Nzue in October 2010. This is really the first critical work you are engaged in and we do hope that the good work that you will do, will convince and attract favor and important supports of our Heads of States in the future. He concluded by saying that the issue of DRM is central, important and is a strong demand for ECOWAS. He then declared the 3-days workshop officially opened.

#### **4.1.2. Technical Presentations & Reactions**

The following approved proposals by EPAU were successively presented:

1. *Etats des lieux, défis, opportunités et mobilisation des ressources au Benin (by Adjovi, CAPOD)*
2. *Mobilisation des ressources intérieures au Togo (par Dr Akilou, CADERDT)*
3. *Domestic Resource Mobilization in Nigeria: Broadening the Tax Base through the informal sector Economy (by Falokun, NISER)*
4. *Domestic Resource Mobilization: the Case of Niger (by Issoufou Soumaila, CAPEP)*
5. *Mobilisation des Ressources internes: Cas de la Cote d'Ivoire (Par . WautaBouna, CAPEC)*
6. *Analyse de la mobilisation des ressources internes dans les Etats membres de la CEDEAO: Cas du Mali (par Macalou CERCAP)*

Twenty minutes were allocated to each presentation, followed by the Chair's first comments. The floor is then given to two (2) pre-identified Discussants for their contributions and comments, after which the other researchers come in for their analysis. These discussions were followed by the Director of EPAU and other officers who stressed the ECOWAS perspective on the issues presented and what is exactly expected from researchers, in line with ECOWAS policy and directives. A summary of critics is provided to round-up, while a small final time is given to the presenter to respond and close the presentation. The proposals were drafted based on a TOR that defines the problem and the objective.

#### **Présentation 1 – Proposition du CAPOD (Epiphane Adjovi, Directeur)**

*‘Etats des lieux, défis, opportunités et stratégies pour une meilleure mobilisation des ressources internes au Benin’*

Les questions posées ainsi que les préoccupations soulevées par les autres chercheurs et experts sur la proposition de recherche sont les suivantes:

#### **Commentaires Généraux:**

1. Problème de forme à corriger ;
2. Beaucoup de mots sont collés les uns aux autres et cela ne facilite pas la lecture et la compréhension du document ;
3. Les idées sont mal agencées pour dégager la problématique et il ya une insuffisance de la justification de la problématique ;
4. Dans un premier temps dire les problèmes de financement et ensuite dire comment la mobilisation des ressources intérieures peut résoudre le problème ;

5. Est ce que le travail veut dire que tous les OMD ne peuvent être atteints. Il faut des éclaircissements en ce qui concerne le Benin ;
6. Reformuler l'objectif général ;
7. Il ya un important objectif qui manque : quels sont les sources qui génèrent des ressources intérieures ?
8. Il faut tenir compte de la question du transfert des migrants et l'intégrer suffisamment dans le modèle
9. Les données semblent insuffisantes et difficile à obtenir pour estimer une fonction. Par ex le transfert des migrants. Comment mesurer ces ressources ?
10. Epargne publique et épargne privée. Comment distinguer entre ces deux (2) types d'épargne car la mobilisation en dépend ;
11. Qu'en est-il du secteur informel et du microcrédit ?
12. Les faits stylisés ne sont pas bien utilisés pour mieux poser la problématique ;
13. Au niveau de la méthodologie, la question est de savoir si une estimation économétrique peut vraiment permettre de mieux apprécier l'état de la mobilisation des ressources dans nos pays ;
14. Quels sont les déterminants, les principaux canaux – et comment agir sur chacun d'eux ? c'est cela la question de mobilisation des ressources domestiques
15. Comment l'étude et le modèle prend en compte la Captation de l'épargne privée pour financer l'emploi productif ?
16. Les Termes de Référence (TDR ou TOR an anglais) ont été envoyé à tout le monde. Si tout semble possible en matière d'analyse, pour EPAU, la question est de savoir quelle est l'implication en termes de politiques, plutôt que, la sophistication scientifique de la recherche que nous voyons dans ce travail ;
17. Quelles sont les actions identifiées pour mobiliser les ressources domestiques? La revue de littérature doit nous dire ce qui a été fait dans ce domaine dans le pays.
18. La BRVM a permis d'accroître l'épargne intérieure. Comment en tenir compte ? le modèle de l'équilibre générale n'est pas nécessaire. Mais le modèle sur les déterminants de l'épargne domestique peut être intéressant par contre
19. L'importance du déficit public interne au Benin financé à 85% par l'apport extérieur. Pour faire face à cette situation, comment restructurer la fiscalité intérieure pour en faire un levier important de levée de ressources domestiques. Ce point peut constituer une question majeure pour orienter ce travail ;
20. Les taxes, les revenus issus des ressources naturelles, etc.... sont à faire ressortir comme chiffres afin de justifier le problème.

### **Recommandations**

1. Il faut une meilleure focalisation du sujet sur la mobilisation de ressources internes
2. Quels sont les différentes sources de mobilisation de ressources internes ?
3. Rendre les objectifs simples et précis
4. Qu'est ce qui est fait ? qu'est ce qui n'est pas fait ? qu'est ce qui reste à faire ? Afin que l'étude puisse regarder a ce qu'il y a actuellement comme défis dans ce domaine
5. Approche : recherche simple pour obtenir les résultats souhaités afin de pouvoir en faire des recommandations de politique. La recherche peut ne pas contenir de grandes complications économétriques et permettre d'obtenir les résultats

## **Présentation 2 – Proposition CADERDT (by Dr Akilou)**

### ***‘Mobilisation des ressources intérieures au Togo’***

#### **Commentaires généraux:**

1. Les faits stylisés manquent au papier. Ils ne nous donnent pas une image réelle actuelle de l'économie du Togo. On peut identifier dans les faits stylisés un gap de revenus ; c'est-à-dire un gaspillage et pointer le doigt dessus et ainsi identifier la stratégie de mobilisation des ressources domestiques,
2. Quels sont les études qui ont été faites sur la question de la Mobilisation Domestique des Ressources (MDR)?
3. Quelle stratégie qui sera adoptée en s'inspirant des stratégies qui ont déjà existées et les résultats que ces stratégies ont donné par le passé,
4. Le temps, le budget et les objectifs semblent ne pas être en adéquation. Il faut revoir donc les objectifs et la méthode qui sont trop lourds,
5. Comment les résultats attendus seront formulés ? Ceci n'apparaît pas clairement,
6. Lister les sources de finances disponibles au Togo, et dire quels sont les contraintes que le Togo aura à les mobiliser,
7. Revue de littérature trop longue – cela veut dire qu'il ya un problème dans l'articulation de la revue. Sinon le rendre succinct ;
8. Dire les canaux de mobilisation des ressources intérieures, instruments/catégories ? préciser les définitions ;
9. Les instruments : bons, emprunts obligataires, épargne, investissements, transferts de fonds de migrants - quels sont les institutions qui vont avec chaque instrument
10. Les dettes intérieures, les dons, les prêts, ... Est-il possible de regarder tous ces canaux de mobilisation de ressources et les évaluer? C'est trop. Quels sont les défis que le présentateur voudra bien considérer dans le cadre de son étude au stade actuel afin de ne pas être débordé ;
11. Comment optimiser les fonds énormes des SFD?
12. Le travail vise à la fois le secteur informel et le secteur formel, ce qui prendra du temps et plus de ressources. Cela semble irréalisable ;
13. Que peut-on faire pour capter les ressources hors du circuit financier formel : le cas des nanas Benz par exemple?
14. Peut-on avoir une idée de la fuite des capitaux au Togo, si cette question est importante comme le dit l'auteur? Sur cette question du renversement des tendances de fuite des capitaux, quels sont les défis de gouvernance économique et politiques à relever avant d'atteindre cet objectif ?
15. L'étude peut également chercher à résoudre le problème de la faiblesse des institutions de mobilisation des ressources intérieures, si c'est cela le problème ;
16. Comment regarder également questions liées aux concessions, et aux lois sur les revenus pour mobiliser les ressources domestiques ?
17. Comment prendre en compte la question des services financiers et des services non financiers ?
18. La méthodologie proposée est assez superficielle. Elle se limite à collecter des données et à faire des recherches documentaires. Quelle méthodologie adéquate sera utilisée pour atteindre les résultats attendus ?

19. Il se pourrait que la combinaison d'une analyse descriptive et d'une analyse économétrique prudente soit utile pour faire ce travail

### **Recommandations**

20. Les transferts des migrants, à en tenir compte selon l'importance dans le pays : comment documenter les transferts et le saisir effectivement? C'est cela la difficulté au niveau des transferts
21. La fuite des capitaux peut ne pas être un problème systématique à étudier. Il faut considérer au cas par cas
22. Quelle méthodologie adéquate ? : un mixage ou une méthodologie appropriée
23. Réaliser un travail qui puisse entrer dans les délais
24. Les faits stylisés sont à établir de façon adéquate
25. En quoi la question de gouvernance affecte-t-elle la MDR ?
26. Regarder les lois sur les revenus – les législations financières qui peuvent être des causes du manque de mobilisation des ressources internes
27. Appropriation nationale des autorités dans ce projet. Au Togo, c'est la cellule du Ministère de la planification qui pourrait être un bon contact pour ce travail,
28. Pour les besoins d'harmonisation des politiques fiscales dans la CEDEAO, Il nous faut avoir certaines informations sur la fiscalité du pays, comme l'indiquent les TDR

### **Presentation 3 – Proposal of NISER (by Dr Falokun and al)**

***‘Domestic Resource Mobilization in Nigeria: Broadening the Tax Base through the informal sector Economy’***

#### **General Comments:**

1. What is the major resource problem the study wants to address? The major research problem we want to address is not highlighted. A pyramidal approach may be used to select the problem to be addressed
2. As general comments, the area of research conceptualization is a problem, the review of literature is weak; some of the information are not needed. We don't really see the research problem. We don't see the political issues in the paper;
3. How to define informal sector? What is the weight of informal sector in the Nigerian Economy? Have we addressed all the issues in the formal sector to start looking at the informal sector? Can we convert the informal sector into formal sector?
4. The topic has been just narrowed to informal sector, this is good, but there is here no link with the TOR. The challenge for informal sector may be how to formalize and define a fiscal regime,
5. Not only concentrating on informal sector alone. The paper should refocus to combine both the formal and informal sector.
6. Because of oil in Nigeria nobody wants to pay tax. But, in this situation, for 2 years Lagos State could run without federal government money. So, the study can concentrate on Lagos State in the study and investigate how the State could run without Federal government money? The case of Akwa Ibom can also be studied. How to learn from these 2 studies and sell the thoughts to the whole Nigeria and to West Africa
7. The second point is about ECOWAS policy issues in line with the study – general directions will be given to all .



8. On the literature review, 6 key studies (see last page of this report)<sup>1</sup> have been done and need to be looked at – the information's will be given to researchers by Dr Wumi
9. The objective need to be more streamlined and focus on only some of them
10. The introduction / background also need to be enhanced
11. There is no link between the TOR and the work proposed here
12. The study may also look at the broadening of tax base in Nigeria by bringing all the goods and services under taxation. The issue will now be to identify products not under tax and do the work. Here, elasticity and the nature of the goods may help to classify/identify products,
13. The method of analysis is not seen in this work. There is a methodology problem – the paper cited in the study is not yet published. So that we can see and have more about the methodology
14. How to use together secondary and primary data. The technicality will be difficult to achieve. The time will not allow. The study should use only secondary data,
15. Combining primary and secondary data create a big manipulation challenge that brings sometimes trouble. The econometric aspect of the work need to be look at carefully,
16. Nigeria is 67% GDP of ECOWAS, 70 % population of ECOWAS. So this study could show the importance of Nigeria in ECOWAS. Is Nigeria also giant in term of resources mobilization in ECOWAS
17. Enhancing tax collection in Nigeria is a very critical point to take into account. How to mobilize domestic revenue so that we can have more and waste less? This is the kind of topic needed. The issue may be Tax effort in Nigeria economy – what government should do to mobilize more Resource through tax. What's about tax administration in Nigeria?

#### **Presentation 4 – Proposal CAPED (by Issoufou Soumaila)**

##### ***“Domestic Resource Mobilization: the Case of Niger”***

#### **Commentaires Généraux**

1. Ou va le chercheur? Que veut-il estimer?
2. Quel est l'objectif général ? quelle est la spécificité du Niger à mettre en relief?
3. Les questions comme l'épargne non financière, les exportations de bétail, le transfert des migrants nécessitent une attention particulière dans un pays comme le Niger ;
4. Quelle est la part nette de l'Etat nigérien dans les recettes d'exportation de l'Uranium et dans les ressources intérieures,
5. Clarifier la situation du secteur formel et informel au Niger, s'il doit être pris en compte dans l'étude. Suivre suffisamment les TDR pour le travail. Les études sont différentes en fonction des spécificités pays, mais portent toutes sur le même sujet de la MDR,
6. Les institutions de collecte ce sont les impôts et la gestion de ces fonds; c'est le Trésor. Mais dans la pratique ce n'est pas le cas. On peut donc regarder au niveau institutionnel quels sont les facteurs qui bloquent l'optimalité de la collecte et de la gestion de ces ressources,
7. La mobilisation des ressources à partir des Nigériens de la diaspora – les fonds des migrants important pour un pays comme le Niger.

8. Les problèmes que causent les ressources de la sécurité sociale en termes de leur usage sont liés au temps court dans lequel elles doivent être mobilisées et utilisées. Qui paye ? Qui bénéficie?
9. Les taxes locales ne sont pas comprises dans les ressources de l'Etat. Cette assertion doit être mise sur la table pour discussion, car cela est nouveau ;
10. Le travail est trop vaste et semble impossible. Il serait utile de s'intéresser à un aspect spécifique: comme par exemple le domaine de la taxe
11. Pluviométrie, terre, travail, capital sont les facteurs limitant du secteur agricole dans le sahel. Donc fiscaliser le secteur agricole c'est tuer ce secteur très sensible et fragile.
12. Les déterminants des Mobilisation des Ressources Internes (MRI) dans le pays ne sont pas mis en exergue. Comment déterminer les déterminants des MRI? Le lien entre les problèmes énoncés et les déterminants des MRI et même l'objectif du travail ne sont pas clairement établis
13. Identifier les déterminants de l'épargne intérieure – ce travail existe déjà partout. Qu'est ce qui sera nouveau? C'est plutôt la mobilisation et le volume qui nous intéresse
14. Quelles sont les institutions qui sont chargées de la MRI?
15. Il ya un problème de méthodologie, car elle n'est pas connue, il faut la clarifier suffisamment. des données à utiliser. Quelles données spécifiques on veut utiliser ? la méthodologie est à refaire pour y inclure le nécessaire. La méthodologie doit être revue et retravaillée, et les outils de travail doivent être connus, ce qui n'est pas le cas ici. Le modèle et les données de travail doivent être présentés ici pour discussion et amélioration. Ce qui n'est pas le cas ;
16. Dans la méthodologie on ne voit pas l'importance du MRI et son rôle dans la croissance et la réduction de la pauvreté ;
17. Interview – quelles informations on veut collecter?
18. Analyse quantitative – qualitative, le modèle portent sur quoi ?
19. L'analyse descriptive n'est pas explicitée ;
20. Détailler beaucoup plus la méthodologie et le travail sera bon ;
21. L'administration du questionnaire posera problème– car le budget et le temps limité ne permettront pas de faire ce travail ;
22. La collecte des données à partir d'internet nous semble risquée, car l'effort de mise à jour de ces données n'est pas souvent évident. On peut s'adresser aussi à EPAU pour des données, on est sûr dans ce cas d'obtenir des données intéressantes et actualisées ;
23. La source des données pour l'analyse ne doit pas provenir que de la Banque Centrale, mais de sources variées. Par exemple du ministère des finances et de beaucoup d'autres sources.

### **Présentation 5 – Proposition CAPEC (Par Wautabouna)**

#### ***‘Mobilisation des Ressources internes: Cas de la Cote d'Ivoire’***

#### **Commentaires généraux**

1. La contribution des ressources naturelles et des matières premières n'est pas donnée dans les informations pour la CI, alors que l'on sait que le pays est abondant dans ces ressources ;
2. The TDR ne sont pas bien couverts par la proposition ;

3. Le contexte économique n'est pas bien fait. Il ne rend pas le travail simple et donc il faut revoir le travail: Il fallait présenter la question de la mobilisation des ressources en CI, la dualité budgétaire depuis 2002 que dure la crise, la fiscalité parallèle, la non-fiscalisation et le non paiement de factures au Nord, le pays fonctionnant qu'avec 60% des ressources collectées ;
4. Mais ces ressources collectées ont été de loin supérieures aux ressources collectées avant la crise. Faire ressortir cet aspect et en rechercher les déterminants ;
5. Mobilisation record de ressources en temps de crise, plus que quand il n'y avait pas de crise. Comment cette optimalisation de la collecte des ressources a bien pu avoir lieu. Afin que cela serve d'expérience pour les autres pays ;
6. La CI est un pays exportateur net de pétrole : 140 000 bpj selon CIA factbook. Que se passe t-il à ce niveau et puis le pays déclare seulement 50 000 bpj depuis des décennies ?
7. Quelle est la composition et la structure de la mobilisation des ressources dans le pays? Il y a-t-il croissance ? décroissance ? quel est l'impact de la crise sur la mobilisation domestique des ressources ?
8. Les bons du trésor énormes que la CI a émis et les sommes engrangées par la CI à ce niveau. Il faut mentionner cela et voir les avantages et les défis. En tirer des enseignements de politiques économiques ;
9. Quel est le rôle du marché des capitaux : la Bourse Régionale des Valeurs Mobilières (BRVM), dans la mobilisation des ressources. Car le pays y a mobilisé assez de ressources ces dernières années. Est-ce que le leadership de la CI dans la BRVM peut aider à la compréhension de la MDI dans les autres pays UEMOA ?
10. Le système bancaires, le SFD et les COOPEC il faut les regarder car c'est là que les populations se trouvent – et donc jeter un coup d'œil de ce côté ;
11. la question du budget sécurisé qui a permis au pays de se passer de l'aide extérieure. comment cela a fonctionné ?
12. Le travail est trop énorme et semble irréalisable – par exemple la question de l'interview et de la collecte des données primaires,
13. La méthodologie est à revoir, elle est trop ambitieuse. Certains objectifs et méthodes ne sont pas adaptés aux TDR ;
14. L'étude ne présente pas bien les résultats attendus ;
15. Au niveau de la collecte des données : Est-ce un échantillonnage ou un choix au hasard qui sera fait pour sélectionner les 100 ménages, les 350 fonctionnaires ? etc. : Pourquoi ?
16. Il ya un problème opérationnel perceptible au niveau de la collecte des informations ;
17. Les structures en charge des ressources internes il faut que leur choix soit représentatif ;
18. Est-ce que la qualité de l'échantillon est assurée ?
19. Les équations simultanées renvoient souvent des résultats contraires ou non significatifs et ne semblent pas appropriées pour cet exercice ;
20. Les Focus group pas toujours pertinents en matière d'économétrie. Mais faire de simples interviews afin que les personnalités importantes dans le focus groupe ne conduisent la pensée et n'influencent négativement le travail
21. Pour une bonne collecte des données donc, il faut voir les fédérations et les personnes clefs assez représentatives pour réunir des informations pour un travail précis – pour faire un travail rapide
22. Un autre aspect pour ce qui concerne la CI serait un petit papier pour faire l'état des lieux d'abord à cause du degré de désordre dans le pays qui peut rendre le travail impossible.

## **Présentation 6 – Proposition CERCAP (Par Ousmane Doukouré)**

**‘Analyse de la mobilisation des ressources internes dans les Etats Membres de la CEDEAO : cas du Mali’**

### **Commentaires généraux**

1. Conditions internes au Mali favorable grâce aux réformes sur les taxes et au secteur financier. Ce papier s’attaque au problème de gouvernance, c’est le seul qui le fait. Ce papier intègre la sécurité sociale comme celui de la CI et c’est bien ;
2. Le gouvernement Malien a établi au nombre de ces priorités: Le développement du secteur financier – et l’amélioration du taux de pression fiscale. Donc si l’étude répond à ce besoin national, alors ECOWAS pourrait suggérer de bonnes politiques au Mali
3. La structure des exemptions, exonérations fiscales peut aider également à apprécier ce qui est gagné et ce qui est perdu en terme de recette fiscale et voir si cela est utile ou dommageable ;
4. Dire l’histoire des réformes en matière de DMR. Pourquoi cela a marché? Pourquoi cela n’a pas marché? Et proposer des pistes de travail ;
5. Il n’y a pas d’objectif général, la littérature n’est pas adéquate, il n’y a pas de méthodologie, il faut faire un effort pour collecter les données. Mais pour faire quoi ?
6. Une bonne analyse descriptive de la MDI et s’il décrit les faits et dégage les tendances. On peut ensuite voir le modèle approprié qui peut aider à faire ce travail
7. L’affirmation *les investissements productifs ne sont pas financés par les ressources intérieures*, - est à nuancer car ceci n’est pas vraisemblable ;
8. Les faits stylisés doivent dire les réformes fiscales qui ont eu lieu dans le pays et dire les résultats obtenus par ces différentes réformes. Les ressources ont-elles augmentées ou non ?
9. Il faut séparer dans le document les recettes de portes des recettes fiscales et de recettes non fiscales
10. Qu’est ce que la BRVM qui s’est retrouvée au Mali, a un moment de la crise ivoirienne, a apporté à la mobilisation des ressources ?
  1. La question du transfert de migrants et de la sécurité sociale si elles doivent être intégrées au travail méritent une délimitation et des définitions claires. Les transferts de fonds au Mali sont significatifs. Est-ce qu’il faut intégrer cette variable ? Comment l’intégrer?
  2. Les transferts constituent une importante source de revenus en Amérique Latin et il nous faut s’y pencher. Techniquement, il n’y a aucun problème pour classer transferts comme Ressource Domestique ;
  3. Le secteur informel doit être également nommément cité dans le document si cette question doit être traitée,
  4. Et les SFD, rien n’est dit à ce niveau ? qu’en est – il au Mali ?
  5. Le document n’indique pas d’objectif général – il faut corriger cela ;
  6. Les objectifs spécifiques ne sont pas bien articulés ;
  7. La méthodologie n’est pas claire ni détaillée. Il y a un problème de méthodologie. Quelles sont les cibles ? impôts seuls ? Ou tous les autres déterminants de la MDI ?– il faut préciser

8. Les entretiens comment se passeront-ils ? Les informations recherchées lors de ces entretiens ne sont pas indiquées,
9. Le travail n'a pas forcément besoin d'économétrie avancée. Les chercheurs doivent comprendre que des analyses simples peuvent aider à sortir un travail extraordinaire.
10. Que faire dans l'ensemble des choses que l'étude veut faire ? Est-ce que le temps et les ressources peuvent permettre de recueillir des données primaires? Il faut réduire le travail ;
11. Les résultats de la recherche sont à publier également auprès des décideurs et non seulement auprès de la communauté scientifique ;
12. L'état des lieux sur les stratégies de mobilisation des ressources au Mali n'est pas fait. A quels résultats les stratégies antérieures sont arrivées. Et quel est le point sur lequel donc se focaliser maintenant ?
13. Il faut faire un état des lieux des stratégies de mobilisation des ressources internes et voir leur optimalité et dire ce qui s'est passé. Les critères de convergence dans l'UEMOA sont indicatifs à ce sujet ;
14. Il est important que dans le cadre de la sous-région CEDEAO on voit comment mettre à profit ces critères de convergence et en tirer profit (le Dr. Nzue fera circuler ce document)
15. La présentation PowerPoint n'est pas succincte et n'aide pas à faire effet et faire passer le message. Toutes les autres présentations doivent corriger ce fait à l'avenir,

### **EPAU Reactions on all the presentations**

**It is requested to all the presenters to do 2 pages-documents with the following content and also translate it into a PowerPoint format for presentation the next day (3rd meeting day). The presentation should be based on the critics of each proposal. After that, EPAU will provide a minimum content that each research should carry.**

1. Provide assessment of the state of DRM in your country
2. Do the Inventory of strategies that have been design to enhance DRM in your country and comment? Optimality? Success story? Total failure?
3. What is the Political governance issue in respect of DRM
4. The financial system should be assessed in your country and how it can be looked at when it comes to regional / ECOWAS level?
5. Come out with 2 issues that will form the research questions – no more than 2
6. Now develop objectives, not outside what is here in TOR
7. Go to literature review
8. Methodology – combining descriptive analysis to bring out a lot of stylized facts and another chosen method (econometrics...)
9. Variables and their definition and the understanding of the model should be clear
10. Sources of data
11. Possible policy implication with specific link with ECOWAS policy document
12. Number the references
13. Country specificities may be added by the will of each researcher. So 1 or 2 more objectives could be added in line with this specificity
14. An appendix can show and explain the applicable model and its characteristics

### **Technical 2-pages Session**

5 minutes presentation was given to each researcher to present the 2-pages review followed by a 5 minutes questions from the resource-persons.

### **Critiques sur la présentation de 2-pages du CAPED, Niger**

L'explication des stratégies possible de Mobilisation de Ressources Domestiques au Niger doit être très Claire et solide, afin que nous puissions faire des comparaisons de politiques avec les autres pays CEDEAO

Les objectifs sont plus clairs. Il faut surtout faire le travail en regardant les implications de politique au niveau de la CEDEAO. Il faut mettre également l'accent dans l'introduction sur la particularité du pays. La question d'harmonisation des politiques au niveau régional, ne nécessite pas absolument de rassembler des informations provenant de chaque pays CEDEAO. Mais il s'agit de faire ressortir les craintes, similitudes et différences du pays

La méthodologie, les sources de données à utiliser nécessitent attention. Car les statistiques Nationales ont toujours été différentes de celles des institutions Internationales. Il y a toujours une différence. Si ces statistiques sont à mettre ensemble, il y aura problème. Soit on utilise des données nationales, soit on utilise des données des institutions internationales. Surtout quand on prend en compte l'aspect du travail qui concerne la comparaison des données au sein de la CEDEAO. Il faut donc faire un effort d'harmonisation des données.

### **Critiques sur la présentation de 2-pages du CAPEC, Cote d'Ivoire**

Partie Nord non fiscalisée et la dualité budgétaire depuis 2002 – comment la CI a fait pour augmenter ses recettes pendant qu'elle était en crise et qu'elle ne collectait que 60% de recettes fiscales. Comment les problèmes institutionnels et les problèmes de gouvernance ont affectés la MDR en CI. Dans quelles directions faut-il aller ? Quelles sont et quelles ont été la viabilité des institutions de régulation de Cacao-café par rapport aux anciennes caisses? La question des ressources du pétrole. Faire ressortir des informations à ces différents niveaux pour en sortir des recommandations pour la sous-région.

Les contraintes institutionnelles, conjoncturelles, et humaines c'est extraordinaire comme but. Le 2e objectif est très intéressant en matière de critères de convergence dans l'UEMOA et dans la CEDEAO par rapport à la CI. Il faudra par contre mettre en exergue les techniques de collecte des données et la façon de les estimer.

### **Critiques sur la présentation de 2-pages du CADERDT, Togo**

La manière d'arriver aux résultats souhaités n'est pas connu. Est-ce que le temps permettra de faire des enquêtes pour obtenir des données primaires? Le modèle économétriques portera sur les déterminants des recettes fiscales, est ce que cela permettra d'obtenir les déterminants de la mobilisation des ressources intérieures. Il n'y a pas de correspondance. Nous avons dit combiner des enquêtes ; c'est-à-dire compiler des données primaires et secondaires pose un problème économétrique sérieux. Il faut éviter cela

Continuer à réviser la proposition en évaluant d'abord l'état de la mobilisation dans le pays - évaluer les déterminants de MDR et voir quels sont les implications de politiques. Voici les 3 aspects que le document doit couvrir et il faut y arriver. Donc réviser encore la proposition

### **Critiques sur la présentation de 2-pages du CAPOD, Benin**

La question de la MRI est cruciale pour le Benin car le pays vit à environ 80% de ressources extérieures et pour atteindre les OMD, le pays a besoin de mobiliser à l'intérieur 24 à 25 % de ressources, dans une situation où les ressources extérieures sont en baisse et sont devenues volatiles depuis la crise financière et économique de 2008. On constate également que les APD et les IDE sont en baisse. Ceci justifie bien ce travail sur la MRI.

Le problème c'est comment mesurer l'efficacité comme vous l'avez indiqué dans votre travail. Les focus-groupes, on l'a dit, s'il y a un leader influent qui est inclus dans le focus groupe, tout le groupe va aller dans le sens de cette personnalité. Mais plutôt des interviews individualisées et choisir un échantillon représentatif pour faire un bon travail. Il faut préciser simplement les critères de mesure de l'efficacité. C'est ce qu'il faut sinon le papier est bon. Faire beaucoup d'effort dans l'estimation de l'efficacité afin de ne pas avoir des perceptions erronées.

### **Critiques sur la présentation de 2-pages du CERCAP, Mali**

Les termes comme le taux de collecte fiscale élevé et taux de collecte fiscale faible, peuvent beaucoup aider en termes d'information. Il faut donc donner des chiffres qui vont aider à appréhender de façon compréhensible la situation de la MRI au Mali. Quelle analyse de la gouvernance politique vous allez faire? Cela n'a pas été dit même en terme indicatif. Cette analyse peut donner beaucoup d'informations et il faut la faire. *Elargir l'assiette fiscale est l'une des stratégies pour la MDR et non l'unique stratégie.* Il faut rectifier cela et le reste du travail semble bon.

### **Critics on NISER 2-pages presentation, Nigeria**

Try to situate Nigeria within ECOWAS context. Is Nigeria also a giant in Domestic Resource Mobilization? Like it is for population and size? The stylized facts should show the specificities of States and Local revenues, taxes issues. How local and States changes have been impacted on the federal DMR? The 6 publications (see last page) provided may help to do this work. Detail of specificities should appear. The decentralization process in Nigeria should appear. Dichotomy between federal government who tries to do all while States and local government are the ones on ground that need more resources to do a more efficient work should be brought out.

The new proposal version tries to tackle Direct tax issues. This is good. Should broadening tax base be only for federal government? or also States and local government? Broadening the sector to informal sector will be helpful. This may help to look at the example of Lagos and Akwa Ibom as we said earlier;

The methodology is not clear. Which information the study will rely on? The model we expect is not the macro econometric model. The methodology needs then, to be fine-tuned and well explained.

What are the expected results? Not well captured. The specific objective 2 also need to be well stated. The paper should come up with some convergence criteria as Nigeria is the ECOWAS leader and headquarter.

### **EPAU General view on new presentations**

The background analysis should be systematic and look at issues like:

- Policies and favorable strategies for DRM
- Policies and non favorable strategies for DRM
- Policies and strategies that inhibited DRM
- Neutral Policies and strategies

Tell peculiarities of each country and situate it in ECOWAS context. The last report on multilateral surveillance on convergence in ECOWAS has been sent to researchers and they need to take it into account.

#### **4.1.3. Minimum Content for CCS on DRM**

##### **Abstract (150 words)**

##### **Executive summary**

##### **1. Context**

Provide an overview of country's economy and set the stage for the work to be done. This should also include relevance of the theme, with brief review of selected relevant literature, problem statement, objectives of the work, methods of analysis and data to be used.

##### **2. Political economy of Domestic Resource Mobilization in the country**

- a. Policy environment
- b. Institutional environment

##### **3. Domestic Revenue performance in the country (in light of convergence criteria when applicable)**

- c. Tax revenue and other sources of domestic revenue collection;
- d. Financial market and resource mobilization;
- e. Capital and bond market and resource mobilization
- f. Social security and resource mobilization;
- g. Insurance and resource mobilization; etc

##### **4. Efficiency of DRM management (in light of convergence criteria)**

This section should address issues related to the appropriate uses of resources mobilized; It should also address issues related to revenue loss due to mismanagement, inappropriate policies and exemptions.

##### **5. Challenges towards enhancing DRM in the country**

This section should address issues related to widening of the tax base; efficiency of tax incentive and exemptions; minimizing corruption in tax collection and tax evasion; build and maintain an efficient Domestic revenue management system; How to ensure a harmonized DRM policy in the ECOWAS region?

##### **6. Lessons for better developmental DRM policy in the country**

Address extent to which tax incentives and exemptions could negate DRM results



## 7. Conclusion

### References

Annexes (Key informants, definition of selected terms, regression results if any etc.)

## 5- Closing Remarks

### Dr N'Zue, Director EPAU

#### *Key advises*

- The policy implication aspect should not target only the country, but also look at the ECOWAS as a whole;
- Migrant contribution to DRM needs to be clarified. It is difficult to classify migrant transfers in term of national account. Due to volatility of these transfers and the difficulty to capture them, the study here should focus only on domestic resources that government has control on. Some countries where the issue is important may put a box in the study to highlight some significant information on the issue. The box can also highlight what part of these transfers is under control and also the part that is out of control;
- Significant case studies have been done by the African Development Bank (AfDB) on DRM in Eastern African Countries and may be accessible through the internet for consultation;
- Number of pages should not exceed 30 pages. We should have one (1) line spacing for paragraphs, the font size should be 12 and the police should be Times New Roman
- A PowerPoint presentation should show only key point of a document. On one slide, we should not exceed 4 points normally and the mastering of a PowerPoint is a clear indication of the ownership and knowledge of a study;
- Researchers need to work for national level ownership of the study. We should at the end be able to sell the study to national and regional stakeholders. While researchers should work with stakeholders into the country, they should also know that small provision exist for national and regional dissemination

#### *Way forward*

- 2<sup>nd</sup> workshop: 3 months from now on: It's the interim review for quality insurance;
- 3<sup>rd</sup> workshop: national dissemination meeting or national validation meeting. The researcher has responsibility for that meeting, with small assistance from ECOWAS;
- 4<sup>th</sup> workshop: Regional dissemination meeting and agenda setting meeting;

- End of December 2011: external review done – final documents done
- Beginning January 2012: the Journal of West Africa Integration (JWAI) number 1 is published

### ***Thanks Notes***

Dr N’Zué extended appreciation to Prof; Ibi Ajayi, Prof. Yao Yao Joseph, and Prof. Eugene Kouassi as resource-persons and as professors for most of the researchers invited, acknowledging their contribution to education in West Africa. He stated that Prof Ajayi is a great macroeconomist who could be called the Milton Friedman of Africa for his great contribution in our continent.

He also extended appreciations to the researchers and urge them to work towards quality for policy change in ECOWAS in favor of integration. Good work will obviously attract respect, more partners and more support for greater goals. He also expressed appreciations to his ECOWAS colleagues who facilitated the workshop.

He commended the support staff and also the interpreters. He ended by saying that one lusophone country was invited, Cape Verde, but unfortunately they did not respond to the mail and could not come. But assured that in the process, all ECOWAS countries will be brought on board.

### **Dr. Sylla Kalilou, Representative ECOWAS Macroeconomic Commissioner**

On behalf of Prof. Bamba, Dr Sylla commended all the resource-persons and the researchers for the work being done. He expressed satisfaction with the initiative and exhort them to keep the momentum.

## LIST OF PARTICIPANTS

Names	Country	status / function	Organization	Tel: number	e-mail
<b>National Team</b>					
GNANSOUMOU Sosthene	Benin	Economiste Principal	CAPOD	Tel: +229 21374434 Fax: +229 21 374 436	<a href="mailto:secretariat@capod.org">secretariat@capod.org</a> <a href="mailto:gsosthene@yahoo.fr">gsosthene@yahoo.fr</a>
ADJOVI Epiphane	Benin	Directeur	CAPOD	Tel: +229 21374435 Fax: +229 21374436	<a href="mailto:Epiphane.adjovi@yahoo.fr">Epiphane.adjovi@yahoo.fr</a>
Prof. Wautabouna Ouattara	Côte d'Ivoire	Enseignant Chercheur	CAPEC	+225 02184771	<a href="mailto:wautabouna@yahoo.ca">wautabouna@yahoo.ca</a>
MACALOU Boubacar	Mali	Directeur	Mali/ CERCAP	+223 20296465/ +223 20228662 +223 66748068	<a href="mailto:cercap@orangemail.net">cercap@orangemail.net</a> <a href="mailto:mracalou_m@yahoo.com">mracalou_m@yahoo.com</a>
OUSMANE Doukoure	Mali	Expert en Finances Publiques	CERCAP	+223 20296465 +223 75310726	<a href="mailto:cercap@orangemali.net">cercap@orangemali.net</a> <a href="mailto:doucmane@yahoo.fr">doucmane@yahoo.fr</a>
ISSOUFOU Soumaila	Niger	Expert Macroéconomiste	CAPED - Niger	+227 90007707	<a href="mailto:isoumaila@gmail.com">isoumaila@gmail.com</a>
OGUNWALE, Amos.	Nigeria	Researcher	NISER, Ibadan	+234 8034225668	<a href="mailto:msogunwale@yahoo.com">msogunwale@yahoo.com</a>
FALOKUN Gabriel O.	Nigeria	Senior Researcher Fellow and Head Modeling Group	NISER, Ibadan	+234 8033777230	<a href="mailto:gabfalokun@yahoo.co.uk">gabfalokun@yahoo.co.uk</a>
AMADOU Akilou	Togo	Chercheur	CADERDT Togo	+228 9913361 +228 3367369	<a href="mailto:akilouamadou@yahoo.fr">akilouamadou@yahoo.fr</a>
SODUKPO Afan E. Mawoussi	Togo	CADERDT, Economiste	CADERDT Togo	+228 2206725 +228 9013781	<a href="mailto:mawussi2@yahoo.fr">mawussi2@yahoo.fr</a> <a href="mailto:micodevat@yahoo.fr">micodevat@yahoo.fr</a>
<b>Resource persons</b>					
Prof. KOUASSI Eugene	Côte d'Ivoire	University of Cocody	University of Cocody	+225 05848396	<a href="mailto:eugene.kouassi@gmail.com">eugene.kouassi@gmail.com</a>
Prof. YAO Yao Joseph	Côte d'Ivoire	University of Cocody	University of Cocody	+225 22491372	<a href="mailto:josephyao@yahoo.com">josephyao@yahoo.com</a>
Prof Ibi AJAYI	Nigeria	University of Ibadan	Nigeria	+234 8038571184 +234 8023250951	<a href="mailto:ibiajayi@yahoo.com">ibiajayi@yahoo.com</a>
<b>ECOWAS Commission</b>					
Dr. KALILOU Sylla		Executive Assistant to COMMEP	ECOWAS COMMISSION	+234 70304013153	<a href="mailto:Kalilou.sylla@yahoo.fr">Kalilou.sylla@yahoo.fr</a>
Dr. N'ZUE Felix Fofana		Director, EPAU	ECOWAS COMMISSION	+234 8169620518	<a href="mailto:felix.nzue@gmail.com">felix.nzue@gmail.com</a>
Dr. OLAYIWOLA Wumi Kolawole		Principal Programme Officer, EPAU	ECOWAS COMMISSION	+234 8060154896	<a href="mailto:kolayiwola@gmail.com">kolayiwola@gmail.com</a>
Dr. Mohamed JALLOH		Principal Programme Officer, EPAU	ECOWAS COMMISSION	+234 8024089115	<a href="mailto:medjal99@yahoo.com">medjal99@yahoo.com</a>
Dr. KOFFI Simeon	Nigeria	Principal Programme Officer, Research and Development		+234 8069786198	<a href="mailto:kskoffi@ecowas.int">kskoffi@ecowas.int</a>
OKEKE Okafor	Nigeria	Accountant		+234 8059125895	
ADONGNON Samuel	Nigeria	Protocol Assistant		+234 8036590305	<a href="mailto:amoursammy@yahoo.com">amoursammy@yahoo.com</a>
DIYOKE Patrick	Nigeria	Office Aide (Documentation)		+234 8036898068	<a href="mailto:patrickdiyoke@yahoo.com">patrickdiyoke@yahoo.com</a>
KALU Nkechi	Nigeria	Conference Assistant		+234 8065264958	<a href="mailto:nkeygod@yahoo.com">nkeygod@yahoo.com</a>
<b>Facilitator</b>					
SARAKA K. Michel	Côte d'Ivoire	Consultant, ARDPC	ARDPC/ Consultant for	+234 813 317 7812 +225 57547238	<a href="mailto:sarakakouame@yahoo.com">sarakakouame@yahoo.com</a>



## **Terms of Reference for Country Case Studies on Domestic Resource Mobilization (DRM)**

### **1- Introduction**

In 1974 Streeten identified eight gaps that hinder developing countries to climb the ladder of sustainable economic growth and development. Among these gaps is the resource gap which is the gap between desired level of investment of a country and the level of locally mobilized savings. Failure to close this gap is a serious handicap for the implementation of homegrown development strategies. This resource gap is mostly observed in developing countries in general and especially in Africa. For Africa, it has become chronic. Indeed, Sachs et al. 2004 indicated in their paper titled “Ending Africa’s Poverty Trap” that sub-Saharan African countries would need an additional Official Development Assistance (ODA) of about US\$ 25 billion per year to meet the MDGs.

Africa also, lies behind in terms of savings rate among all developing countries (Aryeetey, 2009). Indeed, as indicated in Aryeetey, 2009, Gross Domestic Savings (GDS) in Sub-Saharan African stood at 17.6% of GDP in 2006 when in the same year, GDS in South Asia, Latin America and the Caribbean, East Asia and the Pacific countries were 26%, 24% and 42.9% respectively. It is clear that with such low GDS, Sub-Saharan Africa cannot finance investments needed for its development. It therefore has to recourse to foreign resources. This option has also been made difficult due to the global financial meltdown as indicated in Aryeetey, 2009.

Indeed, developed countries are mostly preoccupied by their own domestic problems. They are expending financial resources (going against principle of market economies as prescribed in the Washington Consensus and taught in economic classes) to bail-out not only their financial institutions but also the feeblest economies among their cluster. In so doing they are expected to increase demand in response to the global financial crisis and hence, only little attention (if any) is being paid to Africa’s dire financial needs.

It is therefore clear that, in view of the impact of the financial crisis worldwide, Africa’s external financial flows will decrease significantly despite its weak integration into the global financial system. It has also become evident now that, as Africa can no longer rely on external financial flows for its investment needs, it should design schemes to enhance its domestic resource mobilization capacity. How can this be best achieved? This is the issue that we would like to address through these country case studies on DRM focusing on ECOWAS countries. The objective of this call for expression of interest is therefore to engage research work on how to enhance DRM in ECOWAS countries and ensure that it contributes significantly to boosting

economic growth, reducing poverty and improving the well-being of the people. Before dwelling further it is important to briefly define DRM.

Domestic resource mobilization refers to the generation of savings from domestic sources and their allocation to economically and socially productive investment (Culpeper, 2008). Resources could be mobilized from public as well as private sectors. Indeed, the public sector uses taxes and other means (including royalties on mineral exploitation for resource rich countries) to mobilize resources. For the private sector, it is through households and firms savings and also through financial intermediation. Domestic resource mobilization requires therefore the involvement of both the public and the private sectors for their mutual benefit. DRM is important because economic growth that leads to development cannot be sustained unless it is homegrown to some extent and does not rely heavily on external financial flows (see Culpeper 2008).

## **2- Why focus on Domestic Resource Mobilization?**

Domestic resource mobilization is important for several reasons among which we can highlight the following:

- i) DRM is less volatile and more predictable than external financial flows (Culpeper, 2008; ECA/AU, 2009; Hill, 2005). Hill provides evidence that Aid receipts in Sub-Saharan Africa are two times more volatile than tax revenue receipts;
- ii) DRM allows ownership of development policies and outcomes unlike foreign Aid / assistance which is often time tied up with conditionality and restrictions. As Culpeper (2008) also pointed out foreign Aid or foreign direct investments (FDI) are not primarily oriented towards the principal development objectives of the host country;
- iii) DRM is critical in strengthening economic linkages between domestic sectors (agricultural versus non-agricultural) and regions (urban versus rural);
- iv) DRM by reducing reliance on external flows also reduces the risk of Dutch disease which may result on the fact that inflows of external capital could lead to an appreciation of the real exchange rate and a loss of competitiveness, with dire consequences for exports. Moreover, DRM may reduce vulnerability resulting from speculative attacks on currencies (ECA/AU, 2009);
- v) DRM will make governments be more accountable to their people and consequently lead to more efficient use of resources. Indeed, reliance on external financial flows makes governments accountable to donors and not accountable to the people they are ruling. Consequently, meeting the needs of these people is not necessarily their priority agenda item.

## **3- What are some of the issues associated with DRM?**

Although DRM is desirable as argued in the above lines, it is not a costless activity and also the benefits are not automatic. As pointed out by ECA/AU (2009), its effectiveness depends on whether governments have the political will and the capacity to create a stable environment as well as put in place appropriate economic policy measures. Indeed, tax policies and tax administrations in Africa are usually complex and inefficient (Le et al. 2008) and lead often time

to tax avoidance and evasion. Over the period 2006-2008, the tax revenue to GDP ratio<sup>1</sup>, one of the secondary convergence criteria which capture the importance of domestic resource mobilization to some extent for ECOWAS countries, is met only by three countries (Cape-Verde, Ghana and Senegal) out of the fifteen members of the ECOWAS. This clearly shows how weak the tax administration and the tax system are in terms of collecting tax revenues.

The wage bill to Tax revenue ratio criterion which is to be less than or equal to 35%, is met by eight out of fifteen countries. These two criteria together give a clear indication of the weaknesses of these countries in mobilizing domestic resources through tax revenue collection. When taken together, only Senegal had satisfied both criteria over that period. Moreover, there is no clear picture between economic performance and satisfaction of convergence criteria.

Tax administrations usually do not have a clear communication strategy with the public. As a result of this, the public perceive tax policies as unfair and therefore they are not willing to abide voluntarily. This also offers opportunity for corruption. Moreover, as Fjelstad and Rakner, (2003) put it; taxation is difficult in African economies. This is so for several reasons. First, African elite who are well endowed often time refuse to pay taxes. Indeed, across Africa, Members of Parliament pass Bills which allow them to pay fewer taxes and have duty free facilities on their imports. When compared to the rest of the population in term of wage and salaries, Members of Parliament are among the dignitaries of African countries, they are therefore well-off compared to their fellow citizens. Yet, they “manipulate” the system to avoid paying taxes. In light of such behavior, the ordinary citizen (with less endowment) is also reluctant to pay taxes and he is more inclined to corruption.

#### **4- What is expected from the case studies?**

In light of the advantages of DRM which evidently overwhelm the possible costs associated with it, what could be done to enhance DRM in ECOWAS countries and harness the maximum benefits from its potential? Several actions have been broadly identified, as capable of achieving the objective of enhancing DRM, however, the results on the ground do not necessarily concur with the theory. This is evidenced by the inability of ECOWAS countries to consistently satisfy DRM related convergence criteria. The country case studies should therefore endeavor to provide a thorough assessment of the state of DRM in each country, the strategy designed (if any) to enhance DRM and the optimality of such strategy. The case studies should also analyze how the political governance in each country impacts on revenue collection and how best to ensure transparency, accountability in resources uses and management? The development of a sound financial system as well as the prospects for future harmonization of DRM policies in the ECOWAS countries also be addressed.

#### **5- Call for Proposals**

The Economic Policy Analysis Unit of ECOWAS is inviting proposals from ACBF supported Think Tanks. The intended work should rely on existing data available in each country. It is,

---

<sup>1</sup> According to the agreed convergence criteria, the tax Revenue to GDP ratio should be greater than or equal to 20%

therefore, of utmost importance for each proposal to indicate clearly, data requirements, availability and sources.

In ECOWAS countries with no ACBF supported Think Tanks, local think tanks are encouraged to submit a proposal to conduct the study in their respective countries. Such think tanks will work under the supervision of EPAU Experts.

Proposals designed along the guidelines specified below should be submitted to the attention of the Director of EPAU, at the following email address: [epau.ecowas@gmail.com](mailto:epau.ecowas@gmail.com) .The deadline for submitting proposals is **on or before April 12, 2011**.

## 6- Proposal requirements

Each proposal should include the following:

**Introduction / Background:** The policy context of the proposed research. A statement of the problem to be investigated and its relevance.

**Objective(s):** A brief statement of the specific objectives of the research.

**Literature review:** A review of selected and relevant literature.

**Methodology:** A statement detailing how the research objectives are to be achieved, i.e., hypotheses, methods of analysis, data availability, sources and data description, etc.

**Results:** Anticipated results and how they might contribute to knowledge, future research and especially public policy.

**Dissemination:** Expected output from the project, e.g., paper(s), article(s) and other forms of dissemination to interested researchers and policy makers.

**Budget:** Provide estimated expenditure by major line item, e.g., research assistants, travel, computer time, etc. Total budget should not exceed US\$ 10,000.

**Timetable and duration:** The length and time needed for each portion of the project and an estimated completion date (see time line below). Total duration of the study is 5 months (excluding process for publication).

## 7- Eligibility requirements

- ACBF supported Think Tanks in ECOWAS Countries;
- Non ACBF supported Think Tanks in ECOWAS (under the supervision of EPAU)

## References

- Aryeetey, Ernest (2009), The Global Financial crisis and domestic resource mobilization in Africa, Mimeo, ISSER.
- Culpeper, Roy (2008), Enhancing Domestic resource Mobilization, G-24 Policy Brief No. 25.
- Fjesltad, O.H. and L. Rakner (2003), Taxation and Tax reform in Developing countries: Illustrations from Sub-Saharan Africa, R 2003:6, Chr Michelsen Institute, Bergen.
- Hill, Vargas R. (2005), Assessing Rhetoric and Reality in the Predictability of Aid. UNDP *Human Development Report Office Occasional Paper 2005/25*.
- Le, Tuan Minh, Blanca Moreno-Dobson and Jeep Rojchaichanthorn (2008) Expanding Taxable Capacity and Reaching Revenue Potential: Cross- country Analysis, The World Bank Policy Research Working Paper No. 4559.
- Sach et al. (2004) Ending Africa's Poverty Trap, Brookings Paper on economic Activity, Vol. 1
- Streeten, P (1974). The theory of development policy, in J.H.Dunning, ed., Economic analysis and Multinational Enterprise (London and Boston: Allen and Unwin), pp. 252-78.
- ECA/AU (United Nations Economic Commission for Africa /Africa Union Commission), 2009, enhancing the effectiveness of fiscal policy for domestic resource mobilization: Issues paper. Meeting of the Committee of Experts of the 2<sup>nd</sup> Joint Annual Meetings of the AU Conference of Ministers of Economy and Finance and ECA Conference of Ministers of Finance, Planning and /economic Development, Cairo, Egypt 2-5 June.

## Timeline

Activities	March	April	May	June	July	August	Sept	Oct	Nov	Dec/Jan
<b>Comprehensive Proposal</b>	—									
<b>Inception workshop</b>			—							
<b>Interim Review workshop</b>				—						
<b>National validation / dissemination workshops</b>					—					
<b>Regional dissemination workshop</b>						—				
<b>Agenda setting meeting</b>						—				
<b>External</b>							—	—	—	



review of papers										
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



Publication in JWAI										
---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**Terms of Reference for Inception Workshop on  
Domestic Resource Mobilization (DRM) Country Case Studies**

**May 5 to 7, 2011, Accra, Ghana**

**1- Background**

The Economic Policy Analysis Unit (EPAU) was established at the ECOWAS Commission, with the financial support of the African Capacity Building Foundation (ACBF) to serve as a regional Think Tank to bridge the Commission’s capacity gaps in terms Policy Analysis and Research thereby enabling the Commission achieve its objectives as articulated in its Strategic Plan. In its program document EPAU was instructed to establish linkages with national and regional policy institutions in the various ECOWAS member states. To carry out this instruction EPAU organized a meeting of all the Think Tanks sponsored by ACBF in ECOWAS countries to exchange views on their respective activities and define a platform for collaboration. The meeting was convened on March 03, 2011 at the ECOWAS Commission in Abuja, Nigeria. One of the outcomes of this meeting was to undertake Country Case Studies on a selected topic every year. These country case studies will be published in the Journal of West African Integration (JWAI) as a special issue. The topic selected for this year is *Domestic Resource Mobilization (DRM)*. Several factors militated towards this choice:

- vi) DRM is less volatile and more predictable than external financial flows. Empirical evidence shows that Aid receipts in Sub-Saharan Africa are two times more volatile than tax revenue receipts;
- vii) DRM allows ownership of development policies and outcomes unlike foreign Aid / assistance which is often time tied up with conditionality and restrictions. Foreign Aid or foreign direct investments (FDI) are often times not primarily oriented towards the principal development objectives of the host country;
- viii) DRM is critical in strengthening economic linkages between domestic sectors (agricultural versus non-agricultural) and regions (urban versus rural);
- ix) DRM by reducing reliance on external flows also reduces the risk of Dutch disease which may result on the fact that inflows of external capital could lead to an appreciation of

- the real exchange rate and a loss of competitiveness, with dire consequences for exports. Moreover, DRM may reduce vulnerability resulting from speculative attacks on currencies;
- x) DRM will make governments be more accountable to their people and consequently lead to more efficient use of resources. Indeed, reliance on external financial flows makes governments accountable to donors and not accountable to the people they are ruling. Consequently, meeting the needs of these people is not necessarily their priority agenda item.
  - xi) The tax revenue to GDP ratio<sup>2</sup> and the wage bill to tax revenue ratio, part of the secondary convergence criteria which capture to some extent the importance of domestic resource mobilization, are barely met by ECOWAS member countries. These two criteria together give a clear indication of the weaknesses of ECOWAS countries in mobilizing domestic resources through tax revenue collection.
  - xii) Tax administrations usually do not have a clear communication strategy with the public. As a result of this, the public perceive tax policies as unfair and therefore they are not willing to abide voluntarily. This also offers opportunity for tax evasion and corruption.

The country case studies is intended to provide a thorough assessment of the state of DRM in each country, the strategy designed (if any) to enhance DRM and the optimality of such strategy. The case studies will also analyze how the political governance in each country impacts on revenue collection and how best to ensure transparency, accountability in resources uses and management? The development of a sound financial system as well as the prospects for future harmonization of DRM policies in the ECOWAS countries will also be addressed.

## **2- Objective**

The objective of this inception workshop is to provide opportunity for peer review of country proposals on the basis of focus, intended policy message, analytical approach and availability / relevance of data. This will also be an opportunity to look at the scope for each research proposal so as to ensure that the research team will be able to carry out an in-depth study with the available financial resources and given the time constraint and make the results available before the Summit of Head of States in October, 2011.

## **3- Workshop**

Each country team will make a presentation of the proposed research with emphasis on : i) Problem Statement; ii) objectives of the research (with testable hypotheses) ; iii) stylized facts to support the stated problem; iv) review of relevant literature; v) methods of analysis; data sources and availability; vi) preliminary data analysis; vii) anticipated results and how these results might contribute to knowledge and especially public policy making.

## **4- Expected outputs**

At the end of this workshop the research teams will have approved proposals with clear milestones and deliverables.

---

<sup>2</sup> According to the agreed convergence criteria, the tax Revenue to GDP ratio should be greater than or equal to 20%

## **5- Participants**

### Country Think Tanks

- Benin (CAPOD); (02)
- Burkina Faso (CAPES); (02)
- Cote d'Ivoire (CAPEC); (02)
- Ghana (CEPA); (02)
- Mali (CERCAP); (02)
- Niger (CAPED); (02)
- Nigeria (NISER); (02)
- Senegal (CEPOD); (02)
- Togo (CARDERT) (02)

### Resource persons (04)

#### ECOWAS

- EPAU;
  - Dr. N'Zué Felix Fofana, Director EPAU
  - Dr. Wumi Kolawale, PPO EPAU;
  - Dr. Jalloh Mohamed, PPO EPAU
- CMEP;
  - Prof. Bamba N'Galadjo, Commissioner;
  - Dr Sylla Kalilou, Executive Assisant
- Finance; (Onoah)
- Multilateral Surveillance; (Kabore Lassane)
- Research & Statistics; (Simeon Koffi)
- Clerk, Conference & protocol;
  - Patrick;
  - Booky;
  - TBA

#### Others

- Interpreters; (02)
- Translator. (01)

## **6- Date and Venue**

### **Airport West Hotel**

May 05 - 07 2011, Accra – Ghana



**Inception workshop Draft Agenda**  
**May 05 - 07, 2011**  
**Accra - Ghana**

**Day One**

- 09:30 – 10:00 hrs Registration  
10:00 – 10:10 hrs Brief remarks by EPAU’s Director  
10:10 – 10:20 hrs Introductory remarks by Commissioner for Macroeconomic Policies  
**10:20 – 11:00 hrs Coffee Break**

**Session 1: Chair: Prof Yao Yao Joseph**

- 11:00 – 11:30 hrs *Presentation of proposal CAPOD*  
11:30 – 11:40 hrs Discussant 1 CAPEC  
11:40 – 11:50hrs Discussant 2 CADERDT  
11:50 – 12:20hrs Discussions from the floor  
12:20 – 12:30hrs Response to comments

**12:30 – 15:00 hrs Lunch Break**

- 15:00 – 15:30 hrs *Presentation of proposal CADERDT*  
15:30 – 15:40 hrs Discussant 1 CERCAP  
15:40 – 15:50hrs Discussant 2 CAPED  
15:50 – 16:20hrs Discussions from the floor  
16:20 – 16:30hrs Response to comments  
**16:30 – 16:40 Wrap up of the day**  
16:40 -17:10 Coffee break and end of session

**DAY TWO**

**Session 2: Chair: Prof Ibi Ajayi**

- 09:00 – 09:30 hrs *Presentation of proposal NISER*  
09:30 – 09:40 hrs Discussant 1 Wumi  
09:40 – 09:50hrs Discussant 2 Jalloh  
09:50 – 10:20hrs Discussions from the floor  
10:20 – 10:30hrs Response to comments

**10:30 – 11:00 hrs Coffee Break**

- 11:00 – 11:30 hrs *Presentation of proposal CAPED*  
11:30 – 11:40 hrs Discussant 1 CAPOD  
11:40 – 11:50hrs Discussant 2 CERCAP  
11:50 – 12:20hrs Discussions from the floor

12: 20 – 12:30hrs      Response to comments

### **12:30 – 15:00 hrs Lunch Break**

15:00 – 15:30 hrs      *Presentation of Proposal CAPEC*

15:30 – 15:40 hrs      Discussant 1 CAPED

15: 40 – 15:50hrs      Discussant 2 CADERDT

15: 50 – 16:20hrs      Discussions from the floor

16: 20 – 16:30hrs      Response to comments

**16:30 – 16:40**      **Wrap up of the day**

16:40 -17:10      Coffee break and end of session

## **DAY THREE**

### **Session 3: Chair: Prof. Eugene Kouassi**

09:00 – 09:30 hrs      *Presentation of Proposal CERCAP*

09:30 – 09:40 hrs      Discussant 1 CAPOD

09: 40 – 09:50hrs      Discussant 2 CAPEC

09: 50 – 10:20hrs      Discussions from the floor

10: 20 – 10:30hrs      Response to comments

### **10:30 – 11:00 hrs Coffee Break**

### **11:00 – 12:00hrs Wrap up and closing remarks**

### **12:00 – 15:00 hrs Lunch Break**

### **Additional documents and publications to be consulted**

1. Aryeetey E. the global financial crisis and domestic resource mobilization in Africa. African Development Bank
2. Sayibo, A. and Adekoye. Financial system regulation, deregulation, and saving mobilization in Nigeria, AERC, Research papers 11, 1992
3. Omole and Ogwumike (1996) The stock exchange and domestic resource mobilization in Nigeria
4. Ogwumike and Omole (1997) Mobilizing Domestic Resources for economic development in Nigeria: the role of capital market, AERC research paper no. 56
5. Olayide Political system, budget performance and economic growth in Nigeria
6. Ibi Ajayi S How sub-saharan could integrate and promote development by attracting more FDI, AERC special paper
7. Eastern African Country Case Studies on DRM done by the African Development Bank (AfDB), accessible through the internet for consultation

8. Report on multilateral surveillance on convergence in ECOWAS and WAEMU (already sent by mail)