

SOCIETE DE GESTION D'OPCVM

SGO MALI FINANCE-SA

BP. : E 2477 - Tel. (223) 20 29 41 19

Fax. (223) 20 29 29 75

BAMAKO

(République du Mali)

**RAPPORT DE CERTIFICATION DE L'ACTIF NET
DU FONDS COMMUN DE PLACEMENT TOUNKARANKE
AU 30 SEPTEMBRE 2020**

octobre2020
RAP/TOUN/FCP/ 2020 3^{em}T

**III.RAPPORT DE CERTIFICATION DE L'ACTIF NET
AU 30 SEPTEMBRE 2020**

Monsieur, le Président Directeur Général,

Conformément à la mission de certification que vous nous avez confiée, nous avons procédé à la vérification de l'actif net du Fonds Commun de Placement TOUNKARANKE au 30 septembre 2020.

Les comptes ont été établis sous la responsabilité de la Direction de la SGO-MALI FINANCES. Il nous appartient de les contrôler afin d'exprimer une opinion.

Nous avons effectué notre mission selon les normes d'audit généralement acceptées et en référence aux instructions N° 45 et 46 du Conseil Régional relatives respectivement à l'organisation, au fonctionnement et la gestion, à la classification et aux règles d'allocation d'actifs des Organismes de Placement sur le Marché Financier Régional de l'UMOA ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes ne comportent pas d'anomalies significatives.

Cette mission consiste à examiner, sur la base de tests, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Elle consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

OPINION

A notre avis, l'actif net au 30 septembre 2020 pour FCFA 160 453 155 se décomposant comme suit :

- Valeur espèces.....	FCFA	+27 260 465
- Valeur Titres.....	FCFA	+135 747 312
- Créances d'Exploitation.....	FCFA	0
- Autres actifs	FCFA	+146 024
- Opérations Crédeurs	FCFA	- 2 700 646

est régulier et sincère et donnent une image fidèle du Fonds Commun de Placement TOUNKARANKE au 30 septembre 2020 ainsi que du résultat de ses opérations et des mouvements de trésorerie pour la période écoulée à cette date conformément aux règles comptables spécifiques applicables aux intervenants sur le marché financier de l'UMOA.

En effet, la valeur des obligations et titres assimilés est de **84,60%** par rapport à l'actif net (La norme est de **90%** minimum).

Cette norme n'est pas respectée.

La valeur de la trésorerie (Banque) représente **16,99%** par rapport à l'actif net

La valeur liquidative unitaire du fonds TOUNKARANKE à la clôture au 30 septembre 2020 se chiffre

à **FCFA 102 535,81** dont **FCFA 100 598,67** pour la part du capital et de **1 937,14 FCFA** pour le revenu.

Bamako, le 05 octobre 2020

Pour le Commissaire aux Comptes

Le Gérant

SARECI-SARL
Société d'Assistance, de Révision,
d'Expertise Comptable et d'Informatique
BP: 3026 - BAMAKO

Bourahima SIBY
Expert-Comptable Diplômé

ANNEXES