

C.I.C.E

représentant

3511
Deloitte
& Touche

**Lettre de
recommandations**

31 décembre 2002

**SOCIETE : Projet de Lutte Contre la Pauvreté
(PLCP)**

Compagnie Internationale de Conseil et d'Expertise
Société Anonyme au Capital de F CFA 20 000 000
R.C. 2003 M 13 423 - NINEA 0060971 2A3
Tél. (221) 889-70-70 - Fax : (221) 821-10-70

P.L.C.P
Avenue Bourguiba
X Rue 3 castors
BP 17 245
DAKAR

INTRODUCTION

Nous avons procédé à l'audit, pour l'exercice clos le 31/12/2002, des «Comptes spéciaux» ECOBANKN° 0.000 700.01024 (Fonds Africain de Développement) et CNCAS N° 010 14780 01 R (Fonds de contre partie), ci-joints en annexe, du Projet de Lutte Contre la Pauvreté financé par les accords de :

- prêts N°.F/SEN/PAU-LUT//99/22 du 19/08/1999 du Fonds Africain de Développement,
- crédit N°286 du Fonds Nordique de Développement.

Nous avons pour mission de formuler une opinion sur les Comptes spéciaux à la lumière des résultats de nos vérifications.

ETENDUE DE L'AUDIT

Nous avons réalisé notre audit conformément aux normes internationales d'audit, et aux directives des bailleurs (FAD, FND et Etat du Sénégal) pour les comptes spéciaux. Ces normes et les directives imposent de programmer et d'effectuer l'audit de manière à avoir raisonnablement l'assurance que les comptes spéciaux ne comportent pas d'erreur significative. Nous sommes d'avis que notre audit constitue une base raisonnable pour notre opinion.

OPINION

Notre opinion est que les états financiers relatifs aux Comptes spéciaux (annexes) donnent une image fidèle de la position financière des comptes spéciaux du Projet de Lutte Contre la Pauvreté, accords de prêts N°.F/SEN/PAU-LUT//99/22 du 19/08/1999 du Fonds Africain de Développement et de crédit N°286 du Fonds Nordique de Développement du 25/05/99, pour l'exercice clos le 31 décembre 2002, conformément aux normes comptables internationales et aux directives du Fonds Africain de Développement, du Fonds Nordique de Développement et de l'Etat du Sénégal.

Dakar, le 22 décembre 2003

C.I.C.E
Compagnie Internationale de Conseil et d'Expertise
2 Place de l'Indépendance
Imm. S.O.I.F. 2ème étage
Tél : 889.70.70 - Fax 821.10.70
BP : 7642 Dakar

Mansour GAYE

ANNEXE 1

*** Extrait du compte spécial ECOBANK
n° 0.000700.01024 (Fonds reçus du FAD)
du 01/01/02 au 31/12/02**

*** Etat de rapprochement bancaire au 31/12/02**

Grand-livre des comptes

Période du 01/01/02
au 31/12/02
Tenue de compte : F CFA

Complet

PLCP

Comptabilité 100 9.00

Date de tirage 22/12/03

à 17:46:24

Page : 1

Date	C.j	N° pièce	Libellé écriture	Let	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde progressif
52100000			Compte spécial ECOBANK		397 491 930		397 491 930
010102	010	45	A.N. au 010102		41 253		397 533 183
020102	001	FR	Régul frais bcaires 2001			300 000	397 233 183
030102	001	1	séminaire ch n°0218861			5 510 000	391 723 183
030102	001	1	séminaire ch n°0316634			540 175	391 183 008
040102	001	2	rgt fr 2001 trans sene ch n°0218862			235 976	390 947 032
150102	001	4	sonatel ch n°0218864			277 900	390 669 132
150102	001	5	ent et rép Modou Touré ch n°0316635			500 000	390 169 132
150102	001	6	locat° véhic. Master ch n°0218865			90 000	390 079 132
150102	001	7	reportage h. pascal ch n°0316636			193 000	389 886 132
160102	001	8	ch n°0218866 à EMS			5 900 000	383 986 132
280102	001	3	ch 0218867 à Nord Sud Consult			2 430 000	381 556 132
290102	001	013	salaires janv 02 ch 316637			8 280 000	373 276 132
290102	001	013	salaires janv 02 virement			110 000	373 166 132
290102	001	014	gardien janv 02 ch 316639			1 500 000	371 666 132
290102	001	015	prest sces diattara ch 316638			1 170 000	370 496 132
290102	001	017	format° bss cons 50% ch 218868			24 000	370 472 132
050202	001	009	courrier ch n°0218871			8 860	370 463 272
050202	001	010	senelec ch n°0218876			149 370	370 313 902
050202	001	011	senelec ch n°0218875			71 400	370 242 502
050202	001	018	branch sonatel ch 316640			4 696 133	365 546 369
050202	001	019	transit transsene ch 218870			500 000	365 046 369
050202	001	020	locat° véh ch 218873			115 500	364 930 869
050202	001	021	courrier ch 218872			1 650 000	363 280 869
100202	001	012	mission ch 316727			855 000	362 425 869
100202	001	012	mission ch 316641			3 528 000	358 897 869
100202	001	025	ach rideaux tak liguey ch 218877			5 088 251	353 809 619
100202	001	027	transit véh sdv ch 218878			50 000 000	303 809 619
130202	001	APP1	approv ss cmpte n°1			1 297 966	302 511 659
140202	001	026	ach fres bur sigma pl ch 218879			1 500 000	301 011 659
140202	001	028	ass tech gamma ing ch 218880			938 028	300 073 659
150202	001	022	contrat entr sonatel ch 218883			49 347	300 024 259
150202	001	023	sonatel ch 218884			22 970 000	277 054 259
150202	001	029	étude milieu Ms ass ch 218881			1 000 000	276 054 259
150202	001	030	montage motos CFAO ch 218882			1 760 000	274 294 259
240202	001	053	ach pces véh sen auto ch 218898			3 510 000	270 784 259
260202	001	032	salaires fév 02 ch 316642			6 030 000	264 754 259
260202	001	032	salaires fév 02 virement			50 000	264 704 259
260202	001	033	gardien fév 01 ch 316643			1 500 000	263 204 259
260202	001	034	prestat° sces diattara ch 316644			2 557 500	260 646 259
260202	001	035	ach fres bur Farba ch 218885			4 000 000	256 646 259
040302	001	031	supp com ofdb ch 218886				256 646 259
A reporter					397 533 183	140 886 406	256 646 259

PROJET DE LUTTE CONTRE LA PAUVRETE
PRÉT: F/SEN/PAU LUT/99/22 DU 25/08/1999

RAPPROCHEMENT BANCAIRE
COMPTE SPECIAL N° 100007000024

DATE	COMPTABILITE PLCP	DEBIT	CREDIT	DATE	COMPTABILITE ECOBANK	DEBIT	CREDIT
	Solde dans nos livres au 31/12/2001	527 092 687			Solde ECOBANK-SENEGAL au 31/12/2002		527 092 687
	Opérations bancaires non comptabilisées				Opérations non comptabilisées à ECOBANK		
					Ch n°0136707 à adsat	1 645 238	
					Ch n°0136708 atelier avec la FNGPF	1 778 500	
					Ch n°0136705 à sonatel	1 050 645	
	TOTAUX	527 092 687					
	Solde net au 31/12/2002		527 092 687				



Khady Fall NDIAYE

Grand-livre des comptes

PLCP

Complet

Période du 01/01/02
au 12/31/02
Tenue de compte : F CFA

Comptabilité 100 9.00

Date de tirage 08/07/03

à 05:49:14AM

Page : 1

Date	C.j	N° pièce	Libellé écriture	Let	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde progressif
52100001 Sous compte ECOBANK							
130202	002		Approv cmpte sp N°1		50 000 000		50 000 000
150202	002	01	Rgt fre EAD ch n°0345301			1 775 000	48 225 000
150202	002	02	Rgt fres 2001 ch n°0345302			1 225 000	47 000 000
190202	002	03	Courrier EMS ch n°0345304			86 000	46 914 000
200202	002	04	Courrier EMS ch n°0345305			31 000	46 883 000
200202	002	05	Photocopie BUR DIFFUS° ch n°0345306			69 450	46 813 550
200202	002	06	Jardinage ch ndiaye ch n°0345307			76 750	46 736 800
200202	002	07	photos séminaire ch n°0345308			95 000	46 641 800
250202	002	08	fres bur IMPR FARBA ch n°0345309			800 000	45 841 800
250202	002	09	Courrier EMS ch n°0345310			70 000	45 771 800
260202	002	10	Entret. véh. soresetub ch n°0345312			99 000	45 672 800
270202	002	11	Courrier EMS ch n°0345313			16 000	45 656 800
060302	002	12	Disjonct ch n°0345314			470 000	45 186 800
060302	002	13	Ind déplacementch n°0345315			961 000	44 225 800
070302	002	14	Fre Senelec ch n°0345316			101 220	44 124 600
070302	002	15	Fre Sonatel ch n°0345317 (DBL)			133 316	43 991 284
070302	002	16	photocopie BUR DIFF ch n°0345318			428 225	43 563 059
070302	002	17	locat° véh gar. master ch n°0345319			500 000	43 063 059
070302	002	18	entr véh sen auto ch n°0345320			223 644	42 839 415
110302	002	19	entr véh sen auto ch n°0345321			223 644	42 615 771
150302	002	20	courrier EMS ch n°0345322			44 570	42 571 201
170302	002	21	restaurat° fexlu ch n°0345323			423 000	42 148 201
200302	002	22	rgt menues dépenses ch n°0345324			121 389	42 026 812
220302	002	23	courrier EMS ch n°0345325			85 000	41 941 812
050402	002	24	rép mat info seninfo ch n°0345328			154 500	41 787 312
050402	002	25	ch n°0345330			1 500 000	40 287 312
080402	002	26	forfait sentoo ch n°0345331			41 300	40 245 012
080402	002	27	photocopies entss ch n°0345332			220 500	40 025 012
080402	002	28	séminaire hally sylla ch n°0345333			60 000	39 965 012
090402	002	29	entr véh sen auto ch n°0345334			55 911	39 909 101
090402	002	30	achat doc. lib 4vents ch n°0345335			100 000	39 809 101
120402	002	31	courrier EMS ch n°0345337			25 960	39 783 141
120402	002	32	courrier EMS ch n°0345339			30 000	39 753 141
160402	002	33	voyage d'études ch n°0345340			3 597 400	36 156 141
230402	002	34	raccord. téléph ch n°0345341			67 010	36 089 141
A reporter					50 000 000	13 910 789	36 089 141

Grand-livre des comptes

PLCP

Complet

Période du 01/01/02
au 12/31/02
Tenue de compte : F CFA

Comptabilité 100 9.00

Date de tirage 08/07/03

à 05:49:26AM

Page : 2

Date	C.j	N° pièce	Libellé écriture	Let	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde progressif
52100001			Sous compte ECOBANK	Report	50 000 000	13 910 789	36 089
250402	002	35	entr véh sen auto ch n°0345342			28 000	36 061
250402	002	36	photocopie doc entss ch n°0345343			235 300	35 825
250402	002	37	traduction doc ch n°0345344			216 000	35 609
260402	002	38	courrier EMS ch n°0345345			15 340	35 594
070502	002	39	fres bur seninfo ch n°0345346			122 000	35 472
130502	002	40	déplacements ch n°0345347			1 000 000	34 472
130502	002	41	entr véh sen auto ch n°0345348			28 000	34 444
130502	002	42	fres bur B & T ch n°0345349			93 805	34 350
130502	002	43	entr véh sen auto ch n°0345350			28 000	34 322
130502	002	44	install electr ch n°0345352			20 000	34 302
130502	002	45	install electr ch n°0345353			135 630	34 167
170502	002	46	fre sonatel ch n°0345354			172 052	33 995
170502	002	47	install electr ch n°0345355			182 840	33 812
170502	002	48	photocopie bur diff ch n°0345356			317 267	33 494
210502	002	49	mission ch n°0345357			1 000 000	32 494
210502	002	50	achat carburant shell ch n°0345358			674 000	31 820
220502	002	51	entr véh sen auto ch n°0345360			97 465	31 723
230502	002	52	entr véh sen auto ch n°0345361			56 000	31 667
300502	002	53	courrier DHL ch n°0345362			110 200	31 557
070602	002	54	courrier EMS ch n°0345363			50 000	31 507
130602	002	55	pose plaque soresetub ch n°0345364			80 000	31 427
130602	002	56	forfait sentoo ch n°0345365			23 600	31 403
140602	002	57	photocopie entss ch n°0345368			135 050	31 268
140602	002	58	loc mat audio syst + ch n°0345369			225 000	31 043
170602	002	59	jardinage ch n°0345372			71 800	30 971
190602	002	60	courrier EMS ch n°0345373			34 000	30 937
190602	002	61	tpt mat vets urg ch n°0345374			375 000	30 562
280602	002	62	augm puissance electr ch n°0345375			156 445	30 406
280602	002	63	fre sonatel ch n°0345376			607 594	29 798
280602	002	64	inst. photocop stabilo ch n°0345377			125 000	29 673
020702	002	65	fre sonatel ch n°0345378			36 956	29 636
040702	002	66	courrier EMS ch n°0345379			19 000	29 617
040702	002	67	approv caisse urg ch n°0345381			1 500 000	28 117
090702	002	68	fre senelec ch n°0345382			20 430	28 097
090702	002	69	fre sonatel ch n°0345383			151 073	27 944
100702	002	70	publireportage ch n°0345384			500 000	27 444
110702	002	71	entretien sen auto ch			103 258	27 341
A reporter					50 000 000	22 553 636	27 441

Grand-livre des comptes

PLCP

Complet

Période du 01/01/02
au 12/31/02
Tenue de compte : F CFA

Comptabilité 100 9.00

Date de tirage 08/07/03

à 05:49:29AM

Page : 3

Date	C.j	N° pièce	Libellé écriture	Let	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde progressif
52100001			Sous compte ECOBANK	Report	50 000 000	22 553 636	27 446
			n°0345385				
110702	002	72	courrier EMS ch n°0345387			75 000	27 268
160702	002	73	achat carburant Total ch n°0345389			328 000	26 940
160702	002	74	courrier EMS ch n°0345390			95 000	26 845
180702	002	75	install antenne ch n°0345392			123 000	26 722
180702	002	76	fre senelec ch n°0345393			91 291	26 630
180702	002	77	fre senelec ch n°0345394			217 320	26 413
180702	002	78	courrier EMS ch n°0345391			15 400	26 398
250702	002	79	install splits ch n°0345395			963 610	25 434
250702	002	80	déplacements ch n°0345396			270 000	25 164
310702	002	81	fres bureau stabilo ch n°0345397			109 120	25 055
090802	002	82	restauration ch n°0345398			182 000	24 873
090802	002	83	mission ch n°0345399			675 000	24 198
090802	002	84	mission ch n°0345400			498 000	23 700
130802	002	85	fre sonatel ch n°0429151			101 928	23 598
130802	002	86	fres bureau pc tools ch n°0429152			130 000	23 468
190802	002	87	courrier EMS 0429153			18 880	23 449
220802	002	88	forfait sentoo n° 0429154			23 600	23 425
220802	002	89	bander. deco style ch n°0429155			70 000	23 355
220802	002	90	traduct°, saisie ch n°0429156			750 000	22 605
220802	002	91	fre sonatel ch n°0429157			107 552	22 498
270802	002	92	courrier EMS ch n°0429158			15 340	22 483
280802	002	93	fres bureau sigma ch n°0429159			120 000	22 363
300802	002	94	courrier EMS ch n°0429160			18 880	22 344
040902	002	95	fre senelec ch n°0429161			34 030	22 310
040902	002	96	fre sonatel ch n°0429162			348 327	21 961
050902	002	97	achat doc L 4vents ch n°0429163			72 500	21 889
160902	002	83	remboursement contrep		675 000		22 564
190902	002	98	fre sde ch n°0429164			11 571	22 552
190902	002	99	entr véh sen auto ch n°0429165			166 597	22 386
260902	002	100	Fre sonatel cn n° 0429166			117 268	22 268
300902	002	FR	frais bancaires			8 218	22 260
300902	002	RM	remise espèces		498 000		22 758
091002	002	101	réflexion SFD ch n° 0429167			420 500	22 338
141002	002	102	fre cfao ch n° 0429168			43 000	22 295
151002	002	103	fre C. Ndiaye ch n° 0429169			21 800	22 273
151002	002	104	chq n° 0429170			23 866	22 249
151002	002	105	fre sentoo ch n° 0429171			23 600	22 225
221002	002	106	alimentation caisse ch n° 0429172			750 000	21 475
241002	002	107	fre sde ch n° 0429173			15 396	21 460
241002	002	108	fre senelec ch n° 0429174			65 070	21 390
241002	002	109	mise à niveau ch n° 0429178			3 195 950	18 190
A reporter					51 173 000	32 973 508	18 190

Grand-livre des comptes

PLCP

Complet

Période du 01/01/02
au 12/31/02
Tenue de compte : F CFA

Comptabilité 100 9.00

Date de tirage 08/07/03

à 05:49:32AM

Page : 4

Date	C.j	N° pièce	Libellé écriture	Let	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde progressif
52100001			Sous compte ECOBANK	Report	51 173 000	32 973 508	18 199
281002	002	110	FRE ATI ch n° 0429179			105 000	18 094
281002	002	111	FRE sénég ch n° 0429180			132 892	17 961
301002	002	112	av. fre Hamet Ndour ch n° 0429181			2 000 000	15 961
061102	002	113	reliquat hamet ndour ch n° 0429182			500 000	15 461
071102	002	114	fre sonatel ch n° 0429183			133 312	15 328
071102	002	115	fre sénélec ch n° 0429184			761 100	14 567
071102	002	116	fre ngor diarama ch n° 0429186			3 975 593	10 591
141102	002	117	fre sde ch n° 0429187			5 788	10 585
211102	002	118	fre hally ch n° 0429188			30 000	10 555
211102	002	119	fre Mouhamet ch n° 0429189			100 000	10 455
261102	002	120	fre sénélec ch n° 0429190			174 790	10 281
261102	002	121	fre staburo ch n° 0429191			17 000	10 264
261102	002	122	fre office 1 ch n° 0429192			37 203	10 226
291102	002	123	fre cheikh ndiaye ch n° 			73 550	10 153
291102	002	124	fre cheikh sow ch n° 0429194			52 500	10 100
021202	002	125	fre sonatel ch n° 0429195			687 587	9 413
021202	002	126	fre Mouhamet ch n° 0429196			99 750	9 313
101202	002	127	fre hally ch n° 0429197			15 000	9 298
101202	002	128	fre sénégalaïse ch n° 0429198			262 267	9 036
121202	002	129	fre sde ch n° 0429199			11 571	9 024
121202	002	130	fre sonatel ch n° 0429200			96 165	8 928
121202	002	131	fre gmb ch n° 0429201			203 388	8 725
131202	002	132	indem. déplac. ch n° 0429202			270 000	8 455
131202	002	133	fre Mouhamet ch n° 0429203			92 150	8 362
191202	002	134	fre ati ch n° 0429204			130 500	8 232
191202	002	135	fre sénégalaïse ch n° 0429205			157 243	8 075
261202	002	136	fre sonatel ch n° 0429206			101 810	7 973
261202	002	137	fre sde ch n° 0429207			23 665	7 949
261202	002	138	fre sentoo ch n° 0429208			23 600	7 926
Total compte		52100001	du 010102 au 311202		51 173 000	43 246 932	7 926
Totaux					51 173 000	43 246 932	7 926

RAPPROCHEMENT BANCAIRE
SOUS COMPTE ECOBANK N°000070001032

Khadiwail NDIAYE

ANNEXE 3

*** Extrait du compte spécial CITIBANK
n° 300 052 029
(Fonds Nordique de Développement)
du 01/01/02 au 31/12/02**

*** Etat rapprochement bancaire au 31/12/02**

Grand-livre des comptes

Période du 01/01/02
au 31/12/02
Tenue de compte : F CFA

PLCP

Complet

Comptabilité 100 9.00

Date de tirage 30/07/03

à 18:13:40

Page : 1

Date	C.J	N° pièce	Libellé écriture	Let	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde progressif
52110000			CITY BANK				
300902	019	1	frais bancaires			17 550	-17 550
181002	019	2	alimentation fnd		46 530 001		46 512 451
271002	019	3	avance démarrage vir n° 3022981916			27 005 130	19 507 321
301002	019	4	frais bancaires			136	19 507 185
Total compte		52110000	du 010102 au 311202		46 530 001	27 022 816	19 507 185
Totaux					46 530 001	27 022 816	19 507 185

RAPPROCHEMENT BANCAIRE
COMPTE CITY BANK N°300052029

