

**BURKINA-FASO**

**SECRETARIAT GENERAL DU PREMIER MINISTRE**



**Autorité de Régulation  
de la Commande Publique**

---

**RAPPORT DEFINITIF SUR L'AUDIT DES MARCHES PUBLICS DE  
L'EXERCICE BUDGETAIRE 2018**

---

**AUTORITE CONTRACTANTE : AGENCE DE MAITRISE D'EXECUTION  
ET DE MANAGEMENT DES PROJETS DE DEVELOPPEMENT (AGEM D)**

N° Réf : 119/18/MN/ARCOP/2020

**GROUPEMENT SYNEX - CMC**



02 BP 8063 COTONOU BENIN

Tél : 00229 21 30 45 44/ 00229 66 26 67 75

[csynex@yahoo.fr](mailto:csynex@yahoo.fr) / [dossyov@yahoo.fr](mailto:dossyov@yahoo.fr) / [secretariat@synexconsulting.bj](mailto:secretariat@synexconsulting.bj)

**SOMMAIRE**

I.	LETTRE INTRODUCTIVE .....	5
II.	LETTRE D’OPINION DE L’AUDITEUR.....	7
III.	SYNTHESE DES CONSTATS ET RECOMMANDATIONS .....	10
	<b>3.1. CONSTATS SUR LA MISE EN PLACE ET L’ORGANISATION DE LA PRM PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE.....</b>	<b>10</b>
	<b>3.2. CONSTATS PRELIMINAIRES SUR L’EXHAUSTIVITE DES MARCHES COMMUNIQUEES ET DES DOCUMENTS ET SUR L’UTILISATION DE METHODES PEU COMPETITIVES PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE .....</b>	<b>10</b>
	3.2.1. <i>Commentaire sur l’exhaustivité des marchés communiqués par l’autorité contractante .....</i>	<i>10</i>
	3.2.2. <i>Commentaire sur l’exhaustivité des documents attendus par la mission.....</i>	<i>10</i>
	3.2.3. <i>Commentaire sur l’utilisation des procédures peu ou non compétitives par l’autorité contractante pendant la période sous revue.....</i>	<i>11</i>
	<b>3.3. CONSTATS SUR LA PASSATION ET L’EXECUTION DES MARCHES SELECTIONNES.....</b>	<b>11</b>
	3.3.1. <i>Echantillonnage.....</i>	<i>11</i>
	3.3.2. <i>Phase de préparation du marché .....</i>	<i>12</i>
	a- Contrôles préliminaires d’ordre général .....	12
	b- Préparation du marché .....	12
	3.3.3. <i>Phase du déroulement de la procédure de passation.....</i>	<i>12</i>
	a- Respect des conditions spécifiques liées à l’AOR s’il y a lieu .....	12
	b- Respect des conditions spécifiques liées à l’ED (Entente Directe) s’il y a lieu.....	12
	c- Respect des conditions spécifiques liées à l’AOOA (appel d’offres ouvert accéléré) s’il y a lieu	12
	d- Respect des conditions spécifiques liées aux procédures allégées s’il y a lieu.....	13
	e- Dossier d’appel à concurrence .....	13
	f- Présentation des offres .....	13
	g- Réception des offres.....	13
	h- Ouverture des offres.....	13
	i- Evaluation des offres et attribution .....	14
	j- Approbation des travaux de la CAM .....	14
	k- Signature et approbation du Contrat de marché.....	14
	3.3.4. <i>Phase de l’exécution (réception et de règlement) du marché.....</i>	<i>15</i>
	a- Réception et règlement du marché.....	15
	b- Respect des conditions spécifiques de recours à l’avenant au marché initial s’il y a lieu .....	15
	3.3.5. <i>Commentaire sur les délais de passation et d’exécution des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue.....</i>	<i>15</i>
	<b>3.4. CONSTATS SUR LA MATERIALITE PHYSIQUE DES MARCHES SELECTIONNES</b>	<b>16</b>
	<b>3.5. CONSTATS SUR LE TRAITEMENT DES PLAINTES EVENTUELLES PAR L’AUTORITE CONTRACTANTE.....</b>	<b>16</b>
IV.	ANNEXES.....	17

**SIGLES ET ABREVIATIONS**

**AC** : Autorité Contractante

**AOOA** : Appel d'Offres Ouvert Accéléré

**AOO** : Appel d'Offres Ouvert

**AOR** : Appel d'Offres Restreint

**ARCOP** : Autorité de Régulation de la Commande Publique

**CAM** : Commission d'Attribution des Marchés

**CC** : Consultation de Consultant

**CCAG** : Cahier des Charges Administratives Générales

**CCAP** : Cahier des Clauses Administratives Particulières

**CCTP** : Cahier des Clauses Techniques Particulières

**DAC** : Dossier d'Appel à Concurrence

**DAO** : Dossier d'Appel d'Offres

**DC** : Demande de Cotation

**DCF** : Demande de Cotation Formelle

**DCNF** : Demande de Cotation Non Formelle

**DG-CMEF** : Direction Générale de Contrôle des Marchés Publics et des Engagements Financiers

**DMP** : Direction des Marchés Publics

**DPA** : Demande de Proposition Allégée

**DPro** : Demande de Proposition

**DPx** : Demande de Prix

**DR-CMEF** : Direction Régionale de Contrôle des Marchés Publics et des Engagements Financiers

**ED** : Entente Directe

**EDS** : Entente Directe Spécifique

**ISA** : International Standard Audit

**MI** : Manifestation d'Intérêt

**N/A** : Non Applicable

**ORD** : Organe de Règlement des Différends

**PI** : Prestation Intellectuelle

**PPM** : Plan de Passation des Marchés Publics

**PRM** : Personne Responsable des Marchés

**TDR** : Termes de Référence

**TTC** : Toutes Taxes Comprises

---

**LETTRE INTRODUCTIVE**

---

## I. LETTRE INTRODUCTIVE

La gestion budgétaire de l'exercice 2018 de l'AGENCE DE MAITRISE D'EXECUTION ET DE MANAGEMENT DES PROJETS DE DEVELOPPEMENT (AGEM D) a été marquée par la passation de **30 marchés publics** pour un montant global de **FCFA 2 459 011 468** selon les conventions communiquées par l'Autorité contractante.

L'échantillonnage aléatoire simple réalisé selon les TDRs par le Groupement de Cabinets a conduit à la sélection de **08 marchés publics d'une valeur globale de FCFA 701 614 095**, soit un taux de représentativité de **28,53%** en termes de volume des marchés et **27,45%** en termes de montant des marchés comme le montre le tableau ci-dessous :

Eléments	Communiqués		Sélectionnés		%	%
	Volume	Montant	Volume	Montant		
<b>Total Marché</b>	30	2 459 011 468	8	701 614 095	26,7	28,53

Une fois l'échantillon sélectionné, nous nous sommes rapprochés de la PRM de l'Autorité contractante et avons procédé à la collecte des pièces relatives à ces marchés sélectionnés.

Nous avons ensuite apprécié la mise en place et l'organisation de la PRM au titre de la période sous revue et avons procédé à la revue de conformité **des procédures de passation et d'exécution des marchés publics et délégations de service public échantillonnés** par rapport aux dispositions règlementaires en vigueur pendant ladite période de même que le contrôle de la matérialité physique de certains marchés choisis au hasard.

A l'issue de nos travaux, nous avons exposé lors d'une séance de restitution une synthèse des constats à l'autorité contractante pour recevoir ses observations éventuelles.

Le présent rapport a pour objet de présenter nos constats et de formuler des recommandations à travers le plan ci-après :

- Lettre d'opinion
- Synthèse des constats et recommandations
- Annexes

Fait à Ouagadougou, le 07 juin 2021



**Bamidélé G. Thierry DOSSOU-YOVO**  
**Mandataire du Groupement SYNEX-CMC**  
**Associé Gérant SYNEX Consulting SARL**

**LETTRE D'OPINION**

---

## II. LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR

**A**  
**Monsieur le**  
**Directeur General de l'Agence de Maitrise d'exécution**  
**et de Management Des Projets De Développement**  
**(AGEM D)**

**A**  
**Monsieur le**  
**Secrétaire Permanent de l'Autorité de Régulation de la**  
**Commande Publique du Burkina-Faso (ARCOP)**

Conformément au contrat de services n° AAI-ARCOP/03/00/02/05/00/2020/00017, nous avons procédé à l'audit des marchés publics et des délégations de service public de votre autorité contractante au titre de l'exercice budgétaire **2018**.

Notre mission est de formuler à la lumière de nos vérifications un jugement motivé sur les procédures de passation et de contrôle des marchés publics et délégations de service public passés et la qualité des prestations au titre de la période sous revue, par référence aux dispositions de la réglementation nationale des marchés publics, aux directives communautaires, aux documents et standards internationaux.

Nous avons réalisé notre audit conformément aux Normes Internationales d'Audit (ISA) et aux bonnes pratiques observées au plan international en matière d'audit. Ces normes imposent de programmer et d'effectuer l'audit de manière à avoir raisonnablement l'assurance que les marchés publics de l'exercice budgétaire 2018 ont été passés de façon transparente et régulière conformément aux dispositions du code des marchés publics en vigueur.

L'audit indépendant des marchés publics consiste à examiner, par échantillonnage des marchés communiqués par l'autorité contractante, au moyen de tests de conformité vis-à-vis de la réglementation en vigueur des rapprochements et recoupements nécessaires, les éléments probants qui justifient les informations recueillies.

Nous croyons que notre audit constitue une base raisonnable pour l'expression de notre opinion.

### Opinion de l'auditeur

A l'issue des contrôles, l'audit a abouti aux conclusions ci-après :

	<b>Commentaires</b>
Sur l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante	<i>La mission n'a relevé aucune insuffisance relative au contrôle de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante au regard des documents soumis à notre appréciation notamment l'état d'exécution budgétaire.</i>
Sur l'exhaustivité des documents attendus par la mission pour chaque marché	<i>Taux d'incomplétude des dossiers communiqués : <b>4%</b> des pièces demandées (cf. détail au point 3.2.2)</i>
Sur l'utilisation des méthodes peu ou non compétitives sur la période	<i>L'autorité contractante a utilisé pour la totalité de ses marchés communiqués <b>des procédures compétitives</b> au cours de l'exercice 2018 (cf. détail au point 3.2.3).</i>
Sur régularité de la mise en place et de l'organisation de la PRM (1)	<i>La revue de l'organisation de la PRM mise en place n'appelle de notre part aucune observation particulière.</i>

	<b>Commentaires</b>
Sur la conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés sélectionnés	<b>28 cas de non conformités constatés</b>
Sur le contrôle de la matérialité physique des marchés sélectionnés	<i>Le contrôle de la matérialité ne révèle aucune insuffisance.</i>
Sur le respect des délais	<i>Le contrôle sur les délais a révélé le non-respect de 4 délais. (cf. point 3.3.5).</i>

(1) *La mise en place et le fonctionnement de la CAM et de la SCT ont été présentés de façon individuelle dans la revue de conformité de la procédure inhérente à chaque marché.*

**Fait à Ouagadougou, le 07 juin 2021**



**Bamidélé G. Thierry DOSSOU-YOVO**  
**Mandataire du Groupement SYNEX-CMC**  
**Associé Gérant SYNEX Consulting SARL**

**SYNTHESE DES CONSTATS ET RECOMMANDATIONS**

---

### **III. SYNTHÈSE DES CONSTATS ET RECOMMANDATIONS**

Les principaux constats qui découlent de la revue des marchés sélectionnés seront présentés en quatre (04) points principaux à savoir :

- La mise en place et l'organisation de la PRM pendant la période sous revue ;
- Les procédures de passation et d'exécution des marchés publics ;
- L'exécution des marchés publics (contrôle sur pièces) ;
- La matérialité physique (contrôle in situ).

#### **3.1. CONSTATS SUR LA MISE EN PLACE ET L'ORGANISATION DE LA PRM PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE**

---

##### **3.1.1. Mise en place de la PPM**

AGEM D est une entité de droit privé qui dispose d'une organisation propre à elle dans la procédure de passation des marchés. La mission n'a ainsi relevé aucune insuffisance sur la qualité du personnel en charge des procédures de passation des marchés.

##### **3.1.2. Organisation de la PRM**

La mission n'a pas d'observation particulière à formuler.

#### **3.2. CONSTATS PRELIMINAIRES SUR L'EXHAUSTIVITE DES MARCHES COMMUNIQUEES ET DES DOCUMENTS ET SUR L'UTILISATION DE METHODES PEU COMPETITIVES PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE**

---

##### **3.2.1. Commentaire sur l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante**

Le démarrage des travaux sur le terrain a été marqué par la transmission par l'ARCOP de la liste des marchés passés par l'autorité contractante au titre de la gestion budgétaire sous revue. Par ailleurs, au regard des documents soumis à notre appréciation notamment l'état d'exécution budgétaire, la mission n'a relevé aucune insuffisance relative au contrôle de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'AC sur la période sous revue.

##### **3.2.2. Commentaire sur l'exhaustivité des documents attendus par la mission**

#### **Observations**

Le démarrage des travaux auprès de l'Autorité contractante a été marqué par la collecte de divers documents relatifs à la procédure de passation et d'exécution des marchés publics sélectionnés à la suite d'une liste de pièces communiquée. Cette collecte se traduit par un **taux d'incomplétude de 4%** dont les résultats détaillés sont présentés en annexe 2. Ce taux s'explique par l'inexistence ou l'indisponibilité des documents ci-après :

#### **Pièces d'ordre spécifique à chaque marché**

- Déclarations d'impartialité signées par les membres des commissions (CAM & SCT) convoquées ;
- Procès-verbal de négociation de prix pour les Prestations intellectuelles (marchés 1 & 2).

## **Recommandation**

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à l'archivage des dossiers de marchés conformément à la réglementation en vigueur.

### **3.2.3. Commentaire sur l'utilisation des procédures peu ou non compétitives par l'autorité contractante pendant la période sous revue**

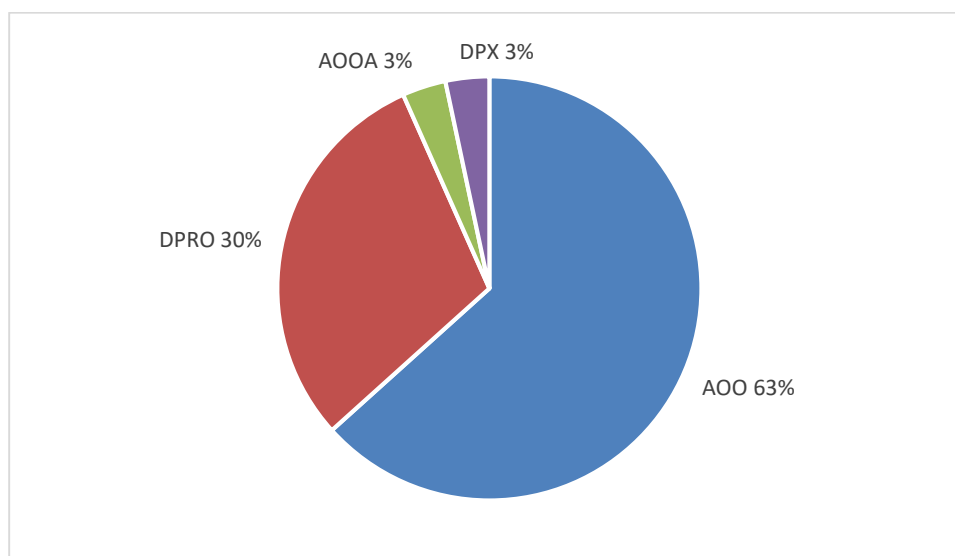
La répartition des marchés publics passés par procédure par l'autorité contractante se présente comme suit :

**Tableau : Récapitulatif des marchés passés par procédure**

<b>Procédures</b>	<b>Nombre</b>	<b>%</b>
AOO	19	60
AOOA	1	3
DPRO	9	30
DPX	1	3
<b>Total</b>	<b>30</b>	<b>100</b>

**Source : Nos travaux.**

De façon graphique, cette répartition par procédure se présente comme suit :



On note qu'au cours de l'exercice 2018, l'autorité contractante a utilisé l'appel d'offre ouvert (AOO) et la DPRO qui sont des procédures de droit commun pour passer la majorité la totalité de ses marchés publics.

## **3.3. CONSTATS SUR LA PASSATION ET L'EXECUTION DES MARCHES SELECTIONNES**

### **3.3.1. Echantillonnage**

Sur la base des TDRs de la mission, les résultats de l'échantillonnage des marchés à auditer pour le compte de la gestion budgétaire sous revue se présentent comme suit :

Procédures	Nombre de marchés	Montant des marchés
AOO	4	282 404 789
AOOA	1	389 555 968
DPRO	2	20 122 537
DPX	1	9 530 801
Total sélectionné	8	<b>701 614 095</b>
Total communiqué	30	<b>2 459 011 468</b>
%	<b>26,7</b>	<b>28,53</b>

Nos contrôles sur la passation et l'exécution des marchés portent donc sur **huit (08) marchés** d'une valeur globale de **FCFA 701 614 095**.

Le détail des marchés communiqués et sélectionnés est présenté en annexe 1.

Les anomalies observées aux différentes phases de préparation, de déroulement de la passation à l'attribution et de l'exécution physique des marchés sélectionnés sont résumées dans les paragraphes suivants.

### **3.3.2. Phase de préparation du marché**

#### **a- Contrôles préliminaires d'ordre général**

#### **R1 à R8**

Les diligences effectuées sur les documents d'ordre général et relatives à la programmation des marchés exécutés notamment les conventions et les dossiers de marchés n'ont pas révélé d'anomalie.

#### **b- Préparation du marché**

#### **R9 à R11**

Les diligences effectuées sur les documents d'ordre général et relatives à la programmation des marchés exécutés notamment les conventions et les dossiers de marchés n'ont pas révélé d'anomalie.

### **3.3.3. Phase du déroulement de la procédure de passation**

#### **a- Respect des conditions spécifiques liées à l'AOR s'il y a lieu**

#### **R12 à R16**

Non applicable

#### **b- Respect des conditions spécifiques liées à l'ED (Entente Directe) s'il y a lieu**

#### **R17 à R21**

Non applicable

#### **c- Respect des conditions spécifiques liées à l'AOOA (appel d'offres ouvert accéléré) s'il y a lieu**

#### **R22 à R23**

La mission n'a relevé aucune insuffisance au regard des documents soumis à notre appréciation notamment les décisions de la DGC-MEF la passation du marché passé par appel d'offres accéléré.

*d- Respect des conditions spécifiques liées aux procédures allégées s'il y a lieu*

**R24 à R33**

La revue des conditions spécifiques liées aux procédures allégées utilisées par AGEM-D ne révèle aucune anomalie au regard des documents soumis à notre appréciation.

*e- Dossier d'appel à concurrence*

**R36 à R46**

La mission dans la mise en œuvre de ses contrôles n'a pas relevé d'anomalies en ce qui concerne la préparation des offres.

*f- Présentation des offres*

**R49 à R53**

La mission dans la mise en œuvre de ses contrôles n'a pas relevé d'anomalies en ce qui concerne la présentation des offres.

*g- Réception des offres*

**R54 à R56**

**Observation d'ordre spécifique**

La mission n'a relevé aucune anomalie au regard des documents soumis à notre appréciation notamment les offres des marchés passés.

*h- Ouverture des offres*

**R57 à R70**

**Observations d'ordre général**

- Absence de la mention des plis reçus hors délais dans le PV d'ouverture des plis.
- Non mention dans les PV d'ouverture de la lecture à haute voix et en seul temps des offres techniques et des offres financières en relevant la date et l'heure de dépôt de chaque pli, le nom de chaque soumissionnaire, le montant de chaque offre et le cas échéant le montant de chaque variante, des rabais proposés etc.

**Observations d'ordre spécifique**

La mission a relevé les insuffisances ci-après :

- Pièces obligatoires des offres des soumissionnaires non paraphées par tous les membres de la commission (non compris les observateurs) pour certains marchés passés par l'agence en violation des dispositions d'article 98 du décret 2017\_0049/PRES/PM/MINEFID : **Marchés 1 & 3.**

**Recommandations**

La mission recommande à l'autorité contractante de veiller au respect des dispositions en vigueur en ce qui concerne :

- la mention dans le PV d'ouverture des informations sur les plis reçus hors délai ;

- les conditions d'ouverture des offres relatives à la lecture à haute voix et en seul temps des offres techniques et des offres financières en relevant la date et l'heure de dépôt de chaque plis, le nom de chaque soumissionnaire, le montant de chaque offre pour les marchés de travaux et de fournitures en les transcrivant de façon textuelle dans le PV d'ouverture des offres ;
- le paraphe des pièces obligatoires des offres des soumissionnaires par les membres de la commission d'attribution des marchés.

*i- Evaluation des offres et attribution*

**R71 à R91**

**Observations d'ordre spécifique**

La mission a relevé les insuffisances ci-après :

- Défaut de mention de la "méthode de sélection des soumissionnaires" pour le **Marché 1**. De même, il a été omis dans les TDRs, le profil du consultant, notamment le personnel clé à proposer. Toutefois, cette situation a été corrigée, suite à la demande d'éclaircissement du soumissionnaire AGETECH du 27 juin 2018.
- Défaut d'élaboration des procès-verbaux de négociation de prix des marchés de prestations intellectuelles. En effet, il est noté qu'à l'issue de la publication des résultats de l'analyse des propositions financières, l'agence ne procède pas à une négociation de prix des marchés de prestations intellectuelles avant l'attribution définitive du contrat en violation des dispositions de l'article 122 du décret 2017\_0049/PRES/PM/MINEFID portant procédures de passation, d'exécution et de règlement des marchés publics et de délégation de service public (**Marché 1**).

**Recommandations**

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller conformément aux dispositions en vigueur à :

- L'inscription spontanée de la méthode de sélection dans la publication des résultats de l'évaluation technique et de veiller aux références techniques devant figurer les TDRs ;
- La tenue d'une séance de négociation sanctionnée par un procès-verbal de négociation des prix suite à l'analyse des propositions financières des prestations intellectuelles.

*j- Approbaton des travaux de la CAM*

**R92**

La mission n'a relevé aucune insuffisance au regard des PV de délibération des marchés soumis à son appréciation.

*k- Signature et approbation du Contrat de marché*

**R93 à R100**

**Observation d'ordre général :**

La mission a relevé que la majorité des pièces essentielles constitutives dans les contrats tels que le CCAP, le CCAG, le CCTP, ...etc. n'a pas été annexée aux contrats examinés.

## **Recommandation**

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à ce que les pièces essentielles constitutives dans le contrat de marché soient annexées.

### **3.3.4. Phase de l'exécution (réception et de règlement) du marché**

#### **a- Réception et règlement du marché**

##### **R101 à R121**

Au regard des documents communiqués, tous les marchés ne sont pas encore réceptionnés définitivement mais aussi, les conditions de réception des marchés passés ne sont pas clairement définies dans les clauses contractuelles.

#### **b- Respect des conditions spécifiques de recours à l'avenant au marché initial s'il y a lieu**

##### **R122 à R125**

Non applicable. Pas d'avenant dans la liste des marchés.

### **3.3.5. Commentaire sur les délais de passation et d'exécution des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue**

## **Observations d'ordre spécifique**

La mission a relevé le non-respect des délais au niveau des différentes étapes de passation et d'exécution des marchés audités conformément aux dispositions en vigueur (l'arrête n°2017/389/MINEFID/CAB portant adoption du référentiel des délais de passation des marchés publics et délégation de service public). Il s'agit du délai ci-après :

- *délai pour la notification de l'attribution du marché au soumissionnaire retenu après l'expiration des délais de recours, (norme : 3 jours après la première publication des résultats si absence de recours, délai effectif : 7 et 10) pour les Marchés 1 & 2 ;*
- *délai de traitement et de publication de la DPx par la DG-CMEF et transmission de l'avis (norme : 3 ; délai effectif : 12) pour le marché 5 ;*
- *délai pris par la DG-CMEF pour donner son avis sur les résultats de la CAM et publication des résultats à compter de la date de réception du dossier (norme : 3, délai effectif : 9) : marche 5 ;*
- *délai entre la signature du projet de contrat par le titulaire du marché et la notification du marché approuvé et de l'ordre de service par le gestionnaire de crédits (norme : 15 ; délai effectif : 56) : marché 5.*

Par ailleurs, la mission est limitée dans l'appréciation des autres délais du fait de l'absence des pièces (bordereaux de transmission) et/ou de la date certaine de transmission des correspondances.

## **Recommandation**

La mission recommande à l'autorité contractante de veiller au respect strict des délais au niveau des différentes étapes de passation et d'exécution des marchés conformément aux dispositions en vigueur.

### 3.4. CONSTATS SUR LA MATERIALITE PHYSIQUE DES MARCHES SELECTIONNES

Nos constats sur la matérialité physique des marchés sélectionnés portent sur le marché ci-après sélectionné de façon aléatoire :

Type de marché	Objet du marché	Montant du marché TTC	RP (1)	RD (2)
Travaux	Travaux de construction (énergie et réseau de distribution BT, courant faible et fort, climatisation et ventilation) d'un lycée professionnel à MANGA dans la province du ZOUNDWEOGO	389 555 968	Oui	Non

(1) Réception Provisoire à la date de la revue (oui/non)

(2) Réception Définitive à la date de la revue (oui/non)

La revue de la matérialité du marché sélectionné n'appelle de notre part aucune observation particulière. Toutefois, nous n'avons pas nous assurer de la bonne marche du groupe électrogène en raison de l'indisponibilité de la clé de la salle dans laquelle il est installé.

### 3.5. CONSTATS SUR LE TRAITEMENT DES PLAINTES EVENTUELLES PAR L'AUTORITE CONTRACTANTE

Au regard des informations collectées, l'autorité contractante a enregistré trois (03) plaintes au titre de l'année 2018.

Les décisions rendues par l'ARCOP ont été prises en compte par l'Autorité contractante. La mission n'a donc aucune observation particulière à formuler.

#### **IV. ANNEXES**

- *Liste des marchés communiqués et Echantillon des marchés sélectionnés respectivement pour l'audit de conformité et pour le contrôle de la matérialité physique (annexe 1)*
- *Tableau statistique sur les pièces demandées par la mission et celles communiquées par l'autorité contractante\_ Tableau d'incomplétude (annexe 2)*
- *Fiche d'audit sur la matérialité physique et Vues photographiques (annexe 3)*
- *Liste des personnes rencontrées (annexe 4)*

**Annexe 1 : Liste des marchés communiqués et Echantillon des marchés sélectionnés respectivement pour l'audit de conformité et le contrôle de la matérialité physique**

## Liste des marchés communiqués

N°	Immatriculation du marché (1)	Date d'approbation du marché	Référence de la procédure de passation	Objet du marché	Mode de passation (2)	Type de prestation (3)	Source de financement (4)	N°IFU du Titulaire	Nom du Titulaire	Montant (5)
<b>Convention de maîtrise d'ouvrage publique déléguée N°21/00/03/03/00/2017/00702 pour la délégation de maîtrise d'ouvrage pour la réalisation des travaux de construction de bureaux ECD au profit du Ministère de la Santé</b>										
1	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	28/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN BUREAU EQUIPE CADRE DE DISTRICT ( E C D) A HOUNDE, PROVINCE DU TUY, LOT 1	AOO	T	Budget Etat		AGEC TP	79 566 707
2	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	28/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN BUREAU EQUIPE CADRE DE DISTRICT ( E C D) A BOUSSOUMA, PROVINCE DU SANMATENGA, LOT 2	AOO	T	Budget Etat		EKK	78 045 935
3	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	28/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN BUREAU EQUIPE CADRE DE DISTRICT ( E C D) A TENADO, PROVINCE DU TUY, LOT 3	AOO	T	Budget Etat		ECOBA BALMA	79 826 524
<b>Convention de maîtrise d'ouvrage publique déléguée N°24/00/02/03/00/2017/00073 pour la réalisation d'infrastructures dans les universités et centres universitaires polytechniques du Burkina Faso, lot 1</b>										
4	AAI AGEM-D/00/03/05/00/2018	15/05/2018		TRAVAUX DE REHABILITATION DE DEUX LOGEMENTS F3 ET UN LOGEMENT F4 POUR USAGE DE BUREAUX A L'UNIVERSITE DE DEDOUGOU	AOO	T	Budget Etat		MAV BTP	31 465 865
5	AAI AGEM-D/00/03/05/00/2018	11/06/2018		TRAVAUX DE GENIE CIVIL DE POSTE DE TRANSFORMATION 33 KV TYPE 12 TS, 15 TS OU 25 TS A L'UNIVERSITE DE GAOUA	DPX	T	Budget Etat		ENTREPRISE ESPOIR	9 530 801
<b>Convention N°23/00/03/03/00/2017/00059 pour la délégation de maîtrise d'ouvrage publique pour la réalisation d'infrastructures scolaires équipées et de forages positifs dans la région du Centre Sud , lot 4</b>										

N°	Immatriculation du marché (1)	Date d'approbation du marché	Référence de la procédure de passation	Objet du marché	Mode de passation (2)	Type de prestation (3)	Source de financement (4)	N°IF U du Titulaire	Nom du Titulaire	Montant (5)
6	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	29/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN LYCEE PROFESSIONNEL A MANGA	AOO	T	Budget Etat		ECM	155 747 404
7	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	28/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN LYCEE PROFESSIONNEL A MANGA	AOO	T	Budget Etat		GROUPEMENT GBC/GESEB	183 679 935
8	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	28/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN LYCEE PROFESSIONNEL A MANGA	AOO	T	Budget Etat		COPIAFAX BURKINA	182 475 041
9	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	28/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN LYCEE PROFESSIONNEL A MANGA	AOO	T	Budget Etat		GROUPEMENT ANC/TIERI	389 555 968
10	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	28/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN LYCEE PROFESSIONNEL A MANGA	AOO	T	Budget Etat		BEGEP	87 972 345
12	AAI AGEM-D/00/03/08/00/2018	11/06/2018		SUIVI CONTRÔLE DU LYCEE DE MANGA	DPRO	PI	Budget Etat		GROUPEMENT EXCELL/PID	62 894 000
13	AAI AGEM-D/00/02/09/00/2018	21/09/2018		SUIVI ARCHITECTURAL DU LYCEE MANGA	DPRO	PI	Budget Etat		CARURE	22 000 000
<b>Convention N°42/00/03/05/00/2018/00032 Délégation de maitrise d'ouvrage publique pour la construction de Directions Provinciales de l'Eau et de l'Assainissement au profit du Ministère de l'Eau et de l'Assainissement</b>										
14	AAI AGEM-D/00/03/08/00/2018	21/06/2018		ETUDES ET SUIVI ARCHITECTURAL DE DPEA	DPRO	PI	Budget Etat		CARURE	19 912 028
<b>Convention de maitrise d'ouvrage publique déléguée N°2018-0001/RCEN/CR/SG/DAF pour la construction du siège du Conseil Régional du Centre au profit du Conseil Régional du Centre</b>										
15	AAI AGEM-D/00/02/09/00/2018	21/09/2018		ETUDES TECHNIQUES ET SUIVI ARCHITECTURAL DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION DU CONSEIL REGIONAL DU CENTRE	DPRO	T	CRC		BAUPLAN	97 991 788
<b>Convention de maitrise d'ouvrage publique déléguée N°2018-23/00/11/05/00/2018/00375 pour la construction de complexes scolaires équipés et électrifiés et de nouveaux lycées pour le général dans les régions du Centre Est; l'Est; Centre Nord; Plateau central; nord et du Sahel, lot 2</b>										

N°	Immatriculation du marché (1)	Date d'approbation du marché	Référence de la procédure de passation	Objet du marché	Mode de passation (2)	Type de prestation (3)	Source de financement (4)	N°IFU du Titulaire	Nom du Titulaire	Montant (5)
16	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	10/10/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION DE TROIS (03) BLOCS DE TROIS SALLES DE CLASSES + BUREAU + MAGASIN DANS LA REGION DU CENTRE EST	AOO	T	Budget Etat		ERAF	66 813 489
17	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	10/10/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION DE QUATRE (04) BLOCS DE TROIS SALLES DE CLASSES + BUREAU + MAGASIN DANS LA REGION DU CENTRE NORD	AOO	T	Budget Etat		EMAF	92 662 922
18	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	10/10/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION DE QUATRE (04) BLOCS DE TROIS SALLES DE CLASSES + BUREAU + MAGASIN DANS LA REGION DU CENTRE NORD	AOO	T	Budget Etat		3MES COM	105 293 784
19	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	11/10/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION DE DEUX (02) BLOCS DE TROIS SALLES DE CLASSES + BUREAU + MAGASIN DANS LA REGION DU NORD	AOO	T	Budget Etat		EOIF	44 965 623
20	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	10/10/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION DE DEUX (02) BLOCS DE TROIS SALLES DE CLASSES + BUREAU + MAGASIN DANS LA REGION DU NORD	AOO	T	Budget Etat		ETCB/GKI	71 576 747
21	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	10/10/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION DU LYCEE A ARBINDA	AOO	T	Budget Etat		EGCSF	114 450 849
22	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	10/10/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION DU LYCEE A ANDEMTENGA	AOO	T	Budget Etat		EWK	98 619 345
23	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	28/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION DU LYCEE A TIKARE	AOO	T	Budget Etat		COBATMO	105 510 761

N°	Immatriculation du marché (1)	Date d'approbation du marché	Référence de la procédure de passation	Objet du marché	Mode de passation (2)	Type de prestation (3)	Source de financement (4)	N°IFU du Titulaire	Nom du Titulaire	Montant (5)
24	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	10/10/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION DU LYCEE A DIABO AU GOURMA	AOO	T	Budget Etat		ZAS CONSTRUCTION	113 217 298
25	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	10/10/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION DU LYCEE A MEGUET AU GANZOURGOU	AOO	T	Budget Etat		MAV BTP	109 509 732
26	AAI AGEM-D/00/02/05/00/2018	02/11/2018		SUIVI CONTRÔLE ET COORDINATION DES TRAVAUX LOT 1 CONVENTION MENA 2018	DPRO	PI	Budget Etat		GROUPEMENT CAURI 3 A ENGINEERING	10 384 937
27	AAI AGEM-D/00/02/05/00/2018	02/11/2018		SUIVI CONTRÔLE ET COORDINATION DES TRAVAUX LOT 2 CONVENTION MENA 2018	DPRO	PI	Budget Etat		GROUPEMENT CET-BTP & SERVICES-B.E.S.T. 2I	7 630 500
28	AAI AGEM-D/00/02/05/00/2018	02/11/2018		SUIVI CONTRÔLE ET COORDINATION DES TRAVAUX LOT 3 CONVENTION MENA 2018	DPRO	PI	Budget Etat		TA_IC SARL	9 737 600
29	AAI AGEM-D/00/02/05/00/2018	02/11/2018		SUIVI CONTRÔLE ET COORDINATION DES TRAVAUX LOT 4 CONVENTION MENA 2018	DPRO	PI	Budget Etat		BATCO	13 974 100
30	AAI AGEM-D/00/02/05/00/2018	02/11/2018		SUIVI CONTRÔLE ET COORDINATION DES TRAVAUX LOT 5 CONVENTION MENA 2018	DPRO	PI	Budget Etat		TRACES CONSEILS SARL	13 999 440

Procédures	Marchés communiqués	Marché sélectionnés	Taux	Réf
ED	0	0	0%	45%
EDS	0	0	0%	5%
Recours passation	1	1	100%	25%
Difficultés_Execution	0	0	0%	25%
Autres	29	7	24%	0%
<b>TOTAL</b>	<b>30</b>	<b>8</b>	<b>26,7%</b>	<b>25%</b>

Liste des marchés sélectionnés

N°	Immatriculation du marché (1)	Date d'approbation du marché	Référence de la procédure de passation	Objet du marché	Mode de passation (2)	Type de prestation (3)	Source de financement (4)	N°IFU du Titulaire	Nom du Titulaire	Montant (5)
1	AAI AGEM-D/00/02/05/00/2018	02/11/2018		SUIVI CONTRÔLE ET COORDINATION DES TRAVAUX LOT 1 CONVENTION MENA 2018	DPRO	PI	Budget Etat		GRUPEMENT CAURI 3 A ENGINEERING	10 384 937
2	AAI AGEM-D/00/02/05/00/2018	02/11/2018		SUIVI CONTRÔLE ET COORDINATION DES TRAVAUX LOT 3 CONVENTION MENA 2018	DPRO	PI	Budget Etat		TA_IC SARL	9 737 600
3	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	28/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN LYCEE PROFESSIONNEL A MANGA(énergie et réseau de distribution BT, courant faible et fort, climatisation et ventilation)	AOOA	T	Budget Etat		GRUPEMENT ANC/TIERI	389 555 968
4	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	11/10/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION DE DEUX (02) BLOCS DE TROIS SALLES DE CLASSES + BUREAU +	AOO	T	Budget Etat		EOIF	44 965 623

N°	Immatriculation du marché (1)	Date d'approbation du marché	Référence de la procédure de passation	Objet du marché	Mode de passation (2)	Type de prestation (3)	Source de financement (4)	N°IFU du Titulaire	Nom du Titulaire	Montant (5)
				MAGASIN DANS LA REGION DU NORD						
5	AAI AGEM-D/00/03/05/00/2018	11/06/2018		TRAVAUX DE GENIE CIVIL DE POSTE DE TRANSFORMATION 33 KV TYPE 12 TS, 15 TS OU 25 TS A L'UNIVERSITE DE GAOUA	DPX	T	Budget Etat		ENTREPRISE ESPOIR	9 530 801
6	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	28/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN BUREAU EQUIPE CADRE DE DISTRICT ( E C D) A HOUNDE, PROVINCE DU TUY, LOT 1	AOO	T	Budget Etat		AGEC TP	79 566 707
7	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	28/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN BUREAU EQUIPE CADRE DE DISTRICT ( E C D) A BOUSSOUMA, PROVINCE DU SANMATENGA, LOT 2	AOO	T	Budget Etat		EKK	78 045 935
8	AAI AGEM-D/00/03/01/00/2018	28/05/2018		TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN BUREAU EQUIPE CADRE DE DISTRICT ( E C D) A TENADO, PROVINCE DU TUY, LOT 3	AOO	T	Budget Etat		ECOBA BALMA	79 826 524

**Annexe 2 : Tableau statistique sur les pièces demandées et communiquées \_ Tableau d'incomplétude**

N°	Pièces attendues par marché	DPRO	A O A	A O O	D P X	AOO			Total obten u (a)	Total attend u (b)	% d'incom- plétude (1- a/b)	
						Nbre de pièces attendues						
						1	2	3				4
<b>N° dans l'échantillon=====&gt;</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>			
<b>Pièces d'ordre général</b>												
1	Budgets approuvés et exécutés conformément à la loi et de toutes les annexes aux états financiers telles que prévues par le SYSCOA	N/A							0	0	0%	
2	Etats d'exécution budgétaire ou Balances des comptes ou grand livre définitif des comptes de l'exercice et correspondants aux états financiers approuvés par les organes délibérants ou journal d'opération (gestion en régie) s'il y a lieu	N/A							0	0	0%	
3	Comptes administratifs et de gestion pour les collectivités locales	N/A							0	0	0%	
4	Agrément du maître d'ouvrage délégué, son manuel de procédures et la lettre de validation du manuel de procédures	3							3	3	0%	
5	Plan de passation des marchés exercice sous revue	5							5	5	0%	
6	Avis général de passation des marchés au titre de la gestion sous revue	N/A							0	0	0%	
7	Preuve de publication de l'avis général de passation dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle à priori	N/A							0	0	0%	
8	Rapport de délibération du comité chargé de l'examen du projet de PPM	N/A							0	0	0%	
9	Acte d'approbation du projet de PPM par l'ordonnateur du budget	N/A							0	0	0%	
<b>SOUS TOTAL =====&gt;</b>		<b>9</b>							<b>9</b>	<b>9</b>	<b>0%</b>	
<b>Pièces spécifiques à chaque marché</b>												
10	Dossier d'appel à concurrence (DAC) et éventuellement ses additifs ou modificatifs / Cahier de charges pour les ED sans mise en concurrence	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%	
11	Lettres de transmission ou bordereaux d'envoi du DAC à la Direction générale du contrôle des marchés publics et des engagements financiers (DG-CMEF) s'il y a lieu ou par les PTFs en cas de financement extérieur (N/A pour les procédures allégées et ED et EDS)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%	
12	Avis de conformité et/ou de rejet de la DG-CMEF ou du PTF sur le DAC (N/A pour les procédures allégées, ED et EDS)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%	
13	Avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels ;	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%	
14	Preuve de publication de l'avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels (N/A pour les procédures allégées et les procédures exceptionnelles)	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%	
15	Avis de convocation des membres de la CAM (N/A pour la DCF, DCNF, ED et EDS)	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%	
16	Courriers déchargés des convocations avec les membres et observateurs (N/A pour les ED et EDS)	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%	
17	Déclaration d'impartialité signée par les membres des commissions (CAM & SCT) (N/A pour la DCF, DCNF, ED et EDS)	0	0	0	0	0	0	0	0	8	100%	
18	Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED	3	5	11	3	5	4	5	3	39	39	0%
19	Registre d'enregistrement des plis ou liste d'émargement des déposants des plis	1	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%
20	PV d'ouverture des offres (N/A pour les DC, ED et EDS)	1	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%
21	Acte de désignation des membres de la SCT (N/A pour les procédures allégées, l'ED et l'EDS)	1	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%

N°	Pièces attendues par marché	DPRO	A O A	A O O	D P X	AOO			Total obten u (a)	Total attend u (b)	% d'incom- plétude (1- a/b)			
						Nbre de pièces attendues						6	7	8
						1	2	3						
	<b>N° dans l'échantillon=====&gt;</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>					
22	Rapport d'évaluation des offres de la sous-commission technique ou rapport d'analyse de la CAM pour la DCF, la DCNF, la DPx et la DPA (N/A pour l'ED et l'EDS)	1	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%		
23	Avis des observateurs sur les travaux d'ouverture et de délibération de la CAM transmis à l'autorité chargée de l'approbation des travaux (N/A pour les procédures allégées, l'ED et l'EDS)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%		
24	Procès-verbal de délibération et la fiche de synthèse de la CAM (N/A pour l'ED et l'EDS)	1	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%		
25	Preuves d'approbation des travaux de la CAM par l'organe délibérant ou par le Conseil des Ministres si montant du marché supérieur à 3 milliards (N/A pour la DC, la DPx et la DPA)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%		
26	Lettres de transmission ou bordereaux d'envoi des résultats des travaux de la Commission d'attribution des marchés (CAM) à la Direction générale du contrôle des marchés publics et des engagements financiers (DG-CMEF) ou aux PTF s'il y a lieu (N/A pour la DCF, DCNF, l'ED et l'EDS)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%		
27	Avis de conformité et/ou de rejet de la DG-CMEF ou des PTFs sur les résultats des travaux de la CAM (N/A pour les procédures allégées, l'ED et l'EDS)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%		
28	Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle (N/A pour la CC, la DCF, la DCNF, l'ED et l'EDS)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%		
29	Courrier de notification à l'attributaire provisoire ou d'invitation à la négociation pour les PI	1	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%		
30	Preuve de publication des résultats provisoires de l'évaluation technique pour les PI	1	1	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	2	2	0%		
31	Preuve de transmission des offres financières des soumissionnaires non retenus ou Enveloppes non ouvertes des soumissionnaires écartés pour les PI	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%		
32	Preuves de l'invitation des soumissionnaires présélectionnés à l'ouverture des offres financières pour les PI	1	1	N/A	N/A	1	N/A	N/A	N/A	3	3	0%		
33	Preuve de publication des résultats des offres financières pour les PI dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle	1	1	N/A	N/A	1	N/A	N/A	N/A	3	3	0%		
34	Courriers de demande des motifs de rejets par le soumissionnaire non retenu (N/A pour la CC, la DCF, la DCNF, l'ED et l'EDS)	1	1	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	2	2	0%		

N°	Pièces attendues par marché	DPRO	A O A	A O O	D P X	AOO			Total obten u (a)	Total attend u (b)	% d'incom- plétude (1- a/b)			
						Nbre de pièces attendues						6	7	8
						1	2	3						
	<b>N° dans l'échantillon=====&gt;</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>					
35	Réponse de l'autorité contractante au courrier de demande des motifs de rejets (N/A pour la CC, la DCF, la DCNF, l'ED et l'EDS)	1	1	N/A	N/A	/	/	/	/	2	2	0%		
36	Procès-verbal de négociation pour les PI (N/A pour l'AOO, l'AOOA, la DPX, la CC, la DCF, la DCNF et les procédures exceptionnelles)	0	0	N/A	N/A	/	/	/	/	0	2	100%		
37	Avis de la DG-CMEF sur le projet de contrat sauf pour les MOD	N/A	N/A	N/A	N/A	/	/	/	/	0	0	0%		
38	Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement	1	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%		
39	Contrat signé, immatriculé, approuvé et enregistré (et toute explication sur les écarts entre le contrat signé, l'offre retenue et les dispositions du dossier d'appel d'offres)	1	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%		
40	Ordres de service (démarrage, suspension, reprise, etc.)	1	1	1	1	1	1	1	1	8	8	0%		
41	Ordres de commandes pour les marchés à commandes et de clientèle (N/A pour la MI, la DPRO, la DPA, la CC et l'AOR)	N/A	N/A	N/A	N/A	/	/	/	/	0	0	0%		
42	Eventuels avenants au contrat	1	1	N/A	N/A	/	/	/	/	2	2	0%		
43	Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC (N/A pour la MI, la DPRO, la DPA, la CC, la DCF et la DCNF)	N/A	N/A	1	1	/	1	1	1	5	5	0%		
44	PV de réception (pré-réception technique, provisoire et définitive) (N/A pour PI)	N/A	N/A	1	1	/	1	1	1	5	5	0%		
45	Preuve de transmission des rapports de pré-réception provisoire/définitive technique au maître d'ouvrage par le Service chargé du contrôle technique pour les marchés de travaux ou d'équipements (N/A pour les PI)	N/A	N/A	1	1	/	1	1	1	5	5	0%		
46	Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur (N/A pour les PI)	N/A	N/A	N/A	1	/	/	/	/	1	1	0%		
47	Attestations de service fait ou bordereaux de livraison	N/A	N/A	N/A	N/A	/	/	/	/	0	0	0%		

N°	Pièces attendues par marché	DPRO	A O A	A O O	D P X	AOO			Total obten u (a)	Total attend u (b)	% d'incom- plétude (1- a/b)			
						Nbre de pièces attendues						6	7	8
						1	2	3						
N° dans l'échantillon=====>		1	2	3	4	5	6	7	8					
48	Rapports (livrables) validés pour les PI ainsi que les rapports de validation	5	7	N/A	N/A	6	N/A	N/A	N/A	18	18	0%		
49	Demandes de paiement (avance, décomptes, attachements ou factures définitives) et les preuves de paiement (remises de chèques, virements)	2	3	5	2	2	5	5	5	29	29	0%		
50	Reçus de demande de liquidation, les factures définitives ou tout registre d'enregistrement des demandes de paiement	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%		
51	Etat de liquidation des pénalités de retard	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%		
52	Caution de l'avance de démarrage	N/A	N/A	1	1	N/A	1	1	1	5	5	0%		
53	Caution de bonne exécution (N/A pour les PI)	N/A	N/A	1	1	N/A	1	1	1	5	5	0%		
54	Preuve de remboursement de la caution de bonne exécution si réception définitive (N/A pour les PI)	N/A	N/A	N/A	1	N/A	N/A	N/A	N/A	1	1	0%		
<b>SOUS TOTAL =====&gt;</b>		<b>29</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>25</b>	<b>28</b>	<b>27</b>	<b>28</b>	<b>26</b>	<b>231</b>	<b>241</b>	<b>4%</b>		
<b>Pièces complémentaires relatives aux procédures exceptionnelles (Urgence, allégée)</b>														
55	Requête d'avis et l'avis de conformité/de rejet de la DG-CMEF (entente directe, appel d'offres restreint ou appel d'offres accéléré)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%		
56	Lettre de demande d'autorisation pour l'AOR ou l'ED	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%		
57	Autorisation de l'autorité compétente (entente directe, appel d'offres restreint ou appel d'offres accéléré)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%		
58	Lettre d'invitation à soumissionner pour les consultations restreintes (appel d'offres restreint, demandes de cotations et consultation de consultants)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%		

N°	Pièces attendues par marché	DPRO	A O A	A O O	D P X	AOO			Total obten u (a)	Total attend u (b)	% d'incom- plétude (1- a/b)			
						Nbre de pièces attendues						6	7	8
						1	2	3						
N° dans l'échantillon=====>														
59	Lettre de notification d'attribution pour les procédures de demandes de cotations et de consultation de consultants	N / A	N/ A	N/ A	N/ A	N / A	N / A	N / A	N / A	0	0	0%		
60	Compte rendu du Conseil des ministres ou du Conseil de collectivité, le rapport en Conseil pour l'approbation des travaux des CAM et pour l'entente directe	N / A	N/ A	N/ A	N/ A	N / A	N / A	N / A	N / A	0	0	0%		
61	Demandes d'autorisation pour les avenants et les avis d'autorisations de la DG-CMEF	N / A	N/ A	N/ A	N/ A	N / A	N / A	N / A	N / A	0	0	0%		
<b>SOUS TOTAL =====&gt;</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>		
<b>Pièces complémentaires relatives à la matérialité physique des marchés de travaux et de fournitures</b>														
62	Rapport d'étude de faisabilité couvrant les aspects techniques, financiers, environnementaux, sociétaux préalables à la réalisation des travaux	N / A	N/ A	N/ A	N/ A	N / A	N / A	N / A	N / A	0	0	0%		
63	Dossier d'exécution validé par le service compétent (Service technique, Maître d'Ouvrage)	N / A	N/ A	N/ A	N/ A	N / A	N / A	N / A	N / A	0	0	0%		
64	Plans de recollement	N / A	N/ A	N/ A	N/ A	N / A	N / A	N / A	N / A	0	0	0%		
65	PV de réunion de chantier	N / A	N/ A	4	5	N / A	N / A	N / A	N / A	9	9	0%		
66	Rapport de supervision et de contrôle du service technique ou du bureau de contrôle	N / A	N/ A	4	5	N / A	N / A	N / A	N / A	9	9	0%		
67	Comptabilité matière (registre ou fiche de stock des matières montrant les sorties et les entrées de biens)	N / A	N/ A	N/ A	N/ A	N / A	N / A	N / A	N / A	0	0	0%		
68	Guide de procédures sur la gestion de la comptabilité matières	N / A	N/ A	N/ A	N/ A	N / A	N / A	N / A	N / A	0	0	0%		
<b>SOUS TOTAL =====&gt;</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>0%</b>		
<b>TOTAL =====&gt;</b>		<b>2 9</b>	<b>34</b>	<b>42</b>	<b>35</b>	<b>2 8</b>	<b>2 7</b>	<b>2 8</b>	<b>2 6</b>	<b>258</b>	<b>268</b>	<b>4%</b>		



**Annexe 3 : Fiches d'audit sur la matérialité physique et Vues photographiques**

N°	Contrôles effectués	Risque anomalies significatives
R1	<i>Contrôle de l'existence de certaines pièces liées à la matérialité physique</i>	Rien à signaler
R2	<i>Réalité physique</i>	Rien à signaler Confère vue photographique
R3	<i>Conformité des prestations vis-à-vis de l'offre</i>	Rien à signaler
R4	<i>4.1. Conformité physique des prestations avec les documents liés à l'exécution</i> <i>4.2. Qualité, véracité et sincérité des documents de contrôle par rapport aux constatations physiques</i> <i>4.3. Conformité vis-à-vis des plans et cahier de charges</i> <i>4.4. Conclusion sur la Conformité de la réception, de la livraison ou de l'achèvement s'il y a lieu</i>	Rien à signaler
R5	<i>Cohérence des quantités par grande rubrique et par sondage</i>	Rien à signaler
R6	<i>Existence de malfaçons éventuelles et leur mise à jour/correction</i>	Rien à signaler
R7	<i>Existence de dangers environnementaux et sociaux futurs pouvant découler des travaux</i>	Rien à signaler
R8	<i>Concordance entre le niveau d'exécution physique et les décaissements en cas de non achèvement des travaux à la date de l'audit</i>	Rien à signaler
R9	<i>Existence d'un Avenant au marché initial</i>	Non applicable

### Vues photographiques



**Annexe 4 : Liste des personnes rencontrées**

