

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 2019**

**AUTORITE CONTRACTANTE : ECOLE NATIONALE DES TRAVAUX
PUBLICS (ENTP)**

N° Réf : 01/19/BB/ARCOP/2020

GROUPEMENT SYNEX - CMC



02 BP 8063 COTONOU BENIN

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

csynex@yahoo.fr / dossyov@yahoo.fr / secretariat@synexconsulting.bj

SOMMAIRE

I.	LETTRE INTRODUCTIVE	5
II.	LETTRE D’OPINION DE L’AUDITEUR.....	7
III.	SYNTHESE DES CONSTATS ET RECOMMANDATIONS	10
3.1.	CONSTATS SUR LA MISE EN PLACE ET L’ORGANISATION DE LA PRM PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE	10
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 11	
3.2.1.	<i>Commentaire sur l’exhaustivité des marchés communiqués par l’autorité contractante</i>	11
3.2.2.	<i>Commentaire sur l’exhaustivité des documents attendus par la mission</i>	11
3.2.3.	<i>Commentaire sur l’utilisation des procédures peu ou non compétitives par l’autorité contractante pendant la période sous revue.....</i>	12
3.3.	CONSTATS SUR LA PASSATION ET L’EXECUTION DES MARCHES SELECTIONNES	13
3.3.1.	<i>Echantillonnage.....</i>	13
3.3.2.	<i>Phase de préparation du marché</i>	13
a-	Contrôles préliminaires d’ordre général R1 à R8	13
b-	Préparation du marché (R9 à R11).....	14
3.3.3.	<i>Phase du déroulement de la procédure de passation.....</i>	14
a-	Respect des conditions spécifiques liées à l’AOR s’il y a lieu (R12 à R16)	14
b-	Respect des conditions spécifiques liées à l’ED (Entente Directe) s’il y a lieu (R17 à R21) ...	14
c-	Respect des conditions spécifiques liées à l’AOOA (Appel d’Offres Ouvert Accéléré) s’il y a lieu	15
d-	Respect des conditions spécifiques liées aux procédures allégées s’il y a lieu.....	15
e-	Dossier d’appel à concurrence	15
f-	Présentation des offres	15
g-	Réception des offres.....	15
h-	Ouverture des offres.....	15
i-	Evaluation des offres et attribution	16
j-	Approbation des travaux de la CAM	16
k-	Signature et approbation du Contrat de marché.....	16
3.3.4.	<i>Phase de l’exécution (réception et de règlement) du marché</i>	16
a-	Réception et règlement du marché.....	16
b-	Respect des conditions spécifiques de recours à l’avenant au marché initial s’il y a lieu	16
3.3.5.	<i>Commentaire sur les délais de passation et d’exécution des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue.....</i>	16
3.4.	CONSTATS SUR LA MATERIALITE PHYSIQUE DES MARCHES SELECTIONNES	17
3.5.	CONSTATS SUR LE TRAITEMENT DES PLAINTES EVENTUELLES PAR L’AUTORITE CONTRACTANTE.....	17
IV.	ANNEXES	18

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 2019 de l'**Ecole Nationale des Travaux Publics (ENTP)** a été marquée par la passation de **44 marchés publics** pour un montant global de **157 309 079 FCFA** selon la liste des marchés publics communiquée par l'Autorité contractante.

L'échantillonnage aléatoire simple réalisé selon les TDRs par le Groupement de Cabinets a conduit à la sélection de **5 marchés publics d'une valeur globale de 45 506 011 FCFA**, soit un taux de représentativité de **11%** en termes de volume des marchés et **29%** en termes de montant des marchés comme le montre le tableau ci-dessous :

Eléments	Communiqués		Sélectionnés		%	%
	Volume	Montant	Volume	Montant		
Total Marché	44	157 309 079	5	45 506 011	11%	29%

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 et de la structure en charge du contrôle 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 réglementaires 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 Général de l'Ecole Nationale des Travaux Publics

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 **2019**.

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 2019 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 :

	<u>Commentaires</u>
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 son appréciation notamment l'état d'exécution budgétaire.</i>
Sur l'exhaustivité des documents attendus par la mission pour chaque marché	<i>Taux moyen d'incomplétude des dossiers communiqués : 20% 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 plus 100% de ses marchés communiqués des procédures peu ou non compétitives (DC, ED, EDS). (cf. détail au point 3.2.3)</i>

	<u>Commentaires</u>
Sur régularité de la mise en place et de l'organisation de la PRM (1)	« 04 irrégularité par rapport au code des marchés publics».
Sur la conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés sélectionnés	« 5 cas de non conformités par rapport au code des marchés publics».
Sur le contrôle de la matérialité physique des marchés sélectionnés	Rien à signaler (cf. détail au niveau du tableau de notation en annexe) ».
Sur le respect des délais	Le contrôle sur les délais a révélé le non-respect de 01 délais. (cf. point 3.3.5).

(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, 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 PÉRIODE SOUS REVUE

3.1.1. Mise en place de la PRM

R1 à R3

Au regard des documents reçus notamment le compte rendu du Conseil des Ministres du 19/04/2017, la PRM de l'ENTP a été nommée par arrêté signé du Directeur Général.

La mission n'a ainsi relevé aucune insuffisance relative à sa mise en place de la PRM.

3.1.2. Organisation de la PRM

R4 à R10

Observations sur la PRM

- ✓ Par rapport à l'archivage de la documentation relative aux marchés passés (art 9 du décret 2017_0049/PRES/PM/MINEFID) arrêté 2017_390/MINEFID/CAB portant procédures d'archivage des documents, la mission a relevé les anomalies ci-après :
 - Absence dans les dossiers de marchés archivés à la PRM des preuves de leur paiement (factures, attachements, ordres de virement...). En effet, les preuves de paiement sont conservées au niveau gestionnaire de crédit (la DAF du Ministère). La mission n'a en pas eu accès ;
 - Absence d'une liste récapitulative des documents liés à chaque procédure ;
- ✓ Absence d'un système d'archivage électronique.
- ✓ Sur l'existence d'un guide de procédures sur la passation des marchés, l'autorité contractante utilise comme guide le code des marchés publics. Celle-ci gagnerait en principe à élaborer un outil de gestion de la commande publique qui tient compte des spécificités organisationnelles ou structurelles de l'ENTP tout en se basant sur les dispositions du code des marchés publics.
- ✓ Sur l'existence d'un système de suivi (la tenue d'un fichier de marchés, des PVs de réunions et les registres pendant la période sous revue), la mission a noté l'existence d'un registre destiné à l'enregistrement des plis des soumissionnaires pour les marchés de 2018. Toutefois, celui-ci est mal tenu. En effet, certaines offres des marchés passés ne sont pas inscrites dans ledit registre. Aussi, ce registre est tenu avec des ratures et des sauts de pages. Cette situation n'est pas de nature à garantir une transparence totale dans les procédures de passation des marchés.
- ✓ Non élaboration des statistiques sur les marchés publics au titre de l'exercice sous revue (art 9 du décret 2017_0049/PRES/PM/MINEFID).

Recommandations

Conformément aux dispositions en vigueur, nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à :

- l'archivage des dossiers de marchés passés conformément aux procédures d'archivage recommandé par les textes en vigueur ;
- l'archivage électronique des dossiers de marchés passés ;
- la mise en place d'un manuel de procédures sur la passation des marchés ou à défaut, l'utilisation du guide de l'Autorité Contractante de l'ARCOP ;
- la tenue d'un fichier de marchés donnant des renseignements sur chaque marché depuis la passation jusqu'à la réception, les PVs de réunions des organes et les registres côtés, paraphés et sans ratures pendant la période sous revue.
- L'élaboration de statistiques sur les marchés passés et exécutés

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 son 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 20%** 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 général

- La preuve de publication du plan global de passation dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle à priori.
- Rapport de délibération du comité chargé de l'examen du projet de PPM
- Acte d'approbation du projet de PPM par l'ordonnateur du budget

🚩 Pièces d'ordre spécifique à chaque marché

✓ *Marché 1 : Acquisition de carburant et de lubrifiant au profit de l'Ecole de formation et de perfectionnement des travaux publics*

- du courrier de notification/bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement ;
- de la lettre de demande de réception adressée par le titulaire à ENTP ;
- des demandes de paiement (factures définitives) ;
- Comptabilité matière (registre ou fiche de stock des matières montrant les sorties et les entrées de biens)
- Guide de procédures sur la gestion de la comptabilité matières

✓ *Marché 2 : Confection et pose de rideaux*

- Courrier de notification à l'attributaire provisoire ou d'invitation à la négociation pour les PI
 - Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement
 - Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC
 - Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur
 - Demandes de paiement (avance, décomptes, attachements ou factures définitives) et les preuves de paiement (remises de chèques, virements)
- ✓ **Marché 3 : Études architecturales pour la construction d'un amphithéâtre Site de Somgandé**
- Acte de désignation des membres de la SCT (N/A pour la DC, la DPx et la DPA)
 - Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement
 - Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC
 - Demandes de paiement (avance, décomptes, attachements ou factures définitives) et les preuves de paiement (remises de chèques, virements)
- ✓ **Marché 4 : Consultation de consultant pour la formation en renforcement des capacités des différents acteurs de l'entretien routier sur l'inventaire des ouvrages et de dégradations des ouvrages et chaussées**
- Courrier de notification à l'attributaire provisoire ou d'invitation à la négociation pour les PI
 - Preuves de l'invitation des soumissionnaires présélectionnés à l'ouverture des offres financières pour les PI
 - 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
 - Procès-verbal de négociation pour les PI
 - Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement
 - Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC
 - Rapports (livrables) validés pour les PI ainsi que les rapports de validation
 - Demandes de paiement (factures définitives)
- ✓ **Marché 5 : Assurance des véhicules légers au profit de l'École National des Travaux Publics**
- Registre d'enregistrement des plis ou liste d'émargement des déposants des plis
 - Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement
 - Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC

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

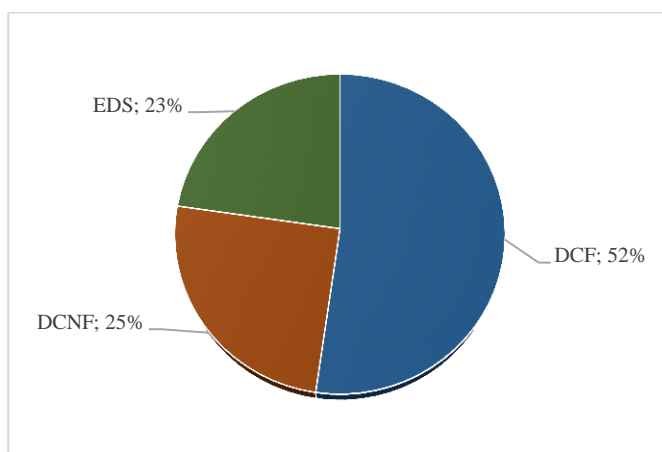
La répartition des marchés publics passés par procédure par l'autorité contractante se présente comme suit :

Tableau : Récapitulatif des marchés passés par procédure

Procédures	Nombre de marchés	Montant des marchés	%
DCF	23	89 015 454	52
DCNF	11	7 556 775	25
EDS	10	60 736 850	23
TOTAL	44	157 309 079	100

Source : Nos travaux.

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



On note qu’au cours de l’exercice 2019, l’autorité contractante a utilisé la demande de cotation formelle (DCF) pour passer 52% de ses marchés publics, suivi de la demande de cotation non formelle (25%) et des ententes directes (23%). La procédure d’appel d’offres ouvert qui est la règle n’a pas été utilisée durant la période.

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
DCF	3	13 583 000
EDS	2	31 923 011
Total sélectionné	5	45 506 011
Total communiqué	44	157 309 079
%	11%	25%

Nos contrôles sur la passation et l’exécution des marchés portent donc sur **cinq (05) marchés** d’une valeur globale de **45 506 011 FCFA**.

Le détail des marchés communiqués et sélectionnés a été 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

Observation d’ordre général

La mission a relevé la non publication du plan global de passation des marchés dans la revue des marchés et sur le site de l’organe de contrôle a priori (art 50 du décret 2017_049).

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de procéder à la publication du PPM conformément aux dispositions en vigueur.

b- Préparation du marché (R9 à R11)

Observation d'ordre spécifique

En ce qui concerne le marché n° 2, la mission a relevé que dans le PPM la procédure prévue était la Consultation de Consultants mais à l'exécution la procédure utilisée est la DC.

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de veiller à ce que les procédures indiquées dans le PPM soient respectées et de procéder en cas de changement à une révision, validation et publication dudit PPM révisé.

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)

La mission n'a relevé aucune anomalie concernant les conditions spécifiques liées à l'ED (Entente Directe).

N° de marché	Objet du marché	Motifs de recours à l'Entente Directe	Qualification de l'entreprise attributaire	Avis de la DG-CMEF	Jugements du consultant sur l'avis de la DG-CMEF	Respect des prix de la mercuriale
LETTRE DE COMMANDE N°EPE- ENTP/00/01/04/00/2019/00005	Acquisition de carburant et de lubrifiant	Prestation spécifique à prix réglementé	Rien à Signaler (APRIL-OIL BURKINA FASO)	Non applicable	La mission n'a pas relevé d'anomalies sur le respect des conditions spécifiques liées à l'Entente Directe au regard des documents mis à sa disposition	Prix réglementé
LETTRE DE COMMANDE N°EPE- ENTP/00/01/04/00/2019/00002	Assurance des véhicules légers	Prestation spécifique à prix réglementé	Rien à Signaler (GENERALE DES ASSURANCES (GA))	Non applicable	La mission n'a pas relevé d'anomalies sur le respect des conditions spécifiques	Prix réglementé

					liées à l'Entente Directe au regard des documents mis à sa disposition	
--	--	--	--	--	--	--

c- Respect des conditions spécifiques liées à l'AOOA (Appel d'Offres Ouvert Accéléré) s'il y a lieu

R22 à R23

Non applicable

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

R24 à R33

Observation d'ordre spécifique

La mission a relevé que le mode d'identification des fournisseurs consultés par l'AC n'est pas clairement établi (art 68 du décret 2017_049) pour les marchés n°5 & 7 passés respectivement par la procédure de consultation de consultants et de la demande de cotation.

Recommandation

Conformément aux dispositions en vigueur, la mission recommande à l'autorité contractante de veiller à ce que les trois (03) fournisseurs sollicités pour les consultations restreintes soient choisis dans un répertoire de fournisseurs agréés et d'instaurer une rotation entre fournisseurs de façon à faire participer tous les candidats potentiels.

e- Dossier d'appel à concurrence

R36 à R46

Non applicable

f- Présentation des offres

R49 à R53

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

g- Réception des offres

R54 à R56

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

h- Ouverture des offres

R57 à R70

La mission n'a relevé aucune insuffisance au regard des documents examinés.

i- Evaluation des offres et attribution

R71 à R91

La mission n'a relevé aucune insuffisance au regard des offres des soumissionnaires et de la fiche de synthèse de délibération des marchés soumis à son appréciation.

j- Approbation des travaux de la CAM

R92

La mission n'a relevé aucune insuffisance au regard de la qualité de l'organe délibérant en fonction des seuils prévus par ce dernier (art 127, 128 et 129 du décret 2017_0049/PRES/PM/MINEFID) de la fiche synthèse soumise à notre appréciation.

k- Signature et approbation du Contrat de marché

R93 à R100

La mission n'a relevé aucune insuffisance au niveau de la signature et de l'approbation des contrats.

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

a- Réception et règlement du marché

R101 à R121

La mission n'a pas relevé d'anomalies après analyse des pièces relatives à la réception et au règlement des différents marchés de l'échantillon.

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

Observation 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). Par ailleurs en ce qui concerne le **Marché n° 1**, la mission a relevé un retard de 76 jours au niveau du délai entre le visa de la DG-CMEF sur le contrat et la notification du marché approuvé au titulaire en vue de l'enregistrement (Norme : 13 jours). Par ailleurs, la mission est limitée en général 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 courriers.

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. Aussi, recommandons-nous à l'AC de mettre en place un cahier de transmission pour enregistrer les échanges de courriers entre elle et les parties prenantes de la procédure. La mission recommande également d'utiliser des voies officielles pour la transmission et la réception de toutes les pièces relatives aux différents marchés.

3.4.CONSTATS SUR LA MATERIALITE PHYSIQUE DES MARCHES SELECTIONNES

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

Type de marché	Objet du marché	Montant du marché TTC	RP (1)	RD (2)
Service	Marché 2 : Confection et pose de rideaux	1 483 000	Oui	Oui

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

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

La mission a procédé à une visite de la matérialité physique des rideaux. A l'issue de la visite la mission n'a constaté aucune anomalie.

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

L'autorité contractante n'a enregistré aucune plainte au titre de l'exercice sous revue.

IV. ANNEXES

- *Liste des marchés communiqués et Échantillons 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)*
- *Fiches 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

Listes des marchés communiqués

Référence de la procédure de passation	Date d'Approbation du contrat	Objet du marché	Mode Passation {2}	Type de prestation {3}	Source de Financement	N°IFU du Titulaire {1}	Nom du Titulaire	Montant {5}	Etat d'exécution du marché
Demande de cotation N°2019/010/MI/SG/ENTP/DG/PRM du 01/04/2019	28/06/2019	Entretien et réparation de climatiseurs	DCF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00061042 A	COREIG-2i-BF- SARL	6 081 750	Exécuté non liquide
Suivant l'arrêté n°2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	21/11/2019	Location d'ateliers pour les travaux pratiques TS2/GM pour l'initiation au sondage et à l'usinage des métaux	EDS	SC	Budget de l'ENTP 2019	-	LYCEE PROFESSIONNEL DR BUCHWIESTER	288 000	Exécuté
Suivant l'arrêté n°2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	21/11/2019	Location d'ateliers pour les travaux pratiques TS2/GM pour l'initiation au sondage et à l'usinage des métaux	EDS	SC	Budget de l'ENTP 2019	-	LYCEE PROFESSIONNEL DR BUCHWIESTER	288 000	Exécuté
Demande de cotation à OC N°2019/014/MI /SG/ENTP/DG/PRM du 17/04/2019	10/05/2019	Location d'un car climatisé	DCF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00062899 X	LE CONCRET (LE CONCRET SARL)	6 300 000	Exécuté
Demande de cotation à OC N°2019/014/MI /SG/ENTP/DG/PRM du 17/04/2019 /SG/ENTP/DG/PRM du 30/03/2018 Sur autorisation du DCMEF par lettre n°2019/001 du 09/07/2019	09/09/2019	Acquisition de consommables informatiques	DCF	F	Budget de l'ENTP 2019	00039519 J	RENARD SARL	5 260 500	Exécuté non liquide
Suivant l'arrêté n°2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	16/09/2019	Diffusion d'un communiqué relatif à un complément d'effectif des inscriptions de l'année académique 2019-2020	EDS	SC	Budget de l'ENTP 2019	00017069 T	LES EDITIONS LE PAYS	121 068	Exécuté
Demande de cotation à OC renouvelé N°2017/023/MI /SG/ENTP/DG/PRM du 26/09/2017 Sur autorisation du DCMEF par lettre n°2019/001 du 09/07/2019	29/08/2019	Nettoyage des locaux	DCF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00015660 B	PRESTIGE ECLAT	7 710 864	Exécuté
Suivant l'arrêté n°2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	13/11/2019	Diffusion d'un communiqué relatif aux inscriptions de l'année académique 2017-2018	EDS	SC	Budget de l'ENTP 2019	00017069 T	LES EDITIONS LE PAYS	403 560	Exécuté
Demande de cotation N°2019/019/MI/SG/ENTP/DG/PRM du 08/07/2019	12/12/2019	Acquisition de titres de transport	DCNF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00027662 R	INAYA VOYAGES	648 000	Exécuté
Demande de cotation N°2019/003/MI/SG/ENTP/DG/PRM du 04/02/2019	02/09/2019	Acquisition titres de transport	DCNF	F	Budget de l'ENTP 2019	00066793 E	OBJECTIFS TOURS	773 200	Exécuté
Demande de cotation N°2019/002/MI/SG/ENTP/DG/PRM du 04/02/2019	28/08/2019	Acquisition de titres de transport	DCNF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00066793 E	OBJECTIF TOURS	752 400	Exécuté
Par ED suivant l'arrêté n°2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	30/08/2019	Acquisition de carburant	EDS	F	Budget de l'ENTP 2019	00002271 X	TOTAL BURKINA SA	8 300 000	Exécuté
	27/02/2019	Acquisition de carburant et	EDS	F	Budget de	00052305 T	APRIL-OIL BURKINA	30 000 000	Exécuté

Groupement SYNEX - CMC

Référence de la procédure de passation	Date d'Approbation du contrat	Objet du marché	Mode Passation {2}	Type de prestation {3}	Source de Financement	N°IFU du Titulaire {1}	Nom du Titulaire	Montant {5}	Etat d'exécution du marché
		de lubrifiant			l'ENTP 2019		FASO		
Par ED suivant l'arrêté n°2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	31/07/2019	Acquisition de lubrifiant	EDS	F	Budget de l'ENTP 2019	00087645 W	OLYMPIA OIL BURKINA	4 194 900	Exécuté
Demande de cotation N°2019/017/MI/SG/ENTP/DG/PRM du 31/05/2019	14/11/2019	Acquisition de vidéo projecteur	DCF	F	Budget de l'ENTP 2019	00099136 P	ALLIANCE MULTI-SERVICES INTERNATIONAL	1 450 000	Exécuté non liquide
Demande de cotation N°2019/0012/MI/SG/ENTP/DG/PRM 12/04/2019	05/07/2019	Fourniture et impression de cartes d'invitation, de polos et de banderoles	DCF	F	Budget de l'ENTP 2019	00018195 H	GRAPHIDEC TRADING	1 734 000	Exécuté
Cotation non formelle	09/07/2019	Fourniture de pantalons jean et impression de tee-shirts polos	DCNF	F	Budget de l'ENTP 2019	00018195 H	GRAPHIDEC TRADING	715 000	Exécuté
Demande de cotation N°2019/016/MI/SG/ENTP/DG/PRM 02/05/2019	28/07/2019	Confection et pose de rideaux	DCF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00112381 T	WEND LA TONGO Sarl	1 483 000	Exécuté
Par ED suivant l'arrêté n°2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	16/10/2018	Travaux d'installation électrique relative a l'alimentation en HTA /BTA	EDS	T	Budget de l'ENTP 2019	00000499 R	SONABEL	11 367 673	Exécuté
Demande de cotation N°2019/009/MI/SG/ENTP/DG/PRM 14/02/2019	09/07/2019	Acquisition de matériel Péri-informatique	DCF	F	Budget de l'ENTP 2019	00047021 V	IMANE SERVICE	4 315 500	Exécuté non liquide
Demande de prix à OC N.°2018/0003/MI/SG/ENTP/DG/PRM 21/09/2018	26/04/2019	Acquisition de fournitures de bureau	DCF	F	Budget de l'ENTP 2019	00019028 Y	E K LF	4 731 210	Exécuté
Demande de prix à OC N.°2018/0003/MI/SG/ENTP/DG/PRM 21/09/2018	26/04/2019	Acquisition d'imprimés de bureau	DCF	F	Budget de l'ENTP 2019	00019028 Y	E K LF	4 834 460	Exécuté
Demande de cotation N°2019/0031/MI/SG/ENTP/DG/PRM 16/10/2019	13/11/2019	Réfection de mobiliers scolaires et de bureau	DCNF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00079490 H	ETABLISSEMENT KABORE ET FILS	629 700	Exécuté
Demande de cotation N°2019/0029/MI/SG/ENTP/DG/PRM10/10/2019	21/11/2019	Fourniture et pose de climatiseurs	DCF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00056948 A	BENIE MULTI-SERVICES	6 910 000	Exécuté non liquide
Demande de cotation N°2019/027/MI/SG/ENTP/DG/	22/11/2019	Fourniture de pose café et déjeuner pour les activités de l'Ecole	DCF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00011220 C	ENTREPRISE TEEL-TAABA	2 712 500	Exécuté non liquide
Demande de prix à OC N.°2018/0002/MI/SG/ENTP/DG/PRM 28/08/2018	12/09/2019	Fourniture de cocktail pour la cérémonie de sortie des étudiants	DCF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00011220 F	ENTREPRISE TEEL-TAABA	3 800 000	Non exécuté
-	1er/08/2019	Pause – café et déjeuner pour les différentes rencontres tenues à Koudougou	DCNF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00042096 P	"R.G.I" Restaurant le Goût du Jour	845 000	Exécuté
Demande de cotation N°2019/036/MI/SG/ENTP/DG/PRM 28/10/2019	24/04/2019	Marché de consultant pour les prestations intellectuelles	DCF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00006560 J	2A.BC.	7 000 000	Exécuté
Demande de cotation	05/07/2019	Entretien et réparation de	DCF	SC	Budget de	00004292 L	ZAGRE EDOUARD	6 532 514	Exécuté

Groupement SYNEX - CMC

Référence de la procédure de passation	Date d'Approbation du contrat	Objet du marché	Mode Passation {2}	Type de prestation {3}	Source de Financement	N°IFU du Titulaire {1}	Nom du Titulaire	Montant {5}	Etat d'exécution du marché
N°2019/013/MI/SG/ENTP/DG/PRM 17/04/2019		véhicules légers			l'ENTP 2019		(G.Z.E)		
Suivant l'arrêté n°2017-77/MINEFID/CAB de la 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	28/06/2019	Acquisition de matériel de sport	DCNF	F	Budget de l'ENTP 2019	00050886 G	SONASD SARL	797 400	Exécuté
	21/11/2019	Location de matériel de sonorisation, de bâches et de chaises VIP plus décoration	DCNF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00087453 Y	START TECH BUSINESS	621 000	Exécuté
Demande de cotation N°2019/015/MI/SG/ENTP/DG/PRM24/04/2019	28/06/2019	Acquisition d'un engin à deux roues	DCNF	F	Budget de l'ENTP 2019	00048879 U	ALPHA FOURNITURES ET DIVERS	815 000	Exécuté
Demande de cotation N°2019/005/MI/SG/ENTP/DG/PRM05/02/2019	02/09/2019	Entretien et maintenance de photocopieurs	DCF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00087674 C	OUEDRAOGO Norber (Seclect Diffusion)	2 037 000	Exécuté
Demande de cotation N°2019/006/MI/SG/ENTP/DG/PRM 05/02/2019	28/08/2019	Entretien et maintenance des imprimantes	DCNF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00087674 C	OUEDRAOGO Norber (Seclect Diffusion)	495 000	Exécuté
Demande de cotation N°2019/0026/MI/SG/ENTP/DG/PRM 06/09/2019	18/11/2019	Fourniture et impression de cartes d'invitation, de polos et de banderoles	DCF	F	Budget de l'ENTP 2019	00123254 B	IMPRESSION - VISUEL ET COMMUNICATION	1 734 000	Non exécuté
Demande de consultations de consultants N°2019/024/MI/SG/ENTP/DG/PRM 08/10/2019	31/12/2019	Consultation des consultants sur la formation sur l'inventaire des ouvrages et de dégradations	DCF	PI	Budget de l'ENTP 2019	-	SOME N. Alexandre	5 100 000	Exécuté non liquide
Demande de consultations de consultants N°2019/023/MI/SG/ENTP/DG/PRM 08/10/2019	31/12/2019	Consultation des consultants sur la formation sur le logiciel CYPE pour le dimensionnement des ouvrages d'art	DCF	PI	Budget de l'ENTP 2019	00043947 X	BRIDGES AND BUILDING	2 300 000	Exécuté non liquide
Demande de consultations de consultants N°2019/023/MI/SG/ENTP/DG/PRM 08/10/2019	31/12/2019	Consultation des consultants sur la formation sur le logiciel PISTE pour la conception et le dimensionnement de la chaussée	DCF	PI	Budget de l'ENTP 2019	00043947 X	BRIDGES AND BUILDING	2 300 000	Exécuté non liquide
Demande de consultations de consultants N°2019/021/MI/SG/ENTP/DG/PRM 08/10/2019	31/12/2019	Consultation des consultants sur la formation sur les techniques de montages et de démontage de buses métalliques	DCF	PI	Budget de l'ENTP 2019	-	COMBERE Marc	1 830 000	Exécuté non liquide
Demande de consultations de consultants N°2019/020/MI/SG/ENTP/DG/PRM 07/10/2019	31/12/2019	Consultation des consultants sur la formation sur la Gestion Axée sur les résultats	DCF	PI	Budget de l'ENTP 2019	-	CONSULTANT SALATIEMOANI	1 325 000	Exécuté non liquide
Demande de cotation N°2019/0027/MI/SG/ENTP/DG/PRM28/08/2019	21/11/2019	Réfection de bâtiments administratifs : travaux d'étanchéité	DCF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00065708 B	ZENITH CONCEPTION SARL	1 533 156	Exécuté non liquide
Suivant l'arrêté n°2017-77/MINEFID/CAB de la 13/03/2017 portant détermination des	13/02/2019	Assurance des véhicules projets BAD	EDS	SC	Budget de l'ENTP 2019	00004765 U	GENERALE DES ASSURANCES (GA)	3 356 963	Exécuté

Groupement SYNEX - CMC

Référence de la procédure de passation	Date d'Approbation du contrat	Objet du marché	Mode Passation {2}	Type de prestation {3}	Source de Financement	N°IFU du Titulaire {1}	Nom du Titulaire	Montant {5}	Etat d'exécution du marché
prestations spécifiques et procédures applicables Suivant l'arrêté n°2017-77/MINEFID/CAB de la 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	13/02/2019	Assurance des véhicules légers	EDS	SC	Budget de l'ENTP 2019	00004765 U	GENERALE DES ASSURANCES (GA)	1 923 011	Exécuté
Demande de de cotation N°2019/030/MI/SG/ENTP/DG/PRM 10/10/2019	21/11/2019	Acquisition de pièces détachées pour engins lourds	DCNF	SC	Budget de l'ENTP 2019	00000866 C	GARAGE GP OUBDA	958 750	Exécuté

Liste des marchés sélectionnés

N°	N° Immatriculation du marché {1}	Référence de la procédure de passation	Date d'Approbation du contrat	Objet du marché	Mode Passation {2}	Type de prestation {3}	Source de Financement {4}	N°IFU du Titulaire {1}	Nom du Titulaire	Montant {5}	Etat d'exécution du marché {6}
1	LETRE DE COMMANDE N°EPE- ENTP/00/01/04/00/2019/00005		27/02/2019	Acquisition de carburant et de lubrifiant	EDS	F	Budget de l'ENTP 2019	00052305 T	APRIL-OIL BURKINA FASO	30 000 000	Exécuté
2	BON DE COMMANDE N°EPE- ENTP/00/01/04/00/2019/000031	Demande de cotation N°2019/016/MI/SG/ENTP/DG/ PRM 02/05/2019	28/07/2019	Confection et pose de rideaux	DC	SC	Budget de l'ENTP 2019	00112381 T	WEND LA TONGO Sarl	1 483 000	Exécuté
3	LETRE DE COMMANDE N°EPE- ENTP/00/02/07/00/2019/00016	Demande de cotation N°2019/036/MI/SG/ENTP/DG/PRM 28/10/2019	24/04/2019	Marché de consultant pour les prestations intellectuelles	DC	SC	Budget de l'ENTP 2019	00006560 J	2A.BC.	7 000 000	Exécuté
4	CONTRAT N°EPE- ENTP/30/00/02/04/00/2019/00052	Demande de consultations de consultants N°2019/024/MI/SG/ENTP/DG/PRM du 08/10/2019	31/12/2019	Consultation des consultants sur la formation sur l'inventaire des ouvrages et de dégradations	DC	PI	Budget de l'ENTP 2019	-	SOME N. Alexandre	5 100 000	Exécuté non liquide
5	LETRE DE COMMANDE N°EPE- ENTP/00/01/04/00/2019/00002	Suivant l'arrêté n°2017-77/MINEFID/CAB de la 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	13/02/2019	Assurance des véhicules légers	EDs	SC	Budget de l'ENTP 2019	00004765 U	GENERA LE DES ASSURANCES (GA)	1 923 011	Exécuté

Procédures	Marchés communiqués	Marchés sélectionnés	% de sélection
ED	-	-	-
EDS	10	2	20%
Recours	-	-	-
Conventions	-	-	-
Autres	34	3	9%
TOTAL	44	5	11%

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

N°	Pièces attendues par marché	1	2	3	4	5	Incomplétude 2018		
		Nbre de pièces reçues					Nbre total de pièces obtenues (b)	Nbr total de pièces attendues (a)	% d'inc om-plétu de (1-b/a)
Pièces d'ordre général									
1	Budgets approuvés et exécutés conformément à la loi et de toutes les annexes aux états financiers telles que prévues par le SYSCOA	1					1	1	0%
2	Balances des comptes ainsi que le grand livre définitif des comptes de l'exercice et correspondants aux états financiers approuvés par les organes délibérants, journal d'opération (gestion en régie) s'il y a lieu	1					1	1	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	N/A					0	0	0%
5	Plan de passation des marchés exercé sous revue	1					1	1	0%
6	Avis général de passation des marchés au titre de la gestion sous revue	1					1	1	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 a priori	0					0	1	100%
8	Rapport de délibération du comité chargé de l'examen du projet de PPM	1					1	1	0%
9	Acte d'approbation du projet de PPM par l'ordonnateur du budget	1					1	1	0%
SOUS TOTAL =====>		6	0	0	0	0	6	7	14%
Pièces spécifiques à chaque marché									
10	Dossier d'appel à concurrence (DAC) et éventuellement ses additifs ou modificatifs / Cahier de charges pour les ED sans mise en concurrence	1	1	1	1	1	5	5	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)	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)	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 ;	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	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)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
15	Avis de convocation des membres de la CAM (N/A pour la DC)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
16	Courriers déchargés des convocations avec les membres et observateurs	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
17	Déclaration d'impartialité signée par les membres des commissions (CAM & SCT) (N/A pour la DC)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
18	Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED	1	3	1	1	1	7	7	0%
19	Registre d'enregistrement des plis ou liste d'émargement des déposants des plis	1	1	1	1	1	5	5	0%
20	PV d'ouverture des offres	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
21	Acte de désignation des membres de la SCT (N/A pour la DC, la DPx et la DPA)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
22	Rapport d'évaluation des offres de la sous-commission technique ou rapport d'analyse de la CAM pour la DC, la DPx et la DPA	N/A	1	1	N/A	N/A	2	2	0%

Groupement SYNEX - CMC

N°	Pièces attendues par marché	1	2	3	4	5	Nbre total de pièces obtenues (b)	Nbr total de pièces attendues (a)	% d'inc omplétu de (1-b/a)
		A			A	A			
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 la DC, la DPx et la DPA)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
24	Procès-verbal de délibération et la fiche de synthèse	N/A	1	1	N/A	N/A	2	2	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	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	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 la DC, la DPx et la DPA)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
28	Preuve de la publication des résultats provisoires dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle	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	N/A	0	1	1	N/A	2	2	0%
30	Preuve de publication des résultats provisoires de l'évaluation technique pour les PI	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	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	0	0	0%
32	Preuves de l'invitation des soumissionnaires présélectionnés à l'ouverture des offres financières pour les PI	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	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	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
34	Courriers de demande des motifs de rejets par le soumissionnaire non retenu s'il y a lieu	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
35	Réponse de l'autorité contractante aux courriers de demande des motifs de rejets s'il y a lieu	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
36	Procès-verbal de négociation pour les PI	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
37	Avis de la DG-CMEF sur le projet de contrat sauf pour les MOD	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
38	Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement	0	0	0	0	0	0	5	100%
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	5	5	0%
40	Ordre de service (démarrage, suspension, reprise, etc.)	1	1	1	1	1	5	5	0%
41	Bon de commandes pour les marchés à commandes et de clientèle	1	1	1	1	1	5	5	0%
42	Eventuels avenants au contrat	N/A	0	0	0	0	0	0	0%

Groupement SYNEX - CMC

N°	Pièces attendues par marché	1	2	3	4	5	Nbre total de pièces obtenues (b)	Nbr total de pièces attendues (a)	% d'inc ompléte de (1-b/a)
		A							
43	Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC	0	0	0	0	0	0	5	100 %
44	PV de réception (pré-réception technique, provisoire et définitive)	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	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
46	Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur	N/A	0	N/A	N/A	N/A	0	1	100 %
47	Attestations de service fait ou bordereaux de livraison	3	1	1	1	1	7	7	0%
48	Rapports (livrables) validés pour les PI ainsi que les rapports de validation	0	N/A	1	0	N/A	1	1	0%
49	Demandes de paiement (avance, décomptes, attachements ou factures définitives) et les preuves de paiement (remises de chèques, virements)	1	1	1	1	2	6	9	33%
50	Reçus de demande de liquidation, les factures définitives ou tout registre d'enregistrement des demandes de paiement	1	1	1	1	1	5	5	0%
51	Etat de liquidation des pénalités de retard	0	0	0	0	0	0	0	0%
52	Caution de l'avance de démarrage	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
53	Caution de bonne exécution	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
54	Preuve de remboursement de la caution de bonne exécution si réception définitive	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
SOUS TOTAL =====>		12	14	14	11	11	62	76	18%
55	Requête d'avis et l'avis de conformité/de rejet de la D-CMEF (entente directe, appel d'offres restreint ou appel d'offres accéléré)	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	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	0	0	0%
58	Décharges des Lettres 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	0	0	0%
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	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	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	0	0	0%
SOUS TOTAL =====>		0	0	0	0	0	0	0	0%

Groupement SYNEX - CMC

N°	Pièces attendues par marché	1	2	3	4	5	Nbre total de pièces obtenues (b)	Incomplétude 2018	
		Nbre de pièces reçues						Nbr total de pièces attendues (a)	% d'inc omplétu de (1-b/a)
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	0	0	0%
63	Dossier d'exécution validé par le service compétent (Service technique, Maitre d'Ouvrage)	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	0	0	0%
65	PV de réunion de chantier	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
66	Rapport de supervision et de contrôle du service technique ou du bureau de contrôle	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
67	Comptabilité matière (registre ou fiche de stock des matières montrant les sorties et les entrées de biens)	0	N/A	N/A	N/A	N/A	0	1	100%
68	Guide de procédures sur la gestion de la comptabilité matières	0	N/A	N/A	N/A	N/A	0	1	100%
SOUS TOTAL =====>		0	0	0	0	0	0	2	100%
TOTAL =====>		18	14	14	11	11	68	85	20%

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

Fiches d'audit sur la matérialité physique

Rubriques	N° d'ordre Anomalies	Libellés des anomalies	DC		NB Anom obsv.	Total anomalies
Contrôles de la matérialité physique	R1	Inexistence d'un des documents complémentaires suivants : Etude de faisabilité couvrant les aspects techniques, financiers, environnementaux, sociétaux préalables à la réalisation des travaux (T) PV de réunion de chantier (T) Rapport de supervision et de contrôle du service technique ou du bureau de contrôle (T) PV de réception définitive en cas d'extinction du délai de garantie (T, F) Factures envoyées par le titulaire (T, F,S, PI) Décomptes & Attachements annexés aux factures envoyées par le titulaire (T) Comptabilité matière (registre ou fiche de stock des matières montrant les sorties et les entrées de biens) (F) Rapport pour les prestations intellectuelles (PI)			0	0
	R2	Ouvrage, fourniture/équipement/Livrables inexistant (T, F, PI)			0	0
	R3	Conformité de la prestation par rapport à son offre (T, F, PI) Concordance entre les documents de la passation et ceux de l'exécution			0	0
	R4	Caractéristiques de l'Ouvrage, fourniture/équipement/Livrables non conformes avec les PV de réception, les rapports du bureau d'études et de contrôle, la comptabilité matières (prise de vues) Non-conformité de l'Ouvrage, fourniture/équipement par rapport aux plans et cahier des charges Non-conformité de la construction (T) par rapport aux normes et réglementation en vigueur en matière de construction			0	0
	R5	Non concordance entre les quantités de matériaux ou d'intrants sélectionnés à partir des essais physiques effectués (voir les attachements pour les travaux) (T/F)			0	0
	R6	Constat de l'existence de malfaçons non révélées au prestataire ou révélées mais non corrigées par ce dernier alors que le contrat a été entièrement payé (prendre la photo des malfaçons observées) ; Constats de malfaçons dans les documents du bureau d'études, le cahier de chantier non corrigés par le prestataire			0	0
	R7	Identification de risques sociaux et environnementaux inhérents soit à l'usage des biens livrés dans le temps soit à leur rythme rapide d'obsolescence (prendre la photo et faire les commentaires nécessaires)			0	0
	R8	Paiements effectués non en corrélation avec le niveau d'exécution physique des travaux			0	0
	R9	Modifications apportées aux quantités et mètres en cours de chantier non justifiées Modifications apportées non visibles physiquement			0	0
	TOTAL			0	0	0

Vues photographiques



Annexe 4: Liste des personnes rencontrées

SYNEX-CMC

LISTE DE PRESENCE DE LA SEANCE DE RESTITUTION

Objet : Mission d'audit des marchés publics au titre des exercices 2018 & 2019

Nom de l'autorité contractante : ENTP

Date : Lundi 28 décembre 2020

N°	NOMS ET PRENOMS	STRUCTURE	TITRE	CONTACTS ET EMAILS	EMARGEMENT
1	ANKOANDRE Ahoir	ENTP	DT	7236 32 32 ank@entp.fg	[Signature]
2	NIGHIH Lucina	DRE JENIS	SAF	7236 32 32 mignasse j... Com	[Signature]
3	BADOLO barnabé	SYNEX	Consultant	75524245 bbarny@yahoo.fr	[Signature]
4	ANKOANDE Martial	ENTP	PRM	ank@entp.fg 78835530	[Signature]