

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 : LABORATOIRE NATIONAL DE LA
SANTÉ PUBLIQUE (LNSP)**

N° Réf : 86/19/TAK/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 DES ORGANES 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>	14
a-	Contrôles préliminaires d’ordre général	14
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’AOA (appel d’offres accéléré) s’il y a lieu	14
d-	Respect des conditions spécifiques liées aux procédures allégées s’il y a lieu.....	14
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 Accélééré

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 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 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 LNSP a été marquée par la passation de **65 marchés publics** pour un montant global de **FCFA 844 501 530** 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 **7 marchés publics d'une valeur globale de FCFA 100 453 465**, soit un taux de représentativité de **11%** en termes de volume des marchés et **12%** en termes de montant des marchés comme le montre le tableau ci-dessous :

Eléments	Communiqués		Sélectionnés		%	%
	Volume	Montant	Volume	Montant		
Total Marché	65	844 501 530	7	100 453 465	11%	12%

Une fois l'échantillon sélectionné, nous nous sommes rapprochés 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 à priori 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 du LNSP**

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 : 28% 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 42% de ses marchés communiqués des procédures peu ou non compétitives (CC, DCF et DPX), 32% en procédures exceptionnelles et 22% en procédures de droits communs. (cf. détail au point 3.2.3)</i>

	Commentaires
Sur régularité de la mise en place et de l'organisation des organes (1)	<i>03 irrégularités par rapport au code des marchés publics</i>
Sur la conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés sélectionnés	<i>12 cas de non conformités (R1 à R126)</i>
Sur le contrôle de la matérialité physique des marchés sélectionnés	<i>Rien à signaler</i>
Sur le respect des délais	<i>Le contrôle sur les délais a révélé le non-respect de 01 délai (marchés 1 et 2). (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 DES ORGANES PENDANT LA PÉRIODE SOUS REVUE

3.1.1. Mise en place de la PRM

R1 à R3

L'autorité contractante LNSP dispose d'une PRM nommé par arrêté. La mission n'a ainsi relevé aucune insuffisance relative à la mise en place de la PRM.

3.1.2. Organisation de la PRM

R4 à R10

Observations sur la PRM

La mission a relevé les anomalies suivantes :

- un Défaut d'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'archivages des documents) ;
- la non élaboration des statistiques sur les marchés publics au titre de l'exercice sous revue (art 9 du décret 2017_0049/PRES/PM/MINEFID) ;
- l'inexistence d'un guide de procédures sur la passation des marchés ;
- l'inexistence d'un système de suivi (la tenue d'un fichier de marchés, des PVs de réunions et les registres pendant la période sous revue) ;
- un défaut d'élaboration et/ou de transmission à la structure chargée du contrôle des états d'exécution mensuels consolidés du PPM (article 2 de l'arrêté 2017_393).

Recommandations

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

- l'archivage électronique et physique de la documentation relative aux marchés passés ;
- L'élaboration de statistiques sur les marchés
- La tenue de fichier de marchés pour le suivi de la passation et de l'exécution des marchés
- la mise en place d'un manuel de procédures sur la passation et l'exécution des marchés ou à défaut, l'utilisation du guide de l'autorité contractante de l'ARCOP;
- la transmission régulière à la structure chargée du contrôle des états d'exécution mensuels consolidés du PPM bien renseignés

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 moyen d'incomplétude de **28%** 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.

Pièces d'ordre spécifique à chaque marché

- 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) (*Marchés 3 et 7*)
- Courriers déchargés des convocations avec les membres et observateurs (*Marchés 3 ; 4 et 7*)
- Déclaration d'impartialité signée par les membres des commissions (CAM & SCT) (N/A pour la DC) (*Marchés 3 ; 4 et 7*)
- Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED (*Marchés 3 ; 4 ; 6 et 7*)
- PV d'ouverture des offres (*Marchés 3 ; 4 ; et 7*)
- 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) (*Marché 7*)
- Procès-verbal de délibération et la fiche de synthèse (*Marchés 2 et 5*)
- 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 (*Marchés 3 et 4*)

- Preuve de la publication des résultats provisoires dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle (*Marchés 3 ; 4 ; et 7*)
- Courrier de notification à l'attributaire provisoire ou d'invitation à la négociation pour les PI (*Marchés 4 ; 6 et 7*)
- Courriers de demande des motifs de rejets par le soumissionnaire non retenu s'il y a lieu (*Marchés 3 ; 4 ; et 7*)
- Réponse de l'autorité contractante aux courriers de demande des motifs de rejets s'il y a lieu (*Marchés 3 ; 4 ; et 7*)
- Avis de la DG-CMEF sur le projet de contrat sauf pour les MOD (*Marchés 3 et 4*)
- Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement (*Marchés 1 ; 3 ; 4 ; 5 et 7*)
- Ordre de service (démarrage, suspension, reprise, etc.) (*Marchés 3 et 7*)
- Eventuels avenants au contrat
- Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC (*Marchés 1 ; 3 ; 4 ; 5 ; 6 et 7*)
- Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur (*Marchés 1 ; 3 ; 4 ; 5 ; 6 et 7*)
- Demandes de paiement (avance, décomptes, attachements ou factures définitives) et les preuves de paiement (remises de chèques, virements) (*Marchés 1 ; 5 et 7*)
- Comptabilité matières pour les marchés de fournitures
- Guide de procédures de la comptabilité matières (*Marché 1,2 et 7*)

Recommandation

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à assurer la publication du plan global de passation dans la revue des marchés et sur le site des marchés publics et mettre en place les documents pour une matérialisation de la procédure de passation et d'exécution des marchés.

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

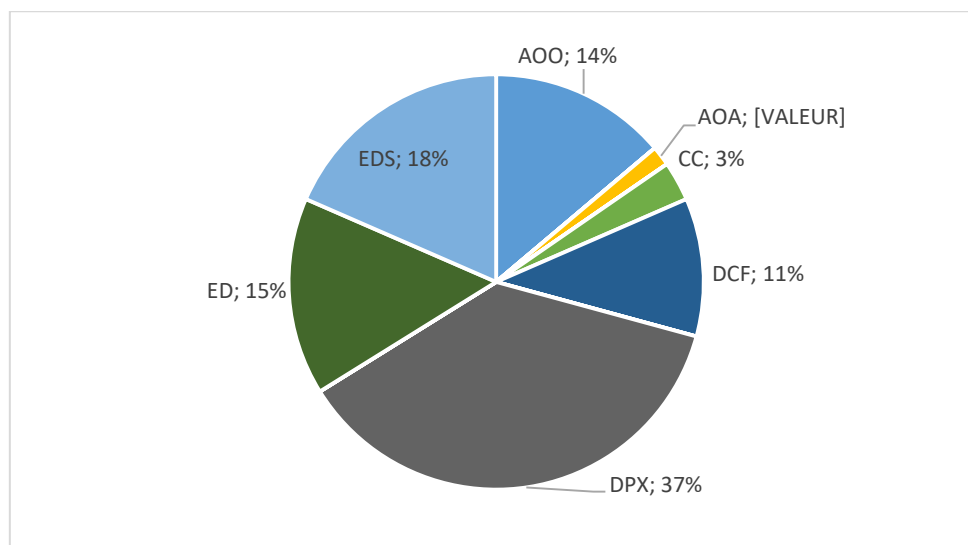
La répartition des marchés publics passés par procédure par l'autorité contractante se présente comme suit :

Tableau : Récapitulatif des marchés passés par procédure

Procédures	Nombre de marchés	%
AOA	1	2%
AOO	9	14%
CC	2	3%
DCF	7	11%
DPX	24	37%
ED	10	15%
EDS	12	18%
TOTAL	65	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 l’Appel d’Offre Ouvert (AOO) (procédure de droit commun) pour passer 14% de ses marchés publics. Notons que les procédures peu ou non compétitives ont été passées comme suit : les Demandes de Prix (DPX) pour 37%, les Ententes Directes (15%), l’Appel d’Offre Accéléré (AOA) (2%), les Consultations de Consultant (CC) (3%), les Ententes Directes Spécifiques (EDS) (18%) et les Demandes de Cotation Formelle (DCF) (11%).

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	1	19 750 000
CC	1	8 934 842
DCF	1	8 190 000
DPX	1	16 350 316
ED	2	22 278 307
EDS	1	24 950 000
Total sélectionné	7	100 453 465
Total communiqué	65	844 501 530
%	11%	12%

Nos contrôles sur la passation et l’exécution des marchés portent donc sur **sept (07) marchés** d’une valeur globale de **FCFA 100 453 465**.

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

Bien que le taux d'incomplétude des dossiers soit très élevé, 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

Observation

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 à priori (art 50 du décret 2017_049).

Recommandation

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à l'avenir à publier le plan global de passation des marchés conformément aux dispositions en vigueur.

b- Préparation du marché (R9 à R11)

Après analyse des documents fournis par l'autorité contractante, la mission n'a relevé aucune 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)

Au niveau du respect des conditions spécifiques liées à l'ED (Entente Directe), la mission n'a relevé aucune anomalie.

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

R22 à R23

Après analyse des documents fournis par l'autorité contractante, la mission n'a relevé aucune anomalie en ce qui concerne le respect des conditions spécifiques liées à l'AOA.

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

R24 à R33

Observation

La mission après analyse des dossiers a relevé que le mode d'identification des fournisseurs consultés dans le cadre des procédures allégées est non clairement établi en violation de l'article 72 du décret 2017-049 (R33) ; (Marchés 2, 3, 4, 5 et 7).

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

La mission n'a relevé aucune anomalie.

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

Observation d'ordre général

La mission a constaté :

- L'absence de la mention des plis reçus hors délais dans le PV d'ouverture des plis (art 97 du décret 2017_0049/PRES/PM/MINEFID) (cf. marché 3, 4,5 et 7)
- L'absence au niveau du PV d'ouverture des offres de la mention 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 contrairement à l'article 98 du décret 2017_0049/PRES/PM/MINEFID. (cf. marché 3, 4,5 et 7)

Recommandations

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

- la mention des plis reçus hors délais dans le PV d'ouverture des plis ainsi que la non mention dans le PV de la liste des pièces justificatives des capacités techniques et financières reçues des soumissionnaires ;
- la mention 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 au niveau du PV d'ouverture des offres

i- Evaluation des offres et attribution

R71 à R91

La mission n'a relevé aucune anomalie.

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

La mission n'a relevé aucune insuffisance au niveau en ce qui concerne les conditions spécifiques de recours à l'avenant au marché initial.

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). Il s'agit du délai ci-après :

- *Délai pris par le gestionnaire de crédits pour l'élaboration projet de contrat et sa transmission au titulaire pour signature à compter de la date d'expiration du délai de recours, à partir du 3ème jour après la première publication des résultats si absence de recours. Retard de 95 et 28 jours respectivement pour les marchés 3 et 4. (Norme 10 jours)*

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 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. La mission recommande également d'user des voies officielles pour la transmission et la réception de tous dossiers relatifs 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)
Fourniture	Acquisition de réactifs pour les appareils Horiba pentra 120 NEXUS et le STARTS 4 (Lot 7)	10 091 307	Oui	Oui

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

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

Après l'examen des documents soumis à la mission (bon de livraison, etc.), la mission n'a pas d'observation à formuler.

Vue photographique non applicable

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

L'autorité contractante n'a enregistrée aucune plainte lors de l'exercice passé sous revue.

IV. ANNEXES

- *Liste des marchés communiqués et Échantillon 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

Liste des marchés communiqués

N° Ordre	Immatriculation du marché	Date d'approbation du marché	Reference de la procedure de passation	Objet du marché	Mode de passation	Type de prestation	Source de financement	N° IFU du titulaire	Nom du titulaire	Montant	Etat d'exécution du marché
1	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00001	23/01/2019	ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Assurance annuelle de quatorze (13) véhicules à 4 roues et de 6 motos du LNSP	EDS	SC	LNSP	00004770V	SAHAM ASSURANCE	1 388 630	EXECUTE
2	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00002	23/01/2019	ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Abonnement au journal SIDWAYA du 01/01/2019 au 31/12/2019	EDS	SC	LNSP	000768V	LES EDITIONS SIDWAYA	1 388 630	EXECUTE
3	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00003	23/01/2019	ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Abonnement annuel au journal le Quotidien des marchés publics du 01/01/2019 au 31/12/2019	EDS	SC	LNSP	00021450L	LE QUOTIDIEN	50 000	EXECUTE
4	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00004	31/01/2019	ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Fourniture de carburant et lubrifiants au profit du LNSP	EDS	F	LNSP	0003316U	VIVO ENERGY BURKINA	24 950 000	EXECUTE
5	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00005	29/01/2019	revu n° 2476 du 28/12/2018	Gardiennage et sécurité des locaux	DPX	SC	LNSP	000105971G	SAAGA SECURITE	29 040 000	EXECUTE
6	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00006	29/01/2019	ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Publication trimestrielle de la liste des unités d'eau préemballée contrôlée sous protocole par le LNSP	EDS	SC	LNSP	00021450L	LE QUOTIDIEN	1 800 000	EXECUTE
7	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00007	29/01/2019	ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Publication trimestrielle de la liste des unités d'eau préemballée contrôlée sous protocole par le LNSP	EDS	SC	LNSP	00000768V	EDITION SIDWAYA	2 509 152	EXECUTE
8	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00008	29/01/2019	ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Publication trimestrielle de la liste des unités d'eau préemballée contrôlée sous protocole par le LNSP	EDS	SC	LNSP	00025627J	FASO NET	236 000	EXECUTE
9	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00009	28/01/2019	ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Publication trimestrielle de la liste des unités d'eau préemballée contrôlée sous protocole par le LNSP	EDS	SC	LNSP	00002666C	SAVANE .FM	165 200	EXECUTE
10	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00012	11/02/2019	ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Publication trimestrielle de la liste des unités d'eau préemballée contrôlée sous protocole par le LNSP	EDS	SC	LNSP	0003436V	PULSAR COMMUNICATION	240 000	EXECUTE
11	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00013	15/02/2019		Acquisition de cartes de communication au profit du DG du LNSP	DCF	F	LNSP	00009538R	IRAF	2 562 000	EXECUTE
12	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00014	04/03/2019	revu n°2498 du 24/01/2019	Entretien et nettoyage des locaux du LNSP	DPX	SC	LNSP	00008515J	CDS /TOUS SERVICES	8 208 000	EXECUTE
13	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00015	04/03/2019	revu n° 2498 du 29/01/2019	Entretien et nettoyage de la cours et enlèvement des déchets	DPX	SC	LNSP	0003718W	CEN	12 187 000	EXECUTE
14	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00016	28/02/2019	revu n° 2498 du 29/01/2019	Pour la vidange des fosses	DPX	SC	LNSP	00092875E	GBI	4 000 000	EXECUTE

Groupement SYNEX - CMC

15	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00017		ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Visite technique des véhicules	EDS	SC	LNSP	0000225H	CCVA	639 000	EXECUTE
16	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00019	21/03/2019	revu n°2521 du 01/03/2019	Fourniture de pause cafe, pause déjeuner et cocktail	DPX	F	LNSP	00062123A	SARAA Multi-Service	13 416 250	EXECUTE
17	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00020	17/05/2019	DC 00 24 du 06/02/2019	Acquisition de batteries, de pneus et de chambres à air	DCF	F	LNSP	00115813N	Ets NIKIEMA et freres	8 190 000	EXECUTE
18	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00022	30/04/2019	ED 010 du 27/03/2019	Gardiennage et sécurité des locaux	DPX	SC	LNSP	00021809J	Cercle de Sécurité	2 498 827	EXECUTE
19	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00023	17/04/2019	ED 009 du 27/03/2019	Entretien et réparation des véhicules	DPX	F	LNSP	00025455X	Faso Garage	4 999 990	EXECUTE
20	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00029	15/05/2019	DC N°2019/040 DU 05/03/2019	Acquisition de produits d'entretien au profit du LNSP	DCF	F	LNSP	00050847X	LE LEADER	4 906 500	EXECUTE
21	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00031	27/05/2019	DC N°2019/002 DU 27/01/2019	Acquisition de produits pharmaceutiques	DCF	F	LNSP	00043593N	Pharmacie SANGOULE Lamizana	1 398 150	EXECUTE
22	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00032	25/06/2019	2572 du 13/05/2019	Entretien, réparation et fourniture de pieces de rechange du materiel de froid et de la chambre froide	DPX	F	LNSP	00034709H	SATURN	4 698 750	EXECUTE
23	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00033	28/05/2019	revu n°2571 du 10/05/2019	Entretien, réparation et fourniture de pieces de rechange du materiel informatique de l'autocommutateur et des copieurs (lot 2)	DPX	F	LNSP	00100345	Groupement ENERTIC	4 198 440	EXECUTE
24	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00034	17/06/2019	revu n°2571 du 10/05/2019	Entretien, réparation et fourniture de pieces de rechange du groupe electrogene et du local de transformation (lot 3)	DPX	FF	LNSP	00100345	Groupement ENERTIC	4 165 400	EXECUTE
25	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00035	28/05/2019	revu n°2571 du 10/05/2019	Entretien, réparation et fourniture de pieces de rechange du materiel et mobilier de bureau (lot4)	DPX	F	LNSP	00100345	Groupement ENERTIC	1 643 150	EXECUTE
26	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00036	20/06/2019	ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Fourniture de carburant et lubrifiants au profit du LNSP	EDS	F	LNSP	00002271X	TOTAL	24 950 000	EXECUTE
27	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00037	28/05/2019	revu n°2570 du 09/05/2019	Entretien et réparation des vehicules	DPX	SC	LNSP	00045325W	GARAGE SIKA	16 350 316	EXECUTE
28	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00038		ED 012 DU 21 /05/25019	Entretien et nettoyage des locaux du LNSP (janv-fevrier)	DPX	SC	LNSP	0001269U	EBECO	1 833 333	EXECUTE
29	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00039	27/07/2019	revu n°2570 du 09/05/2019	Entretien et réparation des mobylettes	DPX	SC	LNSP	00098629J	Pyramide Services Internationale	979 000	EXECUTE
30	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00043		ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Acquisition de gaz spécifiques et accessoires	DPX	F	LNSP	00002491Y	AIR LIQUIDE	29 096 178	NON EXECUTE

Groupement SYNEX - CMC

31	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00044	29/07/2019		Acquisition d'une mobylette type homme avec caison	DPX	F	LNSP	00000300E	CFAO	1 982 400	EXECUTE
32	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00045	25/06/2019		Acquisition de consommables informatiques	DPX	F	LNSP	00077022K	ICS	16 723 000	EXECUTE
33	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00048	08/07/2019	DC 2019-119 du 28/05/2019	Acquisition de petits matériel de plomberie, d électricité et d'outillage	DCF	F	LNSP	00014875G	SAA BTP sarl	4 994 350	EXECUTE
34	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00049	05/07/2019	revu n°2595 du 13/06/2019	Acquisition d'imprimés	DPX	F	LNSP	0004336U	CRAC	2 947 050	EXECUTE
35	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00050	04/07/2019	revu n°2607 du 01/07/2019	Acquisition de fournitures de bureau	DPX	F	LNSP	00034782P	Planete services	6 999 962	EXECUTE
36	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00053	15/07/2019		Aquisition et installation de materiels de bureau	DPX	F	LNSP	00096707W	RHELIA SERVICES	41 828 500	EXECUTE
37	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00054	17/07/2019	ED 015 du 21/05/2019	Entretien et nettoyage de locaux pour janvier et fevrier 2019	DPX	SC	LNSP	00001269U	EBECO	1 833 333	EXECUTE
38	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00055	24/07/2019	ED 2019-023 du 03/07/2019	Maintenance preventive et curative des equipements	ED	SC	LNSP	00054066R	TM DIFFUSION	19 231 458	EXECUTE
39	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00056	17/07/2019	ED 2019-022 du 03/07/2019	Maintenance preventive et curative des equipements	ED	SC	LNSP	00004505B	BIOFASO	3 603 514	EXECUTE
40	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00057	15/07/2019	ED 2019-021 du 03/07/2019	Maintenance preventive et curative des equipements	ED	SC	LNSP	002111K	ARCOA	5 263 587	EXECUTE
41	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00058	06/08/2019	CC N° 2019-0135 du 19/06/2019	Elaboration du cahier de charge et du dossier de consultation du circuit électrique	CC	PI	LNSP	0035427Y	ENERGETEC	8 934 842	EXECUTE
42	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00059	21/08/2019		Conception d'un progiciel intégré de gestion	CC	PI	LNSP	00068005X	YESBO BURKINA	9 500 000	EXECUTE
43	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00060	21/08/2019	DC n°138 du 17/07/2019	Acquisition de mobilier de bureau	DCF	F	LNSP	00105829P	SEPTUNE DISTRIBUTION	7 900 000	EXECUTE
44	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00063	06/09/2019	ARRETE N° 2017- 77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Fourniture de carburant et lubrifiants au profit du LNSP	EDS	F	LNSP	003316U	VIVO ENERGY BURKINA	20 100 000	EXECUTE
45	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00064	30/08/2019	ED 2019-029 du 19/08/2019	Acquisition de pieces de rechande et reparation de l'automate DT 800 LH DE MARQUE BRWBGA	ED	F	LNSP	00054610N	LOGTECH SYSTEME BURKINA	2 397 440	EXECUTE
46	EPE LNSP/00/02/09/00/2019/00071	09/09/2019	Revu n°2655 DU 05/09/2019	Acquisition et installation de matériels informatique	DPX	F	LNSP	00060248 S	SOGEK	26 355 300	EXECUTE
47	EPE LNSP/00/02/09/00/2019/00073	07/10/2019	ED n°2019-033 du 01/10/2019	L'acquisition de reactifs chimiques Drug Screen	ED	F	LNSP	00034420D	PACDIS CEPPA	4 803 826	EXECUTE
48	EPE LNSP/00/02/09/00/2019/00074	07/10/2019	ED 2019-032 du 01/10/2019	L'acquisition de reactifs des appareils Architect C 4000 et Architect i 1000	ED	F	LNSP	00054066R	TM DIFFUSION	30 026 528	EXECUTE
49	EPE LNSP/00/02/09/00/2019/00075		ED 2019-031 du 01/10/2019	Fourniture de standards de laboratoire au profit du LNSP	ED	F	LNSP	00063917A	UNIVERS BIO PHARMA SARL	17 402 764	EXECUTE
50	EPE	16/10/2019	revu n°2669 du	Travaux d'amélioration de	DPX	T	LNSP	00014875G	SAA BTP sarl	44 928 500	NON

Groupement SYNEX - CMC

	LNSP/00/01/02/00/2019/00076		25/09/2019	la qualité d'électricité							EXECUTE
51	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00077	17/10/2019		Acquisition de matériel informatique	DPX	F	LNSP	00040621T	ESUF	12 856 100	EXECUTE
52	EPE LNSP/00/01/07/00/2019/00078	14/10/2019		Installation implementation et paramerage de progiciel de gestion intégré	ED	PI	LNSP	00068005X	YESBO BURKINA	19 750 000	EXECUTE
53	EPE LNSP/00/01/01/00/2019/00079	14/10/2019	revu 2669 du 25/09/2019	Acquisition d'un véhicule berline de catégorie 2	ED	F	LNSP	00000300E	CFAO Burkina	17 950 000	NON EXECUTE
54	EPE LNSP/00/01/01/00/2019/00080	14/10/2019	revu 2669 du 25/09/2019	Acquisition de deux véhicules double cabine	AOO	F	LNSP	00000300E	CFAO Burkina	59 900 000	EXECUTE
55	EPE LNSP/00/01/01/00/2019/00083			Acquisition de milieux de culture	AOO	F	LNSP	00004580T	REA EXPRESS	9 164 000	NON EXECUTE
56	EPE LNSP/00/01/01/00/2019/00084	29/10/2019	revu n°2571 du 10/05/2019	Acquisition de réactifs biologiques	AOO	F	LNSP	00086874TT	OMEGA	4 170 000	EXECUTE
57	EPE LNSP/00/01/01/00/2019/00085		revu n°2677 du 07/10/2019	Acquisition de solvant	AOO	F	LNSP	00004580T	REA EXPRESS	8 234 000	NON EXECUTE
58	EPE LNSP/00/01/01/00/2019/00086	25/10/2019	revu n°2677 du 07/10/2019	Acquisition de réactifs chimiques	AOO	F	LNSP	00004580T	REA EXPRESS	21 774 680	NON EXECUTE
59	EPE LNSP/00/01/01/00/2019/00087	28/10/2019	revu n°2677 du 07/10/2019	Acquisition de verreries	AOO	F	LNSP	00103279V	TECH-AFRIC	5 127 100	NON EXECUTE
60	EPE LNSP/00/01/01/00/2019/00088	28/10/2019	revu n°2677 du 07/10/2019	Acquisition de matériel de sécurité et de protection	AOO	F	LNSP	00003690G	COGEA International	39 081 600	NON EXECUTE
61	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00090	25/10/2019	ED 2019-38 du 23/10/2019	Opérations de maintenance preventive, qualification et diagnostic des equipements au profit du LNSP	ED	T	LNSP	00021768G	CIPEX INTERNATIONAL	103 979 000	NON EXECUTE
62	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00091	30/10/2019	revu n°2677 du 07/10/2019	Acquisition de réactifs pour les appareils Horiba pentra 120 NEXUS et le STARTS 4	AOOA	F	LNSP	0002111K	ARCOA	10 091 307	EXECUTE
63	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00093	04/11/2019	revu n°2691 du 25/10/2019	Acquisition de réactifs Biologiques B	AOO	F	LNSP	0003300S	UNIVERS BIO MEDICAL	10 300 993	EXECUTE
64	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00094		revu n°2691 du 25/10/2019	Acquisition de consommables de laboratoire	AOO	F	LNSP	0004580T	REA EXPRESS	26 878 500	NON EXECUTE
65	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00096	04/11/2019	DC	Prestation de transit au profit du LNSP	DCF	SC	LNSP	0008867E	YONBA BUSINESS SARL	4 800 000	EXECUTE
										844 501 530	

Procédures	Marchés communiqués	Marchés sélectionnés	% de sélection
ED	10	1	10%
EDS	12	1	8%
Recours	-	-	
Conventions	-	-	

Autres	43	5	12%
TOTAL	65	7	11%

Liste des marchés sélectionnés

N° Ordre	Immatriculation du marché	Date d'approbation du marché	Reference de la procedure de passation	Objet du marché	Mode de passation	Type de prestation	Source de financement	N° IFU du titulaire	Nom du titulaire	Montant	Etat d'execution du marché
1	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00004	31/01/2019	ARRETE N° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017	Fourniture de carburant et lubrifiants au profit du LNSP	EDS	F	LNSP	0003316U	VIVO ENERGY BURKINA	24 950 000	EXECUTE
2	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00020	17/05/2019	DC 00 24 du 06/02/2019	Acquisition de batteries, de pneus et de chambres à air	DCF	F	LNSP	00115813N	Ets NIKIEMA et freres	8 190 000	EXECUTE
3	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00037	28/05/2019	revu n°2570 du 09/05/2019	Entretien et réparation des vehicules	DPX	SC	LNSP	00045325W	GARAGE SIKA	16 350 316	EXECUTE
4	EPE LNSP/00/01/02/00/2019/00015	04/03/2019	revu n° 2498 du 29/01/2019	Entretien et nettoyage de la cours et enlevement des dechets	DPX	SC	LNSP	0003718W	CEN	12 187 000	EXECUTE
5	EPE LNSP/00/01/09/00/2019/00058	06/08/2019	CC N° 2019-0135 du 19/06/2019	Elaboration du cahier de charge et du dossier de consultation du circuit électrique	CC	PI	LNSP	0035427Y	ENERGETEC	8 934 842	EXECUTE
6	EPE LNSP/00/01/07/00/2019/00078	14/10/2019		Installation implementation et paramerage de progiciel de gestion intégré	ED	PI	LNSP	00068005X	YESBO BURKINA	19 750 000	EXECUTE
7	EPE LNSP/00/01/04/00/2019/00091	30/10/2019	revu n°2677 du 07/10/2019	Acquisition de réactifs pour les appareils Horiba pentra 120 NEXUS et le STARTS 4	AOA	F	LNSP	0002111K	ARCOA	10 091 307	EXECUTE

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

N°	Pièces attendues par marché	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								0	0	0	0%
4	Agrément du maître d'ouvrage délégué, son manuel de procédures et la lettre de validation du manuel de procédures								0	0	0	0%
5	Plan de passation des marchés exercice 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	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	1	1	7	7	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	0	1	N/A	1	0	2	4	50%	
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	1	1	N/A	1	N/A	3	3	0%	
13	Avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels ;	N/A	N/A	1	1	N/A	N/A	1	3	3	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	1	1	N/A	N/A	1	3	3	0%	
15	Avis de convocation des membres de la CAM (N/A pour la DC)	N/A	N/A	1	1	N/A	N/A	1	3	3	0%	
16	Courriers déchargés des convocations avec les membres et observateurs	N/A	N/A	0	0	N/A	N/A	0	0	3	100%	
17	Déclaration d'impartialité signée par les membres des commissions (CAM & SCT) (N/A pour la DC)	N/A	N/A	0	0	N/A	N/A	0	0	3	100%	
18	Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED	1	3	1	1	3	1	1	11	11	0%	
19	Registre d'enregistrement des plis ou liste d'émargement des déposants des plis	1	1	1	1	1	1	1	7	7	0%	
20	PV d'ouverture des offres	N/A	N/A	0	1	N/A	N/A	1	2	3	33%	
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	N/A	1	1	1	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	1	1	N/A	1	5	5	0%	

Groupement SYNEX - CMC

N°	Pièces attendues par marché	Nbre de pièces reçues						Nbre total de pièces obtenues (b)	Nbr total de pièces attendues (a)	% d'inc omplétu de (1-b/a)
Pièces d'ordre général										
		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	N/A	0	0	100%
24	Procès-verbal de délibération et la fiche de synthèse	N/A	1	1	1	1	N/A	1	5	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	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	0	0	N/A	N/A	1	1	67%
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	N/A	0	0	100%
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	1	1	N/A	N/A	1	3	0%
29	Courrier de notification à l'attributaire provisoire ou d'invitation à la négociation pour les PI	N/A	1	1	0	1	0	0	3	50%
30	Preuve de publication des résultats provisoires de l'évaluation technique pour les PI	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	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	N/A	N/A	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	N/A	N/A	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	N/A	N/A	0	0%
34	Courriers de demande des motifs de rejets par le soumissionnaire non retenu s'il y a lieu	N/A	N/A	0	0	N/A	N/A	0	0	100%
35	Réponse de l'autorité contractante aux courriers de demande des motifs de rejets s'il y a lieu	N/A	N/A	0	0	N/A	N/A	0	0	100%
36	Procès-verbal de négociation pour les PI	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0%
37	Avis de la DG-CMEF sur le projet de contrat sauf pour les MOD	N/A	N/A	0	0	N/A	1	1	2	50%
38	Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement	0	1	0	0	0	1	0	2	71%
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	7	0%
40	Ordre de service (démarrage, suspension, reprise, etc.)	1	1	0	1	1	1	0	5	29%
41	Bon de commandes pour les marchés à commandes et de clientèle	1	1	N/A	1	N/A	N/A	1	4	0%
42	Eventuels avenants au contrat	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0%

Groupement SYNEX - CMC

N°	Pièces attendues par marché	Nbre de pièces reçues							Nbre total de pièces obtenues (b)	Nbr total de pièces attendues (a)	% d'inc omplétu de (1-b/a)
Pièces d'ordre général											
43	Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC	0	1	0	0	0	0	0	1	7	86%
44	PV de réception (pré-réception technique, provisoire et définitive)	1	1	1	1	1	1	1	7	7	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	N/A	N/A	0	0	0%
46	Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur	0	1	0	0	0	0	0	1	7	86%
47	Attestations de service fait ou bordereaux de livraison	1	1	1	1	1	1	1	7	7	0%
48	Rapports (livrables) validés pour les PI ainsi que les rapports de validation	N/A	N/A	1	N/A	N/A	1	N/A	2	0	0%
49	Demandes de paiement (avance, décomptes, attachements ou factures définitives) et les preuves de paiement (remises de chèques, virements)	1	2	2	2	1	2	1	11	11	0%
50	Reçus de demande de liquidation, les factures définitives ou tout registre d'enregistrement des demandes de paiement	1	1	1	1	1	1	1	7	7	0%
51	Etat de liquidation des pénalités de retard	0	1	0	0	0	0	0	1	7	86%
52	Caution de l'avance de démarrage	N/A	N/A	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	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	N/A	N/A	0	0	0%
SOUS TOTAL =====>		10	20	18	20	14	15	19	116	163	29%
Pièces complémentaires relatives aux procédures exceptionnelles (Urgence, allégée)											
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	1	0	1	1	0%
56	Lettre de demande d'autorisation pour l'AOR ou l'ED	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1	0	1	1	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	1	0	1	1	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	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	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	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	0	0	0%
SOUS TOTAL =====>		0	0	0	0	0	3	0	3	3	0%
Pièces complémentaires relatives à la matérialité physique des marchés de travaux et de fournitures											
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	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	0	0	0%

Groupement SYNEX - CMC

N°	Pièces attendues par marché	Nbre de pièces reçues							Nbre total de pièces obtenues (b)	Nbr total de pièces attendues (a)	% d'inc ompléu de (1-b/a)
Pièces d'ordre général											
		A	A	A	A	A	A	A			
64	Plans de recollement	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	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	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)	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	0	0	0%
SOUS TOTAL =====>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
TOTAL =====>		16	20	18	20	14	18	19	125	173	28%

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

Fiches d'audit sur la matérialité physique

Rubriques	N° d'ordre Anomalies	Libellés des anomalies	AOOA		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

Vue photographique non applicable

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 : LABORATOIRE NATIONAL DE SANTE PUBLIQUE (LNSP)

Date Lundi 1^{er} février 2021

N°	NOMS ET PRENOMS	STRUCTURE	TITRE	CONTACTS ET EMAILS	EMARGEMENT
1	KARENNE HENADO	LNSP	DAF	70 424 204 k.henado@yahoo.fr	
2	PATRICIA SOLANGE	LNSP	PRIN	70 275 772 p.solange@lmsp.lnspp.fr	
3	BABOLO BARNABE	SYNEX	Consultant	bbois@synex.fr 75 524 42 45	
4					