

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 : MAIRIE DE LA TODEN

N° Réf : 06/19/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 DES ORGANES PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE.....	10
	3.2. CONSTATS PRELIMINAIRES SUR L'EXHAUSTIVITE DES MARCHES COMMUNIQES 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>	<i>11</i>
	3.2.2. <i>Commentaire sur l'exhaustivité des documents attendus par la mission.....</i>	<i>11</i>
-	Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement.....	11
-	Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC	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>	<i>12</i>
	3.3. CONSTATS SUR LA PASSATION ET L'EXECUTION DES MARCHES SELECTIONNES	13
	3.3.1. <i>Echantillonnage.....</i>	<i>13</i>
	3.3.2. <i>Phase de préparation du marché</i>	<i>13</i>
	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>	<i>14</i>
	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>	<i>16</i>
	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>	<i>16</i>
	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

CCAM : Commission Communale d'Attribution des Marchés

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

UEMOA : Union Economique et Monétaire Ouest-Africaine

LETTRE INTRODUCTIVE

I. LETTRE INTRODUCTIVE

La gestion budgétaire de l'exercice 2019 de la mairie de LA TODEN a été marquée par la passation de **45 marchés publics** pour un montant global de **246 654 598 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 66 892 612 FCFA**, soit un taux de représentativité de **11,11%** en termes de volume des marchés et **27,12%** en termes de montant des marchés comme le montre le tableau ci-dessous :

Eléments	Communiqués		Sélectionnés		%	%
	Volume	Montant	Volume	Montant		
Total Marché	45	246 654 598	5	66 892 612	11,11%	27,12%

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 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

Maire de la Commune de La Toden

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 d'incomplétude des dossiers communiqués : 23% 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 environ 73% de ses marchés communiqués des procédures peu ou non compétitives (DC, CC, ED, EDS). (cf. détail au point 3.2.3)</i>

	Commentaires
Sur régularité de la mise en place et de l'organisation de la PRM (1)	<i>05 irrégularités par rapport au code des marchés publics</i>
Sur la conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés sélectionnés	<i>7 cas de non conformités par rapport au code des marchés publics</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 02 délais (Marchés 1 et 4). (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

Au regard des documents reçus, la PRM a été nommée par arrêté N°2016-007/RNRD/PPSR/CLTD du 26 octobre 2016, signé du maire. Il a le profit de Secrétaire Administratif. Ainsi, la mission n'a relevé aucune anomalie concernant la mise en place de la PRM.

3.1.2. Organisation de la PRM

R4 à R10

Observations

Sur l'organisation de la PRM, la mission a relevé :

- Par rapport à l'archivage de la documentation relative aux marchés passés (art 9 du décret 2017_0049/PRES/PM/MINEFID et l'arrêté 2017_390/MINEFID/CAB portant procédures d'archivage des documents), la mission a relevé la disponibilité de toutes les pièces notamment celles liées à l'exécution.
- Absence d'un système d'archivage électronique.
- Absence d'un système de suivi des marchés matérialisé par la tenue des outils ci-après : fichiers de marchés, PV de réunion des organes, Registres
- Sur l'existence d'un guide de procédures sur la passation des marchés, l'autorité contractante utilise comme guide le code des marchés publics.
- Absence de statistiques sur les marchés passés et exécutés (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 (physique et électronique) des dossiers de marchés passés ;
- la mise en place d'un manuel de procédures sur la passation et l'exécution des marchés ;
- l'élaboration de statistiques sur les marchés passés et exécutés ;
- la tenue d'un fichier de marchés donnant des renseignements sur chaque marché depuis la passation jusqu'à la réception, de registres cotés, paraphés et sans ratures.
- l'élaboration et la transmission régulière à la structure chargée du contrôle des états d'exécution mensuels consolidés du PPM (article 2 de l'arrêté 2017_393)

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 23%** 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

- Preuve de publication de l'avis général de passation dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle à priori
- Rapport de délibération du comité chargé de l'examen du projet de PPM

✚ Pièces d'ordre spécifique à chaque marché

- ***Marché 1 : Recharge de gaz (bouteille) de 12 kg au profit des CSPS de la -Toden***
 - Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement
 - Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC
- ***Marché 2 : Acquisition de matériels informatiques au profit de la commune de La-Toden***
 - Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement
 - PV de réception (pré-réception technique)
 - Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur
 - Décharges des Lettres d'invitation à soumissionner pour les consultations restreintes (appel d'offres restreint, demandes de cotations et consultation de consultants)
- ***Marché 3 : Acquisition de vivre pour le centre d'éveil et d'éducation préscolaire au profit de la commune de La-Toden***
 - 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
- ***Marché 4 : Acquisition de vivre au profit des 36 écoles de la commune de La-Toden***
 - 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
- ***Marché 5 : Travaux de construction de trois (03) salles de classe à La-Todn***
 - Avis de convocation des membres de la CAM (N/A pour la DC)
 - Courriers déchargés des convocations avec les membres et observateurs

- Déclaration d'impartialité signée par les membres des commissions (CAM & SCT) (N/A pour la DC)
- Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement
- Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC
- PV de réception (pré-réception technique, provisoire et définitive)
- 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
- Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur
- Avis de crédits, les états contradictoires

Recommandation

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à l'archivage des dossiers de marchés conformément à la réglementation en vigueur et à tenir un registre relatif à l'ensemble des actes liés aux marchés et la tenue de registre relatif aux différentes procédures.

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

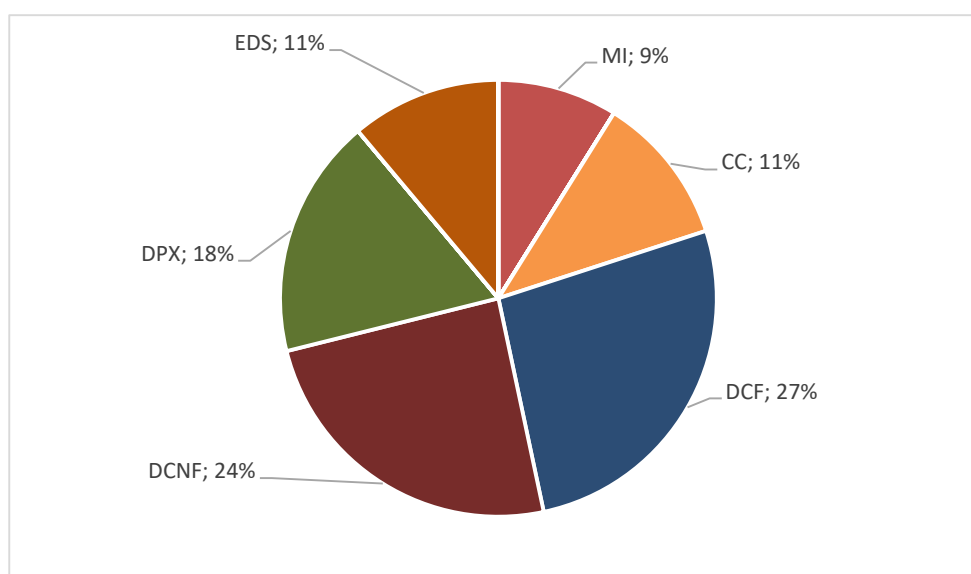
La répartition des marchés publics passés par procédure par l'autorité contractante se présente comme suit :

Tableau : Récapitulatif des marchés passés par procédure

Procédures	Nombre	%
DPX	8	18%
EDS	5	11%
CC	5	11%
DCF	12	27%
DCNF	11	24%
MI	4	9%
Total	45	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 27% de ses marchés publics, suivi des ententes directes spécifiques (11%), de la

demande de cotation non formelle (24%), la consultation de consultants (11%), de la manifestation d'intérêt (11%) et de la demande de prix (18%). Les procédures peu ou non compétitives sont estimées à 73%.

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
DPX	1	18 912 708
DCF	1	1 652 000
EDS	3	46 327 904
Total sélectionné	5	66 892 612
Total communiqué	45	246 654 598
%	11%	27%

Nos contrôles sur la passation et l'exécution des marchés portent donc sur **cinq (05) marchés** d'une valeur globale de **66 892 612 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

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). Selon nos entretiens, cette publication se ferait par affichage sur le tableau communal. Toutefois, nous n'avons pas eu la preuve du courrier adressé par la PRM au Maire pour demander la publication dudit PPM sur le tableau d'affichage.
- L'absence d'un rapport de délibération du comité chargé de l'examen du projet de PPM. En effet, à la suite de l'approbation du budget communal, le PPM est approuvé à la suite des signatures des acteurs concernés (PRM, Comptable, DC-MEF, l'ordonnateur du budget)

La mission a aussi relevé quelques insuffisances de forme dans le PPM examiné à savoir que celui-ci ne comporte pas pour beaucoup de marché la date prévisionnelle de lancement, la date de remise des offres ou des propositions, le temps prévisionnel nécessaire pour l'évaluation des offres, la date prévisionnelle d'attribution provisoire, la date probable de l'ordre de service de démarrer, etc.

Recommandations

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à l'avenir à de :

- publier le plan global de passation des marchés conformément aux dispositions en vigueur et d'améliorer la présentation du PPM et y mettant certaines informations essentielles liées à la planification du processus de passation.
- D'élaborer les rapports de délibération lors des rencontres du comité chargé d'examiner les PPM.

b- Préparation du marché (R9 à R11)

Observation d'ordre spécifique :

La mission a relevé que le libellé de l'objet du marché passé (DAO) n'est pas identique à celui indiqué dans le plan prévisionnel de passation des marchés publics (Marché 2)

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de veiller à respecter l'objet du marché indiqué dans le PPM.

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 des conditions spécifiques liées à l'ED, la mission n'a relevé aucune anomalie.

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
10 01 09 00 2019-00017	Recharge de bouteille de gaz de 12 kg au profit des CSPS de la -Toden	Prestation spécifique à prix réglementé	Rien à signaler (LARE Namé)	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
10 01 04 00 2019-00024	Acquisition de vivre pour le centre d'éveil et d'éducation préscolaire au profit de la commune de La-Toden	Prestation spécifique à prix réglementé	Rien à signaler (KONKOBO) Issiaka	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
001 convention	Acquisition de vivre au profit des 36 écoles de la commune de La-Toden	Prestation spécifique à prix réglementé	Rien à signaler (SAWADOGO Boukare)	Non applicable	La mission n'a pas relevé d'anomalies sur le respect des conditions spécifiques liées à l'Entente Directe au regard des	Prix réglementé

					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

La mission n'a relevé aucune anomalie en ce qui concerne les conditions spécifiques liées aux procédures allégées.

e- Dossier d'appel à concurrence

R36 à R46

Aucune anomalie n'a été relevée.

f- Présentation des offres

R49 à R53

Observation d'ordre spécifique :

La mission a relevé que les offres des soumissionnaires concurrents ont révélé les anomalies suivantes : offres signées par des mandataires identiques, nom des déposants des offres identiques, les personnels proposés identiques etc. (marche 2). Cette procédure est irrégulière.

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de veiller à une meilleure transparence dans la conduite des procédures sous peine de sanctions vis-à-vis des acteurs et des soumissionnaires.

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 spécifique

La mission a relevé l'absence de mention des plis reçus hors délais dans le PV d'ouverture des plis (art 97 du décret 2017_0049/PRES/PM/MINEFID) pour le **marché 5**.

Recommandation

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 offres.

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 son 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

Observation d'ordre spécifique

La mission a relevé pour le Marché 1 que les conditions de réception du marché sont non conformes aux clauses contractuelles ou aux dispositions de l'article 162 du décret 2017_0049/PRES/PM/MINEFID.

Recommandation

La mission recommande de réceptionner les marchés selon la réglementation en vigueur.

Commentaire de l'Autorité contractante

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 sélectionnés.

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 général :

Processus de transmission et de réception des documents liés à la passation et à l'exécution des marchés non matérialisé. La mission est donc limitée dans l'appréciation des autres délais du fait de l'absence de la date certaine de transmission des courriers.

Observations d'ordre spécifique :

La mission a relevé :

- Un retard de 02 jours dans le délai entre le visas de la DG-CMEF sur le contrat et la notification du marché approuvé au titulaire en vue de l'enregistrement **Marché 1**
- *un retard de 07 jours* Délai de règlement de l'avance par l'autorité contractante (article 172 du décret 2017_049) **Marché 4**

Recommandations

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 et de relancer les attributaires pour les retards qui leurs sont imputables.

Par ailleurs, 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)
Fournitures	<i>Marché 2 : Acquisition de matériels informatiques au profit de la commune de La-Toden</i>	1 652 000	Oui	Oui
Travaux	<i>Marché 5 : Travaux de construction de trois (03) salles de classe à La-Todin</i>	18 912 708	Oui	Oui

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

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

Sur le Contrôle de l'existence de certaines pièces liées à la matérialité physique, *les* rapports d'étapes de l'entreprise chargée du suivi-contrôle n'ont pas été communiqués à la mission.

Concernant la visite de terrain pour la matérialité physique, la mission n'a relevé aucune insuffisance.

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

L'autorité contractante n'a enregistré aucune plainte lors de l'exercice 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

Listes des marchés communiqués

N°	Immatriculation du Marché	Date d'approbation	Reference de la procédure	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	10 01 04 00 2019-00012	30/04/2019	DC	Acquisition d'imprimé spécifique au profit des cinq (05) CSPTS de la commune de La-Toden	DCNF	F	ETAT/SANTE	00010101 U	SAWADOGO Theodore	758500	100%
2	10 01 04 00 2019-00008	30/04/2019	DC	Acquisition d'autres sources d'énergie au profit des cinq (05) CSPTS de la commune de La-Toden	DCNF	F	ETAT/SANTE	00103142 G	SOULI Fidel	448000	100%
3	10 01 04 00 2019-00007	30/04/2019	DC	Acquisition de matériel de protection au profit des cinq (05) CSPTS de la commune de La-Toden	DCNF	F	ETAT/SANTE	00103142 G	SOULI Fidel	349000	100%
4	10 01 04 00 2019-00015	30/04/2019	DC	Acquisition de carnet de timbre d'état civil de taxes de stationnement et de droit de marchés au profit de la mairie de La-Toden	DCNF	F	BC	00010101 U	SAWADOGO Theodore	500000	100%
5	10 01 04 00 2019-00013	30/04/2019	DC	Entretien et réparation de véhicule a deux roues CSPTS	DCNF	F	ETAT/SANTE	00023147 V	KIENTEGA salifou	900000	100%
6	10 01 04 00 2019-00014	30/04/2019	D C	Entretien et réparation de véhicule a deux roues Mairie	DCNF		BC	00023147 V	KIENTEGA salifou	500000	100%
7	10 01 04 00 2019-00010	14/05/2019	DC	Acquisition de fourniture de bureau pour les cinq (05) CSPTS et pour le fonctionnement de la Mairie	DC	F	ETAT/BC	00040983 B	KONKOBO Issiaka	1468400	100%
8	10 02 07 00 2019-00016	25/05/2019	CC	Suivi contrôle pour les travaux de réhabilitation de quartes (04) forages a La-Toden	CC	PI	ETAT/BC	00072769 B	BOUDA Issaka	483 000	100%
9	10 01 04 00 2019-00009	27/05/2019	DC	Acquisition de matériels medico techniques pour les cinq (05) CSPTS	DCNF	F	ETAT	00103142 G	SOULI Fidel	898 500	100%
10	10 09 04 00	19/04/2019	DC	réhabilitation de quartes	DC	T	ETAT/BC	00040023 T	NAVE Amadou	9170000	100%

Groupement SYNEX - CMC

N°	Immatriculation du Marché	Date d'approbation	Reference de la procédure	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
	2019- 00002			(04) forages a La-Toden							
11	10 01 09 00 2019-00017	06/05/2019	ED	Recharge de bouteille de gaz de 12 kg au profit des CSPS de la -Toden	EDS	F	ETAT/BC	00050205 F	LARE Namé	858 400	100%
12	10 01 04 00 2019-00011	14/05/2019	DC	Acquisition de produit d'entretien pour les cinq (05) CSPS et pour le fonctionnement de la Mairie	DCNF	F	ETAT/BC	00040983 B	KONKOBO Issiaka	813 000	100%
13	10 01 04 00 2019-00018	06/04/2019	DC	Maintenance pour trois photocopieuses au profit de la Mairie	DCNF	F	BC	00023025 H	SAWADOGO Yacouba	400 000	100%
14	10 01 04 00 2019-00020	14/06/2019	DC	Acquisition de motocycles YAMAHA YBR 125 G au profit de la commune de La-Toden	DC	F	PACT	00048138 Z	KAFANDO/COMPAORE Djenneba dite Zenabo	3975000	100%
15	10 01 04 00 2019-00005	19/03/2019	DC	Acquisition de chaises métalliques au profit de la commune de la Toden	DCNF	F	PACT	00081013 Y	KADIOGO Simplicie Abdoul Aziz	985 000	100%
16	10 01 04 00 2019-00006	30/04/2019	DC	Acquisition d'équipement scolaire au profit de la commune de La-Toden	DC	F	FPDCT/BC	00081013 Y	KADIOGO Simplicie Abdoul Aziz	1220000	100%
17	10 01 04 00 2019-00021	08/08/2019	DC	Acquisition de matériels informatiques au profit de la commune de La-Toden	DC	F	PACT	00048138 Z	KAFANDO/COMPAORE Djenneba dite Zenabo	1652000	100%
18	10 01 02 00 2019-00032	08/08/2019	DP	Acquisition de fournitures scolaire au profit de la CEB de La-Toden	DP	F	ETAT	00091112 V	Jules Armand BELEMKOABGA	17890559	100%
19	10 01 04 00 2018-00027	19/12/2018	DC	Eclairage par installation solaire du CSPS de Kingria	DC	F	BC	00034775 Z	COMPAORE Ousmane	2879000	100%
20	10 02 07 00 2019-00024	06/06/2019	MI	Actualisation du Plan Communal de Développement au profit de la commune de la-Toden	MI	PI	PACT	00105933 K	Rintaleba Delphine GAMPENI/SAWADOGO	7992000	100%
21	10 01 04 00 2019-00019	15/10/2019	DC	Réparation de l'ambulance au profit de	DCNF		BC	00004087 R	SANFO Idrissa	999 000	100%

Groupement SYNEX - CMC

N°	Immatriculation du Marché	Date d'approbation	Reference de la procédure	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
				la Commune de La-Toden							
22	10 02 07 00 2019-00028	08/10/2019	MI	Formation des élus locaux et des personnes ressource sur la cohabitation CVD/Conseiller rôle et place de chacun au profit de la commune de La-Toden	MI	PI	PACT	00054132 M	ZOUNGRANA Mathurin	900 000	100%
23	10 02 07 00 2019-00029	08/10/2019	MI	Formation des conseillers et des comités communaux de L'eau en gestion des déchets domestiques et assimilé au profit de la commune de La-Toden	MI	PI	PACT	00054132 M	ZOUNGRANA Mathurin	1045092	100%
24	10 02 07 00 2019-00029	08/10/2019	MI	Formation des conseillers et des élus locaux en techniques d'élaboration du PCD et son exécution au profit de la commune de La-Toden	MI	PI	PACT	00054132 M	ZOUNGRANA Mathurin	700 000	100%
25	10 01 09 00 2019-00044	22/10/2019	ED	Recharge de bouteille de gaz de 12 kg au profit des CSPPS de la -Toden	EDS	F	ETAT/BC	00050205 F	LARE Namé	719 200	100%
26	10 01 04 00 2019 00022	14/06/2019	DC	Acquisition de consommable scolaire pour la CEB et de consommables informatiques pour la Mairie au profit de la commune de La-Toden	DC	F	ETAT/BC	00098915 W	ZOUNGRANA T Fabrice	3478350	100%
27	10 03 04 00 2019-00036	22/10/2019	DC	Réfection du bâtiment de l'état civil au profit de la commune de La-Toden	DC	T	BC	00046037 L	COMPAORE P Joachin	1980280	100%
28	10 01 04 00 2019-00037	22/10/2019	DC	Réalisation d'une clôture en grillage de la CEB au profit de la commune de la -Toden	DC	T	ETAT/BC	00046037 L	COMPAORE P Joachin	4 608 950	100%

Groupement SYNEX - CMC

N°	Immatriculation du Marché	Date d'approbation	Reference de la procédure	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
29	10 01 04 00 2019-00023	27/05/2019	DP	Acquisition d'huile végétale au profit des écoles de la CEB	DP		ETAT	00091112 V	Jules Armand BELEMKOABGA	9210147	100%
30	10 01 09 00 2019-00034	09/10/2019	ED	Achat de médicament et consommable médicaux pour les cinq CSPS de la commune	EDS	F	ETAT	00000785 T	Dr Anne Maryse K'HABORE	1200000	100%
31	10 03 02 00 2019-00031	19/07/2019	DP	Réhabilitation de la Maison des Jeunes (MJC) au profit de la commune de La-Toden	DP	T	BC	00058895 W	SINON Soumaïla	7315000	100%
32	10 02 07 00 2019-00025	19/07/2019	CC	Suivi contrôle pour les travaux de réhabilitation de la Maison des Jeunes (MJC) au profit de la commune de La-Toden	CC	PI	BC	00087095 X	BERHOUIDOUGOU M Yousaou	375 000	100%
33	10 03 04 00 2019 -00035	20/11/2019	DC	Construction d'un hangar au centre médical au profit de la commune de La-Toden	DC	T	BC	00010101 U	SAWADOGO Theodore	1423240	100%
34	10 01 04 00 2019-00024	08/08/2019	ED	Acquisition de vivre pour le centre d'éveil et d'éducation préscolaire au profit de la commune de La-Toden	EDS	F	ETAT	00040983 B	KONKOBO Issiaka	395 000	100%
35	001 convention	02/05/2019	ED	Acquisition de vivre au profit des 36 écoles de la commune de La-Toden	EDS	F	ETAT	00106166 C	SAWADOGO Boukare	45074504	100%
36	10 03 02 00 12019-00046	04/11/2019	DP	Réfection de la maternité au profit de la commune de La-Toden	DP	T	BC	00010101 U	SAWADOGO Theodore	5500532	100%
37	10 03 02 00 2019-00040	04/11/2019	DP	Travaux de construction de trois salle de classe a la-Toden	DP	T	BC	00032380 F	KABORE Yahaya	18912708	100%
38	10 02 07 00 2019-00045	04/11/2019	CC	Suivi contrôle pour les travaux de construction de trois salle de classe a la-Toden	CC	PI	BC	00072769 B	KONKOBO Issiaka	1025000	100%
39	10 01 02 00 2019-00033	08/08/2019	DP	Acquisition de véhicule a quatre roues au profit de la commune de la-Toden	DP	F	PACT	00058515 T	ZOMA R Evariste	22361000	100%

Groupement SYNEX - CMC

N°	Immatriculation du Marché	Date d'approbation	Reference de la procédure	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
40	10 01 04 00 2019-00039	11/10/2019	DC	Acquisition d'équipement complémentaire au profit de l'école Bassnere de La-Toden	DC	F	FPDCT	00078937 E	OUEDRAOGO Marcelin	4693250	100%
41	10 03 02 00 2019 -00030	19/07/2019	DP	Travaux de construction de deux (02) salles de classe à l'école Bassnere	DP	T	F P D C T	00058895 W	SINON Soumaïla	13400000	100%
42	10 02 07 00 2019-00026	19/07/2019	CC	Suivi contrôle pour les travaux de construction de deux (02) salles de classe à l'école Bassnere	CC	PI	FPDCT	00087095 X	BERHOUIDOUGOU M Yousaou	700 000	100%
43	10 03 02 00 2019 00004	26/03/2019	DP	Travaux de construction d'un magasin de 100 tonne au profit de la commune de la toden	DP	T	PCESA	00023010 G	OUEDREAOGO Salifou	39004686	100%
44	10 02 07 00 2019-00003	12/04/2019	CC	Suivi contrôle pour les Travaux de construction d'un magasin de 100 tonne au profit de la commune de la toden	CC	PI	PCESA	00089083 U	ROAMBA/SAYAOGO Clémentine	5 757 500	100%
45	10 01 04 00 2019 00043	22/11/2019		Acquisition d'équipement pour le mzgasin de 100 tonnes au profit de la commune de La Toden	DC	F	PCESA	50205	LARE Namé	1736000	100%

Procédures	Marchés communiqués	Marchés sélectionnés	% de sélection
ED			
EDS	5	3	60%
Recours	-	-	
Conventions	-	-	
Autres	40	2	5%
TOTAL	45	5	11%

Liste des marchés sélectionnés

N°	Immatriculation du Marché	Date d'approbation	Reference de la procédure	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	10 01 09 00 2019-00017	06/05/2019	ED	Recharge de bouteille de gaz de 12 kg au profit des CSPS de la -Toden	EDS	F	ETAT/BC	00050205 F	LARE Namé	858 400	100%
2	10 01 04 00 2019-00021	08/08/2019	DC	Acquisition de matériels informatiques au profit de la commune de La-Toden	DC	F	PACT	00048138 Z	KAFANDO/COMPAORE Djenneba dite Zenabo	1652000	100%
3	10 01 04 00 2019-00024	08/08/2019	ED	Acquisition de vivre pour le centre d'éveil et d'éducation préscolaire au profit de la commune de La-Toden	EDS	F	ETAT	00040983 B	KONKOBO Issiaka	395 000	100%
4	001 convention	02/05/2019	ED	Acquisition de vivre au profit des 36 écoles de la commune de La-Toden	EDS	F	ETAT	00106166 C	SAWADOGO Boukare	45074504	100%
5	10 03 02 00 2019-00040	04/11/2019	DP	Travaux de construction de trois salle de classe a la-Toden	DP	T	BC	00032380 F	KABORE Yahaya	18912708	100%

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

Groupement SYNEX - CMC

N°	Pièces attendues par marché	Nbre de pièces obtenues (b)					Nbre total de pièces obtenues (b)	Nbr total de pièces attendues (a)	% d'inc omplétu 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					1	1	1	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					0	0	1	100%
9	Acte d'approbation du projet de PPM par l'ordonnateur du budget					1	1	1	0%
SOUS TOTAL =====>						6	6	8	25%
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	0	0	1	100%
16	Courriers déchargés des convocations avec les membres et observateurs	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	1	100%
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	0	0	1	100%
18	Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED	1	3	1	1	3	9	9	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	0	N/A	N/A	1	1	2	50%
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%

Groupement SYNEX - CMC

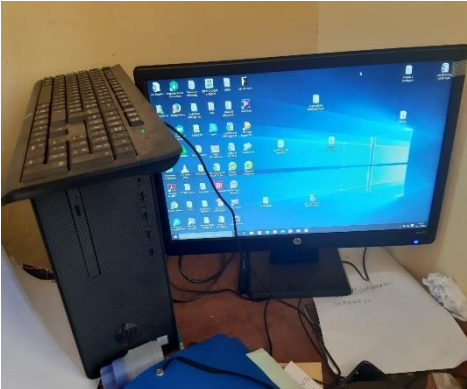
2	Rapport d'évaluation des offres de la sous-commission technique ou rapport d'analyse de la CAM pour la DC, la DPx et la DPA	N/A	0	N/A	N/A	1	1	1	0%
2	Avis des observateurs sur les travaux d'ouverture et de délibération de la CAM transmis à l'autorité chargée de l'approbation des travaux (N/A pour la DC, la DPx et la DPA)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
2	Procès-verbal de délibération et la fiche de synthèse	N/A	1	N/A	N/A	1	2	2	0%
2	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%
2	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%
2	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%
2	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	1	1	1	0%
2	Courrier de notification à l'attributaire provisoire ou d'invitation à la négociation pour les PI	1	1	1	1	1	5	5	0%
3	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%
3	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%
3	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%
3	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%
3	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%
3	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%
3	Procès-verbal de négociation pour les PI	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
3	Avis de la DG-CMEF sur le projet de contrat sauf pour les MOD	1	1	1	1	1	5	5	0%
3	Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement	0	0	0	0	0	0	5	100%
3	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%
4	Ordre de service (démarrage, suspension, reprise, etc.)	1	1	3	3	1	9	9	0%
4	Bon de commandes pour les marchés à commandes et de clientèle	1	1	N/A	N/A	N/A	2	2	0%
4	Eventuels avenants au contrat	N/A	0	N/A	N/A	0	0	0	0%
4	Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC	0	1	0	0	0	1	5	80%
4	PV de réception (pré-réception technique, provisoire et définitive)	1	0	1	1	0	3	5	40%
4	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%

Groupement SYNEX - CMC

46	Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur	N/A	0	0	0	0	0	4	100%
47	Attestations de service fait ou bordereaux de livraison	1	1	1	1	0	4	5	20%
48	Rapports (livrables) validés pour les PI ainsi que les rapports de validation	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0	0	0%
49	Demandes de paiement (avance, décomptes, attachements ou factures définitives) et les preuves de paiement (remises de chèques, virements)	2	2	2	2	2	10	10	0%
50	Reçus de demande de liquidation, les factures définitives ou tout registre d'enregistrement des demandes de paiement	1	1	1	1	2	6	6	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 =====>		13	16	14	14	17	74	94	21%
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	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	0	N/A	N/A	N/A	0	3	100%
59	Lettre de notification d'attribution pour les procédures de demandes de cotations et de consultation de consultants	N/A	1	N/A	N/A	N/A	1	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	1	0	0	0	1	3	67%
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	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	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%
66	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	0	0	0%

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

Rubriques	N° d'ordre Anomalies	Libellés des anomalies	DCF		NB Anom obsv.	DPx		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	0
	R2	Ouvrage, fourniture/équipement/Livrables inexistant (T, F, PI)			0			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	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	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	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	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	0
	R8	Paiements effectués non en corrélation avec le niveau d'exécution physique des travaux			0			0	0
	R9	Modifications apportées aux quantités et métrés en cours de chantier non justifiées Modifications apportées non visibles physiquement			0			0	0
	TOTAL			0	0	0	0	0	0



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 : Mairie de La-Toden

Date : Lundi 30 Novembre 2020

N°	NOMS ET PRENOMS	STRUCTURE	TITRE	CONTACTS ET EMAILS	EMARGEMENT
1	BADOLO Barnabé	SYNEX	Consultant	75524245 bbarnab@yahoo.fr Tel 70 71 20 87 / 65 20 89 85	
2	NANA Benjamin	Mairie	PRM	benjamin203@yahoo.fr	
3	QUINMINGA Jean	Mairie	Comptable	7071 68-47	