

**BURKINA-FASO**

**SECRETARIAT GENERAL DU PREMIER MINISTRE**



**Autorité de Régulation  
de la Commande Publique**

---

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

---

**AUTORITE CONTRACTANTE : MAIRIE DE LOUMBILA**

**GROUPEMENT SYNEX - CMC**



02 BP 8063 COTONOU BENIN

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

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

## SOMMAIRE

|        |   |    |
|--------|---|----|
| I.     | LETTRE INTRODUCTIVE .....   | 5  |
| II.    | LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR.....   | 7  |
| III.   | SYNTHESE DES CONSTATS ET RECOMMANDATIONS .....  | 10 |
| 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 ..... | 12 |
| 3.2.1. | <i>Commentaire sur l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante.....</i>  | 12 |
| 3.2.2. | <i>Commentaire sur l'exhaustivité des documents attendus par la mission .....</i>   | 12 |
| 3.2.3. | <i>Commentaire sur l'utilisation des procédures peu ou non compétitives par l'autorité contractante pendant la période sous revue.....</i>                                | 14 |
| 3.3.   | CONSTATS SUR LA PASSATION ET L'EXECUTION DES MARCHES SELECTIONNES .....   | 15 |
| 3.3.1. | <i>Echantillonnage.....</i>   | 15 |
| 3.3.2. | <i>Phase de préparation du marché .....</i>   | 15 |
| a-     | Contrôles préliminaires d'ordre général .....   | 15 |
| b-     | Préparation du marché .....   | 16 |
| 3.3.3. | <i>Phase du déroulement de la procédure de passation.....</i>   | 16 |
| a-     | Respect des conditions spécifiques liées à l'AOR s'il y a lieu .....  | 16 |
| b-     | Respect des conditions spécifiques liées à l'ED (Entente Directe) s'il y a lieu.....  | 16 |
| c-     | Respect des conditions spécifiques liées à l'AOOA (appel d'offres ouvert accéléré) s'il y a lieu .....  | 16 |
| d-     | Respect des conditions spécifiques liées aux procédures allégées s'il y a lieu.....   | 16 |
| e-     | Dossier d'appel à concurrence .....   | 17 |
| f-     | Présentation des offres .....   | 17 |
|        | Réception des offres .....  | 17 |
| g-     | Ouvertures des offres .....   | 18 |
| h-     | Evaluation des offres et attribution .....  | 18 |
| i-     | Approbation des travaux de la CAM .....   | 18 |
| j-     | Signature et approbation du Contrat de marché.....  | 19 |
| 3.3.4. | <i>Phase de l'exécution (réception et de règlement) du marché.....</i>  | 19 |
| a-     | Réception et règlement du marché.....   | 19 |
| b-     | Respect des conditions spécifiques de recours à l'avenant au marché initial s'il y a lieu   | 19 |
| 3.3.5. | <i>Commentaire sur les délais de passation et d'exécution des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue .....</i>  | 20 |
| 3.4.   | CONSTATS SUR LA MATERIALITE PHYSIQUE DES MARCHES SELECTIONNES .....   | 20 |
| 3.5.   | CONSTATS SUR LE TRAITEMENT DES PLAINTES EVENTUELLES PAR L'AUTORITE CONTRACTANTE.....  | 20 |
|        | ANNEXES .....   | 21 |

## **SIGLES ET ABBREVIATIONS**

**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 2018 à la **Mairie de Loumbila** a été marquée par la passation de **quatre-vingt-deux (82) marchés publics** pour un montant global de **FCFA 532 653 450** 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 **neuf (09) marchés publics d'une valeur globale de FCFA 60 163 215**, soit un taux de représentativité de **11%** en termes de volume des marchés et **11%** en termes de montant des marchés comme le montre le tableau ci-dessous :

| Eléments            | Communiqués |                    | Sélectionnés |                   | %<br>(volume) | %<br>(montant) |
|---------------------|-------------|--------------------|--------------|-------------------|---------------|----------------|
|                     | Volume      | Montant            | Volume       | Montant           |               |                |
| <b>Total Marché</b> | <b>82</b>   | <b>532 653 450</b> | <b>9</b>     | <b>60 163 215</b> | <b>11</b>     | <b>11</b>      |

Une fois l'échantillon sélectionné, nous nous sommes rapprochés du Directeur des Marchés Publics (**DMP**) de l'autorité contractante et avons procédé à la collecte des pièces relatives à ces marchés sélectionnés.

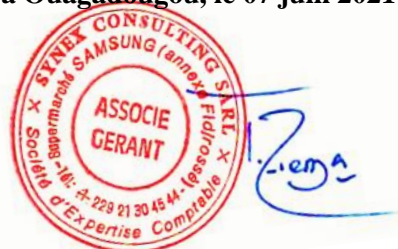
Nous avons ensuite apprécié la mise en place et l'organisation de la Direction des Marchés Publics (**DMP**) et de la structure en charge du contrôle à priori au titre de la période sous revue et avons procédé à la revue de conformité **des procédures de passation et d'exécution des marchés publics et 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 DE L'AUDITEUR**

---

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

A

**Monsieur le Maire de la Commune de LOUMBILA**

A

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

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

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

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

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

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

### Opinion de l'auditeur

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

|   | <b>Commentaires</b>  |
|---|--|
| Sur l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante      | <i>La mission n'a relevé aucune insuffisance relative au contrôle de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante au regard des documents soumis à notre appréciation notamment l'état d'exécution budgétaire.</i> |
| Sur l'exhaustivité des documents attendus par la mission pour chaque marché | <i>Taux d'incomplétude des dossiers communiqués : <b>26%</b> des pièces demandées (confer 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 à plus de <b>72 %</b> de ses marchés communiqués, des procédures peu compétitives à savoir (DCF, DCNF, CC, ED et EDS). (confer détail au point 3.2.3)</i>   |
| Sur régularité de la mise en place et de l'organisation des organes (1)     | <i><b>05 irrégularités</b> par rapport au code des marchés publics</i>   |

|   | <b>Commentaires</b>  |
|---|--|
| Sur la conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés sélectionnés | <i>18 cas de non conformités</i>   |
| Sur le contrôle de la matérialité physique des marchés sélectionnés                   | <i>La mission n'a relevé aucune anomalie sur les 9 possibles</i>   |
| Sur le respect des délais   | <i>La mission a été 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. (confère 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 respective de la Direction des Marchés Publics (DMP) et de la structure en charge du contrôle à priori 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 Direction des Marchés Publics (DMP)**

###### ***R1 à R4***

La mission dans la mise en œuvre de ses diligences n'a pas relevé d'anomalies sur la revue de l'organisation et du fonctionnement des organes de passation de l'autorité contractante.

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

##### **3.1.2. Organisation de la Direction des Marchés Publics (DMP)**

###### ***R5 à R10***

###### **Observations sur la DMP**

- ✓ Par rapport à l'archivage de la documentation relative aux marchés passés (article 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 les anomalies ci-après :
  - Absence d'une liste récapitulative des documents liés à chaque procédure. En effet, le dispositif d'archivage et de classement pour les dossiers relatifs aux marchés publics est perfectible. Pour les marchés examinés, l'essentiel des documents requis n'ont pas été classés par ordre chronologique. Ce défaut d'archivage physique et numérique est alourdi par le manque de locale pour classer les documents.
  - Absence d'un système d'archivage électronique.
- ✓ Sur l'existence d'un guide de procédures sur la passation des marchés, l'autorité contractante utilise comme guide le code des marchés publics. Celle-ci gagnerait en principe à élaborer un outil de gestion de la commande publique qui tient compte des spécificités organisationnelles ou structurelles de la mairie de Loumbila tout en se basant sur les dispositions du code des marchés publics.

- ✓ Sur l'élaboration des statistiques sur les marchés publics au titre de l'exercice sous revue (art 9 du décret 2017\_0049/PRES/PM/MINEFID). La mission n'a pas reçu les rapports faisant ressortir des statistiques sur les marchés publics passés.
- ✓ Sur l'existence d'un système de suivi (la tenue d'un fichier de marchés, des procès-verbaux de réunions et les registres pendant la période sous revue). Il n'existe pas de tableau de suivi.
- ✓ Sur l'élaboration et les preuves de transmission à la structure chargée du contrôle des états d'exécution mensuels consolidés du PPM (article 2 de l'arrêté 2017\_393). Les états mensuels consolidés ne sont pas établis et transmis à la DGCMEF.

### **Recommandations**

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

- l'archivage des dossiers de marchés passés conformément aux procédures d'archivage recommandées par les textes en vigueur ;
- élaborer un outil de gestion de la commande publique qui tient compte des spécificités organisationnelles ou structurelles de la mairie Loumbila tout en se basant sur les dispositions du code des marchés publics.
- élaborer des statistiques sur les marchés publics passés au titre de chaque exercice budgétaire
- tenir un tableau de suivi pour les marchés passés et les procès-verbaux de réunions au titre de chaque exercice budgétaire.
- établir les états mensuels consolidés et les transmettre à la DG-CMEF.

### **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***

##### **Observation**

La mission est limitée pour apprécier l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante (AC) en l'absence de la tenue d'un registre des engagements sur la période sous revue. Par ailleurs, notons que les autres documents nécessaires à ce contrôle n'ont pas été mis à disposition du consultant par le service en charge des finances.

##### **Recommandations**

Veiller à ce que les documents relatifs au paiement soient archivés ensemble avec ceux de la passation.

#### **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 26%** dont les résultats détaillés sont présentés en annexe 2. Ce taux s'explique par l'inexistence ou l'indisponibilité des documents ci-après :

- Avis général de passation des marchés au titre de la gestion sous revue
- 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)
- Avis de conformité et/ou de rejet de la DG-CMEF ou du PTF sur le DAC (N/A pour les procédures allégées)
- Avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels ;
- 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)
- Registre d'enregistrement des plis ou liste d'émargement des déposants des plis
- 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)

- 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
- Preuve de publication des résultats provisoires de l'évaluation technique pour les PI
- Preuve de transmission des offres financières des soumissionnaires non retenus ou Enveloppes non ouvertes des soumissionnaires écartés pour les PI
- Éventuels avenants au contrat
- Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC
- Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur
- Rapports (livrables) validés pour les PI ainsi que les rapports de validation
- Caution de l'avance de démarrage
- Caution de bonne exécution
- Preuve de remboursement de la caution de bonne exécution si réception définitive
- 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)
- Lettre de demande d'autorisation pour l'AOR ou l'ED
- Autorisation de l'autorité compétente (entente directe, appel d'offres restreint ou appel d'offres accéléré)
- Décharges des Lettres d'invitation à soumissionner pour les consultations restreintes (appel d'offres restreint, demandes de cotations et consultation de consultants)
- Lettre de notification d'attribution pour les procédures de demandes de cotations et de consultation de consultants
- Demandes d'autorisation pour les avenants et les avis d'autorisations de la DG-CMEF
- Comptabilité matière (registre ou fiche de stock des matières montrant les sorties et les entrées de biens)
- Guide de procédures sur la gestion de la comptabilité matières

### **Recommandations**

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

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

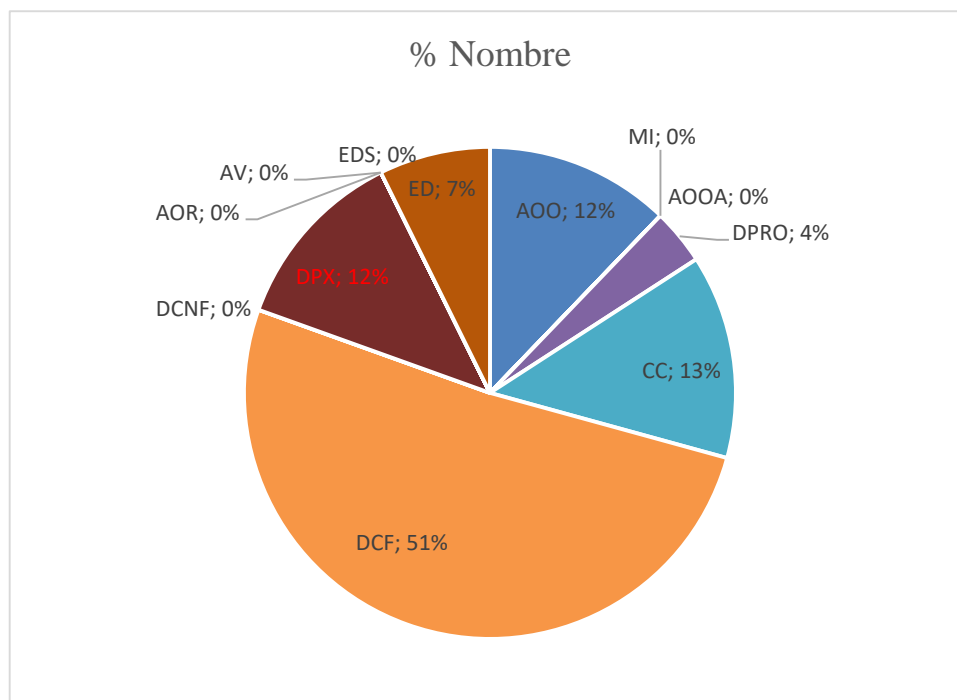
La répartition des marchés publics passés par procédure par l'autorité contractante se présente comme suit :

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

| Procédures   | Nombre    | % Nombre    |
|--------------|-----------|-------------|
| AOO          | 10        | 12%         |
| CC           | 11        | 13%         |
| DC           | 42        | 51%         |
| DPRO         | 3         | 4%          |
| DPX          | 10        | 12%         |
| ED           | 6         | 7%          |
| <b>Total</b> | <b>82</b> | <b>100%</b> |

**Source : Nos travaux.**

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



On note qu'au cours de l'exercice 2018, l'autorité contractante a utilisé des procédures peu compétitives, la DCF pour 51% de ses marchés publics, la CC à hauteur de 13% et 7 % par Entente Directe (ED et EDS). Notons que la procédure de droit commun (AOO, DPRO) qui est la règle n'est utilisée qu'à hauteur de 16 % (12% AOO + 4%DPRO) au cours de l'année 2018. L'autre procédure à savoir DPX a été utilisée à hauteur de 12%.

### 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 sélectionnés | Montant des marchés sélectionnés |
|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| AOO               | 1                              | 11 344 199                       |
| CC                | 1                              | 7 199 794                        |
| DCF               | 1                              | 2 999 000                        |
| DPRO              | 1                              | 2 000 000                        |
| DPX               | 1                              | 21 900 000                       |
| ED                | 1                              | 180 000                          |
| EDS               | 3                              | 14 540 222                       |
| Total sélectionné | <b>9</b>                       | <b>60 163 215</b>                |
| Total communiqué  | <b>82</b>                      | <b>531 653 450</b>               |
| %                 | <b>11%</b>                     | <b>11%</b>                       |

Nos contrôles sur la passation et l'exécution des marchés portent donc sur **neuf (09) marchés publics d'une valeur globale de soixante million cent soixante-trois mille deux cent quinze (60 163 215) 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**

#### Observations

La mission a relevé :

- les besoins ne sont pas formellement exprimés par les services bénéficiaires lors de l'élaboration du PPM (article 5 de l'arrêté 2017\_393). En effet, la mission n'a pas reçu les fiches d'expression de besoins relatives aux travaux d'élaboration du PPM.
- 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 (article 50 du décret 2017\_049).

- L'absence de l'avis du comité chargé de l'examen du PPM ce qui est contraire aux dispositions de l'article 5 de l'arrêté 2017\_393;

### **Recommandations**

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

- recueillir de façon formelle l'expression des besoins auprès des services et directions lors de l'élaboration du PPM ;
- publier le plan global de passation des marchés conformément aux dispositions en vigueur.
- requérir pour chaque exercice, l'avis le comité chargé de l'examen du PPM.

#### *b- Préparation du marché*

### ***R9 à R11***

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

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

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

### ***R12 à R16***

Non applicable

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

### ***R17 à R21***

La mission n'a pas relevé d'anomalies sur le respect des conditions spécifiques liées à l'entente directe.

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

### ***R22 à R23***

Non applicable

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

### ***R24 à R33***

### **Observation d'ordre spécifique**

La mission a relevé :

- Mode d'identification des fournisseurs consultés par l'AC n'est pas clairement établi (article 68 du décret 2017\_049) pour les marchés passés par la consultation de consultants et la demande de cotation
- Absence de notification des résultats aux soumissionnaires dans le cadre des cotations des consultations de consultants et des ententes directes

### **Recommandations**

Conformément aux dispositions en vigueur, la mission recommande à l'autorité contractante de veiller à :

- 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.
- les résultats soient notifiés aux soumissionnaires dans le cadre des cotations, des consultations de consultants et des ententes directes

*e- Dossier d'appel à concurrence*

### ***R36 à R46***

#### **Observation d'ordre spécifique**

La mission a relevé :

- la non utilisation des dossiers types prévus par l'ARCOP (Art 80 du décret 2017\_049, Arrêtés 2013\_098, 2013\_142, 2019\_397, etc.). En effet, la présentation du dossier d'appel à concurrence diffère de celle prévue par l'ARCOP.

### **Recommandations**

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

- l'utilisation des dossiers types prévus par l'ARCOP au niveau des différentes étapes de la passation des marchés.

*f- Présentation des offres*

### ***R49 à R53***

La mission n'a relevé aucune anomalie au regard des documents soumis à notre appréciation

#### **Réception des offres**

### ***R54 à R56***

La mission n'a relevé aucune anomalie sur la réception des offres au regard des documents soumis à notre appréciation.

*g- Ouvertures des offres*

**R57 à R70**

**Observations d'ordre général**

La mission a relevé les insuffisances ci-après :

- Absence au niveau du PV d'ouverture 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 plis, le nom de chaque soumissionnaire, le montant de chaque offre pour les marchés de travaux et de fournitures audités (art 98 du décret 2017\_0049/PRES/PM/MINEFID) ;
- Absence de paraphes des membres présents de la CAM sur les offres originales des soumissionnaires (article 98 du décret 2017\_0049/PRES/PM/MINEFID)
- Non mention dans le PV d'ouverture des informations sur les plis reçus hors délai ;

**Recommandations**

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

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

*h- Evaluation des offres et attribution*

**R71 à R91**

La mission n'a pas relevé d'anomalies sur l'évaluation des offres et l'attribution.

*i- Approbation des travaux de la CAM*

**R92**

La mission n'a relevé aucune anomalie sur l'approbation des travaux de la CAM au regard des documents soumis à notre appréciation.

*j- Signature et approbation du Contrat de marché*

***R93 à R100***

**Observations d'ordre général**

La mission a relevé :

- Inexistence ou non-conformité avec le DAC des pièces essentielles constitutives dans les contrats. En effet, la plupart des pièces suivantes n'existe pas dans les contrats : les ordres de commande, le CCTG, le CCAG annonces dans le DAC non reportés dans les contrats ;

**Recommandation**

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à la conformité des pièces essentielles constitutives du DAC dans le contrat de marchés.

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

*a- Réception et règlement du marché*

***R101 à R121***

**Observations d'ordre général :**

La mission n'a relevé aucune anomalie en ce qui concerne la réception des marchés au regard des documents soumis à notre appréciation.

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

***R122 à R125***

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

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

**Observations d'ordre spécifique**

La mission a été 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.

**Recommandations**

La mission recommande à l'autorité contractante de mettre en place un cahier de transmission pour enregistrer les échanges de courriers entre elle et les parties prenantes de la procédure.

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

---

| Type de marché | Objet du marché   | Montant du marché TTC | RP (1) | RD (2) |
|----------------|---|-----------------------|--------|--------|
| DCF            | Acquisition de matériels informatiques au profit de la Mairie de Loumbila | 2 999 000 FCFA        | Oui    | Oui    |

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

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

La mission n'a pas relevé d'anomalies sur la matérialité physique du marché. (Confère Fiche d'audit sur la matérialité physique et Vue photographique en annexe)

**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 au regard des informations collectées.

## **ANNEXES**

- *Liste des marchés communiqués et Echantillon des marchés sélectionnés respectivement pour l'audit de conformité et pour le contrôle de la matérialité physique (annexe 1)*
- *Tableau statistique sur les pièces demandées par la mission et celles communiquées par l'autorité contractante\_ Tableau d'incomplétude (annexe 2)*
- *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° | REFERENCES DU MARCHÉ                         | DATE D'APPROBATION | OBJET DU MARCHÉ  | MODE DE PASSATION | TYPE DE PRESTATION | TITULAIRE  | MONTANT (FCFA) |
|----|--|--------------------|--|-------------------|--------------------|--|----------------|
| 1  | CO+C3:C10-<br>LBL/11/01/04/00/2018/000<br>01 | 07/05/2018         | Nettoyage des locaux de la Mairie de Loumbila  | DC                | SC                 | NET OFFICE   | 2 997 540      |
| 2  | CO-<br>LBL/11/09/01/00/2018/000<br>02        | 09/07/2018         | Réalisation de quatre (04) forages positifs dans les villages de Goué, Silmiougou, Tabtenga et Zongo dans la commune de Loumbila   | AOO               | SC                 | TECHNO MULTI SERVICE   | 18 140 000     |
| 3  | CO-<br>LBL/11/01/04/00/2018/000<br>65        | 03/05/2018         | Acquisition de vivres pour indigents au profit de la mairie de Loumbila  | DC                | SC                 | LOULOU DEPOSITE  | 1 996 750      |
| 4  | CO-<br>CLBL/11/01/04/00/2018/00<br>004       | 06/04/2018         | Acquisition de carte de recharge au profit de la Mairie de Loumbila  | DC                | SC                 | BERMONE<br>COMMERCE<br>(BERCOM)                              | 1 500 000      |
| 5  | CO-<br>LBL/11/01/04/00/2018/000<br>05        | 30/04/2018         | Recharges de clés de connexion   | DC                | SC                 | BERMONE<br>COMMERCE<br>(BERCOM)                              | 720 000        |
| 6  | CO-<br>CLBL/11/01/04/00/2018/00<br>005 bis   | 05/04/2018         | Impression de Timbres d'état civil au profit de la Mairie de Loumbila  | DC                | SC                 | COMPAS SARL  | 988 200        |
| 7  | CO-<br>LBL/11/01/04/00/2018/000<br>06        | 30/04/2018         | Entretien de Matériel, Outillage et Mobilier de la Mairie de Loumbila  | DC                | SC                 | BURKINDI<br>INVESTMENT<br>GROUP (BIG SARL)                   | 990 000        |
| 8  | CO-<br>CLBL/11/03/01/00/2018/00<br>007       | 23/03/2018         | Construction de deux (02) salles de classe au CEG de Donsin Lot 03   | AOO               | T                  | E.S.E.F<br>(ENTREPRISE<br>SANDWIDI<br>EMMANUEL ET<br>FRERES) | 11 344 199     |
| 9  | CO-<br>CLBL/11/03/01/00/2018/00<br>008       | 03/04/2018         | Construction de trois salles de classe + magasin et un bureau + une latrine à quatre postes à Pendogo dans la commune de Loumbila. | AOO               | T                  | ZENITH<br>CONCEPTION SARL                                    | 22 389 380     |

| N° | REFERENCES DU MARCHÉ           | DATE D'APPROBATION | OBJET DU MARCHÉ  | MODE DE PASSATION | TYPE DE PRESTATION | TITULAIRE   | MONTANT (FCFA) |
|----|--------------------------------|--------------------|--|-------------------|--------------------|---|----------------|
| 10 | CO-CLBL/11/03/01/00/2018/00009 | 30/03/2018         | Construction d'un centre d'éveil et d'éducation du préscolaire dans le village de Silmiougou LOT 1                             | AOO               | T                  | Entreprise de Construction Bâtiment Route/Menuiserie (ECBR/M) | 20 732 167     |
| 11 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00010  | 27/04/2018         | Entretien et réparation de tricycle au profit de la Commune de Loumbila  | DC                | SC                 | ETABLISSEMENT TASSERE OUEDRAOGO & FRERES (ETOF)               | 299 750        |
| 12 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00011  | 13/05/2018         | Acquisition d'une (01) moto type homme au profit de la Mairie de Loumbila  | DC                | SC                 | CFAO MOTORS BURKINA   | 2 111 500      |
| 13 | CO-LBL/11/01/09/00/2018/00012  | 30/04/2018         | Acquisition de lubrifiant au profit de la Mairie de Loumbila   | DC                | SC                 | ENTREPRISE KABORE ISSA ET FILS                                | 497 500        |
| 14 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00013  | 03/05/2018         | Entretien et réparation de climatiseurs de la Mairie de Loumbila   | DC                | SC                 | GESTION DES ENERGIES DU BÂTIMENT (GEB)                        | 492 833        |
| 15 | CO-LBL/11/01/09/00/2018/00014  | 14/05/2018         | Achat de carburant au profit de la Mairie de Loumbila  | ED                |                    | TOTAL BURKINA SA  | 11 000 000     |
| 16 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00015  | 03/05/2018         | Assurance matériel roulant : automobile TOYOTA HILUX-11CO478-12CV et motocycle YAMAHA YBR-18D2688-2CV de la Mairie de Loumbila | DC                | SC                 | SAHAM ASSURANCE   | 488 926        |
| 17 | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00016  | 01/06/2018         | Suivi contrôle des travaux de construction de deux (02) salles de classe au CEG de Donsin dans la commune de Loumbila          | CC                | T                  | KOSSOU Sèwa Fréjus Michaël (K-BATIMAX)                        | 630 000        |

| N° | REFERENCES DU MARCHÉ          | DATE D'APPROBATION | OBJET DU MARCHÉ   | MODE DE PASSATION | TYPE DE PRESTATION | TITULAIRE   | MONTANT (FCFA) |
|----|-------------------------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|---|----------------|
| 18 | CO-LBL/11/09/02/00/2018/00017 | 03/05/2018         | Travaux de réalisation de cinq (05) forages positifs dans la commune de Loumbila  | DPX               | T                  | SAPA BF SARL  | 21 900 000     |
| 19 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00018 | 11/05/2018         | Entretien de bâtiment (CSPS de Kourityaoghin) au profit de la commune de Loumbila   | DC                | SC                 | KAF COMMERCE PLUS                                     | 1 999 893      |
| 20 | CO-LBL/11/10/02/00/2018/00019 | 04/06/2018         | Construction de deux (02) blocs de latrines à quatre (04) postes à Goué et au Lycée Départemental de Loumbila                               | DPX               | T                  | E. I. H   | 5 349 260      |
| 21 | CO-LBL/11/01/02/00/2018/00020 | 08/05/2018         | Acquisition de vivres pour les cantines scolaires au profit des écoles primaires et des centres d'éveil de la commune de Loumbila           | DPX               | SC                 | GRUPE GENERAL SERVICE                                 | 43 806 000     |
| 22 | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00021 | 11/05/2018         | Suivi contrôle des travaux de réalisation de cinq (05) forages dans la commune de Loumbila  | CC                | PI                 | TAONDEYANDE Wendéyalagdo François                     | 1 750 000      |
| 23 | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00022 | 02/07/2018         | Suivi contrôle des travaux de construction de deux (02) blocs de latrines à quatre (04) postes à Goué et au Lycée départemental de Loumbila | CC                | PI                 | ENTREPRISE MOUMOUNI ILBOUDO                           | 315 000        |
| 24 | CO-LBL/11/01/09/00/2018/00023 | 14/06/2018         | Fourniture de Gaz butane au profit de la commune de Loumbila  | ED                | SC                 | VISION MODERNE DES AFFAIRES (VIMA)                    | 1 499 650      |
| 25 | CO-LBL/11/01/02/00/2018/00024 | 14/06/2018         | Acquisition de fournitures scolaires au profit des écoles de la commune de Loumbila   | DPX               | SC                 | SAEM SARL   | 18 005 000     |
| 26 | CO-LBL/11/09/02/00/2018/00025 | 13/06/2018         | Réalisation d'un (01) système d'adduction d'eau potable simplifiée (AEPS) à la mairie de Loumbila   | APX               | T                  | C.E.D-B (Chaine de l'Espérance Distribution- Burkina) | 44 788 080     |

| N° | REFERENCES DU MARCHÉ            | DATE D'APPROBATION | OBJET DU MARCHÉ   | MODE DE PASSATION | TYPE DE PRESTATION | TITULAIRE  | MONTANT (FCFA) |
|----|---------------------------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|--|----------------|
| 27 | CO-LBL/11/03/01/00/2018/00026   | 09/07/2018         | Construction d'un centre populaire et de loisir dans le village de Kogninga                                       | AOO               | T                  | ECID SARL  | 11 238 083     |
| 28 | CO-LBL/11/09/01/00/2018/00027   | 18/07/2018         | Réalisation de quatre (04) forages positifs dans la commune de Loumbila   | AOO               | T                  | E.P.V.M.A.F (ENTREPRISE DE PUITTS VILLAGEOIS, MARAICHERS ET FORAGES) | 19 899 520     |
| 29 | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00028   | 13/06/2018         | Suivi contrôle des travaux de réalisation d'une adduction d'eau potable simplifiée (AEPS) à la Mairie de Loumbila | CC                | PI                 | TAONDEYANDE Wendéyalagdo François                                    | 1 975 000      |
| 30 | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00029   | 05/07/2018         | Suivi contrôle des travaux de réalisation de quatre (04) forages positifs dans la commune de Loumbila             | CC                | PI                 | TAONDEYANDE Wendéyalagdo François                                    | 800 000        |
| 31 | CO-LBL/11/03/02/00/2018/00030   | 05/07/2018         | Construction d'une (01) salle de classe unique à Nabdogo dans la commune de Loumbila                              | DPX               | T                  | Entreprise de Construction Bâtiment Route/Menuiserie (ECBR/M)        | 5 981 805      |
| 32 | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00031   | 31/07/2018         | Suivi contrôle des travaux de construction du Centre Populaire et de Loisir dans le village de Kogninga           | CC                | PI                 | ZONGO Z. Léon  | 521 000        |
| 33 | CO-LBL/11/03/01/00/2018/00032   | 09/07/2018         | Travaux de construction d'un Centre Populaire et de Loisir dans le village de Kogninga                            | AOO               | T                  | ECID SARL  | 11 238 083     |
| 34 | N°CO-LBL/11/10/01/00/2018/00033 | 09/07/2018         | Travaux de réalisation de 159 Latrines Sanplat semi-finies dans la Commune de Loumbila                            | AOO               | T                  | FADILA CONSTRUCTION  | 14 629 050     |

| N° | REFERENCES DU MARCHÉ          | DATE D'APPROBATION | OBJET DU MARCHÉ  | MODE DE PASSATION | TYPE DE PRESTATION | TITULAIRE  | MONTANT (FCFA) |
|----|-------------------------------|--------------------|--|-------------------|--------------------|--|----------------|
| 35 | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00034 | 03/07/2018         | Suivi contrôle des travaux de construction de trois salles de classes + magasin et un bureau + une latrine à quatre postes à Pendogo dans la Commune de Loumbila | CC                | PI                 | KIEMA Abel   | 740 000        |
| 36 | CO-LBL/11/10/01/00/2018/00035 | 09/07/2018         | Réalisation de 150 Latrines Sanplat semi-finies dans la Commune de Loumbila  | AOO               | T                  | ECCKAF (ENTREPRISE DE CONSTRUCTION ET DE COMMERCE KAFANDO) | 14 324 050     |
| 37 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00036 | 04/09/2018         | Fourniture de pause-café et déjeuner lors des sessions et autres rencontres de la Mairie   | DC                | SC                 | CLUB LUDOVIC   | 6 000 000      |
| 38 | CO-LBL/11/03/02/00/2018/00037 | 16/07/2018         | Construction de trois salles de classe + un magasin + un bureau et une latrine à quatre postes à Nomgana   | APX               | T                  | AIS (AFRICAINNE DES INFRASTRUCTURES ET SERVICES-SARL)      | 21 160 244     |
| 39 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00038 | 03/07/2018         | Nettoyage des locaux de la Mairie de Loumbila  | DC                | SC                 | NET OFFICE   | 5 280 822      |
| 40 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00039 | 14/08/2018         | Acquisition d'autres sources d'énergie au profit des CSPS de la Commune de Loumbila  | DC                | SC                 | SIDE PROSPECTIVES  | 997 500        |
| 41 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00040 | 10/08/2018         | Acquisition de matériel et équipements sportifs au profit de la commune de Loumbila  | DC                | SC                 | YENKIRMA GLOBAL NEGOCE                                     | 3 800 000      |
| 42 | CO-LBL/11/02/09/00/2018/00041 | Néant              | Recrutement d'un (01) manœuvre au profit de la Mairie de Loumbila  | ED                | SC                 | Agence Nationale Pour l'Emploi (ANPE)                      | 180 000        |

| N° | REFERENCES DU MARCHÉ                  | DATE D'APPROBATION | OBJET DU MARCHÉ   | MODE DE PASSATION | TYPE DE PRESTATION | TITULAIRE                                       | MONTANT (FCFA) |
|----|---------------------------------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|---|----------------|
| 43 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/000<br>41 BIS | 25/07/2018         | Acquisition de matériels informatiques au profit de la Mairie de Loumbila   | DC                | SC                 | SOLUTION ET STRATEGIES ELECTRONIQUE (2SE)       | 2 999 000      |
| 44 | CO-LBL/11/01/02/00/2018/000<br>42     | 19/07/2018         | Acquisition de mobiliers scolaires pour l'équipement des salles de classe au profit de la commune de Loumbila   | DPX               | SC                 | SOGIMEX SARL                                    | 9 811 700      |
| 45 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/000<br>43     | 25/07/2018         | Entretien et réparation de véhicules  | DC                | SC                 | GATS (TIEMTORE SALIFOU)                         | 3 997 587      |
| 46 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/000<br>44     | 07/09/2018         | Acquisition de mobiliers scolaires au profit des établissements de la Commune de Loumbila   | DC                | SC                 | E.W.F (ENTREPRISE WENDENGOUDI ET FRERES)        | 3 687 500      |
| 47 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/000<br>45     | 05/09/2018         | Entretien de Matériel, Outillage et Mobilier de la Mairie de Loumbila   | DC                | SC                 | 2SE   | 990 800        |
| 48 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/000<br>47     | 23/11/2018         | Acquisition d'équipements et mobiliers au profit de la Mairie de Loumbila   | DC                | SC                 | NET OFFICE                                      | 9 181 830      |
| 49 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/000<br>48     | 12/07/2018         | Entretien et maintenance de véhicules à deux (02) roues au profit de la Commune de Loumbila   | DC                | SC                 | ETABLISSEMENT TASSERE OUEDRAOGO & FRERES (ETOF) | 499 700        |
| 50 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/000<br>49     | 10/08/2018         | Reportage photo et production d'un film documentaire de la tournée du Conseil Municipal dans les villages pour la présentation du Plan Stratégique/ Acquisition des effigies du Président du Faso | DC                | SC                 | OL PRODUCTIONS                                  | 2 280 000      |

| N° | REFERENCES DU MARCHÉ                  | DATE D'APPROBATION | OBJET DU MARCHÉ   | MODE DE PASSATION | TYPE DE PRESTATION | TITULAIRE   | MONTANT (FCFA) |
|----|---------------------------------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|---|----------------|
| 51 | CO-LBL/11/02<br>/07/00/2018/00050     | 10/08/2018         | Campagne d'Information, Education et Communication (IEC) en hygiène et assainissement et suivi contrôle des travaux de réalisation de 309 latrines familiales semi finies dans les villages de la commune de Loumbila | CC                | PI                 | 2EC<br>(ENGINEERING,<br>EQUIPMENT AND<br>CONSTRUCTION<br>COMPANY) | 7 199 794      |
| 52 | CO-<br>LBL/11/01/04/00/2018/000<br>51 | 05/09/2018         | Acquisition de fournitures de bureau pour la Mairie et les CSPS de la Commune de Loumbila   | DC                | SC                 | CENTRAL<br>BUSINESS   | 1 998 000      |
| 53 | CO-<br>LBL/11/01/04/00/2018/000<br>52 | 24/08/2018         | Acquisition de fournitures spécifiques au profit des CSPS et des écoles de la Commune de Loumbila   | DC                | SC                 | CENTRAL<br>BUSINESS   | 4 103 000      |
| 54 | CO-LBL/11/02<br>/07/00/2018/00054     | 05/09/2018         | Suivi contrôle des travaux de réalisation de quatre (04) forages positifs dans la commune de Loumbila   | CC                | PI                 | NIKIEMA Wend-<br>Kouni Hermann<br>Ghislain                        | 495 000        |
| 55 | CO-<br>LBL/11/01/04/00/2018/000<br>55 | 20/09/2018         | Impression de Timbres d'état civil au profit de la Mairie de Loumbila   | DC                | SC                 | COMPAS SARL   | 2 883 600      |
| 56 | CO-<br>LBL/11/01/04/00/2018/000<br>56 | 25/10/2018         | Réhabilitation et extension du circuit électrique de la Mairie de Loumbila.   | DC                | SC                 | GESTION DES<br>ENERGIES DU<br>BÂTIMENT (GEB)                      | 2 495 553      |
| 57 | CO-LBL/11/02<br>/07/00/2018/00057     | 21/09/2018         | Suivi contrôle des travaux de construction de trois salles de classe + un magasin + un bureau et une latrine à quatre postes à Nomgana  | CC                | SC                 | OUEDRAOGO Guy<br>Olivier  | 960 000        |
| 58 | CO-<br>LBL/11/01/09/00/2018/000<br>59 | 03/08/2018         | Réalisation et diffusion des activités de communication au profit de la commune de Loumbila   | ED                | SC                 | BURKINA INFO  | 3 040 222      |

| N° | REFERENCES DU MARCHÉ          | DATE D'APPROBATION | OBJET DU MARCHÉ   | MODE DE PASSATION | TYPE DE PRESTATION | TITULAIRE                               | MONTANT (FCFA) |
|----|-------------------------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|---|----------------|
| 59 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00060 | 25/10/2018         | Location de divers matériels pour la cérémonie de la Foire agro-sylvo-pastorale de la commune de Loumbila                             | DC                | SC                 | KASCOM MULTI SERVICES                   | 1 499 000      |
| 60 | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00061 | 19/09/2018         | Etude de faisabilité pour la réalisation de dalots dans le village de Ouemtenga   | DPRO              | PI                 | OUEDRAOGO Arouna, Consultant individuel | 1 500 000      |
| 61 | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00062 | 19/09/2018         | Etude de faisabilité pour la réalisation de dalots dans le village de Nomgana   | DPRO              | PI                 | OUEDRAOGO Arouna, Consultant individuel | 2 000 000      |
| 62 | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00063 | 19/09/2018         | Etude de faisabilité pour la réalisation de dalots dans le village de Nougou.   | DPRO              | PI                 | OUEDRAOGO Arouna, Consultant individuel | 2 000 000      |
| 63 | CO-LBL/11/01/09/00/2018/00064 | 22/10/2018         | Réalisation et diffusion des activités de communication au profit de la commune de Loumbila   | ED                | SC                 | RADIO KAKO AADB YAM VENEGRE             | 800 000        |
| 64 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00065 | 17/10/2018         | Acquisition de vivres pour indigents au profit de la mairie de Loumbila   | DC                | SC                 | LOULOU DEPOSITE                         | 1 996 750      |
| 65 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00066 | 17/10/2018         | Acquisition de produits d'entretien au profit de la Commune de Loumbila   | DC                | SC                 | ELIT' ENTREPRISE SARL                   | 998 892        |
| 66 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00067 | 22/10/2018         | Acquisition de petits matériels et outillages au profit de la Mairie de Loumbila  | DC                | SC                 | DIMBESIRE SERVICES                      | 6 997 500      |
| 67 | CO-LBL/11/01/09/00/2018/00068 | 22/10/2018         | Diffusion des communiqués, spots publicitaires, magazines et la couverture médiatique des activités de 2018 de la Commune de Loumbila | ED                | SC                 | SAVANE FM                               | 500 000        |

| N° | REFERENCES DU MARCHÉ           | DATE D'APPROBATION | OBJET DU MARCHÉ  | MODE DE PASSATION | TYPE DE PRESTATION | TITULAIRE  | MONTANT (FCFA) |
|----|--------------------------------|--------------------|--|-------------------|--------------------|--|----------------|
| 68 | CO-LBL/11/07/04/00/2018/00069  | 22/10/2018         | Installation et raccordement en eau dans les différents bâtiments et dans la cour de la Mairie de Loumbila | DC                | T                  | LACOM SERVICES   | 2 998 530      |
| 69 | CO-LBL/11/01/01/00/2018/00070  | 01/10/2018         | Acquisition de vivres au profit de la commune de Loumbila  | AOO               | SC                 | OUBDA COMMERCE ET SERVICES                                   | 46 920 302     |
| 70 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00071  | 15/11/2018         | Acquisition de matériel et outillage médical pour l'équipement de la maternité de Donsin                   | DC                | SC                 | NOUR SERVICES ET FRERES                                      | 5 998 700      |
| 71 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00072  | 09/11/2018         | Fourniture de médicaments et consommables médicaux   | DC                | SC                 | DERLIZ SARL Consultante individuelle                         | 1 614 200      |
| 72 | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00073  | 17/10/2018         | Suivi contrôle des travaux de construction de la Maison des jeunes de Gandin                               | CC                | PI                 | DIONI SALIFOU « CITP-AFRICA »                                | 749 400        |
| 73 | CO-LBL/11/03/02/00/2018/00074  | 22/10/2018         | Travaux de construction d'un Centre Populaire de Loisir à Gandin Lot 02                                    | DPX               | T                  | ENTREPRISE ZOUNGRANA SOSTHENE (EZOS SARL)                    | 14 853 325     |
| 74 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00076  | 10/11/2018         | Installation d'énergie solaire d'un CSPS, Maternité, deux (02) logements à Goudrin et à Bendogo            | DC                | SC                 | SOCIETE D'ELECTRICITE BÂTIMENT INDUSTRIEL ET SOLAIRE (SEBIS) | 4 467 500      |
| 75 | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00077  | 19/10/2018         | Entretien et réparation de climatiseurs au profit de la Mairie de Loumbila                                 | DC                | SC                 | ETS A. L. KIEMDE ET FRERES                                   | 499 300        |
| 76 | CO-CLBL/11/03/04/00/2018/00078 | 19/10/2018         | Réhabilitation de bâtiment (école de Daguilma) au profit de la commune de Loumbila                         | DC                | SC                 | RAPIDE PRESTATION SERVICES                                   | 5 997 000      |

| N° | REFERENCES DU MARCHÉ                  | DATE D'APPROBATION | OBJET DU MARCHÉ   | MODE DE PASSATION | TYPE DE PRESTATION | TITULAIRE   | MONTANT (FCFA)     |
|----|---------------------------------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|---|--------------------|
| 77 | CO-<br>LBL/11/01/04/00/2018/000<br>79 | 19/10/2018         | Acquisition de tenues de travail au profit de la Mairie de Loumbila                                   | DC                | SC                 | DIMBESIRE SERVICES  | 200 000            |
| 78 | CO-<br>LBL/11/01/04/00/2018/000<br>80 | 15/11/2018         | Acquisition de matériel médico technique et de matériels de protection au profit des CSPS de Loumbila | DC                | SC                 | TIRAMA  | 1 995 050          |
| 79 | CO-<br>LBL/11/01/04/00/2018/000<br>81 | 15/11/2018         | Câblage et configuration réseau internet  | DC                | SC                 | Association des Jeunes Scientifiques du Burkina Faso « AJS-BF » | 1 442 500          |
| 80 | CO-<br>LBL/11/03/04/00/2018/000<br>82 | 15/11/2018         | Réhabilitation de bâtiment (école bilingue de Goué) au profit de la commune de Loumbila               | DC                | SC                 | DIONI SALIFOU « CITP-AFRICA »                                   | 1 997 830          |
| 81 | CO-<br>LBL/11/09/02/00/2018/000<br>83 | 28/12/2018         | Réalisation d'un (01) forage positif dans le village de Pousghin Lot 1                                | DPX               | T                  | E.G.I.H   | 6 980 000          |
| 82 | CO-<br>LBL/11/01/04/00/2018/000<br>84 | 30/11/2018         | Fourniture de matériel et câblage téléphonique au profit de la Mairie de Loumbila                     | DC                | SC                 | SOLUTION ET STRATEGIES ELECTRIQUE (2 SE)                        | 4 527 600          |
|    |                                       |                    |   |                   |                    |   | <b>531 653 450</b> |

**Liste des marchés sélectionnés**

| N°           | REFERENCES DU MARCHÉ              | DATE D'APPROBATION | OBJET DU MARCHÉ   | MODE DE PASSATION | TYPE DE PRESTATION | N° IFU           | TITULAIRE   | MONTANT (FCFA)    |
|--------------|-----------------------------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|------------------|---|-------------------|
| 1            | CO-CLBL/11/03/01/00/2018/00007    | 23/03/2018         | Construction de deux (02) salles de classe au CEG de Donsin Lot 03  | AOO               | T                  | 00012979 Y       | E.S.E.F (ENTREPRISE SANDWIDI EMMANUEL ET FRERES)      | 11 344 199        |
| 2            | CO-LBL/11/01/09/00/2018/00014     | 14/05/2018         | Achat de carburant au profit de la Mairie de Loumbila   | EDS               |                    | IFU N°00002271 X | TOTAL BURKINA SA                                      | 11 000 000        |
| 3            | CO-LBL/11/09/02/00/2018/00017     | 03/05/2018         | Travaux de réalisation de cinq (05) forages positifs dans la commune de Loumbila  | DPX               | T                  | 00063494 L       | SAPA BF SARL  | 21 900 000        |
| 4            | CO-LBL/11/02/09/00/2018/00041     | Néant              | Recrutement d'un (01) manœuvre au profit de la Mairie de Loumbila   | ED                | SC                 | 00057939 H       | Agence Nationale Pour l'Emploi (ANPE)                 | 180 000           |
| 5            | CO-LBL/11/01/04/00/2018/00041 BIS | 25/07/2018         | Acquisition de matériels informatiques au profit de la Mairie de Loumbila   | DCF               | SC                 | 00057939 H       | SOLUTION ET STRATEGIES ELECTRONIQUE (2SE)             | 2 999 000         |
| 6            | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00050     | 10/08/2018         | Campagne d'Information, Education et Communication (IEC) en hygiène et assainissement et suivi contrôle des travaux de réalisation de 309 latrines familiales semi finies dans les villages de la commune de Loumbila | CC                | PI                 | 00031390 K       | 2EC (ENGINEERING, EQUIPMENT AND CONSTRUCTION COMPANY) | 7 199 794         |
| 7            | CO-LBL/11/01/09/00/2018/00059     | 03/08/2018         | Réalisation et diffusion des activités de communication au profit de la commune de Loumbila   | EDS               | SC                 | 00048993 T       | BURKINA INFO  | 3 040 222         |
| 8            | CO-LBL/11/02/07/00/2018/00062     | 19/09/2018         | Etude de faisabilité pour la réalisation de dalots dans le village de Nomgana   | DPRO              | PI                 | 00097582 R       | OUEDRAOGO Arouna, Consultant individuel               | 2 000 000         |
| 9            | CO-LBL/11/01/09/00/2018/00068     | 22/10/2018         | Diffusion des communiqués, spots publicitaires, magazines et la couverture médiatique des activités de 2018 de la Commune de Loumbila   | EDS               | SC                 | 00002666 C       | SAVANE FM   | 500 000           |
| <b>Total</b> |                                   |                    |   |                   |                    |                  |   | <b>60 163 215</b> |

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

| N°  | Pièces attendues par marché   | Nbre de pièces reçues |    |   |    |    |    |    |   |    | Total obtenu (b) | Total attendu (a) | % d'incomplétude (1-b/a) |
|---|---|-----------------------|----|---|----|----|----|----|---|----|------------------|-------------------|--------------------------|
|   |   | 1                     | 2  | 3 | 4  | 5  | 6  | 7  | 8 | 9  |                  |                   |                          |
| <b>Pièces d'ordre général</b>             |   |                       |    |   |    |    |    |    |   |    |                  |                   |                          |
| 1   | Budgets approuvés et rapport d'exécution budgétaire <u>exécutés conformément à la loi</u> et de toutes les annexes aux états financiers telles que prévues par le SYSCOA  |                       |    |   |    |    |    |    |   |    | 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                 | 0%                       |
| 3   | Comptes administratifs et de gestion pour les collectivités locales   |                       |    |   |    |    |    |    |   |    | 1                | 1                 | 0%                       |
| 4   | Agrément du maître d'ouvrage délégué, son manuel de procédures et la lettre de validation du manuel de procédures   |                       |    |   |    |    |    |    |   |    | 0                | 0                 | 0%                       |
| 5   | Plan de passation des marchés exercice sous revue   |                       |    |   |    |    |    |    |   |    | 1                | 1                 | 0%                       |
| 6   | Avis général de passation des marchés au titre de la gestion sous revue   |                       |    |   |    |    |    |    |   |    | 0                | 1                 | 100%                     |
| 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  |                       |    |   |    |    |    |    |   |    | 1                | 1                 | 0%                       |
| 8   | Rapport de délibération du comité chargé de l'examen du projet de PPM   |                       |    |   |    |    |    |    |   |    | 1                | 1                 | 0%                       |
| 9   | Acte d'approbation du projet de PPM par l'ordonnateur du budget   |                       |    |   |    |    |    |    |   |    | 1                | 1                 | 0%                       |
| <b>SOUS TOTAL =====&gt;</b>               |   |                       |    |   |    |    |    |    |   |    | <b>7</b>         | <b>8</b>          | <b>13%</b>               |
| <b>Pièces spécifiques à chaque marché</b> |   |                       |    |   |    |    |    |    |   |    |                  |                   |                          |
| 10  | Dossier d'appel à concurrence (DAC) et éventuellement ses additifs ou modificatifs / Cahier de charges pour les ED sans mise en concurrence   | 1                     | 1  | 1 | 1  | 1  | 1  | 1  | 1 | 1  | 9                | 9                 | 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) | 0                     | NA | 0 | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | 0                | 3                 | 100%                     |
| 12  | Avis de conformité et/ou de rejet de la DG-CMEF ou du PTF sur le DAC (N/A pour les procédures allégées)   | 0                     | NA | 0 | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | 0                | 3                 | 100%                     |
| 13  | Avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels ;   | 0                     | NA | 0 | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | 0                | 3                 | 100%                     |
| 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)   | 1                     | NA | 1 | NA | NA | NA | NA | 1 | NA | 3                | 3                 | 0%                       |
| 15  | Avis de convocation des membres de la CAM (N/A pour la DC)  | 1                     | NA | 1 | NA | NA | NA | NA | 1 | NA | 3                | 3                 | 0%                       |
| 16  | Courriers déchargés des convocations avec les membres et observateurs   | 0                     | NA | 0 | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | 0                | 3                 | 100%                     |
| 17  | Déclaration d'impartialité signée par les membres des commissions (CAM & SCT) (N/A pour la DC)  | 0                     | NA | 0 | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | 0                | 3                 | 100%                     |
| 18  | Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED   | 1                     | 1  | 1 | 1  | 1  | 1  | 1  | 1 | 1  | 9                | 9                 | 0%                       |
| 19  | Registre d'enregistrement des plis ou liste d'émargement des déposants des plis   | 0                     | NA | 0 | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | 0                | 3                 | 100%                     |
| 20  | PV d'ouverture des offres   | 1                     | NA | 1 | NA | NA | NA | NA | 1 | NA | 3                | 3                 | 0%                       |
| 21  | Acte de désignation des membres de la SCT (N/A pour la DC, la DPx et la DPA)  | 1                     | NA | 1 | NA | NA | NA | NA | 1 | NA | 3                | 3                 | 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   | 1  | NA | 1  | NA | NA | NA | NA | 1  | NA | 3 | 3 | 0%   |
| 23 | Avis des observateurs sur les travaux d'ouverture et de délibération de la CAM transmis à l'autorité chargée de l'approbation des travaux (N/A pour la DC, la DPx et la DPA)  | 0  | NA | 0  | NA | NA | NA | NA | 0  | NA | 0 | 3 | 100% |
| 24 | Procès-verbal de délibération et la fiche de synthèse   | 1  | NA | 1  | NA | NA | NA | NA | 1  | NA | 3 | 3 | 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)   | 1  | NA | 1  | NA | NA | NA | NA | 1  | NA | 3 | 3 | 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 | 0  | NA | 0  | NA | NA | NA | NA | 0  | NA | 0 | 3 | 100% |
| 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)  | 1  | NA | 1  | NA | NA | NA | NA | 1  | NA | 3 | 3 | 0%   |
| 28 | Preuve de la publication des résultats provisoires dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle   | 1  | NA | 1  | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 2 | 2 | 0%   |
| 29 | Courrier de notification à l'attributaire provisoire ou d'invitation à la négociation pour les PI   | 1  | NA | 1  | NA | NA | NA | NA | 1  | NA | 3 | 3 | 0%   |
| 30 | Preuve de publication des résultats provisoires de l'évaluation technique pour les PI   | NA | NA | 1  | NA | NA | NA | NA | 1  | NA | 2 | 3 | 33%  |
| 31 | Preuve de transmission des offres financières des soumissionnaires non retenus ou Enveloppes non ouvertes des soumissionnaires écartés pour les PI  | NA | NA | 0  | NA | NA | NA | NA | 0  | NA | 0 | 2 | 100% |
| 32 | Preuves de l'invitation des soumissionnaires présélectionnés à l'ouverture des offres financières pour les PI   | NA | NA | 1  | NA | NA | NA | NA | 1  | NA | 2 | 2 | 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   | NA | NA | 1  | NA | NA | NA | NA | 1  | NA | 2 | 2 | 0%   |
| 34 | Courriers de demande des motifs de rejets par le soumissionnaire non retenu s'il y a lieu   | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0%   |
| 35 | Réponse de l'autorité contractante aux courriers de demande des motifs de rejets s'il y a lieu  | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0%   |
| 36 | Procès-verbal de négociation pour les PI  | NA | NA | 1  | NA | NA | NA | NA | 1  | NA | 2 | 2 | 0%   |
| 37 | Avis de la DG-CMEF sur le projet de contrat sauf pour les MOD   | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 9 | 9 | 0%   |
| 38 | Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 9 | 9 | 0%   |
| 39 | Contrat signé, immatriculé, approuvé et enregistré (et toute explication sur les écarts entre le contrat signé, l'offre retenue et les dispositions du dossier d'appel d'offres)  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 9 | 9 | 0%   |
| 40 | Ordre de service (démarrage, suspension, reprise, etc.)   | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 9 | 9 | 0%   |
| 41 | Bon de commandes pour les marchés à commandes et de clientèle   | NA | NA | 1  | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 1 | 1 | 0%   |
| 42 | Eventuels avenants au contrat   | NA | NA | 0  | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 1 | 100% |
| 43 | Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC   | 1  | 0  | 1  | 0  | 1  | NA | NA | 0  | NA | 3 | 6 | 50%  |
| 44 | PV de réception (pré-réception technique, provisoire et définitive)   | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | NA | 1  | NA | 1  | 7 | 7 | 0%   |

|  |   |           |           |           |           |           |          |           |           |           |            |            |             |
|--|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|
| 45   | Preuve de transmission des rapports de pré-réception provisoire/définitive technique au maitre d'ouvrage par le Service chargé du contrôle technique pour les marchés de travaux ou d'équipements | NA        | NA        | NA        | NA        | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 0          | 0%          |
| 46   | Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur   | 0         | NA        | 0         | NA        | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 2          | 100%        |
| 47   | Attestations de service fait ou bordereaux de livraison   | NA        | 1         | 1         | 1         | NA        | NA       | 1         | NA        | 1         | 5          | 5          | 0%          |
| 48   | Rapports (livrables) validés pour les PI ainsi que les rapports de validation   | NA        | NA        | 1         | NA        | NA        | 1        | NA        | NA        | NA        | 2          | 3          | 33%         |
| 49   | Demandes de paiement (avance, décomptes, attachements ou factures définitives) et les preuves de paiement (remises de chèques, virements)   | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         | 1        | 1         | 1         | 1         | 9          | 9          | 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         | 1         | 1         | 9          | 9          | 0%          |
| 51   | Etat de liquidation des pénalités de retard   | N/A       | N/A       | 1         | N/A       | N/A       | N/A      | N/A       | N/A       | N/A       | 1          | 1          | 0%          |
| 52   | Caution de l'avance de démarrage  | N/A       | NA        | 0         | NA        | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 1          | 100%        |
| 53   | Caution de bonne exécution  | 0         | NA        | 0         | NA        | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 1          | 100%        |
| 54   | Preuve de remboursement de la caution de bonne exécution si réception définitive  | 0         | NA        | 0         | NA        | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 1          | 100%        |
| <b>SOUS TOTAL =====&gt;</b>  |   | <b>20</b> | <b>10</b> | <b>28</b> | <b>10</b> | <b>10</b> | <b>9</b> | <b>10</b> | <b>21</b> | <b>10</b> | <b>128</b> | <b>165</b> | <b>22%</b>  |
| <b>Pièces complémentaires relatives aux procédures exceptionnelles (Urgence, allégée)</b>                  |   |           |           |           |           |           |          |           |           |           |            |            |             |
| 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)   | NA        | NA        | NA        | 0         | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 1          | 100%        |
| 56   | Lettre de demande d'autorisation pour l'AOR ou l'ED   | NA        | NA        | NA        | 0         | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 1          | 100%        |
| 57   | Autorisation de l'autorité compétente (entente directe, appel d'offres restreint ou appel d'offres accéléré)  | NA        | NA        | NA        | 0         | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 1          | 100%        |
| 58   | Décharges des Lettres d'invitation à soumissionner pour les consultations restreintes (appel d'offres restreint, demandes de cotations et consultation de consultants)                            | NA        | NA        | NA        | NA        | 0         | 0        | NA        | NA        | NA        | 0          | 2          | 100%        |
| 59   | Lettre de notification d'attribution pour les procédures de demandes de cotations et de consultation de consultants   | NA        | NA        | NA        | NA        | 0         | 0        | NA        | NA        | NA        | 0          | 2          | 100%        |
| 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                                       | NA        | NA        | NA        | NA        | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 0          | 0%          |
| 61   | Demandes d'autorisation pour les avenants et les avis d'autorisations de la DG-CMEF   | NA        | NA        | NA        | 0         | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 1          | 100%        |
| <b>SOUS TOTAL =====&gt;</b>  |   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>8</b>   | <b>100%</b> |
| <b>Pièces complémentaires relatives à la matérialité physique des marchés de travaux et de fournitures</b> |   |           |           |           |           |           |          |           |           |           |            |            |             |
| 62   | Rapport d'étude de faisabilité couvrant les aspects techniques, financiers, environnementaux, sociétaux préalables à la réalisation des travaux   | 0         | NA        | NA        | NA        | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 0          | 0%          |
| 63   | Dossier d'exécution validé par le service compétent (Service technique, Maitre d'Ouvrage)   | 0         | NA        | NA        | NA        | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 0          | 0%          |
| 64   | Plans de recollement  | 0         | NA        | NA        | NA        | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 0          | 0%          |
| 65   | PV de réunion de chantier   | 0         | NA        | NA        | NA        | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 0          | 0%          |
| 66   | Rapport de supervision et de contrôle du service technique ou du bureau de contrôle   | 0         | NA        | NA        | NA        | NA        | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 0          | 0%          |
| 67   | Comptabilité matière (registre ou fiche de stock des matières montrant les sorties et les entrées de biens)   | NA        | 0         | 0         | NA        | 0         | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 1          | 100%        |

|           |  |           |           |           |           |           |          |           |           |           |            |            |             |
|-----------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|
| <b>68</b> | Guide de procédures sur la gestion de la comptabilité matières | NA        | 0         | 0         | NA        | 0         | NA       | NA        | NA        | NA        | 0          | 1          | 100%        |
|           | <b>SOUS TOTAL =====&gt;</b>                                    | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>2</b>   | <b>100%</b> |
|           | <b>TOTAL =====&gt;</b>   | <b>20</b> | <b>10</b> | <b>28</b> | <b>10</b> | <b>10</b> | <b>9</b> | <b>10</b> | <b>21</b> | <b>10</b> | <b>135</b> | <b>183</b> | <b>26%</b>  |

**Annexe 3 : Fiches d’audit et les Vues photographiques pour la matérialité physique du marché**

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

**Vues photographiques**

**Annexe 4 : Liste des personnes rencontrées**