

**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 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
	<b>3.1. CONSTATS SUR LA MISE EN PLACE ET L'ORGANISATION DES ORGANES PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE.....</b>	<b>10</b>
	<b>3.2. CONSTATS PRELIMINAIRES SUR L'EXHAUSTIVITE DES MARCHES COMMUNIQUEES ET DES DOCUMENTS ET SUR L'UTILISATION DE METHODES PEU COMPETITIVES PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE .....</b>	<b>11</b>
	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>12</i>
	3.2.3. <i>Commentaire sur l'utilisation des procédures peu ou non compétitives par l'autorité contractante pendant la période sous revue.....</i>	<i>13</i>
	<b>3.3. CONSTATS SUR LA PASSATION ET L'EXECUTION DES MARCHES SELECTIONNES.....</b>	<b>14</b>
	3.3.1. <i>Echantillonnage.....</i>	<i>14</i>
	3.3.2. <i>Phase de préparation du marché .....</i>	<i>14</i>
	a- Contrôles préliminaires d'ordre général .....	14
	b- Préparation du marché .....	15
	3.3.3. <i>Phase du déroulement de la procédure de passation.....</i>	<i>15</i>
	a- Respect des conditions spécifiques liées à l'AOR s'il y a lieu .....	15
	b- Respect des conditions spécifiques liées à l'ED (Entente Directe) s'il y a lieu.....	15
	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 .....	16
	f- Présentation des offres .....	16
	Réception des offres .....	16
	g- Ouvertures des offres .....	17
	h- Evaluation des offres et attribution .....	17
	i- Approbation des travaux de la CAM .....	17
	j- Signature et approbation du Contrat de marché.....	18
	3.3.4. <i>Phase de l'exécution (réception et de règlement) du marché.....</i>	<i>18</i>
	a- Réception et règlement du marché.....	18
	b- Respect des conditions spécifiques de recours à l'avenant au marché initial s'il y a lieu .	18
	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>18</i>
	<b>3.4. CONSTATS SUR LA MATERIALITE PHYSIQUE DES MARCHES SELECTIONNES.....</b>	<b>19</b>
	<b>3.5. CONSTATS SUR LE TRAITEMENT DES PLAINTES EVENTUELLES PAR L'AUTORITE CONTRACTANTE.....</b>	<b>19</b>
	ANNEXES .....	20

## **SIGLES ET ABREVIATIONS**

**AC** : Autorité Contractante

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

**AOO** : Appel d'Offres Ouvert

**AOR** : Appel d'Offres Restreint

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

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

**CC** : Consultation de Consultant

**CCAG** : Cahier des Charges Administratives Générales

**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 à la **Mairie de Loumbila** a été marquée par la passation de **quatre-vingt-quinze (95) marchés publics** pour un montant global de **FCFA 705 616 720** 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 **dix (10) marchés publics d'une valeur globale de FCFA 102 302 812**, soit un taux de représentativité de **11%** en termes de volume des marchés et **14%** en termes de montant des marchés comme le montre le tableau ci-dessous :

Eléments	Communiqués		Sélectionnés		% (volume)	% (montant)
	Volume	Montant	Volume	Montant		
<b>Total Marché</b>	<b>95</b>	<b>705 616 720</b>	<b>10</b>	<b>102 302 812</b>	<b>11</b>	<b>14</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/03/00/02/05/00/2020/0017, 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 :

	<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>29%</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>06 irrégularités par rapport au code des marchés publics</b> ».</i>

	<b>Commentaires</b>
Sur la conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés sélectionnés	«18 cas de non conformités par rapport au code des marchés publics».
Sur le contrôle de la matérialité physique des marchés sélectionnés	La mission n'a relevé aucune anomalie
Sur le respect des délais	Le contrôle sur les délais n'a pas révélé d'anomalie. (confère point 3.3.5).

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

Fait à Ouagadougou, 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 PERIODE 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 29%** 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 de convocation des membres de la CAM (N/A pour la DC)
- 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)
- 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)
- Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC
- Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur
- Caution de l'avance de démarrage
- Caution de bonne exécution
- Preuve de remboursement de la caution de bonne exécution si réception définitive
- 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
- Rapport d'étude de faisabilité couvrant les aspects techniques, financiers, environnementaux, sociétaux préalables à la réalisation des travaux
- Dossier d'exécution validé par le service compétent (Service technique, Maître d'Ouvrage)
- Plans de recollement
- PV de réunion de chantier
- Rapport de supervision et de contrôle du service technique ou du bureau de contrôle
- 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**

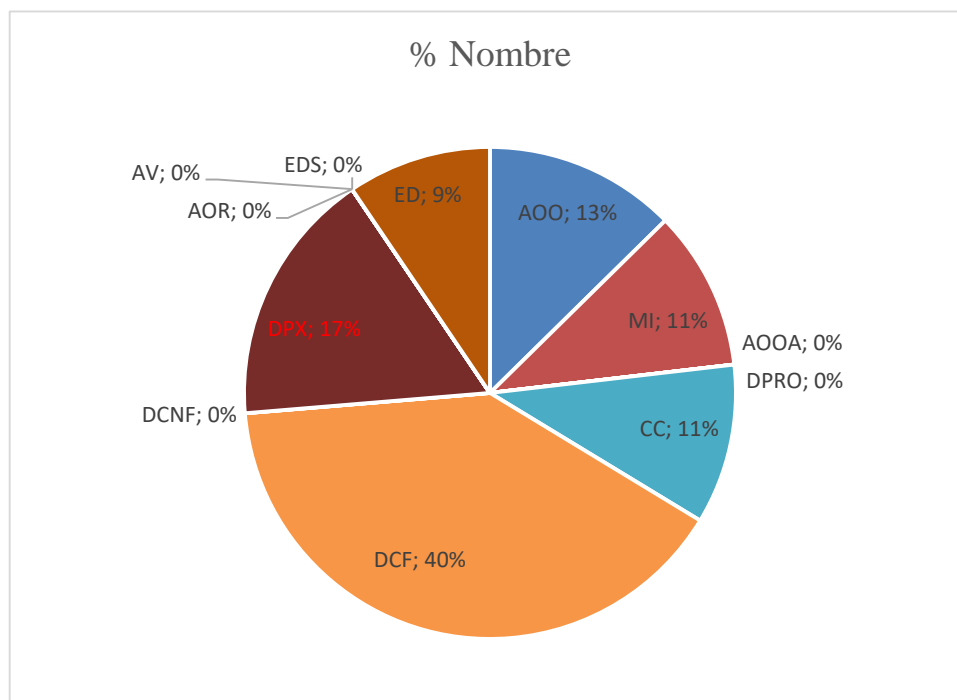
La répartition des marchés publics passés par procédure par l'autorité contractante se présente comme suit :

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

Procédures	Nombre	% Nombre
AOO	12	13%
CC	10	11%
DC	38	40%
MI	10	11%
DPX	16	17%
ED	9	9%
<b>Total</b>	<b>95</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 2019, l'autorité contractante a utilisé des procédures peu compétitives, la DCF pour 40% de ses marchés publics, la CC à hauteur de 11% et 9% par Entente Directe (ED et

EDS). Notons que les procédures de droit commun (AOO) qui est la règle ne sont utilisées qu'à hauteur de 13 % au cours de l'année 2019. L'autre procédure à savoir DPX a été utilisée à hauteur de 17%.

### 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	39 871 341
CC	1	7 262 500
DCF	2	26 303 911
DPX	2	11 325 750
EDS	4	17 539 310
<b>Total sélectionné</b>	<b>10</b>	<b>102 302 812</b>
<b>Total communiqué</b>	<b>95</b>	<b>705 616 720</b>
<b>%</b>	<b>11%</b>	<b>14%</b>

Nos contrôles sur la passation et l'exécution des marchés portent donc sur **dix (10) marchés publics d'une valeur globale de cent deux million trois cent deux mille huit cent douze (102 302 812) 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

**RI 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

### **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.

*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) ;
- Non mention dans le PV d'ouverture des informations sur les plis reçus hors délai ;
- Pièces obligatoires des offres des soumissionnaires non paraphées par les membres de la commission d'attribution des marchés (art 98 du décret 2017\_0049/PRES/PM/MINEFID).

**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 ;
- les paraphes des membres présents de la CAM sur les offres originales des soumissionnaires;
- la mention dans le PV d'ouverture des informations sur les plis reçus hors délai ;
- l'avis des observateurs pour toutes les séances d'ouverture et de délibération relatives aux procédures audités au titre de l'exercice 2018.
- 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**

---

<b>Type de marché</b>	<b>Objet du marché</b>	<b>Montant du marché TTC</b>	<b>RP (1)</b>	<b>RD (2)</b>
DPX	Acquisition et installation de feux tricolores sur la RN-3 du côté de la station OTAM de LOUMBILA	9 437 750	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 enregistré 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**

**S**

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT (FCFA)
1	CO- LBL/11/03/02/00/2019 /00001	Demande de prix N° 2018-005/RPCL/POTG/CLBL du 06/07/2018	Travaux de construction d'une maternité et d'un bloc de latrine à quatre postes au CSPS de Donsin	DC	E.S.E.F (ENTREPRISE SANDWIDI EMMANUEL ET FRERES)	21 807 461
2	CO- LBL/11/01/09/00/2019 /00002	-	Acquisition de carburant au profit de la Mairie de Loumbila	ED	TOTAL BURKINA SA	10 000 000
3	CO- LBL/11/01/09/00/2019 /00003	-	■	ED	SAHAM ASSURANCE	592 310
4	CO- LBL/11/01/09/00/2019 /00004	-	■	ED	« EDITIONS SIDWAYA »	55 000
5	CO- LBL/11/01/09/00/2019 /00005	-	■	ED	LES EDITIONS PAALGA « L'OBSERVATEUR PAALGA »	80 000
6	CO- LBL/11/01/09/00/2019 /00006	-	■	ED	LES EDITIONS « LE PAYS » SARL	37 500
7	CO- LBL/11/02/07/00/2019 /00007	Consultation de consultant 2019-010/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 01/03/2019	Suivi contrôle de la réalisation de deux forages positifs dont un dans le village de Nomgana et un dans le village de Tangzougou (Lot 1) de la commune de Loumbila	CC	INVESTAFRIC SARL	648 200
8	CO- LBL/11/01/09/00/2019 /00008	-	Diffusion de communiqué administratif sur les antennes de la Radiodiffusion du Burkina	ED	RTB RADIODIFFUSION- TELEVISION DU BURKINA	53 100
9	CO- LBL/11/01/04/00/2019 /00010	Demande de cotation formelle N°2019-02/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 25 mars 2019	Acquisition de trois (03) motos au profit de la mairie, de la CEB et de la TR	DC	I	3 795 000

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT (FCFA)
10	CO-LBL/11/01/04/00/2019/00011	Demande de cotation formelle N°2019-11/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 1 <sup>er</sup> mars 2019	Réhabilitation des bâtiments (CSPS de Donsin) au profit de la commune de Loumbila (Lot 2).	DC	KAF COMMERCE PLUS	4 199 760
11	CO-LBL/11/03/04/00/2019/00012	Demande de cotation formelle N°2019-10/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 1 <sup>er</sup> mars 2019	Réhabilitation des bâtiments de l'école B de Donsin	DC	ETS A.L. KIEMDE ET FRERES	2 999 384
12	N°CO-LBL/11/02/07/00/2019/00013	CONSULTATION DE CONSULTANTS N° 2019-27/CO-LBL/SG/PRM DU 11 AVRIL 2019	Campagne de sensibilisation des collecteurs, CVD et organisations de commerçants de la Commune sur le paiement des droits et taxes, (LOT 4)	CC	CABINET FEMAC	653 600
13	N°CO-LBL/11/02/07/00/2019/00014	CONSULTATION DE CONSULTANTS N° 2019-28/CO-LBL/SG/PRM DU 11 AVRIL 2019	Formation des Présidents des Commissions Permanentes sur leur Rôle et Responsabilité et sur le rôle de la commission permanente dans le fonctionnement de la Municipalité (LOT 5)	CC	CABINET FEMAC	551 600
14	N° CO-LBL/11/01/04/00/2019/00015	Demande de cotation formelle N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 26 février 2019	Impression Ticket Droit de marché au profit de la Mairie de Loumbila	DC	COMPAS SARL	2 625 000
15	CO-LBL/11/01/04/00/2019/00016	Demande de cotation formelle N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 1 <sup>er</sup> mars 2019	Entretien de matériel, outillage et mobiliers de la Mairie de Loumbila	DC	Hardnet-Maintenance	1 495 000
16	N°COLBL/11/01/04/00/2019/00018	Demande de cotation formelle N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 1 <sup>er</sup> mars 2019	-	DC	LACOM SERVICES	795 000
17	N°COLBL/11/01/04/00/2019/00019	Demande de cotation formelle N°2019-..../RPCL/POTG/CLBL/M/SG du .....	Acquisition de lubrifiant au profit de la Mairie de Loumbila	DC	LACOM SERVICES	499 800

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT (FCFA)
18	CO-LBL/11/01/09/00/2019/00020	Entente directe par Arrêté N°2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	Communiqués et couvertures médiatiques au profit de la Mairie de Loumbila	ED	BURKINA INFO	1 947 000
19	CO/LBL/11/01/04/00/2019/018/00021	LETTRE DE DEMANDE DE COTATION FORMELLE N° 2019-025/RPCL/POTG/CLBL du 08/04/2019	Nettoyage des locaux de la Mairie de Loumbila	DC	NET OFFICE	2 359 440
20	CO-LBL/11/01/04/00/2019/00022	Demande de cotation formelle N°2019-025/RPCL/CLBL/POTG/CLBL/M/SG du 08/04/2019	Acquisition de produits d'entretien au profit des CSPS et de la Mairie de Loumbila	DC	I	1 998 050
21	CO-LBL/11/02/07/00/2019/00023	consultation de consultant	Suivi-contrôle des travaux de réalisation de trois (03) dalots dans la commune de Loumbila	CC	BUREAU INTERNATIONAL D'INGENIERIE SARL (B2I)	2 500 000
22	CO-LBL/11/01/04/00/2019/00024	DEMANDE DE COTATION FORMELLE N° 2019-32/RPCL/POTG/CLBL du 26/07/2019	Fourniture de pause- café et déjeuné lors des sessions et autres rencontres de la Mairie de Loumbila	DC	CLUB LUDOVIC	6 500 000
23	CO-LBL/11/01/04/00/2019/00025	Demande de cotation formelle N°2019-25/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 08 avril 2019	Production de cartes géographiques de la commune de Loumbila au profit de la Mairie de Loumbila	DC	AUORE MULTI-SERVICES	1 997 000
24	CO-LBL/11/01/04/00/2019/00026	Demande de cotation formelle N°2019-07/RPCL/POT/CLBL/M/SG du 27 février 2019	Acquisition de matériel informatique au profit de la mairie de Loumbila	DC	3 A & H	2 999 800
25	CO-LBL/11/01/04/00/2019/00027	Demande de cotation formelle N°2019-07/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 27 février 2019	Acquisition de matériels médico-techniques et de matériels de protection au profit des CSPS de Loumbila	DC	SERVICE WENDEMANEGDA LA PLANTE	1 999 280

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT (FCFA)
26	CO- LBL/11/02/07/00/2019 /00028	CONSULTATION DE CONSULTANT N°2019----- /CLBL/SG/PRM DU----- -----	Appui à la mise à jour du logiciel de l'Etat civil et de la comptabilité et recyclage des utilisateurs	CC	KADOUS SOLUTIONS SARL	990 000
27	CO- LBL/11/01/04/00/2019 /00029	Demande de cotation formelle N°2019- 22/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 08/04/2019	Acquisition de fournitures spécifiques pour le fonctionnement des écoles, des CSPS de Loumbila et des consommables informatiques pour la mairie Loumbila	DC	CENTRAL BUSINESS	5 086 470
28	CO- LBL/11/01/04/00/2019 /00030	Demande de cotation formelle N°2019- 21/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 08/04/2019	Acquisition de fournitures de bureau au profit des CSPS et de la Mairie	DC	CENTRAL BUSINESS	2 498 300
29	CO- LBL/11/01/04/00/2019 /00031	Demande de cotation formelle N°2019- 26/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 10 juin 2019	Acquisition de matériel et outillages agricoles pour la foire agro sylvo pastorale de la commune de Loumbila	DC	ETABLISSEMENT WEND PANGA	4 000 000
30	CO- LBL/11/01/04/00/2019 /00032	Demande de cotation Non formelle N°2019- 20/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 08/04/2019	Acquisition de tenue de travail pour les gardiens et les collecteurs	DC	ETABLISSEMENT WEND PANGA	500 000
31	CO- LBL/11/01/04/00/2019 /00033	Demande de cotation formelle N°2019-29/POTG/CLBL/M/SG du 11/04/2019	Acquisition de divers matériels pour la coupe du maire de Loumbila	DC	YENKIRMA GLOBAL NEGOCE	3 800 000
32	CO- LBL/11/01/02/00/2019 /00034	Demande de Prix N°2019- 02/RPCL/POTG/CLBL du 29 avril 2019	électrification solaire des écoles de Bangrin, Loumbila B et de Nomgana (Lot 2)	DPX	MAGASINS GENERAUX DU FASO SARL	8 743 000
33	CO- LBL/11/01/02/00/2019 /00035	Demande de Prix N°2019- 02/RPCL/POTG/CLBL du 29 avril 2019	électrification solaire des CSPS de Kourityaoghin et de Donsin (Lot 3)	DPX	MAGASINS GENERAUX DU FASO SARL	5 323 000
34	CO- LBL/11/03/01/00/2019 /00037	Appel d'offres Ouvert N°2019- 001/RPCL/POTG/CLBL du 22 février 2019	Travaux de construction de deux maisons des jeunes dont une à Ramitenga et une à Dogomnogo (Lot 8).	AOO	ZENITH CONCEPTION	21 019 780

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT (FCFA)
35	CO-LBL/11/03/01/00/2019 /00038	Appel d'offres Ouvert N°2019-001/RPCL/POTG/CLBL du 22 février 2019	Travaux de construction de deux maisons des jeunes dont une à Nabdogo et une à Tangzougou (Lot 9)	AOO	LES 3A SARL	25 685 867
36	CO-LBL/11/03/01/00/2019 /00039	Appel d'offres Ouvert N°2019-001/RPCL/POTG/CLBL du 22 février 2019	Travaux de construction de deux maisons des jeunes dont une à Nougou et une à Ouavoussé (Lot 7)	AOO	ENTREPRISE YALMWENDE	22 445 395
37	N° CO-LBL/11/09/02/00/2019 /00040	Demande de prix N° 2019-005/RPCL/POTG/CLBL du 06/07/2019	Travaux de réalisation de deux (02) forages positifs dans le village de Nomgana et dans le village de Tangzougou (LOT 1).	DPX	FGE (Forage Global et Equipement Sarl)	11 800 000
38	N° CO-LBL/11/10/02/00/2019 /00041	Demande de prix N° 2019-02/RPCL/POTG/CLBL du 28/02/2019	Acquisition et installation de feux tricolores sur la RN-3 du côté de la STATION OTAM de Loumbila (LOT 4).	DPX	ACOM CITY	9 437 750
39	N° CO-LBL/11/03/02/00/2019 /00042	Appel d'offres Ouvert N°2019-001/RPCL/POTG/CLBL du 22 février 2019	Travaux de construction d'un mur de clôture de l'ex Mairie de Loumbila (LOT 4).	DPX	EBO/OA	9 998 182
40	CO-LBL/11/03/01/00/2019 /00043	Appel d'offres Ouvert N°2019-001/RPCL/POTG/CLBL du 22 février 2019	Travaux de construction de deux maisons des jeunes dont une à Poedogo II et une à Pendissi (Lot 6).	AOO	GLOBAL SERVICES ET CONSTRUCTION INTERNATIONALE (GSC INTERNATIONALE)	23 826 814
41	CO-LBL/11/03/01/00/2019 /00044	Appel d'offres Ouvert N°2019-001/RPCL/POTG/CLBL du 22 février 2019	Travaux de construction d'un CSPS (Maternité, dispensaire, dépôt MEG, latrine douche à quatre (04) postes) dans le village de Pousghin (Lot 3)	AOO	Entreprise de Construction Nlle Afri (ECNAF)	76 089 456
42	CO-LBL/11/03/01/00/2019 /00045	Appel d'offres Ouvert N°2019-001/RPCL/POTG/CLBL du 22 février 2019	Travaux de construction Centre Permanent d'Alphabétisation Fonctionnel dans le village de Nangtenga (Lot 5).	AOO	E2C (EMERGENCE-CONSTRUCTION ET COMMERCE SARL )	9 746 628
43	CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00046	Demande de cotation non formelle N°2019-23/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 08/04/2019	Entretien du tricycle à moteur pour le CSPS de Goundry	DC	ETABLISSEMENT Tasséré OUEDRAOGO & FRERES (ETOF)	299 400

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT (FCFA)
44	CO-LBL/11/03/01/00/2019 /00047	Appel d'offres Ouvert N°2019-001/RPCL/POTG/CLBL du 22 février 2019	Travaux de construction d'une école de trois (03) salles de classe + bureau + magasin et un bloc de latrine à quatre (04) postes dans le village de Nonguestenga (Lot2).	AOO	ECID SARL	20 232 846
45	CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00048	Demande de cotation formelle N°2019-24/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 08/04/2019	Entretien et maintenance de véhicules à deux (02) roues au profit de la Mairie et des CSPS de Loumbila	DC	ETABLISSEMENT TASSERE OUEDRAOGO & FRERES (ETOF)	2 139 700
46	CO-LBL/11/03/02/00/2019 /00049	Demande de prix N°2018-007/RPCL/POTG/CLBL du 15 octobre 2018	Réalisation d'une salle de classe dans le village de Ramitenga au profit de la commune de Loumbila	AOO	2EC (ENTREPRISE ESPOIR CONSTRUCTION )	6 840 305
47	N° CO-LBL/11/10/02/00/2019 /00050	Demande de cotation formelle N° 2019- /RPCL/POTG/CLBL du ..... /..... /	Acquisition de plants pour les déplacés de la MOAD et des différents services de la Commune.	DC	COGEKOC BURKINA	2 000 000
48	N° CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00051	Suivant entente directe par Arrêté n° 2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	Recrutement d'un (01) Topographe et d'un (01) Chauffeur au profit de la Mairie de Loumbila (Lot 3).	ED	AGENCE NATIONALE POUR L'EMPLOI (ANPE) /Plateau Central	467 500
49	CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00052	Demande de cotation formelle N°2019-034/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 02/08/2019	Entretien et réparation des climatiseurs de la mairie de Loumbila	DC	ETS A.L. KIEMDE ET FRERES	2 000 000
50	N°CO-LBL/11/01/09/00/2019 /00053	Entente directe par Arrêté N°2017-77/MINEFID/CAB du 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	Acquisition de carburant au profit de la Mairie de Loumbila	ED	TOTAL BURKINA SA	5 000 000
51	N°CO-LBL/11/01/02/00/2019 /00054	Demande de prix N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL du 28 février 2019	Acquisition d'une ambulance au profit des CSPS de la Commune de Loumbila (Lot unique)	DPX	WATAM SA	28 792 000

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT (FCFA)
52	N°CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00055	Demande de cotation formelle N°2019-33/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 1 <sup>er</sup> /08/2019	Acquisition de mobiliers scolaires pour le renforcement du nouveau CEG de Pousghin et du nouveau Lycée Multilingue de Nomgana	DC	3 A & H	6 991 000
53	N°CO-LBL/11/02/07/00/2019 /00056	Consultation de consultant N°2019-36/RPCL/POTG/CLBL du 02/08/2019	Suivi-contrôle pour la réalisation d'une salle de classe dans le village de Ramitenga au profit de la commune de Loumbila	CC	OUEDRAOGO Madi, Consultant	342 015
54	N°CO-LBL/11/02/07/00/2019 /00057	Consultation de consultant N°2019-14/RPCL/POTG/CLBL du 06/03/2019	Réalisation d'un dalot entre Zongo et Loumbila et pour l'aménagement de la cour de la Mairie	CC	GENERAL PROJECT SARL	6 000 000
55	CO-LBL/11/02/07/00/2019 /00058	Consultation de consultant N°2019-37/RPCL/POTG/CLBL du 02/08/2019	Frais d'étude et de formation des jeunes et des femmes de la commune de Loumbila (Lot 6)	CC	CABINET FEMAC	7 262 500
56	CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00059	DEMANDE DE COTATION FORMELLE N° 2019-30/RPCL/POTG/CLBL du 01/08/2019	Nettoyage des locaux de la Mairie de Loumbila	DC	NET OFFICE	4 357 344
57	CO-LBL/11/01/02/00/2019 /00060	Demande de Prix N°2019-04/RPCL/POTG/CLBL du 29 avril 2019	Acquisition de fournitures scolaires au profit des 37 écoles primaires de la commune de Loumbila	DPX	BCI SARL	15 142 500
58	CO-LBL/11/03/04/00/2019 /00061	Demande de cotation formelle N°2019-29/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 01/08/2019	Réfection de trois salles de classe, bureau, magasin à Nomgana et de trois salles de classe, bureau, magasin à Pousghin	DC	GUETAWENDE 3. SARL	4 935 292
59	CO-LBL/11/02/06/00/2019 /00062	Manifestation d'intérêt N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL du 22/02/2019	suivi contrôle des travaux de construction de deux maisons de jeunes dont une à Nougou et une à Ouavoussé (Lot 7)	MI	BALKOULGA Zakaria, Consultant individuel	1 285 000

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT (FCFA)
60	CO-LBL/11/02/07/00/2019/00063	Manifestation d'intérêt N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL du 22/02/2019	suivi contrôle des travaux de construction d'un CSPS (maternité, dispensaire, dépôt MEG, latrine douche à quatre postes) dans le village de Pousghin (Lot 3)	MI	OUEDRAOGO Arouna, Consultant individuel	4 230 000
61	CO-LBL/11/02/07/00/2019/00060	Consultation de consultant N°2019- /CLBL/SG du 20/06/2019	Honoraires d'un conseiller juridique (Lot 1)	cc	KELGUINGALE ILLY, juriste de droit public	2 500 000
62	CO-LBL/11/02/06/00/2019/00064	Manifestation d'intérêt N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL du 22/02/2019	suivi contrôle des travaux de construction de deux maisons des jeunes dont une à Nabdogo et une à Tangzougou (Lot 09).	MI	NEBIE Christophe	1 280 000
63	CO-LBL/11/02/06/00/2019/00065	Manifestation d'intérêt N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL du 22/02/2019	suivi contrôle des travaux de construction d'une école à trois salles de classe + bureau + magasin et d'un bloc de latrines à quatre postes dans le village de Nonguestinga (Lot 2)	MI	OUEDRAOGO Ousmane, Consultant individuel	999 000
64	CO-LBL/11/02/06/00/2019/00066	Manifestation d'intérêt N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL du 22/02/2019	suivi contrôle des travaux de construction d'un centre permanent d'alphabétisation fonctionnel dans le village de Nangtenga (Lot 5)	MI	SAWADOGO REGMA, Consultant individuel	560 000
65	N°CO-LBL/11/02/06/00/2019/00067	Manifestation d'intérêt N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL du 22/02/2019	suivi contrôle des travaux de construction d'une école à trois (03) salles de classes + magasin + bureau et une latrine à quatre postes à Zongo (Lot 1)	MI	TAONDEYANDE Wendéyalagdo François, Consultant,	1 107 135
66	CO-LBL/11/02/06/00/2019/00068	Manifestation d'intérêt N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL du 22/02/2019	suivi contrôle des travaux de construction de deux maisons de jeunes dont une à Ramitenga et une à Dogomnogo (Lot 8)	MI	BOMBAGA BALIPOUNI MAXIM, Consultant individuel	1 285 000
67	CO-LBL/11/02/06/00/2019/00069	Manifestation d'intérêt N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL du 22/02/2019	suivi contrôle des travaux de construction d'un mur de clôture de l'ex mairie de Loumbila (Lot 4)	MI	BOMBAGA BALIPOUNI MAXIM, Consultant individuel	500 000

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT (FCFA)
68	CO-LBL/11/02/06/00/2019 /00070	Manifestation d'intérêt N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL du 22/02/2019	suivi contrôle des travaux de construction de deux maisons de jeunes dont une à Poedogo 2 et une à Pendissi (Lot 6)	MI	OUEDRAOGO SERGE ROLAND, Consultant individuel	1 285 000
69	CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00071	Demande de cotation formelle N°2019-44/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 10/09/2019	Acquisition de produits pharmaceutiques au profit des CSPPS de la commune de Loumbila	DC	TRAMAR SARL	1 475 740
70	CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00072	Suivant Demande de cotation Non formelle N°2019-----/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du ----	Acquisition d'autres sources d'énergie pour les CSPPS de la commune de Loumbila	DC	TRAMAR SARL	496 050
71	CO-LBL/11/04/01/00/2019 /00073	Appel d'offres ouvert direct N°2019-02/RPCL/POTG/CLBL du 23 mai 2019	Travaux de construction d'un dalot 3 x 3.5 x 3 dans le village de Ouentenga dans la commune de Loumbila (Lot 1)	AOO	COMOB SARL	39 871 341
72	N° CO-LBL/11/04/01/00/2019 /00074	Appel d'offres ouvert direct N°2019-02/RPCL/POTG/CLBL du 23 mai 2019	Travaux de construction d'un dalot 2x3.5x2.5 dans le village de Nomgana dans la commune de Loumbila (Lot 2)	AOO	E.B.T.M SARL	24 982 901
73	N° CO-LBL/11/04/01/00/2019 /00075	Appel d'offres ouvert direct N°2019-02/RPCL/POTG/CLBL du 23 mai 2019	Travaux de construction d'un dalot 2x3x1.8 dans le village de Nougou dans la commune de Loumbila (Lot 3)	AOO	E.B.T.M SARL	23 376 284
74	CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00076	Demande de cotation formelle N°2019-----/RPCL/POTG/CLBL du -----	Acquisition, pose de rideaux et décoration de la salle polyvalente	DC	NET OFFICE	4 496 450
75	CO-LBL/11/01/02/00/2019 /00077	Demande de Prix N°2019-03/RPCL/POTG/CLBL du 24 mai 2019	acquisition et la livraison sur sites de vivres pour cantines scolaires au profit des 37 écoles primaires et des 7 centres d'éveil de la commune de Loumbila	DPX	2 GS (GOUNPIOU GENERAL SERVICE)	39 050 850

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT (FCFA)
76	CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00079	Demande de cotation formelle N°2019-40/RPCL/POTG/CLBL/M/PRM du 10/09/2019	acquisition d'un scanner et d'un détecteur de faux billets de banque pour les services de la mairie	DC	IDEAL SERVICES	992 000
77	N° CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00080	Demande de cotation formelle N°2019-41/RPCL/POTG/CLBL/M/PRM du 10/09/2019	Acquisition de mobiliers et matériels de bureau au profit de la CEB et de la Trésorerie Régionale	DC	ETS WAGUESS	3 459 000
78	COO-LBL/11/01/04/00/2019 /00081	Demande de cotation formelle N°2019-46/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 10/09/2019	Acquisition de fournitures de bureau au profit de la Mairie	DC	CENTRAL BUSINESS	1 999 900
79	CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00082	Demande de cotation formelle N°2019-047/RPCL/POTG/CLBL/M/PRM du 10/09/2019	Acquisition de consommables informatiques au profit de la mairie	DC	EMERGENCE MULTI-SERVICES SARL	2 219 000
80	N° CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00083	Demande de cotation formelle N°2019-06 /RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 26/02/2019	Entretien de véhicules à quatre roues (véhicule de la Mairie et des ambulances des CSPS)	DC	GATS TIEMTORE Salifou	4 772 000
81	N° CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00084	Demande de cotation formelle N°2019-45 /RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 10/09/2019	Réhabilitation électrique du bâtiment de l'état civil de la Mairie de Loumbila	DC	ETS A.L. KIEMDE ET FRERES	2 499 500
82	CO-LBL/11/02/06/00/2019 /00086	Manifestation d'intérêt N°2019-01/RPCL/POTG/CLBL du 22/02/2019	suivi contrôle des travaux de construction d'une maternité et de deux blocs de latrines à Donsin (Lot 10)	MI	ROMBA/SAYAOGO Clémentine, Consultante individuelle	1 225 000
83	N° CO-LBL/11/01/04/00/2019 /00087	Demande de cotation formelle N°2019-39 /RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 03/09/2019	Acquisition et installation d'équipements au profit des écoles bilingues de la Commune de Loumbila (LOT 1)	DC	E.K.I.F (Entreprise KABORE Issa ET Fils)	5 124 000

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT (FCFA)
84	CO- LBL/11/02/07/00/2019 /00088	Demande de cotation formelle N°2019----- /RPCL/POTG/CLBL/M/PRM du - -----	suivi contrôle pour la construction d'une salle de classe à Loumbila et une autre salle de classe à Donsin pour complément de CEG	CC	YAMEOGO Joseph, Consultant individuel	600 000
85	CO- LBL/11/03/09/00/2019 /00089	Avis N°2019- 072/MINEFID/SG/DGCMEF/DR CMEF-PCL du 12/11/2019 portant avis pour la conclusion d'un contrat par la procédure d'entente dircte	Achèvement de la construction d'une salle unique à Nabdogo dans la commune de Loumbila	DC	KAF COMMERCE PLUS	4 584 330
86	N°CO- LBL/11/01/04/00/2019 /00090	Suivant Demande de cotation formelle N°2019- 48/RPCL/POTG/CLBL/M/PRM du 1 <sup>er</sup> /10/2019	Frais de reliure des actes d'état civil de la mairie de Loumbila	DC	CAMPUS Copies Service	1 999 750
87	N° CO- LBL/11/01/02/00/2019 /00091	Demande de prix N°2019- 05/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 10/06/2019	Acquisition et installation de divers matériels métiers au profit de la maison de la femme (LOT 1).	DPX	OUEELLY SARL	3 950 000
88	° CO- LBL/11/10/02/00/2019 /00092	Demande de prix N°2019- 06/RPCL/POTG/CLBL du 29/04/2019	Réalisation de 159 latrines familiales sanplat semie finie dans les villages de Loumbila lotie et de Poedogo 1 lotie dans la commune de Loumbila (Lot 1)	APX	GUETAWENDE 3. SARL	11 887 800
89	CO- LBL/11/10/02/00/2019 /00093	Demande de prix N°2019- 06/RPCL/POTG/CLBL du 29/04/2019	Réalisation de 150 latrines familiale sanplat semie fin78ie dans les villages de 79Kourityaoghin, de Pousghin, de Nomgana et de Koulsinga dans la commune de Loumbila (Lot 2).	APX	GUETAWENDE 3. SARL	11 215 000
90	CO- LBL/11/03/02/00/2019 /00094	demande de prix N°2019- 07/RPCL/POTG/CLBL du 16 août 20	Construction d'une salle de classe au CEG de Loumbila et une autre salle de classe au CEG de Donsin au profit de la commune de Loumbila.	DPX	INVESTAFRIC SARL	10 906 049

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT (FCFA)
91	N° CO-LBL/11/01/02/00/2019 /00095	Demande de prix N°2019-05/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 10/06	Acquisition de matériels de collecte d'ordure au profit de la mairie (LOT 2).	DPX	3 D INFORMATIQUE	1 888 000
92	N° CO-LBL/11/01/02/00/2019 /00096	/2019	Acquisition de deux (02) relieur et d'un vidéo projecteur (LOT 3).	DPX	3 D INFORMATIQUE	985 300
93	N° CO-LBL/11/01/02/00/2019 /00097	Demande de prix N°2019-05/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 10/06	Acquisition d'équipements pour les maisons de jeunes de Kogninga et de Gandin (LOT 4).	DPX	3 D INFORMATIQUE	4 873 400
94	N° CO-LBL/11/01/02/00/2019 /00098	/2019	Acquisition et installation de 4 moullins à grain dans les villages de Dogmnogo, de Nangtenga, de Pendogo et de Pendissi (LOT 5).	DPX	3 D INFORMATIQUE	5 900 000
95	CO-LBL/11/03/01/00/2019 /00099	Appel d'offres Ouvert N°2019-001/RPCL/POTG/CLBL du 22 février 2019	Travaux de construction d'une école à trois (03) salles de classe + bureau + magasin et un bloc de latrine à quatre (04) postes dans le village de Zongo (Lot 1).	AOO	GBC	21 774 611

**Liste des marchés sélectionnés**

N°	REFERENCES DU MARCHÉ	Référence de la Procédure	OBJET DU MARCHÉ	MODE DE PASSATION	TITULAIRE	MONTANT
1	CO- LBL/11/03/02/00/2019/00001	Demande de prix N° 2018– 005/RPCL/POTG/CLBL du 06/07/2018	Travaux de construction d’une maternité et d’un bloc de latrine à quatre postes au CSPS de Donsin	DCF	E.S.E.F (ENTREPRISE SANDWIDI EMMANUEL ET FRERES)	21 807 461
2	CO- LBL/11/01/09/00/2019/00002	-	Acquisition de carburant au profit de la Mairie de Loubila	EDS	TOTAL BURKINA SA	10 000 000
3	CO- LBL/11/01/09/00/2019/00003	-	Assurance matériel roulant : automobile TOYOTA HILUX-18CO478-12CV, motocycles YAMAHA YBR-18 D 2688 Y-2CV et YAMAHA YBR 18 D 3671-2CV de la Mairie de Loubila	EDS	SAHAM ASSURANCE	592 310
4	CO- LBL/11/01/09/00/2019/00020	Entente directe par Arrêté N°2017- 77/MINEFID/CAB du 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	Communiqués et couvertures médiatiques au profit de la Mairie de Loubila	EDS	BURKINA INFO	1 947 000
5	N° CO- LBL/11/10/02/00/2019/00041	Demande de prix N° 2019– 02/RPCL/POTG/CLBL du 28/02/2019	Acquisition et installation de feux tricolores sur la RN-3 du côté de la STATION OTAM de Loubila (LOT 4).	DPX	ACOM CITY	9 437 750
6	N°CO- LBL/11/01/09/00/2019/00053	Entente directe par Arrêté N°2017- 77/MINEFID/CAB du 13/03/2017 portant détermination des prestations spécifiques et procédures applicables	Acquisition de carburant au profit de la Mairie de Loubila	EDS	TOTAL BURKINA SA	5 000 000
7	CO- LBL/11/02/07/00/2019/00058	Consultation de consultant N°2019- 37/RPCL/POTG/CLBL du 02/08/2019	Frais d’étude et de formation des jeunes et des femmes de la commune de Loubila (Lot 6)	CC	CABINET FEMAC	7 262 500
8	CO- LBL/11/04/01/00/2019/00073	Appel d’offres ouvert direct N°2019- 02/RPCL/POTG/CLBL du 23 mai 2019	Travaux de construction d’un dalot 3 x 3.5 x 3 dans le village de Ouemtenga dans la commune de Loubila (Lot 1)	AOO	COMOB SARL	39 871 341
9	CO- LBL/11/01/04/00/2019/00076	Demande de cotation formelle N°2019-----/RPCL/POTG/CLBL du -----	Acquisition, pose de rideaux et décoration de la salle polyvalente	DCF	NET OFFICE	4 496 450
10	N° CO- LBL/11/01/02/00/2019/00095	Demande de prix N°2019- 05/RPCL/POTG/CLBL/M/SG du 10/06	Acquisition de matériels de collecte d’ordure au profit de la mairie (LOT 2).	DPX	3 D INFORMATIQUE	1 888 000

**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	10				
N° dans l'échantillon=====>															
<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											0	0	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 à 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>6</b>	<b>7</b>	<b>14%</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	1	10	10	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 PTF en cas de financement extérieur (N/A pour les procédures allégées)	0	NA	NA	NA	0	NA	NA	0	NA	0	0	4	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)	1	NA	NA	NA	1	NA	NA	1	NA	0	3	4	25%	
13	Avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels ;	1	NA	NA	NA	1	NA	NA	1	NA	1	4	4	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)	1	NA	NA	NA	1	NA	NA	1	NA	1	4	4	0%	
15	Avis de convocation des membres de la CAM (N/A pour la DC)	0	NA	NA	NA	0	NA	NA	0	NA	0	0	4	100%	
16	Courriers déchargés des convocations avec les membres et observateurs	1	NA	NA	NA	1	NA	NA	1	NA	1	4	4	0%	
17	Déclaration d'impartialité signée par les membres des commissions (CAM & SCT) (N/A pour la DC)	0	NA	NA	NA	0	NA	NA	0	NA	0	0	4	100%	
18	Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	10	0%	

19	Registre d'enregistrement des plis ou liste d'émargement des déposants des plis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	100%
20	PV d'ouverture des offres	1	NA	NA	NA	1	NA	NA	1	NA	1	4	4	0%
21	Acte de désignation des membres de la SCT (N/A pour la DC, la DPx et la DPA)	1	NA	NA	NA	1	NA	NA	1	NA	1	4	4	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	NA	NA	1	NA	1	1	1	1	6	6	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	NA	NA	0	NA	NA	0	NA	0	0	4	100%
24	Procès-verbal de délibération et la fiche de synthèse	1	NA	NA	NA	1	NA	NA	1	NA	1	4	4	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	NA	NA	1	NA	NA	1	NA	1	4	4	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	1	NA	NA	NA	1	NA	NA	1	NA	1	4	4	0%
27	Avis de conformité et/ou de rejet de la DG-CMEF ou des PTFs sur les résultats des travaux de la CAM (N/A pour la DC, la DPx et la DPA)	0	NA	NA	NA	0	NA	NA	0	NA	0	0	4	100%
28	Preuve de la publication des résultats provisoires dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle	1	NA	NA	NA	1	NA	NA	1	NA	1	4	4	0%
29	Courrier de notification à l'attributaire provisoire ou d'invitation à la négociation pour les PI	1	1	1	1	NA	NA	1	1	NA	NA	6	6	0%
30	Preuve de publication des résultats provisoires de l'évaluation technique pour les PI	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	0	0%
31	Preuve de transmission des offres financières des soumissionnaires non retenus ou Enveloppes non ouvertes des soumissionnaires écartés pour les PI	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	0	0%
32	Preuves de l'invitation des soumissionnaires présélectionnés à l'ouverture des offres financières pour les PI	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	0	0%
33	Preuve de publication des résultats des offres financières pour les PI dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	0	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	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	NA	0	0	0%
36	Procès-verbal de négociation pour les PI	NA	NA	NA	NA	NA	NA	1	NA	NA	NA	1	1	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	1	10	10	0%
38	Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	10	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	1	10	10	0%
40	Ordre de service (démarrage, suspension, reprise, etc.)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	10	0%
41	Bon de commandes pour les marchés à commandes et de clientèle	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	0	0%
42	Eventuels avenants au contrat	1	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	1	1	0%
43	Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC	0	1	NA	NA	1	1	NA	0	1	0	4	7	43%
44	PV de réception (pré-réception technique, provisoire et définitive)	1	1	NA	NA	1	1	NA	1	1	1	7	7	0%
45	Preuve de transmission des rapports de pré-réception provisoire/définitive technique au maître d'ouvrage par le Service chargé du contrôle technique pour les marchés de travaux ou d'équipements	1	NA	NA	NA	1	NA	NA	1	1	1	5	5	0%
46	Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur	1	1	NA	NA	1	NA	NA	0	NA	0	3	5	40%
47	Attestations de service fait ou bordereaux de livraison	NA	NA	1	1	1	NA	NA	NA	NA	1	4	4	0%
48	Rapports (livrables) validés pour les PI ainsi que les rapports de validation	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	NA	NA	NA	0	0	0%
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	1	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	1	1	1	1	1	1	10	10	0%
51	Etat de liquidation des pénalités de retard	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	0	0%
52	Caution de l'avance de démarrage	0	NA	NA	NA	N/A	N/A	N/A	1	N/A	N/A	1	2	50%
53	Caution de bonne exécution	0	NA	NA	NA	N/A	N/A	N/A	0	N/A	N/A	0	2	100%
54	Preuve de remboursement de la caution de bonne exécution si réception définitive	0	NA	NA	NA	N/A	N/A	N/A	0	N/A	N/A	0	2	100%
<b>SOUS TOTAL =====&gt;</b>		<b>24</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>24</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>23</b>	<b>12</b>	<b>21</b>	<b>157</b>	<b>198</b>	<b>21%</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	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	0	0%
56	Lettre de demande d'autorisation pour l'AOR ou l'ED	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	0	0%
57	Autorisation de l'autorité compétente (entente directe, appel d'offres restreint ou appel d'offres accéléré)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	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)	NA	0	0	0	NA	0	0	NA	0	NA	0	6	100%
59	Lettre de notification d'attribution pour les procédures de demandes de cotations et de consultation de consultants	NA	0	0	0	NA	0	0	NA	0	NA	0	6	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	NA	0	0	0%

61	Demandes d'autorisation pour les avenants et les avis d'autorisations de la DG-CMEF	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	0	0%
<b>SOUS TOTAL =====&gt;</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</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	0	NA	NA	0	2	100%
63	Dossier d'exécution validé par le service compétent (Service technique, Maître d'Ouvrage)	0	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	NA	NA	0	2	100%
64	Plans de recollement	0	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	NA	NA	0	2	100%
65	PV de réunion de chantier	0	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	NA	NA	0	2	100%
66	Rapport de supervision et de contrôle du service technique ou du bureau de contrôle	0	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	NA	NA	0	2	100%
67	Comptabilité matière (registre ou fiche de stock des matières montrant les sorties et les entrées de biens)	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	0	0	2	100%
68	Guide de procédures sur la gestion de la comptabilité matières	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	0	0	0	2	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>0</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL =====&gt;</b>		<b>24</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>24</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>23</b>	<b>12</b>	<b>21</b>	<b>163</b>	<b>231</b>	<b>29%</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 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 4.2. Qualité, véracité et sincérité des documents de contrôle par rapport aux constatations physiques 4.3. Conformité vis-à-vis des plans et cahier de charges 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**