

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 : DIRECTION REGIONALE DE LA
SANTE DU CENTRE (DRS-C)**

N° Réf : 66/19/VD/ARCOP/2020

GROUPEMENT SYNEX - CMC



02 BP 8063 COTONOU BENIN

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

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

SOMMAIRE

| | | |
|--------|--|----|
| I. | LETTRE INTRODUCTIVE | 5 |
| II. | LETTRE D’OPINION DE L’AUDITEUR..... | 7 |
| III. | SYNTHESE DES CONSTATS ET RECOMMANDATIONS | 10 |
| 3.1. | CONSTATS SUR LA MISE EN PLACE ET L’ORGANISATION DES ORGANES PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE | 10 |
| 3.2. | CONSTATS PRELIMINAIRES SUR L’EXHAUSTIVITE DES MARCHES COMMUNIQUEES ET DES DOCUMENTS ET SUR L’UTILISATION DE METHODES PEU COMPETITIVES PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE 11 | |
| 3.2.1. | <i>Commentaire sur l’exhaustivité des marchés communiqués par l’autorité contractante</i> | 11 |
| 3.2.2. | <i>Commentaire sur l’exhaustivité des documents attendus par la mission</i> | 11 |
| 3.2.3. | <i>Commentaire sur l’utilisation des procédures peu ou non compétitives par l’autorité contractante pendant la période sous revue.....</i> | 12 |
| 3.3. | CONSTATS SUR LA PASSATION ET L’EXECUTION DES MARCHES SELECTIONNES | 13 |
| 3.3.1. | <i>Echantillonnage.....</i> | 13 |
| 3.3.2. | <i>Phase de préparation du marché</i> | 13 |
| a- | Contrôles préliminaires d’ordre général | 13 |
| b- | Préparation du marché | 14 |
| 3.3.3. | <i>Phase du déroulement de la procédure de passation.....</i> | 14 |
| a- | Respect des conditions spécifiques liées à l’AOR s’il y a lieu | 14 |
| b- | Respect des conditions spécifiques liées à l’ED (Entente Directe) s’il y a lieu..... | 14 |
| c- | Respect des conditions spécifiques liées à l’AOOA (appel d’offres ouvert accéléré) s’il y a lieu..... | 14 |
| d- | Respect des conditions spécifiques liées aux procédures allégées s’il y a lieu..... | 14 |
| e- | Dossier d’appel à concurrence | 15 |
| f- | Présentation des offres | 15 |
| g- | Réception des offres..... | 15 |
| h- | Ouverture des offres..... | 16 |
| i- | Evaluation des offres et attribution | 16 |
| j- | Approbation des travaux de la CAM | 16 |
| k- | Signature et approbation du Contrat de marché..... | 16 |
| 3.3.4. | <i>Phase de l’exécution (réception et de règlement) du marché</i> | 16 |
| a- | Réception et règlement du marché..... | 16 |
| b- | Respect des conditions spécifiques de recours à l’avenant au marché initial s’il y a lieu | 17 |
| 3.3.5. | <i>Commentaire sur les délais de passation et d’exécution des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue.....</i> | 18 |
| 3.4. | CONSTATS SUR LA MATERIALITE PHYSIQUE DES MARCHES SELECTIONNES | 18 |
| 3.5. | CONSTATS SUR LE TRAITEMENT DES PLAINTES EVENTUELLES PAR L’AUTORITE CONTRACTANTE..... | 18 |
| | La mission n’a pas eu connaissance de marché ayant fait objet de plaintes sur la période sous revue. | 18 |
| IV. | ANNEXES | 19 |

SIGLES ET ABREVIATIONS

AC : Autorité Contractante

AOOA : Appel d'Offres Ouvert Accéléré

AOO : Appel d'Offres Ouvert

AOR : Appel d'Offres Restreint

ARCOP : Autorité de Régulation de la Commande Publique

CAM : Commission d'Attribution des Marchés

CC : Consultation de Consultant

CCAG : Cahier des Clauses Administratives Générales

CCAP : Cahier des Clauses Administratives Particulières

CCTP : Cahier des Clauses Techniques Particulières

DAC : Dossier d'Appel à Concurrence

DAO : Dossier d'Appel d'Offres

DC : Demande de Cotation

DCF : Demande de Cotation Formelle

DCNF : Demande de Cotation Non Formelle

DG-CMEF : Direction Générale de Contrôle des Marchés Publics et des Engagements Financiers

DMP : Direction des Marchés Publics

DPA : Demande de Proposition Allégée

DPro : Demande de Proposition

DPx : Demande de Prix

DR-CMEF : Direction Régionale de Contrôle des Marchés Publics et des Engagements Financiers

ED : Entente Directe

EDS : Entente Directe Spécifique

ISA : International Standard Audit

MI : Manifestation d'Intérêt

N/A : Non Applicable

ORD : Organe de Règlement des Différends

PI : Prestation Intellectuelle

PPM : Plan de Passation des Marchés Publics

PRM : Personne Responsable des Marchés

TDR : Termes de Référence

TTC : Toutes Taxes Comprises

LETTRE INTRODUCTIVE

I. LETTRE INTRODUCTIVE

La gestion budgétaire de l'exercice 2019 de la Direction Régionale de la Santé du Centre (DRS-C) a été marquée par la passation de **76 marchés publics** pour un montant global de **FCFA 63 185 056** 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 **08 marchés publics** d'une valeur globale de **FCFA 17 436 410**, soit un taux de représentativité de **10,53%** en termes de volume des marchés et **27,60%** en termes de montant des marchés comme le montre le tableau ci-dessous :

| Eléments | Communiqués | | Sélectionnés | | % | % |
|---------------------|-------------|------------|--------------|------------|-------|-------|
| | Volume | Montant | Volume | Montant | | |
| Total Marché | 76 | 63 185 056 | 08 | 17 436 410 | 10,53 | 27,60 |

Une fois l'échantillon sélectionné, nous nous sommes rapprochés de la PRM de l'Autorité contractante et avons procédé à la collecte des pièces relatives à ces marchés sélectionnés.

Nous avons ensuite apprécié la mise en place et l'organisation de la PRM et la structure en charge du contrôle au titre de la période sous revue et avons procédé à la revue de conformité **des procédures de passation et d'exécution des marchés publics et délégations de service public échantillonnés** par rapport aux dispositions réglementaires en vigueur pendant ladite période de même que le contrôle de la matérialité physique de certains marchés choisis au hasard.

A l'issue de nos travaux, nous avons exposé lors d'une séance de restitution une synthèse des constats à l'autorité contractante pour recevoir ses observations éventuelles.

Le présent rapport a pour objet de présenter nos constats et de formuler des recommandations à travers le plan ci-après :

- Lettre d'opinion
- Synthèse des constats et recommandations
- Annexes

Fait à Ouagadougou, le 07 juin 2021



Bamidélé G. Thierry DOSSOU-YOVO
Mandataire du Groupement SYNEX-CMC
Associé Gérant SYNEX Consulting SARL

LETTRE D'OPINION

II. LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR

A

Monsieur le

Directeur Régional de la Santé du Centre (DRS-C)

A

Monsieur le

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

Conformément au contrat de services n° AAI-ARCOP/03/00/02/05/00/2020/00017, nous avons procédé à l'audit des marchés publics et des délégations de service public de votre autorité contractante au titre de l'exercice budgétaire 2019.

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

Nous avons réalisé notre audit conformément aux Normes Internationales d'Audit (ISA) et aux bonnes pratiques observées au plan international en matière d'audit. Ces normes imposent de programmer et d'effectuer l'audit de manière à avoir raisonnablement l'assurance que les marchés publics de l'exercice budgétaire 2019 ont été passés de façon transparente et régulière conformément aux dispositions du code des marchés publics en vigueur.

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

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

Opinion de l'auditeur

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

| | <u>Commentaires</u> |
|---|---|
| Sur l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante | La mission n'a relevé aucune insuffisance relative au contrôle de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante au regard des documents soumis à son appréciation notamment l'état d'exécution budgétaire. |
| Sur l'exhaustivité des documents attendus par la mission pour chaque marché | Taux d'incomplétude des dossiers communiqués : 50% des pièces demandées (cf. détail au point 3.2.2) |
| Sur l'utilisation des méthodes peu ou non compétitives sur la période | L'autorité contractante a utilisé pour 100% de ses marchés communiqués des procédures peu ou non compétitives (DC, DCNF, EDs). (cf. détail au point 3.2.3) |

| | Commentaires |
|---|--|
| Sur régularité de la mise en place et de l'organisation des organes (1) | 06 irrégularités par rapport au code des marchés publics. Par ailleurs, la mission n'a pas pu apprécier les certains points de contrôle du fait de l'absence du responsable de la structure en charge du contrôle qui est au niveau régional. |
| Sur la conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés sélectionnés | 41 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 pas relevé d'anomalies sur la matérialité physique du marché n°1 de l'échantillon relatif à l'acquisition de fournitures de bureau (cf. détail au niveau de la fiche d'audit du marché sur la matérialité physique en annexe). |
| Sur le respect des délais | La mission est limitée dans l'appréciation des délais du fait de l'absence pièces (bordereaux de transmission) et/ou de la date certaine de transmission des courriers. Aussi, l'autorité contractante n'a utilisé que de demande cotation et d'entente directe pour passer ses marchés. |

(1) La mise en place et le fonctionnement de la CRAM 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 des organes pendant la période sous revue ;
- Les procédures de passation et d'exécution des marchés publics ;
- L'exécution des marchés publics (contrôle sur pièces) ;
- La matérialité physique (contrôle in situ).

3.1. CONSTATS SUR LA MISE EN PLACE ET L'ORGANISATION DES ORGANES PENDANT LA PÉRIODE SOUS REVUE

3.1.1. Mise en place de la PRM

R1 à R3

La mission est limitée pour apprécier la qualité de la personne habilitée à désigner la PRM du fait de l'inexistence de l'acte de désignation au titre de la période sous revue. Selon l'entretien, la PRM est le chef du service administratif et financier (gestionnaire de crédit) qui est un administrateur des hôpitaux.

3.1.2. Organisation de la PRM

R4 à R10

Observations sur la PRM

- ✓ Par rapport à l'archivage de la documentation relative aux marchés passés (art 9 du décret 2017_0049/PRES/PM/MINEFID) arrêté 2017_390/MINEFID/CAB portant procédures d'archivage des documents, la mission a relevé les anomalies ci-après :
 - L'utilisation totale de chemises comme outil de rangement ne paraît efficace aussi bien pour le rangement que la conservation des documents. En effet, celles-ci ne peuvent contenir certaines pièces volumineuses liées à la passation telles que les DAC, les offres de soumissionnaires, etc;
 - 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 DRS-C tout en se basant sur les dispositions du code des marchés publics.
- ✓ Sur l'existence d'un système de suivi (la tenue d'un fichier de marchés, des PVs de réunions et les registres pendant la période sous revue), la mission a noté l'inexistence d'un registre destiné à l'enregistrement des plis des soumissionnaires pour les marchés de 2019. Cette situation n'est pas de nature à garantir une transparence totale dans les procédures de passation des marchés.
- ✓ 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), la mission n'a pas eu connaissance de l'élaboration et de la transmission des états d'exécution mensuels consolidés du PPM au titre de l'exercice sous revue.

- ✓ Sur l'établissement et la preuve de transmission de l'état d'exécution du plan annuel à l'ARCOP (article 2 de l'arrêté 2017_393), la mission n'a pas eu connaissance de l'élaboration et de la transmission des états d'exécution du plan annuel au titre de l'exercice sous revue. Toutefois, l'état d'exécution du budget a été transmis à l'ARCOP.

Recommandations

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

- l'archivage des dossiers de marchés passés conformément aux procédures d'archivage recommandé par les textes en vigueur ;
- la mise en place d'un manuel de procédures ou à défaut, l'utilisation du guide de l'Autorité Contractante de l'ARCOP;
- la tenue respective d'un fichier de marchés donnant des renseignements sur chaque marché depuis la passation jusqu'à la réception définitive, des PVs de réunions des organes et des registres côtés, paraphés pendant la période sous revue ;
- l'élaboration et la transmission à la structure chargée du contrôle des états d'exécution mensuels consolidés du PPM ;
- l'élaboration et la transmission des informations à l'ARCOP notamment les états d'exécution du plan annuel.

3.2.CONSTATS PRELIMINAIRES SUR L'EXHAUSTIVITE DES MARCHES COMMUNIQUEES ET DES DOCUMENTS ET SUR L'UTILISATION DE METHODES PEU COMPETITIVES PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE

3.2.1. *Commentaire sur l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante*

Le démarrage des travaux sur le terrain a été marqué par la transmission par l'ARCOP de la liste des marchés passés par l'autorité contractante au titre de la gestion budgétaire sous revue. Par ailleurs, au regard des documents soumis à son appréciation notamment l'état d'exécution budgétaire, la mission n'a relevé aucune insuffisance relative au contrôle de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'AC sur la période sous revue.

3.2.2. *Commentaire sur l'exhaustivité des documents attendus par la mission*

Observations

Le démarrage des travaux auprès de l'Autorité contractante a été marqué par la collecte de divers documents relatifs à la procédure de passation et d'exécution des marchés publics sélectionnés à la suite d'une liste de pièces communiquée.

Cette collecte se traduit par un **taux d'incomplétude de 50%** dont les résultats détaillés sont présentés en annexe 2. Ce taux s'explique en résumé par l'inexistence ou l'indisponibilité des documents ci-après :

Pièces d'ordre général

- La preuve de publication du plan global de passation dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle à priori ;
- Le guide de procédures sur la gestion de la comptabilité matières.

Pièces d'ordre spécifiques à chaque marché

- Les dossiers de cotation pour les marchés (1, 2 & 3) ;
- Les offres ou propositions des soumissionnaires (marché 1) ;
- Le registre d'enregistrement des plis ou liste d'émargement des déposants des plis pour tous les marchés ;
- Les fiches de synthèse (marchés 4, 5, 6, 7 & 8) ;
- Les avis de la DR-CMEF sur le projet de contrat (marchés 3, 5 & 6) ;
- Les courriers de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement pour tous les marchés ;
- Les lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC pour tous les marchés ;
- Les PV de réception ou bordereau de réception (marchés 1, 2 & 3) ;
- L'attestation de service fait (marché 6) ;
- Les avis de crédits (marchés 1, 2, 3 & 4) ;
- L'état de liquidation des pénalités de retard (marché 4) ;
- Les décharges des lettres d'invitation à soumissionner pour les consultations restreintes (appel d'offres restreint, demandes de cotations et consultation de consultants) (marchés 1, 4, 5, 6, 7 & 8) ;
- Les lettres de notification d'attribution pour les procédures de demandes de cotations et de consultation de consultants pour tous les marchés.

Recommandation

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

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

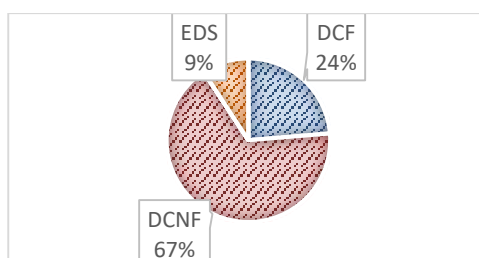
La répartition des marchés publics passés par procédure par l'autorité contractante se présente comme suit :

Tableau : Récapitulatif des marchés passés par procédure

| Procédures | Nombre | % |
|------------|--------|--------|
| DCNF | 51 | 67,11 |
| DCF | 18 | 23,68 |
| EDs | 7 | 9,21 |
| Total | 76 | 100,00 |

Source : Nos travaux.

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



On note qu'au cours de l'exercice 2019, l'autorité contractante a utilisé la demande de cotation (DC) et l'entente directe spécifique pour passer respectivement 91% et 09% de ses marchés publics. Rappelons que la procédure d'appel d'offres ouvert qui est la règle n'a pas été utilisée au titre de la période sous revue.

3.3. CONSTATS SUR LA PASSATION ET L'EXECUTION DES MARCHES SELECTIONNES

3.3.1. Echantillonnage

Sur la base des TDRs de la mission, les résultats de l'échantillonnage des marchés à auditer pour le compte de la gestion budgétaire sous revue se présentent comme suit :

| Procédures | Nombre de marchés | Montant des marchés |
|-------------------|--------------------------|----------------------------|
| DCF | 3 | 8 544 410 |
| EDs | 5 | 8 892 000 |
| Total sélectionné | 8 | 17 436 410 |
| Total communiqué | 76 | 63 185 056 |
| % | 10,53 | 27,60 |

Nos contrôles sur la passation et l'exécution des marchés portent donc sur **huit (08) marchés** d'une valeur globale de **FCFA 17 436 410**.

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 insuffisances ci-après:

- Besoins non 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 (art 50 du décret 2017_049).

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.

b- Préparation du marché

R9 à R11

Observation d'ordre spécifique

La mission a relevé:

- Marché passé non mentionné dans le plan prévisionnel de passation des marchés publics. Signalons qu'il s'agit des marchés financés par les partenaires (marchés 3, 5 & 6).

Recommandation

Conformément aux dispositions en vigueur, la mission recommande à l'autorité contractante de veiller à l'avenir à l'inscription préalable dans le plan prévisionnel de passation de tous les marchés publics avant leur passation.

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

Observation d'ordre spécifique

La mission a relevé:

- Absence de la preuve du visa de la structure en charge du contrôle à priori sur le projet de contrat accompagné de la facture pro-forma (marchés 5 & 6).

Recommandation

Conformément aux dispositions en vigueur, la mission recommande à l'autorité contractante de veiller à l'avenir à l'obtention du visa de la structure en charge du contrôle à priori sur le projet de contrat de tout marché.

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

Observations d'ordre spécifique

La mission a relevé:

- Non-respect des conditions de déroulement de la procédure. En effet, la mission n'a pas obtenu la preuve qu'au moins trois (03) fournisseurs ont été sollicités du fait de l'absence des courriers contre décharge adressés aux 03 fournisseurs ni les deux (02) autres propositions financières. Seule la facture pro-forma de l'attributaire existe (marché 1).
- Mode d'identification des fournisseurs consultés par l'AC non clairement établi (art 68 du décret 2017_049) pour les marchés passés par la demande de cotation (marchés 1, 2 & 3).

Recommandations

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

- la sollicitation d'au moins trois (03) fournisseurs pour les procédures restreintes par courrier contre décharge ainsi que l'obtention des propositions financières ;
- ce que les trois (03) fournisseurs sollicités pour les consultations restreintes soient choisis dans un répertoire de fournisseurs agréés.

e- Dossier d'appel à concurrence

R36 à R46

Observation d'ordre spécifique

La mission a relevé :

- Absence dans le dossier de consultation pour le marché de prestation intellectuelle des TDR, la lettre d'invitation indiquant les critères de sélections et leur mode d'application et le projet de marché (Art 66 du décret 2017_049) pour le marché n°6 de l'échantillon.

Recommandation

Conformément aux dispositions en vigueur, la mission recommande à l'autorité contractante de veiller à l'avenir à ce que le dossier de consultation de prestation intellectuelle soit composé des TDR, de la lettre d'invitation indiquant les critères de sélections et leur mode d'application et le projet de marché.

f- Présentation des offres

R49 à R53

La mission n'a relevé aucune insuffisance au regard des documents soumis à son appréciation.

g- Réception des offres

R54 à R56

Observation d'ordre général

La mission a relevé :

- Non mention des informations liées à toute procédure de passation dans un document (registre ou liste émargée des offres réceptionnées) permettant de déterminer de façon certaine la date et l'heure de réception des offres (Art 94 du décret 2017_049). En effet, l'autorité contractante ne dispose pas de registre d'enregistrement des plis au titre de la période sous-revue.

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de mentionner les informations liées à toute procédure de passation dans un document (registre ou liste émarginée des offres réceptionnées) permettant de déterminer de façon certaine la date et l'heure de réception des offres conformément aux dispositions en vigueur.

h- Ouverture des offres

R57 à R70

La mission n'a relevé aucune insuffisance au regard des documents soumis à son appréciation.

i- Evaluation des offres et attribution

R71 à R91

Observation d'ordre général

La mission a relevé:

- Attributaire provisoire retenu malgré l'absence des pièces administratives (art 102 du décret 2017_0049/PRES/PM/MINEFID).

Recommandation

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller conformément aux dispositions en vigueur à la production par l'attributaire provisoire du marché des pièces administratives obligatoires.

j- Approbation des travaux de la CAM

R92

La mission n'a relevé aucune insuffisance au regard des PV de délibération des marchés soumis à son appréciation.

k- Signature et approbation du Contrat de marché

R93 à R100

Observation d'ordre général

La mission a relevé que la majorité des pièces essentielles constitutives dans les contrats telles que le CCAP, le CCAG, ...etc n'a pas été annexée aux contrats examinés.

Recommandation

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à ce que les pièces essentielles constitutives dans le contrat de marché soient annexées.

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 spécifique:

La mission a relevé les insuffisances ci-après:

- Non-respect des conditions de réception du marché conformément aux clauses contractuelles ou aux dispositions de l'article 162 du décret 2017_0049/PRES/PM/MINEFID. En effet :
 - ✚ marché 2 : les pièces de rechanges demandées pour la réparation des véhicules (plus de 5 000 000 F CFA) n'ont pas été réceptionnées par bordereau avant le montage. Ainsi, la mission n'a pas la preuve de l'achat effective desdites pièces par le titulaire. Toutefois, le service a été certifié par le comité ;
 - ✚ marché 3 : la mission n'a pas reçu le bordereau de livraison des matériels loués (matériel de sonorisation et chaises). Toutefois, le service a été certifié par le comité.
- Non application des pénalités de retard en cas de dépassement des délais contractuels fixés par le marché (art 146 & 163 du décret 2017_049). En effet, le marché de délai d'exécution de 21 jours, notifié le 15/03/2019 a été réceptionné le 26/09/2019 soit un retard de près de 6 mois (marché 4) ;
- Paiement effectué avant la réception du marché. En effet :
 - ✚ marché 5 : marché notifié le 05/04/2019 pour un délai de 07 jours a été réceptionné le 16/04/2019 alors que le chèque a été émis le 04/04/2019 puis acquitté par le titulaire le 05/04/2019 pour un montant total de F CFA 1 788 000 sans la constitution d'aucune garantie. Aussi, le CCAP en son article 17 n'a pas prévu d'avance de paiement. Signalons que la facture porte la date du 15/04/2019 ;
 - ✚ marché 6 : marché signé par le titulaire le 13/03/2019 et approuvé par le Directeur Régional le 15/03/2019 (sans date de notification) pour un délai de 23 jours a été payé par chèque émis le 02/04/2019 pour un montant total de F CFA 1 520 000 dont la mission n'a pas la preuve de certification du service car absence d'attestation de service fait ainsi que le rapport de formation.

Recommandations

Conformément aux clauses contractuelles, nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à l'avenir au:

- respect strict des conditions de réception du marché en ce qui concerne la réception du marché sur la base de bordereau de réception;
- respect des clauses contractuelles en ce qui concerne le respect des délais d'exécution des marchés. En cas d'éventuel retard non justifié, nous recommandons à l'autorité contractante de procéder au prélèvement de pénalités de retard conformément aux dispositions en vigueur ;
- respect des clauses contractuelles en ce qui concerne le règlement des marchés..

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

R122 à R125

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

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

Observation d'ordre spécifique

La mission est limitée dans l'appréciation des délais du fait de l'absence des pièces (bordereaux de transmission) et/ou de la date certaine de transmission des courriers. Aussi, l'autorité contractante n'a utilisé que de demande de cotation et l'entente directe pour passer ses marchés.

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de veiller à l'avenir au respect strict des délais au niveau des différentes étapes de passation et d'exécution des marchés conformément aux dispositions en vigueur. Aussi, recommandons-nous à l'AC de mettre en place un cahier de transmission pour enregistrer les échanges de courriers entre elle et les parties prenantes de la procédure.

3.4.CONSTATS SUR LA MATERIALITE PHYSIQUE DES MARCHES SELECTIONNES

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

| Type de marché | Objet du marché | Montant du marché TTC | RP (1) | RD (2) |
|----------------|--------------------------------------|-----------------------|--------|--------|
| Fournitures | Acquisition de fournitures de bureau | 1 244 500 | Oui | Non |

(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 du marché sur la matérialité physique en annexe.

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

La mission n'a pas eu connaissance de marché ayant fait objet de plaintes sur la période sous revue.

IV. 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)*
- *Fiche d'audit sur la matérialité physique et Vues photographiques (annexe 3)*
- *Liste des personnes rencontrées (annexe 4)*

Annexe 1 : Liste des marchés communiqués et Echantillon des marchés sélectionnés respectivement pour l'audit de conformité et le contrôle de la matérialité physique

Listes des marchés communiqués

| N° | Immatriculation du Marché | Date d'approbation du marché | Références de la procédure de passation | Objet du marché | Mode de passation | Type de prestation | Source de financement | N°IFU Du titulaire | Nom du Titulaire | Montant | Etat d'exécution du marché |
|----|------------------------------|------------------------------|---|--|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|-----------|----------------------------|
| 1 | N°CDR/03/01/09/00/2019/00013 | 28/02/2019 | Marché suivant entente directe | Acquisition de carburant | EDs | F | BN | 00052305 T | APRIL-OIL BURKINA Sarl | 4 000 000 | Exécuté |
| 2 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00015 | 28/02/2019 | Marché suivant demande de cotation formelle n°2019-08/MS/RCEN/DRS-C du 24/01/2019 | Acquisition de fournitures de bureau | DCF | F | BN | 00010212 A | E.S.I.F | 1 244 500 | Exécuté |
| 3 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00017 | 28/02/2019 | Marché suivant demande de cotation non formelle du 07/02/2019 | Acquisition de produit entretien | DCNF | F | BN | 00010212 A | E.S.I.F | 899 700 | Exécuté |
| 4 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00016 | 28/02/2019 | Marché suivant demande de cotation formelle n°2019-09/MS/RCEN/DRS-C du 24/01/2019 | Acquisition de produits pour informatique et péri-informatique | DCF | F | BN | 00104234 C | ITM-BF | 3 350 000 | Exécuté |
| 5 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00026 | 18/06/2019 | Marché suivant demande de cotation non formelle du 28/03/2019 | Acquisition de divers imprimés | DCNF | F | BN | 00000007 Y | BURKINA INFORMATIQUE | 345 000 | Exécuté |
| 6 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00028 | 18/06/2019 | Marché suivant demande de cotation non formelle du 27/03/2019 | Matériel et fournitures spécifiques | DCNF | F | BN | 00000007 Y | BURKINA INFORMATIQUE | 700 000 | Exécuté |
| 7 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00027 | 18/06/2019 | Marché suivant demande de cotation non formelle du 26/03/2019 | Autres achats de biens | DCNF | F | BN | 00000007 Y | BURKINA INFORMATIQUE | 345 000 | Exécuté |
| 8 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00008 | 28/02/2019 | Marché suivant demande de cotation formelle n°2019-04/MS/RCEN/DRS-C du 17/01/2019 | Entretien et réparation de bâtiments intérieur-extérieur | DCF | T | BN | 00025524 X | FALCON SECURITY | 1 400 000 | Exécuté |

| N° | Immatriculation du Marché | Date d'approbation du marché | Références de la procédure de passation | Objet du marché | Mode de passation | Type de prestation | Source de financement | N°IFU Du titulaire | Nom du Titulaire | Montant | Etat d'exécution du marché |
|----|------------------------------|------------------------------|--|--|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------------|-----------|----------------------------|
| 9 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00005 | 18/06/2019 | Marché à commande suivant demande de cotation formelle n°2019-02/MS/RCEN/DRS-C du 17/01/2019 | Entretien et réparation de climatiseurs | DCF | T | BN | 00000007 Y | BURKINA INFORMATIQUE | 1 484 000 | Exécuté |
| 10 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00007 | 04/03/2019 | Marché suivant demande de cotation non formelle du 20/01/2019 | Entretien et réparation du photocopieur | DCNF | T | BN | 00104234 C | ITM-BF | 999 750 | Exécuté |
| 11 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00009 | 28/02/2019 | Marché à commande suivant demande de cotation formelle n°2019-05/MS/RCEN/DRS-C du 22/01/2019 | Entretien et réparation de véhicule à 4 roues et tout matériel de transport | DCF | T | BN | 00098629 J | PYRAMIDE SERVICES INTERNATIONALE | 5 499 910 | Exécuté |
| 12 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00014 | 28/02/2019 | Marché à commande suivant demande de cotation formelle n°2019-07/MS/RCEN/DRS-C du 24/01/2019 | Entretien et réparation de matériel informatique et péri-informatique | DCF | T | BN | 00104234 C | ITM-BF | 1 516 500 | Exécuté |
| 13 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00006 | 28/02/2019 | Marché suivant demande de cotation formelle n°2019-03/MS/RCEN/DRS-C du 17/01/2019 | Entretien et réparation du matériel spécifique (groupe électrogène et vidéo projecteur) | DCF | T | BN | 00025524 X | FALCON SERVICE Sarl | 1 590 000 | Exécuté |
| 14 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00001 | 07/02/2019 | Marché à commandes suivant demande de renouvellement de contrat n°2018-168/MS/RCEN/DRS C du 04/12/2018 | Gardiennage | DCF | SC | BN | 00025524 X | FALCON SECURITY | 3 567 996 | Exécuté |
| 15 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00002 | 25/01/2019 | Marché à commandes suivant demande de renouvellement de | Nettoyage de bâtiments | DCF | T | BN | 00025524 X | FALCON SECURITY | 1 931 400 | Exécuté |

| N° | Immatriculation du Marché | Date d'approbation du marché | Références de la procédure de passation | Objet du marché | Mode de passation | Type de prestation | Source de financement | N°IFU Du titulaire | Nom du Titulaire | Montant | Etat d'exécution du marché |
|----|------------------------------|------------------------------|---|--|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|------------------|-----------|----------------------------|
| | | | contrat n°2018-181/MS/RCEN/DRS C du 18/12/2018 | | | | | | | | |
| 16 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00033 | 18/06/2019 | Marché suivant demande de cotation formelle n°2019-12/MS/RCEN/DRS-C du 24/04/2019 | Acquisition de mobilier et matériel de logement et de bureau | DCF | F | BN | 00099227 X | BUCOTRAP sarl | 1 247 500 | Exécuté |
| 17 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00032 | 18/06/2019 | Marché suivant demande de cotation formelle n°2019-13/MS/RCEN/DRS-C du 24/04/2019 | Acquisition de Matériels informatiques de bureau | DCF | F | BN | 00099227 X | BUCOTRAP sarl | 1 250 000 | Exécuté |
| 18 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00003 | 04/01/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 21/01/2019 | fourniture de cocktail lors de la rencontre de concertation sur la planification des activités | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 101 250 | Exécuté |
| 19 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00004 | 16/01/2016 | Suivant demande de cotation non formelle du 15/01/2019 | Pause-café et déjeuner lors du CODI de T4/20218 | DCNF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 100 000 | Exécuté |
| 20 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00005 | 16/01/2016 | Suivant demande de cotation non formelle du 15/01/2019 | Pause-café et repas lors du CTRS du deuxième semestre 2019 | DCNF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 150 000 | Exécuté |
| 21 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00010 | 23/01/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 21/01/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la mission conjointe de suivi et de validation des données de la PEC de la malnutrition | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 390 000 | Exécuté |
| 22 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00011 | 30/01/2019 | Suivant demande de cotation formelle n°2019-06/MS/RCEN/DRSC/ du 25/01/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la formation du pool régional de formateurs sur l'ANJE | DCF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 1 050 000 | Exécuté |
| 23 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00012 | 02/02/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 01/02/2019 | fourniture de bureau pour la formation sur l'ANJE | DCNF | F | PTF | 00010212 A | ESIF | 210 200 | Exécuté |

| N° | Immatriculation du Marché | Date d'approbation du marché | Références de la procédure de passation | Objet du marché | Mode de passation | Type de prestation | Source de financement | N°IFU Du titulaire | Nom du Titulaire | Montant | Etat d'exécution du marché |
|----|----------------------------------|------------------------------|--|---|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------|----------------------------|
| 24 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00018 | 08/02/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 31/01/2019 | Location de matériel de sonorisation lors des sorties de réalisation de cinéma débats sur la dengue dans les 12 arrondissements | DCF | SC | PTF | 00046958 W | Troupe théâtrale Nerwata de Paspanga | 1 800 000 | Exécuté |
| 25 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00019 | 12/02/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 10/02/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la formation des agents de santé à base communautaire sur la Dengue et le choléra | DCNF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 390 000 | Exécuté |
| 26 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00020 | 12/02/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 10/02/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la deuxième rencontre de concertation entre les communautaires et les services de santé sur l'ETME | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 450 000 | Exécuté |
| 27 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00021 | 12/02/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 11/02/2019 | fourniture de bureau pour la formation des ASBC | DCNF | F | PTF | 00010212 A | ESIF | 72 400 | Exécuté |
| 28 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00022 | 18/02/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 14/02/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la session de financement des plans d'action 2019 | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 140 000 | Exécuté |
| 29 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00023 | 06/03/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 05/03/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la tenue du comité régional de concertation sur la nutrition (CRCN) | DCNF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 220 500 | Exécuté |
| 30 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00025 | 15/03/2019 | Suivant arrêté n°2017/77/MINEFID/CAB | Formation du comptable régional en contrôle interne, audit interne et cartographie des risques | EDs | PI | PTF | 00063236 V | UNIVERSEL COMPETENCE BF | 1 600 000 | Exécuté |
| 31 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00024 BIS | 18/03/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 15/03/2019 | Pause-café et repas formation des formateurs des districts sur le dénombrement, la | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 168 000 | Exécuté |

| N° | Immatriculation du Marché | Date d'approbation du marché | Références de la procédure de passation | Objet du marché | Mode de passation | Type de prestation | Source de financement | N°IFU Du titulaire | Nom du Titulaire | Montant | Etat d'exécution du marché |
|----|------------------------------|------------------------------|--|--|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------|----------------------------|
| | | | | distribution et le suivi des MILDA | | | | | | | |
| 32 | N°CDR/03/01/09/00/2019/00031 | 05/04/2019 | Suivant entente directe | achat groupé du carburant du premier semestre 2019 | EDs | F | PTF | 00005985 J | OLA ENERGY BURKINA | 1 788 000 | Exécuté |
| 33 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00029 | 25/03/2019 | Suivant demande de cotation formelle n°2019-11/MS/RCEN/DRS-C du 12/03/2019 | entretien ; pose et raccordement du groupe électrogène | DCF | T | PTF | 00025524 X | FALCON SERVICE SARL | 5 500 000 | Exécuté |
| 34 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00030 | 25/03/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 2003/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la formation de deux membres ECD sur l'analyse de l'équité en immunisation | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 294 000 | Exécuté |
| 35 | N°CDR/03/01/09/00/2019/00034 | 17/04/2019 | Suivant entente directe | achat groupé du carburant du premier semestre 2019 | EDs | F | PTF | 00005985 J | OLA ENERGY BURKINA | 1 002 000 | Exécuté |
| 36 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00035 | 30/04/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 28/04/2019 | Pause-café et repas lors de la rencontre bimestrielle avec les responsables CDT sur la gestion des cas de TB à Ouaga | DCNF | F | PTF | 00115596C | ETS LES SŒURS KABRE | 129 500 | Exécuté |
| 37 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00036 | 06/05/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 03/05/2019 | Pause-café et déjeuner lors du TAC du 1er semestre 2019 | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 560 000 | Exécuté |
| 38 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00040 | 28/05/2019 | Suivant demande de cotation formelle n°2019-14/MS/RCEN/DRS-C du 23/05/2019 | Assurer la reproduction des supports de travail dans le cadre de la campagne schistosomiase | DCF | F | PTF | 00031777 L | EOS/TP | 4 540 000 | Exécuté |
| 39 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00045 | 25/06/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 22/06/2019 | Maintenance des matériels informatiques et bureautiques du comptable régional | DCNF | T | PTF | 000012935 V | AMB/SYSTRAL SARL | 125 000 | Exécuté |

| N° | Immatriculation du Marché | Date d'approbation du marché | Références de la procédure de passation | Objet du marché | Mode de passation | Type de prestation | Source de financement | N°IFU Du titulaire | Nom du Titulaire | Montant | Etat d'exécution du marché |
|----|------------------------------|------------------------------|--|--|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------|----------------------------|
| 40 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00044 | 25/06/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 23/06/2019 | Fourniture de bureau et consommables informatiques du comptable régional | DCNF | F | PTF | 00043598 M | SYSTECOM SARL | 85 000 | Exécuté |
| 41 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00041 | 25/06/2019 | Suivant demande de cotation formelle n°2019-15/MS/RCEN/DRS-C du 24/05/2019 | Assurer la reproduction des supports de travail dans le cadre de la campagne Filariose lymphatique | DCF | T | PTF | 00105728 B | 4 A IMPRIM | 1 265 000 | Exécuté |
| 42 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00042 | 08/05/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 07/05/2019 | Pause-café et déjeuner lors du CODI de T1/20219 | DCNF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 102 000 | Exécuté |
| 43 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00043 | 03/06/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 31/05/2019 | Pause-café et repas lors de la rencontre bimestrielle avec les responsables CDT sur la gestion des cas de TB à Ouaga | DCNF | F | PTF | 00115596C | ETS LES SŒURS KABRE | 129 500 | Exécuté |
| 44 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00046 | 12/06/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 15/07/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la rencontre préparatoire de la campagne JVA+ 1er passage 2019 | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 66 500 | Exécuté |
| 45 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00047 | 03/07/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 03/07/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la formation des formateurs régionaux sur la campagne 2019 /CPS | DCNF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 196 000 | Exécuté |
| 46 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00048 | 09/07/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 08/07/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la tenue de l'atelier de coordination des interventions en SR/PF | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 122 500 | Exécuté |
| 47 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00049 | 15/07/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 15/07/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la rencontre de plaidoyer sur la CPS au niveau régional | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 273 000 | Exécuté |

| N° | Immatriculation du Marché | Date d'approbation du marché | Références de la procédure de passation | Objet du marché | Mode de passation | Type de prestation | Source de financement | N°IFU Du titulaire | Nom du Titulaire | Montant | Etat d'exécution du marché |
|----|----------------------------------|------------------------------|--|--|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------|----------------------------|
| 48 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00050 | 15/07/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 15/07/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la rencontre d'échange sur la CPS avec les cliniques et polycliniques | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 196 000 | Exécuté |
| 49 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00051 | 17/07/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 16/07/2019 | Pause-café et déjeuner lors du lancement de la campagne CPS 2019 | DCF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 1 062 250 | Exécuté |
| 50 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00055 | 26/07/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 16/07/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la rencontre bilan de la campagne 2019/ CPS | DCNF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 98 000 | Exécuté |
| 51 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00056 | 29/07/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 25/07/2019 | Pause-café et déjeuner lors du CODI de T2/20219 | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 100 000 | Exécuté |
| 52 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00057 | 31/07/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 28/07/2019 | Pause-café et repas lors du CTRS du 1er semestre 2019 | DCNF | F | PTF | 00115596C | ETS LES SŒURS KABRE | 100 000 | Exécuté |
| 53 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00058 | 22/07/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 18/07/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la rencontre du comité de réflexion sur la mutualisation des ressources des CHU et hôpitaux publics | DCNF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 105 000 | Exécuté |
| 54 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00059 | 22/08/2019 | Suivant demande de cotation formelle n°2019-16/MS/RCEN/DRS-C du 16/08/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la rencontre régionale d'élaboration du PIC | DCF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 1 150 000 | Exécuté |
| 55 | N°CDR/03/01/09/00/2019/00060 | 02/09/2019 | Suivant entente directe | achat groupé du carburant du Deuxième semestre 2019 | EDs | F | PTF | 00005985 J | OLA ENERGY BURKINA | 930 000 | Exécuté |
| 56 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00060 BIS | 03/10/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 25/09/2019 | Pause-café et repas lors de la rencontre bilan régional de la campagne filariose lymphatique | DCNF | F | PTF | 00000879 J | ATTITUDE PLUS | 63 000 | Exécuté |

| N° | Immatriculation du Marché | Date d'approbation du marché | Références de la procédure de passation | Objet du marché | Mode de passation | Type de prestation | Source de financement | N°IFU Du titulaire | Nom du Titulaire | Montant | Etat d'exécution du marché |
|----|------------------------------|------------------------------|--|--|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|------------------|---------|----------------------------|
| 57 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00061 | 23/07/2019 | Suivant demande de cotation non formelle 19/08/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la formation des superviseurs dans le cadre de la campagne 2019 de la filariose lymphatique | DCNF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 56 000 | Exécuté |
| 58 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00062 | 30/08/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 27/08/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la rencontre de plaidoyer sur la campagne filariose lymphatique au niveau régional | DCNF | F | PTF | 0004196 S | ZODIPRES | 182 000 | Exécuté |
| 59 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00063 | 11/09/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 09/09/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la formation niveau régional de deux membres ECD sur l'analyse de l'équité en immunisation | DCNF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 210 000 | Exécuté |
| 60 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00065 | 26/09/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 23/09/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la rencontre trimestrielle de validation des données | DCNF | F | PTF | 0009832E | WOMEN SERVICE | 160 000 | Exécuté |
| 61 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00067 | 17/10/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 15/10/2019 | Pause-café et déjeuner lors du TAC du deuxième semestre 2019 | DCNF | F | PTF | 00000879 J | ATTITUDE PLUS | 560 000 | Exécuté |
| 62 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00068 | 30/10/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du | Pause-café et repas lors de la formation des secrétaires des structures sanitaires du CENTRE | DCNF | F | PTF | 00109007 G | AS-SERVICE | 297 500 | Exécuté |
| 63 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00069 | 22/10/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 18/10/2019 | Pause-café et repas lors de la rencontre bilan du 4è passage 2019 /CPS | DCNF | F | PTF | 00000879 J | ATTITUDE PLUS | 98 000 | Exécuté |
| 64 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00066 | 17/10/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 13/10/2019 | Pause-café et repas lors de la rencontre bimestrielle avec les responsables CDT sur la | DCNF | F | PTF | 00000879 J | ATTITUDE PLUS | 129 500 | Exécuté |

| N° | Immatriculation du Marché | Date d'approbation du marché | Références de la procédure de passation | Objet du marché | Mode de passation | Type de prestation | Source de financement | N°IFU Du titulaire | Nom du Titulaire | Montant | Etat d'exécution du marché |
|----|------------------------------|------------------------------|--|--|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------|-----------|----------------------------|
| | | | | gestion des cas de TB à Ouaga | | | | | | | |
| 65 | N°CDR/03/01/09/00/2019/00075 | 15/11/2019 | | achat groupé du carburant du deuxième semestre 2019 | EDs | F | PTF | 00005985 J | OLA ENERGY BURKINA | 1 195 000 | Exécuté |
| 66 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00074 | 25/03/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 12/11/2019 | Acquisition de fournitures de bureau | DCNF | F | PTF | 00025524 X | FALCON SERVICE SARL | 394 600 | Exécuté |
| 67 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00039 | 17/07/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 15/07/2019 | couverture médiatique par la RTB de la cérémonie de lancement de la campagne 2019 /CPS | DCNF | SC | PTF | 00025524 X | FALCON SERVICE SARL | 394 600 | Exécuté |
| 68 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00054 | 19/07/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 02/07/2019 | Diffusion de communiqué sur le lancement de la campagne 2019/ CPS | DCNF | SC | PTF | 00008658G | GROUP HORIZON FM | 63 000 | Exécuté |
| 69 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00076 | 15/11/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 13/11/2019 | Pause-café et repas lors de la formation des superviseurs régionaux sur la campagne RR 2019 | DCNF | F | PTF | 00109007 G | AS-SERVICE | 80 500 | Exécuté |
| 70 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00077 | 20/11/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 17/11/2019 | Pause-café et repas lors de la rencontre de plaidoyer au niveau régional avec les autorités sur la campagne RR2019 | DCNF | F | PTF | 00115596C | ETS LES SŒURS KABRE | 129 500 | Exécuté |
| 71 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00081 | 09/12/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 07/12/2019 | Pause-café et repas lors de la rencontre bilan de la SNPF 2019 | DCNF | F | PTF | 00115596C | ETS LES SŒURS KABRE | 112 000 | Exécuté |
| 72 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00080 | 09/12/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 06/12/2019 | Pause-café et déjeuner lors de la tenue de l'atelier de coordination des interventions en SR/PF | DCNF | F | PTF | 00115596C | ETS LES SŒURS KABRE | 122 500 | Exécuté |
| 73 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00083 | 19/12/2019 | Suivant demande de cotation non formelle | Pause-café et repas lors de la rencontre bilan de la | DCNF | F | PTF | 00125792 J | Flore resto Evènementiel | 80 500 | Exécuté |

| N° | Immatriculation du Marché | Date d'approbation du marché | Références de la procédure de passation | Objet du marché | Mode de passation | Type de prestation | Source de financement | N°IFU Du titulaire | Nom du Titulaire | Montant | Etat d'exécution du marché |
|----|----------------------------------|------------------------------|--|--|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|---------|----------------------------|
| | | | du 18/12/2019 | RR 2019 | | | | | | | |
| 74 | N°CDR/03/01/02/00/2019/00084 | 27/12/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 24/12/2019 | Pause-café et repas lors de l'atelier régional pour le bilan et la planification de la lutte contre la tuberculose | DCNF | F | PTF | 00000879 J | ATTITUDE PLUS | 325 000 | Exécuté |
| 75 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00062 bis | 15/11/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 15/11/2019 | Diffusion de communiqué sur le lancement de la campagne 2019/ RR | DCNF | SC | PTF | 00008658G | GROUP HORIZON FM | 90 000 | Exécuté |
| 76 | N°CDR/03/01/09/00/2019/00085 | 24/12/2019 | | achat groupé du carburant du Deuxième semestre 2019 | EDs | F | PTF | 00005985 J | OLA ENERGY BURKINA | 309 000 | Exécuté |

Tableau démonstratif de la sélection des marchés

| Procédures | Marchés communiqués | Marchés sélectionnés | % de sélection | Référence |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------|-----------|
| ED | 0 | 0 | 0,00 | 45% |
| EDs | 7 | 5 | 71,43 | 5% |
| Recours | 0 | 0 | 0,00 | 25% |
| Convention | 0 | 0 | 0,00 | 25% |
| Autres | 69 | 3 | 4,35 | |
| TOTAL | 76 | 8 | 10,53 | |

Liste des marchés sélectionnés

| N° | Immatriculation du Marché | Date d'approbation du marché | Références de la procédure de passation | Objet du marché | Mode de passation | Type de prestation | Source de financement | N°IFU Du titulaire | Nom du Titulaire | Montant | Etat d'exécution du marché |
|----|------------------------------|------------------------------|--|---|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------|----------------------------|
| 1 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00015 | 28/02/2019 | Marché suivant demande de cotation formelle n°2019-08/MS/RCEN/DRS-C du 24/01/2019 | Acquisition de fournitures de bureau | DCF | F | BN | 00010212 A | E.S.I.F | 1 244 500 | Exécuté |
| 2 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00009 | 28/02/2019 | Marché à commande suivant demande de cotation formelle n°2019-05/MS/RCEN/DRS-C du 22/01/2019 | Entretien et réparation de véhicule à 4 roues et tout matériel de transport | DCF | T | BN | 00098629 J | PYRAMIDE SERVICES INTERNATIONALE | 5 499 910 | Exécuté |
| 3 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00018 | 08/02/2019 | Suivant demande de cotation non formelle du 31/01/2019 | Location de matériel de sonorisation lors des sorties de réalisation de cinéma débats sur la dengue dans les 12 arrondissements | DCF | SC | PTF | 00046958 W | Troupe théâtrale Nerwata de Paspanga | 1 800 000 | Exécuté |
| 4 | N°CDR/03/01/09/00/2019/00013 | 28/02/2019 | Marché suivant entente directe | Acquisition de carburant | EDs | F | BN | 00052305 T | APRIL-OIL BURKINA Sarl | 4 000 000 | Exécuté |
| 5 | N°CDR/03/01/09/00/2019/00031 | 05/04/2019 | Suivant entente directe | Achat groupé du carburant du premier semestre 2019 | EDs | F | PTF | 00005985 J | OLA ENERGY BURKINA | 1 788 000 | Exécuté |
| 6 | N°CDR/03/01/04/00/2019/00025 | 15/03/2019 | Suivant arrêté n°2017/77/MINEFID/CAB | Formation du comptable régional en contrôle interne, audit interne et cartographie des risques | EDs | PI | PTF | 00063236 V | UNIVERSEL COMPETENCE BF | 1 600 000 | Exécuté |
| 7 | N°CDR/03/01/09/00/2019/00075 | 15/11/2019 | Suivant entente directe | Achat groupé du carburant du deuxième semestre 2019 | EDs | F | PTF | 00005985 J | OLA ENERGY BURKINA | 1 195 000 | Exécuté |
| 8 | N°CDR/03/01/09/00/2019/00085 | 24/12/2019 | Suivant entente directe | Achat groupé du carburant du Deuxième semestre 2019 | EDs | F | PTF | 00005985 J | OLA ENERGY BURKINA | 309 000 | Exécuté |

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

| N° | Pièces attendues par marché | | | | | | | | | Nbre de pièces obtenues (b) | Nbre de pièces attendues (a) | % d'incomplétude (1-b/a) |
|---|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| | | DC | | | EDs | | | | | | | |
| N° dans l'échantillon=====> | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| Pièces d'ordre général | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Budgets approuvés et exécutés conformément à la loi et de toutes les annexes aux états financiers telles que prévues par le SYSCOA | | | | | | | | | 1 | 1 | 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 | | | | | | | | | 0 | 0 | 0% |
| 4 | Agrément du maître d'ouvrage délégué, son manuel de procédures et la lettre de validation du manuel de procédures | | | | | | | | | 0 | 0 | 0% |
| 5 | Plan de passation des marchés exercice sous revue | | | | | | | | | 1 | 1 | 0% |
| 6 | Avis général de passation des marchés dont les montants prévisionnels sont supérieurs aux seuils communautaires | | | | | | | | | 0 | 0 | 0% |
| 7 | Preuve de publication du plan global de passation dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle à priori | | | | | | | | | 0 | 1 | 100% |
| 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% |
| SOUS TOTAL =====> | | | | | | | | | | 5 | 7 | 29% |
| Pièces spécifiques à chaque marché | | | | | | | | | | | | |
| 10 | Dossier d'appel à concurrence (DAC) et éventuellement ses additifs ou modificatifs / Cahier de charges pour les ED sans mise en concurrence | 0 | 0 | 0 | N A | N A | 0 | N A | N A | 0 | 4 | 100% |
| 11 | Lettres de transmission ou bordereaux d'envoi du DAC à la Direction générale du contrôle des marchés publics et des engagements financiers (DG-CMEF) s'il y a lieu ou par les PTFs en cas de financement extérieur (N/A pour les procédures allégées) | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 12 | Avis de conformité et/ou de rejet de la DG-CMEF ou du PTF sur le DAC (N/A pour les procédures allégées) | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 13 | Avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels ; | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 14 | Preuve de publication de l'avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels (N/A pour les procédures allégées) | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 15 | Avis de convocation des membres de la CAM (N/A pour la DC) | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 16 | Courriers déchargés des convocations avec les membres et observateurs | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 17 | Déclaration d'impartialité signée par les membres des commissions (CAM & SCT) (N/A pour la DC) | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 18 | Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED | 1 | 3 | 3 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 12 | 12 | 0% |
| 19 | Registre d'enregistrement des plis ou liste d'émargement des déposants des plis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 100% |
| 20 | PV d'ouverture des offres | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 21 | Acte de désignation des membres de la SCT (N/A pour la DC, la DPx et la DPA) | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 22 | Rapport d'évaluation des offres de la sous-commission technique ou rapport d'analyse de la CAM pour la DC, la DPx et la DPA | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 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) | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 24 | Procès-verbal de délibération et la fiche de synthèse | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 8 | 63% |
| 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 | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |

| N° | Pièces attendues par marché | | | | | | | | | Nbre de pièces obtenues (b) | Nbre de pièces attendues (a) | % d'incomplétude (1-b/a) |
|-------------------------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| N° dans l'échantillon=====> | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| pour la DC, la DPx et la DPA) | | A | A | A | A | A | A | A | A | | | |
| 26 | Lettres de transmission ou bordereaux d'envoi des résultats des travaux de la Commission d'attribution des marchés (CAM) à la Direction générale du contrôle des marchés publics et des engagements financiers (DG-CMEF) ou aux PTF s'il y a lieu | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 27 | Avis de conformité et/ou de rejet de la DG-CMEF ou des PTFs sur les résultats des travaux de la CAM (N/A pour la DC, la DPx et la DPA) | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 28 | Preuve de la publication des résultats provisoires dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 29 | Courrier de notification à l'attributaire provisoire ou d'invitation à la négociation pour les PI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 100% |
| 30 | Preuve de publication des résultats provisoires de l'évaluation technique pour les PI | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 31 | Preuve de transmission des offres financières des soumissionnaires non retenus ou Enveloppes non ouvertes des soumissionnaires écartés pour les PI | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 32 | Preuves de l'invitation des soumissionnaires présélectionnés à l'ouverture des offres financières pour les PI | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 33 | Preuve de publication des résultats des offres financières pour les PI dans la revue des marchés et sur le site de l'organe de contrôle | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 34 | Courriers de demande des motifs de rejets par le soumissionnaire non retenu s'il y a lieu | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 35 | Réponse de l'autorité contractante aux courriers de demande des motifs de rejets s'il y a lieu | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 36 | Procès-verbal de négociation pour les PI | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 37 | Avis de la DG-CMEF sur le projet de contrat sauf pour les MOD | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 8 | 63% |
| 38 | Courrier de notification/Bordereau d'envoi du contrat au titulaire pour enregistrement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 100% |
| 39 | Contrat signé, immatriculé, approuvé et enregistré (et toute explication sur les écarts entre le contrat signé, l'offre retenue et les dispositions du dossier d'appel d'offres) | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 8 | 8 | 0% |
| 40 | Ordre de service (démarrage, suspension, reprise, etc.) | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 7 | 8 | 13% |
| 41 | Bon de commandes pour les marchés à commandes et de clientèle | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 42 | Eventuels avenants au contrat | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 43 | Lettres de demande de réception adressées par le titulaire à l'AC | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 100% |
| 44 | PV de réception (pré-réception technique, provisoire et définitive) | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | / | A | 1 | 4 | 7 | 43% |
| 45 | Preuve de transmission des rapports de pré-réception provisoire/définitive technique au maître d'ouvrage par le Service chargé du contrôle technique pour les marchés de travaux ou d'équipements | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 46 | Réponse à la demande de réception définitive à l'entrepreneur | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 47 | Attestations de service fait ou bordereaux de livraison | N / A | 1 | 1 | / | / | 0 | / | / | 2 | 3 | 33% |
| 48 | Rapports (livrables) validés pour les PI ainsi que les rapports de validation | N / / | N / / | N / / | N / / | N / / | 0 | N / / | N / / | 0 | 1 | 100% |

| N° | Pièces attendues par marché | | | | | | | | | Nbre de pièces obtenues (b) | Nbre de pièces attendues (a) | % d'incomplétude (1-b/a) |
|--|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| N° dans l'échantillon=====> | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| | | A | A | A | A | A | | A | A | | | |
| 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 | 8 | 8 | 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 | 8 | 8 | 0% |
| 51 | Etat de liquidation des pénalités de retard | N / A | N / A | N / A | 0 | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 1 | 100% |
| 52 | Caution de l'avance de démarrage | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 53 | Caution de bonne exécution | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| 54 | Preuve de remboursement de la caution de bonne exécution si réception définitive | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | N / A | 0 | 0 | 0% |
| SOUS TOTAL =====> | | 7 | 10 | 9 | 7 | 6 | 4 | 6 | 6 | 55 | 106 | 48% |
| Pièces complémentaires relatives aux procédures exceptionnelles (Urgence, allégée) | | | | | | | | | | | | |
| 55 | Requête d'avis et l'avis de conformité/de rejet de la D-CMEF (entente directe, appel d'offres restreint ou appel d'offres accéléré) | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 56 | Lettre de demande d'autorisation pour l'AOR ou l'ED | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 57 | Autorisation de l'autorité compétente (entente directe, appel d'offres restreint ou appel d'offres accéléré) | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 58 | Décharges des Lettres d'invitation à soumissionner pour les consultations restreintes (appel d'offres restreint, demandes de cotations et consultation de consultants) | 1 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 12 | 42% |
| 59 | Lettre de notification d'attribution pour les procédures de demandes de cotations et de consultation de consultants | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | 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 | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 61 | Demandes d'autorisation pour les avenants et les avis d'autorisations de la DG-CMEF | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| SOUS TOTAL =====> | | 1 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 20 | 65% |
| Pièces complémentaires relatives à la matérialité physique des marchés de travaux et de fournitures | | | | | | | | | | | | |
| 62 | Rapport d'étude de faisabilité couvrant les aspects techniques, financiers, environnementaux, sociétaux préalables à la réalisation des travaux | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 63 | Dossier d'exécution validé par le service compétent (Service technique, Maître d'Ouvrage) | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 64 | Plans de recollement | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 65 | PV de réunion de chantier | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 66 | Rapport de supervision et de contrôle du service technique ou du bureau de contrôle | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0% |
| 67 | Comptabilité matière (registre ou fiche de stock des matières montrant les sorties et les entrées de biens) | | | | | | | | | 1 | 1 | 0% |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|----------|----------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|------------|------------|-------------|
| 68 | Guide de procédures sur la gestion de la comptabilité matières | | | | | | | | | | 0 | 1 | 100% |
| | SOUS TOTAL =====> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2 | 0% |
| | TOTAL =====> | 8 | 1 3 | 1 2 | 7 | 6 | 4 | 6 | 6 | 68 | 135 | 50% | |

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

Fiche d'audit sur la matérialité physique

| N° | Contrôles effectués | Risque d'anomalies significatives |
|----|--|--|
| R1 | <i>Contrôle de l'existence de certaines pièces liées à la matérialité physique</i> | La majorité des pièces nécessaires pour le constat physique est disponible |
| R2 | <i>Réalité physique</i> | Non applicable. Il s'agit de fournitures consommables |
| 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</i> <i>4.2. Qualité, véracité et sincérité des documents de contrôle par rapport aux constatations physiques</i> <i>4.3. Conformité vis-à-vis des plans et cahier de charges</i> <i>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> | Rien à signaler |
| R9 | <i>Existence d'un Avenant au marché initial</i> | Non applicable |

Vues photographiques

Non applicable

Annexe 4: Liste des personnes rencontrées


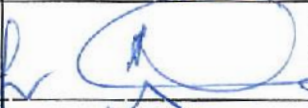


SYNEX-CMC

LISTE DE PRESENCE DE LA SEANCE DE RESTITUTION DE LA MISSION

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

Nom de l'autorité contractante : Direction Régionale de la Santé (DRS-c)

Date : 08/12/2020

| N° | NOMS ET PRENOMS | STRUCTURE | TITRE | CONTACTS ET EMAILS | EMARGEMENT |
|----|---------------------|------------|----------|--|--|
| 1 | DAH-HOUNNON Victor | SYNEX | Auditeur | 56588073/0022997874895 dahhounnon.victor@yahoo.fr |  |
| 2 | OUEDZADGO W. Thomas | DRSC | DRS | 70729779 wensals72@yahoo.fr |  |
| 3 | Sawadogo Zakaria | DRS Centre | CSAF | sawadogozakaria@6 @gmail.com |  |
| 4 | BAGRE W. Etienne | DRS Centre | FAM | etiennebagre@yahoo.fr 71 87 99 54 |  |
| 5 | | | | | |
| 6 | | | | | |
| 7 | | | | | |

Cabinet SYNEX CONSULTING SARL

Tél : 00229 21 30 45 44 / 66 26 67 75

Email : csynex@yahoo.fr