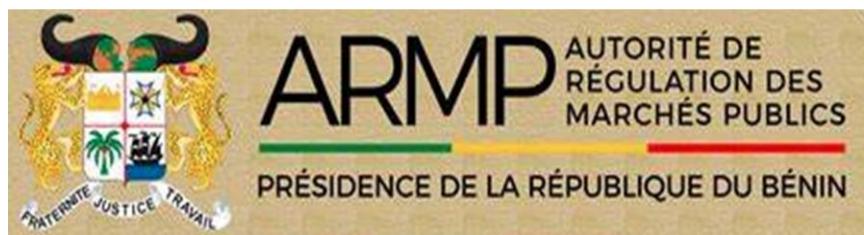


2025

REPUBLIQUE DU BENIN

PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE



AUDIT TECHNIQUE INDEPENDANT DES MARCHES PUBLICS AU TITRE DE L'ANNEE 2022

AUTORITE CONTRACTANTE : CENTRE NATIONAL DE SECURITE ROUTIERE (CNSR)

EXERCICE 2022

VERSION DEFINITIVE

SOMMAIRE

| | |
|---|----|
| SIGLES ET ABREVIATIONS | 3 |
| RESUME EXECUTIF | 4 |
| I. LETTRE INTRODUCTIVE | 6 |
| II. RAPPEL DES OBJECTIFS DE LA MISSION | 9 |
| III. POSTULATS EN VUE DE LA FORMULATION DE L'OPINION DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LES MARCHES PUBLICS DE L'AUTORITE CONTRACTANTE | 9 |
| IV. LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR | 14 |
| V. CONSTATS ET RECOMMANDATIONS DE LA REVUE DE CONFORMITE DES PROCEDURES DE PASSATION DES MARCHES | 18 |
| 5.1. CONSTATS SUR LA MISE EN PLACE, L'ORGANISATION ET LE FONCTIONNEMENT INTERNE DE L'AUTORITE CONTRACTANTE EN MATIERE DE MARCHES PUBLICS | 18 |
| 5.1.1. <i>Revue de l'existence effective de certains documents obligatoires attendus</i> | 18 |
| 5.1.2. <i>Appréciation de la mise en place, de l'organisation et du fonctionnement des organes de l'autorité contractante.....</i> | 20 |
| 5.1.2.1. Personne responsable des marchés (PRMP) | 20 |
| 5.1.2.2. Secrétariat Permanent de la PRMP | 21 |
| 5.1.2.3. Commission d'Ouverture et d'Evaluation des offres (COE) | 21 |
| 5.1.2.4. Cellule de Contrôle des Marchés Publics (CCMP) | 22 |
| 5.2. CONSTATS SUR L'EXHAUSTIVITE DES MARCHES COMMUNIQUES, L'UTILISATION DE METHODES PEU COMPETITIVES PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE, LA MISE EN ŒUVRE DES RECOMMANDATIONS DES AUDITS ANTERIEURS ET DES DECISIONS EVENTUELLES DE LA CRD | 23 |
| 5.2.1. <i>Contrôle de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante</i> | 23 |
| 5.2.2. <i>Commentaire sur l'utilisation de procédures peu ou non compétitives par l'autorité contractante pendant la période sous revue</i> | 23 |
| 5.2.3. <i>Commentaire sur la mise en œuvre des recommandations des missions d'audit précédentes</i> | 24 |
| 5.2.4. <i>Commentaire sur la mise en œuvre des décisions de la CRD pour les marchés ayant fait l'objet de recours</i> 24 | |
| 5.3. CONSTATS SUR LA PASSATION ET L'EXECUTION DES MARCHES SELECTIONNES ... | 25 |
| 5.3.1. <i>Echantillonnage</i> | 25 |
| 5.3.2. <i>Appréciation de l'existence effective des documents attendus par marché sélectionné</i> | 25 |
| 5.3.3. <i>Conclusion sur l'« auditabilité » des marchés sélectionnés.....</i> | 26 |
| 5.3.4. <i>Appréciation de la procédure de passation et d'exécution des marchés auditables</i> | 26 |
| 5.3.4.1. Phase de préparation du marché | 26 |
| 5.3.4.2. Phase du déroulement de la procédure de passation | 26 |
| 5.3.4.3. Phase de l'exécution du marché (post-attribution : réception et règlement) | 28 |
| 5.3.4.4. Commentaire sur les délais de passation des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue | 29 |
| 5.3.5. <i>Conclusions sur la conformité des marchés</i> | 34 |
| VI ANNEXES | 37 |
| Annexe 1 : Listes des marchés communiqués et sélectionnés respectivement pour l'audit de conformité | 38 |
| Annexe 2 : Tableau statistique sur les pièces demandées et communiquées _ Tableau d'incomplétude (voir version numérique ci-jointe)..... | 42 |
| Annexe 3 : Tableau de notation des anomalies..... | 43 |
| Annexe 4 : Liste de présence de la séance de restitution | 57 |
| Annexe 5 : Liste des documents obligatoires dont l'absence entraîne la non-conformité de la procédure..... | 58 |
| Annexe 6 : Liste des irrégularités entraînant la non-conformité de la procédure | 59 |
| Annexe 7 : Tableau récapitulatif des recommandations | 61 |

SIGLES ET ABREVIATIONS

| SIGLE | INTITULE |
|----------------|--|
| AC | Autorité Contractante |
| ANO | Avis de Non Objection |
| AOO | Appel d'Offres Ouvert |
| AOF | Attribution organisation et Fonctionnement |
| AOR | Appel d'Offres Restreint |
| ARMP | Autorité de Régulation des Marchés Publics |
| CCMP | Cellule de Contrôle des Marchés Publics |
| Cf. | Confère |
| CMP | Code des Marchés Publics |
| CNSR | Centre National de Sécurité Routière |
| COE | Commission d'Ouverture et d'Évaluation des offres |
| CRD | Commission de Règlement des Différends |
| CV | Curriculum vitae |
| DAC | Dossier d'Appel à la Concurrence |
| DAO | Dossier d'Appel d'Offre |
| DC | Demande de Cotation |
| DNCMP | Direction Nationale du Contrôle des Marchés Publics |
| DRP | Demande de Renseignement et de Prix |
| ED | Entente Directe |
| FCFA | Franc de la Communauté Financière Africaine |
| HT | Hors Taxes |
| L | Limitation |
| NCF | Non-conformité |
| N/A | Non Applicable |
| INSF | Insuffisance |
| INTOSAI | Organisation internationale des institutions supérieures de contrôle |
| PPM | Plan de Passation des Marchés |
| PRMP | Personne Responsable des Marchés Publics |
| PV | Procès-verbal |
| RAS | Rien à Signaler |
| RC | Risque de non-conformité sur les procédures |
| RO | Risque de non-conformité sur les organes |
| SIGMAP | Système intégré de gestion des Marchés Publics |
| SP-PRMP | Secrétariat Permanent de la PRMP |
| TDR | Termes de Référence |
| TTC | Toutes Taxes Comprises |
| UEMOA | Union Economique et Monétaire Ouest-Africaine |

RESUME EXECUTIF

Au terme de la mission d'audit technique indépendant des marchés publics de l'exercice 2022, il a été déterminé que la performance du **Centre National de Sécurité Routière (CNSR)** en termes de gestion des marchés publics est jugée “ **favorable** ” avec un taux moyen d'irrégularités ou de non-conformités de **20%** (cf. Point IV. Lettre d'opinion de l'auditeur) sur la base d'un échantillon représentatif de **11** marchés d'une valeur globale de FCFA **232 136 136 FCFA HT**.

Cette performance est principalement attribuée aux rubriques ci-après :

| N° | Rubriques | % moyens d'irrégularités |
|----|---|--------------------------|
| 1 | Mise en place, Organisation et fonctionnement des organes | 13% |
| 2 | Exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante | Non déterminable |
| 3 | Conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés | 23% |

Il est à noter que quant à la conformité des processus d'attribution des contrats examinés, l'audit a mis en lumière :

- **0%** de marchés non auditables (**0 marchés sur 11**) ;
- **64%** de marchés non conformes (**7 marchés sur 11**) ;
- **0%** de marchés nuls et de nul effet (**0 marchés sur 11**).

La mission suggère aux responsables de l'autorité contractante de déterminer les raisons intrinsèques des diverses irrégularités ou non-conformités relevées et de mettre en place des mesures appropriées découlant du tableau de suivi pour la mise en œuvre des recommandations (à compléter avec les actions et les délais) joint en annexe.

LETTRE INTRODUCTIVE

I. LETTRE INTRODUCTIVE

La gestion budgétaire de l'exercice 2022 du **Centre National de Sécurité Routière (CNSR)** a été marquée par la passation de **57** marchés publics pour un montant global de FCFA **1 300 496 947** selon la liste des marchés publics communiquée par l'Autorité contractante (*cf. annexe I*).

L'échantillonnage aléatoire réalisé selon les TDR par l'auditeur a conduit à la sélection de **23** marchés publics d'une valeur globale de FCFA **868 384 405** (*cf. annexe I*) soit un taux de représentativité de **40 %** en termes de volume des marchés et **67%** en termes de valeur.

La mission a d'abord vérifié si tous les marchés communiqués avaient bien été attribués et exécutés conformément aux procédures en vigueur. Il ressort que parmi les marchés communiqués, seulement quinze (15) ont été exécutés pour une valeur globale de **250 581 016 FCFA** dont deux (2) marchés réalisés par une autre structure pour le compte de la CNSR.

Au final, les marchés sélectionnés sont alors au nombre de onze (11) pour un montant total de **232 136 136** FCFA, ce qui traduit un taux de représentativité de **85%** en termes de volume des marchés et **93%** en termes de valeur.

Le point est mentionné dans le tableau ci-dessous :

| Eléments | Communiqués et réalisés | | Sélectionnés et réalisés | | % | |
|----------------------|-------------------------|-------------|--------------------------|-------------|------------|------------|
| | Volume | Montant | Volume | Montant | Volume | Montant |
| Total Marchés | 13 | 250 581 016 | 11 | 232 136 136 | 85% | 93% |

Une fois l'échantillon sélectionné, nous nous sommes rapprochés de la Personne Responsable des Marchés Publics (**PRMP**) de l'autorité contractante (**AC**) et avons procédé à la collecte des pièces relatives à ces marchés sélectionnés et à l'organisation et au fonctionnement du dispositif de passation, d'exécution et de contrôle à priori des marchés de ladite autorité contractante.

Nous avons mis en œuvre les diligences prévues dans les TDR pour évaluer le respect par l'AC des dispositions et procédures définies par la réglementation en vigueur sur les marchés publics pendant la période sous revue.

A l'issue de nos travaux, nous avons exposé à l'autorité contractante lors de la séance de restitution la synthèse des constats et avons recueilli ses commentaires et observations pour analyse et traitement.

Nous avons enfin procédé à l'élaboration du présent rapport dont l'objet est d'exposer nos constats et de formuler les recommandations nécessaires. Ledit rapport sera articulé suivant les quatre (4) points ci-après :

- Rappel des objectifs de la mission
- Lettre d'opinion de l'auditeur
- Constats et recommandations de l'audit
- Annexes

Fait à Cotonou le 29 mai 2025



Bamidélé G. Thierry DOSSOU-YOVO

Chef de file du groupement SYNEX CONSULTING -CCA-Expertises

Associé Gérant du Cabinet SYNEX CONSULTING

Expert-comptable Diplômé

**RAPPEL DES OBJECTIFS DE LA MISSION ET DES POSTULATS
ADOPTES EN VUE DE LA FORMULATION DE L'OPINION D'AUDIT
DE CONFORMITE DES MARCHES PUBLICS DE L'AC**

II. RAPPEL DES OBJECTIFS DE LA MISSION

Selon les TDR, les objectifs de la mission se présentent comme suit :

- **Objectif général** : Effectuer un audit technique et de conformité des procédures des marchés passés au titre de l'année 2022 par les autorités contractantes en référence aux textes en vigueur pendant la période sous revue.
- **Objectifs spécifiques**:
 - Effectuer un audit physique, financier et de conformité des procédures des marchés passés au titre de l'année 2022 par les autorités contractantes ;
 - Apprécier la performance du système des marchés publics au niveau de chaque AC sur la base des critères de pertinence, d'efficacité, d'efficience et de durabilité

III. POSTULATS EN VUE DE LA FORMULATION DE L'OPINION DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LES MARCHES PUBLICS DE L'AUTORITE CONTRACTANTE

- i. **Concernant l'opinion globale de l'auditeur sur la conformité des marchés publics par rapport aux dispositions du code des marchés publics en vigueur**

Échelles de notation :

| Titre de l'opinion | Signification de l'opinion | Barème Notation |
|--|---|-----------------------|
| Sans réserve | Sans réserve – Les marchés publics passés par l'autorité contractante au titre de la période sous revue sont dans tous leurs aspects significatifs, conformes aux textes législatifs et réglementaires en vigueur | $X \leq 10\%$ |
| Favorable | Favorable – La performance de l'autorité contractante en termes de gestion des marchés publics au titre de la période sous revue est “globalement satisfaisante” malgré des anomalies jugées mineures au regard des textes législatifs et réglementaires en vigueur | $10\% < X \leq 20\%$ |
| Partiellement favorable mais avec des réserves | Partiellement favorable mais avec des réserves – La performance de l'autorité contractante en termes de gestion des marchés au titre de la période sous revue présente des risques jugés modérés nécessitant des corrections au regard des textes législatifs et réglementaires en vigueur | $20\% < X \leq 40\%$ |
| Défavorable | Opinion défavorable – La performance de l'autorité contractante en termes de gestion des marchés présente des risques et lacunes jugées substantielles nécessitant des actions correctives urgentes au regard des textes législatifs et réglementaires en vigueur | $40\% < X \leq 70\%$ |
| Adverse | Opinion adverse – La performance de l'autorité contractante en termes de gestion des marchés est globalement un échec et présente des irrégularités, erreurs et fraudes jugées suffisamment graves au regard des textes législatifs et réglementaires en vigueur | $70\% < X \leq 100\%$ |

ii. Concernant l'existence de documents obligatoires @ à mettre en place par l'AC pour la conduite de la passation des marchés :

Concernant l'appréciation de l'existence de certaines pièces obligatoires à mettre en place par l'AC pour l'organisation de son système de passation des marchés, les principes ci-après ont été retenus pour la formulation de notre opinion :

| Pourcentage d'absence des pièces (X) | Opinion sur la disponibilité de certaines pièces obligatoires |
|--------------------------------------|---|
| X \leq 20 % | Très satisfaisante |
| 20% < X \leq 40 % | Satisfaisante |
| 40% < X \leq 60 % | Moyenne |
| 60% < X \leq 90 % | Insatisfaisante |
| 90% < X \leq 100 % | Défaillante |

@

| | Documents attendus | Références du juridiques |
|----|---|--|
| 1 | Plan de passation des marchés de l'exercice sous revue | Article 24 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| 2 | Preuve de validation du PPM par la DNCMP | Article 24 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| 3 | Avis général de passation des marchés au titre de l'exercice sous revue | Article 25 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| 4 | Preuve de publication de l'avis général de passation des marchés | Article 25 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| 5 | Registre spécial de dépôt des offres | Article 69 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| 6 | Acte portant AOF de la CCMP | Décision N° 2022-001/ARMP/PR-CR/SP/DRAJ/SA DU 31 Mars 2022 |
| 7 | Acte de nomination des membres de la CCMP | Article 15 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| 8 | Acte portant AOF de la PRMP | Décision N° 2022-001/ARMP/PR-CR/SP/DRAJ/SA DU 31 MARS 2022 |
| 9 | Acte de nomination de la PRMP | Article 11 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| 10 | Acte portant AOF du SP-PRMP | Article 8 du décret n°2020 - 596 du 23 décembre 2020 |
| 11 | Acte de nomination des membres du SP-PRMP | Article 8 du décret n°2020 - 596 du 23 décembre 2020 |
| 12 | Acte de nomination du Chef CCMP | Articles 4 et 5 décrets n°2020-597 du 23 décembre 2020 |
| 13 | Les statistiques, les indicateurs de performance sur les marchés publics | Article 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| 14 | Rapports de fin de chaque trimestre pour la CCMP | Article 2 point 7 du décret n°2020 - 597 du 23 décembre 2020 |
| 15 | Rapports sur la passation et l'exécution des marchés | Article 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| 16 | Preuve de transmission des rapports par la PRMP respectivement à l'ARMP et à l'autorité de contrôle (DNCMP/CCMP) | Article 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| 17 | Document d'enregistrement (Registre ou Cahier de transmission) des différentes phases de la passation des marchés, qu'elles soient administratives, techniques ou financières | Article 1 ^{er} point 12 Décret n°2020 - 596 du 23 décembre 2020 |

iii. Concernant la mise en place, l'organisation et le fonctionnement des organes prévus par les textes en vigueur :

Concernant l'évaluation de la performance de l'autorité contractante en matière de mise en place, d'organisation et de fonctionnement des organes, les principes ci-après ont été retenus pour la formulation de notre opinion :

| Pourcentage non-conformité sur les organes (X) | Opinion sur la Performance des organes |
|--|--|
| 0% de non-conformité | Très satisfaisante |
| $0\% < X \leq 20\%$ | Satisfaisante |
| $20\% < X \leq 40\%$ | Moyenne |
| $40\% < X \leq 60\%$ | Insatisfaisante |
| Plus de 60% | Défaillante |

iv. Concernant la conformité des marchés passés par l'AC

Dans l'optique de la formulation de l'opinion sur la conformité des marchés, nous proposons une représentation schématique des groupes de marchés comme suit :



| |
|---|
| (1) Marchés non auditables : Marchés non audités par la mission en raison de la non communication d'au moins 50% (seuil de signification de l'audit) de certains documents obligatoires essentiels pour une opinion « fondée » sur la conformité desdits marchés [Cf. Liste à 5.3.3]) Nota bene : Le seuil de signification désigne dans le cadre de cet audit le taux d'absence de pièces au-delà duquel notre jugement fondé sur les marchés est susceptible d'être influencé. |
| (2) Marchés conformes : Marchés auditables n'ayant révélé aucune non-conformité @ par rapport aux textes en vigueur [Cf. Liste à l'Annexe 6]) |
| (3) Marchés non conformes : Marchés auditables ayant <u>au moins un</u> document obligatoire manquant [Cf. 5.3.2] et Marchés auditables ayant révélé <u>au moins une</u> non-conformité par rapport aux dispositions du CMP en vigueur [Cf. Liste à l'Annexe 6] (y compris les cas de nullité de marchés prévus dans le CMP) |

@ Nous retenons comme « **non-conformité** » une disposition non respectée du CMP et écorchant l'un des principes de la commande publique ci-après : la transparence, la libre concurrence, l'égalité de traitement et l'équité ; Quant à une « **insuffisance** », il s'agit d'une disposition non respectée du CMP sans incidence sur les principes de la commande publique suscités.

| N° | Sources | Dispositions |
|----|--|--|
| 1 | Article 8, alinéa 2 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 portant code des marchés publics en République du Bénin | Tout marché dont la passation est soumise à une autorisation préalable d'un organe de contrôle est nul si cette obligation n'a pas été respectée |
| 2 | Article 24, alinéa 3 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 portant code des marchés publics en République du Bénin Article 5 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 fixant les règles et modalités de mise en œuvre des procédures de sollicitation de prix (DRP et DC). | Les marchés passés par l'autorité contractante dont les montants hors taxes sont supérieurs au seuil de dispense, doivent avoir été préalablement inscrits dans un plan prévisionnel ou révisé, à peine de nullité |

| N° | Sources | Dispositions |
|-----------|--|---|
| 3 | <i>Article 85, alinéa 4 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 portant code des marchés publics en République du Bénin et article 20, alinéa 5 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 fixant les règles et modalités de mise en œuvre des procédures de sollicitation de prix (DRP et DC).</i> | <i>Les marchés qui n'ont pas été approuvés sont nuls et de nul effet</i> |
| 4 | <i>Articles 122, 130 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 portant code des marchés publics en République du Bénin Article 122</i> | <i>Tout contrat obtenu ou renouvelé au moyen de pratiques frauduleuses, ou d'ententes illégales, de renoncement injustifié à l'exécution du marché si sa soumission est acceptée ou d'actes de corruption, ou à l'occasion de l'exécution duquel des pratiques frauduleuses et des actes de corruption ont été perpétré est nul</i> |

LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR INDEPENDANT

IV. LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR

A

Monsieur le Directeur du Centre Nationale de Sécurité Routière (CNSR)

A

Monsieur le Président de l'Autorité de Régulation des Marchés Publics du Bénin (ARMP)

Conformément au contrat de marché, nous avons procédé à la réalisation de la revue indépendante des procédures de planification, de passation et d'exécution des marchés publics de votre structure au titre de l'exercice budgétaire 2022.

Notre mission consiste à évaluer, sur la base de nos vérifications, la conformité des procédures de passation des marchés publics ainsi que la qualité des prestations réalisées durant la période sous revue. Cette évaluation s'appuie sur la réglementation nationale en vigueur, les directives communautaires, ainsi que les documents et standards internationaux applicables.

Nous avons réalisé notre audit conformément aux :

- *Normes internationales des Institutions supérieures de contrôle, ISSAI 400, relatives à l'audit de conformité, émises par l'Organisation internationale des Institutions de contrôle des finances publiques, INTOSAI et*
- *Bonnes pratiques observées au plan international en matière d'audit.*

Ces normes imposent de programmer et d'effectuer l'audit de manière à avoir l'assurance « raisonnable » que les marchés publics de l'exercice budgétaire 2022 ont été passés de façon transparente et régulière conformément aux dispositions du code des marchés publics en vigueur et donc en respectant les principes de la commande publique.

L'audit technique indépendant des marchés publics consiste, après un échantillonnage aléatoire des marchés communiqués par l'autorité contractante effectué selon les TDR, à procéder au moyen de tests de conformité vis-à-vis de la réglementation nationale, communautaire et internationale en vigueur, à des rapprochements et recoupements nécessaires d'informations et à collecter des éléments probants qui justifient les éventuels manquements recueillis.

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

Opinions de l'auditeur

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

| | Marchés non auditables (1) | Marchés auditables | | | Marchés sélectionnés (5=1+4) |
|--------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------|------------------------------|
| | | Marchés non conformes (2) @ | Marchés conformes (3) | Total (4=2+3) | |
| Nombre | 0 | 7 | 4 | 11 | 11 |
| % | 0% | 64% | 36% | 100% | 100% |

@ dont 0 marché nul et de nul effet en référence aux dispositions du code des marchés publics

Notre opinion sur la conformité des marchés au titre de l'exercice sous revue se présente sous forme de pourcentage moyen qui traduit le degré de non-conformité de l'autorité contractante par rapport au CMP au titre de la période sous revue déterminé comme suit :

| N° | Eléments d'appréciation | Taux de performance | % | % Moyen | Rubriques correspondantes dans le rapport |
|--------------------------------------|--|--|------------------|------------------|---|
| 1 | Mise en place, Organisation et fonctionnement des organes | Pourcentage d'incomplétude de certaines pièces obligatoires attendues | 13% | 13% | 5.1.1 |
| | | Pourcentage de non-conformité des organes de passation et de contrôle de l'Autorité contractante | 12% | | 5.1.2 |
| 2 | Exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante | Pourcentage de non exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante au début de la mission | Non déterminable | Non déterminable | 5.2.1 |
| 3 | Conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés | Pourcentage d'incomplétude des dossiers de marchés | 10% | 23% | 5.3.2 |
| | | Pourcentage des marchés non auditables | 0% | | 5.3.3 |
| | | Pourcentage des marchés non conformes | 64% | | 5.3.5 |
| | | Pourcentage des marchés nuls et de nul effet | 0% | | 5.3.5 |
| | | Pourcentage de délais de passation et d'exécution non respectés | 43% | | 5.3.4.4 |
| 4 | Mise en œuvre des recommandations de la CRD pour les marchés ayant fait l'objet de recours | N/A | N/A | | 5.2.4 |
| Taux Moyen de non-conformités | | | 20% | | |

Opinion globale de l'auditeur : « Favorable »

Avec ce taux moyen de non-conformités ou d'irrégularités de **20%**, la performance de **Centre Nationale de Sécurité Routière (CNSR)** en termes de gestion des marchés publics au titre de la période sous revue est **“globalement satisfaisante”** malgré des anomalies jugées mineures au regard des textes législatifs et réglementaires en vigueur

Fait à Cotonou le 29 mai 2025



Bamidélé G. Thierry DOSSOU-YOVO

Chef de file du groupement SYNEX CONSULTING -CCA-Expertises
Associé Gérant du Cabinet SYNEX CONSULTING
Expert-comptable Diplômé

CONSTATS ET RECOMMANDATIONS DE L'AUDIT

V. CONSTATS ET RECOMMANDATIONS DE LA REVUE DE CONFORMITE DES PROCEDURES DE PASSATION DES MARCHES

Les principaux constats qui découlent de la revue de conformité des marchés sélectionnés seront présentés en trois (03) points principaux à savoir :

- *La conformité de la mise en place, l'organisation et le fonctionnement interne de l'autorité contractante en matière des marchés pendant la période sous revue ;*
- *L'appréciation de l'exhaustivité des marchés communiqués, l'utilisation de méthodes peu ou non compétitives pendant la période sous revue, la mise en œuvre des recommandations des audits antérieurs et des décisions éventuelles de la CRD ;*
- *La conformité des procédures de passation et d'exécution (réception et paiement) des marchés publics sélectionnés.*

5.1.CONSTATS SUR LA MISE EN PLACE, L'ORGANISATION ET LE FONCTIONNEMENT INTERNE DE L'AUTORITE CONTRACTANTE EN MATIERE DE MARCHES PUBLICS

5.1.1. Revue de l'existence effective de certains documents obligatoires attendus

L'efficacité de la passation des marchés publics repose en grande partie sur la disponibilité et la conformité de certains documents requis par la législation en vigueur. Ces documents qui se résument comme suit, sont essentiels pour assurer la transparence et la régularité dans les procédures de passation de l'autorité contractante :

| N° | Pièces obligatoires attendues selon les textes en vigueur | DG (1) | Nbre de pièces reçues (a) | Nbre de pièces attendues (b) | % 1- (a/b) |
|-----|---|--------|---------------------------|------------------------------|------------|
| 1. | Plan de passation des marchés de l'exercice sous revue (Article 24 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 2. | Preuve de validation du PPM par la DNCMP (Article 24 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 3. | Avis général de passation des marchés au titre de l'exercice sous revue (Article 25 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 1 | 1 | 0% |
| 4. | Preuve de publication de l'avis général de passation des marchés (Article 25 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 1 | 1 | 0% |
| 5. | Registre spécial de dépôt des offres (Article 69 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 6. | Acte de nomination des membres de la CCMP (Article 15 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 7. | Acte de nomination du Chef CCMP (Articles 4 et 5 décret n°2020-597 du 23 décembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 8. | Acte portant AOF de la CCMP (Décision N° 2022-001/ARMP/PR-CR/SP/DRAJ/SA DU 31 Mars 2022) | INSF | 1 | 1 | 0% |
| 9. | Acte de nomination de la PRMP (Article 11 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 10. | Acte portant AOF de la PRMP DECISION N° 2022-001/ARMP/PR-CR/SP/DRAJ/SA DU 31 MARS 2022 | INSF | 1 | 1 | 0% |
| 11. | Acte de nomination des membres du SP-PRMP (Article 8 du décret n°2020 - 596 du 23 décembre 2020) | NCF | 0 | 1 | 100% |

| N° | Pièces obligatoires attendues selon les textes en vigueur | DG (1) | Nbre de pièces reçues (a) | Nbre de pièces attendues (b) | % 1- (a/b) |
|-----|--|--------|---------------------------|------------------------------|------------|
| 12. | <i>Acte portant AOF du SP-PRMP (Article 8 du décret n°2020 - 596 du 23 décembre 2020)</i> | INSF | 1 | 1 | 0% |
| 13. | <i>Les statistiques, les indicateurs de performance sur les marchés publics (Article 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</i> | INSF | 1 | 1 | 0% |
| 14. | <i>Rapports sur la passation et l'exécution des marchés (Article 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</i> | INSF | 1 | 1 | 0% |
| 15. | <i>Preuve de transmission des rapports par la PRMP respectivement à l'ARMP et à l'autorité de contrôle (DNCMP/CCMP) (Article 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</i> | INSF | 1 | 1 | 0% |
| 16. | <i>Document d'enregistrement (Registre ou Cahier de transmission) des différentes phases de la passation des marchés, qu'elles soient administratives, techniques ou financières (Article 1 point 12 du décret n°2020 - 596 du 23 décembre 2020)</i> | INSF | 1 | 1 | 0% |
| | <i>Taux moyen d'absence</i> | | 14 | 16 | 13% |

DG= Degré de gravité liée à l'absence de la pièce ; NCF : Pièce dont l'absence a une incidence sur la procédure de passation ; INSF : Pièce dont l'absence est sans incidence sur la procédure de passation
(0 = absence de la pièce / 1= présence de la pièce)

Opinion de l'auditeur indépendant

Avec ce taux d'absence de 13%, à notre avis, la disponibilité de certaines pièces obligatoires auprès de l'AC est jugée “très satisfaisante”. Toutefois, l'absence des documents suivants a été relevée :

- Pièces dont l'absence induit une non-conformité des procédures (NCF) :
 - *Acte de nomination des membres de la CCMP (Article 15 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) ;*
 - *Acte de nomination des membres du SP-PRMP (Article 8 du décret n°2020 - 596 du 23 décembre 2020)*
- Pièces dont l'absence n'a pas d'incidence sur la conformité des procédures (INSF) : Néant.

Recommandation

Nous recommandons à l'Autorité Contractante de rechercher au niveau des différents acteurs liés à la passation des marchés les différentes causes inhérentes à ces manquements relevés et de prendre à l'avenir toutes les dispositions nécessaires pour mettre en place ces documents conformément aux textes en vigueur.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler

5.1.2. Appréciation de la mise en place, de l'organisation et du fonctionnement des organes de l'autorité contractante

Opinion de l'auditeur indépendant

Avec ce taux moyen de non-conformité **12 %**, à notre avis, la mise en place, l'organisation et le fonctionnement des organes de l'AC sont jugées “**satisfaisants**” et se décline par organe comme suit :

| Organes | Taux de non-conformité |
|---|------------------------|
| Personne Responsable des Marchés Publics | 22% |
| Secrétariat Permanent de la PRMP | 0 % |
| Commission d'Ouverture et d'Evaluation des Offres | 0 % |
| Cellule de Contrôle des Marchés Publics | 25% |
| Taux moyen de non-conformité ➔@ | 12 % |

@ confère détails dans le tableau de notation des organes à l'annexe 3.

Le détail des observations relevées par organe est présenté dans les paragraphes ci-après.

5.1.2.1. Personne responsable des marchés (PRMP)

R01 à R011

Le taux d'irrégularités de **22%** relevé au niveau de la PRMP se justifie comme suit :

Après la vérification des documents relatifs à la mise en place de la PRMP, il a été constaté que la PRMP a été nommée par décision 2018 n°024/CNSR/SAF/DRH/SA du 03/9/2028. Il est titulaire d'un diplôme du Cycle 2 de l'ENAM en Administration Hospitalière Universitaire et d'Intendance (Option Administration des Finances) et dispose de plusieurs années d'expériences dans le domaine des marchés publics. Il a été nommé par le Directeur du Centre Nationale de Sécurité Routière (CNSR) conformément aux dispositions de l'article 11 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020. Il a été remplacé en 2023.

Le cumul des marchés passés par entente directe soumis à l'autorisation de la DNCMP au titre de l'année budgétaire 2022 est de FCFA 67 498 305. Le montant total de marchés passés en 2022 s'élève à FCFA 121 989 525. Le taux des marchés gré à gré passés au cours de l'exercice 2022 est de 13% du montant total des marchés passés par l'AC, ce qui est supérieur au taux plafond de 10%, ce qui n'est pas conforme aux dispositions de l'article 35 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020.

L'archivage de la documentation relative aux marchés passés au sein de l'AC ne traduit pas l'utilisation de méthodes d'archivages moderne efficientes. En effet, la mission n'a pas identifié l'existence d'un système d'archivage électronique.

Recommandation

Nous recommandons à l'autorité contractante de :

- Respecter à l'avenir le taux de 10 % du cumul des marchés de gré à gré sur le montant total passé par l'AC ;

- Mettre en place un système d'archivage électronique.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler

5.1.2.2. Secrétariat Permanent de la PRMP

R012 à R013

La mission a noté **un taux de non-conformité de 0%** sur l'organisation et le fonctionnement du Secrétariat Permanent de la PRMP pendant la période sous revue. Cette performance se justifie par l'existence d'un secrétariat administratif dont les modalités de fonctionnement ont été établies par la décision 2018 n°23/CNSR/SAF/DRH/SA portant attribution, organisation et fonctionnement de la PRMP en date du 03/9/2018 en son article 9 le secrétariat Permanent de la PRMP comprend au moins les profils suivants :

- o Un secrétaire des services Administratifs de catégorie B ou de niveau équivalent, ou bien un archiviste de la catégorie A ou de niveau équivalent ;
- o Un assistant en passation des marchés disposant d'une formation de base en passation des marchés ou d'au moins une année d'expérience dans le domaine des marchés publics.

5.1.2.3. Commission d'Ouverture et d'Evaluation des offres (COE)

R014 à R016

La mission a noté **un taux de non-conformité de 0 %** sur l'organisation et le fonctionnement de la COE pendant la période sous revue. Cette performance se traduit par les résultats ci-après :

- Tout d'abord, la mission a constaté que l'AC a l'habitude de mettre en place une commission ad hoc de passation des marchés pour chaque procédure. Ensuite, nous avons vérifié les acteurs responsables de la mise en place de ces commissions et avons constaté que les notes de service correspondantes ont été émises par le premier responsable de la structure.
- La revue de la conformité du profil des membres de ces commissions a révélé que ceux-ci remplissent bien les critères exigés par les dispositions juridiques mentionnées. En effet, cette commission est souvent composée de profils conformes aux exigences légales.
- Ensuite, il est essentiel de souligner qu'il existe une séparation claire des fonctions entre les membres du COE et ceux de la CCMP, conformément à l'article 10 du décret 2020-596 du 23/12/2020. Cette séparation est cruciale pour garantir l'intégrité et la transparence des procédures de passation des marchés
- Enfin, il convient de souligner que la commission a relevé une mise en place irrégulière des COE pour les marchés passés par entente directe. En effet, la mission a constaté que, pour certains marchés, une COE a été instaurée, tandis que pour d'autres, elle était inexistante.

Recommandations

Nous recommandons à l'autorité contractante de toujours mettre en place la COE pour tous les marchés passés par entente directe.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler

5.1.2.4. Cellule de Contrôle des Marchés Publics (CCMP)

RO17 à RO25

La mission a noté **un taux de non-conformité de 25 %** sur l'organisation et le fonctionnement de la CCMP pendant la période sous revue. Cette performance se traduit par les résultats ci-après :

- D'après la décision année 2018 n°32/CNSR/SAF/DRH/SA portant attribution, organisation et fonctionnement de la CCMP en date du 23/10/2018 en son article 3, la CCMP comprend membres avec les profils suivants :
 - o Un chef de la cellule qui est un spécialiste en passation des marchés publics ou un délégué de la DNCMP ;
 - o Un juriste ;
 - o un spécialiste du domaine d'activité dominante de l'AC de la catégorie A ou à défaut B1 ou équivalent
- Le mandat du Chef de la Cellule est conforme aux textes en vigueur. Celui-ci est titulaire d'un master en contrôle de gestion, audit et finances et a été recruté en 2018 en qualité de spécialiste de l'activité dominante de la CCMP. Après 4 ans dans la cellule, il a été nommé après appel à candidature en tant que Chef de la CCMP.
- La mission n'a pas noté une preuve de revue à postériori pour les marchés n'ayant pas fait l'objet de contrôle priori en violation des dispositions de l'article 12 du décret n°2020-599 du 23 décembre 2020.
- Il n'est pas prévu dans l'AOF de la CCMP un poste de secrétariat en violation de l'article 3 du décret n°2020-597 du 23 décembre 2020.

Recommandations

Nous recommandons à l'autorité contractante de se conformer à l'avenir aux dispositions en vigueur en veillant à :

- Prendre un acte portant nomination du Secrétariat de la CCMP ;
- Procéder périodiquement à l'audit des marchés sous revue à postériori ;

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler

5.2.CONSTATS SUR L'EXHAUSTIVITE DES MARCHES COMMUNIQUES, L'UTILISATION DE METHODES PEU COMPETITIVES PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE, LA MISE EN ŒUVRE DES RECOMMANDATIONS DES AUDITS ANTERIEURS ET DES DECISIONS EVENTUELLES DE LA CRD

5.2.1. Contrôle de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante

La mission est limitée pour apprécier l'exhaustivité des marchés communiqués en raison de la non mise à sa disposition de la balance générale des comptes et grand livre des comptes fournisseurs.

Conclusion : Nous ne pouvons donc attester de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante (**limitations**). Par ailleurs, nous rappelons à l'autorité contractante qu'en vertu des dispositions de l'article 9 sur les modalités de mise en œuvre des procédures du décret n°2020-601 du 23 décembre 2020 portant code d'éthique et de déontologie dans la commande publique, elle doit à l'avenir coopérer avec les entités privées investies des missions d'audit qui se traduit notamment par la mise à disposition de tous les documents administratifs, juridiques et financiers sollicités.

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

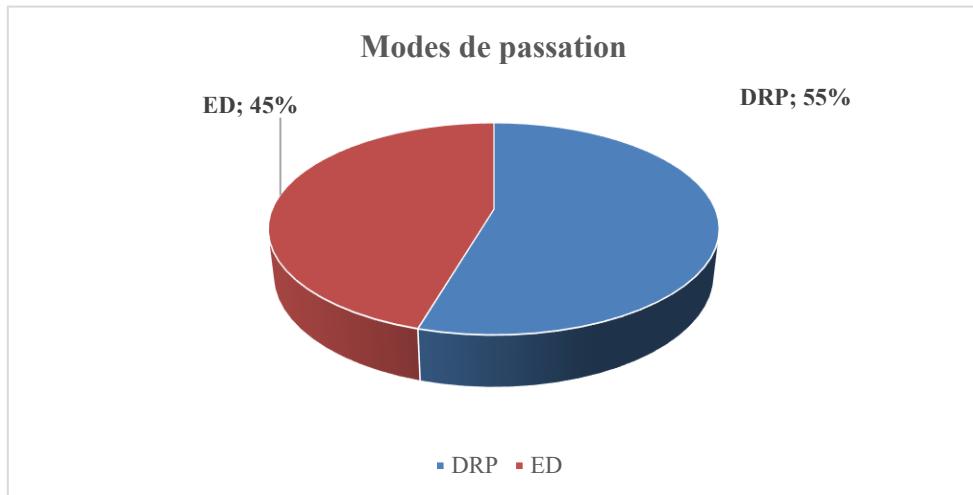
La répartition par procédure des marchés publics passés par l'autorité contractante au titre de la période sous revue se présente comme suit :

Tableau : Répartition des marchés passés sur la période par procédure (communiqués)

| Procédures | Nombre | % Nombre |
|--------------|-----------|-------------|
| DRP | 6 | 55% |
| ED | 5 | 45 % |
| TOTAL | 11 | 100% |

Source : Nos travaux.

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



Commentaire : On note qu'au cours de l'exercice 2020, l'autorité contractante, n'a utilisé que des procédures de sollicitations de prix pour passer ses marchés publics soit 55 % pour la demande de renseignement de prix (DRP) et 45% pour l'entente directe (ED).

5.2.3. *Commentaire sur la mise en œuvre des recommandations des missions d'audit précédentes*

La mission n'a eu connaissance daucun rapport d'audit antérieur des marchés publics pour apprécier la mise en œuvre des recommandations.

5.2.4. *Commentaire sur la mise en œuvre des décisions de la CRD pour les marchés ayant fait l'objet de recours*

La mission a identifié un (1) marché ayant fait l'objet d'un recours au cours de la période sous revue. Toutefois, les informations relatives au motif du recours et à la mise en œuvre des décisions de la CRD de l'ARMP n'ont pas été mises à disposition.

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

5.3.1. Echantillonnage

Sur la base des TDR de la mission, les résultats de l'échantillonnage des marchés à auditer se présentent comme suit :

| Procédures | Nombre de marchés sélectionnés | Montant des marchés sélectionnés |
|--|---------------------------------------|---|
| DRP | 6 | 156 303 051 |
| ED | 5 | 75 833 085 |
| Total sélectionné (a) | 11 | 232 136 136 |
| Total complété (Point 5.2.1.) (b) | 0 | 0 |
| Total communiqué (c) | 13 | 250 581 016 |
| % (a+b)/c | 85% | 93% |

L'audit a examiné onze (11) marchés, représentant une valeur totale de 232 136 136 FCFA, dont un (01) a fait l'objet d'un recours auprès de la CRD.

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

Les anomalies observées sur les différentes phases de préparation, de déroulement de la passation jusqu'à l'attribution et de l'exécution physique des marchés sélectionnés sont résumées dans les paragraphes suivants.

5.3.2. Appréciation de l'existence effective des documents attendus par marché sélectionné

Observations

Le démarrage des travaux auprès de l'autorité contractante a débuté par la collecte de documents relatifs à la procédure de passation et d'exécution des marchés publics, effectuée à partir d'une liste fournie. Les valeurs associées, exprimées en pourcentage, sont indiquées dans le tableau ci-après :

| | Pièces attendues par marché | Nombre de pièces reçues | | | | | | | | | | | Total | % de pièces manquantes |
|---|---|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--------------|------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | |
| CPièces dont l'absence entraîne une non-conformité (cf. annexe 2) | Total des pièces obtenues par marché (a) | 6 | 9 | 8 | 6 | 6 | 25 | 32 | 28 | 29 | 24 | 25 | 198 | 3 % |
| | Total des pièces attendues par marché (b) | 8 | 9 | 8 | 8 | 8 | 25 | 32 | 28 | 29 | 24 | 25 | 204 | |
| | Nombre total de pièces dont l'absence entraîne la non-conformité (c=b-a) | 2 | 0 | 0 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| Pièces dont l'absence entraîne une insuffisance (cf. annexe 2) | Total des pièces obtenues par marché (d) | 7 | 8 | 7 | 6 | 5 | 7 | 16 | 9 | 9 | 6 | 7 | 87 | 17% |
| | Total des pièces attendues par marché (e) | 8 | 8 | 7 | 8 | 7 | 12 | 16 | 10 | 10 | 8 | 11 | 105 | |

| | Pièces attendues par marché | Nombre de pièces reçues | | | | | | | | | | | Total | % de pièces manquantes |
|------------|---|-------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|-------|------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | |
| | Nombre total de pièces dont l'absence entraîne une insuffisance (f=e-d) | 1 | 0 | 0 | 2 | 2 | 5 | 0 | 1 | 1 | 2 | 4 | 18 | |
| Taux moyen | | | | | | | | | | | | | 10% | |

Commentaire : Il a été constaté que l'ensemble des documents essentiels relatifs à la passation et à l'exécution était disponible pour la plupart des marchés audités.

Cette collecte a révélé un taux moyen d'incomplétude de **10%**, dont les résultats détaillés sont présentés en annexe 2.

5.3.3. Conclusion sur l'«auditabilité» des marchés sélectionnés

Au regard de la nature des pièces obligatoires non communiquées par marché, les statistiques en termes de marchés « non auditables » au niveau de l'autorité contractante se présentent comme suit :

| Procédures | Nombre de marchés sélectionnés | Nombre de marchés non « auditables » | Nombre de marchés « auditables » | % |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|------------|
| DRP | 6 | 0 | 6 | 100 |
| ED | 5 | 0 | 5 | 100 |
| Total sélectionné (a) | 11 | 0 | 11 | 100 |

Au regard de ce tableau, tous les marchés sont auditables.

5.3.4. Appréciation de la procédure de passation et d'exécution des marchés auditables

Pour rappel, le nombre de marchés auditables est de 11.

Les principales insuffisances relevées suivant ces deux rubriques sur chacune des phases liées à la passation et à l'exécution des marchés sont détaillées dans les paragraphes ci-après.

5.3.4.1. Phase de préparation du marché

RC01 à RC03

La mission n'a relevé aucune non-conformité sur les marchés à cette étape de la procédure.

5.3.4.2. Phase du déroulement de la procédure de passation

a. Vérification du respect des conditions spécifiques liées à l'AOR s'il y a lieu

L'échantillon des marchés sous revue ne comporte aucun marché passé par la procédure d'appel d'offres restreint.

RC04 à RC06

b. Vérification du respect des conditions spécifiques liées à l'ED (Entente Directe) s'il y a lieu

RC07 à RC10

Cinq (5) marchés sont passé par Entente Directe. La mission n'a relevé aucune anomalie d'ordre spécifique entraînant la non-conformité des marchés passés.

c. Vérification du respect des conditions spécifiques liées à la DRP s'il y a lieu

Pour la totalité des 11 marchés sous revue, 06 ont fait objet de Demande de Renseignement et des Prix.

La revue de l'ensemble des marchés passés par la procédure de demande de renseignement et des prix (DRP) a révélé aucune anomalie :

RC10 à RC13

d. Vérification du respect des conditions spécifiques liées à la DC s'il y a lieu

Aucun marché sous revue n'est passé par la procédure de Demande de Cotations.

RC14 à RC15

e. Dossier d'appel à concurrence

Les six (06) marchés de DRP examinés sont concernés par cette étape. La mission n'a pas relevé d'anomalies sur le respect des conditions liées au dossier d'appel à concurrence des marchés passés par l'AC.

RC16 à RC26

f. Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de pré-qualification

Les six (06) marchés de DRP examinés sont concernés par cette étape. La mission n'a relevé aucune anomalie au regard des documents soumis à notre appréciation.

RC27 à RC 27bis

g. Présentation des offres

Les six (06) marchés de DRP examinés sont concernés par cette procédure. La mission n'a relevé aucune anomalie au regard des documents soumis à notre appréciation.

RC28 à RC31

h. Ouverture des offres

Les six (06) marchés de DRP examinés sont concernés par cette étape. La mission n'a relevé aucune anomalie au regard des documents soumis à notre appréciation.

RC32

i. Evaluation des offres & Proposition d'attribution provisoire

Les six (06) marchés de DRP examinés sont concernés par cette étape. La mission n'a relevé aucune anomalie au regard des documents soumis à notre appréciation.

RC33 à RC36

j. Notification de l'attribution du marché

Tous les marchés examinés sont concernés par cette étape de la procédure.

RC42 à 42 bis

Les six (6) marchés de DRP examinés sont concernés par cette étape. La mission n'a relevé aucune anomalie au regard des documents soumis à notre appréciation.

k. Contrat de marché, Signature, Approbation, enregistrement du marché et notification du marché au titulaire du marché

Tous les marchés examinés sont concernés par cette étape de la procédure. La mission n'a relevé aucune anomalie au regard des documents soumis à notre appréciation.

RC43 à RC50

5.3.4.3. Phase de l'exécution du marché (post-attribution : réception et règlement)

a. Réception et règlement du marché

Tous les marchés examinés sont concernés par cette étape de la procédure.

RC51 à RC62

▪ Insuffisances sans incidence sur la conformité des marchés :

La mission a relevé trois (3) insuffisances à savoir :

- Du règlement de tous les marchés par chèque au lieu d'un virement bancaire ;
- De la non utilisation du compte indiqué dans le contrat pour procéder au virement bancaire ;
- De l'absence de la mention « service fait » sur les factures.

Recommandation

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller au respect des conditions de paiement des acomptes de marchés conformément aux dispositions en vigueur.

Commentaire de l'Autorité contractante

Rien à signaler

b. Vérification du respect des conditions spécifiques de recours à l'avenant au marché initial s'il y a lieu

RC63 à RC64

Rien à signaler. Aucun avenant n'a été communiqué à la mission.

5.3.4.4. Commentaire sur les délais de passation des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue

Nos contrôles ont porté sur vingt (20) principaux délais que nous avons identifiés. Les observations issues de nos contrôles sont libellées comme suit :

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Marchés | | | | | | | | | | | Constats | | |
|----|--|------------------|---------|----|----|----|----|----|----|----|----|-----|-----|---|---|---|
| | | | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | N7 | N8 | N9 | N10 | N11 | Nombre de délais observés [hors N/A](a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) |
| 1 | Délai pris par la CCMP/DNCMP pour donner son avis sur le DAC (art 4 et 5 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 1 | 16,67 |
| 2 | Délai de production d'informations complémentaires pour l'appréciation de la capacité financière d'un soumissionnaire (art 59 du décret 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA |
| 3 | Délai de publication de l'avis d'appel à concurrence (art 4 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0,00 |
| 4 | Délai de réception des offres par la PRMP (art 54 de la loi n°2020-26 du 29 septembre 2020 pour AOO et AOR)/(article 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020) | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0,00 |
| 5 | Délai pour le dépôt des offres en cas de relance si nombre d'offres reçues inférieur à 3 (consultations restreintes: AOR, préqualification) (art 70 de la loi n°2020-26 du 29 septembre 2020)/(article 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | #NA |
| 6 | Délai prescrit pour le déroulement de l'évaluation des offres par la Commission d'Ouverture et d'Evaluation (art 11 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020)/(art 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 0 | 6 | 100,00 |
| 7 | Délai pris par la CCMP/DNCMP pour donner son avis sur les rapports d'analyse des offres (art 4 et 5 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0,00 |
| 8 | Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché (art 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)/(art 20 du | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 6 | 0 | 5 | 83,33 |

| Nº | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Marchés | | | | | | | | | | | Constats | | | |
|----|---|------------------|---------|----|----|----|----|----|----|----|----|-----|-----|---|---|---|-------------------------------------|
| | | | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | N7 | N8 | N9 | N10 | N11 | Nombre de délais observés [hors N/A](a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
| | décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Délai pris par l'organe de contrôle compétent pour donner son avis sur le projet de marché pour apposition (art 4 point 6 et art 5 point 4 du décret 2020-600) | INSF | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 | 0 | 0 | 0,00 | |
| 10 | Délai entre la réception du projet de marché validé par l'organe de contrôle compétent et la signature du contrat par le titulaire du marché (art 3 point 10 décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 11 | 0 | 6 | 54,55 |
| 11 | Délai de signature du marché par la PRMP (art 3 point 11 décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 11 | 0 | 8 | 72,73 | |
| 12 | Délai d'approbation du marché (article 6 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 | 0 | 3 | 27,27 | |
| 13 | Délai pour la notification de l'attribution du marché au soumissionnaire retenu (article 3 point 12 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 11 | 0 | 8 | 72,73 | |
| 14 | Délai entre la publication de l'avis d'attribution définitive et l'entrée en vigueur du contrat | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 6 | 0 | 5 | 83,33 |
| 15 | Délai de validité de l'offre (sauf les cas de prorogation) | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 0 | 3 | 50,00 |

| Nº | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Marchés | | | | | | | | | | | Constats | | | |
|--|---|------------------|---------|----|----|----|----|----|----|----|----|-----|-----|---|---|---|-------------------------------------|
| | | | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | N7 | N8 | N9 | N10 | N11 | Nombre de délais observés [hors N/A](a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
| 16 | Délai contractuel d'exécution du marché | INSF | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 5 | 0 | 4 | 80,00 |
| 17 | Délai pour la constitution de la garantie de bonne exécution (articles 91 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | NA | NA |
| 18 | Délai de libération de la garantie de bonne exécution à l'expiration du délai de garantie ou en l'absence de délai de garantie immédiatement suivant la réception des travaux, fournitures et services (articles 91 et 95 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | NA | NA |
| 19 | Délai de restitution de la garantie (articles 91 et 95 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | NA | NA |
| 20 | Délai de règlement du marché par l'autorité contractante à compter de la date de réception de la facture (art 110 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | | L | L | 0 | L | L | L | L | L | L | L | 11 | 10 | | 0,00 | |
| Total des délais | | | | | | | | | | | | | | 119 | 10 | 49 | 43 |
| Pourcentage de délais non appréciés pour défaut de pièces appropriées (b/a) | | | | | | | | | | | | | | 8% | | | |

N/A : Non applicable, NCF : Délai dont le respect entraîne la non-conformité du marché / INSF : Délai dont le non-respect est sa conformité du marché, L= Limitations ;

N/A = Non applicable

En conclusion, 8 % de délais non appréciés en raison de la non disponibilité de tous les documents nécessaires énumérés dans le tableau ci-dessus.

La mission a noté **43%** de délais non respectés, justifié essentiellement par ces taux ci-après non respectés :

- Délai prescrit pour le déroulement de l'évaluation des offres par la Commission d'Ouverture et d'Evaluation (art 11 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020) / (art 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) (100 %)
- Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché (art 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) / (art 20 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) (83 %)
- Délai de signature du marché par la PRMP (art 3point 11décret 2020-600 du 23 décembre 2020) (73 %)
- Délai pour la notification de l'attribution du marché au soumissionnaire retenu (article 3 point 12 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) (72, 73 %)
- Délai entre la publication de l'avis d'attribution définitive et l'entrée en vigueur du contrat (83, 33 %)
- Délai contractuel d'exécution du marché (80 %)

Les résultats suivants ont été relevés pour les délais dont le non-respect entraîne la non-conformité des marchés :

| N° | Liste des délais dont le non-respect entraîne la non-conformité du marché | Liste des marchés concernés |
|----|---|--|
| 3 | Délai de publication de l'avis d'appel à concurrence (article 53 de la loi n°2020-26 du 29 septembre 2020 pour AOO article 13 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020) | Néant |
| 4 | Délai de réception des offres par la PRMP (article 54 de la loi n°2020-26 du 29 septembre 2020 pour AOO et AOR)/(article 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020) | Néant |
| 8 | Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché (article 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) /(article 20 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | <ul style="list-style-type: none"> - Entretien et nettoyage des bureaux et cours, des annexes de Cotonou, Bohicon, TANGBO et les autres annexes lokossa, dassa, agonlin, ouidah - Surveillance et gardiennage des biens mobiliers et immobiliers de la DIRECTION du CNSR - Surveillance et gardiennage des biens mobiliers et immobiliers de la DIRECTION du CNSR - Entretien des climatiseurs de la CNRS - Entretien et nettoyage des bureaux et cours de la Direction, des annexes de Cotonou, Parakou, Bohicon, TANGBO et autres lot 3 |

Recommandation

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à l'élaboration et à l'archivage correct des documents indispensables pour l'analyse des délais réglementaires en général lors de la passation et l'exécution des marchés conformément aux dispositions en vigueur.

Commentaire de l'Autorité contractante :

Rien à signaler

5.3.5 Conclusions sur la conformité des marchés

A l'issue des vérifications, les résultats obtenus sur la conformité des marchés se résument comme suit :

| N° d'ordre | Mode de passation | Objet du marché | Type de marché | Montant (en FCFA) | Attributaire | Conforme (Oui/non) | Nullité | Motifs de non-conformité si marché non conforme | | |
|------------|-------------------|---|----------------|-------------------|--------------|--------------------|---------|--|--|---|
| | | | | | | | | Pour non respect de certain délai | Pour défaut de certaines pièces obligatoires | Pour certaines irrégularités relevées dans les procédures |
| 1 | ED | Réalisation et impression des papiers caisses sécurisées au profit de la CNSR | Fourniture | 8 474 576 | JESTO SARL | Non | Non | Note de service de désignation des membres des commissions ad'hoc d'ouverture et d'évaluation des offres Rapport spécial validé par la commission de contrôle de l'autorité contractante pour les Ententes Directes | | |
| 2 | ED | Contrat de réalisation des Imprimés macarons et hologrammes | Fourniture | 8 334 780 | JESTO SARL | Oui | Non | Néant | | |

| N° d'ordre | Mode de passation | Objet du marché | Type de marché | Montant (en FCFA) | Attributaire | Conforme (Oui/non) | Nullité | Motifs de non-conformité si marché non conforme | | |
|------------|-------------------|--|----------------|-------------------|---|--------------------|---------|---|--|---|
| | | | | | | | | Pour non respect de certain délai | Pour défaut de certaines pièces obligatoires | Pour certaines irrégularités relevées dans les procédures |
| 3 | ED | Entretien et réparation périodique des appareils de Contrôle technique automobile Entretien et réparation périodique des appareils de Contrôle technique automobile | Service | 33 600 000 | COGENI SARL | Oui | Non | | Néant | |
| 4 | ED | Acquisition de fiche de contrôle technique automobile au profit du CNSR | Fourniture | 8 466 000 | SOCIETE GENERALE DE COMMERCE ET SERVICES SARL | Non | Non | | Note de service de désignation des membres des commissions ad'hoc d'ouverture et d'évaluation des offres | |
| 5 | ED | Acquisition de consommables pour les équipements de contrôle technique automobile | Fourniture | 16949153 | COGENI SARL | Non | Non | | Note de service de désignation des membres des commissions ad'hoc d'ouverture et d'évaluation des offres | |
| 6 | DRP | Entretien et nettoyage des bureaux et cours , des annexes de Cotonou, Bohicon, TANGBO et les autres annexes lokossa, dassa, agonlin, ouidah | Service | 6840478 | SOCIETE AHSTON INTERNATIONA L GROUP SARL | Non | Non | Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché | | |
| 7 | DRP | Souscription d'une Police d'Assurance Maladie au Profit du la CNSR | Service | 47 904 244 | SUNU ASSURANCES IARD | Oui | Non | | | |
| 8 | DRP | Surveillance et gardiennage des biens mobiliers et immobiliers de la DIRECTION du CNSR (LOT1) | Service | 26 054 400 | SECURITE ASSOUKA SURETE SARL | Non | Non | Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché | | |
| 9 | DRP | Surveillance et gardiennage des biens mobiliers et immobiliers | Service | 25 488 000 | ECURITE ASSOUKA | Non | Non | Délai entre la publication du | | |

| N° d'ordre | Mode de passation | Objet du marché | Type de marché | Montant (en FCFA) | Attributaire | Conforme (Oui/non) | Nullité | Motifs de non-conformité si marché non conforme | | |
|------------|-------------------|---|----------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------|---|--|---|
| | | | | | | | | Pour non respect de certain délai | Pour défaut de certaines pièces obligatoires | Pour certaines irrégularités relevées dans les procédures |
| | | de la DIRECTION du CNSR (LOT2) | | | SURETE SARL | | | PV d'attribution provisoire et la signature du marché | | |
| 10 | Service | Entretien des climatiseurs de la CNRS | DRP | 5 945 084 | BENIN SERVICE FROID | Non | Non | Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché | | |
| 11 | Service | Entretien et nettoyage des bureaux et cours de la Direction, des annexes de Cotonou, Parakou, Bohicon, TANGBO et autres lot 3 | DRP | 6 775 424 | SOSECOF SARL | Non | Non | Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché | | |

En résumé, sur les onze (11) marchés auditables, la mission a relevé sept (7) cas de non-conformité, dont aucun n'est nul ou de nul effet. Ainsi, le taux de marchés non conformes s'élève à 64 %, tandis que le taux de marchés nuls reste à 0 %.

VI ANNEXES

- *Listes des marchés communiqués et sélectionnés respectivement pour l'audit de conformité (annexe 1)*
- *Tableau statistique sur les pièces demandées par la mission et celles communiquées par l'autorité contractante – Tableau d'incomplétude (annexe 2)*
- *Tableaux de notation des anomalies (annexe 3)*
 - o *Sur les organes*
 - o *Sur les procédures de passation et d'exécution des marchés*
 - o *Sur les délais de passation et d'exécution des marchés*
- *Liste de présence de la séance de restitution (annexe 4)*
- *Liste des pièces dont l'absence entraîne la non-conformité du marché (annexe 5)*
- *Liste des non-conformités par rapport aux dispositions du CMP en vigueur (annexe 6)*
- *Tableau récapitulatif des recommandations (annexe 7)*

Annexe 1 : Listes des marchés communiqués et sélectionnés respectivement pour l'audit de conformité

▪ **Liste des marchés communiqués par l'Autorité contractante**

| N° | Réf N° | Description | Type de marché | TYPE DE PROCEDURE | Montant estimatif | Niveau d'exécution |
|----|--------------------|--|----------------|---|--------------------|--------------------|
| 1 | S_Direction_58868 | Entretien des climatiseurs de la Direction, de l'annexe de Parakou et des Antennes de Djougou, Kandi et Natitingou : lot 1 | Services | Demande de Cotation (DC) | 5 945 085 | Exécuté |
| 2 | S_Direction_62579 | Entretien et nettoyage des bureaux et cours de l'Annexe Parakou et ses Antennes Lot3 | Services | Demande de Cotation (DC) | 6 775 424 | Exécuté |
| 3 | PI Direction_64162 | Révision des comptes Tiers du CNSR | PI | Demande de Cotation (DC) | 8 474 576 | Exécuté |
| 4 | F_Direction_62578 | Acquisition de fiches de contrôle technique automobile | Fournitures | Demande de Cotation (DC) | 10 000 000 | Exécuté |
| 5 | F_Direction_58862 | Réalisation et impression de papiers sécurisés | Fournitures | Demande de Cotation (DC) | 10 000 000 | Exécuté |
| 6 | F_Direction_58867 | Acquisition de Consommables informatiques | Fournitures | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | 15 254 237 | Exécuté |
| 7 | S_Direction_58873 | "Entretien et réparation périodique des appareils de Contrôle technique automobile" | Services | Entente Directe (gré à gré) | 33 600 000 | Exécuté |
| 8 | S_Annexe_67675 | Surveillance et gardiennage de la Direction, l'Annexe Bohicon, les antennes de Lokossa, Agonlin, et Dassa (Lot 2) | Services | Demande de Cotation (DC) | 21 600 000 | Exécuté |
| 9 | F_Direction_67673 | Acquisition de fiche de contrôle technique automobile en gré à gré | Fournitures | Entente Directe (gré à gré) | 8 474 576 | Exécuté |
| 10 | F_Direction_67674 | Réalisation et impression de papiers sécurisés | Fournitures | Entente Directe (gré à gré) | 8 474 576 | Exécuté |
| 11 | S_Direction_58871 | "Surveillance et gardiennage de la Direction, des Annexes Cotonou, Tangbo et des Antennes de Agonlin, de Ouidah et Pobè (Lot 1)" | Services | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | 22 080 000 | Exécuté |
| 12 | | Avenant N°1 au contrat de Surveillance et gardiennage de la Direction, des Annexes Cotonou, Tangbo et des Antennes de Agonlin, de Ouidah et Pobè (Lot 1) | Services | | | Exécuté |
| 13 | | Avenant N°2 au contrat de Surveillance et gardiennage de la Direction, des Annexes Cotonou, Tangbo et des Antennes de Agonlin, de Ouidah et Pobè (Lot 2) | Services | | | Exécuté |
| 14 | S_Direction_58870 | "Entretien et nettoyage des bureaux et cours de la Direction, des Annexes de Parakou, Cotonou, Bohicon et Tangbo et des Antennes de Djougou, Kandi, Natitingou de Lokossa, Dassa, Agonlin, de Ouidah et Pobè (Lot 1, 2)" | Services | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | 33 902 542 | Exécuté LOT 2 |
| 15 | S_Direction_58876 | "Prime d'assurances (assurance maladie)" | Services | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | 66 000 000 | Exécuté |
| | | | | TOTAL | 250 581 016 | |

▪ **Liste des marchés sélectionnés pour la revue de conformité**

| N° | réf n° | Description | Type De Marché | Données de bases | Montant Estimatif | Niveau d'exécution |
|----|-------------------|---|----------------|---|-------------------|--------------------|
| 1 | | Avenant N°1 au contrat de Surveillance et gardiennage de la Direction, des Annexes Cotonou, Tangbo et des Antennes de Agonlin, de Ouidah et Pobè (Lot 1) | Services | | | Exécuté |
| 2 | | Avenant N°2 au contrat de Surveillance et gardiennage de la Direction, des Annexes Cotonou, Tangbo et des Antennes de Agonlin, de Ouidah et Pobè (Lot 2) | Services | | | Exécuté |
| 3 | F_Direction_58865 | "Acquisition de divers consommables pour les équipements de contrôle technique automobile" | Fournitures | Entente Directe (gré à gré) | 16 949 153 | Exécuté |
| 4 | F_Direction_58861 | Contrat de réalisation des Imprimés macarons et hologrammes | Fournitures | Entente Directe (gré à gré) | 8 334 780 | Exécuté |
| 5 | S_Direction_58873 | ""Entretien et réparation périodique des appareils de Contrôle technique automobile 5 (avec acquisition de com" | Services | Entente Directe (gré à gré) | 33 600 000 | Exécuté |
| 6 | F_Direction_67673 | Acquisition de fiche de contrôle technique automobile en gré à gré | Fournitures | Entente Directe (gré à gré) | 8 474 576 | Exécuté |
| 7 | F_Direction_67674 | Réalisation et impression de papiers sécurisés | Fournitures | Entente Directe (gré à gré) | 8 474 576 | Exécuté |
| 8 | S_Direction_58870 | "Entretien et nettoyage des bureaux et cours de la Direction, des Annexes de Parakou, Cotonou, Bohicon et Tangbo et des Antennes de Djougou, Kandi, Natitingou de Lokossa, Dassa, Agonlin, de Ouidah et Pobè (Lot 1, 2)" | Services | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | 33 902 542 | Exécuté LOT 2 |
| 9 | S_Direction_58876 | "Prime d'assurances (assurance maladie)" | Services | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | 66 000 000 | Exécuté |
| 10 | S_Annexe_67675 | Surveillance et gardiennage de la Direction, l'Annexe Bohicon, les antennes de Lokossa, Agonlin, et Dassa (Lot 2) | Services | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | 21 600 000 | Exécuté |
| 11 | S_Direction_58871 | "Surveillance et gardiennage de la Direction, des Annexes Cotonou, Tangbo et des Antennes de Agonlin, de Ouidah et Pobè (Lot 1)" | Services | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | 22 080 000 | Exécuté |
| 12 | S_Direction_58868 | Entretien des climatiseurs de la Direction, de l'annexe de Parakou et des Antennes de Djougou, Kandi et Natitingou: lot 1 | Services | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | 5 945 085 | Exécuté |

| N° | réf n° | Description | Type De Marché | Données de bases | Montant Estimatif | Niveau d'exécution |
|----|-------------------|--|----------------|---|--------------------|--------------------|
| 13 | S_Direction_62579 | Entretien et nettoyage des bureaux et cours de l'Annexe Parakou et ses Antennes Lot3 | Services | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | 6 775 424 | Exécuté |
| | | | | TOTAL | 232 136 136 | |

Annexe 2 : Tableau statistique sur les pièces demandées et communiquées _ Tableau d'incomplétude (voir version numérique ci-jointe)

Annexe 3 : Tableau de notation des anomalies

Tableau de synthèse des anomalies-organes

Non-respect d'une des dispositions ci-après prévues par le CMP par rapport à l'organisation et au fonctionnement des organes entraînant une insuffisance des organes :

| Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Nombre d'anomalies observées | Nbre d'anomalies possibles | % |
|--|---|---------------------------------|-------------------------------|------------|
| Par rapport à la mise en place de la PRMP | | | | |
| PRMP | RO1 | 0 | 1 | 0% |
| | RO2 | 0 | 1 | 0% |
| | RO3 | 0 | 1 | 0% |
| | RO4 | 0 | 1 | 0% |
| | RO5 | NA | NA | N/A |
| | Par rapport au fonctionnement et organisation de la PRMP | | | |
| | RO6 | 0 | 1 | 0% |
| | RO7 | NA | NA | N/A |
| | RO8 | 0 | 1 | 0% |
| | RO9 | 0 | 1 | 0% |
| SP-PRMP | RO10 | 1 | 1 | 100% |
| | RO11 | 1 | 1 | 100% |
| | S.Total | 2 | 9 | 22% |
| | Par rapport à la mise en place du SP-PRMP | | | |
| | RO12 | 0 | 1 | 100% |
| | RO13 | 0 | 1 | 100% |
| | S.Total | 0 | 2 | 0% |
| COE | Par rapport à la mise en place de la COE | | | |
| | RO14 | NA | NA | N/A |
| | RO15 | 0 | 1 | 0% |
| | RO16 | 0 | 1 | 0% |
| | S.Total | 0 | 2 | 0% |
| | Par rapport à la mise en place de la CCMP | | | |
| | RO17 | 0 | 1 | 0% |
| | RO18 | 0 | 1 | 0% |
| | RO19 | 1 | 1 | 100% |
| | RO20 | 1 | 1 | 100% |
| CCMP | RO21 | 0 | 1 | 0% |
| | RO22 | NA | NA | N/A |
| | Par rapport au fonctionnement | | | |
| | RO23 | 0 | 1 | 0% |
| | RO24 | 0 | 1 | 0% |
| | RO25 | 0 | 1 | 0% |
| | S.Total | 2 | 8 | 25% |

Tableau de notation des anomalies sur les procédures

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | NB Anom obsv. | N6 | N7 | N8 | N9 | N10 | N11 | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles |
|--|---|----------------------|------------------|----|----|----|----|----|---------------|----|----|----|----|-----|-----|---------------|-----------------|----------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. Préparation du marché | Préparation du marché | RC01 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC02 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC03 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| II. Déroulement de la procédure de passation | A. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Appel d'Offres Restreint (AOR) | RC04 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC05 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC06 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC07 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | B. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Entente Directe | RC08 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC09 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | C. Respect des conditions spécifiques de recours à la DRP | RC10 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC 10 bis | | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC11 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | NB Anom obsv. | N6 | N7 | N8 | N9 | N10 | N11 | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles |
|--|----------------|----------------------|------------------|-----|-----|-----|-----|-----|---------------|----|----|----|----|-----|-----|---------------|-----------------|----------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D. Respect des conditions spécifiques de recours à la DC | RC12 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC14 | NCF | NCF | NCF | NCF | NCF | NCF | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC15 | NCF | NCF | NCF | NCF | NCF | NCF | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | S.Total | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC16 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC17 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC18 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC19 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| E. Dossier d'appel à concurrence | RC20 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC21 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC22 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC23 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC24 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC25 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC26 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | S.Total | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | NB Anom obsv. | N6 | N7 | N8 | N9 | N10 | N11 | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles |
|--|--|----------------------|------------------|----|----|----|----|----|---------------|----|----|----|----|-----|-----|---------------|-----------------|----------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| F. Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de pré-qualification | F. Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de pré-qualification | RC27 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC 27 bis | | NA | NA | NA | NA | NA | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | G. Présentation des offres | RC28 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC29 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC30 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC31 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | H. Réception des offres | RC32 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| I.Ouverture des offres | I.Ouverture des offres | RC33 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC34 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC35 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | J. Evaluation des offres & Proposition | RC36 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC36bis 1 | | NA | NA | NA | NA | NA | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC36bis 2 | | NA | NA | NA | NA | NA | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| J. Evaluation des offres & Proposition | RC37 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC38 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | NB Anom obsv. | N6 | N7 | N8 | N9 | N10 | N11 | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles |
|---|---|----------------------|------------------|----|----|----|----|----|---------------|----|----|----|----|-----|-----|---------------|-----------------|----------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| d'attribution provisoire | RC39 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | K. Notification de l'attribution du marché | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | L. Contrat de marché, Signature, Approbation, enregistrement du marché et notification du marché au titulaire du marché | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| III. Phase d'exécution (réception et règlement) du marché | RC51 | NCF | 0 | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC52 | INSF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 5 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 11 | |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | NB Anom obsv. | N6 | N7 | N8 | N9 | N10 | N11 | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles |
|--|----------------|----------------------|------------------|----|----|----|----|----|---------------|----|----|----|----|-----|-----|---------------|-----------------|----------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RC53 à RC61 | RC53 | INSF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 5 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 11 | |
| | RC54 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC55 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC56 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC57 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC58 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC59 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC60 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC61 | INSF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 5 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 11 | |
| | RC62 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | S.Total | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | 18 | |
| Respect des conditions spécifiques liées à l'avenant | RC63 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RC64 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | S.Total | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | TOTAL | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | 18 | |

Tableau de synthèse des anomalies sur les délais

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Marchés | | | | | | | | | | | Constats | | | |
|----|---|------------------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|------|---|---|---|-------------------------------------|
| | | | N 1 | N 2 | N 3 | N 4 | N 5 | N 6 | N 7 | N 8 | N 9 | N 10 | N 11 | Nombre de délais observés [hours N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
| 1 | Délai pris par la CCMP/DNCMP pour donner son avis sur le DAC (art 4 et 5 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INS F | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0,00 |
| 2 | Délai de production d'informations complémentaires pour l'appreciation de la capacité financière d'un soumissionnaire (art 59 du décret 2020-26 du 29 septembre 2020) | INS F | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | NA | NA | NA | Non déterminable |
| 3 | Délai de publication de l'avis d'appel à concurrence (art 4 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | NC F | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0,00 |
| 4 | Délai de réception des offres par la PRMP (art 54 de | NC F | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0,00 |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degree de gravité | Marchés | | | | | | | | | | | Constats | | | |
|----|--|-------------------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|------|---|---|---|-------------------------------------|
| | | | N 1 | N 2 | N 3 | N 4 | N 5 | N 6 | N 7 | N 8 | N 9 | N 10 | N 11 | Nombre de délais observés [hours N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
| | la loi n°2020-26 du 29 septembre 2020 pour AOO et AOR)/(article 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Délai pour le dépôt des offres en cas de relance si nombre d'offres reçues inférieur à 3 (consultations restreintes: AOR, préqualification) (art 70 de la loi n°2020-26 du 29 septembre 2020)/(article 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | INS F | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | NA | NA | NA | Non déterminable |
| 6 | Délai prescrit pour le déroulement de l'évaluation des offres par la | INS F | N A | N A | N A | N A | N A | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 0 | 6 | 100,00 |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degree de gravité | Marchés | | | | | | | | | | | Constats | | | |
|----|---|-------------------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|------|---|---|---|-------------------------------------|
| | | | N 1 | N 2 | N 3 | N 4 | N 5 | N 6 | N 7 | N 8 | N 9 | N 10 | N 11 | Nombre de délais observés [hours N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
| | Commission d'Ouverture et d'Evaluation (art 11 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020)/(art 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Délai pris par la CCMP/DNCMP pour donner son avis sur les rapports d'analyse des offres (art 4 et 5 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INS F | N A | N A | N A | N A | N A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0,00 |
| 8 | Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché (art 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)/(art 20 du | NC F | N A | N A | N A | N A | N A | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 0 | 5 | 83,33 |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Marchés | | | | | | | | | | | Constats | | | |
|----|---|------------------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|------|---|---|---|-------------------------------------|
| | | | N 1 | N 2 | N 3 | N 4 | N 5 | N 6 | N 7 | N 8 | N 9 | N 10 | N 11 | Nombre de délais observés [hor N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
| | décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Délai pris par l'organe de contrôle compétent pour donner son avis sur le projet de marché pour approbation (art 4 point 6 et art 5 point 4 du décret 2020-600) | INS F | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 | 0 | 0 | 0,00 |
| 10 | Délai entre la réception du projet de marché validé par l'organe de contrôle compétent et la signature du contrat par le titulaire du marché (art 3 point 10 décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INS F | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 11 | 0 | 6 | 54,55 |
| 11 | Délai de signature | INS F | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 11 | 0 | 8 | 72,73 |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Marchés | | | | | | | | | | | Constats | | | |
|-----|---|------------------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|------|---|---|---|-------------------------------------|
| | | | N 1 | N 2 | N 3 | N 4 | N 5 | N 6 | N 7 | N 8 | N 9 | N 10 | N 11 | Nombre de délais observés [hor N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
| | du marché par la PRMP (art 3 point 11 décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 2 | Délai d'approbation du marché (article 6 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INS F | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 11 | 0 | 3 | 27,27 |
| 1 3 | Délai pour la notification de l'attribution du marché au soumissionnaire retenu (article 3 point 12 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INS F | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 11 | 0 | 8 | 72,73 |
| 1 4 | Délai entre la publication de l'avis d'attribution définitive et l'entrée en vigueur du contrat | INS F | N A | N A | N A | N A | N A | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 6 | 0 | 5 | 83,33 |
| 1 5 | Délai de validité de l'offre | INS F | N A | N A | N A | N A | N A | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 0 | 3 | 50,00 |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Marchés | | | | | | | | | | | Constats | | | |
|----|---|------------------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|------|---|---|---|-------------------------------------|
| | | | N 1 | N 2 | N 3 | N 4 | N 5 | N 6 | N 7 | N 8 | N 9 | N 10 | N 11 | Nombre de délais observés [hor N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
| | (sauf les cas de prorogation) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16 | Délai contractuel d'exécution du marché | INS F | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | N A | N A | N A | N A | N A | N A | 5 | 0 | 4 | 80,00 |
| 17 | Délai pour la constitution de la garantie de bonne exécution (articles 91 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INS F | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | NA | 0 | NA | Non déterminable |
| 18 | Délai de libération de la garantie de bonne exécution à l'expiration du délai de garantie ou en l'absence de délai de garantie immédiatement suivant la réception des travaux, fournitures et services (articles 91 et 95 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INS F | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | NA | 0 | NA | Non déterminable |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Marchés | | | | | | | | | | | Constats | | | |
|---|---|------------------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|------|------|---|---|---|-------------------------------------|
| | | | N 1 | N 2 | N 3 | N 4 | N 5 | N 6 | N 7 | N 8 | N 9 | N 10 | N 11 | Nombre de délais observés [hor N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
| 19 | Délai de restitution de la garantie (articles 91 et 95 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INS F | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | N A | NA | 0 | NA | Non déterminable |
| 20 | Délai de règlement du marché par l'autorité contractante à compter de la date de réception de la facture (art 110 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | | L | L | 0 | L | L | L | L | L | L | L | L | 11 | 10 | 0,00 | |
| Total des délais | | | | | | | | | | | 119 | 10 | 42 | 38,53 | | | |
| Pourcentage de délais non appréciés pour défaut de pièces appropriées (b/a) | | | | | | | | | | | 8,40 % | | | | | | |

Annexe 4 : Liste de présence de la séance de restitution

LISTE DE PRESENCE DANS LE CADRE DE L'AUDIT DE L'ARMP

Date : 09/12/2024

| N° | Nom et Prénoms | Structure | Téléphone | Signature |
|----|----------------|-----------|------------|---------------------------|
| 1 | VIGAN Vézile | SYNE | 096818112 | (V. Bramual) |
| 2 | DESSOU Edouard | CNIR | 017688003 | EDOUARD DESSOU |
| 3 | SOBATA Promals | CNIR | 0197885042 | PROMALS SOBATA |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |
| 7 | | | | |
| 8 | | | | |
| 9 | | | | |

Annexe 5 : Liste des documents obligatoires dont l'absence entraîne la non-conformité de la procédure

| N° | Pièces attendues par marché |
|-----------|--|
| 12 | Dossier d'appel à concurrence (DAC) et éventuellement ses additifs / Cahier de charges pour les ED sans mise en concurrence |
| 13 | ANO sur le DAC par la CCMP/DNCMP (Bon à lancer) ou du bailleur en cas de financement extérieur |
| 14 | Avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels |
| 15 | Preuves de publication de l'avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels |
| 17 | Liste d'émargement des déposants des offres dans le registre spécial |
| 18 | Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED |
| 20 | Note de service de désignation des membres des commissions ad'hoc d'ouvertures et d'évaluation des offres |
| 22 | Déclaration de l'AC en cas d'infructuosité de l'appel d'offre si marché relancé |
| 23 | Avis de l'organe de contrôle compétent avant la déclaration d'infructuosité par l'AC si marché relancé |
| 25 | PV de délibération de la COE avec la liste de présence des membres présents à ladite séance |
| 26 | Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Evaluation |
| 27 | Rapport d'évaluation sanctionnant les travaux de la COE |
| 28 | ANO sur le rapport d'évaluation par la CCMP/DNCMP ou du bailleur en cas de financement extérieur |
| 29 | PV d'attribution provisoire |
| 30 | Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire |
| 31 | Courrier de notification à l'attributaire provisoire ou d'invitation à la négociation pour les PI (|
| 33 | Avis d'attribution définitive |
| 34 | Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive |
| 35 | Marché signé, approuvé et enregistré |
| 36 | ANO sur le marché par la CCMP/DNCMP ou du bailleur en cas de financement extérieur |
| 38 | Bon de commande pour les marchés à commande et de clientèle |
| 44 | Attestations de service fait ou bordereaux de livraison |
| 49 | Caution de l'avance de démarrage |
| 51 | Preuve de remboursement de la caution de bonne exécution si réception définitive |
| 52 | Rapport spécial validé par la commission de contrôle de l'autorité contractante pour les Ententes Directes (ED) |
| 53 | Requête d'avis et l'avis de conformité/de rejet de la DNCMP (entente directe, appel d'offres restreint |
| 54 | Lettre de demande d'autorisation pour l'AOR, l'ED ou la DRP restreinte élaborée par l'AC |
| 55 | Autorisation de l'autorité compétente (entente directe, appel d'offres restreint, DRP restreinte) |
| 62 | Demandes d'autorisation pour les avenants et les avis d'autorisations de la DNCCP ou du bailleur en cas de financement extérieur |

Annexe 6 : Liste des irrégularités entraînant la non-conformité de la procédure

| N° d'ordre Anomalies | Risques d'irrégularités |
|--|--|
| PHASE DE PRÉPARATION DU MARCHÉ | |
| RC01 | (Art 24 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020), (art 18 du décret 2022-080) |
| PHASE DU DÉROULEMENT DE LA PROCÉDURE DE PASSATION | |
| | A. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Appel d'Offres Restreint (AOR) |
| RC04 | Art 33 de la loi 2020-26 du 29 sept. 2020) |
| RC05 | (Article 33 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) / (art 62 du décret 2022-080) |
| | B. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Entente Directe |
| RC07 | (art 73 du décret 2022-080) |
| RC08 | (Art 73 du décret 2022-080) |
| RC09 | (Art 73 du décret 2022-080) |
| RC10 | (Art 77 du décret 2022-080) (art 3 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020) |
| RC10 bis | Art 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 |
| RC13 | Art 38 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| | C. Respect des conditions spécifiques de recours à la DRP |
| RC14 | (Article 23 du décret 2018-171) / art 3 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 |
| RC14 bis | (Art 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020) |
| | D. Respect des conditions spécifiques de recours à la DC |
| RC15 | (Article 23 du décret 2018-171) / art 24 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| RC17 | (Art 24 du décret 2018-171) / art 48 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| RC18 | (Art 24 du décret 2018-171) / art 58 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| RC19 | Art 20 du décret 2020-598 du 23 décembre 2020, art 2 du décret 2020-597 du 23 décembre 2020 |
| | E. Dossier d'appel à concurrence |
| RC20 | Art 51 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| RC21 | Art 51 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 / |
| RC22 | art 68 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| RC23 | Article 61 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| RC24 | Art 59 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 / Indication des marques et des brevets dans le DAO |
| RC25 | 60 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 / (art 110 du décret 2022-080) |
| RC26 | Art 64 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 / article 36 du décret 2022-080 portant CMP |
| RC27 | Art 54 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 / (article 37 du décret 2022-080) |
| | F. Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de préqualification |
| RC28 | Art 68 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) / (article 78 du décret 2022-080) |
| RC29 | Art 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| | G. Présentation des offres |
| RC31 | (Art 110 et 115 du décret 2022-080) / Art 122 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020, art 11 point c du décret 2020-601 du 23 décembre 2020 |
| RC32 | Soumission de l'attributaire non signée par le représentant légal dûment habilité et le cas échéant l'absence d'une procuration délivrée par le représentant légal dûment habilité |
| RC34 | Art 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | H. Réception des offres |
| RC36 | Art 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| RC36bis | (Art 2 point 3 du décret N°2020-597 du 23 décembre 2020) |
| | I. Ouverture des offres |
| RC37 | Art 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| RC38 | (Article 84 du décret 2022-080) |
| RC41 | (Article 11 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020) |
| | J. Évaluation des offres & Proposition d'attribution provisoire |
| RC42 | Absence de concordance entre les différentes pièces liées à la notification d'attribution du marché (PV d'ouverture, PV d'évaluation, PV d'attribution) |
| RC42bis | (Art 10 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| RC44 | Art 46 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020, art premier du décret 2020-602 du 23 décembre 2020, Décision 2021-017 du 30 décembre 2021 de l'ARMP |
| RC45 | Art 84 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| RC46 | (Article 13 du décret 2022-080) |
| RC46bis | (Art 84 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| RC47 | Art 24 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | L. Contrat de marché, Signature, Approbation, enregistrement du marché et notification du marché au titulaire du marché |

| N° d'ordre Anomalies | Risques d'irrégularités |
|---|---|
| RC51 | Conditions de réception du marché non conformes aux clauses contractuelles |
| RC54 | (Article 26 du décret 2022-080) / art 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| RC55 | (Article 97 du décret 2022-080) / art 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| PHASE D'EXÉCUTION (RÉCEPTION ET RÈGLEMENT) DU MARCHÉ | |
| RC59 | Art 112 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| RC62 | (Art 135, 136, 137 du décret 2022-080) / art 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 |
| RC63 | Art 100 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| RESPECT DES CONDITIONS SPÉCIFIQUES LIÉES À L'AVENANT | |

Annexe 7 : Tableau récapitulatif des recommandations

| N° | Rubriques | Recommandations |
|----|---|---|
| 1 | Revue de l'existence effective de certains documents obligatoires attendus | Rechercher au niveau des différents acteurs liés à la passation des marchés les différentes causes inhérentes à ces manquements relevés et de prendre à l'avenir toutes les dispositions nécessaires pour mettre en place ces documents conformément aux textes en vigueur. |
| 2 | Appréciation de la mise en place, de l'organisation et du fonctionnement des organes de l'autorité contractante (PRMP) | <ul style="list-style-type: none"> - Respecter à l'avenir le taux de 10 % du cumul des marchés de gré à gré sur le montant total passé par l'AC ; - Mettre en place un système d'archivage électronique. |
| 3 | Appréciation de la mise en place, de l'organisation et du fonctionnement des organes de l'autorité contractante (PRMP) | <ul style="list-style-type: none"> - Prendre un acte portant nomination du Secrétariat de la CCMP ; - Procéder périodiquement à l'audit des marchés sous revue à postériori ; |
| 4 | Réception et règlement du marché | Veiller au respect des conditions de paiement des acomptes de marchés conformément aux dispositions en vigueur |
| 5 | Commentaire sur les délais de passation des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue | Veiller à l'élaboration et à l'archivage correct des documents indispensables pour l'analyse des délais réglementaires en général lors de la passation et l'exécution des marchés conformément aux dispositions en vigueur |