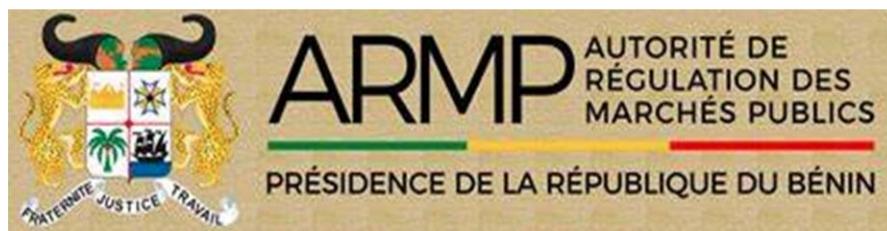


2025

REPUBLIQUE DU BENIN

PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE



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

**AUTORITE CONTRACTANTE:
COMMUNE DE PORTO NOVO**

EXERCICE 2022

VERSION DEFINITIVE



SOMMAIRE

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| SIGLES ET ABREVIATIONS | 3 |
| RESUME EXECUTIF | 4 |
| I. LETTRE INTRODUCTIVE | 6 |
| II. RAPPEL DES OBJECTIFS DE LA MISSION | 8 |
| III. POSTULATS EN VUE DE LA FORMULATION DE L'OPINION DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LES MARCHES PUBLICS DE L'AUTORITE CONTRACTANTE | 8 |
| IV. LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR | 13 |
| V. CONSTATS ET RECOMMANDATIONS DE LA REVUE DE CONFORMITE DES PROCEDURES DE PASSATION DES MARCHES | 16 |
| 5.1. CONSTATS SUR LA MISE EN PLACE, L'ORGANISATION ET LE FONCTIONNEMENT INTERNE DE L'AUTORITE CONTRACTANTE EN MATIERE DE MARCHES PUBLICS | 16 |
| 5.1.1. <i>Revue de l'existence effective de certains documents obligatoires attendus</i> | 16 |
| 5.1.2. <i>Appréciation de la mise en place, de l'organisation et du fonctionnement des organes de l'autorité contractante</i> | 18 |
| 5.1.2.1. Personne responsable des marchés (PRMP) | 18 |
| 5.1.2.2. Secrétariat Permanent de la PRMP | 19 |
| 5.1.2.3. Commission d'Ouverture et d'Evaluation des offres (COE) | 19 |
| 5.1.2.4. Cellule de Contrôle des Marchés Publics (CCMP) | 20 |
| 5.2. CONSTATS SUR L'EXAUSTIVITE 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 | 18 |
| 5.2.1. <i>Contrôle de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante</i> | 21 |
| 5.2.2. <i>Commentaire sur l'utilisation de procédures peu ou non compétitives par l'autorité contractante pendant la période sous revue</i> | 21 |
| 5.2.3. <i>Commentaire sur la mise en œuvre des recommandations des missions d'audit précédentes</i> | 22 |
| 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> | 22 |
| 5.3. CONSTATS SUR LA PASSATION ET L'EXECUTION DES MARCHES SELECTIONNES | 23 |
| 5.3.1. <i>Echantillonnage</i> | 23 |
| 5.3.2. <i>Appréciation de l'existence effective des documents attendus par marché sélectionné</i> | 23 |
| 5.3.3. <i>Conclusions sur « l'audibilité » des marchés sélectionnés</i> | 25 |
| 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 | 27 |
| 5.3.4.3. Phase de l'exécution du marché (post-attribution : réception et règlement) | 29 |
| 5.3.4.4. Commentaire sur les délais de passation des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue | 31 |
| 5.3.5. <i>Conclusions sur la conformité des marchés</i> | 38 |
| VI. ANNEXES | 40 |

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 |
| 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 de la **Commune de Porto-Novo** en termes de gestion des marchés publics est jugée “ **Partiellement favorable mais avec des réserves** ” avec un taux moyen d'irrégularités ou de non-conformités de **31%** (cf. Point IV. Lettre d'opinion de l'auditeur) sur la base d'un échantillon représentatif de **06** marchés d'une valeur globale de **FCFA 110 085 585 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 | 31% |
| 2 | Exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante | Non déterminable |
| 3 | Conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés | 31% |

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

- **17%** de marchés non auditables (**1 marchés sur 6**) ;
- **80%** de marchés non conformes (**4 marchés sur 5**) ;
- **0%** de marchés nuls et de nul effet (**0 marché sur 5**).

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 de la Mairie de Porto-Novo a été marquée par la passation de **15 marchés publics** pour un montant global de **FCFA 2 440 375 636** 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 **six (06)** marchés publics d'une valeur globale de **FCFA 110 085 595** (*cf. annexe I*). Il faut noter que le marché relatif aux « travaux d'aménagement d'une promenade le long de la berge Est de la lagune de Porto-Novo jusqu'à Lokpodji », d'un montant de 2 226 053 051 FCFA qui est à l'ARMP pour des raisons de vérifications n'a pas été audité. Il a été remplacé par le marché de demande de cotations relatif à « l'acquisition de chicane au profit de la Marie de Porto-Novo » d'un montant de F CFA 5 000 000 FCFA.

Le taux de représentativité reste égal à **40%** en termes de volume des marchés. Toutefois, la valeur des marchés **sélectionnés passe de 96% à 5%** de la valeur totale des marchés sélectionnés comme le montre le tableau ci-dessous :

| Eléments | Communiqués | | Sélectionnés | | % | |
|----------------------|-------------|----------------------|--------------|--------------------|------------|-----------|
| | Volume | Montant | Volume | Montant | Volume | Montant |
| Total Marchés | 15 | 2 440 375 636 | 6 | 110 085 585 | 40% | 5% |

Une fois l'échantillon sélectionné, la mission s'est rapprochée de la Personne Responsable des Marchés Publics (**PRMP**) de l'autorité contractante (**AC**) et a 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 ensuite mis en œuvre toutes les diligences prévues dans les TDR pouvant nous permettre de mesurer le degré de respect par l'AC des dispositions et procédures édictées par la réglementation en vigueur sur les marchés publics pendant la période sous revue.

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

La mission a 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 de cabinets **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 l'autorité contractante 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 l'autorité contractante ;
 - Apprécier la performance du système des marchés publics au niveau de l'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 ≤ 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 ≤ 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 ≤ 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 ≤ 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 ≤ 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 ≤ 20 % | Très satisfaisante |
| 20% < X ≤ 40 % | Satisfaisante |
| 40% < X ≤ 60% | Moyenne |
| 60% < X ≤ 90% | Insatisfaisante |
| 90% < X ≤ 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 |

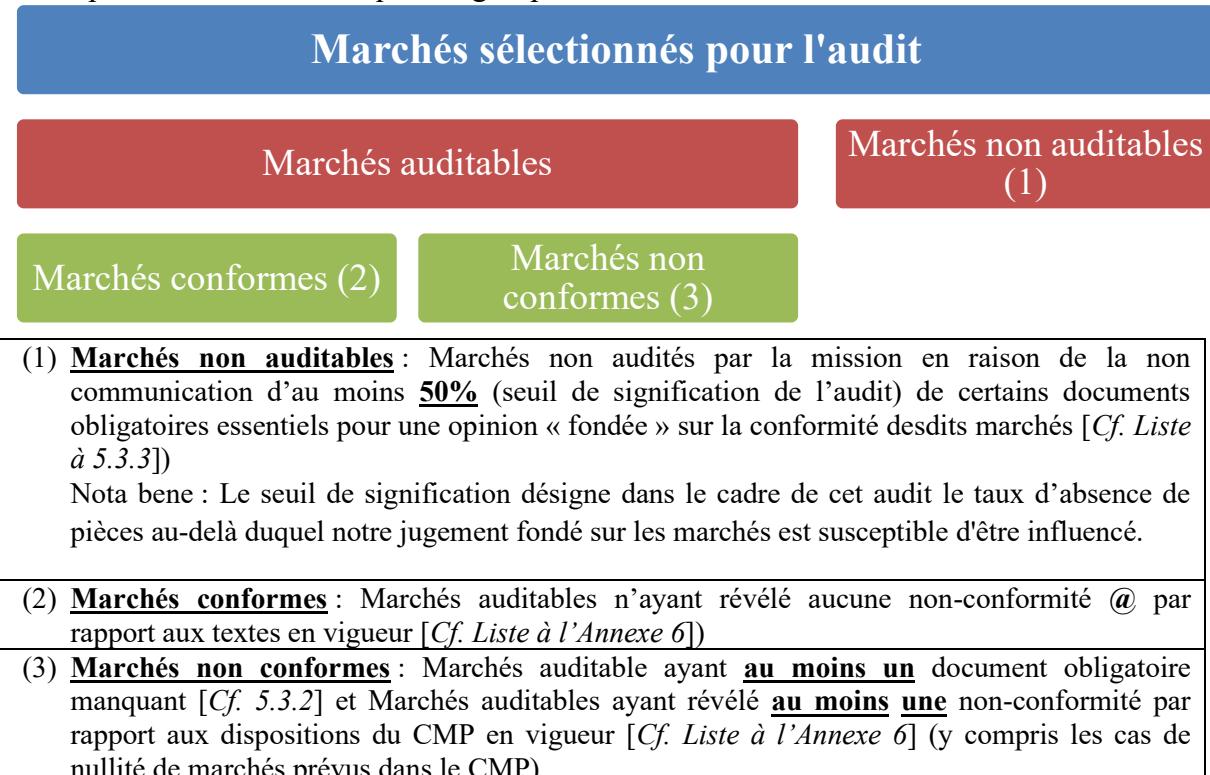
iii. **Concernant la mise en place, l'organisation et le fonctionnement des organes prévus par les textes en vigueur :**

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 ≤ 20 % | Satisfaisante |
| 20% < X ≤ 40 % | Moyenne |
| 40% < X ≤ 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 :



@ 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 |

| | | |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 Secrétaire Exécutif de la Commune de
Porto Novo**

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 est de formuler à la lumière de nos vérifications un jugement motivé sur les procédures de passation des marchés publics passés et la qualité physique des prestations au titre de la période sous revue, par référence aux dispositions de la réglementation nationale des marchés publics en vigueur pendant la période sous revue au Bénin, aux directives communautaires, aux documents et standards internationaux.

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 recouplements nécessaires d'informations et à collecter des éléments probants qui justifient les éventuels manquements recueillis.

Nous croyons 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 | 1 | 4 | 1 | 5 | 6 |
| % | 17 % | 80% | 20 % | 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 | 24% | 31% | 5.1.1 |
| | | Pourcentage de non-conformités des organes de passation et de contrôle de l'Autorité contractante | 37% | | 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 | 7% | 31% | 5.3.2 |
| | | Pourcentage des marchés non auditables | 17% | | 5.3.3 |
| | | Pourcentage des marchés non conformes | 80% | | 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 | 49% | | 5.3.4.4 |
| 4 | Mise en œuvre des recommandations de CRD pour les marchés ayant fait l'objet de recours | N/A | N/A | | 5.2.4 |
| Taux Moyen de non-conformités | | | 31% | | |

Opinion globale de l'auditeur : « Partiellement favorable mais avec des réserves »

Avec ce taux moyen de non-conformités ou d'irrégularités de 31%, “La performance de **la commune de Porto-Novo** 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”.

Fait à Cotonou, le 29 mai 2025



Bamidélé G. Thierry DOSSOU-YOVO

Chef de file du groupement de cabinets **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 attendues (a) | Nbre de pièces reçues (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% |
| 2 bis | PPM obtenu du SIGMaP | 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) | NCF | 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) | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 5 | Registre spécial de dépôt des offres coté et paraphé (Article 69 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 6 | Acte portant AOF de la CCMP (Décision N° 2022-001/ARMP/PR-CR/SP/DRAJ/SA DU 31 Mars 2022) | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 7 | Acte de nomination des membres de la CCMP (Article 15 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 8 | Acte portant AOF de la PRMP DECISION N° 2022-001/ARMP/PR-CR/SP/DRAJ/SA DU 31 MARS 2022 | NCF | 1 | 1 | 0% |

| <i>N°</i> | <i>Pièces obligatoires attendues selon les textes en vigueur</i> | <i>DG (I)</i> | <i>Nbre de pièces attendues (a)</i> | <i>Nbre de pièces reçues (b)</i> | <i>% (1-a/b)</i> |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|----------------------------------|------------------|
| 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 du SP-PRMP (Article 8 du décret n°2020 - 596 du 23 décembre 2020) | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 11 | Acte de nomination des membres du SP-PRMP (Article 8 du décret n°2020 - 596 du 23 décembre 2020) | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 12 | Acte de nomination du Chef CCMP (Articles 4 et 5 décret n°2020-597 du 23 décembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 13 | Les statistiques, les indicateurs de performance sur les marchés publics (Article 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 8 | 8 | 0% |
| 14 | Rapports de fin de chaque trimestre pour la CCMP (Article 2 point 7 du décret n°2020 - 597 du 23 décembre 2020) | INSF | 4 | 4 | 0% |
| 15 | Rapports sur la passation et l'exécution des marchés (Article 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 4 | 4 | 0% |
| 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) | INSF | 1 | 8 | 88% |
| 17 | Document d'enregistrement (Registre ou Cahier de transmission) des différentes phases de la passation des marchés, qu'elles soient administratives, techniques ou financières | INSF | 1 | 1 | 0% |
| Taux moyen d'absence | | | | 26 | 38 |
| | | | | 24% | |

*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

En raison de ce taux d'absence de 24%, à notre avis, l'existence de certaines pièces obligatoires auprès de l'AC est jugée “ très satisfaisante ”. Toutefois, l'absence des documents suivants a été notée :

- Pièces dont l'absence induit une non-conformité des procédures (NCF) :
 - *Acte de nomination des membres du SP-PRMP (Article 8 du décret n°2020 - 596 du 23 décembre 2020) ;*
 - *Acte portant AOF 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) :
 - *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).*

Recommandation

Nous recommandons à l'Autorité Contractante de mettre à l'avenir à disposition toutes les pièces manquantes et de mettre en place un système d'archivage physique et électronique de tous les documents de passation et d'exécution des marchés.

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

En raison de ce taux moyen de non-conformité de **37%**, à notre avis, la mise en place, l'organisation et le fonctionnement des organes de l'AC sont jugés '**Moyenne**' et se décline par organe comme suit :

| Organes | Taux de non-conformité |
|---------------------------------------------------|------------------------|
| Personne Responsable des Marchés Publics | 22 % |
| Secrétariat Permanent de la PRMP | 100 % |
| Commission d'Ouverture et d'Evaluation des Offres | 0% |
| Cellule de Contrôle des Marchés Publics | 25 % |
| Taux moyen de non-conformité →@ | 37% |

@ 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

La mission a noté **un taux de non-conformité de 22%** sur l'organisation et le fonctionnement de la PRMP pendant la période sous revue. Les irrégularités relevées qui justifient ce taux se résument comme suit : Les rapports d'activités des 1^{er}, 2^{ème}, 3^{ème} et 4^{ème} trimestres sont disponibles et leur contenu respecte les dispositions de l'article 2 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020. Toutefois, Seules les preuves de transmission des rapports des 3^{ème} (BE sans numéro en date du 7 octobre 2022) et 4^{ème} trimestres (BE sans numéro en date du 12 janvier 2023) envoyés à la DNCMP sont disponibles. Il n'y a pas de preuve de transmission de rapport à l'ARMP. L'archivage n'est pas fait par l'usage de méthodes modernes efficientes car il n'est pas mis en place un système d'archivage numérique.

Par ailleurs, les points positifs ci-après ont été identifiés par la mission :

- La PRMP a été régulièrement nommée par décision année 2022 n°10 H/001/MPN/SE/SRHPE/DSCRFAASP du 30 juin 2022. Elle est titulaire d'un Master II en Marché Public et partenariat public Privé à la Faculté de Droit et de Science Politique à l'Université d'Abomey-calavi (FADESP). L'acte a été pris par la SE de la Mairie de Porto-

Novo, ce qui est conforme aux dispositions en vigueur (article 11 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 et article 3 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020).

- Les plis, PV, courriers, reçus d'achat de dossiers, rapports relatifs aux différentes phases de la procédure de passation des marchés de l'AC, contrats, PVs de réception, factures, décomptes et attachements ont fait l'objet d'un enregistrement en référence aux dispositions de l'article 10 point 6 de la loi n°2020-26 du 29 septembre 2020 et celles de l'article premier du décret 2020-596 du 23 décembre 2020.

Recommendations

La mission recommande à l'autorité contractante de :

- S'assurer à l'avenir de la transmission de tous les rapports trimestriels à l'ARMP et à la DNCMP ;
- Mettre en place un système d'archivage électronique moderne et efficiente ;

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 100%** sur l'organisation et le fonctionnement du SP-PRMP pendant la période sous revue. Ceci s'explique par le fait que l'acte de mise en place du secrétariat permanent de la PRMP au titre de l'exercice sous revue n'est pas disponible ; ce qui traduit la non mise en place du SP-PRMP en violation des dispositions des articles 7 et 8 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020.

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de prendre un acte pour la mise en place du Secrétariat de la PRMP et de désigner les cadres nécessaires pour son fonctionnement en référence aux dispositions en vigueur.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler

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

R014 à R016

Conclusion : 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.

Tout d'abord, la mission a constaté que l'AC a l'habitude de mettre en place une commission ad hoc d'ouverture et d'évaluation pour chaque procédure. Ensuite, elle a vérifié les acteurs responsables de la mise en place de ces commissions et constaté que les notes de service correspondantes ont été émises par la Secrétaire Exécutive de la Mairie de Porto-Novo, autorité ayant compétence selon les textes en vigueur (article 10 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020).

Ensuite, la revue de la conformité du profil des membres de ces commissions a révélé que ceux-ci remplissent les critères exigés par les dispositions juridiques mentionnées ci-dessus.

Enfin, il est essentiel de souligner qu'il existe une séparation claire des fonctions entre les membres des COE et ceux de la CCMP, conformément aux dispositions de 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.

5.1.2.4. Cellule de Contrôle des Marchés Publics (CCMP)

RO17 à RO25 (RO22 est non applicable)

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 :

- L'existence d'un acte de création de la CCMP par arrêté municipal 2021-N°10 H 139/MPN/DAFE/SRH-SAC portant nomination des membres de la cellule de contrôle des marchés publics de la Commune de Porto-Novo en date du 20 août 2021 et d'un acte de nomination du Chef de la CCMP par intérim nommé par arrêté par le SE le 26 août 2022. Ce dernier est titulaire d'un DEA en droit de l'homme et démocratie et précédemment juriste à la CCMP.
- Aucun acte pris pour la désignation d'un secrétaire en violation des dispositions de l'article 3 du décret n°2020-597 du 23 décembre 2020.
- Aucune preuve du contrôle à postériori relative à la période sous revue (rapport à élaborer avant la fin de l'exercice N+1 par exemple) pour les marchés n'ayant pas fait l'objet de contrôle à priori (les DC) n'a été communiquée à la mission en violation des dispositions de l'article 12 du décret n°2020-599 du 23 décembre 2020.

Par ailleurs, la mission a noté comme point positif que les rapports trimestriels de la Cellule élaborés à l'attention de l'autorité contractante sont disponibles et leur contenu respecte les dispositions de l'article 2 point 7 du décret n°2020-597 du 23 décembre 2020.

Recommandations

La mission recommande à l'autorité contractante de se conformer à l'avenir aux dispositions en vigueur en :

- procédant au recrutement du Chef de la Cellule Contrôle des Marchés Publics par appel à candidature ;

- Instruisant le Chef de la Cellule de Contrôle des Marchés Publics à procéder périodiquement aux revues à postériori tout en soumettant un rapport conséquent ;
- Prenant un acte pour la désignation d'un secrétaire.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler

5.2.CONSTATS SUR L'EXAUSTIVITE 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 du compte administratif, le compte de gestion du receveur et le rapport d'exécution budgétaire.

Conclusion : La mission ne peut donc attester de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante (**Limitations**). Par ailleurs, La mission rappelle 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

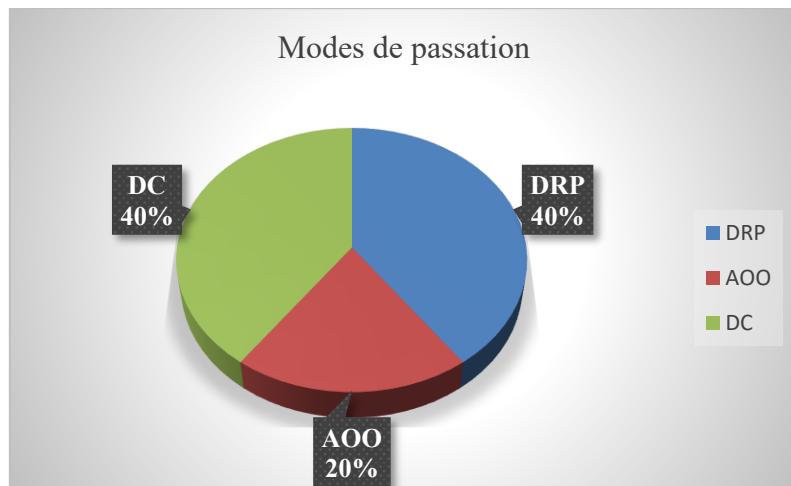
La répartition par procédure des marchés publics passés par l'autorité contractante au titre de la période sous revue se présente comme suit :

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

| Procédures | Nombre | % Nombre |
|--------------|-----------|-------------|
| DRP | 6 | 40 |
| AOO | 3 | 20 |
| DC | 6 | 40 |
| TOTAL | 15 | 100% |

Source : Nos travaux.

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



Commentaire : On note qu'au cours de l'exercice 2022, l'autorité contractante a utilisé des procédures compétitives pour un taux de 20% et des procédures peu compétitives pour un taux de 80% (40% pour les Demandes de renseignement de prix (DRP) et 40 % pour les Demandes de cotations (DC)).

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

La mission n'a eu connaissance d'aucun 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 été informée que le marché relatif aux travaux d'aménagement d'une promenade le long de la berge Est de la lagune de Porto-Novo jusqu'à Lokpodji a fait l'objet de recours pendant la période sous revue. Ce dernier a été substitué par un autre marché en raison de l'indisponibilité des pièces afférentes à la procédure.

Les pièces justificatives pouvant permettre d'apprécier la mise en œuvre des décisions de la CRD de l'ARMP n'ont pas été communiquées à la mission.

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 | 2 | 57 825 900 |
| AOO | 2 | 14 870 930 |
| DC | 2 | 37 388 765 |
| Total sélectionné (a) | 6 | 110 085 585 |
| Total complété (Point 5.2.1.) (b) | | 0 |
| Total communiqué (c) | 15 | 2 440 375 63615 |
| % (a+b) /c | 40% | 5% |

Nos contrôles sur la passation et l'exécution des marchés portent donc sur six **marchés** d'une valeur globale de FCFA 110 085 585 (**dont aucun marché ayant fait l'objet de 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 de la revue 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 | | |
| Pièces dont l'absence entraîne une non-conformité (cf. annexe 2) | Total des pièces obtenues par marché (a) | 15 | 23 | 23 | 33 | 42 | 136 | 4 % |
| | Total des pièces attendues par marché (b) | 20 | 24 | 23 | 33 | 42 | 142 | |
| | Nombre total de pièces dont l'absence entraîne la non-conformité (c=b-a) | 5 | 1 | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| Pièces dont l'absence entraîne une insuffisance (cf. annexe 2) | Total des pièces obtenues par marché (d) | 10 | 12 | 7 | 32 | 35 | 96 | 9% |
| | Total des pièces attendues par marché (e) | 11 | 15 | 8 | 33 | 38 | 105 | |
| | Nombre total de pièces dont l'absence entraîne une insuffisance (f=e-d) | 1 | 3 | 1 | 1 | 3 | 11 | |
| Taux moyen d'incomplétude | | | | | | | | 7% |

L'analyse de ce tableau révèle l'absence de certaines pièces obligatoires dans les dossiers qui pourrait entraîner la non-conformité du marché. Ces pièces qui n'ont pas été communiquées à la mission sont les suivantes :

| N° d'ordre | Objet des marchés | Référence SIGMAP du marché | Mode de passation | Nbre de pièces manquantes | Pièces manquées |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Acquisition de 26 lits métalliques en production locale avec matelas en similicuir et potence | F_DST_56746_ | DC | 6 | <ul style="list-style-type: none"> -Preuves de publication de l'avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels (Article 53 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) - Liste d'émarginement des candidats ayant retiré le DAO (Décision n°2022-073 du 24 juin 2022 de la CRD de l'ARMP) - Liste d'émarginement des déposants des offres dans le registre spécial (Article 69 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)) -Avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) -Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) - PV de réception définitive (Article 89 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| 2 | Fourniture de mobilier au profit des Etablissements scolaires de Porto Novo (lot 1) | F_DST_65965 | DRP | 4 | <ul style="list-style-type: none"> - Attestations de service fait ou bordereaux de livraison -Demandes de paiement (avance, décomptes, attachements ou factures définitives) (Articles 110, 111 et 112 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) -Preuves de paiement (remises de chèques, ordres de virements) (Articles 110, 111 et 112 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |

| N° d'ordre | Objet des marchés | Référence SIGMAP du marché | Mode de passation | Nbre de pièces manquantes | Pièces manquées |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | - Preuve de libération de la garantie de l'offre des différentes soumissions rejetées (article 68 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| 3 | Fourniture de mobiliers au profit des établissements scolaires de Porto-Novo (Lot 2) | F_DST_65965 | DRP | 1 | - Preuve de libération de la garantie de l'offre des différentes soumissions rejetées (article 68 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| 4 | Réfection des salles de classes dans les CEG de Porto novo | T_DST_65963 | DAO | 1 | -Preuve de libération de la garantie de l'offre des différentes soumissions rejetées (article 68 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| 5 | Travaux de réfection des salles de classe dans les EPP et CEG de Porto-Novo | _DST_65963 | DAO | 3 | - PV de réception définitive (Article 89 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) - Preuve de remboursement de la caution de bonne exécution si réception définitive (Article 91 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) - Preuve de libération de la garantie de l'offre des différentes soumissions rejetées (article 68 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |

5.3.3. Conclusions sur « l'audibilité » 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 | 2 | 0 | 2 |
| AOO | 2 | 0 | 2 |
| DC | 2 | 1 | 1 |
| Total sélectionné (a) | 6 | 1 | 5 |

Un seul marché a été déclaré non auditable par la mission. Le marché concerné avec les pièces manquantes justificatives de la non « auditabilité » se présente comme suit :

| N° d'ordre | Objet du marché | Mode de passation | Montant | Pièces manquantes justifiant la non auditabilité du marché |
|------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Confection de chicanes au profit de la Mairie de Porto -Novo | DC | 5 000 000 | -Dossier d'appel à concurrence (DAC) et éventuellement ses additifs / Cahier de charges pour les ED sans mise en concurrence -Avis d'appel à concurrence -Preuves de d'affichage de l'avis ou lettres d'invitation déchargées -Liste d'émarginement des candidats ayant retiré la DC -Liste d'émarginement des déposants des offres dans le |

| | | | | |
|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | register spécial -Offres ou propositions des soumissionnaires -PV d'ouverture des offres -Rapport d'analyse des offres par la Commission d'Ouverture et d'Evaluation -Courrier de notification à l'attributaire provisoire -Courriers d'information aux soumissionnaires non retenus -Avis d'attribution définitive -Preuve de notification du marché signé au titulaire -Demandes de paiement -Preuves de paiement |
|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de mettre en place un système d'archivage moderne et efficient de tous les documents de passation et d'exécution des marchés publics.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler

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

Pour rappel, le nombre de marchés auditables est de cinq (05) marchés.

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

- **Insuffisances d'ordre général relevées sur les marchés (sans incidence sur la conformité des marchés) :**

Montant de certains marchés passés supérieurs à ceux prévus dans le Plan Prévisionnel de Passation des Marchés Publics (PPM). L'analyse des dépassements est présentée dans le tableau synthèse ci-après :

| N° marché | Désignation | Type de marché | Mode de passation du marché | Montant prévisionnel du marché dans le PPM | Montant du marché | Taux de dépassement | Observations |
|-----------|--------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 1 | Acquisition de 26 lits métalliques en production locale avec | Fourniture | DC | 6 610 169 | 8 450 000 | 38,49% | Attestation de disponibilité de crédit non communiquée à la mission |

| | | | | | | | |
|--|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| | matelas en similicuir et potence | | | | | | |
|--|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|

Recommandations

La mission recommande à l'autorité contractante de veiller à l'avenir à une bonne évaluation des besoins préalablement à la planification des marchés. Il convient également de s'assurer de la couverture budgétaire du marché en cas de dépassement de la prévision.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler

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

L'échantillon des marchés sous revue ne comporte aucun marché passé par entente directe.

RC07 à RC10bis

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

Pour la totalité des 06 marchés sous revue, seulement 02 ont fait objet de Demande de Renseignement et des Prix, soit (33%) du nombre des marchés audités.

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

RC10 à RC13

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

Pour la totalité des cinq (05) marchés sous revue, un (01) seul a fait objet de Demande de Cotations, soit (20%) du nombre des marchés audités. La revue de l'ensemble des marchés passés pas la procédure de Demande de Cotation n'a révélé aucune insuffisance.

RC14 à RC15

e. Dossier d'appel à concurrence

Les cinq (05) marchés audités (DC, DRP et d'AOO) examinés sont concernés par cette étape de la procédure.

RC16 à RC26

La mission n'a relevé aucune insuffisance d'ordre général entraînant la non-conformité des marchés passés. En effet, les éléments suivants ont été conformes aux dispositions législatives et réglementaires :

- Pourcentage de la garantie d'offre demandée aux soumissionnaires égal à 01% du montant prévisionnel hors taxes du marché (art 68 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)
- Absence de conflits d'intérêts relatifs aux soumissionnaires tel que défini par l'article 61 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 ;
- Exactitude pour le titulaire du marché des mentions relatives aux capacités techniques et financières ou aux pièces demandées dans le DAC (production de fausses pièces, fausses mentions contenues dans l'offre, chèque sans provision à titre de garantie de soumission, etc.) conformément aux dispositions de l'article 64 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020.

Etc..

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

Les cinq (05) marchés examinés sont concernés par cette étape de la procédure.

RC27 et RC 27 bis

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

g. Présentation des offres

Les cinq (05) marchés 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. Réception des offres

Les cinq (05) marchés examinés sont concernés par cette étape.

RC32

La liste a relevé l'absence, dans le registre spécial de dépôt des offres, de l'inscription des soumissionnaires de la procédure de Demande de Cotation contrairement aux dispositions de l'article 69 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020.

Recommendations

La mission recommande à l'AC d'inscrire à l'avenir les soumissionnaires à la demande cotations dans le registre spécial des offres pour les besoins de transparence de la procédure.

Commentaire de l'Autorité contractante

Rien à signaler

i. Ouverture des offres

Les cinq (05) marchés examinés sont concernés par cette étape.

RC33 à RC36 bis 2

j. Evaluation des offres & Proposition d'attribution provisoire

Les cinq (05) marchés examinés sont concernés par cette étape.

RC37 à RC41

La mission a constaté, dans le cadre de la procédure de demande de cotations, l'utilisation de PV de séance d'ouverture des plis différent du modèle de PV de séance d'ouverture fourni par l'ARMP, en violation des dispositions de l'article premier du décret 2020-602 et de la décision n°2021-17 du 30 décembre 2021 de l'ARMP.

Recommandations

La mission recommande à l'AC d'utiliser à l'avenir le modèle type préconisé par l'ARMP pour les séances d'ouverture des offres.

Commentaire de l'AC

Rien à signaler

k. Notification de l'attribution 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.

RC42 à RC42 bis

l. 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. Aucune anomalie n'a été relevée par la mission au regard des documents examinés.

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 d'ordre spécifique « entraînant la non-conformité des marchés » :***

Observation spécifique N°1

La mission a relevé que les procès-verbaux de réception du marché relatif à l'acquisition de 26 lits métalliques en production locale avec matelas en similicuir et potence et le marché relatif à la fourniture de mobilier au profit des établissements scolaires de Porto-Novo ne renseignent pas sur la

conformité ou non des spécifications techniques. Ceci limite la mission pour apprécier la conformité des conditions de réception du marché aux clauses contractuelles.

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de veiller au respect des conditions de réception en mentionnant sur les procès- verbaux de réception la conformité ou non des spécifications techniques.

Commentaire de l'Autorité contractante

Rien à signaler

Observation spécifique N°2

La mission a relevé la non application des pénalités de retard malgré le dépassement des délais contractuels fixés par le marché et non imputables à l'autorité contractante en violation des dispositions de l'article 111 du décret 2009-277. Les marchés suivants sont concernés :

| d | Objet | Montant du marché FCFA | Date démarrage sur OS (a) | Date de réception provisoire (b) | Délai mis (b)-(a) | Délai d'exécution contractuel | Retard |
|---|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------|
| 5 | Fourniture de mobiliers au profit des établissements scolaires de Porto-Novo | 4 690 500 | 16/8/2023 | 25/3/2024 | 7 mois | 3 mois | 4 mois |
| 3 | Travaux de Réfection de salles de classes dans les EPP et CEG de Porto-Novo | 20 800 096 | 16/3/2023 | 08/08/2023 | 5 mois | 3 mois | 2 mois |
| 4 | Travaux de Réfection de salles de classes dans les EPP et CEG de Porto-Novo | 16 588 669 | 15/03/2023 | 14/07/2023 | 4 mois | 3 mois | 1 mois |

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de procéder au prélèvement des pénalités de retard en cas de dépassement des délais contractuels des 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 lié aux marchés sélectionnés 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

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Marchés | | | | | | Constats | | | |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|----|----|----|----|----|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | 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]) |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | NA | 4 | 0 | 0 | 0% |
| 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 | 0% |
| 3 | Délai de publication de l'avis d'appel à concurrence (art 4 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | NCF | L | 0 | 0 | 0 | 0 | L | 6 | 2 | 0 | 0% |
| 4 | Délai de reception 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 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | L | 6 | 1 | 1 | 20% |
| 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 | 0% |
| 6 | Délai prescrit pour le | INSF | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | L | 6 | 1 | 4 | 80% |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Marchés | | | | | | Constats | | | |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|----|----|----|----|----|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | 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]) |
| | 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) | | | | | | | | | | | |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | L | 5 | 1 | 1 | 25% |
| 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 décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | NCF | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | L | 6 | 1 | 3 | 60% |
| 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) | INSF | NA | 0 | 0 | 0 | 0 | L | 5 | 1 | 0 | 0% |
| 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 | INSF | NA | 1 | 1 | 0 | 0 | L | 5 | 1 | 2 | 50% |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Marchés | | | | | | Constats | | | |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|----|----|----|----|----|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | 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]) |
| | marché (art 3 point 10 décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | | | | | | | | | | | |
| 11 | Délai de signature du marché par la PRMP (art 3 point 11 décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | L | 5 | 1 | 3 | 75% |
| 12 | Délai d'approbation du marché (article 6 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | L | 5 | 1 | 4 | 100% |
| 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 | 1 | 0 | 0 | L | 6 | 1 | 3 | 60% |
| 14 | Délai entre la publication de l'avis d'attribution définitive et l'entrée en vigueur du contrat | INSF | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | L | 6 | 1 | 4 | 80% |
| 15 | Délai de validité de l'offre (sauf les cas de prorogation) | INSF | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | L | 6 | 1 | 3 | 60% |
| 16 | Délai contractuel d'exécution du marché | INSF | 0 | 1 | L | 1 | 1 | L | 6 | 2 | 3 | 75% |
| 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 | 0% |
| 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 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0% |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Marchés | | | | | | Constats | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|----|-----|----|----|----|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | N1 | N2 | N3 | N4 | N5 | N6 | 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]) |
| | réception des travaux, fournitures et services (articles 91 et 95 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | | | | | | | | | | | |
| 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 | 0% |
| 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) | INSF | L | NA | NA | 0 | L | L | 4 | 3 | 0 | 0% |
| Total des délais | | 81 | 18 | 31 | 49% | | | | | | | |
| Pourcentage de délais non appréciés pour défaut de pièces appropriées (b/a) | | | | | | | | | 22% | | | |

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 ;

En conclusion, la mission a noté **31** cas de délais non respectés, soit un taux moyen de non-respect des délais de **49 %** 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 (article 11 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020) / (article 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) (80%)
- Délai entre la publication de l'avis d'attribution définitive et l'entrée en vigueur du contrat (80%)
- Délai de signature du marché par la PRMP (art 3 point 11 décret 2020-600 du 23 décembre 2020) (75%)
- Délai d'approbation du marché (article 6 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) (100%)
- Délai pour la notification de l'attribution du marché au soumissionnaire retenu (article 3 point 12 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) (60%)
- Délai de validité de l'offre (sauf les cas de prorogation) (60%)
- Délai contractuel d'exécution du marché (75%)

Par ailleurs, 22% de délai n'ont pu être appréciés pour défaut de pièces.

Quant aux délais ci-après dont le non-respect entraîne la non-conformité du marché, les résultats ci-après ont été observés :

| 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) | <ul style="list-style-type: none">• Marché d'Acquisition de 26 lits métalliques en production locale avec matelas en similicuir et potence• Confection de chicanes au profit de la Mairie de Porto novo |
| 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) | <ul style="list-style-type: none">• Acquisition de 26 lits métalliques en production locale avec matelas en similicuir et potence• Confection de chicanes au profit de la Mairie de Porto novo |
| 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">• Acquisition de 26 lits métalliques en production locale avec matelas en similicuir et potence• Confection de chicanes au profit de la Mairie de Porto novo• Fourniture de mobiliers au profit des établissements scolaires de Porto-Novo (Lot 1)• Fourniture de mobiliers au profit des établissements scolaires de Porto- |

| | | |
|--|--|--------------|
| | | Novo (Lot 1) |
|--|--|--------------|

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de rechercher toutes les causes du non-respect des délais de passation et prendre des initiatives pour remédiation.

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 | DC | Acquisition de 26 lits métalliques en production locale avec matelas en similicuir et potence | F | 9 971 000 TTC | Ets TOPO STAR | Non | Non | -Délai de publication de l'avis d'appel à concurrence - Délai de réception des offres par la PRMP - Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché | -Preuves de publication de l'avis d'appel à concurrence, - Liste d'émergence des candidats ayant retiré la DC -Avis d'attribution définitive -Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive | |
| 2 | DRP | Fourniture de mobilier au profit des Etablissements scolaires de Porto - Novo (Lot 1) | F | 4 690 500 TTC | FV PARTNERS GROUP ILOT | Non | Non | Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché | -Attestations de service fait ou bordereaux de livraison | |
| 3 | DRP | Fourniture de mobilier au profit des Etablissements scolaires de Porto-Novo (Lot 2) | F | 53 135 400 TTC | COMACTIV' | Non | Non | Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché | RAS | RAS |
| 4 | DAO | Réfection des salles de classes dans les EPP et CEG de Porto-Novo (Lot 2) | T | 16 588 669 TTC | MHCV SARL | Oui | Non | RAS | RAS | RAS |
| 5 | DAO | Travaux de réfection des salles de classe dans les EPP et CEG de Porto-Novo (Lot 3) | T | 20 800 096 TTC | Ets MOUAK SERVICES | Non | Non | RAS | PV de réception définitive | RAS |
| 6 | DC | Acquisition de Chicanes au profit de la Mairie de Porto-Novo | F | 5000 000 TTC | DJOSSOU DESTGRACE & FILS | Non | Non | -Délai de publication de l'avis d'appel à concurrence - Délai de réception des offres par la | -Dossier d'appel à concurrence (DAC) et éventuellement ses additifs / Cahier de charges pour les ED sans mise en | |

| 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 |
| | | | | | | | | PRMP - Délai de réception des offres par la PRMP | concurrence -Avis d'appel à concurrence -Preuves de publication de l'avis d'appel à concurrence -Liste d'émergence des candidats ayant retiré la DC -Liste d'émergence des déposants des offres dans le registre spécial -Offres ou propositions des soumissionnaires -PV d'ouverture des offres -Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Evaluation -Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Evaluation Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire -Courrier de notification à l'attributaire provisoire -Courriers d'information aux soumissionnaires non retenus -Avis d'attribution définitive -Preuve de notification du marché signé au titulaire -Demandes de paiement -Preuves de paiement | |

En résumé, sur cinq (05) marchés auditables, la mission a relevé quatre (04) marchés non conformes soit 80 % de marchés non conformes et aucun (0) nul et de nul effet.

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 CDMDSP en vigueur (annexe 6)*
- *Tableau récapitulatif des recommandations de l'audit (annexe 7)*

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

Liste des marchés communiqués

| N° d'ordre | Référence SIGMAP du marché | Libellé des marchés | types de procédure de passation des marchés | Nature des marchés | Autorité contractante | Financement | Montant des marchés | Nom de l'attributaire | Date de lancement du DAC ou d'ANO | Date d'approbation du marché | Date de notification du marché | Taux d'exécution au 31/12/2023 | Niveau d'exécution actuel du marché |
|------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | F_DST_56746 | Acquisition de 26 lits métalliques en production locale avec matelas en simili cuir et potence | Demande de Cotation (DC) | Fourniture | Mairie de Porto Novo | FADeC COVID | 9 971 000 | ETS TOPO STAR | 07/03/2022 | 08/04/2022 | 29/03/2022 | 100% | réception unique |
| 2 | F_DST_56747 | Confection de chicanes au profit de la Mairie de Porto-Novo | Demande de Cotation (DC) | Fourniture | Mairie de Porto Novo | Fonds propres | 4 899 930 | DJOSSOU DESTGRACE & FILS | | 22/04/2022 | | 100% | réception unique |
| 3 | | Fourniture et installation de climatiseurs avec accessoires de montage | Demande de Cotation (DC) | Fourniture | Mairie de Porto Novo | Fonds propres | 11 796 563 | ETS PROMO MULTI SERVICES | | 22/04/2022 | | 100% | |
| 4 | T_UGP/PN VV_56708 | Travaux d'aménagement d'une promenade le long de la berge Est de la lagune de Porto-Novo jusqu'à Lokpodji | Appel d'Offres International | Travaux | Mairie de Porto Novo | AFD/FFEM | 2226053051 | Groupement VICO/SCACU | | 16/12/2022 | | 100% | |
| 5 | T_DST_65964 | Travaux de Réfection de salles de classes dans les EPP et CEG de Porto-Novo | Appel d'Offres National Ouvert | Travaux | Mairie de Porto Novo | FADeC METFP/ME MP/FP | 16588669 | Lot 2 : MHCV | 28/09/2022 | 29/12/2022 | Lot 2 : 30/12/2022 | 100% pour chacun des lots | lot 1 : réception provisoire ; lot 2 : réception définitive ; lot 3 : réception provisoire ; lot 4 : réception provisoire |
| 6 | T_DST_65965 | Travaux de Réfection de salles de classes dans les EPP et | Appel d'Offres National Ouvert | Travaux | Mairie de Porto Novo | FADeC METFP/ME MP/FP | 20800096 | Lot 3 : MOUAK SERVICE | 28/09/2022 | 29/12/2022 | Lot 3 : 30/12/2022 | 100% pour chacun des lots | lot 1 : réception provisoire ; lot 2 : réception définitive ; lot 3 : |

| N° d'ordre | Référence SIGMAP du marché | Libellé des marchés | types de procédure de passation des marchés | Nature des marchés | Autorité contractante | Financement | Montant des marchés | Nom de l'attributaire | Date de lancement du DAC ou d'ANO | Date d'approbation du marché | Date de notification du marché | Taux d'exécution au 31/12/2023 | Niveau d'exécution actuel du marché |
|------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------|
| | | CEG de Porto-Novo | | | | | | | | | | | réception provisoire ; lot 4 : réception provisoire |
| 7 | T_DST_567 28 | Travaux d'aménagement et d'entretien des pistes rurales aménagées sur la méthode de HIMO | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | Travaux | Mairie de Porto Novo | FADeC MIT | 14 587 750 | FADES GROUP-BTP | 13/10/2022 | 29/12/2022 | 30/12/2022 | 100% | réception provisoire |
| 8 | T_DST_567 29 | Travaux de réfection du centre de santé de Accron | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | Travaux | Mairie de Porto Novo | FADEC COVID | 16 835 488 | SACO | 29/09/2022 | 13/12/2022 | 04/01/2023 | 100% | réception définitive |
| 9 | T_DST_669 31 | Construction de blocs de latrines dans les EPP de GUEVIE SABAKO et HOUEZOUME | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | Travaux | Mairie de Porto Novo | FADeC | 16 818 336 | BECR-BTP | 13/10/2022 | 29/12/2022 | 30/12/2022 | 100% | réception définitive |
| 10 | F_SG_5777 3 | Acquisition de consommables informatiques au profit de la Mairie de Porto-Novo | Demande de Renseignement et de prix (DRP) | Fourniture | Mairie de Porto Novo | Fonds propres | 13 559 322 | SOBRETREC | 13/10/2022 | 29/12/2022 | 14/12/2022 | 100% | réception provisoire |
| 11 | T_DST_659 60 | Réhabilitation de l'aire d'abattage de GBEDJI à PORTO-NOVO | Demande de Cotation (DC) | Travaux | Mairie de Porto Novo | Fonds propres | 9 322 034 | DAF - BC | 17/11/2022 | 28/12/2022 | 29/12/2022 | 100% | réception provisoire |
| 12 | PI_DST_65 969 | Etudes techniques des travaux de construction dans la ville de Porto-Novo | Demande de Cotation (DC) | Prestation Individuel | Mairie de Porto Novo | FADeC NA 2021 | 11 387 000 | ESSOR-GCA | 14/10/2022 | 28/12/2022 | 29/12/2022 | 100% | réception unique |
| 13 | T_DST_567 37 | Travaux de réfection des | Demande de Cotation (DC) | Travaux | Mairie de Porto Novo | Fonds propres | 9 930 497 | TOUT EST POSSIBLE | | 22/04/2022 | | 100% | réception provisoire |

| N° d'ordre | Référence SIGMAP du marché | Libellé des marchés | types de procédure de passation des marchés | Nature des marchés | Autorité contractante | Financement | Montant des marchés | Nom de l'attributaire | Date de lancement du DAC ou d'ANO | Date d'approbation du marché | Date de notification du marché | Taux d'exécution au 31/12/2023 | Niveau d'exécution actuel du marché |
|------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| | | locaux des archives | | | | | | GROUPE | | | | | |
| 14 | F_DST_65965 | Fourniture de mobiliers au profit des établissements scolaires de Porto-Novo | DRP | Fourniture | Mairie de Porto Novo | FADeC Affecté MEMP/ME SFTP | 4690500 | Lot 1 : FV PARTNERS GROUP | | 28/12/2022 | Lot 1 : 02/01/2023 Lot 2 : 03/01/2023 | lot 1 : 100% lot 2 : | lot 1 : réception provisoire lot 2 : en cours de résiliation |
| 15 | F_DST_65966 | Fourniture de mobiliers au profit des établissements scolaires de Porto-Novo | DRP | Fourniture | Mairie de Porto Novo | FADeC Affecté MEMP/ME SFTP | 53135400 | Lot 2 : COMACTIV' | 13/10/2022 | 28/12/2022 | Lot 1 : 02/01/2023 Lot 2 : 03/01/2023 | lot 1 : 100% lot 2 : | lot 1 : réception provisoire lot 2 : en cours de résiliation |
| TOTAL | | | | | | | 2440375636 | | | | | | |

Liste des marchés sélectionnés

| N° d'ordre | Référence SIGMAP du marché | Libellé des marchés | types de procédure de passation des marchés | Nature des marchés | Autorité contractante | Financement | Montant des marchés | Nom de l'attributaire | Date de lancement du DAC ou d'ANO | Date d'approbation du marché | Date de notification du marché | Taux d'exécution au 31/12/2023 | Niveau d'exécution actuel du marché |
|------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | F_DST_56746 | Acquisition de 26 lits métalliques en production locale avec matelas en similicuir et potence | Demande de Cotation (DC) | Fourniture | Mairie de Porto Novo | FADeC COVID | 9 971 000 | ETS TOPO STAR | 07/03/2022 | 08/04/2022 | 29/03/2022 | 100% | réception unique |
| 2 | F_DST_56747 | Confection de chicanes au profit de | Demande de Cotation | Fourniture | Mairie de Porto Novo | Fonds propres | 4 899 930 | DJOSSOU DESTGRACE & FILS | | 22/04/2022 | | 100% | réception unique |

| N° d'ordre | Référence SIGMAP du marché | Libellé des marchés | types de procédure et de passation des marchés | Nature des marchés | Autorité contractante | Financement | Montant des marchés | Nom de l'attributaire | Date de lancement du DAC ou d'ANO | Date d'approbation du marché | Date de notification du marché | Taux d'exécution au 31/12/2023 | Niveau d'exécution actuel du marché |
|------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| | | la Mairie de Porto-Novo | (DC) | | | | | | | | | | |
| 3 | T_DST_65964 | Travaux de Réfection de salles de classes dans les EPP et CEG de Porto-Novo | Appel d'Offres National Ouvert | Travaux | Mairie de Porto Novo | FADeC METFP/MEMP/FP | 16 588 669 | Lot 2 : MHCV | 29/12/2022 | Lot 2 : 30/12/2022 | 100% pour chacun des lots | lot 1 : réception provisoire ; lot 2 : réception définitive ; lot 3 : réception provisoire ; lot 4 : réception provisoire | |
| 4 | T_DST_65965 | Travaux de Réfection de salles de classes dans les EPP et CEG de Porto-Novo | Appel d'Offres National Ouvert | Travaux | Mairie de Porto Novo | FADeC METFP/MEMP/FP | 20 800 096 | Lot 3 : MOUAK SERVICE | 29/12/2022 | Lot 3 : 30/12/2022 | 100% pour chacun des lots | lot 1 : réception provisoire ; lot 2 : réception définitive ; lot 3 : réception provisoire ; lot 4 : réception provisoire | |
| 5 | F_DST_65965 | Fourniture de mobiliers au profit des établissements scolaires de Porto-Novo | DRP | Fourniture | Mairie de Porto Novo | FADeC Affecté MEMP/MESFTP | 4 690 500 | Lot 1 : FV PARTNERS GROUP | 13/10/2022 | 28/12/2022 | Lot 1 : 02/01/2023 Lot 2 : 03/01/2023 | lot 1 : 100% lot 2 : en cours de résiliation | |
| 6 | F_DST_65966 | Fourniture de mobiliers au profit des établissements | DRP | Fourniture | Mairie de Porto Novo | FADeC Affecté MEMP/MESFTP | 53 135 400 | Lot 2 : COMACTIV , | 44847 | 28/12/2022 | Lot 1 : 02/01/2023 Lot 2 : 03/01/2023 | lot 1 : 100% lot 2 : en cours de résiliation | |

| N° d'ordre | Référence SIGMAP du marché | Libellé des marchés | types de procédure de passation des marchés | Nature des marchés | Autorité contractante | Financement | Montant des marchés | Nom de l'attributaire | Date de lancement du DAC ou d'ANO | Date d'approbation du marché | Date de notification du marché | Taux d'exécution au 31/12/2023 | Niveau d'exécution actuel du marché |
|------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------|---------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| | | s scolaires de Porto-Novo | | | | | | | | | | | cours de résiliation |
| | | | | | | TOTAL | 110 085 595 | | | | | | |

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

| N° | Pièces attendues par marché | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | Nomb re de pièces reçues | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incom- plétude (1- a/b) |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| | | | | | | |
| Pièces d'ordre général | | | | | | |
| 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 par la CCMP du PPM initial et révisé s'il y a lieu | NCF | 1 | 1 | 0% | |
| 2 bis | PPM obtenu du SIGMaP | NCF | 1 | 1 | | |
| 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) | NCF | 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) | NCF | 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 de membres de la CCMP | | 0 | 1 | 100% | |
| 7 | Acte de nomination du chef CCMP | NCF | 1 | 1 | 0% | |
| 8 | Acte portant AOF de la CCMP | NCF | 0 | 1 | 100% | |
| 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 | NCF | 0 | 1 | | |
| 11 | Acte de nomination des membres du SP-PRMP | NCF | 0 | 1 | | |
| 12 | Acte portant AOF du SP- PRMP | NCF | 0 | 1 | | |
| 13 | Les statistiques, les indicateurs de performance sur les marchés publics (Article 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 1 | 1 | 0% | |
| 14 | Rapports sur la passation et l'exécution des marchés (Article 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 4 | 4 | 0% | |
| 15 | 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) | INSF | 4 | 4 | 0% | |
| 16 | I-La balance générale des comptes et grand livre des comptes fournisseurs pour | INSF | 0 | 1 | | |

| N° | Pièces attendues par marché | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | Nomb re de pièces reçues | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| | les institutions, les sociétés, les agences et autres établissement publics II-Le compte administratif, le compte de gestion du receveur et le rapport déxécution budgétaire pour les communes III-Les états des engagements (DPAF) au titr de l'exercice sous revuepour les ministères | | | | | |
| 17 | Document d'enregistrement (Regsitre ou cahier de transmission) des différentes phases de la passationdes marchés, qu'elles soient administratives, techniques et financière | | | 1 | 1 | |
| | Sous-total 1 | | 0 | 18 | 23 | 22% |

| Pièces d'ordre général | | | DC | | | | | | | | | | | | DAO (Lot 2) | | | | DAO (Lot 3) | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|----|----|----|-------------|---|---|---|------------|---|---|---|--------------|----|----|----|--------------|----|----|----|---------|----|--------|-----|
| Numéro | | | 1 | | | | DRP (lot 1) | | | | DRP (Lot2) | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pièces spécifiques à chaque marché | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | #DIV/0! | | | |
| 1 | Dossier d'appel à concurrence (DAC) et éventuellement ses additifs / Cahier de charges pour les ED sans mise en concurrence (Article 46 la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | 5 | 0% |
| 2 | ANO sur le DAC par la CCMP/DNCMP (Bon à lancer) ou du bailleur en cas de financement extérieur (Article 14 et 15 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020; articles 4 et 5 du décret 2020-600 du 23 décembre 2023) | NCF | N A | NA | NA | NA | | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | N A | NA |
| 3 | Avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels (Article 48 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | 5 | 0% |
| 4 | Preuves de publication de l'avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels (Article 53 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 0 | 0 | 3 | 3 | 100 % | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 2 | 2 | 2 | 0% | 2 | 2 | 2 | 0% | 6 | 9 | 33% |
| 5 | Liste d'émarginage des candidats ayant retiré le DAO (Décision n°2022-073 du 24 juin 2022 de la CRD de l'ARMP) | NCF | 0 | 0 | 1 | 1 | 100 % | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 4 | 5 | 20% |
| 6 | Liste d'émarginage des déposants des offres dans le registre spécial (Article 69 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 0 | 0 | 1 | 1 | 100 % | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 4 | 5 | 20% |
| 7 | Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED (Article 65et 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 6 | 6 | 6 | 6 | 0% | 6 | 6 | 6 | 0% | 6 | 6 | 6 | 0% | 14 | 14 | 14 | 0% | 24 | 24 | 24 | 0% | 56 | 56 | 0% |
| 8 | PV d'ouverture des offres (Article 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | 5 | 0% |
| 9 | Note de service de désignation des membres des commissions ad'hoc d'ouvertures et d'évaluation des offres (Article 10 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020) | NCF | N A | NA | NA | NA | | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | NA | N A | NA |

| Pièces d'ordre général | | DC | | | | | | | | DAO (Lot 2) | | | | DAO (Lot 3) | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|----|----|----|----|----|----|--------------|----|----|----|--------------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| | | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | 5 | 0% | | |
| 1 0 | Preuve de publication des PV d'ouverture des offres (Article 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | NA | NA | NA | |
| 1 1 | Déclaration de l'AC en cas d'infructuosité de l'appel d'offre si marché relancé (Article 71 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | | |
| 1 2 | Avis de l'organe de contrôle compétent avant la déclaration d'infructuosité par l'AC si marché relancé (Article 71 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | | |
| 1 3 | Preuve de publication de la déclaration d'infructuosité si marché relancé (Article 71 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | | |
| 1 4 | PV de délibération de la COE avec la liste de présence des membres présents à ladite séance (art 11 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020) | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | NA | NA | NA |
| 1 5 | Rapport d' analyse des des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Evaluation (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | 5 | 0% | |
| 1 6 | Rapport d'évaluation sanctionnant les travaux de la COE (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | 5 | 0% | |
| 1 7 | ANO sur le rapport d'évaluation par la CCMP/DNCMP ou du bailleur en cas de financement extérieur (art 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | NA | NA | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 4 | NA | NA | |
| 1 8 | PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | 5 | 0% | |
| 1 9 | Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | 5 | 0% | |

| Pièces d'ordre général | | | DC | | | | | | | | | | DAO (Lot 2) | | | | | DAO (Lot 3) | | | | | | | |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|----|----|-------|----|----|----|----|----|----|--------------|----|----|----|----|--------------|----|----|----|----|----|----|-----|
| | | | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | 5 | 0% |
| 20 | Courrier de notification à l'attributaire provisoire ou d'invitation à la négociation pour les PI (Article 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | 5 | 0% |
| 21 | Courriers d'information aux soumissionnaires non retenus (Article 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 2 | 2 | 2 | 0% | 2 | 2 | 2 | 0% | 2 | 2 | 2 | 0% | 6 | 6 | 6 | 0% | 11 | 11 | 1 | 0% | 23 | 23 | 0% |
| 22 | Avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 0 | 0 | 1 | 100 % | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 4 | 5 | 20% |
| 23 | Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 0 | 0 | 1 | 100 % | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 4 | 5 | 20% |
| 24 | Marché signé, approuvé et enregistré (Article 85 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | 5 | 0% |
| 25 | ANO sur le marché par la CCMP/DNCMP ou du bailleur en cas de financement extérieur(Article 85 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | NA | NA | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 4 | NA | NA |
| 26 | Preuve de notification du marché signé au titulaire (Article 86 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 5 | 5 | 0% |
| 27 | Bon de commande pour les marchés à commande et de clientèle (Article 104 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)) | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | |
| 28 | Eventuels avenants au contrat s'il y a lieu (Article 100 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | |
| 29 | Acte de mise en place de la commission de réception (pré-réception technique, provisoire et définitive) des marchés (Article 89 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | NA | NA | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 4 | NA | NA |
| 30 | PV de pré-réception technique s'il y a lieu | INSF | NA | NA | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | NA | |

| Pièces d'ordre général | | | DC | | | | | | | | DAO (Lot 2) | | | | DAO (Lot 3) | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|----|----|-------|--------|--------|--------|--------|--------------|--------|--------|--------|--------------|--------|--------|----|--------|--------|--------|-------|-----|---------|----|
| | | | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | NA | N A | N A | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 3 | N A | NA |
| 3 1 | PV de réception provisoire (Article 89 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)) | NCF | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | NA | N A | N A | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 3 | N A | NA |
| 3 2 | PV de réception définitive (Article 89 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 0 | 0 | 1 | 100 % | 1 | 1 | 1 | 0% | NA | N A | N A | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 0 | 0 | 1 | 100 % | 2 | N A | NA |
| 3 3 | Attestations de service fait ou bordereaux de livraison | NCF | 1 | 1 | 1 | 0% | 0 | 0 | 1 | 100 % | NA | N A | N A | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 2 | N A | NA |
| 3 4 | Rapports (livrables) validés pour les PI | NCF | N A | NA | NA | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | NA |
| 3 5 | Rapports de validation des livrables pour les PI | NCF | N A | NA | NA | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | NA |
| 3 6 | Demandes de paiement (avance, décomptes, attachements ou factures définitives) (Articles 110, 111 et 112 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 0% | 0 | 0 | 1 | 100 % | NA | N A | N A | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 2 | N A | NA |
| 3 7 | Preuves de paiement (remises de chèques, ordres de virements) (Articles 110, 111 et 112 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 0% | 0 | 0 | 1 | 100 % | NA | N A | N A | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0% | 2 | N A | NA |
| 3 8 | Caution de l'avance de démarrage (Article 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)) | NCF | N A | NA | NA | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | NA |
| 3 9 | Caution de bonne exécution prévue dans le Cahier de charges hors DC et PI (Article 91 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)) | NCF | N A | NA | NA | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | N A | NA |
| 4 0 | Preuve de remboursement de la caution de bonne exécution si réception définitive (Article 91 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N A | NA | NA | NA | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | N A | N A | NA | 0 | 0 | 1 | 100 % | 0 | N A | NA |
| Sous-total 1 | | | 23 | 23 | 31 | 26 % | 33 | 33 | 36 | 8% | 30 | 30 | 30 | 0% | 48 | 48 | 48 | 0% | 63 | 63 | 65 | 3 % | 197 | 210 | 6% |
| Pièces complémentaires relatives aux procédures exceptionnelles | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | #DIV/0! | |

| Pièces d'ordre général | | DC | | | | | | | | | | DAO (Lot 2) | | | | | DAO (Lot 3) | | | | | | | | |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|----|----|--------|--------|--------|----|--------|--------|--------------|----|--------|--------|--------|--------------|--------|--------|--------|--------|----|----|----|----|
| | | N A | NA | NA | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | N A | NA | NA | NA | NA | |
| 4 1 | Rapport spécial validé par la commission de contrôle de l'autorité contractante pour les Ententes Directes (ED) (Article 35 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N A | NA | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | N A | NA | NA | NA | NA | |
| 4 2 | Requête d'avis et l'avis de conformité/de rejet de la DNCMP (entente directe, appel d'offres restreint) (Articles 33, 34 et 35 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N A | NA | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | N A | NA | NA | NA | NA | |
| 4 3 | Lettre de demande d'autorisation pour l'AOR, l'ED ou la DRP restreinte élaborée par l'AC (Article 33, 34 et 35 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N A | NA | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | N A | NA | NA | NA | NA | |
| 4 4 | Autorisation de l'autorité compétente (entente directe, appel d'offres restreint, DRP restreinte) Article 33 et 35 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N A | NA | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | 0% | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | N A | NA | NA | NA | NA |
| 4 5 | Lettres d'invitation à soumissionner déchargées (avec Accusé de réception) pour les consultations restreintes (appel d'offres restreint, demandes de cotations) avec les décharges de fournisseurs consultés (articles 62 et 74 du décret 2022-80) | NCF | N A | NA | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | N A | NA | NA | NA | NA | |
| 4 6 | Preuve de transmission du marché conclu par entente directe (ED) à l'ARMP pour information (art 35 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N A | NA | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | N A | NA | NA | NA | NA | |
| 4 7 | Preuve de transmission à la DNCMP des marchés de gré à gré ou ED autorisé en Conseil des Ministre (art 35 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N A | NA | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | N A | NA | NA | NA | NA | |
| 4 8 | Accusé de réception des fournisseurs consulté des lettres de consultation restreinte (appel d'offres restreint, demandes de cotations) (articles 62 et 74 du décret 2022-80) | NCF | N A | NA | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | N A | NA | NA | NA | NA | |
| 4 9 | Lettre de notification d'attribution pour les procédures de demandes de cotations et de consultation de consultants (Article 19 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020) | NCF | N A | NA | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | N A | NA | NA | NA | NA | |

| Pièces d'ordre général | | | DC | | | | | | | | | | | | DAO (Lot 2) | | | | DAO (Lot 3) | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|----|----|-------------|--------|--------|--------|----------|----|--------|--------|-------------|--------------|--------|--------|------|--------------|--------|--------|--------------|---------|--------|---------|---------|
| 5 0 | Preuve de libération de la garantie de l'offre des différentes soumissions rejetées (article 68 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N A | NA | NA | NA | 0 | 0 | 1 | 100 % | 0 | 0 | 3 | 100 % | 0 | 0 | 6 | 100% | 0 | 0 | 1 2 | 10 0 % | 0 2 | 100% | | |
| 5 1 | Demandes d'autorisation pour les avenants et les avis d'autorisations de la DNCCP ou du bailleur en cas de financement extérieur (Article 100 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N A | NA | NA | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | N A | N A | N A | NA | NA | NA | | |
| | Sous-total 2 | | 0 | 0 | 0 | #DI V/0! | 0 | 0 | 1 | 100 % | 0 | 0 | 3 | 100 % | 0 | 0 | 6 | 100% | 0 | 0 | 1 2 | 10 0 % | 0 2 | 100% | | |
| Pièces complémentaires relatives à la matérialité physique des marchés de travaux et de fournitures | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 0 | #DIV/0! |
| 5 2 | Rapport d'étude de faisabilité couvrant les aspects techniques, financiers, environnementaux, sociétaux préalables à la réalisation des travaux | INSF | N A | NA | NA | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0 % | 2 2 | 0% | |
| 5 3 | Dossier d'exécution validé par le service compétent (Service technique, Maître d'Ouvrage) pour les marchés de travaux | INSF | N A | NA | NA | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0 % | 2 2 | 0% | |
| 5 4 | Plans de recollement pour les marchés de travaux | INSF | N A | NA | NA | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0 % | 2 2 | 0% | |
| 5 5 | PV de réunion de chantier pour les marchés de travaux | INSF | N A | NA | NA | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0 % | 2 2 | 0% | |
| 5 6 | Rapport de supervision et de contrôle du service technique ou du bureau de contrôle pour les marchés de travaux | INSF | N A | NA | NA | NA | N A | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | NA | 6 | 6 | 6 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0 % | 7 7 | 0% | |
| 5 7 | Comptabilité matière (register ou fiche de stock des matières montrant les sorties et les entrées de biens) | INSF | 1 | 1 | 1 | 0% | N A | N A | N A | NA | NA | N A | N A | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0 % | 2 2 | 0% | |
| 5 8 | Guide de procédures sur la gestion de la comptabilité matière | INSF | 1 | 1 | 1 | 0% | 2 | 2 | 2 | 0% | NA | N A | N A | NA | NA | 1 | 1 | 1 | 0% | 1 | 1 | 1 | 0 % | 2 2 | 0% | |
| | Sous-total 3 | | 2 | 2 | 2 | 0% | 2 | 2 | 2 | 0% | 0 | 0 | 0 | #DI V/0! | 12 | 12 | 12 | 0% | 7 | 7 | 7 | 0 % | 19 1 | 0% | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | #DIV/0! | |

| Pièces d'ordre général | | DC | | | | | | | | | | | | DAO (Lot 2) | | | | DAO (Lot 3) | | | | | | | |
|------------------------|-------|----|----|----|------|----|----|----|------|----|----|----|----|--------------|----|----|----|--------------|----|-----|------|-----|-----|-----|--|
| | Total | 25 | 25 | 33 | 24 % | 35 | 35 | 39 | 10 % | 30 | 30 | 33 | 9% | 60 | 60 | 66 | 9% | 70 | 70 | 8 4 | 17 % | 220 | 2 5 | 14% | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Annexe 3 : Tableau de notation des anomalies

3.1. Tableau de synthèse des anomalies-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 | NA |
| | Par rapport au fonctionnement et organisation de la PRMP | | | |
| SP-PRMP | RO6 | 0 | 1 | 0% |
| | RO7 | NA | NA | NA |
| | RO8 | 0 | 1 | 0% |
| | RO9 | 0 | 1 | 0% |
| | RO10 | 1 | 1 | 100% |
| | RO11 | 1 | 1 | 100% |
| Par rapport à la mise en place du SP-PRMP | | | | |
| SP-PRMP | RO12 | 1 | 1 | 100% |
| | RO13 | 1 | 1 | 100% |
| | S.Total | 4 | 11 | 36% |
| Par rapport à la mise en place de la COE | | | | |
| COE | RO14 | NA | NA | NA |
| | RO15 | 0 | 1 | 0% |
| | RO16 | 0 | 1 | 0% |
| | S.Total | 0 | 2 | 0% |
| Par rapport à la mise en place de la CCMP | | | | |

| Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Nombre d'anomalies observées | Nbre d'anomalies possibles | % |
|-----------|--------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------|
| CCMP | RO17 | 0 | 1 | 0% |
| | RO18 | 0 | 1 | 0% |
| | RO19 | 1 | 1 | 100% |
| | RO20 | 1 | 1 | 100% |
| | RO21 | 0 | 1 | 0% |
| | RO22 | NA | NA | NA |
| | Par rapport au fonctionnement | | | |
| | RO23 | 0 | 1 | 0% |
| | RO24 | 0 | 1 | 0% |
| | RO25 | 0 | 1 | 0% |
| | S.Total | 2 | 8 | 25% |

3.2.Tableau de synthèse des anomalies sur la conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | DC | NB Anom obsv. | DRP (lot1) | DRP (Lot 2) | NB Anom obsv. | DAO (lot2) | DAO (lot 3) | 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 |
| | | RC02 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | RC03 | INSF | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| | | S.Total | | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| | A. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Appel d'Offres Restreint | RC04 | NCF | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | NA | NA | NA | NA |
| II. Déroulement de la procédure de passation | A. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Appel d'Offres Restreint | RC05 | NCF | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | NA | NA |
| | | RC06 | INSF | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | NA | NA |
| | | S.Total | | | NA | | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | 0 |

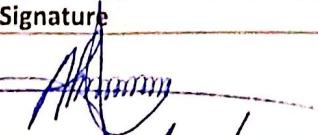
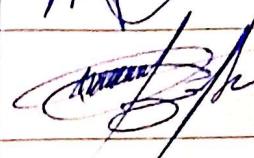
| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | DC | NB Anom obsv. | DRP (lot1) | DRP (Lot 2) | NB Anom obsv. | DAO (lot2) | DAO (lot 3) | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|----|---------------------|---------------|----------------|---------------------|---------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| | | | | 1 | 5 | 6 | | 3 | 4 | | | | |
| | (AOR) | | | | | | | | | | | | |
| | B. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Entente Directe | RC07 | NCF | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | |
| | | RC08 | NCF | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | |
| | | RC09 | NCF | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | NA | NA | NA | 0 | | NA | 0 | 0 | |
| | C. Respect des conditions spécifiques de recours à la DRP | RC10 | NCF | NA | NA | 0 | 0 | 0 | NA | NA | 0 | 0 | |
| | | RC 10 bis | | NA | 0 | 0 | NA | NA | NA | NA | NA | NA | |
| | | RC11 | INSF | NA | NA | 1 | 1 | 2 | NA | NA | | | |
| | | RC12 | INSF | NA | NA | 0 | 0 | 0 | NA | NA | 0 | 0 | |
| | | RC13 | NCF | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | 0 | 1 | 1 | 2 | | | 0 | 2 | |
| | D. Respect des conditions spécifiques de recours à la DC | RC14 | NCF | 0 | 0 | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | |
| | | RC15 | NCF | 0 | 0 | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | |
| | E. Dossier d'appel à concurrence | RC16 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC17 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC18 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC19 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC20 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC21 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC22 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC23 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC24 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | RC25 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | | RC26 | NCF | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | F. Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de pré-qualification | RC27 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC 27 bis | | 1 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1 | |
| | | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | G. Présentation des offres | RC28 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC29 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC30 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC31 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | H. Réception des offres | RC32 | NCF | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | DC | NB Anom obsv. | DRP (lot1) | DRP (Lot 2) | NB Anom obsv. | DAO (lot2) | DAO (lot 3) | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----|---------------|------------|-------------|---------------|------------|-------------|---------------|-----------------|----------------------------|--|
| | | | | | | 1 | 5 | | | | | | | |
| I.Ouverture des offres | J. Evaluation des offres & Proposition d'attribution provisoire | RC33 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC34 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC35 | INSF | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC36 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC36bis 1 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC36bis 2 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | K. Notification de l'attribution du marché | RC37 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC38 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC39 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC40 | INSF | 0 | 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 | K. Notification de l'attribution du marché | RC41 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC42 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC42 bis | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC43 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC44 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | III. Phase d'exécution (réception et règlement) du marché | RC45 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC46 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC46bis | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC47 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC48 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC49 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| III. Phase d'exécution (réception et règlement) du marché | III. Phase d'exécution (réception et règlement) du marché | RC50 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC51 | NCF | 1 | 1 | 1 | NA | 1 | 0 | 0 | 0 | 2 | | |
| | | RC52 | INSF | 0 | 0 | NA | NA | 0 | NA | 0 | 0 | 0 | | |
| | | RC53 | INSF | 0 | 0 | NA | NA | 0 | NA | 0 | 0 | 0 | | |
| | | RC54 | NCF | NA | 0 | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | | |
| | | RC55 | NCF | NA | 0 | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | | |
| | | RC56 | INSF | NA | 0 | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | | |
| | | RC57 | INSF | NA | 0 | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | | |
| | | RC58 | INSF | NA | 0 | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | | |
| | | RC59 | NCF | NA | 0 | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | | |
| | | RC60 | INSF | 0 | 0 | NA | NA | 0 | NA | 0 | 0 | 0 | | |
| | | RC61 | INSF | 0 | 0 | NA | NA | 0 | NA | 0 | 0 | 0 | | |
| | | RC62 | NCF | 0 | 0 | 1 | NA | 1 | 1 | 1 | 2 | 3 | | |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | DC | NB Anom obsv. | DRP (lot1) | DRP (Lot 2) | NB Anom obsv. | DAO (lot2) | DAO (lot 3) | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------------|------------------|----|---------------|------------|-------------|---------------|------------|-------------|---------------|-----------------|----------------------------|
| | | | | 1 | | 5 | 6 | | 3 | 4 | | | |
| | | S.Total | | 1 | 1 | 2 | 0 | 2 | 1 | 1 | 2 | 4 | |
| Respect des conditions spécifiques liées à l'avenant | RC63 | NCF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | |
| | RC64 | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | NA | NA | 0 | 0 | |
| | S.Total | | | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | TOTAL | | 4 | 4 | 3 | 1 | 4 | 1 | 1 | 2 | 7 | |

Annexe 4 : Liste de présence de la séance de restitution

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

| N° | Nom et Prénoms | Structure | Téléphone | Signature |
|----|---------------------|-------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | AHAMIDE Peace | Mairie de Porto-Novo | 95415157 |  |
| 2 | MIAVI J. Romaric A. | C/813 AST | 9686.01.83 |  |
| 3 | | | | |
| 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 | |
| | 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) |
| | 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 |
| | 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) |
| | 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 |
| | 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) |
| | 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 |
| | 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) |
| | 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) |
| | 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) |
| | 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) |
| | Contrat de marché, Signature, Approbation, enregistrement du marché et notification du marché au titulaire du marché |
| 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 |

| N° d'ordre Anomalies | Risques d'irrégularités |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 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

| Rubriques | Recommandations |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Revue de l'existence effective de certains documents obligatoires attendus |
| 2 | Personne responsable des marchés (PRMP) |
| 3 | Secrétariat Permanent de la PRMP |
| 4 | Cellule de Contrôle des Marchés Publics (CCMP) |
| 5 | Conclusion sur l'« auditabilité » des marchés sélectionnés |
| 6 | Phase de préparation des marchés |
| 7 | Ouverture des offres |
| 8 | Exécution des marchés |
| 9 | Commentaires sur les délais de passation |