

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'EXHAUSTIVITE DES MARCHES COMMUNIQUEES, 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 auditable</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. <i>Commentaire sur les délais de passation des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue</i>	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 Mairie de Porto-Novo » d'un montant de **FCFA 5 000 000**.

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	$X \leq 10 \%$
Favorable	Favorable – La performance de l'autorité contractante en termes de gestion des marchés publics au titre de la période sous revue est "globalement satisfaisante" malgré des anomalies jugées mineures au regard des textes législatifs et réglementaires en vigueur	$10\% < X \leq 20 \%$
Partiellement favorable mais avec des réserves	Partiellement favorable mais avec des réserves – La performance de l'autorité contractante en termes de gestion des marchés au titre de la période sous revue présente des risques jugés modérés nécessitant des corrections au regard des textes législatifs et réglementaires en vigueur	$20\% < X \leq 40\%$
Défavorable	Opinion défavorable – La performance de l'autorité contractante en termes de gestion des marchés présente des risques et lacunes jugées substantielles nécessitant des actions correctives urgentes au regard des textes législatifs et réglementaires en vigueur	$40\% < X \leq 70\%$
Adverse	Opinion adverse – La performance de l'autorité contractante en termes de gestion des marchés est globalement un échec et présente des irrégularités, erreurs et fraudes jugées suffisamment graves au regard des textes législatifs et réglementaires en vigueur	$70\% < X \leq 100\%$

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

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

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

@

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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 perpétrés 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 recoupements 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 auditaibles (1)	Marchés auditaibles			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 auditaibles	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%

N°	Pièces obligatoires attendues selon les textes en vigueur	DG (1)	Nbre de pièces attendues (a)	Nbre de pièces reçues (b)	% (1-a/b)
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 efficaces 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/DSCRFASP 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.

Recommandations

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 posteriori 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 posteriori 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'EXHAUSTIVITE DES MARCHES COMMUNIQUEES, 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

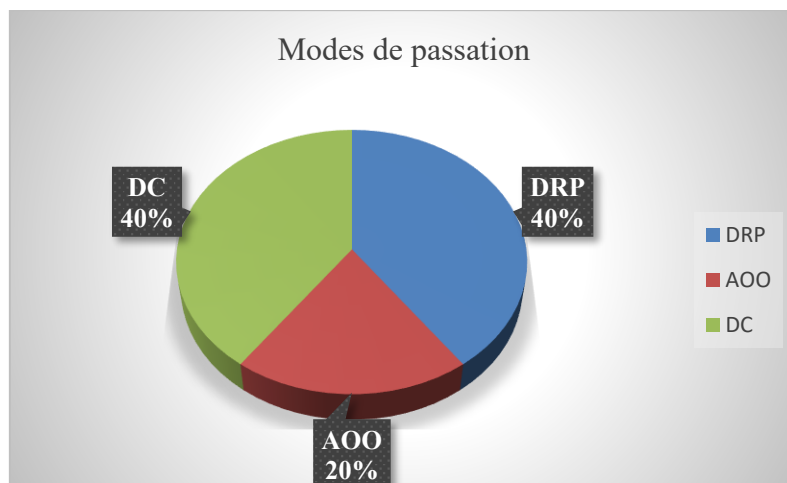
La répartition par procédure des marchés publics passés par l'autorité contractante au titre de la période sous revue se présente comme suit :

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 manquantes
1	Acquisition de 26 lits métalliques en production locale avec matelas en similircuir 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'émargement des candidats ayant retiré le DAO (Décision n°2022-073 du 24 juin 2022 de la CRD de l'ARMP) - Liste d'émargement 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 auditaibles » au niveau de l'autorité contractante se présentent comme suit :

Procédures	Nombre de marchés sélectionnés	Nombre de marchés non « auditaibles »	Nombre de marchés « auditaibles »
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 « auditaibilité » se présente comme suit :

N° d'ordre	Objet du marché	Mode de passation	Montant	Pièces manquantes justifiant la non auditaibilité 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'émargement des candidats ayant retiré la DC -Liste d'émargement des déposants des offres dans le

				registre 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.

Recommandations

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 mobiliers 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 réception des offres par la PRMP (art 54 de la loi n°2020-26 du 29 septembre 2020 pour AOO et AOR)/(article 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020)	NCF	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		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'émargement 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'émargement des candidats ayant retiré la DC -Liste d'émargement 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)*
 - *Sur les organes*
 - *Sur les procédures de passation et d'exécution des marchés*
 - *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 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 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_56728	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_56729	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_66931	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	BECE-BTP	13/10/2022	29/12/2022	30/12/2022	100%	réception définitive
10	F_SG_57773	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_65960	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_65969	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_56737	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	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
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'	44847	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 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 :	lot 1 : réception provisoire 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		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

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	Nombre de pièces reçues	Total obtenu (a)	Total attendu (b)	% d'incomplétude (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	Nombre de pièces reçues	Total obtenu (a)	Total attendu (b)	% d'incomplétude (1-a/b)
	les institutions, les sociétés, les agences et autres établissements publics II-Le compte administratif, le compte de gestion du receveur et le rapport d'exécution budgétaire pour les communes III-Les états des engagements (DPAF) au titre de l'exercice sous revue pour les ministères					
17	Document d'enregistrement (Registre ou cahier de transmission) des différentes phases de la passation des marchés, qu'elles soient administratives, techniques et financières			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	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 financemenet 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	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	100 %	1	1	1	0%	1	1	1	0%	2	2	2	0%	2	2	2	0%		6	9	33%			
5	Liste d'émargement des candidats ayant retiré le DAO (Décision n°2022-073 du 24 juin 2022 de la CRD de l'ARMP)	NCF	0	0	1	100 %	1	1	1	0%	1	1	1	0%	1	1	1	0%	1	1	1	0%		4	5	20%			
6	Liste d'émargement des déposants des offres dans le registre spécial (Article 69 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%			
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	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	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)														
10	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	5	5	0%					
11	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	NA	NA	NA	NA	NA						NA	NA	NA	NA	NA	
12	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	NA	NA	NA	NA	NA						NA	NA	NA	NA	NA	
13	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	NA	NA	NA	NA	NA						NA	NA	NA	NA	NA	
14	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	1	1	1	0%	1	1	1	0%	1	1	1	0%	1	1	1							NA	NA	NA	NA	NA	
15	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%
16	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%
17	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	
18	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%
19	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)																							
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	23	23	4	5	20%													
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	11	0%								4	5	20%										
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%											5	5	4	NA	NA					
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%																5	5	4	NA	NA
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%																				
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%	5	5	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	4	NA	NA										
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	4											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		4	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	NA	NA				NA												

Pièces d'ordre général		DC												DAO (Lot 2)				DAO (Lot 3)							
31	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	NA	NA	NA	1	1	1	0%	1	1	1	0%	NA	3	NA
32	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	NA	NA	NA	1	1	1	0%	0	0	1	100%		2	NA
33	Attestations de service fait ou bordereaux de livraison	NCF	1	1	1	0%	0	0	1	100%	NA	NA	NA	NA	1	1	1	0%	1	1	1	0%		2	NA
34	Rapports (livrables) validés pour les PI	NCF	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		NA	NA
35	Rapports de validation des livrables pour les PI	NCF	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA		NA	NA
36	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	NA	NA	NA	1	1	1	0%	1	1	1	0%		2	NA
37	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	NA	NA	NA	1	1	1	0%	1	1	1	0%		2	NA
38	Caution de l'avance de démarrage (Article 111 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
39	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	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	1	1	1	0%		1	NA
40	Preuve de remboursement de la caution de bonne exécution si réception définitive (Article 91 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	0	0	1	100%		0	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)							
41	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	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	N A	NA	N A	NA	
42	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	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	N A	NA	N A	NA	
43	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	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	N A	NA	N A	NA	
44	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	NA	N A	N A	N A	NA	NA	N A	N A	0%	NA	N A	N A	NA	N A	N A	N A	N A	NA	N A	NA	
45	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	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	N A	NA	N A	NA	
46	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	NA	N A	N A	N A		NA	N A	N A	NA	NA	N A	N A	NA	N A	N A	N A		NA	N A	NA	
47	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	NA	N A	N A	N A		NA	N A	N A	NA	NA	N A	N A	NA	N A	N A	N A		NA	N A	NA	
48	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	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	N A	NA	N A	NA	
49	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	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	N A	NA	N A	NA	

Pièces d'ordre général			DC												DAO (Lot 2)				DAO (Lot 3)									
50	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	12	100 %			0	21	100%	
51	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	N A			NA	N A	NA	
Sous-total 2			0	0	0	#DIV/0!	0	0	1	100 %	0	0	3	100 %	0	0	6	100%	0	0	12	100 %			0	21	100%	
Pièces complémentaires relatives à la matérialité physique des marchés de travaux et de fournitures																										0	0	#DIV/0!
52	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	1	1	1	0%	1	1	1	0 %			2	2	0%	
53	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	1	1	1	0%	1	1	1	0 %			2	2	0%	
54	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	1	1	1	0%	1	1	1	0 %			2	2	0%	
55	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	1	1	1	0%	1	1	1	0 %			2	2	0%	
56	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	6	6	6	0%	1	1	1	0 %			7	7	0%	
57	Comptabilité matière (registre 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	1	1	1	0%	1	1	1	0 %			2	2	0%	
58	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	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	#DIV/0!	12	12	12	0%	7	7	7	0 %			19	19	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	84	17 %	220		255	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			
	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
				1		5	6		3	4			
I. Préparation du marché	Préparation du marché	RC01	NCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC02	INSF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC03	INSF	1	1	0	0	0	0	0	0	1	
		S.Total		1	1	0	0	0	0	0	0	1	
II. Déroulement de la procédure de passation	A. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Appel d'Offres Restreint	RC04	NCF	NA	NA	NA	NA	0	NA	NA	0	NA	
		RC05	NCF	NA	NA	NA	NA	0	NA	NA	0	NA	
		RC06	INSF	NA	NA	NA	NA	0	NA	NA	0	NA	
		S.Total			NA		NA	0	NA	NA	0	0	

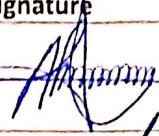
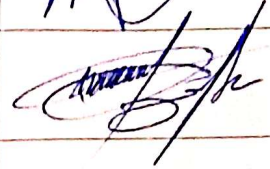
Rubriques	Sous Rubriques	N° d'ordre Anomalies	Degré de gravité	DC	NB Anom obsv.	DRP (lot1)	DRP (Lot 2)	NB Anom obsv.	DAO (lot2)	DAO (lot 3)	NB Anom obsv.	Total anomalies	Nbre d'anomalies possibles
				1		5	6		3	4			
	(AOR)												
	B. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Entente Directe	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	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			
		RC25	NCF	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	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	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	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	6		3	4			
	I. Ouverture des offres	RC33	INSF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC34	NCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC35	INSF	1	1	0	0	0	0	0	0	0	
		RC36	NCF	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	
		S.Total		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	J. Evaluation des offres & Proposition d'attribution provisoire	RC37	NCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC38	NCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC39	INSF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC40	INSF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC41	NCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		S.Total		1	1	0	0	0	0	0	0	0	
	K. Notification de l'attribution du marché	RC42	NCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC42 bis		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		S.Total		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	L. Contrat de marché, Signature, Approbation, enregistrement du marché et notification du marché au titulaire du marché	RC43	INSF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC44	NCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC45	NCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC46	NCF	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	
		RC48	INSF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC49	INSF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		RC50	INSF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		S.Total		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Phase d'exécution (réception et règlement) du marché		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	1	5	6	2	3	4	2	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	0	NA	NA	0	0	
		RC64	INSF	NA	NA	NA	NA	0	NA	NA	0	0	
		S.Total			0			0	0	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	MYAVI J. Romaric A.	C/823 887	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	Rechercher au niveau des différents acteurs liés à la passation des marchés les causes inhérentes à ces manquements relevés et de prendre les dispositions à l'avenir pour mettre en place ces documents conformément aux textes en vigueur.
2	Personne responsable des marchés (PRMP)	<ul style="list-style-type: none"> - S'assurer de la transmission à l'ARMP et à la DNCMP de tous les rapports trimestriels sur la passation et l'exécution des marchés. - Mettre en place un système d'archivage numérique de la documentation relative aux marchés.
3	Secrétariat Permanent de la PRMP	Veiller à l'avenir à la mise en place du secrétariat permanent de la PRMP et la désignation des cadres nécessaires pour son fonctionnement en référence aux dispositions en vigueur.
4	Cellule de Contrôle des Marchés Publics (CCMP)	<ul style="list-style-type: none"> - Procéder au recrutement d'un Chef Cellule de Contrôle des Marchés Publics par appel à candidature, - S'assurer à l'avenir du contrôle à postériori des marchés dont la procédure a échappé, conformément aux textes en vigueur, au contrôle à priori. - Prendre un acte pour la désignation d'un secrétaire CCMP.
5	Conclusion sur l'« auditabilité » des marchés sélectionnés	Mettre en place un système d'archivage moderne et efficient de tous les documents de passation et d'exécution des marchés publics
6	Phase de préparation des marchés	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
7	Ouverture des offres	S'assurer de l'utilisation du modèle de PV de séance d'ouverture des plis par la COE.
8	Exécution des marchés	Veiller à l'avenir au respect des conditions de réception en mentionnant sur les procès- verbaux de réception la conformité ou non des spécifications techniques Procéder au prélèvement des pénalités de retard en cas de dépassement des délais contractuels des marchés conformément aux dispositions en vigueur.
9	Commentaires sur les délais de passation	Rechercher toutes les causes du non-respect des délais de passation et prendre des initiatives pour remédiation.