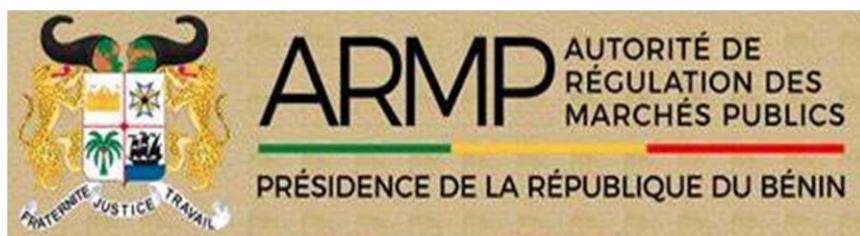


2025

REPUBLIQUE DU BENIN

PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE



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

**AUTORITE CONTRACTANTE :
COMMUNE D'ABOMEY-CALAVI**

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 publics (PRMP) | 18 |
| 5.1.2.2. Secrétariat Permanent de la PRMP (SP-PRMP) | 18 |
| 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) | 19 |
| 5.2. CONSTATS SUR L'EXAUSTIVITE DES MARCHES COMMUNIQUES, L'UTILISATION DE METHODES PEU COMPETITIVES PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE, LA MISE EN ŒUVRE DES RECOMMANDATIONS DES AUDITS ANTERIEURS ET DES DECISIONS EVENTUELLES DE LA CRD | 20 |
| 5.2.1. <i>Contrôle de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante</i> | 20 |
| 5.2.2. <i>Commentaire sur l'utilisation de procédures peu ou non compétitives par l'autorité contractante pendant la période sous revue</i> | 20 |
| 5.2.3. <i>Commentaire sur la mise en œuvre des recommandations des missions d'audit précédentes</i> | 21 |
| 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> | 21 |
| 5.3. CONSTATS SUR LA PASSATION ET L'EXECUTION DES MARCHES SELECTIONNES | 22 |
| 5.3.1. <i>Echantillonnage</i> | 22 |
| 5.3.2. <i>Appréciation de l'existence effective des documents attendus par marché sélectionné</i> | 22 |
| 5.3.3. <i>Conclusion sur l'« auditabilité » des marchés sélectionnés</i> | 26 |
| 5.3.4. <i>Appréciation de la procédure de passation et d'exécution des marchés auditables</i> | 28 |
| 5.3.4.1. Phase de préparation du marché | 28 |
| 5.3.4.2. Phase du déroulement de la procédure de passation | 29 |
| 5.3.4.3. Phase de l'exécution du marché (post-attribution : réception et règlement) | 33 |
| 5.3.4.4. Commentaire sur les délais de passation des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue | 33 |
| 5.3.5. <i>Tenir convenablement le registre de réception des offres et respecter les délais de remise des offres. Conclusions sur la conformité des marchés</i> | 36 |
| 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 Renseignements et de Prix |
| ED | Entente Directe |
| FCFA | Franc de la Communauté Financière Africaine |
| HT | Hors Taxes |
| NCF | Non-conformité |
| N/A | Non Applicable |
| ND | Non déterminable |
| 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 d'Abomey-Calavi** en termes de gestion des marchés publics est jugée “ **Défavorable** ” avec un taux moyen d'irrégularités ou de non-conformités de **62%** (cf. Point IV. Lettre d'opinion de l'auditeur) sur la base d'un échantillon représentatif de **08** marchés d'une valeur globale de FCFA **511 557 852 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 | 96% |
| 2 | Exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante | Non déterminable |
| 3 | Conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés | 49% |

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

- **38%** de marchés non auditables (**03 marchés sur 08**) ;
- **100%** de marchés non conformes (**05 marchés sur 05**) ;
- **00%** de marchés nuls et de nul effet (**00 marchés sur 08**).

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 **Commune d'Abomey-Calavi** a été marquée par la passation de **vingt (20) marchés publics** pour un montant global **Sept cent cinq millions quatre cent soixante-dix-sept mille huit cent trente-trois (705 477 833) FCFA HT** selon la liste des marchés publics communiquée par l'Autorité contractante (*cf. annexe I*).

L'échantillonnage aléatoire réalisé selon les TDRs par l'auditeur a conduit à la sélection de **huit (08) marchés publics d'une valeur globale de cinq cent onze millions cinq cent cinquante-sept mille huit cent cinquante-deux (511 557 852) FCFA HT** (*cf. annexe I*) soit un taux de représentativité de **40%** en termes de volume des marchés et **73%** en termes de valeur des marchés comme le montre le tableau ci-dessous :

| | Communiqués | | Sélectionnés | | % (volume) | % (montant) |
|---------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|---------------|----------------|
| Éléments | Volume | Montant | Volume | Montant | | |
| Total Marché | 20 | 705 477 833 | 8 | 511 557 852 | 40% | 73% |

Une fois l'échantillon sélectionné, nous nous sommes rapprochés de la Personne Responsable des Marchés Publics (**PRMP**) de l'autorité contractante (**AC**) et avons procédé à la collecte des pièces relatives à ces marchés sélectionnés, à l'organisation et au fonctionnement des organes, 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 de nos travaux, nous avons exposé à l'autorité contractante lors de la séance de restitution la synthèse des constats et avons recueilli ses commentaires et observations pour analyse et traitement.

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

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

Fait à Cotonou, le 29 mai 2025



Bamidélé G. Thierry DOSSOU-YOVO

Chef de fil du groupement **SYNEX CONSULTING -CCA-Expertises**

Associé Gérant du Cabinet **SYNEX CONSULTING**

Expert-comptable Diplômé

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

II. RAPPEL DES OBJECTIFS DE LA MISSION

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

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

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

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

Échelles de notation :

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

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

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

| Pourcentage d'absence des pièces (X) | Opinion sur la disponibilité de certaines pièces obligatoires |
|--------------------------------------|---|
| $X \leq 20\%$ | 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 |

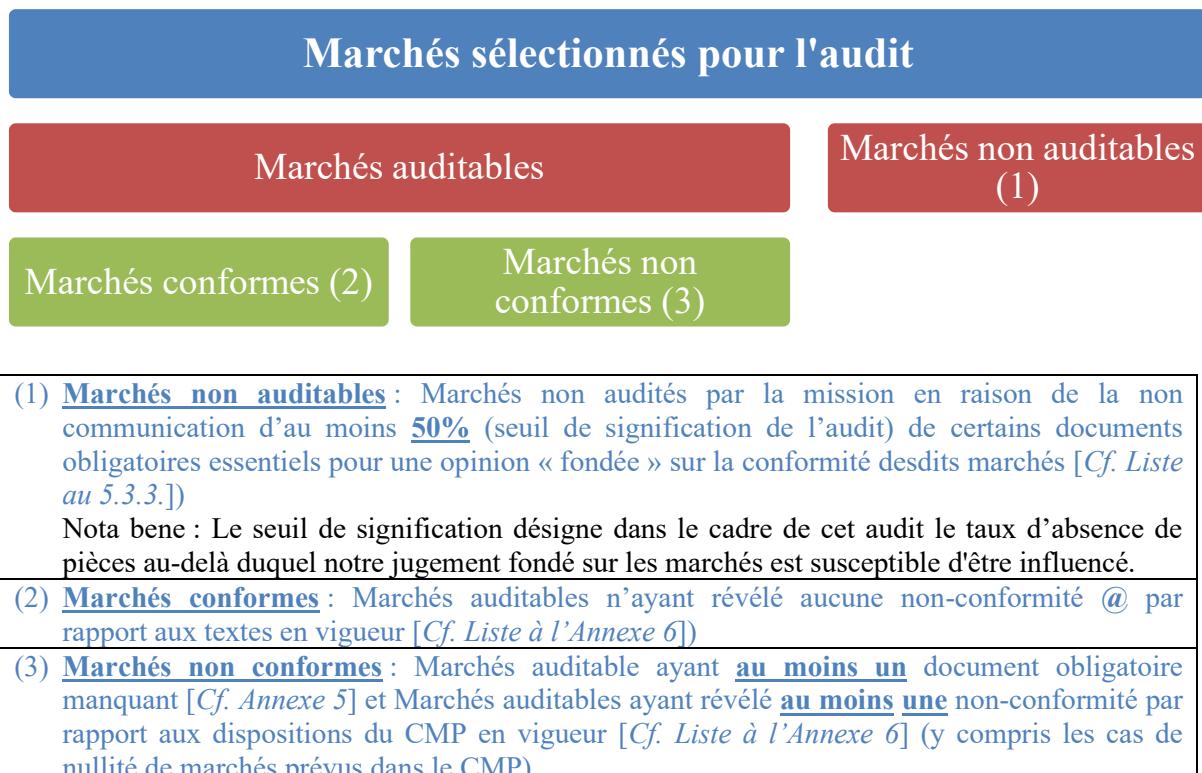
iii. Concernant la mise en place, l'organisation et le fonctionnement des organes prévus par les textes en vigueur :

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 :



(@) 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 | 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 |

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

LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR INDEPENDANT

IV. LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR

A

Monsieur le Maire de la Commune d'Abomey-Calavi

A

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

Conformément au contrat de marché n°2024-05/PR/ARMP/PRMP/S-PRMP du 05/08/2024, nous avons procédé à la réalisation de la revue indépendante des procédures de planification, de passation et d'exécution des marchés exécutés par 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 cet 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 exécutés lors de l'exercice budgétaire 2022 ont été passés de façon transparente et régulière conformément aux dispositions du code des marchés publics en vigueur et donc en respectant les principes de la commande publique.

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

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

Opinions de l'auditeur

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

| | Marchés non auditables (1) | Marchés auditables | | | Marchés sélectionnés (5=1+4) |
|--------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------|------------------------------|
| | | Marchés non conformes (2) @ | Marchés conformes (3) | Total (4=2+3) | |
| Nombre | 3 | 5 | 0 | 5 | 8 |
| % | 38% | 100% | 0% | 62% | 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° | Éléments 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 | 92% | 96% | 5.1.1 |
| | | Pourcentage de non-conformité des organes de passation et de contrôle de l'Autorité contractante | 100% | | 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 | 61% | 49% | 5.3.2 |
| | | Pourcentage des marchés non auditables | 38% | | 5.3.3 |
| | | Pourcentage des marchés non conformes | 100% | | 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 | 45% | | 5.3.4.4 |
| 4 | Mise en œuvre des recommandations de la CRD pour les marchés ayant fait l'objet de recours | N/A | N/A | | 5.2.4 |
| Taux Moyen de non-conformités | | 62% | | | |

Opinion globale de l'auditeur : « Défavorable »

Avec ce taux moyen de non-conformités ou d'irrégularités de **62%**, “La performance de la **Commune d'Abomey-Calavi** 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.

Fait à Cotonou, le 29 mai 2025



Bamidéle G. Thierry DOSSOU-YOVO

Chef de fil du groupement SYNEX CONSULTING-CCA-Expertises

Associé Gérant du Cabinet SYNEX CONSULTING

Expert-comptable Diplômé

CONSTATS ET RECOMMANDATIONS DE L'AUDIT

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

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

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

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

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

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

| N° | Pièces d'ordre général | DG | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) |
|-------|--|------|------------------|-------------------|--------------------------|
| 1 | Plan de passation des marchés de l'exercice sous revue | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 2 | Preuve de validation par la CCMP du PPM initial et révisé s'il y a lieu | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 2 bis | PPM obtenu du SIGMaP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 3 | Avis général de passation des marchés au titre de l'exercice sous revue | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 4 | Preuve de publication de l'avis général de passation des marchés | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 5 | Registre spécial de d'enregistrement des offres coté et paraphé | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 6 | Acte de nomination des membres de la CCMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 7 | Acte de nomination du Chef CCMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 8 | Acte portant AOF de la CCMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 9 | Acte de nomination de la PRMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 10 | Acte portant AOF de la PRMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 11 | Acte de nomination des membres du SP-PRMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 12 | Acte portant AOF du SP-PRMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 13 | Les statistiques, les indicateurs de performance sur les marchés publics | INSF | 0 | 1 | 100% |
| 14 | Rapports sur la passation et l'exécution des marchés | INSF | 0 | 4 | 100% |
| 15 | Preuve de transmission des rapports par la PRMP respectivement à l'ARMP et à l'autorité de contrôle (DNCMP/CCMP) | INSF | 0 | 4 | 100% |

| N° | Pièces d'ordre général | DG | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) |
|----|---|------|------------------|-------------------|--------------------------|
| 16 | ii. Le compte administratif, le compte de gestion du receveur et le rapport d'exécution budgétaire pour les communes | INSF | 0 | 1 | 100% |
| 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 | 0 | 1 | 100% |
| | | | 2 | 24 | 92% |

DG = Degré de gravité liée à l'absence de la pièce
(0 = absence de la pièce / 1= présence de la pièce)

Opinion de l'auditeur indépendant

En raison de ce taux d'absence de **92%**, nous estimons que la présence de certaines pièces obligatoires auprès de l'AC est jugée "**Défaillante**". Toutefois, l'absence des documents suivants a été remarquée :

- Pièces dont l'absence a une incidence sur la conformité des procédures (NCF) de l'AC :
 - Preuve de validation par la CCMP du PPM initial et révisé s'il y a lieu
 - PPM obtenu du SIGMaP
 - Avis général de passation des marchés au titre de l'exercice sous revue
 - Preuve de publication de l'avis général de passation des marchés
 - Acte de nomination des membres de la CCMP
 - Acte de nomination du Chef CCMP
 - Acte portant AOF de la CCMP
 - Acte de nomination de la PRMP
 - Acte portant AOF de la PRMP
 - Acte de nomination des membres du SP-PRMP
 - Acte portant AOF du SP-PRMP
- Pièces dont l'absence n'a pas d'incidence sur la conformité des procédures (INSF) de l'AC :
 - Les statistiques, les indicateurs de performance sur les marchés publics
 - Rapports sur la passation et l'exécution des marchés
 - Preuve de transmission des rapports par la PRMP respectivement à l'ARMP et à l'autorité de contrôle (DNCMP/CCMP)
 - ii. Le compte administratif, le compte de gestion du receveur et le rapport d'exécution budgétaire pour les communes
 - Document d'enregistrement (Registre ou Cahier de transmission) des différentes phases de la passation des marchés, qu'elles soient administratives, techniques ou financières.

Recommandation

Nous recommandons à l'autorité contractante de prendre les dispositions pour la mise en place effective des organes d'une part, et la responsabilisation des acteurs dans les attributions et tâches qui sont les leurs.

Commentaire de l'autorité contractante :

Nous prenons acte.

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 du taux moyen de non-conformité de **100%**, nous estimons que l'organisation, la mise en place et le fonctionnement des organes de l'AC sont jugés comme « **Défaillants** ». Ce résultat se décline de façon spécifique pour chaque organe comme suit :

| Organes | Taux de non-conformité |
|---|------------------------|
| Personne Responsable des Marchés Publics | 100% |
| Secrétariat Permanent de la PRMP | 100% |
| Commission d'Ouverture et d'Évaluation des Offres | 100% |
| Commission de Contrôle des Marchés Publics | 100% |
| Taux moyen de non-conformité → | 100% |

@Confère détail 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 publics (PRMP)

R01 à R011

La mission a été limitée pour apprécier la mise en place et le fonctionnement de la PRMP au titre de la période sous revue. En effet, aucune des pièces nécessaires au contrôle n'a été communiquée à la mission. La mission n'a donc pas pu mettre en œuvre ses diligences.

Recommandation :

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à l'archivage des documents et de les rendre disponibles pour les contrôles à l'avenir.

Commentaire de l'autorité contractante :

Nous prenons acte.

5.1.2.2. Secrétariat Permanent de la PRMP (SP-PRMP)

R012 à R013

La mission a relevé **un taux de non-conformité de 100%** après évaluation de la mise en place et l'organisation du Secrétariat Permanent de la PRMP. Cette performance s'explique par l'absence des documents suivants :

- L'acte de mise en place du secrétariat permanent des marchés publics au titre de l'exercice sous revue (article 7 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020) ;
- Les Curricula Vitae pour examiner la conformité des profils de chacun des membres du secrétariat (article 8 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020).

En effet, la mission n'a obtenu aucun document relatif au secrétariat permanent de la PRMP. Elle a été limitée pour mettre en œuvre ses diligences.

Recommandation :

Nous recommandons à l'autorité contractante de prendre un acte pour mettre en place le secrétariat permanent et de veiller à la conformité des profils conformément aux dispositions en vigueur.

Commentaire de l'autorité contractante :

Nous prenons acte.

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

R014 à R016

La mission a été limitée pour apprécier la COE au titre de la période en raison de la non communication des pièces nécessaires. C'est ce qui explique le **taux de non-conformité de 100%** sur l'organisation et le fonctionnement de la COE de l'AC pendant la période sous revue.

Recommandation

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à l'archivage des documents et de les rendre disponibles pour les contrôles à l'avenir.

Commentaire de l'autorité contractante :

Nous prenons acte.

5.1.2.4. Cellule de Contrôle des Marchés Publics (CCMP)

R017 à R025

La mission a relevé **un taux de non-conformité de 100%** sur l'organisation et le fonctionnement de la CCMP pendant la période sous revue. Cette performance s'explique par la limitation à mettre en œuvre les diligences de contrôles nécessaires en raison de l'absence des différentes pièces liées à la CCMP.

Recommandation :

Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à l'archivage des documents et de les rendre disponibles pour les contrôles à l'avenir.

Commentaire de l'autorité contractante :

Nous prenons acte.

5.2.CONSTATS SUR L'EXAUSTIVITE DES MARCHES COMMUNIQUES, L'UTILISATION DE METHODES PEU COMPETITIVES PENDANT LA PERIODE SOUS REVUE, LA MISE EN OEUVRE 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 a été limitée dans son évaluation de l'exhaustivité des marchés communiqués en raison de la non transmission de l'état des engagements au titre de l'exercice sous revue, documents essentiels pour une analyse complète et précise des transactions liées aux engagements contractés par l'Autorité Contractante.

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

Recommandation :

Prendre à l'avenir toutes les dispositions pour communiquer tous les documents administratifs, comptables et financiers de l'AC pour les besoins de rapprochement des engagements avec les données sur les marchés communiqués.

Commentaire de l'autorité contractante :

Nous prenons acte.

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

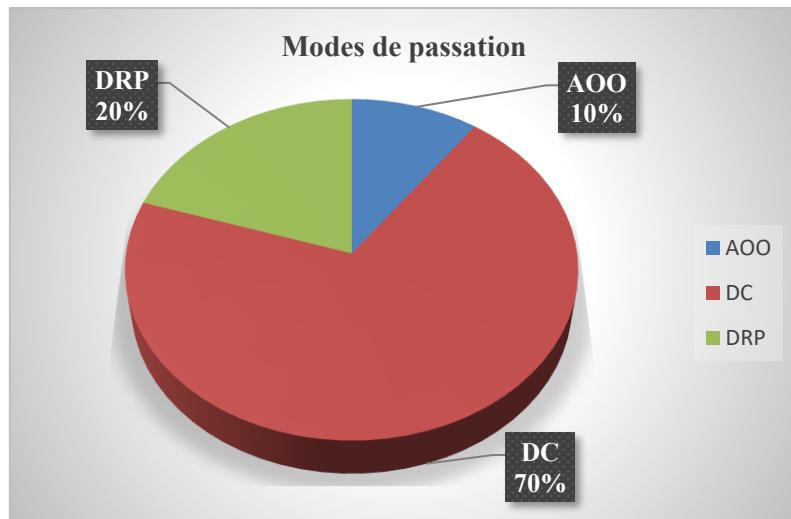
La répartition par procédure des marchés publics passés par l'autorité contractante au titre de la période sous revue se présente comme suit :

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

| Procédures | Nombre | % Nombre |
|--------------|-----------|-------------|
| AOO | 2 | 10% |
| DC | 14 | 70% |
| DRP | 4 | 20% |
| TOTAL | 20 | 100% |

Source : Nos travaux.

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



Commentaire : Au titre de l'exercice 2022, il ressort que l'Autorité Contractante a utilisé pour la majorité des passés marchés des procédures peu compétitives à hauteur de 90% soit 70% pour la DC et 20% pour la DRP. Nous notons également que la procédure compétitive à savoir l'AOO a été utilisé à 10%.

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

La mission a été limitée pour apprécier la mise en œuvre des recommandations des missions d'audit précédentes.

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 n'a constaté aucun marché ayant fait l'objet d'un recours devant l'ARMP pendant la période sous revue selon les informations communiquées par l'AC.

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 |
|--|---------------------------------------|---|
| AOO | 2 | 316 263 482 |
| DC | 3 | 35 327 834 |
| DRP | 3 | 159 966 536 |
| Total sélectionné (a) | 8 | 511 557 852 |
| Total complété (Point 3.2.1.) (b) | 0 | 0 |
| Total communiqué (c) | 20 | 705 477 833 |
| % (a+b)/c | 40% | 73% |

Nos contrôles concernant la passation et l'exécution des marchés ont porté sur un total de huit (08) marchés, d'une valeur globale de **511 557 852FCFA HT** parmi lesquels aucun marché n'a fait l'objet d'un recours devant l'ARMP.

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

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

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

Observations

Le démarrage des travaux auprès de l'autorité contractante a été marqué par la collecte de divers documents relatifs à la procédure de passation et d'exécution des marchés publics sélectionnés à la suite d'une liste de pièces communiquée. Cette collecte se traduit par un taux moyen d'incomplétude de **18%** dont les résultats détaillés sont présentés en annexe 2. Ce taux s'explique de façon résumée par l'inexistence ou l'indisponibilité des documents ci-après :

| Pièces attendues par marché | | Nombre de pièces reçues | | | | | | Total | % de pièces manquantes |
|---|---|-------------------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | | |
| Pièces dont l'absence entraîne une non-conformité (cf. annexe 2) | Total des pièces obtenues par marché (a) | 10 | 9 | 14 | 11 | 14 | 4 | 62 | 52% |
| | Total des pièces attendues par marché (b) | 22 | 20 | 22 | 22 | 22 | 22 | 130 | |
| | Nombre total de pièces dont l'absence entraîne la non-conformité (c=b-a) | 12 | 11 | 8 | 11 | 8 | 18 | 68 | |
| Pièces dont l'absence est sans incidence sur la conformité du marché (cf. annexe 2) | Total des pièces obtenues par marché (d) | 1 | 1 | 12 | 3 | 12 | 0 | 29 | 69% |
| | Total des pièces attendues par marché (e) | 18 | 19 | 15 | 15 | 15 | 13 | 95 | |
| | Nombre total de pièces dont l'absence est sans incidence sur la conformité du marché (f=e-d) | 17 | 18 | 3 | 12 | 3 | 13 | 66 | |
| Taux moyen d'incomplétude | | | | | | | | | 61% |

Il ressort de l'analyse de ce tableau que les marchés suivants pourraient être déclarés non conformes en raison de l'absence ou de la non-élaboration de certaines pièces obligatoires, comme indiqué dans le tableau ci-après :

| N° | Objet des marchés | Référence SIGMAP du marché | Mode de passation | Titulaire du marché | Nbre de pièces manquantes | Pièces manquantes |
|----|---|--|-------------------|----------------------------------|---------------------------|--|
| 2 | Achèvement des travaux de construction de la maison des jeunes d'Akassato dans la commune d'Abomey-Calavi | N°21/016/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 03/02/2022 | DRP | Ets ALEPH INFO | 11 | Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED (Article 65et 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) 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) Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Évaluation (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) 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) PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) 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) 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) Attestations de service fait ou bordereaux de livraison Caution de l'avance de démarrage (Article 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)) |
| 3 | Fourniture et installation de lampadaires scolaires au profit de la commune d'Abomey- Calavi | N° 21/20/C-AC/PRMP/S-PRMP du 01/03/2022 | DAO | OLORI BUSINESS AND SERVICES SARL | 8 | Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Évaluation (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 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) Attestations de service fait ou bordereaux de livraison Rapports (livrables) pour les PI Rapports de validation des livrables pour les PI Caution de l'avance de démarrage (Article 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)) |

| N° | Objet des marchés | Référence SIGMAP du marché | Mode de passation | Titulaire du marché | Nbre de pièces manquantes | Pièces manquantes |
|----|--|--|-------------------|----------------------------------|---------------------------|---|
| 4 | Travaux de réfection des centres de santé de Godomey et de Hévié, Commune d'Abomey-Calavi : | N°21/011/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 28/01/2022 | DRP | Bé ETS ZACABORA | 11 | <p>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)</p> <p>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)</p> <p>Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Évaluation (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>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)</p> <p>Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>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)</p> <p>Attestations de service fait ou bordereaux de livraison</p> <p>Rapports (livrables) pour les PI</p> <p>Rapports de validation des livrables pour les PI</p> <p>Caution de l'avance de démarrage (Article 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020))</p> |
| 5 | Fourniture et installation de lampadaires scolaires au profit de la commune d'Abomey- Calavi | N°21/021/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | DRP | OLORI BUSINESS AND SERVICES SARL | 8 | <p>Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Évaluation (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>Attestations de service fait ou bordereaux de livraison</p> <p>Rapports (livrables) pour les PI</p> <p>Rapports de validation des livrables pour les PI</p> <p>Caution de l'avance de démarrage (Article 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020))</p> |

| N° | Objet des marchés | Référence SIGMAP du marché | Mode de passation | Titulaire du marché | Nbre de pièces manquantes | Pièces manquantes |
|----|--|--|-------------------|---------------------|---------------------------|---|
| 7 | Travaux de recharge et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Calavi, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_08) | N°21/023/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | DC | STE SAMAY | 18 | <p>ANO sur le DAC par la CCMP/DNCMP (Bon à lancer) ou du bailleur en cas de financement extérieur (Article 14 et 15 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020; articles 4 et 5 du décret 2020-600 du 23 décembre 2023)</p> <p>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)</p> <p>Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED (Article 65et 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>PV d'ouverture des offres (Article 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020))</p> <p>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)</p> <p>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)</p> <p>Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Évaluation (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>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)</p> <p>PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>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)</p> <p>Avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)</p> <p>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)</p> <p>Attestations de service fait ou bordereaux de livraison</p> <p>Rapports (livrables) pour les PI</p> <p>Rapports de validation des livrables pour les PI</p> <p>Caution de l'avance de démarrage (Article 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020))</p> |

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

Au regard des pièces communiquées par marché, la mission n'a pas relevé de marchés « non auditables » au niveau de l'autorité contractante. Le détail des pièces obligatoires justifiant l'inexistence de marchés non audible se décline dans le tableau suivant :

| N° d'ordre dans le Tab d'incomp | Liste des pièces dont l'absence à hauteur des 50% (soit à partir de 5) entraîne la non auditabilité du marché | Non Auditabilité (NA) | Marchés | | | | | | | |
|---|---|-----------------------------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|-----------|----------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 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) | NA | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| 2 | ANO sur le DAC par la CCMP/DNCMP (Bon à lancer) ou du bailleur en cas de financement extérieur (Article 14 et 15 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020; articles 4 et 5 du décret 2020-600 du 23 décembre 2023) | NA | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| 6 | Liste d'émarginement des déposants des offres dans le registre spécial coté et paraphé (Article 69 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| 7 | Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED (Article 65et 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| 8 | PV d'ouverture des offres (Article 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 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) | NA | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| 15 | Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Évaluation (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| 18 | PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| 19 | Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| 24 | Marché signé, approuvé et enregistré (Article 85 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Total des pièces obtenues (A) | | | 5 | 6 | 7 | 10 | 7 | 0 | 10 | 0 |
| Total des pièces attendues (B) | | | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Taux d'incomplétude lié à l'auditabilité du marché (1-A/B) | | | 50% | 40% | 30% | 0% | 30% | 100% | 0% | 100% |
| Postulat défini | | | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% |
| Conclusion sur l'auditabilité du marché | | | KO | ok | ok | ok | ok | ko | ok | Ko |

(0 = absence de la pièce / 1= présence de la pièce ; Ok=Marché audible, KO=Marché non audible)

Commentaire :

Pour rappel, il a été retenu dans nos postulats pour la formulation de notre opinion sur la conformité des marchés, qu'un marché est non auditabile si au moins **50%** des pièces obligatoires ci-dessus sont absentes des dossiers de marchés communiqués.

Il ressort des informations contenues dans le tableau ci-dessus que certains marchés présentent des taux d'absence de pièces obligatoires. Les pièces concernées, détaillées à titre illustratif dans le tableau ci-dessus, reflètent les insuffisances dans la disponibilité des pièces requises.

| N° d'ordre des Marchés | Pièces essentielles dont l'absence entraîne la non-conformité du marché | Taux |
|------------------------|--|------|
| N°1 | <ul style="list-style-type: none"> Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED (Article 65et 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) 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) Rapport d'analyse 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) PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | 50% |
| N°2 | <ul style="list-style-type: none"> Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED (Article 65et 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) Rapport d'analyse 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) PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | 40% |
| N°3 | <ul style="list-style-type: none"> Rapport d'analyse 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) PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | 30% |
| N°4 | Rien à signaler | 0% |
| N°5 | <ul style="list-style-type: none"> Rapport d'analyse 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) PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | 30% |
| N°6 | Toutes les pièces. | 100% |
| N°7 | Rien à signaler | 0% |
| N°8 | Toutes les pièces | 100% |

Au regard du tableau ci-dessus, nous notons que trois marchés présentent des taux qui sont supérieurs ou égaux au taux du postulat de 50%. Il s'agit des marchés N°1, 6 et 8.

En conclusion sur les huit marchés sélectionnés, **cinq (05)** sont auditables.

Recommandation :

Au regard des pièces obligatoires manquantes dans les dossiers examinés, nous recommandons donc à l'autorité contractante de s'assurer à l'avenir des bonnes pratiques en matière de publication du procès-verbal d'attribution provisoire.

Commentaire de l'autorité contractante :

Nous prenons acte.

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).

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

▪ Non-conformités d'ordre général relevées sur la majorité des marchés :

La mission n'a relevé aucune insuffisance d'ordre général entraînant la non-conformité des marchés passés.

▪ Insuffisances d'ordre général sans incidence sur la conformité de la procédure

La mission n'a relevé aucune insuffisance d'ordre général sans incidence sur la conformité des marchés passés.

▪ Insuffisances d'ordre spécifique sans incidence sur la conformité de la procédure

Montant du marché supérieur au montant prévu dans le plan prévisionnel de passation des marchés publics (couverture budgétaire)

La mission a relevé suite à l'analyse des documents (PPM et contrats de marchés) un dépassement budgétaire pour la période sous revue concernant deux marchés notamment :

| N° | Marchés | Montant Prévu dans le PPM | Montant du Contrat | Ecart | Taux de dépassement |
|----|--|---------------------------------|-----------------------|------------|------------------------|
| 4 | Travaux de réfection des centres de santé de Godomey et de Hévié, Commune d'Abomey-Calavi | 95 800 000 | 110 998 677 | 15 198 677 | 14% |
| 5 | Fourniture et installation de lampadaires scolaires au profit de la commune d'Abomey- Calavi | 127 200 000 | 147 263 847 | 20 063 847 | 14% |

Recommandation

Afin d'assurer une meilleure maîtrise budgétaire et un respect strict des prévisions financières, la mission recommande à l'autorité contractante de **renforcer la planification budgétaire** en veillant à une estimation plus précise des coûts lors de l'élaboration du Plan Prévisionnel de Passation des Marchés (PPM) afin de minimiser les écarts entre les prévisions et les montants contractuels.

Commentaire de l'autorité contractante :

Nous prenons acte.

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

Non applicable.

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 la procédure d'entente directe.

RC07 à RC09

Non applicable.

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

Trois marchés sont concernés par cette étape de la procédure. Il s'agit des marchés suivants :

| N° | Références | Marchés | Titulaire | Montant | Type de marché |
|----|---|---|----------------------------------|-------------|----------------|
| 2 | N°21/016/C- AC/PRMP/SP-PRMP DU 03/02/2022 | Achèvement des travaux de construction de la maison des jeunes d'Akassato dans la commune d'Abomey-Calavi | Ets ALEPH INFO | 110 998 677 | Travaux |
| 4 | N°21/011/C- AC/PRMP/SP-PRMP DU 28/01/2022 | Travaux de réfection des centres de santé de Godomey et de Hévié, Commune d'Abomey-Calavi : | Bé ETS ZACABORA | 14 983 894 | Travaux |
| 5 | N°21/021/C- AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Fourniture et installation de lampadaires scolaires au profit de la commune d'Abomey- Calavi | OLORI BUSINESS AND SERVICES SARL | 33 983 965 | Fournitures |

RC10 à RC13

La revue de l'ensemble des marchés passés par la procédure de Demande de Renseignement de Prix (DRP) n'a relevé aucune insuffisance sur cette rubrique au regard des pièces mises à la disposition de la mission. En effet, les éléments suivants ont été conformes aux exigences :

- Le montant HT du marché respecte les conditions relatives aux seuils de passation des marchés publics prévues pour ce mode de passation en référence aux dispositions de l'article 3 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 ;
- Le nombre minimum de plis soumis était supérieur à trois pour le premier avis d'appel à concurrence, et le respect des délais de publication a été observé en référence aux dispositions de l'article 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 ;
- Les marchés n'ont pas été fractionnés au regard des documents examinés en référence aux dispositions de l'article 24 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020.
- Les conditions des marchés passés sont conformes au référentiel national des prix de l'exercice 2021 ;

- Aucune négociation sur le prix proposé par le soumissionnaire dans son offre n'a été observée conformément aux dispositions de l'article 38 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2022.
- Etc.

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

Seul le marché relatif aux Travaux de recharge et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Calavi, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_08) pour un montant de FCFA 11 769 882 est concerné par cette procédure.

RC14 à RC15

La mission n'a relevé aucune insuffisance spécifique concernant le marché passé par procédure de demande de cotation.

e. Dossier d'appel à concurrence

Tous les marchés examinés sont concernés par cette étape.

RC16 à RC26

La mission n'a relevé aucune insuffisance sur les dossiers d'appel à concurrence des marchés passés au titre de la période sous revue.

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

Tous les marchés passés sont concernés par cette étape de la procédure à l'exception du marché auditabile de demande de cotation (marché relatif aux Travaux de recharge et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Calavi, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_08)).

RC27 à RC27 bis

▪ Non-conformités d'ordre général relevées sur la majorité des marchés :

La mission n'a relevé aucune insuffisance d'ordre général entraînant la non-conformité des marchés passés.

▪ Non-conformités d'ordre spécifique relevées sur la majorité des marchés :

La mission a relevé l'absence de preuves de publication dans les trois canaux de publication, conformément aux exigences de l'Article 53 de la loi n° 2020-26 du 29 septembre 2020, pour le dossier d'appel d'offres relatifs aux Travaux de réfection des centres de santé de Godomey et de Hévié, Commune d'Abomey-Calavi.

Par ailleurs, elle a noté une insuffisance de publication. En effet, deux canaux sur trois ont été utilisés en violation des dispositions de l'Article 53 de la loi n° 2020-26 du 29 septembre 2020, qui prévoit une publication dans au moins trois canaux. Les marchés concernés sont les suivants :

- Marché N°2 : Achèvement des travaux de construction de la maison des jeunes d'Akassato dans la commune d'Abomey-Calavi.
- Marché N°5 : Fourniture et installation de lampadaires scolaires au profit de la commune d'Abomey-Calavi ;

Recommendations

Se conformer strictement aux dispositions de l'Article 53 de la loi n° 2020-26 du 29 septembre 2020 en veillant à la publication systématique des avis d'appel d'offres dans les trois canaux de publication requis afin d'assurer une large concurrence et l'égalité des chances entre les soumissionnaires et d'en conserver les preuves.

Commentaire de l'autorité contractante :

Nous prenons acte.

g. Présentation des offres

Tous les marchés examinés sont concernés par cette étape.

RC28 à RC31

La mission a été limitée pour apprécier la présentation des offres reçues pour les marchés en raison de l'absence des offres de tous les soumissionnaires pour les marchés sélectionnés.

h. Réception des offres

RC32 à RC32bis

- **Non-conformités d'ordre général relevées sur la majorité des marchés :**

La mission n'a relevé aucune insuffisance d'ordre général entraînant la non-conformité des marchés passés.

- **Insuffisances d'ordre général sans incidence sur la conformité de la procédure**

La mission a constaté une gestion inadéquate du registre de dépôt des offres. En effet, les listes d'émargement des soumissionnaires ne sont pas clôturées à l'heure limite prévue pour le dépôt des offres dans les différentes procédures examinées, ce qui pourrait compromettre la transparence et l'équité du processus de passation des marchés.

Recommendations

Il est recommandé à l'autorité contractante de veiller à la stricte application des dispositions réglementaires relatives à la gestion du registre de dépôt des offres. À cet effet, les listes d'émargement des soumissionnaires doivent être systématiquement arrêtées à l'heure limite fixée pour la réception des offres, et ce, sous la supervision de la commission compétente, afin d'assurer la traçabilité et l'intégrité du processus de passation des marchés publics.

Commentaire de l'autorité contractante :

Nous prenons acte.

i. Ouverture des offres

Tous les marchés sont concernés par cette phase de la procédure et donc ont fait l'objet d'examen.

RC33 à RC36 bis

▪ **Non-conformités d'ordre général relevées sur la majorité des marchés :**

La mission n'a relevé aucune insuffisance entraînant la conformité des marchés passés au titre de la période sous revue. Elle a surtout limité pour apprécier les paraphes des pages des offres des soumissionnaires en raison de l'absence des offres des soumissionnaires.

▪ **Non-conformités d'ordre spécifique relevées sur certains marchés :**

La mission constate que le procès-verbal d'ouverture mis à disposition pour le marché relatif à l'achèvement des travaux de construction de la maison des jeunes d'Akassato dans la commune d'Abomey-Calavi n'est ni paraphé ni signé par aucun membre de la Commission d'Ouverture des Enveloppes (COE) ni par le représentant de la CCMP.

Recommandation :

La mission recommande à l'autorité contractante de veiller à l'avenir à faire parapher et signer toutes les pages des PV d'ouvertures des offres par les membres de la COE.

Commentaire de l'autorité contractante :

Nous prenons acte.

j. Evaluation des offres & Proposition d'attribution provisoire

Tous les marchés sont concernés par cette phase de la procédure et donc ont fait l'objet d'examen.

RC37 à RC41

La mission n'a relevé aucune insuffisance sur l'évaluation des offres et proposition d'attribution provisoire en ce qui concerne les marchés passés au titre de la période sous revue.

k. Notification de l'attribution du marché

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

RC42 à RC42 bis

La mission n'a relevé aucune anomalie au regard des documents soumis à notre appréciation. En effet, la mission a constaté que :

- Les différents PV d'attribution provisoire ont été signés par la PRMP conformément aux dispositions de l'article 10 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 ;
- Une concordance entre les différentes pièces liées à la notification d'attribution du marché (PV d'ouverture, PV d'évaluation, PV d'attribution)
- Etc.

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.

RC43 à RC50

La mission n'a relevé aucune insuffisance sur les contrats, leur signature, leur approbation, leur enregistrement et leur notification.

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

De façon générale, la mission a été limitée en raison de la non-communication des preuves de paiements des marchés passés au titre de la période sous revue.

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

RC63 à RC64

Aucun recours à l'avenant n'a été effectué donc non applicable.

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

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

| N° | Liste des délais réglementaires | Degré de gravité | AOO | DRP | | | DC | Nombre de délais observés [hors N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
|---|--|------------------|-----|-----|-----|-----|-----|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | 3 | 2 | 4 | 5 | 7 | | | | |
| 1 | Délai pris par la CCMP/DNCMP pour donner son avis sur le DAC (article 4 et 5 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | 0 | L | L | 0 | L | 5 | 3 | 0 | 0% |
| 2 | Délai de production d'informations complémentaires pour l'appréciation de la capacité financière d'un soumissionnaire (article 59 du décret 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 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) | NCF | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 0% |
| 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) | NCF | 0 | 1 | L | 1 | L | 5 | 2 | 2 | 67% |
| 5 | Délai pour le dépôt des offres en cas de relance si nombre d'offres reçues inférieur à 3 (consultations restreintes : AOR, pré qualification) (article 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 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 6 | Délai prescrit pour le déroulement de l'évaluation des offres par la Commission d'Ouverture et d'Évaluation (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) | INSF | L | 0 | L | L | L | 5 | 4 | 0 | 0% |
| 7 | Délai pris par la CCMP/DNCMP pour donner son avis sur les rapports d'analyse des offres (articles 4 et 5 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 0% |
| 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) | NCF | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 0% |
| 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 | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 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 marché (article 3 point 10 décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 0% |
| 11 | Délai de signature du marché par la PRMP (article 3 point 11 décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 0% |
| 12 | Délai d'approbation du marché (article 6 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 0% |
| 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 | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 0% |
| 14 | Délai entre la publication de l'avis d'attribution définitive et l'entrée en vigueur du contrat | INSF | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 0% |
| 15 | Délai de validité de l'offre (sauf les cas de prorogation) | INSF | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 5 | 0 | 3 | 60% |
| 16 | Délai contractuel d'exécution du marché | INSF | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 0% |
| 17 | Délai pour la constitution de la garantie de bonne exécution (article 91 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 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 réception des travaux, fournitures et services (articles 91 et 95 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 0% |
| 19 | Délai de restitution de la garantie (articles 91 et 95 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 0% |
| 20 | Délai de règlement du marché par l'autorité contractante à compter de la date de réception de la facture (article 110 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | L | L | L | L | L | 5 | 5 | 0 | 0% |
| Total | | | | | | | | 90 | 79 | 5 | 45% |
| Pourcentage de délais non vérifiés pour non communication des informations (b/a) | | | | | | | | | | | |

NCF : Délai dont le respect entraîne la non-conformité du marché / INSF : Délai dont le non-respect est sans incidence sur la conformité du marché

Commentaire

Le tableau synoptique d'appréciation des délais de passation et d'exécution des marchés ci-dessus révèle les constats suivants (cf. *Détails en annexe 3*)

- **88%** de délais n'ont pu être appréciés pour défaut de pièces appropriées pour la mise en œuvre des diligences
- Taux moyen de non-respect des délais de **45%** de délais justifié essentiellement par ces taux non respectés :

| N° | Liste des délais réglementaires | Degré de gravité | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
|----|---|------------------|-------------------------------------|
| 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) | NCF | 67% |
| 15 | Délai de validité de l'offre (sauf les cas de prorogation) | INSF | 60% |

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

| N° | Délais réglementaires 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) | RAS |
| 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"> • Marché N°2 : Achèvement des travaux de construction de la maison des jeunes d'Akassato dans la commune d'Abomey-Calavi • Marché N°5 : Fourniture et installation de lampadaires scolaires au profit de la commune d'Abomey- Calavi |
| 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) | RAS |

Recommandations

- Mettre en place à l'avenir toute la documentation appropriée (y compris un registre pour la transcription datée de toutes opérations liées à la passation et à l'exécution des marchés) pour le contrôle du respect des délais prévus par la réglementation en vigueur

5.3.5. Tenir convenablement le registre de réception des offres et respecter les délais de remise des offres. 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 (Oui/non) | Motifs de non-conformité si marché non conforme/Motifs de nullité si marché nul et de nul effet | | |
|------------|-------------------|---|----------------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------|--|--|--|
| | | | | | | | | Pour non-respect de certains délais (Cf. tab n°2 du point 5.3.4.4) | Pour défaut de certaines pièces obligatoires (point 5.3.2) | Pour les irrégularités relevées dans les procédures |
| 2 | DRP | Achèvement des travaux de construction de la maison des jeunes d'Akassato dans la commune d'Abomey-Calavi | T | 110 998 677 | Ets ALEPH INFO | Non | Non | Non-respect du 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) | Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED (Article 65et 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) 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) Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Évaluation (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) 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) PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) Etc. | Non-respect des 3 canaux de publication prévus pour l'Avis (Art 53 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |

| N° d'ordre | Mode de passation | Objet du marché | Type de marché | Montant (en FCFA) | Attributaire | Conforme (Oui/non) | Nullité (Oui/non) | Motifs de non-conformité si marché non conforme/Motifs de nullité si marché nul et de nul effet |
|------------|-------------------|---|----------------|-------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|--|
| 3 | DAO | Fourniture et installation de lampadaires scolaires au profit de la commune d'Abomey-Calavi | T | 113 279 882 | OLORI BUSINESS AND SERVICES SARL | Non | Non | Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Évaluation (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 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) Etc. |
| 4 | DRP | Travaux de réfection des centres de santé de Godomey et de Hévié, Commune d'Abomey-Calavi : | T | 14 983 894 | Bé ETS ZACABORA | Oui | Non | Non-respect du 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) 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) 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) Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Évaluation (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) Etc. |

| N° d'ordre | Mode de passation | Objet du marché | Type de marché | Montant (en FCFA) | Attributaire | Conforme (Oui/non) | Nullité (Oui/non) | Motifs de non-conformité si marché non conforme/Motifs de nullité si marché nul et de nul effet |
|------------|-------------------|--|----------------|-------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|---|
| 5 | DRP | Fourniture et installation de lampadaires scolaires au profit de la commune d'Abomey-Calavi | T | 33 983 965 | OLORI BUSINESS AND SERVICES SARL | Non | Non | Rapport d'analyse des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Évaluation (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 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) Etc. Non-respect des 3 canaux de publication prévus pour l'Avis (Art 53 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| 7 | DC | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Calavi, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_08) | T | 11 769 882 | STE SAMAY | Non | Non | ANO sur le DAC par la CCMP/DNCMP (Bon à lancer) ou du bailleur en cas de financement extérieur (Article 14 et 15 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020; articles 4 et 5 du décret 2020-600 du 23 décembre 2023) 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) Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED (Article 65et 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) PV d'ouverture des offres (Article 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)) Etc. |

En résumé, sur les cinq (05) marchés audités, ***la mission a constaté qu'ils sont tous non conformes et aucun marché nul et de nul effet***, ce qui correspond à un taux de marchés non conformes de **100 %** de l'échantillon examiné. Par ailleurs, aucun desdits marchés n'est nul ce qui donne un taux de marchés nuls de 0%.

VI. ANNEXES

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

**Annexe 1 : Listes des marchés communiqués et sélectionnés respectivement pour
L'audit de conformité et le contrôle de la matérialité physique**

Liste des marchés communiqués

| Nº | Référence SIGMAP du marché | Libellé des marchés | Type de procédure de passation des marchés | Nature du marché | Financement | Montant des marchés | Nom de l'attributaire | Nationalité de l'attributaire | Date d'approbation du marché | Niveau d'exécution actuelle du marché |
|----|--|--|--|------------------|--|---------------------|--|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| 1 | N°21/001/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 28/01/2022 | Construction des sièges des arrondissements de Ouèdo, de Togba, de Golo-Djigbé, de Kpanroun et de Zinvié dans la Commune d'Abomey-Calavi (Lot 1 : Construction du siège de l'arrondissement de Zinvié) | DAO | Travaux | FADeC non Affecté + Budget Communal | 202 983 600 | Ets AGERO Tél : 97 36 31 50 | Béninoise | 28/01/2022 | En cours d'exécution |
| 2 | N°21/011/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 28/01/2022 | Travaux de réfection des centres de santé de Godomey et de Hévié, Commune d'Abomey-Calavi : Lot 2 : Travaux de réfection du centre de santé de Hévié, commune d'Abomey-Calavi | DRP | Travaux | FADeC Affecté Santé Covid – 19 | 14 983 894 | Bé ETS ZACABORA Tél : 63 78 54 59 | Béninoise | 28/01/2022 | En cours d'exécution |
| 3 | N°21/015/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 03/02/2022 | Achèvement des travaux de construction de la maison des jeunes de Hévié dans la commune d'Abomey-Calavi | DRP | Travaux | Budget communal | 76 284 798 | Sté QUADRI SERVICES Tél : 95 45 37 45 | Béninoise | 03/02/2022 | En cours d'exécution |
| 4 | N°21/016/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 03/02/2022 | Achèvement des travaux de construction de la maison des jeunes d'Akassato dans la commune d'Abomey-Calavi | DRP | Travaux | FADEC Non Affecté 2016 et 2019 + Fonds Propres | 110 998 677 | Ets ALEPH INFO Tél : 94 99 99 88 97 82 18 84 | Béninoise | 03/02/2022 | En cours d'exécution |
| 5 | N°21/017/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 23/02/2022 | Acquisition de valeurs inactives (Certificats de possession d'état, d'attestation de résidence quadrichomie) au profit de la mairie d'Abomey-Calavi | DC | Fournitures | Budget communal | 6 170 000 | STE ANGE MARIE SARL Tél : 97 17 11 29 / 90 91 07 30 | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| 6 | N°21/018/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 23/02/2022 | Acquisition de fournitures de bureau au profit de la mairie d'Abomey-Calavi | DC | Fournitures | Budget communal | 10 110 000 | STE ANGE MARIE SARL Tél : 97 17 11 29 / 90 91 07 30 | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| 7 | N°21/019/C-AC/PRMP/SP- | Acquisition d'encre au profit de la Mairie d'Abomey-Calavi | DC | Fournitures | Budget communal | 7 500 000 | STE ANGE MARIE SARL | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et |

| N° | Référence SIGMAP du marché | Libellé des marchés | Type de procédure de passation des marchés | Nature du marché | Financement | Montant des marchés | Nom de l'attributaire | Nationalité de l'attributaire | Date d'approbation du marché | Niveau d'exécution actuelle du marché |
|----|--|---|--|------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| | PRMP DU 23/02/2022 | | | | | | Tél : 97 17 11 29 / 90 91 07 30 | | | réceptionné |
| 8 | N° 21/20/C-AC/PRMP/S-PRMP du 01/03/2022 | Fourniture et installation de lampadaires scolaires au profit de la commune d'Abomey- Calavi | DAO | Fournitures | Budget communal | 113 279 882 | OLORI BUSINESS AND SERVICES SARL | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| 9 | N° 21/20/C-AC/PRMP/S-PRMP du 01/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Golo-Djigbé, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_01) | DC | Fournitures | Budget communal | 11 783 841 | Sté GROS ŒUVRE INTERNATIONAL SARL | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté |
| | | | | | | | Tél : 97 82 77 47 | | | |
| 10 | N°21/021/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Fourniture et installation de lampadaires scolaires au profit de la commune d'Abomey- Calavi | DRP | Fournitures | Budget communal | 33 983 965 | OLORI BUSINESS AND SERVICES SARL | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| 11 | N°21/022/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Calavi, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_04) | DC | Travaux | Budget communal | 11 773 882 | ETS GALAXY MULTI SERVICES | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| | | | | | | | Tél : 95 96 53 51 | | | |
| 12 | N°21/023/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Calavi, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_08) | DC | Travaux | Budget communal | 11 769 882 | STE SAMAY | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| | | | | | | | Tél : 62 90 60 36 | | | |
| 13 | N°21/024/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Calavi, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_05) | DC | Travaux | Budget communal | 11 784 070 | ETS REVE DE GLOIRE | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| | | | | | | | Tél : 97 39 87 09 | | | |
| 14 | N°21/025/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Calavi 1ère fréquence (07), Commune d'Abomey-Calavi | DC | Travaux | Budget communal | 11 755 514 | Sté AYANNA GROUPE | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| | | | | | | | Tél : 97 56 97 25 | | | |
| 15 | N°21/026/C-AC/PRMP/SP- | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Godomey, | DC | Travaux | Budget communal | 11 752 546 | DOCH SERVICE INTER | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et |

| N° | Référence SIGMAP du marché | Libellé des marchés | Type de procédure de passation des marchés | Nature du marché | Financement | Montant des marchés | Nom de l'attributaire | Nationalité de l'attributaire | Date d'approbation du marché | Niveau d'exécution actuelle du marché |
|----|--|---|--|------------------|-----------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| | PRMP DU 08/03/2022 | Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_05) | | | | | Tél : 66 75 00 50 | | | réceptionné |
| 16 | N°21/027/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement d'Akassato, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_03) | DC | Travaux | Budget communal | 11 721 884 | Ets TERRE SAINTE | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| | | | | | | | Tél : 98 76 95 95 | | | |
| 17 | N°21/028/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de CALAVI 1ère fréquence (04), Commune d'Abomey-Calavi | DC | Travaux | Budget communal | 11 734 982 | Sté ANITICIP SARL | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| | | | | | | | Tél : 96 11 87 78 / 97 21 57 97 | | | |
| 18 | N°21/029/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement d'Ouèdo, Commune d' Abomey-Calavi (1ère fréquence _01) | DC | Travaux | Budget communal | 11 610 020 | Ets DOFF PLUS PRESTATION | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| | | | | | | | Tél : 61 42 07 42 | | | |
| 19 | N°21/030/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement d'Ouèdo, Commune d' Abomey-Calavi (1ère fréquence _01) | DC | Travaux | Budget communal | 11 741 236 | Ets KADNIK | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| | | | | | | | Tél : 91 02 32 32 | | | |
| 20 | N°21/031/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 10/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Calavi, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_03) | DC | Travaux | Budget communal | 11 755 160 | STE SAMAY | Béninoise | 03/02/2022 | Contrat exécuté et réceptionné |
| | | | | | | | Tél : 62 90 60 36 | | | |
| | | | | | TOTAL | 705 477 833 | | | | |

Liste des marchés sélectionnés

| N° | Références | Marchés | Titulaire | Montant | Mode de passation | Financement | Type de marché | Nationalité |
|----|--|--|----------------------------------|--------------------|-------------------|--|----------------|-------------|
| 1 | N°21/001/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 28/01/2022 | Construction des sièges des arrondissements de Ouèdo, de Togba, de Golo-Djigbé, de Kpanroun et de Zinvié dans la Commune d'Abomey-Calavi (Lot 1 : Construction du siège de l'arrondissement de Zinvié) | Ets AGERO | 202 983 600 | DAO | FADeC non Affecté + Budget Communal | Travaux | Béninoise |
| 2 | N°21/016/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 03/02/2022 | Achèvement des travaux de construction de la maison des jeunes d'Akassato dans la commune d'Abomey-Calavi | Ets ALEPH INFO | 110 998 677 | DRP | FADEC Non Affecté 2016 et 2019 + Fonds Propres | Travaux | Béninoise |
| 3 | N° 21/20/C-AC/PRMP/S-PRMP du 01/03/2022 | Fourniture et installation de lampadaires scolaires au profit de la commune d'Abomey- Calavi | OLORI BUSINESS AND SERVICES SARL | 113 279 882 | DAO | Budget communal | Fournitures | Béninoise |
| 4 | N°21/011/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 28/01/2022 | Travaux de réfection des centres de santé de Godomey et de Hévié, Commune d'Abomey-Calavi : | Bé ETS ZACABORA | 14 983 894 | DRP | FADeC Affecté Santé Covid - 19 | Travaux | Béninoise |
| 5 | N°21/021/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Fourniture et installation de lampadaires scolaires au profit de la commune d'Abomey- Calavi | OLORI BUSINESS AND SERVICES SARL | 33 983 965 | DRP | Budget communal | Fournitures | Béninoise |
| 6 | N°21/022/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Calavi, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_04) | ETS GALAXY MULTI SERVICES | 11 773 882 | DC | Budget communal | Travaux | Béninoise |
| 7 | N°21/023/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Calavi, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_08) | STE SAMAY | 11 769 882 | DC | Budget communal | Travaux | Béninoise |
| 8 | N°21/024/C-AC/PRMP/SP-PRMP DU 08/03/2022 | Travaux de rechargement et de reprofilage des voies dans l'arrondissement de Calavi, Commune d'Abomey-Calavi (1ère fréquence_05) | ETS REVE DE GLOIRE | 11 784 070 | DC | Budget communal | Travaux | Béninoise |
| | | | TOTAL | 511 557 852 | | | | |

Liste des marchés sélectionnés pour la matérialité

| N° | Références | Marchés | Titulaire | Montant | Mode de passation | Financement | Type de marché | Nationalité |
|----|---|---|-----------------|-------------|-------------------|--|----------------|-------------|
| 2 | N°21/016/C- AC/PRMP/SP-PRMP DU 03/02/2022 | Achèvement des travaux de construction de la maison des jeunes d'Akassato dans la commune d'Abomey-Calavi | Ets ALEPH INFO | 110 998 677 | DRP | FADEC Non Affecté 2016 et 2019 + Fonds Propres | Travaux | Béninoise |
| 4 | N°21/011/C- AC/PRMP/SP-PRMP DU 28/01/2022 | Travaux de réfection des centres de santé de Godomey et de Hévié, Commune d'Abomey-Calavi : | Bé ETS ZACABORA | 14 983 894 | DRP | FADeC Affecté Santé Covid - 19 | Travaux | Béninoise |
| | | | TOTAL | | | | | |

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

Pièces d'ordre général

| N° | Pièces d'ordre général | DG | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) |
|--------------|---|------|------------------|-------------------|--------------------------|
| 1 | Plan de passation des marchés de l'exercice sous revue | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 2 | Preuve de validation par la CCMP du PPM initial et révisé s'il y a lieu | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 2 bis | PPM obtenu du SIGMaP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 3 | Avis général de passation des marchés au titre de l'exercice sous revue | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 4 | Preuve de publication de l'avis général de passation des marchés | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 5 | Registre spécial de d'enregistrement des offres coté et paraphé | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 6 | Acte de nomination des membres de la CCMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 7 | Acte de nomination du Chef CCMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 8 | Acte portant AOF de la CCMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 9 | Acte de nomination de la PRMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 10 | Acte portant AOF de la PRMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 11 | Acte de nomination des membres du SP-PRMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 12 | Acte portant AOF du SP-PRMP | NCF | 0 | 1 | 100% |
| 13 | Les statistiques, les indicateurs de performance sur les marchés publics | INSF | 0 | 1 | 100% |
| 14 | Rapports sur la passation et l'exécution des marchés | INSF | 0 | 4 | 100% |
| 15 | Preuve de transmission des rapports par la PRMP respectivement à l'ARMP et à l'autorité de contrôle (DNCMP/CCMP) | INSF | 0 | 4 | 100% |
| 16 | ii. Le compte administratif, le compte de gestion du receveur et le rapport d'exécution budgétaire pour les communes | INSF | 0 | 1 | 100% |
| 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 | 0 | 1 | 100% |
| | | | 2 | 24 | 92% |

Pièces non conformes

| N° | Pièces attendues par marché | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | Marchés sélectionnés | | | | | | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) |
|------------------------------------|---|--|----------------------|-----|-----|-----|-----|-----|------------------|-------------------|--------------------------|
| Pièces spécifiques à chaque marché | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | | | |
| 1 | Dossier d'appel à concurrence (DAC) et éventuellement ses additifs / Cahier de charges pour les ED sans mise en concurrence (Article 46 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 6 | 0% |
| 2 | ANO sur le DAC par la CCMP/DNCMP (Bon à lancer) ou du bailleur en cas de financement extérieur (Article 14 et 15 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020; articles 4 et 5 du décret 2020-600 du 23 décembre 2023) | NCF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 5 | 6 | 17% |
| 3 | Avis d'appel à concurrence, son additif et/ou son avis de reports éventuels (Article 48 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 6 | 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 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 3 | 6 | 50% |
| 6 | Liste d'émargement des déposants des offres dans le registre spécial (Article 69 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 6 | 0% |
| 7 | Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED (Article 65et 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 3 | 6 | 50% |
| 8 | PV d'ouverture des offres (Article 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 5 | 6 | 17% |
| 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 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 3 | 6 | 50% |
| 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 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0% |
| 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 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | #DIV/0! |
| 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 | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 4 | 6 | 33% |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 100% |
| 17 | ANO sur le rapport d'évaluation par la CCMP/DNCMP ou du bailleur en cas de | NCF | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 2 | 6 | 67% |

| N° | Pièces attendues par marché | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | Marchés sélectionnés | | | | | | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) |
|------------------------------------|---|--|----------------------|-----|-----|-----|-----|----|------------------|-------------------|--------------------------|
| Pièces spécifiques à chaque marché | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | | | |
| | financement extérieur (art 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | | | | | | | | | | |
| 18 | PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 6 | 83% |
| 19 | Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 100% |
| 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 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 4 | 6 | 33% |
| 22 | Avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 4 | 6 | 33% |
| 23 | Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 100% |
| 24 | Marché signé, approuvé et enregistré (Article 85 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 6 | 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 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 4 | 6 | 33% |
| 27 | Bon de commande pour les marchés à commande et de clientèle (Article 104 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 0 | 0% |
| 33 | Attestations de service fait ou bordereaux de livraison | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 100% |
| 34 | Rapports (livrables) pour les PI | NCF | 0 | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 100% |
| 35 | Rapports de validation des livrables pour les PI | NCF | 0 | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 100% |
| 38 | Caution de l'avance de démarrage (Article 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 100% |
| 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 | N/A | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 0 | 0% |
| 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 | N/A | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 0 | 0% |
| 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 | N/A | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 0 | 0% |
| 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 | N/A | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 0 | 0% |

| N° | Pièces attendues par marché | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | Marchés sélectionnés | | | | | | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) | |
|------------------------------------|--|--|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|-------------------|--------------------------|--|
| Pièces spécifiques à chaque marché | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | | | |
| 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 | N/A | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 0 | 0% | |
| | Total obtenu (a) | | 10 | 9 | 14 | 11 | 14 | 4 | 62 | 130 | 52% | |
| | Total attendu (b) | | 22 | 20 | 22 | 22 | 22 | 22 | 130 | | | |

Pièces entraînant une insuffisance

| N° | Pièces attendues par marché | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | Marchés sélectionnés | | | | | | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) |
|----|--|--|----------------------|-----|-----|-----|-----|-----|------------------|-------------------|--------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | | | |
| | Pièces spécifiques à chaque marché | | | | | | | | | | |
| 5 | Liste d'émarginement des candidats ayant retiré le DAO (Décision n°2022-073 du 24 juin 2022 de la CRD de l'ARMP) (à compter du 23 juin 2022) | INSF | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 3 | 6 | 50% |
| 10 | Preuve de publication des PV d'ouverture des offres (Article 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 2 | 6 | 67% |
| 13 | Preuve de publication de la déclaration d'infructuosité si marché relancé (Article 71 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0% |
| 16 | Rapport d'évaluation sanctionnant les travaux de la COE (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 3 | 6 | 50% |
| 21 | Courriers d'information aux soumissionnaires non retenus (Article 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 4 | 6 | 33% |
| 26 | Preuve de notification du marché signé au titulaire (Article 86 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 3 | 6 | 50% |
| 28 | Éventuels avenants au contrat s'il y a lieu (Article 100 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | NA | N/A | 1 | N/A | 1 | NA | 2 | 2 | 0% |
| 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) | INSF | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 2 | 6 | 67% |
| 30 | PV de pré-réception technique s'il y a lieu | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 100% |
| 31 | PV de réception provisoire (Article 89 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 2 | 6 | 67% |
| 32 | PV de réception définitive (Article 89 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 2 | 6 | 67% |
| 36 | Demandes de paiement (avance, décomptes, attachements ou factures définitives) (Articles 110, 111 et 112 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 2 | 6 | 67% |
| 37 | Preuves de paiement (ordres de virements) (Articles 110, 111 et 112 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 2 | 6 | 67% |
| 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) | INSF | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 2 | 6 | 67% |
| 40 | Preuve de remboursement de la caution de bonne exécution si réception définitive (Article 91 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 100% |

| N° | Pièces attendues par marché | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | Marchés sélectionnés | | | | | | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) |
|------------------------------------|---|--|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|-------------------|--------------------------|
| Pièces spécifiques à chaque marché | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | | | |
| 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) | INSF | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 0 | 0% |
| 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) | INSF | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 0 | 0% |
| 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) | INSF | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 0 | 0% |
| 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) | INSF | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 0 | 0% |
| 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) | INSF | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 0 | 0% |
| 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) | INSF | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 | NA | 0 | 4 | 100% |
| 52 | Rapport d'étude de faisabilité couvrant les aspects techniques, financiers, environnementaux, sociétaux préalables à la réalisation des travaux | INSF | 0 | 0 | N/A | 0 | N/A | NA | 0 | 3 | 100% |
| 53 | Dossier d'exécution validé par le service compétent (Service technique, Maître d'Ouvrage) pour les marchés de travaux | INSF | 0 | 0 | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 2 | 100% |
| 54 | Plans de recollement pour les marchés de travaux | INSF | 0 | 0 | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 2 | 100% |
| 55 | PV de réunion de chantier pour les marchés de travaux | INSF | 0 | 0 | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 2 | 100% |
| 56 | Rapport de supervision et de contrôle du service technique ou du bureau de contrôle pour les marchés de travaux | INSF | 0 | 0 | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 2 | 100% |
| 57 | Comptabilité matière (register ou fiche de stock des matières montrant les sorties et les entrées de biens) | INSF | NA | NA | N/A | N/A | N/A | NA | 0 | 0 | 0% |
| 58 | Guide de procédures sur la gestion de la comptabilité matières | INSF | NA | NA | NA | NA | NA | NA | 0 | 0 | 0% |
| Total obtenu (a) | | | 1 | 1 | 12 | 3 | 12 | 0 | 29 | 95 | 69% |
| Total attendu (b) | | | 18 | 19 | 15 | 15 | 15 | 13 | 95 | | |

Annexe 3 : Tableau de notation des anomalies

Tableau de synthèse des anomalies-organes

| Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Nombre d'anomalies observées | Nbre d'anomalies possibles | % |
|-----------|----------------------|------------------------------|----------------------------|----------|
| PRMP | RO1 | 1 | 1 | 100% |
| | RO2 | 1 | 1 | 100% |
| | RO3 | 1 | 1 | 100% |
| | RO4 | 1 | 1 | 100% |
| | RO5 | N/A | N/A | #VALEUR! |
| | RO6 | 1 | 1 | 100% |
| | RO7 | 1 | 1 | 100% |
| | RO8 | 4 | 4 | 100% |
| | RO9 | 4 | 4 | 100% |
| | RO10 | 8 | 8 | 100% |
| | RO11 | 1 | 1 | 100% |
| | | 23 | 23 | 100% |
| SPRMP | RO12 | 1 | 1 | 100% |
| | RO13 | 1 | 1 | 100% |
| | S.Total | 2 | 2 | 100% |
| COE | RO14 | 4 | 4 | 100% |
| | RO15 | 4 | 4 | 100% |
| | RO16 | 4 | 4 | 100% |
| | S.Total | 12 | 12 | 100% |
| CCMP | RO17 | 1 | 1 | 100% |
| | RO18 | 1 | 1 | 100% |
| | RO19 | 1 | 1 | 100% |
| | RO20 | 1 | 1 | 100% |
| | RO21 | 1 | 1 | |
| | RO22 | 1 | 1 | 100% |
| | RO23 | 1 | 1 | 100% |
| | RO24 | 4 | 4 | 100% |
| | RO25 | 4 | 4 | 100% |
| | S.Total | 15 | 15 | 100% |

Tableau de notation des non-conformités sur les marchés

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | AOO 3 | NB Anom obsv. | DRP | | | NB Anom obsv. 7 | DC 7 | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles | % |
|--|---|----------------------|------------------|----------|---------------|-----|-----|-----|--------------------|---------|---------------|-----------------|----------------------------|----|
| | | | | | | 2 | 4 | 5 | | | | | | |
| I. Préparation du marché | Préparation du marché | RC01 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| II. Déroulement de la procédure de passation | A. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Appel d'Offres Restreint (AOR) | RC04 | NCF | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | | RC05 | NCF | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | | RC07 | NCF | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | B. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Entente Directe | RC08 | NCF | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | | RC09 | NCF | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | | RC10 | NCF | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A | 0 | 0 | 3 | 0% |
| | C. Respect des conditions spécifiques de recours à la DRP | RC10 Bis | NCF | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A | 0 | 0 | 3 | 0% |
| | | RC13 | NCF | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A | 0 | 0 | 3 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 | 0% |
| | | RC14 | NCF | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0% |
| | C. Respect des conditions spécifiques de recours à la DC | RC14 Bis | NCF | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0% |
| | | RC15 | NCF | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0% |
| | | RC17 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | E. Dossier d'appel à concurrence | RC18 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC19 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC20 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre | Degré de gravité | AOO | NB Anom obsv. | DRP | | | NB Anom obsv. | DC | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles | % |
|-----------|--|-------------|------------------|-----|---------------|-----|----|----|---------------|-----|---------------|-----------------|----------------------------|-----|
| | | Anomalies | 3 | | | 2 | 4 | 5 | | | | | | |
| | | RC21 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC22 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC23 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC24 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC25 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC26 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 0% |
| | F. Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de pré-qualification | RC27 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A | 0 | 0 | 4 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0% |
| | G. Présentation des offres | RC28 | NCF | ND | 0 | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC29 | NCF | ND | 0 | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC31 | NCF | ND | 0 | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 | 0% |
| | H. Réception des offres | RC32 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | I. Ouverture des offres | RC34 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC36 | NCF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 0 | 0 | 4 | 5 | 80% |
| | | RC36 bis1 | NCF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 0 | 0 | 4 | 5 | 80% |
| | | RC 36 bis 2 | NCF | ND | 0 | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 6 | 0 | 0 | 8 | 20 | 40% |
| | J. Evaluation des offres & Proposition d'attribution provisoire | RC37 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC38 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre | Degré de gravité | AOO | NB Anom obsv. | DRP | | | NB Anom obsv. | DC | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles | % |
|---|---|------------|------------------|-----|---------------|-----|----|----|---------------|-----|---------------|-----------------|----------------------------|----|
| | | Anomalies | 3 | | | 2 | 4 | 5 | | | | | | |
| I. Phase de la mise en œuvre du marché | | RC41 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 | 0% |
| | K. Notification de l'attribution du marché | RC42 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | L. Contrat de marché, Signature, Approbation, enregistrement du marché et notification du marché au titulaire du marché | RC44 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC45 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC46 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC46 bis | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC47 | NCF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 | 0% |
| III. Phase d'exécution (réception et règlement) du marché | RC51 | NCF | ND | 0 | ND | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | RC54 | NCF | ND | 0 | ND | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | RC55 | NCF | ND | 0 | ND | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | RC59 | NCF | ND | 0 | ND | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | RC62 | NCF | ND | 0 | ND | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 | 0% |
| Respect des conditions spécifiques liées à l'avenant | RC63 | NCF | 0 | 0 | N/A | N/A | 0 | 0 | 0 | N/A | 0 | 0 | 2 | 0% |
| | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0% |
| | | TOTAL | | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 6 | 0 | 0 | 8 | 183 | 4% |

Notation des insuffisances sans incidence sur la conformité

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre | Degré de gravité | AOO | NB Anom obsv. | DRP | | | NB Anom obsv. | DC | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles | % |
|--|---|------------|------------------|-----|---------------|-----|-----|-----|---------------|-----|---------------|-----------------|----------------------------|------|
| | | | | | | 3 | 2 | 4 | | | | | | |
| I. Préparation du marché | Préparation du marché | RC02 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC03 | INSF | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 0 | 0 | 2 | 5 | 40% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 0 | 0 | 2 | 10 | 20% |
| II. Déroulement de la procédure de passation | A. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Appel d'Offres Restreint (AOR) | RC06 | INSF | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | B. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Entente Directe | S.Total | | | | | | | | | | | | |
| | | RC11 | INSF | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A | 0 | 0 | 3 | 0% |
| | | RC12 | INSF | N/A | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A | 0 | 0 | 3 | 0% |
| | C. Respect des conditions spécifiques de recours à la DRP | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0% |
| | | S.Total | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | C. Respect des conditions spécifiques de recours à la DC | S.Total | | | | | | | | | | | | |
| | | RC16 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | E. Dossier d'appel à concurrence | RC 27 bis | INSF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | N/A | 0 | 4 | 4 | 100% |
| | | S.Total | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 0 | 0 | 4 | 4 | 100% |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | G. Présentation des offres | RC30 | INSF | ND | 0 | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | H. Réception des offres | RC32 bis 1 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC32 bis 2 | INSF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 1 | 5 | 5 | 100% |
| | | S.Total | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 1 | 5 | 10 | 50% |
| | I. Ouverture des offres | RC33 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC35 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 0% |
| | J. Evaluation des offres & Proposition d'attribution provisoire | RC39 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC40 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre | Degré de gravité | AOO | NB Anom obsv. | DRP | | | NB Anom obsv. | DC | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles | % |
|---|---|------------|------------------|-----|---------------|-----|-----|----|---------------|-----|---------------|-----------------|----------------------------|----|
| | | Anomalies | 3 | | | 2 | 4 | 5 | | | | | | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 0% |
| | K. Notification de l'attribution du marché | S.Total | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 5 | 0% |
| | | RC48 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC49 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC50 | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 0% |
| III. Phase d'exécution (réception et règlement) du marché | | RC52 | INSF | ND | 0 | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC53 | INSF | ND | 0 | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC56 | INSF | ND | 0 | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC57 | INSF | ND | 0 | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC58 | INSF | ND | 0 | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC60 | INSF | ND | 0 | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | RC61 | INSF | ND | 0 | ND | ND | ND | 0 | ND | 0 | 0 | 5 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 | 0% |
| Respect des conditions spécifiques liées à l'avenant | | RC64 | INSF | 0 | 0 | N/A | N/A | 0 | 0 | N/A | 0 | 0 | 2 | 0% |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0% |
| | | TOTAL | | 2 | 2 | 2 | 3 | 3 | 8 | 1 | 1 | 11 | 117 | 9% |

Guide des délais

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Nombre de jours | | | | AOO | DRP | | | DC |
|----|--|------------------|-----------------------------|-----|-----|----|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | AOO | DRP | ED | DC | | 3 | 2 | 4 | |
| | | | | | | | | | | | |
| | Norme - 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 | inf à 5 | 3 | 5 | 3 | 4 | 4 | 5 | 4 | 5 |
| 1 | Date d'accusé de réception du DAC par la CCMP/DNCMP (1) | | | | | | 12/10/2021 | NF | NF | 12/10/2021 | NF |
| | Date de l'avis de la CCMP/DNCMP sur le DAC (2) | | | | | | 15/10/2021 | NF | NF | 15/10/2021 | NF |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | 3 | ND | ND | 3 | ND |
| | 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 | 3 jours ouvrables (maximum) | 3 | | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 2 | Date d'accusé de réception de la demande d'informations complémentaire par le soumissionnaire | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF |
| | Date de réception par la COE de la réponse du soumissionnaire | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND |
| | Norme - Délai de publication de l'avis d'appel à concurrence (art 4 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | inf à 5 | 1 | N/A | 1 | 1 | 1 | N/A | 1 | N/A |
| 3 | Lendemain de la Date de dépôt de la demande de publication (1) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF |
| | Date de la 1ère publication du dossier d'appel à candidature (2) | | | | | | 08/11/2021 | 07/09/2021 | NF | 08/11/2021 | NF |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND |
| | Norme - Délai de reception des offres par la PRMP (art 54 de la loi n°2020-26 du 29 septembre 2020 pour AOO et AOR)/(article 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020) | NCF | sup ou égal à 30 | 10 | | 5 | 21 | 21 | N/A | 21 | N/A |
| 4 | Date de la 1ère publication du dossier d'appel à candidature (1) | | | | | | 08/11/2021 | 07/09/2021 | NF | 08/11/2021 | NF |
| | Date de réception des offres (2) | | | | | | 29/11/2021 | 28/09/2021 | 28/12/2021 | 29/11/2021 | 02/03/2022 |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | 21 | 21 | ND | 21 | ND |
| 5 | Norme - Délai pour le dépôt des offres en cas de relance si nombre d'offres reçues inférieur à 3 | INSF | inf ou égal à 15 | 3 | - | 3 | 10 | 10 | - | 10 | - |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Nombre de jours | | | | AOO | DRP | | | | DC |
|----|--|------------------|------------------|-------------|-------------|----|------------|------------|------------|------------|------------|----|
| | | | AOO | DRP | ED | DC | | 3 | 2 | 4 | 5 | |
| | (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) | | | | | | | | | | | |
| | Date de la relance de l'offre (1) | | | | | | NA | NA | NA | NA | NA | NA |
| | Nouvelle date de réception des offres (2) | | | | | | NA | NA | NA | NA | NA | NA |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | NA | NA | NA | NA | NA | NA |
| 6 | Norme - Délai prescrit pour le déroulement de l'évaluation des offres par la Commission d'Ouverture et d'Evaluation (art 11 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020)/(art 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | INSF | inf ou égal à 30 | | | | 10 | 10 | N/A | 10 | N/A | |
| | Date de réception des offres (1) | | | | | | 29/11/2021 | 28/09/2021 | 28/12/2021 | 29/11/2021 | 02/03/2022 | |
| | Date de transmission du rapport d'analyse et de synthèse par la COE à l'organe de contrôle compétent (2) | | | | | | NF | 06/10/2021 | ND | NF | NF | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | 8 | ND | ND | ND | |
| 7 | Norme - 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 | inf ou =5 | 3 | 3 | | | | | | | |
| | Date d'accusé de réception des résultats par la CCMP/DNCMP (1) | | | | | | NF | 14/01/2022 | NF | NF | NF | |
| | Date de l'avis de la CCMP/DNCMP sur les rapports d'analyse (2) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | |
| 8 | Norme - 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 | 10 (minimum) | 5 (maximum) | 5 (maximum) | | 10 | 10 | | 10 | | |
| | Date de publication du PV d'attribution provisoire (1) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |
| | Date de signature du contrat par le titulaire du marché (2) | | | | | | 01/03/2022 | 03/02/2022 | 28/01/2022 | 01/03/2022 | 08/03/2022 | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | |
| 9 | Norme - Délai pris par l'organe de contrôle compétent pour donner son avis sur le projet de marché pour apposition (art 4 point 6 et art 5 point 4 du décret 2020-600) | INSF | | 3 | 3 | | 3 | 3 | | 3 | | |
| | Date d'accusé de réception du projet de marché par la CCMP/DNCMP(1) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Nombre de jours | | | | AOO | DRP | | | | DC |
|----|---|------------------|-----------------|-----|-----|----|------------|------------|------------|------------|------------|----|
| | | | AOO | DRP | ED | DC | | 3 | 2 | 4 | 5 | |
| | Date de l'avis de la CCMP/DNCMP | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | NF |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | ND |
| 10 | Norme - Délai entre la réception du projet de marché validé par l'organe de contrôle compétent et la signature du contrat par le titulaire du marché (art 3 point 10 décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | inf ou =7 | 3 | | 3 | 3 | 3 | | | 3 | |
| | Date de la réception du projet de marché validé par la CCMP/DNCMP (1) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | NF |
| | Date de signature du contrat par le titulaire du marché (2) | | | | | | 01/03/2022 | 03/02/2022 | 28/01/2022 | 01/03/2022 | 08/03/2022 | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | ND |
| 11 | Norme - Délai de signature du marché par la PRMP (art 3 point 11 décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | | 2 | | 2 | 2 | 2 | | | 2 | |
| | Date de la réception du projet de marché validé par la DNCMP/CCMP (1) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | NF |
| | Date de signature du contrat par la PRMP (2) | | | | | | 01/03/2022 | 03/02.2022 | 44589 | 01/03/2022 | 44628 | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | ND |
| 12 | Norme - Délai d'approbation du marché (article 6 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | | 5 | | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| | Date de réception du marché immatriculé par la DNCMP/CCMP(1) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | NF |
| | Date d'approbation du marché (2) | | | | | | 02/03/2022 | 07/02/2022 | 01/02/2022 | 02/03/2022 | 08/03/2022 | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | ND |
| 13 | Norme - 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 | inf ou =3 | 2 | | 2 | 2 | 2 | | | 2 | |
| | Date d'apprabation du contrat (1) | | | | | | 02/03/2022 | 07/02/2022 | 01/02/2022 | 02/03/2022 | 08/03/2022 | |
| | Date de notification au soumissionnaire (2) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | ND |
| 14 | Norme - Délai entre la publication de l'avis d'attribution définitive et l'entrée en vigueur du contrat | INSF | inf ou =15 | N/A | N/A | | 15 | 15 | | | 15 | |
| | Date de notification du marché (1) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | NF |
| | Date de publication de l'avis d'attribution définitive (2) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | NF |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | ND |
| 15 | Norme - Délai de validité de l'offre (sauf les cas de prorogation) | INSF | PM | PM | PM | | 90 | 90 | | | 90 | |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Nombre de jours | | | | AOO | DRP | | | | DC |
|----|--|------------------|-------------------|------------|------------|----|------------|------------|------------|------------|------------|----|
| | | | AOO | DRP | ED | DC | | 3 | 2 | 4 | 5 | |
| | Date d'ouverture des offres (1) | | | | | | 29/11/2021 | 28/09/2021 | 44558 | 29/11/2021 | 44622 | |
| | Date d'approbation du marché (2) | | | | | | 02/03/2022 | 07/02/2022 | 01/02/2022 | 02/03/2022 | 08/03/2022 | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | 93 | 132 | 35 | 93 | 6 | |
| | Exécution du marché | | | | | | | | | | | |
| | Norme - Délai contractuel d'exécution du marché | INSF | PM | PM | PM | | 10 | 30 | | 10 | | |
| 16 | Date de l'OS (1) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |
| | Date de demande de la réception provisoire adressée par le prestataire à l'AC ou date de réception provisoire (2) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | |
| 17 | Norme - Délai pour la constitution de la garantie de bonne exécution (articles 91 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 20 | | | | N/A | N/A | | N/A | | |
| | Date de la notification du marché au titulaire (1) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |
| | Date de la constitution de la garantie de bonne exécution (2) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | |
| 18 | Norme - Délai de libération de la garantie de bonne exécution à l'expiration du délai de garantie ou en l'absence de délai de garantie immédiatement suivant la réception des travaux, fournitures et services (articles 91 et 95 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 30 | | | | N/A | N/A | | N/A | | |
| | Date de la réception provisoire (1) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |
| | Date de libération de la garantie de bonne exécution (2) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Norme - Délai de restitution de la garantie (articles 91 et 95 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 365 | 365 | 365 | | N/A | N/A | 365 | N/A | 365 | |
| | Date de la réception provisoire (1) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |
| | Date de la demande de la réception définitive formulée par l'entrepreneur (2) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | |
| 20 | Norme - 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 | inf ou =60 | | | | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | |
| | Date d'acceptation de la facture (1) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Nombre de jours | | | | AOO | DRP | | | | DC |
|----|--|------------------|-----------------|-----|----|----|-----|-----|----|----|----|----|
| | | | AOO | DRP | ED | DC | | 3 | 2 | 4 | 5 | |
| | Date de paiement de la facture (2) | | | | | | NF | NF | NF | NF | NF | NF |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | | | | ND | ND | ND | ND | ND | ND |

Annexe 4 : Liste de présence de la séance de restitution



GROUPEMENT SYNEX CONSULTING – CCA EXPERTISES



Cotonou, le 06 Février 2025

Audit technique des marchés publics
Conseils
Etudes & Evaluations
Ingénierie financière
Formations & Recrutement

Au
Secrétaire Exécutif de la mairie
d'Abomey-Calavi

N/Réf : 105/02HH/JE/TD/SYNEX/25

Objet : Audit technique indépendant des marchés publics au titre de l'année 2022 *transmission du rapport provisoire*

Monsieur / Madame le Secrétaire Exécutif,

Dans le cadre de notre mission d'audit des marchés publics de la **mairie d'Abomey-Calavi**, nous vous transmettons le rapport provisoire pour recueillir vos commentaires et observations éventuels.

La version électronique WORD dudit rapport a déjà été transmise par mail à l'adresse suivante : salifoutakparata@gmail.com.

Votre retour est attendu au plus tard le mardi 11 Février 2025, passé ce délai le rapport sera considéré comme définitif.

Nous vous souhaitons bonne réception et vous prions de recevoir l'expression de nos salutations distinguées.



Bamidéle G. Thierry DOSSOU-YOVO
Expert-comptable diplômé
Représentant du groupement SYNEX – CCA
EXPERTISES
02 BP 8063 Cotonou-BENIN
Tél : 00229 21 30 45 44 / 66 26 67
Email : csynex@yahoo.fr / dosssov@yahoo.fr

PJ :01

Transmission du rapport provisoire d'audit technique indépendant des marchés publics au titre de l'exercice 2022

Expéditeur : SYNEX CONSULTING (csynex@yahoo.fr)

À : salifoutakparatairou@gmail.com

Cc : jacquesemivegni@synexconsulting.bj; dossyov@yahoo.fr; bassif@synexconsulting.bj; secretariat@synexconsulting.bj; godtchomakou@synexconsulting.bj

Date : mercredi 5 février 2025 à 19:39 UTC+1

Bonjour PRMP,

Dans le cadre de notre mission d'audit des marchés publics de la commune d'Abomey-calavi, nous vous transmettons le rapport provisoire pour recueillir vos observations et commentaires éventuels. Une version papier dudit rapport vous parviendra sous peu.

Votre retour est attendu **au plus tard le lundi 10 février 2025**. Passé ce délai, le rapport sera considéré comme définitif.

Prière accuser réception du présent mail.

Cordialement!

.....
Jacques EMIVEGANI

Directeur/Dpt Passation et Suivi de l'Exécution des Marchés,
Cabinet SYNEX C. SARL



COMMUNE DE CALAVI_Rapport d'audit des marchés publics exercice 2022-version provisoire-TEST2_GT_TD.docx

584.3kB

Fwd: Transmission du point des pièces manquantes



De <olivieranimaka@synexconsulting.bj>
À Godtchomakou <godtchomakou@synexconsulting.bj>, Jacquesemivegni <jacquesemivegni@synexconsulting.bj>
Date 2025-03-27 12:46

Courrier PRMP Mairie d'Ab calavi.pdf (~382 ko) pièces manquantes et marchés non retrouvés.pdf (~210 ko)

----- Courriel original -----

Objet: Transmission du point des pièces manquantes

Date: 2024-12-30 17:19

De: olivieranimaka@synexconsulting.bj

À: contact.calavi@mairie.bj, Dossyov <dossyov@synexconsulting.bj>, Dossyov <dossyov@yahoo.fr>, Godtchomakou <godtchomakou@synexconsulting.bj>, Jacquesemivegni <jacquesemivegni@synexconsulting.bj>, Gandotemartial <gandotemartial@synexconsulting.bj>

A l'attention de la Personne Responsable des Marchés Publics de la mairie d'Abomey Calavi (PRMP).

Dans le cadre de notre mission d'audit des marchés publics au titre de l'exercice 2022, trouvez ci-joint le courrier relatif au point de la mission et le fichier récapitulatif des pièces et marchés non retrouvés.

Nous vous souhaitons bonne réception.

SYNEX CONSULTING SARL.



Cotonou, le 30 décembre 2024

A

L'attention de la Personne Responsable
des Marchés Publics de la mairie
d'Abomey Calavi

N/Réf : 697/12/AD/TD/SYNEX-CCA/24

Objet : Audit technique des marchés publics exercice 2022

Monsieur la PRMP,

Dans le cadre de notre mission d'audit des marchés publics au titre de l'exercice 2022, notre équipe était passée dans les semaines du 3 décembre et du 16 décembre 2024 pour les travaux de terrain. L'équipe de mission dans ses travaux a constaté l'absence de certaines pièces et de certains marchés. Vous trouverez dans le fichier ci-joint le point des pièces manquantes et des marchés non retrouvés.

Nous vous prions de bien vouloir instruire vos collaborateurs les mieux indiqués pour nous apprêter les pièces et marchés non retrouvés au plus tard le vendredi 03 janvier 2025.

L'équipe passera le lundi 06 janvier 2025 pour faire les dernières vérifications et conclure la fin de la mission.

Au cas où les pièces et marchés demandés ne sont pas communiqués dans le délai ci-dessus indiqué, nous serons obligés de rédiger notre rapport de mission en tenant compte de la situation actuelle.

Tout en vous remerciant, pour la franche collaboration que nous avons observée jusqu'ici, recevez nos cordiales salutations.



Thierry B. DOSSOU-YOVO
Expert Comptable diplômé
Représentant du Groupement SYNEX - CCA EXPERTISES

PJ : liste des pièces manquantes et des marchés non retrouvés

AMPLIATION :

- Maire de la commune d'Abomey-Calavi
- ARMP

Annexe 5 : Liste des irrégularités entraînant la non-conformité de la procédure

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Risques d'irrégularités entraînant la non-conformité des marchés |
|---|---|---|---|
| I. Préparation du marché | Préparation du marché | RC1 | (Art 24 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| II. Déroulement de la procédure de passation | A. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Appel d'Offres Restreint (AOR) | RC4 | (Art 33 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC5 | (Article 33 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | B. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Entente Directe | RC7 | (Art 34 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC9 | (Art 35 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | C. Respect des conditions spécifiques de recours à la DRP | RC10 | (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)) |
| | D. Respect des conditions spécifiques de recours à la DC | RC14 | (Art 3 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020) |
| | | RC14 Bis | (Art 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020) |
| | | RC15 | (Art 24 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| E. Dossier d'appel à concurrence | | RC17 | (Art 48 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC18 | (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) |
| | | 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) |
| | | RC25 | (Article 60 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC26 | (Art 64 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| F. Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de préqualification | F. Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de préqualification | RC27 | (Art 54 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | G. Présentation des offres | RC28 | (Art 68 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC29 | (Art 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC31 | (Art 122 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020, art 11 point c du décret 2020-601 du 23 décembre 2020) |
| | | RC 31bis | Absence de réponse aux demandes d'éclaircissement de candidat avant la soumission de l'offre ou réponse non communiquée à tous les candidats, |
| | H. Réception des offres | RC32 | Non concordance des informations entre les différentes pièces liées à la réception des offres (Avis d'appel à concurrence, Registre spécial des offres, PV de réception des offres, etc.) |
| | I. Ouverture des offres | RC34 | (Art 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC36 | (Art 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC36 bis1 | (Art 2 point 3 du décret N°2020-597 du 23 décembre 2020) |
| J. Evaluation des offres & Proposition d'attribution provisoire | RC37 | (Art 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | |
| | RC38 | (Art 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | |
| | RC41 | (Article 11 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020) | |
| | K. Notification de l'attribution du marché | 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 83 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC46 | (Art 84 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020/Art10 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC46 bis | (Art 84 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC47 | (Art 24 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| III. Phase d'exécution (réception et règlement) du marché | III. Phase d'exécution (réception et règlement) du marché | RC51 | Conditions de réception du marché non conformes aux clauses contractuelles |
| | | RC54 | (Art 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC55 | (Art 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC59 | (Art 112 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| | | RC62 | . (Art 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| Respect des conditions spécifiques liées à l'avenant | Respect des conditions spécifiques liées à l'avenant | RC63 | (Art 100 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |

Annexe 6 : Liste des documents dont l'absence entraîne la non-conformité de la procédure

| | | |
|--------------|--|-----|
| 1 | Dossier d'appel à concurrence (DAC) et éventuellement ses additifs / Cahier de charges pour les ED sans mise en concurrence (Article 46 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 2 | ANO sur le DAC par la CCMP/DNCMP (Bon à lancer) ou du bailleur en cas de financement extérieur (Article 14 et 15 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 ; articles 4 et 5 du décret 2020-600 du 23 décembre 2023) | NCF |
| 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 |
| 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 |
| 6 | Liste d'émargement des déposants des offres dans le registre spécial (Article 69 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 7 | Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED (Article 65et 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 8 | PV d'ouverture des offres (Article 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 8 bis | Liste de présence de la séance d'ouverture des offres | NCF |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 15 | Rapport d'analyse 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 |
| 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 |
| 18 | PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 19 | Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 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 |
| 21 | Courriers d'information aux soumissionnaires non retenus (Article 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 22 | Avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 23 | Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 24 | Marché signé, approuvé et enregistré (Article 85 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 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 |
| 27 | Bon de commande pour les marchés à commande et de clientèle (Article 104 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 33 | Attestations de service fait ou bordereaux de livraison | NCF |
| 34 | Rapports (livrables) pour les PI | NCF |
| 35 | Rapports de validation des livrables pour les PI | NCF |
| 38 | Caution de l'avance de démarrage (Article 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 44 | Autorisation de l'autorité compétente (entente directe, appel d'offres restreint, DRP restreinte, <u>avenants</u>) (Article 33 et 35 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF |
| 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 |

Annexe 7 : Tableau récapitulatif des recommandations

| N° | Rubriques | Recommandations |
|----|--|--|
| 1 | Revue de l'existence effective de certains documents obligatoires attendus | Prendre les dispositions pour la mise en place effective des organes d'une part, et la responsabilisation des acteurs dans les attributions et tâches qui sont les leurs. |
| 2 | Personne responsable des marchés publics (PRMP) | Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à l'archivage des documents et de les rendre disponibles pour les contrôles à l'avenir. |
| 3 | Secrétariat Permanent de la PRMP (SP-PRMP) | Nous recommandons à l'autorité contractante de prendre un acte pour mettre en place le secrétariat permanent et de veiller à la conformité des profils conformément aux dispositions en vigueur. |
| 4 | Commission d'Ouverture et d'Evaluation des offres (COE) | Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à l'archivage des documents et de les rendre disponibles pour les contrôles à l'avenir. |
| 5 | Cellule de Contrôle des Marchés Publics (CCMP) | Nous recommandons à l'autorité contractante de veiller à l'archivage des documents et de les rendre disponibles pour les contrôles à l'avenir. |
| 6 | Contrôle de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante | Prendre à l'avenir toutes les dispositions pour communiquer tous les documents administratifs, comptables et financiers de l'AC pour les besoins de rapprochement des engagements avec les données sur les marchés communiqués |
| 7 | Conclusion sur l'« auditabilité » des marchés sélectionnés | Au regard des pièces obligatoires manquantes dans les dossiers examinés, nous recommandons donc à l'autorité contractante de s'assurer à l'avenir des bonnes pratiques en matière de publication du procès-verbal d'attribution provisoire. |
| 8 | Phase de préparation du marché | Afin d'assurer une meilleure maîtrise budgétaire et un respect strict des prévisions financières, la mission recommande à l'autorité contractante de renforcer la planification budgétaire en veillant à une estimation plus précise des coûts lors de l'élaboration du Plan Prévisionnel de Passation des Marchés (PPM) afin de minimiser les écarts entre les prévisions et les montants contractuels. |
| 9 | Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de pré-qualification | Se conformer strictement aux dispositions de l'Article 53 de la loi n° 2020-26 du 29 septembre 2020 en veillant à la publication systématique des avis d'appel d'offres dans les trois canaux de diffusion publication requis afin d'assurer une large concurrence et l'égalité des chances entre les soumissionnaires et d'en conserver les preuves. |
| 10 | Réception des offres | Il est recommandé à l'autorité contractante de veiller à la stricte application des dispositions réglementaires relatives à la gestion du registre de dépôt des offres. À cet effet, les listes d'émargement des soumissionnaires doivent être systématiquement arrêtées à l'heure limite fixée pour la réception des offres, et ce, sous la supervision de la commission compétente, afin d'assurer la traçabilité et l'intégrité du processus de passation des marchés publics |
| 11 | Ouverture des offres | La mission recommande à l'autorité contractante de veiller à l'avenir à faire parapher et signer toutes les pages des PV d'ouvertures des offres par les membres de la COE. |

| | | |
|----|--|--|
| 12 | Commentaire sur les délais de passation des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue | Tenir convenablement le registre de réception des offres et respecter les délais de remise des offres. |
|----|--|--|