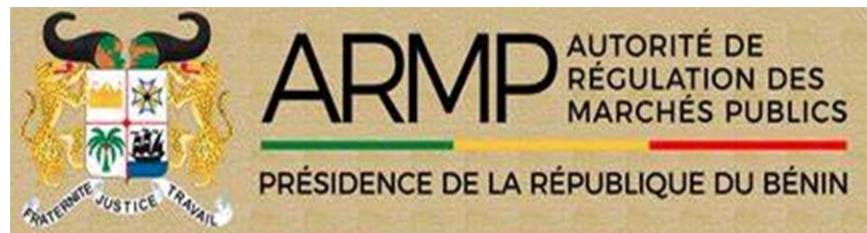


2025

REPUBLIQUE DU BENIN

PRESIDENCE DE LA REPUBLIQUE



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

**AUTORITE CONTRACTANTE :
MINISTÈRE DES ENSEIGNEMENTS
MATERNEL ET PRIMAIRE (MEMP)**

EXERCICE 2022

VERSION DEFINITIVE

SOMMAIRE

| | |
|--|----|
| SIGLES ET ABREVIATIONS | 3 |
| RESUME EXECUTIF | 4 |
| I. LETTRE INTRODUCTIVE | 6 |
| II. RAPPEL DES OBJECTIFS DE LA MISSION | 8 |
| III. POSTULATS EN VUE DE LA FORMULATION DE L'OPINION DE L'AUDITEUR INDEPENDANT SUR LES MARCHES PUBLICS DE L'AUTORITE CONTRACTANTE | 8 |
| IV. LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR | 13 |
| V. CONSTATS ET RECOMMANDATIONS DE LA REVUE DE CONFORMITE DES PROCEDURES DE PASSATION DES MARCHES | 16 |
| 5.1. CONSTATS SUR LA MISE EN PLACE, L'ORGANISATION ET LE FONCTIONNEMENT INTERNE DE L'AUTORITE CONTRACTANTE EN MATIERE DE MARCHES PUBLICS | 16 |
| 5.1.1. <i>Revue de l'existence effective de certains documents obligatoires attendus</i> | 16 |
| 5.1.2. <i>Appréciation de la mise en place, de l'organisation et du fonctionnement des organes de l'autorité contractante</i> | 18 |
| 5.1.2.1. Personne responsable des marchés (PRMP) | 18 |
| 5.1.2.2. Secrétariat Permanent de la PRMP (SP-PRMP) | 19 |
| 5.1.2.3. Commission d'Ouverture et d'Evaluation des offres (COE) | 19 |
| 5.1.2.4. Cellule de Contrôle des Marchés Publics (CCMP) | 20 |
| 5.1.3. 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 | 21 |
| 5.1.3.1. <i>Contrôle de l'exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante</i> | 21 |
| 5.1.3.2. <i>Commentaire sur l'utilisation de procédures peu ou non compétitives par l'autorité contractante pendant la période sous revue</i> | 21 |
| 5.1.3.3. <i>Commentaire sur la mise en œuvre des recommandations des missions d'audit précédentes</i> | 22 |
| 5.1.3.4. <i>Commentaire sur la mise en œuvre des décisions de la CRD pour les marchés ayant fait l'objet de recours</i> | 22 |
| 5.1.4. CONSTATS SUR LA PASSATION ET L'EXECUTION DES MARCHES SELECTIONNES | 23 |
| 5.1.4.1. <i>Echantillonnage</i> | 23 |
| 5.1.4.2. <i>Appréciation de l'existence effective des documents attendus par marché sélectionné</i> | 23 |
| 5.1.4.3. <i>Conclusion sur l'« auditabilité » des marchés sélectionnés</i> | 24 |
| 5.1.4.4. <i>Appréciation de la procédure de passation et d'exécution des marchés auditables</i> | 26 |
| 5.1.4.4.1. Phase de préparation du marché | 26 |
| 5.1.4.4.2. Phase du déroulement de la procédure de passation | 27 |
| 5.1.4.4.3. Phase de l'exécution du marché (post-attribution : réception et règlement) | 33 |
| 5.1.4.4.4. Commentaire sur les délais de passation des marchés sélectionnés au titre de la période sous revue | 35 |
| 5.1.4.5. <i>Conclusions sur la conformité des marchés</i> | 38 |
| VI. ANNEXES | 40 |

SIGLES ET ABREVIATIONS

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

RESUME EXECUTIF

Au terme de la mission d'audit technique indépendant des marchés publics de l'exercice 2022, il a été déterminé que la performance du **Ministère des Enseignements Maternel et Primaire (MEMP)** en termes de gestion des marchés publics est jugée “ **Défavorable** ” avec un taux moyen d'irrégularités ou de non-conformités de **39%** (cf. Point IV. Lettre d'opinion de l'auditeur) sur la base d'un échantillon représentatif de **6** marchés d'une valeur globale de **FCFA HT 1 414 925 677**.

Cette performance est principalement attribuée aux rubriques ci-après :

| N° | Rubriques | % moyens d'irrégularités |
|----|---|--------------------------|
| 1 | Mise en place, Organisation et fonctionnement des organes | 41% |
| 2 | Exhaustivité des marchés communiqués par l'autorité contractante | 0% |
| 3 | Conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés | 46% |

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

- **0%** de marchés non auditables (**0 marchés sur 6**) ;
- **100%** de marchés non conformes (**6 marchés sur 6**) ;
- **50%** de marchés nuls et de nul effet (**3 marchés sur 6**).

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

LETTRE INTRODUCTIVE

I. LETTRE INTRODUCTIVE

La gestion budgétaire de l'exercice 2022 du **Ministère des Enseignements maternel et primaire (MEMP)** a été marquée par la passation de **quinze (15) marchés publics** pour un montant global **un milliard cinq cent soixante-six millions quatre cent soixante-quatorze mille cinquante-cinq (1 566 474 055) FCFA** selon la liste des marchés publics communiquée par l'Autorité contractante (*cf. annexe 1*).

L'échantillonnage aléatoire réalisé selon les TDRs par l'auditeur a conduit à la sélection de **six (06) marchés publics d'une valeur globale d'un milliard quatre cent quatorze millions neuf cent vingt-cinq mille six cent soixante-dix-sept (1 414 925 677) FCFA** (*cf. annexe 1*) soit un taux de représentativité de **40%** en termes de volume des marchés et **90%** en termes de valeur des marchés comme le montre le tableau ci-dessous :

| Eléments | Communiqués | | Sélectionnés | | % | |
|----------------------|-------------|---------------|--------------|---------------|--------|---------|
| | Volume | Montant | Volume | Montant | Volume | Montant |
| Total Marchés | 15 | 1 566 474 055 | 06 | 1 414 925 677 | 40% | 90% |

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 du dispositif de passation, d'exécution et de contrôle à priori des marchés de ladite autorité contractante.

Nous avons ensuite mis en œuvre toutes les diligences prévues dans les TDR pouvant nous permettre de mesurer le degré de respect par l'AC des dispositions et procédures édictées par la réglementation en vigueur sur les marchés publics pendant la période sous revue.

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

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

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

Fait à Cotonou, le 29 mai 2025



Bamidélé G. Thierry DOSSOU-YOVO

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

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

II. RAPPEL DES OBJECTIFS DE LA MISSION

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

- **Objectif général :** Effectuer un audit technique et de conformité des procédures des marchés passés au titre de l'année 2022 par les autorités contractantes en référence aux textes en vigueur pendant la période sous revue.
- **Objectifs spécifiques:**
 - Effectuer un audit physique, financier et de conformité des procédures des marchés passés au titre de l'année 2022 par les 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

- 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 :



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

(a) *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.*

| Nº | Sources | Dispositions |
|----|--|--|
| 1 | Article 8, alinéa 2 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 portant code des marchés publics en République du Bénin | Tout marché dont la passation est soumise à une autorisation préalable d'un organe de contrôle est nul si cette obligation n'a pas été respectée |
| 2 | Article 24, alinéa 3 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 portant code des marchés publics en République du Bénin Article 5 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 fixant les règles et modalités de mise en œuvre des procédures de sollicitation de prix (DRP et DC). | Les marchés passés par l'autorité contractante dont les montants hors taxes sont supérieurs au seuil de dispense, doivent avoir été préalablement inscrits dans un plan prévisionnel ou révisé, à peine de nullité |

| | | |
|---|---|--|
| 3 | <p><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></p> | <p><i>Les marchés qui n'ont pas été approuvés sont nuls et de nul effet</i></p> |
| 4 | <p><i>Articles 122, 130 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 portant code des marchés publics en République du Bénin</i> <i>Article 122</i></p> | <p><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></p> |

LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR INDEPENDANT

IV. LETTRE D'OPINION DE L'AUDITEUR

A

Monsieur le Ministre des Enseignements Maternel et Primaire (MEMP)

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 publics de votre structure au titre de l'exercice budgétaire 2022.

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

Nous avons réalisé notre audit conformément aux :

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

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

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

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

Opinions de l'auditeur

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

| | Marchés non auditables (1) | Marchés auditables | | | Marchés sélectionnés (5=1+4) |
|--------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------|------------------------------|
| | | Marchés non conformes (2) @ | Marchés conformes (3) | Total (4=2+3) | |
| Nombre | 0 | 6 | 0 | 6 | 6 |
| % | 0% | 100% | 0% | 100% | 100% |

@ dont 3 marchés nuls et de nul effet en référence aux dispositions du code des marchés publics

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

| N° | Eléments d'appréciation | Taux de performance | % | % Moyen | Rubriques correspondantes dans le rapport |
|-------------------------------|---|--|------|---------|---|
| 1 | Mise en place, Organisation et fonctionnement des organes | Pourcentage d'incomplétude de certaines pièces obligatoires attendues | 57% | 41% | 5.1.1 |
| | | Pourcentage de non-conformité des organes de passation et de contrôle de l'Autorité contractante | 25% | | 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 | 0% | 0% | 5.2.1 |
| 3 | Conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés | Pourcentage d'incomplétude des dossiers de marchés | 36% | 46% | 5.3.2 |
| | | Pourcentage des marchés non auditables | 0% | | 5.3.3 |
| | | Pourcentage des marchés non conformes | 100% | | 5.3.5 |
| | | Pourcentage des marchés nuls et de nul effet | 50% | | 5.3.5 |
| | | Pourcentage de délais de passation et d'exécution non respectés | 44% | | 5.3.4.4 |
| 4 | Mise en œuvre des recommandations du CRD pour les marchés ayant fait l'objet de recours | N/A | N/A | | 5.2.4 |
| Taux Moyen de non-conformités | | 39% | | | |

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

Avec ce taux moyen de non-conformités ou d'irrégularités de 39%, “la performance du **Ministère des Enseignements Maternel et Primaire (MEMP)** en termes de gestion des marchés au titre de la période sous revue présente des risques jugés modérés nécessitant des corrections au regard des textes législatifs et réglementaires en vigueur”.

Fait à Cotonou, le 29 mai 2025



Bamidéle G. Thierry DOSSOU-YOVO

Chef de file du groupement SYNEX CONSULTING-CCA-Expertises

Associé Gérant du Cabinet SYNEX CONSULTING

Expert-comptable Diplômé

CONSTATS ET RECOMMANDATIONS DE L'AUDIT

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

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

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

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

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

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

| Nº | Pièces d'ordre général | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | 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 | 1 | 1 | 0% |
| 2 bis | PPM obtenu du SIGMaP | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 3 | Avis général de passation des marchés au titre de l'exercice sous revue | 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 | 1 | 1 | 0% |
| 10 | Acte portant AOF de la PRMP | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 11 | Acte de nomination des membres du SP-PRMP | NCF | 1 | 1 | 0% |
| 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 | 1 | 4 | 75% |
| 15 | Preuve de transmission des rapports par la PRMP respectivement à l'ARMP et à l'autorité de contrôle (DNCMP/CCMP) | INSF | 1 | 4 | 100% |

| N° | Pièces d'ordre général | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) |
|----|---|--|------------------|-------------------|--------------------------|
| 16 | Document d'enregistrement (Registre ou Cahier de transmission) des différentes phases de la passation des marchés, qu'elles soient administratives, techniques ou financières | INSF | 1 | 1 | 0% |
| | | | 10 | 24 | 57% |

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 **57%**, nous estimons que la présence de certaines pièces obligatoires auprès de l'AC est jugée " **insatisfaisante** " en raison de l'absence des documents suivants :

- **Pièces dont l'absence induit une non-conformité des procédures (NCF) de l'AC :**
 - 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 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 (**Article 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020**)
 - Rapports sur la passation et l'exécution des marchés (trois derniers trimestres)
 - 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**).
 - Les états des engagements (DPAF) au titre de l'exercice sous revue pour les ministères

Recommandation

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

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

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

Opinion de l'auditeur indépendant

En raison du taux moyen de non-conformité de **25%**, nous estimons que l'organisation, la mise en place et le fonctionnement des organes de l'AC sont jugés « **Moyenne** ». Ce résultat se décline de façon spécifique pour chaque organe comme suit :

| Organes | Taux de non-conformité |
|---|------------------------|
| Personne Responsable des Marchés Publics | 10% |
| Secrétariat Permanent de la PRMP | 0% |
| Commission d'Ouverture et d'Évaluation des Offres | 33% |
| Commission de Contrôle des Marchés Publics | 56% |
| Taux moyen | 25% |

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

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

5.1.2.1. Personne responsable des marchés (PRMP)

R01 à R011

Plusieurs irrégularités ont été relevées par la mission concernant la PRMP, justifiant ainsi **le taux d'irrégularités de 10%** observé. Parmi celles-ci, on peut citer :

- La non précision de la durée du mandat de la PRMP dans l'acte de nomination. En effet, suivant l'arrêté N°105/MEMP/DC/SGM/CTJ/DPAF/SA/045/SGG22 en date du 24/11/2022, la mission a relevé la nomination de la PRMP. Toutefois, aucune précision n'a été faite sur la durée du mandat de cette dernière ce qui est contraire aux dispositions de l'article 3 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020 ;
- L'absence de méthodes d'archivage modernes et efficientes de la documentation relative aux marchés passés (article 10 point 6 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 et article premier du décret 2020-596 du 23 décembre 2020). Il faut souligner qu'à notre passage, une mission d'archivage des dossiers relatifs à la passation des marchés était en cours.

Par ailleurs, notons les points positifs ci-après :

- L'examen du CV, des diplômes et attestations révèle que la PRMP est titulaire d'un master en marché publics. Elle possède également l'expérience en tant que SPM qui est requise dans le domaine (antérieure à sa nomination). Ceci montre que les critères requis en termes de compétences et d'expériences sont remplis. Par conséquent, cette nomination est conforme aux dispositions de l'article 11 de la loi ainsi qu'aux articles 3 et 4 du décret 2020-596 du 24/12/2020.
- Les rapports d'activités examinés sont conformes au modèle de l'ARMP et respectent ainsi les dispositions de l'article 2 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020.

- Les rapports sur la passation et l'exécution des marchés conclus au titre de l'exercice sous revue ont été transmis à l'autorité de contrôle à priori (DNCMP/CCMP) conformément aux dispositions de l'article 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020.

Recommandation

Nous recommandons à :

- Préciser à travers un acte la durée des mandats de la PRMP dans tous les actes de nomination, conformément à l'article 3 du décret n°2020-596.
- Moderniser les systèmes d'archivage pour garantir la sécurité, l'accessibilité et l'efficacité dans la gestion des documents relatifs aux marchés publics et mettre en place un système d'archivage numérique de la documentation relative aux marchés en référence aux dispositions de l'article 10 point 6 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 et article premier du décret 2020-596 du 23 décembre 2020)

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

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

R012 à R013

La mission a relevé **un taux de non-conformité de 0%** après évaluation de la mise en place et l'organisation du Secrétariat Permanent de la PRMP.

Par arrêté N°025/MEMP/DC/SGM/DAF/SA N°039 SGG22, le secrétariat permanent de la PRMP a été mise en place à la date du 13/03/2018.

La mission n'a relevé aucune insuffisance sur la mise en place et le fonctionnement du SP PRMP au titre de la période sous revue. Les profils de chacun des membres du secrétariat sont conformes aux dispositions de l'article 8 du décret 2020-596 du 23 décembre 2020 à la lumière des documents qui nous ont été communiqués.

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

R014 à R016

La mission a noté **un taux de non-conformité de 33%** sur l'organisation et le fonctionnement de la COE du MEMP pendant la période sous revue.

La mission a noté que la **Commission d'Ouverture et d'Évaluation (COE)** a été mise en place par des notes de service pour les différentes procédures examinées. Toutefois, sur les six (6) procédures analysées, la mission n'a pas reçu l'intégralité des notes de service correspondantes, notamment celles relatives aux deux marchés ci-après : Marché de Sécurisation Des Bâtiments Administratifs Du MEMP (Accord-Cadre) (Poursuite Procédure 2021) et Marché d'entretien, Maintenance, Et Réparation Du Matériels Roulants Hors Leasing Du MEMP (Accord-cadre).

Par ailleurs, la composition et le profil des membres de ladite commission sont conformes aux dispositions de l'article 10 du décret n°2020-596 du 23 décembre 2020.

De même, au regard des documents examinés, il est noté une séparation claire des fonctions entre les membres de la COE et ceux de la CCMP a été relevée pendant la période sous revue, conformément aux dispositions de l'article 10 du décret 2020-596 du 23/12/2020.

Recommandation

Veiller à mettre en place la COE pour toutes les procédures et conserver toutes les notes de mise en place y afférentes.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

5.1.2.4. Cellule de Contrôle des Marchés Publics (CCMP)

RO17 à RO25

La mission a relevé **un taux de non-conformité de 56%** sur l'organisation et le fonctionnement de la CCMP pendant la période sous revue.

En effet, la mission a été limitée pour apprécier la mise en place et le fonctionnement de la CCMP en raison de l'absence de l'acte de création de la CCMP auprès de l'autorité contractante au titre de l'exercice sous revue. Nous n'avons ainsi donc pu mener aucune diligence sur la CCMP au titre de la période sous revue.

Toutefois, contrairement à l'acte de création, les rapports trimestriels d'activité de la CCMP ainsi que les preuves de leur transmission à l'autorité contractante au titre de la période sous revue ont été mis à disposition de la mission lors de la restitution.

Recommendations

Nous recommandons à l'Autorité Contractante de se conformer à l'avenir aux dispositions de l'article 15 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 et article premier du décret n°2020-597 du 23 décembre 2020) par rapport à la mise en place de l'acte portant création de la CCMP.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

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

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

La mission a été limitée dans son évaluation de l'exhaustivité des marchés communiqués en raison de la non communication de l'état des engagements au titre de l'exercice sous revue.

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

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

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

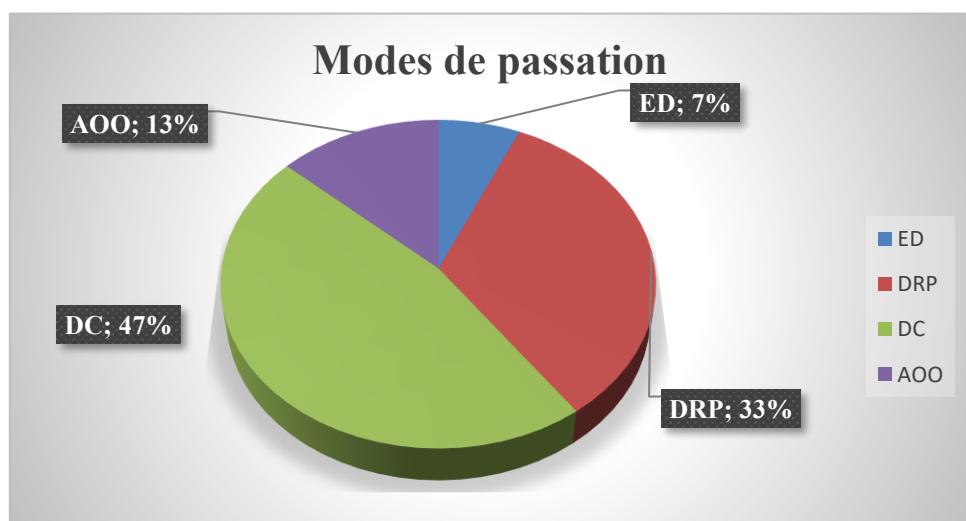
Tableau : Répartition des marchés passés sur la période par procédure (communiqués)

| Procédures | Nombre | % Nombre |
|--------------|-----------|-------------|
| ED | 1 | 7% |
| DRP | 5 | 33% |
| DC | 7 | 47% |
| AOO | 2 | 13% |
| TOTAL | 15 | 100% |

Source : Nos travaux.

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

Titre : Répartition des procédures de passation de marchés publics.



Commentaire : Il ressort au titre de l'exercice 2022 que l'Autorité Contractante a eu recours aussi bien aux procédures compétitives (AOO :13%) qu'aux procédures de passation peu compétitives (DRP : 33%, DC : 47%). Toutefois, notons qu'elle a également utilisé l'entente directe qui est une procédure de passation non compétitive à hauteur de 7 % pendant la période.

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

La mission a eu l'information que le MEMP a subi une mission d'audit technique indépendant des marchés publics au titre de l'exercice 2021. Toutefois, les rapports n'ont pas été communiqués.

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 pendant la période sous revue.

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 |
|--|--------------------------------|----------------------------------|
| ED | 1 | 733 124 580 |
| DRP | 3 | 205 737 436 |
| AOO | 2 | 476 063 661 |
| Total sélectionné (a) | 6 | 1 414 925 677 |
| Total complété (Point 3.2.1.) (b) | 0 | 0 |
| Total communiqué (c) | 15 | 1 566 474 055 |
| % (a+b)/c | 40% | 90% |

L'audit a examiné six (06) marchés, représentant une valeur totale de 1 566 474 055 FCFA, dont deux (02) ont fait l'objet d'un recours auprès de la CRD.

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 de l'exécution physique des marchés sélectionnés sont résumées dans les paragraphes suivants.

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

Observations

Les travaux auprès de l'autorité contractante ont commencé par la collecte des documents liés aux procédures de passation et d'exécution des marchés publics sélectionnés, conformément à la liste de pièces communiquée. La collecte a révélé un taux moyen d'incomplétude de 29%, comme détaillé dans l'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 | 6 | | | |
| Pièces dont l'absence entraîne une non-conformité (cf. annexe 2) | Total des pièces obtenues par marché (a) | 5 | 7 | 7 | 7 | 6 | 8 | 40 | 9% |
| | Total des pièces attendues par marché (b) | 7 | 8 | 7 | 8 | 6 | 8 | 44 | |
| | Nombre total de pièces dont l'absence entraîne la non-conformité (c=b-a) | 2 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 4 | |
| Pièces dont l'absence est sans incidence sur la conformité du marché (cf. annexe 2) | Total des pièces obtenues par marché (d) | 3 | 7 | 8 | 2 | 4 | 5 | 29 | 63% |
| | Total des pièces attendues par marché (e) | 17 | 13 | 15 | 7 | 17 | 10 | 79 | |
| | Nombre total de pièces dont l'absence est sans incidence sur la conformité du marché (f=e-d) | 14 | 6 | 7 | 5 | 13 | 5 | 50 | |
| Taux moyen d'incomplétude | | | | | | | | 36% | |

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 marché | Référence SIGMAP du marché | Mode de passation | Nbre de pièces manquantes | Pièces manquantes |
|----|--|----------------------------|-------------------|---------------------------|---|
| 1 | Travaux de réfection des infrastructures scolaires au profit du Projet Japon VI | T_JP6_639 95 | AOO | 2 | - 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) - Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| 2 | Acquisition De Fournitures Consommées Pour L'organisation Des Examens Et Concours Et Le Fonctionnement Des Structures Du MEMP (Accord-Cadre) | F_DPAF_594 04 | AOO | 1 | 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) |
| 3 | Réalisation de cahiers d'activités de mathématiques des classes de CI et CP | F_DPAF_639 93 | ED | 0 | Néant |
| 4 | SECURISATION DES BATIMENTS ADMINISTRATIFS DU MEMP (Accord-cadre) (Poursuite procédure 2021) | S_DPAF_594 13 | DRP | 1 | Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| 5 | Travaux de construction de clôtures des écoles maternelles et primaires en bordure de voies au profit du Projet Japon VI | T_JP6_63996 | DRP | 0 | Néant |
| 6 | Entretien, maintenance, et réparation des matériels roulants hors leasing du MEMP (accord-cadre) | _DPAF_5940 9 | DRP | 0 | Néant |

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 auditables se décline dans le tableau suivant :

| N° d'ordre dans le Tab d'incomp | Liste des pièces dont l'absence <u>à hauteur des 50%</u> (soit à partir de 5) entraîne la non auditabilité du marché | Non Auditabilité (NA) | Marchés | | | | | |
|---------------------------------|--|-----------------------|---------|----|---|---|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 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 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 6 | Liste d'émargement des déposants des offres dans le registre spécial coté et paraphé (Article 69 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 9 | 55 | 4 | 1 | 5 | 4 |

| N° d'ordre dans le Tab d'incomp | Liste des pièces dont l'absence <u>à hauteur des 50% (soit à partir de 5)</u> entraîne la non auditabilité du marché | Non Auditabilité (NA) | Marchés | | | | | |
|---|--|-----------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 7 | Offres ou propositions des soumissionnaires y compris pour les ED (Article 65et 66 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 9 | 55 | 4 | 3 | 10 | 1 |
| 8 | PV d'ouverture des offres (Article 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 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 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| 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) | NA | 1 | 1 | N/A | 1 | 1 | 1 |
| 18 | PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 19 | Preuve de la publication du PV d'attribution provisoire (Article 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 1 | 1 | N/A | 1 | 1 | 1 |
| 24 | Marché signé, approuvé et enregistré (Article 85 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NA | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Total des pièces obtenues (A) | | | 26 | 118 | 11 | 12 | 23 | 12 |
| Total des pièces attendues (B) | | | 26 | 118 | 14 | 12 | 23 | 13 |
| Taux d'incomplétude lié à l'auditabilité du marché (1-A/B) | | | 0% | 0% | 21% | 0% | 0% | 8% |
| Postulat défini | | | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% | 50% |
| Conclusion sur l'auditabilité du marché | | | ok | ok | ok | ok | ok | ok |

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

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.

Sur la base du tableau ci-dessus, il ressort que les marchés 3 et 6 présentent respectivement des taux d'absence de pièces obligatoires de 21% et 8 %.

Il est à noter que les taux d'absence de pièces pour la majorité des marchés sont inférieurs au seuil de 50 % selon nos postulats donc ces marchés sont donc considérés comme **auditables**.

Ainsi, tous les six (6) marchés sélectionnés sont jugés auditables.

Recommandation :

Au regard des pièces obligatoires manquantes dans les dossiers examinés, nous recommandons donc à l'autorité contractante d'assurer à l'avenir :

- la mise en place de ces documents nécessaires à la conformité de la procédure ;

- l'archivage de toutes les pièces prévues par la réglementation.

Commentaire de l'autorité contractante

La prise en compte des pièces jointes donnera lieu à la revue des conclusions précédentes et suivantes.

Conclusion du cabinet

Le cabinet a tenu compte des pièces communiquées et les taux relatifs à l'incomplétude des pièces ont été revus.

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 sur la phase de préparation des marchés en effet tous les marchés passés par le MEMP sont prévus dans le PPM.

▪ Non-conformités spécifiques relevées sur certains marchés

De façon spécifique, la mission a relevé un écart entre le montant prévu et celui attribué, dans le cadre du marché d'acquisition de fournitures consommées pour l'organisation des examens et concours et le fonctionnement des structures du MEMP (Accord-Cadre). En effet, la mission a relevé que le montant du marché public supérieur au montant prévu dans le STEP/PPM de 76,78% comme l'illustre le tableau suivant :

| N° marché | Désignation | Type de marché | Mode de passation du marché | Montant prévisionnel du marché dans le PPM | Montant du marché | Taux de dépasse ment | Observations |
|--------------|--|-------------------|--------------------------------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 2 | Acquisition De Fournitures Consommées Pour L'organisation Des Examens Et Concours Et Le Fonctionnement Des Structures Du MEMP (Accord-Cadre) | Fourniture | AOO | 295 383 444 | 385 286 825 | 76,78% | Attestation de disponibilité de crédit communiquée à la mission |

La preuve de la fourniture de l'attestation de disponibilité de crédit couvre le risque lié au dépassement budgétaire.

Recommandation :

La mission recommande à l'AC à l'avenir de veiller à mettre à jour le PPMP pour tenir compte de toute modification des montants prévisionnels.

Commentaire de l'autorité contractante

Il y a eu une augmentation des quantités avant la conclusion des contrats, voir documents ci-joints.

Conclusion du cabinet

Observation maintenue.

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

La mission constate qu'au cours de la période sous revue, le **Ministère de l'Enseignement primaire et Maternel (MEMP)**, n'a pas passé de marché par **procédure d'appel d'offres restreinte (AOR)**.

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

Pour rappel, une procédure d'Entente Directe, allotie en quatre (4) lots, a été mise en œuvre au cours de la période sous revue. Cette procédure a conduit à la signature de quatre (4) marchés, dont la mission a sélectionné l'intégralité pour examen.

RC07 à RC09

Au regard des documents soumis à notre appréciation, la mission n'a relevé aucune anomalie concernant le respect des conditions spécifiques liées à l'entente directe (ED).

Le dossier relatif au marché relatif à la **Réalisation de cahiers d'activités de mathématiques des classes de CI et CP** a été transmis en conseil des ministres à la date du 13/07/2022 et approuvé en séance ordinaire tenue le 03/08/2022. Par ailleurs, suivant le bordereau de transmission N°405/SGM/PRMP/MEMP/S-PRMP du 10/06/2022, il est fait une demande d'autorisation de la DNCMP pour l'autorisation de la procédure. Toutefois, la mission n'a pas eu connaissance de la réponse de la DNCMP.

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

Pour rappel, trois (03) marchés ont été passés par la procédure de DRP dont un (01) non auditable.

Nos contrôles ont donc porté sur deux marchés comme suit :

| N° | REFERENCES | MARCHES | TITULAIRE | MONTANT |
|----|--------------|--|----------------|------------|
| 5 | T_JP6_63996 | Travaux de construction de clôtures des écoles maternelles et primaires en bordure de voies au profit du Projet Japon VI | SEFODI | 37 270 491 |
| | | | SEFODI | 39 827 530 |
| | | | LE MERIDIEN | 32 730 963 |
| 6 | S_DPAF_59409 | ENTRETIEN, MAINTENANCE, ET REPARATION DU MATERIELS ROULANTS HORS LEASING DU MEMP (Accord-cadre) | LE MOTEUR PLUS | 27 928 452 |

RC10 à RC13

La mission n'a relevé aucune insuffisance sur la vérification du respect des conditions liées à la DRP au titre de la période sous revue. Tous les marchés passés par DRP respectent lesdites conditions.

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

RC14 à RC15

Non applicable.

Au titre de la période sous revue, l'autorité contractante n'a pas aucun marché par demande de cotation.

e. Dossier d'appel à concurrence

Tous les cinq marchés examinés sont concernés par cette étape.

RC16 à RC26

▪ 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 spécifiques relevées sur certains marchés

Sur les dossiers d'appel à concurrence liés aux cinq (05) marchés, la mission a relevé spécifiquement les insuffisances suivantes :

Taux et montant de la garantie de soumission non conforme aux dispositions

Dans le cadre du marché d'Entretien, maintenance et réparation du matériel roulant hors leasing du MEMP (Accord-cadre), selon les dispositions prévues, le montant de la garantie de soumission devrait être compris entre **500 000 FCFA** (1% des **50 000 000 FCFA** inscrits dans le PPM). Toutefois, le montant effectivement prévu est de **254 237 FCFA**, soit seulement **0,051%** du montant total prévu, en violation des dispositions de l'article 68 de la loi n°2020-26 du 29 septembre 2020.

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de se conformer aux dispositions en vigueur en respectant les taux prévus pour les garanties de soumissions

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

f. Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de préqualification

Tous les marchés sont concernés par cette étape de la procédure à l'exception du marché passé par la procédure d'entente directe.

RC27 à RC27 bis

La mission n'a relevé aucune insuffisance sur la publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de préqualification au titre de la période sous revue.

g. Présentation des offres

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

RC28 à RC31

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

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

▪ **Non-conformités spécifiques relevées sur certains marchés**

Non communication de la garantie de soumission par l'attributaire du marché. En effet, dans le cadre du marché de Travaux de construction de clôtures des écoles maternelles et primaires en bordure de voies au profit du Projet Japon VI, l'attributaire des lots 1 et lot 2 qui est la société SEFODI n'a pas fourni la garantie de soumission.

Par ailleurs, la mission a été limitée pour se prononcer sur la garantie de soumission en raison de la non communication des offres. Il en est de même pour le marché relatif aux travaux de réfection des infrastructures scolaires au profit du Projet Japon VI.

Recommandation

S'assurer que chaque soumissionnaire, y compris les attributaires, respecte l'obligation de fournir une garantie de soumission. Toute offre ne répondant pas à cette exigence devrait être rejetée, conformément aux dispositions en vigueur.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

h. Réception des offres

RC32

▪ **Non-conformités spécifiques relevées sur certains marchés**

La mission a reçu le registre spécial de dépôt des offres. Toutefois, la mission y a relevé des irrégularités au titre de la période sous revue.

En effet, il est noté que dans le cadre du marché de **réalisation de cahiers d'activités de mathématiques des classes de CI et CP**, les offres ont bien été déposées. Cependant, la mission est limitée pour apprécier la date exacte à laquelle les dépôts ont été effectués. En réalité, la page dédiée à la saisie des informations sur les dépôts des offres n'a pas été remplie avec la date et l'heure réelles des dépôts des plis. Or, selon la lettre d'invitation, les offres devaient être déposées au plus tard le **08/06/2022 à 09h30**. La mission est donc limitée pour vérifier si cette condition a bien été respectée.

Recommandation

Renseigner systématiquement toutes les informations obligatoires dans le registre de dépôt des offres, y compris l'entête, la date et l'heure exactes des dépôts, ainsi que les noms et signatures des agents réceptionnaires.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

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

La mission n'a relevé aucune insuffisance majeure concernant l'ouverture des offres. Toutefois, il a été constaté que la non mise à disposition des offres des soumissionnaires à la mission constitue une limitation pour apprécier le paraphe des offres des soumissionnaires par les membres de la COE.

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

Sur les dossiers d'appel à concurrence, la mission a relevé les insuffisances suivantes sur certains marchés :

▪ Non-conformités spécifiques relevées sur certains marchés

Dans le cadre du marché de Travaux de construction de clôtures des écoles maternelles et primaires en bordure de voies au profit du Projet Japon VI, les irrégularités suivantes ont été notées :

- **Validation du PV d'attribution provisoire** : La mission constate que la CCMP a validé le PV d'attribution provisoire par le BE N°073/CCMP/MEMP/S du 04/08/2022. Toutefois, il est noté que, selon le courrier N°449/SGM-PRMP/MEMP/S-PRMP, la publication du PV d'attribution provisoire a eu lieu après la validation de la CCMP. Cela suppose donc que le PV n'aurait pas été envoyé à la CCMP avant la publication, ce qui constitue une incohérence dans la chronologie des événements, ce qui remet en cause la transparence dans le processus.
- **Publication du PV d'ouverture et signature des contrats** : La mission relève que le PV d'ouverture a été publié le 07/09/2022 via le courrier 633/PMRP/MEMP/S-PRMP, avec accusé de réception par le secrétariat de la préfecture le 09/09/2022. Cependant, le contrat a été signé par le titulaire et la PRMP le 14/08/2022, soit avant la publication de l'attribution provisoire, ce qui soulève une incohérence dans la chronologie des événements, ce qui remet en cause la transparence dans le processus.

Dans le cadre du marché d'Acquisition de fournitures consommables pour l'organisation des examens et concours et le fonctionnement des structures du MEMP (Accord-cadre), les irrégularités suivantes ont été notées :

- **PV d'attribution provisoire** : Le PV d'attribution provisoire en date du 28/04/2022 a été signé par tous les membres de la commission. Toutefois, la mission n'a pas reçu le courrier validant ce PV par la CCMP, ce qui empêche de vérifier la conformité du processus.
- **Rapport d'évaluation des offres** : La mission n'a pas reçu le rapport d'évaluation des offres, mais elle a obtenu le rapport de réévaluation_des offres en date du 09/11/2022, signé par tous les membres de la COE.
- **Absence de PV d'ouverture et de PV d'évaluation** : Bien que la mission n'ait pas reçu le PV d'ouverture et le PV d'évaluation, elle constate une concordance entre le PV de réévaluation et le PV d'attribution des offres, ce qui permet de valider partiellement le processus.

Recommandation

La mission recommande à l'autorité contractante de :

- S'assurer que le PV d'attribution provisoire est transmis et validé par la CCMP avant toute publication, conformément aux normes en vigueur.
- Respecter strictement la séquence des étapes dans le processus d'attribution, notamment en retardant la signature des contrats jusqu'à ce que l'attribution provisoire soit publiée et les délais de contestation écoulés.
- Veiller à l'archivage rigoureux des documents relatifs à chaque étape du processus (PV d'ouverture, PV d'attribution, rapports d'évaluation), et s'assurer que toutes les pièces nécessaires sont disponibles pour examen.
- Documenter de manière exhaustive les validations par la CCMP et transmettre les preuves pour éviter tout doute sur la conformité des procédures.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

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 insuffisance relative à la notification de l'attribution du marché pour les marchés passés au titre de la période sous revue.

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

▪ Non-conformité d'ordre général sur les marchés passés

La mission n'a relevé aucune observation d'ordre générale sur l'élaboration des contrats de marché, leur signature leur approbation et enregistrement.

Toutefois, des irrégularités ont été relevées de façon spécifique sur certains marchés :

- **Non-conformité d'ordre spécifiques sur les marchés**

Observation : Incohérence entre certaines dates dans le processus

Nous notons une incohérence entre la date des ordres de service et celle de l'enregistrement des marchés pour les travaux de réfection des infrastructures scolaires (Projet Japon VI). En effet, la mission a noté que :

- les ordres de service des lots 1 et 3 n'ont pas été communiqués à la mission alors que les contrats ont été enregistrés auprès des services des impôts le 12/07/2023 ;
- Pour le lot 2, bien que le marché ait été enregistré le 04/07/2023, l'ordre de service daté du 22/06/2023 a été retiré par le soumissionnaire le 26/06/2023, indiquant que l'exécution a commencé avant l'enregistrement.

Recommendations :

- S'assurer que les ordres de service sont délivrés et retirés uniquement après l'enregistrement des contrats auprès des services des impôts.
- Rappeler aux responsables des marchés l'importance de respecter la chronologie légale dans les étapes administratives et opérationnelles des marchés publics.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

Observation 3 : Contrats signés par une PRMP non habilitée (Article 84 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020/Article10 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)

Dans le cadre des marchés de **Réalisation de cahiers d'activités de mathématiques des classes de CI et CP et de Travaux de construction de clôtures des écoles maternelles et primaires en bordure de voies au profit du Projet Japon VI**", il a été constaté que les contrats ont été signés par l'ancienne PRMP, alors qu'elle avait été officiellement remplacée par **une nouvelle**, nommée par arrêté n°079/MEMP/DC/SGM/DAF/SA/054/SSG19 en 2019. La prise de fonction effective de la nouvelle PRMP ayant eu lieu le **17 décembre 2019**, les actes administratifs signés par l'ex-PRMP après cette date sont juridiquement contestables.

Il est en de même pour le marché relatif à l'Entretien, maintenance et réparation du matériel roulant hors leasing du MEMP (Accord-cadre). Le bon de commande a été signé par l'ex-PRMP, en tant que PRMP intérimaire, alors que le poste était occupé de manière officielle par **la nouvelle PRMP** depuis 2019. Cette signature en intérim soulève des doutes sur la conformité des actes administratifs, en référence aux articles 84 et 10 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020.

Recommendations

La mission recommande de veiller à l'avenir à :

- Faire signer tous les contrats par les personnes habilitées sous peine de nullité ;
- Soumettre les contrats concernés à un revue juridique pour évaluer leur validité et prendre les mesures correctives nécessaires, y compris l'annulation ou la régularisation des actes non conformes.

Commentaire de l'autorité contractante

Les contrats ont été signés par une PRMP intérimaire.

Conclusion du cabinet

Observation maintenue.

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

a. Reception et règlement du marché

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

RC51 à RC62

▪ Insuffisances d'ordre général « entraînant la non-conformité des marchés » :

Observation 1 : Absence des preuves de règlement des contrats de marchés

La mission a relevé l'absence en général des preuves de règlement pour tous les marchés, ce qui empêche une évaluation complète de la régularité des paiements

Recommandation

La mission recommande à l'avenir de rendre disponibles les documents justificatifs des paiements effectués (ordres de paiement, bordereaux de virement, quittances, etc.) pour l'ensemble des marchés concernés en vue des différents contrôles. A cet effet, il est nécessaire d'instaurer un système rigoureux de suivi et d'archivage des preuves de règlement, en associant chaque paiement au marché correspondant.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

Observation 2 : Conditions de réception du marché non conformes aux clauses contractuelles

Dans la plupart des marchés examinés, il est stipulé qu'une réception provisoire doit être suivie d'une réception définitive, cette dernière devant intervenir dans un délai de 12 mois après la réception provisoire. Cependant, les documents relatifs aux réceptions définitives n'ont pas été fournis pour vérification alors que le délai réglementaire (période de garantie) de 12 mois a été dépassé.

Recommandation :

Se conformer aux dispositions contractuelles en procédant aux réceptions définitives dans les délais prévus et rendre disponibles les PV de réception définitives pour les éventuels contrôles.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

- **Insuffisances d'ordre spécifique relevées sur les marchés « entraînant la non-conformité des marchés » :**

Manquements relatifs aux garanties de bonne fin d'exécution et aux retenues de garantie

La mission a constaté que, bien que les contrats examinés aient prévu la mise en place de garanties de bonne fin d'exécution et de retenues de garantie, conformément aux dispositions des articles 91 et 95 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020, aucun document attestant la mise en œuvre effective de ces garanties n'a été communiquée à la mission. Cette absence constitue un manquement significatif aux dispositions contractuelles liées à l'exécution des marchés.

Exemples à titre illustratif : Dans le cadre du marché **des travaux de construction de clôtures des écoles maternelles et primaires en bordure de voies au profit du Projet Japon VI**, il est stipulé, selon l'article 12 relatif à la garantie de bonne exécution et à la retenue de garantie, ce qui suit :

1. **Lot 1 :**

- Montant total du marché : 37 270 491 FCFA.
- Garantie de bonne fin d'exécution : 5 %, soit 1 991 376 FCFA.
- Retenue de garantie : 5 %, soit 1 991 376 FCFA.

2. **Lot 2 :**

- Montant total du marché : 37 270 491 FCFA.
- Garantie de bonne fin d'exécution : 5 %, soit 1 991 376 FCFA.
- Retenue de garantie : 5 %, soit 1 991 376 FCFA.

3. **Lot 3 :**

- Montant total du marché : 32 730 960 FCFA.
- Garantie de bonne fin d'exécution : 5 %, soit 1 636 548 FCFA.
- Retenue de garantie : 5 %, soit 1 636 548 FCFA.

Toutefois, la mission n'a pas obtenu les documents attestant de la mise en place effective de ces garanties.

Recommandation

Se conformer à l'avenir aux dispositions en vigueur en exigeant des titulaires des marchés la production des garanties de bonne exécution avant toute exécution et tout paiement.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

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

RC63 à RC64

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

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

| N° | Liste des délais réglementaires | Degré de gravité | AOO-1 | | | AOO-2 | | | ED-3 | | | DRP-5 | | | DRP-6 | Nombre de délais observés [hors N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
|----|---|------------------|-------|---|---|-------|---|---|------|-----|---|-------|-----|---|-------|--|---|---|-------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | | | |
| 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 | | | 0 | | | | L | | | 1 | | 0 | 5 | 1 | 1 | 25% |
| 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 | 0 | | | L | | | | N/A | | | L | | 0 | 4 | 2 | 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 | 1 | | | L | | | | N/A | | | 0 | | 1 | 4 | 1 | 2 | 67% |
| 5 | Délai pour le dépôt des offres en cas de relance si nombre d'offres reçues inférieur à 3 (consultations restreintes : AOR, préqualification) (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 | 2 | 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 | | | L | | | | L | | | 1 | | 1 | 5 | 3 | 2 | 100% |
| 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 | | | | N/A | | | 1 | | 0 | 4 | 2 | 1 | 50% |
| 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 | 1 | | | 1 | | | | N/A | | | 1 | | L | 4 | 1 | 3 | 100% |
| 9 | Approbation (article 4 point 6 et art 5 point 4 du décret 2020-600) | INSF | 0 | | | L | | | | L | | | L | | 0 | 5 | 3 | 0 | 0% |

| N° | Liste des délais réglementaires | Degré de gravité | AOO-1 | | | AOO-2 | | | ED-3 | | | DRP-5 | | | DRP-6 | Nombre de délais observés [hors N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) | | |
|---|---|------------------|-------|---|---|-------|---|---|------|-----|---|-------|---|---|-------|--|---|---|-------------------------------------|----|-----|
| | | | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | | | | | |
| 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 | 0 | 0 | L | | L | | | L | | L | | L | 7 | 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 | | | 0 | | | L | | L | | L | 5 | 4 | 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 | | | N/A | | L | | L | 4 | 4 | 0 | 0% | | | |
| 15 | Délai de validité de l'offre (sauf les cas de prorogation) | INSF | 0 | | | 0 | | | | 1 | | 0 | | L | 5 | 1 | 1 | 25% | | | |
| 16 | Délai contractuel d'exécution du marché | INSF | | L | | | L | | | L | | 0 | | 0 | 5 | 3 | 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 | | | 2 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 2 | 87 | 60 | 12 | 44% |
| Pourcentage de délais non vérifiés pour non communication des informations (b/a) | | | | | | | | | | | | | | | | | 69% | | | | |

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

L= Limitations ; N/A = Non applicable

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*)

- **69%** 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 **44%** 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% |
| 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 | 100% |
| 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 | 50% |
| 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 | 100% |

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

| 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) | Limitation |
| 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"> - Travaux de réfection des infrastructures scolaires au profit du Projet Japon VI - ENTRETIEN, MAINTENANCE, ET REPARATION DU MATERIELS ROULANTS HORS LEASING DU MEMP (Accord-cadre) |
| 8 | Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché (article 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) / (article 20 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | <ul style="list-style-type: none"> - Travaux de réfection des infrastructures scolaires au profit du Projet Japon VI - ACQUISITION DE FOURNITURES CONSOMMEES POUR L'ORGANISATION DES EXAMENS ET CONCOURS ET LE FONCTIONNEMENT DES STRUCTURES DU MEMP (Accord-cadre) - Travaux de construction de clôtures des écoles maternelles et primaires en bordure de voies au profit du Projet Japon VI |

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
- Identifier toutes les causes inhérentes au non-respect des délais et proposer des actions correctives appropriées.

Commentaire de l'autorité contractante

Rien à signaler.

5.3.5. Conclusions sur la conformité des marchés

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

| N° | Mode de passation | Marchés | Type de marché | Montant (FCFA) | Titulaire | 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 | Pour défaut de certaines pièces obligatoires (point 5.3.2) | Pour certaines irrégularités relevées dans les procédures |
| 1 | AAO | Travaux de réfection des infrastructures scolaires au profit du Projet Japon VI | T | 29 125 014 | INF SOLUTION | Non | Non | <ul style="list-style-type: none"> - 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) - Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché (article 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) /(article 20 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | <ul style="list-style-type: none"> - 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) - Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | |
| | | | | 28 992 170 | OTAB-DED | | | | | |
| | | | | 30 659 652 | INF SOLUTION | | | | | |
| 2 | AAO | ACQUISITION DE FOURNITURES CONSOMMÉES POUR L'ORGANISATION DES EXAMENS ET CONCOURS ET LE FONCTIONNEMENT DES STRUCTURES DU MEMP (Accord-cadre) | F | 292 323 306 | LAPEV-MZO | Non | Non | <ul style="list-style-type: none"> - Délai entre la publication du PV d'attribution provisoire et la signature du marché (article 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) /(article 20 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | <ul style="list-style-type: none"> - 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) | <ul style="list-style-type: none"> - La mission a relevé que le montant du marché public supérieur au montant prévu dans le STEP/PPM de 76,78% - Limitation de la mission dans l'analyse de la conformité des offres des soumissionnaires en raison de l'absence de l'avis de la CCMP - Non enregistrement aux impôts de certains contrats de marchés |
| | | | | 73 936 785 | IYA SALE BUSINESS CENTER | | | | | |
| | | | | 4 189 835 | EUGNON SERVICES | | | | | |
| | | | | 16 836 899 | AGDF | | | | | |
| 3 | ED | Réalisation de cahiers d'activités de mathématiques des classes de CI et CP | F | 183 281 145 | PLENITUDE DOT | Non | Oui | Non | Néant | <ul style="list-style-type: none"> - la mission est limitée pour apprécier la date exacte à laquelle les dépôts ont été effectués |
| | | | | 183 281 145 | TUNDE | | | | | |
| | | | | 183 281 145 | ICG | | | | | |

| N° | Mode de passation | Marchés | Type de marché | Montant (FCFA) | Titulaire | Conforme (Oui/non) | Nullité | Motifs de non-conformité si marché non conforme/Motifs de nullité si marché nul et de nul effet | | | |
|----|-------------------|--|----------------|----------------|----------------|--------------------|---------|---|-------------------------------------|--|---|
| | | | | | | | | (Oui/non) | Pour non-respect de certains délais | Pour défaut de certaines pièces obligatoires (point 5.3.2) | Pour certaines irrégularités relevées dans les procédures |
| | | | | 183 281 145 | IPCB | | | | | | - Contrats signés par une PRMP non habilitée (Article 84 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020/Article10 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) |
| 5 | DRP | Travaux de construction de clôtures des écoles maternelles et primaires en bordure de voies au profit du Projet Japon VI | T | 37 270 491 | SEFODI | Non | Oui | - 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) | Néant | - Contrats signés par une PRMP non habilitée (Article 84 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020/Article10 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) - Manquements relatifs aux garanties de bonne fin d'exécution et aux retenues de garantie | |
| | | | | 39 827 530 | SEFODI | | | | | | |
| | | | | 32 730 963 | LE MERIDIEN | | | | | | |
| 6 | DRP | ENTRETIEN, MAINTENANCE, ET REPARATION DU MATERIELS ROULANTS HORS LEASING DU MEMP (Accord-cadre) | S | 27 928 452 | LE MOTEUR PLUS | Non | Oui | - Délai de réception des offres par la PRMP (article 54 de la loi n°2020-26 du 29 septembre 2020 pour AOO et AOR) /(article 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020) | Néant | - Taux et montant de la garantie de soumission non conforme aux dispositions - Contrats signés par une PRMP non habilitée (Article 84 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020/Article10 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | |

En résumé, sur les six (06) marchés audités, **la mission a identifié que la totalité des six (06) marchés sont non conformes dont trois (03) marchés nuls et de nul effet**, ce qui correspond à un taux de marchés non conformes de **100 %** de l'échantillon examiné d'une part et un taux de marchés nuls de **50%** d'autre part.

VI. ANNEXES

- *Listes des marchés communiqués et sélectionnés respectivement pour l'audit de conformité des procédures de passation et d'exécution des (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

Liste des marchés communiqués

| N° d'ordre | Référence SIGFIP/SIGMAP du marché | Libellé du marché | Type de procédure de passation | Nature du marché | Financement | Montant du marché | Nom de l'attributaire | Nationalité de l'attributaire | Date de lancement du DAC | Date d'approbation |
|------------|-----------------------------------|--|--------------------------------|------------------|-------------|-------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|
| 1 | F_DPAF_59404 | ACQUISITION DE FOURNITURES CONSOMMÉES POUR L'ORGANISATION DES EXAMENS ET CONCOURS ET LE FONCTIONNEMENT DES STRUCTURES DU MEMP (Accord-cadre) | AAO | F | C | 292 323 306 | LAPEV-MZO | B | 08/03/2022 | 12/05/2022 |
| | | | | | | 73 936 785 | IYA SALE BUSINESS CENTER | B | 08/03/2022 | 12/05/2022 |
| | | | | | | 4 189 835 | EUGNON SERVICES | B | 08/03/2022 | 12/05/2022 |
| | | | | | | 16 836 899 | AGDF | B | 08/03/2022 | 12/05/2022 |
| 2 | F_DPAF_64529 | Acquisition de tambour et autres pièces de rechange pour les copieurs et imprimantes au profit de la DAF | DC | F | BN | 6 216 668 | CTMG | B | 12/08/2022 | 22/09/2022 |
| 3 | F_JP6_63997 | Acquisition des équipements et mobilier du Projet Japon VI | DC | F | BN | 8 441 000 | KPEDETIN ET FILS | B | 20/06/2022 | 12/08/2022 |
| 4 | S_DPAF_59415 | ENTRETIEN DES BUREAUX, DES TOILETTES, DES RIDEAUX ET BALAYAGE DES ESPACES LIBRES DU MEMP (Poursuite procédure 2021) | DRP | S | BN | 73 131 040 | AZIJAM | B | 25/11/2021 | 27/01/2022 |
| 5 | S_DPAF_59411 | ENTRETIEN DES ESPACES VERTS DU MEMP (Accord-cadre) | DC | S | BN | 2 964 280 | VALKO SERVICES | B | | 19/09/2022 |

| N° d'ordre | Référence SIGFIP/SIGMAP du marché | Libellé du marché | Type de procédure de passation | Nature du marché | Financement | Montant du marché | Nom de l'attributaire | Nationalité de l'attributaire | Date de lancement du DAC | Date d'approbation |
|------------|-----------------------------------|---|--------------------------------|------------------|-------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|
| 6 | S_DPAF_59409 | ENTRETIEN, MAINTENANCE, ET REPARATION DU MATERIELS ROULANTS HORS LEASING DU MEMP (Accord-cadre) | DRP | S | BN | 27 928 452 | LE MOTEUR PLUS | B | 11/07/2022 | 28/10/2022 |
| 7 | S_DPAF_59942 | Entretien, Réparation et maintenance des équipements (Climatiseurs, Copieurs, Ordinateurs et imprimantes, groupes électrogènes et circuits électriques) du MEMP (Accord-cadre) (Poursuite de la procédure 2021) | DRP | S | BN | 40 822 882 | SUPERGATE INTER | B | 16/12/2021 | 21/12/2022 |
| | | | | | BN | | CIVEA | B | 16/12/2021 | 21/12/2022 |
| 8 | S_DPAF_63994 | Entretien, Réparation et Maintenance des Installations téléphoniques du MEMP | DC | S | BN | 3 001 384 | AREC ET FILS | B | | 19/09/2022 |
| 9 | S_DPAF_63994 | Entretien, Réparation et Maintenance des Installations de plomberie du MEMP | DC | S | BN | 1 444 167 | CEBR | B | | 19/09/2022 |
| 10 | F_DPAF_63993 | Réalisation de cahiers d'activités de mathématiques des classes de CI et CP | ED | F | BN | 183 281 145 | PLENITUDE DOT | B | 03/08/2022 | 07/09/2022 |
| | | | | | | 183 281 145 | TUNDE | B | 04/08/2022 | 30/09/2022 |
| | | | | | | 183 281 145 | ICG | B | 05/08/2022 | 08/09/2022 |
| | | | | | | 183 281 145 | IPCB | B | 06/08/2022 | 07/09/2022 |
| 11 | S_DPAF_59413 | SECURISATION DES BATIMENTS ADMINISTRATIFS DU MEMP (Accord-cadre) (Poursuite procédure 2021) | DRP | S | BN | 67 980 000 | SISTERN SECURITY | B | | 27/01/2022 |
| 12 | T_JP6_63996 | Travaux de construction de clôtures des écoles maternelles et primaires en bordure de voies au profit du Projet Japon VI | DRP | T | BN | 37 270 491 | SEFODI | B | 11/07/2022 | 15/09/2022 |
| | | | | | | 39 827 530 | SEFODI | B | 12/07/2022 | 16/09/2022 |
| | | | | | | 32 730 963 | LE MERIDIEN | B | 13/07/2022 | 17/09/2022 |

| N° d'ordre | Référence SIGFIP/SIGMAP du marché | Libellé du marché | Type de procédure de passation | Nature du marché | Financement | Montant du marché | Nom de l'attributaire | Nationalité de l'attributaire | Date de lancement du DAC | Date d'approbation |
|------------|-----------------------------------|---|--------------------------------|------------------|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|
| 13 | T_JP6_63995 | Travaux de réfection des infrastructures scolaires au profit du Projet Japon VI | AAO | T | BN | 29 125 014 | INF SOLUTION | B | | |
| | | | | | | 28 992 170 | OTAB-DED | B | | |
| | | | | | | 30 659 652 | INF SOLUTION | B | | |
| 14 | S_DPAF_65689 | Multiplication des documents de renforcement des capacités des nouveaux Aspirants au Métier d'Enseignants (AME) | DC | S | BN | 9 998 254 | LAPEV-MZO | B | | 02/11/2022 |
| 15 | F_DPAF_65947 | Acquisition de diverses fournitures et de matériel de sport pour l'organisation de l'Université de vacances, de la phase finale des championnats scolaires et de la journée de l'enseignant, édition 2022 | DC | F | BN | 5 528 703 | DIEU MERCI | B | 04/08/2022 | 16/09/2022 |
| | Total | | | | | 1 566 474 055 | | | | |

Liste des marchés sélectionnés

| N° | REFERENCES | MARCHES | TITULAIRE | MONTANT | MODE DE PASSATION | TYPE DE MARCHE | FINANCEMENT | NATIONALITÉ |
|----|--------------|--|--------------------------|-------------|-------------------|----------------|-------------|-------------|
| 1 | T_JP6_63995 | Travaux de réfection des infrastructures scolaires au profit du Projet Japon VI | INF SOLUTION | 29 125 014 | AAO | Travaux | BN | Béninoise |
| | | | OTAB-DED | 28 992 170 | | | | |
| | | | INF SOLUTION | 30 659 652 | | | | |
| 2 | F_DPAF_59404 | ACQUISITION DE FOURNITURES CONSOMMÉES POUR L'ORGANISATION DES EXAMENS ET CONCOURS ET LE FONCTIONNEMENT DES STRUCTURES DU MEMP (Accord-cadre) | LAPEV-MZO | 292 323 306 | AAO | Fourniture | BN | Béninoise |
| | | | IYA SALE BUSINESS CENTER | 73 936 785 | | | | |
| | | | EUGNON SERVICES | 4 189 835 | | | | |
| | | | AGDF | 16 836 899 | | | | |
| 3 | F_DPAF_63993 | Réalisation de cahiers d'activités de mathématiques des classes de CI et CP | PLENITUDE DOT | 183 281 145 | ED | Fourniture | BN | Béninoise |
| | | | TUNDE | 183 281 145 | | | | |
| | | | ICG | 183 281 145 | | | | |
| | | | IPCB | 183 281 145 | | | | |
| 4 | S_DPAF_59413 | SECURISATION DES BATIMENTS ADMINISTRATIFS DU MEMP (Accord-cadre) (Poursuite procédure 2021) | SISTERN SECURITY | 67 980 000 | DRP | SERVICE | BN | Béninoise |
| 5 | T_JP6_63996 | Travaux de construction de clôtures des écoles maternelles et primaires en bordure de voies au profit du Projet Japon VI | SEFODI | 37 270 491 | DRP | TRAVAUX | BN | Béninoise |
| | | | SEFODI | 39 827 530 | | | | |
| | | | LE MERIDIEN | 32 730 963 | | | | |
| 6 | S_DPAF_59409 | ENTRETIEN, MAINTENANCE, ET REPARATION DU MATERIELS ROULANTS HORS LEASING DU MEMP (Accord-cadre) | LE MOTEUR PLUS | 27 928 452 | DRP | SERVICE | BN | Béninoise |

Liste des marchés sélectionnés pour la matérialité

| N° d'ordre | Code d'immatriculation du marché | Mode de passation | Objet du marché | Attributaire | Montant (en FCFA) | |
|------------|----------------------------------|-------------------|--|--------------|-------------------|---------|
| 1 | T_JP6_63995 | AAO | Travaux de réfection des infrastructures scolaires au profit du Projet Japon VI | INF SOLUTION | 29 125 014 | Travaux |
| | | | | OTAB-DED | 28 992 170 | |
| | | | | INF SOLUTION | 30 659 652 | |
| 5 | T_JP6_63996 | DRP | Travaux de construction de clôtures des écoles maternelles et primaires en bordure de voies au profit du Projet Japon VI | SEFODI | 37 270 491 | Travaux |
| | | | | SEFODI | 39 827 530 | |
| | | | | LE MERIDIEN | 32 730 963 | |

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

- **Pièces dont l'absence entraîne une Non-conformité**

| N° | Pièces attendues par marché | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | Nombre de pièces reçues | | | | | | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) |
|---|--|--|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|------------------|-------------------|--------------------------|
| Pièces spécifiques à chaque marché | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | |
| 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 | 0 | N/A | 1 | 1 | 1 | 3 | 5 | 40% |
| 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 | 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 | 1 | N/A | 1 | 1 | 1 | 5 | 5 | |
| 15 | Rapport d' analyse des des offres établi dès l'ouverture des plis par la Commission d'Ouverture et d'Evaluation (Article 72 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | N/A | 1 | 1 | 1 | 5 | 5 | 0% |
| 17 | ANO sur le rapport d'évaluation par la CCMP/DNCMP ou du bailleur en cas de financement extérieur (art 78 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | N/A | 1 | 1 | 1 | 5 | 5 | 0% |
| 20 | Courrier de notification à l'attributaire provisoire ou d'invitation à la négociation pour les PI (Article 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 6 | 0% |
| 22 | Avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N/A | 1 | 1 | 1 | N/A | 1 | 4 | 4 | 0% |
| 23 | Preuve de publication de l'avis d'attribution définitive (Article 87 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | 0 | 1 | N/A | 0 | N/A | 1 | 2 | 4 | 50% |
| 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 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0% |
| 27 | Bon de commande pour les marchés à commande et de clientèle (Article 104 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0% |

| N° | Pièces attendues par marché | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | Nombre de pièces reçues | | | | | | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) |
|----|--|--|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|------------------|-------------------|--------------------------|
| | Pièces spécifiques à chaque marché | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | |
| 33 | Attestations de service fait ou bordereaux de livraison | NCF | N/A | N/A | 1 | N/A | N/A | N/A | 1 | 1 | 0% |
| 34 | Rapports (livrables) pour les PI | NCF | N/A | N/A | 1 | N/A | N/A | N/A | 1 | 1 | 0% |
| 35 | Rapports de validation des livrables pour les PI | NCF | N/A | N/A | 1 | N/A | N/A | N/A | 1 | 1 | 0% |
| 38 | Caution de l'avance de démarrage (Article 111 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | NCF | N/A | N/A | 1 | N/A | N/A | N/A | 1 | 1 | 0% |
| 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 | N/A | 0 | 0 | 0% |
| | Total obtenu (a) | | 5 | 7 | 7 | 7 | 6 | 8 | 40 | 44 | 9% |
| | Total attendu (b) | | 7 | 8 | 7 | 8 | 6 | 8 | 44 | | |

- **Pièces dont l'absence entraîne une insuffisance**

| N° | Pièces attendues par marché | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | Nombre de pièces reçues | | | | | | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) |
|------------------------------------|--|--|-------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|------------------|-------------------|--------------------------|
| Pièces spécifiques à chaque marché | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | |
| 5 | Liste d'émargement des candidats ayant retiré le DAO (Décision n°2022-073 du 24 juin 2022 du CRD de l'ARMP) (à compter du 23 juin 2022) | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 100% |
| 10 | Preuve de publication des PV d'ouverture des offres (Article 70 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)) | INSF | 1 | 1 | N/A | 1 | 1 | 1 | 5 | 5 | 0% |
| 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 | 1 | 1 | N/A | 0 | 1 | 1 | 4 | 5 | |
| 21 | Courriers d'information aux soumissionnaires non retenus (Article 79 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 0 | 0 | N/A | 0 | 0 | 1 | 1 | 5 | 80% |
| 26 | Preuve de notification du marché signé au titulaire (Article 86 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 5 | 6 | 17% |
| 28 | Eventuels avenants au contrat s'il y a lieu (Article 100 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% |
| 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 | 1 | 0 | N/A | 0 | N/A | 1 | 4 | 75% |
| 30 | PV de pré-réception technique s'il y a lieu | INSF | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0% |
| 31 | PV de réception provisoire (Article 89 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020)) | INSF | 0 | 2 | 3 | N/A | 1 | N/A | 6 | 7 | 14% |
| 32 | PV de réception définitive (Article 89 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 0 | 1 | N/A | N/A | 0 | 1 | 2 | 4 | 50% |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 100% |
| 37 | Preuves de paiement (ordres de virements) (Articles 110, 111 et 112 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 100% |
| 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 | 0 | N/A | 0 | 1 | 1 | 5 | 80% |
| 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 | N/A | 0 | 0 | 0 | 5 | 100% |
| 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 | 1 | N/A | N/A | N/A | 1 | 1 | 0% |

| N° | Pièces attendues par marché | Non-conformité (NCF) ou Insuffisance (INSF) en cas d'absence | Nombre de pièces reçues | | | | | | Total obtenu (a) | Total attendu (b) | % d'incomplétude (1-a/b) | |
|--------------------------|---|--|-------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|------------------|-------------------|--------------------------|------------|
| 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 | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | 1 | 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 | 1 | N/A | N/A | N/A | 1 | 1 | 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 | 1 | N/A | N/A | N/A | 1 | 1 | 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 | 1 | N/A | N/A | N/A | 1 | 1 | 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 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0% | |
| 52 | Rapport d'étude de faisabilité couvrant les aspects techniques, financiers, environnementaux, sociétaux préalables à la réalisation des travaux | INSF | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | 0 | 2 | 0% | |
| 53 | Dossier d'exécution validé par le service compétent (Service technique, Maître d'Ouvrage) pour les marchés de travaux | INSF | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | 0 | 2 | 0% | |
| 54 | Plans de recollement pour les marchés de travaux | INSF | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | 0 | 2 | 0% | |
| 55 | PV de réunion de chantier pour les marchés de travaux | INSF | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | 0 | 2 | 0% | |
| 56 | Rapport de supervision et de contrôle du service technique ou du bureau de contrôle pour les marchés de travaux | INSF | 0 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | 0 | 2 | 0% | |
| 57 | Comptabilité matière (registre ou fiche de stock des matières montrant les sorties et les entrées de biens) | INSF | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0% | |
| 58 | Guide de procédures sur la gestion de la comptabilité matières | INSF | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | 0% | |
| Total obtenu (a) | | | | 3 | 7 | 8 | 2 | 4 | 5 | 29 | 79 | 63% |
| Total attendu (b) | | | | 17 | 13 | 15 | 7 | 17 | 10 | 79 | | |

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 | % |
|--|---|---|------------------------------|----------------------------|------------|
| Par rapport à la mise en place de la PRMP | | | | | |
| PRMP | RO1 | Absence d'un acte de nomination de la PRMP au titre de l'exercice sous revue | 0 | 1 | 0% |
| | RO2 | Qualité de la personne nommée non conforme | 0 | 1 | 0% |
| | RO3 | Qualité de la personne habileté à désigner non conforme | 0 | 1 | 0% |
| | RO4 | Durée du mandat de la PRMP non conforme | 1 | 1 | 100% |
| | RO5 | Conditions de fin de mandat de la PRMP précédente non conformes | 0 | 1 | 0% |
| | RO6 | Absence d'un registre matériel ou électronique de transcription des opération de passation des marchés | 0 | 1 | 0% |
| | RO7 | Cumul du montant des marchés de gré à gré soumis à l'autorisation de la DNCMP au titre de l'année budgétaire supérieur à 10% du montant total des marchés passés par l'AC (Art 35 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | 0 | 1 | 0% |
| | RO8 | Rapports trismestriels sur la passation et l'exécution des marchés conclus au titre de l'exercice sous revue inexistant (art 10 point 5 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020, art premier du décret 2020-596 du 23 décembre 2020) | 0 | 4 | 0% |
| | RO9 | Contenu des rapports disponibles trismestriels sur la passation et l'exécution des marchés conclus non conformes | 0 | 4 | 0% |
| | RO10 | Preuve de transmission des rapports sur la passation et l'exécution des marchés conclus au titre de l'exercice sous revue respectivement à l'ARMP et à l'autorité de contrôle (DNCMP/CCMP) | 0 | 4 | 0% |
| SP PRMP | RO11 | Non utilisation de méthode d'archivage moderne efficiente | 1 | 1 | 100% |
| | S.Total | | 2 | 20 | 10% |
| | RO12 | Absence d'un acte de mise en place du secrétariat permanent des marchés publics au titre de l'exercice sous revue | 0 | 1 | 0% |
| COE | RO13 | Profils de chacun des membres du secrétariat non conformes | 0 | 3 | 0% |
| | S.Total | | 0 | 4 | 0% |
| | Par rapport à la mise en place de la COE | | | | |
| COE | RO14 | Absence d'une note de service signée du représentant de l'AC désignant les membres de la COE (Commission ad hoc mise en place dans le cadre de chaque procédure de passation) | 2 | 6 | 33% |
| | RO15 | Non respect de la composition de la COE | 2 | 6 | 33% |
| | RO16 | Non séparation des fonctions entre les membres de la COE et ceux de la CCMP (| 2 | 6 | 33% |
| | S.Total | | 6 | 18 | 33% |
| Par rapport à la mise en place de la CCMP | | | | | |
| CCMP | RO17 | Absence de l'acte de création de la CCMP auprès de l'autorité contractante au titre de l'exercice sous revue | 1 | 1 | 100% |
| | RO18 | Composition (3 membres) de la CCMP non conforme | 1 | 1 | 100% |
| | RO19 | Absence de l'acte de désignation d'un secrétaire | 1 | 1 | 100% |
| | RO20 | Désignation du Chef de la CCMP non conforme | 1 | 1 | 100% |
| | RO21 | Durée du mandat des membres de la CCMP non conforme | 1 | 1 | 100% |
| | RO22 | Conditions de fin de mandat des membres et le chef CCMP précédents non conformes | 1 | 1 | 100% |
| | RO23 | Absence d'un rapport de contrôle à postériori pour les marchés n'ayant pas fait l'objet de contrôle priori (les DC) | 4 | 4 | 100% |
| | RO24 | Absence d'un rapport trimestriel d'activités à l'attention de l'autorité contractante | 0 | 4 | 0% |
| | RO25 | Contenu du rapport trimestriel d'activités non conforme | 0 | 4 | 0% |
| | S.Total | | 10 | 18 | 56% |

Tableau de notation des anomalies par marché

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | AOO-1 | | | | AOO-2 | | | NB Anom obsv. | DRP-5 | | | DRP-6 | NB Anom obsv. | ED | | | | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles | |
|--|---|----------------------|------------------|-------|---|---|---|-------|---|---|---------------|-------|---|---|-------|---------------|----|---|---|---|---------------|-----------------|----------------------------|---|
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | | 1 | 2 | 3 | | | 1 | 2 | 3 | 4 | | | | |
| I. Préparation du marché | Préparation du marché | RC01 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| | | RC02 | INSF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| | | RC03 | INSF | 1 | | | | 0 | | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 6 |
| | | S.Total | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | |
| 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 | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC05 | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC06 | INSF | N/A | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | B. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Entente Directe | RC07 | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC08 | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | 0 | 1 | | | | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| | | RC09 | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| | C. Respect des conditions spécifiques de recours à la DRP | RC10 | NCF | N/A | | | | N/A | | | N/A | N/A | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 3 | |
| | | RC10 Bis | NCF | N/A | | | | N/A | | | N/A | N/A | | | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 | 3 | |
| | | RC11 | INSF | N/A | | | | N/A | | | N/A | N/A | | | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 | 3 | |
| | | RC12 | INSF | N/A | | | | N/A | | | N/A | N/A | | | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 | 3 | |
| | | RC13 | NCF | N/A | | | | N/A | | | N/A | N/A | | | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 | 3 | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 | |
| | D. Respect des conditions spécifiques de recours à la DC | RC14 | NCF | N/A | | | | N/A | | | N/A | N/A | | | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC 14 Bis | | N/A | | | | N/A | | | N/A | N/A | | | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | RC15 | NCF | N/A | | | | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| E. Dossier d'appel à concurrence | E. Dossier d'appel à concurrence | RC16 | INSF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 1 | | | | 1 | 1 | 1 | 6 | |
| | | RC17 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| | | RC18 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| | | RC19 | NCF | 1 | | | | 0 | | | 1 | 0 | | | 1 | 0 | | | | 0 | 2 | 2 | 6 | |
| | | RC20 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| | | RC21 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| | | RC22 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| | | RC23 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| | | RC24 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| | | RC25 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 1 | | | | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| | | RC26 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 1 | | | | 1 | 1 | 1 | 6 | |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | AOO-1 | | | | AOO-2 | | | NB Anom obsv. | DRP-5 | | | DRP-6 | NB Anom obsv. | ED | | | | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles |
|--|----------------|----------------------|------------------|-------|---|---|---|-------|---|---|---------------|-------|---|---|-------|---------------|-----|---|---|---|---------------|-----------------|----------------------------|
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | | 1 | 2 | 3 | | | 1 | 2 | 3 | 4 | | | |
| | | S.Total | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 0 | 0 | 2 | 4 | 66 |
| F. Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de pré-qualification | RC27 | NCF | | 0 | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 5 |
| | RC27 Bis | | | 1 | | | | 1 | | | 2 | | | | 1 | 2 | N/A | | | | 0 | 4 | 5 |
| | S.Total | | | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 2 | 1 | 0 | 0 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 10 |
| | RC28 | NCF | | 1 | | | | 0 | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 3 | 1 | | | | 1 | 5 | 8 |
| | RC29 | NCF | | 1 | | | | 0 | | | 1 | | | | 0 | 0 | 1 | | | | 1 | 2 | 6 |
| | RC30 | INSF | | 1 | | | | 0 | | | 1 | | | | 0 | 0 | 1 | | | | 1 | 2 | 6 |
| | RC31 | INSF | | 1 | | | | 0 | | | 1 | | | | 1 | 1 | N/A | | | | 0 | 2 | 5 |
| | S.Total | | | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 | 3 | 0 | 0 | 0 | 3 | 11 | 25 |
| | RC32 | NCF | | 0 | | | | 1 | | | 1 | | | | 0 | 0 | 1 | | | | 1 | 2 | 6 |
| | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2 | 6 |
| G. Présentation des offres | RC33 | INSF | | 0 | | | | 1 | | | 1 | | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 1 | 5 |
| | RC34 | NCF | | 0 | | | | 1 | | | 1 | | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 1 | 5 |
| | RC35 | INSF | | 0 | | | | 1 | | | 1 | | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 1 | 5 |
| | RC36 | NCF | | 0 | | | | 1 | | | 1 | | | | 1 | 0 | N/A | | | | 0 | 2 | 5 |
| | RC36 Bis1 | NCF | | 0 | | | | 1 | | | 1 | | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 1 | 5 |
| | RC36 Bis2 | INSF | | 1 | | | | 1 | | | 2 | | | | 1 | 0 | N/A | | | | 0 | 3 | 5 |
| | S.Total | | | 1 | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 7 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 | 30 |
| H. Réception des offres | RC37 | NCF | | 1 | | | | 1 | | | 2 | | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 2 | 5 |
| | RC38 | NCF | | 0 | | | | 1 | | | 1 | | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 1 | 5 |
| | RC39 | INSF | | 0 | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 5 |
| | RC40 | INSF | | 1 | | | | 0 | | | 1 | | | | 1 | 0 | N/A | | | | 0 | 2 | 5 |
| | RC41 | NCF | | 0 | | | | 1 | | | 1 | | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 1 | 5 |
| J. Evaluation des offres & Proposition d'attribution provisoire | S.Total | | | 2 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 5 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 25 |
| | RC42 | NCF | | 0 | | | | 1 | | | 1 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 1 | 6 |
| | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 6 | |
| | RC43 | INSF | | 0 | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 6 |
| | RC44 | NCF | | 0 | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 6 |
| | RC45 | NCF | | 0 | | | | 0 | | | 0 | | | | 1 | 0 | 1 | | | | 0 | 1 | 6 |
| K. Notification de l'attribution du marché | RC46 | NCF | | 0 | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | 1 | 1 | | | | 1 | 2 | 6 |
| | RC46 Bis | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | 1 | 1 | | | | 1 | 6 | |
| | RC47 | NCF | | 0 | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | 1 | 0 | | | | 0 | 1 | 6 |
| | RC48 | INSF | | 0 | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | 1 | 0 | | | | 0 | 1 | 6 |
| | RC49 | INSF | | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 5 | 0 | | 1 | 1 | 0 | | | | 0 | 6 | 11 | |
| | RC50 | INSF | | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | | 1 | 1 | 0 | | | | 0 | 4 | 11 | |
| | S.Total | | | 0 | 2 | 2 | 2 | 1 | 0 | 1 | 8 | 1 | 0 | 0 | 6 | 7 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 16 | 64 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | AOO-1 | | | | AOO-2 | | | NB Anom obsv. | DRP-5 | | | DRP-6 | NB Anom obsv. | ED | | | | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles | |
|---|----------------|----------------------|------------------|-------|---|---|-----|-------|---|---|---------------|-------|-----|-----|-------|---------------|-----|-----|-----|-----|---------------|-----------------|----------------------------|---|
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | | 1 | 2 | 3 | | | 1 | 2 | 3 | 4 | | | | |
| III. Phase d'exécution (réception et règlement) du marché | RC51 | NCF | | 0 | | | | 1 | | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 9 |
| | RC52 | INSF | | 0 | | | | 1 | | | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 9 |
| | RC53 | INSF | | 1 | | | | 1 | | | 2 | 1 | 1 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 9 |
| | RC54 | NCF | | 1 | | | | 1 | | | 2 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 2 | 2 |
| | RC55 | NCF | | 1 | | | | 1 | | | 2 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 2 | 2 |
| | RC56 | INSF | | 1 | | | | 1 | | | 2 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 2 | 2 |
| | RC57 | INSF | | 1 | | | | 1 | | | 2 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 2 | 2 |
| | RC58 | INSF | | 1 | | | | 1 | | | 2 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 2 | 2 |
| | RC59 | NCF | | 1 | | | | 1 | | | 2 | N/A | N/A | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 2 | 2 |
| | RC60 | INSF | | 1 | | | | 1 | | | 2 | N/A | N/A | N/A | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 6 |
| | RC61 | INSF | | 1 | | | | 1 | | | 2 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 | 9 |
| | RC62 | NCF | | 1 | | | | 1 | | | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 9 |
| S.Total | | | | 10 | 0 | 0 | 0 | 12 | 0 | 0 | 22 | 1 | 0 | 0 | 3 | 4 | 4 | 5 | 4 | 4 | 4 | 30 | 63 | |
| Respect des conditions spécifiques liées à l'avenant | RC63 | NCF | | N/A | | | N/A | | | 0 | N/A | | | N/A | 0 | N/A | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | RC64 | INSF | | N/A | | | N/A | | | 0 | N/A | | | N/A | 0 | N/A | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | TOTAL | | 20 | 2 | 2 | 2 | 25 | 0 | 1 | 52 | 7 | 1 | 1 | 12 | 21 | 13 | 5 | 4 | 4 | 12 | 85 | 329 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 26% | |

Tableau de notation des non-conformités

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | AOO-1 | | | | AOO-2 | | | NB Anom obsv. | DRP-5 | | | DRP-6 | NB Anom obsv. | ED | | | | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles |
|--|---|----------------------|------------------|-------|---|---|---|-------|---|---|---------------|-------|---|---|-------|---------------|-----|---|---|---|---------------|-----------------|----------------------------|
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | | 1 | 2 | 3 | | | 1 | 2 | 3 | 4 | | | |
| I. Préparation du marché | Préparation du marché | RC01 | NCF | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| 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 | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | N/A | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | RC05 | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | N/A | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | B. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Entente Directe | RC07 | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | N/A | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | RC08 | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | N/A | 0 | 1 | | | | 1 | 1 | 1 |
| | | RC09 | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | N/A | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| | C. Respect des conditions spécifiques de recours à la DRP | RC10 | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 3 |
| | | RC10 Bis | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | 0 | | | N/A | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 3 |
| | | RC13 | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | 0 | | | N/A | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 3 |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| | D. Respect des conditions spécifiques de recours à la DC | RC14 | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | N/A | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | RC 14 Bis | | N/A | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | N/A | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | RC15 | NCF | N/A | | | | N/A | | | 0 | N/A | | | N/A | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | E. Dossier d'appel à concurrence | RC17 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 6 |
| | | RC18 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 6 |
| | | RC19 | NCF | 1 | | | | 0 | | | 1 | 0 | | | 1 | 1 | 0 | | | | 0 | 2 | 6 |
| | | RC20 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 6 |
| | | RC21 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 6 |
| | | RC22 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 6 |
| | | RC23 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 6 |
| | | RC24 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 6 |
| | | RC25 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 1 | | | | 0 | 0 | 6 |
| | | RC26 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 1 | | | | 1 | 1 | 6 |
| | | S.Total | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 1 | 3 | 60 |
| | F. Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et | RC27 | NCF | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 5 |
| | | RC27 Bis | | 1 | | | | 1 | | | 2 | 1 | | | 1 | 2 | N/A | | | | 0 | 4 | 5 |
| | | S.Total | | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 2 | 1 | 0 | 0 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 10 |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | AOO-1 | | | | AOO-2 | | | NB Anom obsv. | DRP-5 | | | DRP-6 | NB Anom obsv. | ED | | | | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles | |
|---|---------------------------|----------------------|------------------|-------|---|-----|---|-------|---|---|---------------|-------|-----|---|-------|---------------|-----|-----|---|---|---------------|-----------------|----------------------------|--|
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | | 1 | 2 | 3 | 1 | | 1 | 2 | 3 | 4 | | | | |
| G. Présentation des offres | avis de pré-qualification | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | RC28 | NCF | | 1 | | 0 | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 3 | | 1 | 1 | 5 | 8 | | | | | |
| | RC29 | NCF | | 1 | | 0 | | | 1 | | 0 | | 0 | 0 | | 1 | | 1 | 2 | 6 | | | | |
| | RC31 | INSF | | 1 | | 0 | | | 1 | | 0 | | 1 | 1 | | N/A | | 0 | 2 | 5 | | | | |
| | S.Total | | | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | 9 | 19 | |
| | RC32 | NCF | | 0 | | 1 | | | 1 | | 0 | | 0 | 0 | | 1 | | 1 | 2 | 6 | | | | |
| | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2 | 6 | |
| | RC34 | NCF | | 0 | | 1 | | | 1 | | 0 | | 0 | 0 | | N/A | | 0 | 1 | 5 | | | | |
| | RC36 | NCF | | 0 | | 1 | | | 1 | | 1 | | 0 | 1 | | N/A | | 0 | 2 | 5 | | | | |
| | RC36 Bis1 | NCF | | 0 | | 1 | | | 1 | | 0 | | 0 | 0 | | N/A | | 0 | 1 | 5 | | | | |
| H. Réception des offres | RC36 Bis2 | INSF | | 1 | | 1 | | | 2 | | 1 | | 0 | 1 | | N/A | | 0 | 3 | 5 | | | | |
| | S.Total | | | 1 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 5 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | 20 | |
| I.Ouverture des offres | RC37 | NCF | | 1 | | 1 | | | 2 | | 0 | | 0 | 0 | | N/A | | 0 | 2 | 5 | | | | |
| | RC38 | NCF | | 0 | | 1 | | | 1 | | 0 | | 0 | 0 | | N/A | | 0 | 1 | 5 | | | | |
| | RC41 | NCF | | 0 | | 1 | | | 1 | | 0 | | 0 | 0 | | N/A | | 0 | 1 | 5 | | | | |
| | S.Total | | | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 15 | |
| | RC42 | NCF | | 0 | | 1 | | | 1 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 6 | | | |
| J. Evaluation des offres & Proposition d'attribution provisoire | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 6 | | |
| K. Notification de l'attribution du marché | RC39 | NCF | | 0 | | 1 | | | 1 | | 0 | | 0 | 0 | | N/A | | 0 | 2 | 5 | | | | |
| | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 6 | | |
| | RC44 | NCF | | 0 | | 0 | | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| | RC45 | NCF | | 0 | | 0 | | | 0 | | 1 | | 0 | 1 | | 0 | 0 | 1 | 1 | 6 | | | | |
| L. Contrat de marché, Signature, Approbation, enregistrement du marché et notification du marché au titulaire du marché | RC46 | NCF | | 0 | | 0 | | | 0 | | 0 | | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | 2 | 6 | | | | |
| | RC46 Bis | NCF | | 0 | | 0 | | | 0 | | 0 | | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 | 6 | | | | |
| | RC47 | NCF | | 0 | | 0 | | | 0 | | 0 | | 1 | 1 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 6 | |
| | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 3 | 4 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 5 | 30 | |
| | RC48 | NCF | | 0 | | 1 | | | 1 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| III. Phase d'exécution (réception et règlement) du marché | RC51 | NCF | | 0 | | 1 | | | 1 | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 9 | | |
| | RC54 | NCF | | 1 | | 1 | | | 2 | | N/A | | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 2 | 2 | | | |
| | RC55 | NCF | | 1 | | 1 | | | 2 | | N/A | | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 2 | 2 | | | |
| | RC59 | NCF | | 1 | | 1 | | | 2 | | N/A | | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 2 | 2 | | | |
| | RC62 | NCF | | 1 | | 1 | | | 2 | | 0 | | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 9 | | | |
| | S.Total | | | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 0 | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2 | 1 | 1 | 1 | 10 | 24 | |
| | RC63 | NCF | | N/A | | N/A | | | 0 | | N/A | | N/A | 0 | | N/A | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | AOO-1 | | | | AOO-2 | | | | NB Anom obsv. | DRP-5 | | | DRP-6 | NB Anom obsv. | ED | | | | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles |
|--|----------------|----------------------|------------------|-------|---|---|---|-------|---|---|----|---------------|-------|---|---|-------|---------------|----|---|---|---|---------------|-----------------|----------------------------|
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 1 | | 1 | 2 | 3 | | | 1 | 2 | 3 | 4 | | | |
| Respect des conditions spécifiques liées à l'avenant | S.Total | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | TOTAL | | | 11 | 0 | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 | 26 | 5 | 1 | 1 | 6 | 13 | 8 | 2 | 1 | 1 | 7 | 46 | 206 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 22% |

Tableau de notation des insuffisances sans incidence sur la conformité des procédures

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre | Degré de gravité | AOO-1 | | | | AOO-2 | | | | NB Anom obsv. | DRP-5 | | | DRP-6 | NB Anom obsv. | ED | | | | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles | |
|--------------------------|---|------------|------------------|-------|---|---|---|-------|-----|-----|-----|---------------|-------|---|---|-------|---------------|-----|---|---|---|---------------|-----------------|----------------------------|----|
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 1 | | 1 | 2 | 3 | 1 | | 1 | 2 | 3 | 4 | | | | |
| I. Préparation du marché | Préparation du marché | RC02 | INSF | 0 | | | | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| | | RC03 | INSF | 1 | | | | 0 | | | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 6 | |
| | | S.Total | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 12 | |
| | A. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Appel d'Offres Restreint (AOR) | RC06 | INSF | N/A | | | | N/A | | | | 0 | N/A | | | N/A | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | B. Respect des conditions spécifiques de recours à l'Entente Directe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | C. Respect des conditions spécifiques de recours à la DRP | RC11 | INSF | N/A | | | | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 3 | |
| | | RC12 | INSF | N/A | | | | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 0 | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 3 | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | |
| | D. Respect des conditions spécifiques de recours à la DC | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | E. Dossier d'appel à concurrence | RC16 | INSF | 0 | | | | 0 | | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 1 | | | | 1 | 1 | 6 | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 6 | |
| | F. Publicité des avis d'appel d'offres ouvert et avis de pré-qualification | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | G. Présentation des offres | RC30 | INSF | 1 | | | | 0 | | | | 1 | 0 | | | 0 | 0 | 1 | | | | 1 | 2 | 6 | |
| | | S.Total | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2 | 6 | |
| | H. Réception des offres | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | I. Ouverture des offres | RC33 | INSF | 0 | | | | 1 | | | | 1 | 0 | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 1 | 5 | |
| | | RC35 | INSF | 0 | | | | 1 | | | | 1 | 0 | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 1 | 5 | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 10 | |
| | J. Evaluation des offres & Proposition d'attribution provisoire | RC39 | INSF | 0 | | | | 0 | | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 5 | |
| | | RC40 | INSF | 1 | | | | 0 | | | | 1 | 1 | | | 0 | 1 | N/A | | | | 0 | 2 | 5 | |
| | | S.Total | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 10 | |
| | K. Notification de l'attribution du marché | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | L. Contrat de marché, Signature, Approbation, enregistrement du | RC43 | INSF | 0 | | | | 0 | | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 6 | |
| | | RC48 | INSF | 0 | | | | 0 | | | | 0 | 0 | | | 1 | 1 | 0 | | | | 0 | 1 | 6 | |
| | | RC49 | INSF | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 5 | 0 | 0 | | | 1 | 1 | 0 | | | | 0 | 6 | 11 |

| Rubriques | Sous Rubriques | N° d'ordre Anomalies | Degré de gravité | AOO-1 | | | | AOO-2 | | | | NB Anom obsv. | DRP-5 | | | DRP-6 | NB Anom obsv. | ED | | | | NB Anom obsv. | Total anomalies | Nbre d'anomalies possibles | |
|---|---|----------------------|------------------|-------|---|---|---|-------|---|---|---|---------------|-------|---|---|-------|---------------|-----|-----|-----|-----|---------------|-----------------|----------------------------|-----|
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | | 1 | 2 | 3 | | | 1 | 2 | 3 | 4 | | | | |
| | marché et notification du marché au titulaire du marché | RC50 | INSF | 0 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | | 3 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 11 | |
| | | S.Total | | 0 | 2 | 2 | 2 | 1 | 0 | 1 | | 8 | 0 | 0 | 0 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 | 34 | |
| III. Phase d'exécution (réception et règlement) du marché | | RC52 | INSF | 0 | | | | 1 | | | | 1 | 0 | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 9 | |
| | | RC53 | INSF | 1 | | | | 1 | | | | 2 | 1 | | | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 9 | |
| | | RC56 | INSF | 1 | | | | 1 | | | | 2 | N/A | | | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 2 | 2 | |
| | | RC57 | INSF | 1 | | | | 1 | | | | 2 | N/A | | | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 2 | 2 | |
| | | RC58 | INSF | 1 | | | | 1 | | | | 2 | N/A | | | N/A | 0 | N/A | N/A | N/A | N/A | 0 | 2 | 2 | |
| | | RC60 | INSF | 1 | | | | 1 | | | | 2 | N/A | | | N/A | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 6 | |
| | | RC61 | INSF | 1 | | | | 1 | | | | 2 | 0 | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 | 9 | |
| | | S.Total | | 6 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 | | 13 | 1 | 0 | 0 | 3 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 20 | 39 | |
| Respect des conditions spécifiques liées à l'avenant | | RC64 | INSF | N/A | | | | N/A | | | | 0 | N/A | | | N/A | 0 | N/A | | | | 0 | 0 | 0 | |
| | | S.Total | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | TOTAL | | 9 | 2 | 2 | 2 | 10 | 0 | 1 | | 26 | 2 | 0 | 0 | 6 | 8 | 5 | 3 | 3 | 3 | 5 | 39 | 123 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 32% |

Guide des délais

| Nº | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Nombre de jours | | | | | | | | | | DRP-6 | |
|----|---|------------------|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|-----|---|------------|------------|-------|--|
| | | Degré de gravité | AOO-1 | | AOO-2 | | | ED | | DRP-5 | | | |
| | | | 1 | 2 | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 2 | | |
| 1 | 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 | 3 | | 3 | | | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | |
| | Date d'accusé de réception du DAC par la CCMP/DNCMP (1) | | 07/07/2022 | 07/07/2022 | 08/03/2022 | 08/03/2022 | 08/03/2022 | L | | 30/06/2022 | 07/07/2022 | | |
| | Date de l'avis de la CCMP/DNCMP sur le DAC (2) | | 07/07/2022 | 07/07/2022 | 08/03/2022 | 08/03/2022 | 08/03/2022 | L | | 04/07/2022 | 07/07/2022 | | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | L | | 4 | 0 | | |
| 2 | Délai de production d'informations complémentaires pour l'appréciation de la capacité financière d'un soumissionnaire (art 59 du décret 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 3 jours ouvrables (maximum) | | 3 | | | 3 | | 3 | 3 | | |
| | Date d'accusé de réception de la demande d'informations complémentaire par le soumissionnaire | | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | | N/A | N/A | | |
| | Date de réception par la COE de la réponse du soumissionnaire | | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | | N/A | N/A | | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | | N/A | N/A | | |
| 3 | Norme - Délai de publication de l'avis d'appel à concurrence (art 4 du décret 2020-600 du 23 décembre 2020) | INSF | 5 | | 5 | | | 5 | | 5 | 5 | | |
| | Lendemain de la Date de dépôt de la demande de publication (1) | | 11/07/2022 | | L | L | L | N/A | | L | L | | |
| | Date de la 1ère publication du dossier d'appel à candidature (2) | | 11/07/2022 | | L | L | L | N/A | | L | L | | |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Nombre de jours | | | | | | | | DRP-6 | |
|----|--|------------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|------------|------------|--|
| | | | AOO-1 | | AOO-2 | | | ED | | DRP-5 | | |
| | | | 1 | 2 | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 2 | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | | 0 | L | L | L | N/A | L | L | 0 | |
| 4 | 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 | 21 | 21 | 21 | N/A | 10 | N/A | | 10 | 10 | |
| | Date de la 1ère publication du dossier d'appel à candidature (1) | | 11/07/2022 | | L | L | L | N/A | | 11/07/2022 | 12/07/2022 | |
| | Date de réception des offres (2) | | 03/08/2022 | | 31/03/2022 | 31/03/2022 | 31/03/2022 | N/A | | 21/07/2022 | 10/08/2022 | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | 23 | | L | L | L | N/A | | 10 | 29 | |
| 5 | Norme - Délai pour le dépôt des offres en cas de relance si nombre d'offres reçues inférieur à 3 (consultations restreintes: AOR, préqualification) (art 70 de la loi n°2020-26 du 29 septembre 2020)/(article 15 du décret 2020-605 du 23 décembre 2020 pour les DRP et DC) | INSF | 10 | | 10 | - | 3 | - | | 5 | 3 | |
| | Date de la relance de l'offre (1) | | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | | N/A | N/A | |
| | Nouvelle date de réception des offres (2) | | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | | N/A | N/A | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | | N/A | N/A | |
| 6 | Norme - Délai prescrit pour le déroulement de l'évaluation des offres par la Commission d'ouverture et d'évaluation (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 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | N/A | | 5 | 5 | |
| | Date de réception des offres (1) | | 03/08/2022 | 04/08/2022 | 31/03/2022 | 31/03/2022 | 31/03/2022 | 08/06/2022 | | 21/07/2022 | 22/07/2022 | |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Nombre de jours | | | | | | | | | |
|----|--|------------------|-----------------|------------|--------------|------------|------------|------------|---|-------------|------------|-------------|
| | | | AOO-1 | | AOO-2 | | | ED | | DRP-5 | | |
| | | | 1 | 2 | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 2 | |
| 7 | Date de transmission du rapport d'analyse et de synthèse par la COE à l'organe de contrôle compétent (2) | | L | L | L | L | L | L | | 28/07/2022 | | 10/08/2022 |
| | Délai calculé (2)-(1) | | L | L | L | L | L | L | | 7 | | 19 |
| 8 | 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 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| | Date d'accusé de réception des résultats par la CCMP/DNCMP (1) | | L | L | L | L | L | N/A | | 28/07/2022 | | 10/08/2022 |
| | Date de l'avis de la CCMP/DNCMP sur les rapports d'analyse (2) | | L | L | L | L | L | N/A | | 04/08/2022 | | 12/08/2022 |
| | Délai calculé (2)-(1) | | L | L | L | L | L | N/A | | 7 | | 2 |
| 9 | 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) | | 10 (minimum) | | | 5(minimum) | | 5 (maximum) | | 5 (maximum) |
| | Date de publication du PV d'attribution provisoire (1) | | 05/01/2023 | 05/01/2023 | 19/04/2022 | 19/04/2022 | 19/04/2022 | N/A | | 07/09/2022 | 07/09/2022 | 22/07/2022 |
| | Date de signature du contrat par le titulaire du marché (2) | | 23/06/2023 | 07/06/2023 | 11/05/2022 | 11/05/2022 | 11/05/2022 | N/A | | 14/08/2022 | 14/08/2022 | L |
| | Délai calculé (2)-(1) | | 169 | 153 | 22 | 22 | 22 | N/A | | 24 | 24 | L |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Nombre de jours | | | | | | | | | |
|----|---|------------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|----|---|------------|------------|------------|
| | | | AOO-1 | | AOO-2 | | | ED | | DRP-5 | | |
| 10 | Date d'accusé de réception du projet de marché par la CCMP/DNCMP(1) | | 1 | 2 | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 2 | |
| | Date de l'avis de la CCMP/DNCMP | | 08/11/2022 | 08/11/2022 | L | L | L | L | L | 19/09/2022 | 19/09/2022 | 02/09/2022 |
| | Date de l'avis de la CCMP/DNCMP | | 11/11/2022 | 11/11/2022 | L | L | L | L | L | L | L | 05/09/2022 |
| | Délai calculé (2)-(1) | | 3 | 3 | L | L | L | L | L | L | L | 3 |
| 11 | 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 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| | Date de la réception du projet de marché validé par la CCMP/DNCMP (1) | | 22/06/2023 | 07/06/2023 | L | L | L | L | L | L | L | 05/09/2022 |
| | Date de signature du contrat par le titulaire du marché (2) | | 23/06/2023 | 07/06/2023 | 11/05/2022 | 11/05/2022 | 11/05/2022 | L | L | 14/08/2022 | 14/08/2022 | L |
| | Délai calculé (2)-(1) | | 1 | 0 | L | L | L | L | L | L | L | L |
| 12 | 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 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| | Date de la réception du projet de marché validé par la DNCMP/CCMP (1) | | L | L | L | L | L | L | L | L | L | 05/09/2022 |
| | Date de signature du contrat par la PRMP (2) | | 23/06/2023 | 07/06/2023 | 11/05/2022 | 11/05/2022 | 11/05/2022 | L | L | 14/08/2022 | 14/08/2022 | L |
| | Délai calculé (2)-(1) | | L | L | L | L | L | L | L | L | L | L |
| 13 | 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 | 5 | 5 |
| | Date de réception du marché immatriculé par la DNCMP/CCMP(1) | | L | L | 12/05/2022 | 12/05/2022 | 12/05/2022 | L | L | L | L | L |
| | Date d'approbation du marché (2) | | 05/07/2023 | 05/07/2023 | 12/05/2022 | 12/05/2022 | 12/05/2022 | L | L | 15/09/2022 | 15/09/2022 | L |
| | Délai calculé (2)-(1) | | L | L | 0 | 0 | 0 | L | L | L | L | L |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Nombre de jours | | | | | | | | | |
|----|---|------------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | AOO-1 | | AOO-2 | | | ED | | DRP-5 | | |
| | | | 1 | 2 | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 2 | |
| 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 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| | Date d'apprébation du contrat (1) | | 05/07/2023 | 05/07/2023 | 12/05/2022 | 12/05/2022 | 12/05/2022 | 07/09/2022 | 30/09/2022 | 15/09/2022 | 15/09/2022 | L |
| | Date de notification au soumissionnaire (2) | | L | L | L | L | L | L | L | L | L | L |
| | Délai calculé (2)-(1) | | L | L | L | L | L | L | L | L | L | L |
| 14 | Norme - Délai entre la publication de l'avis d'attribution définitive et l'entrée en vigueur du contrat | INSF | 7 | | | | | | | | | |
| | Date de notification du marché (1) | | L | L | 13/05/2022 | 13/05/2022 | 13/05/2022 | 05/08/2022 | 05/08/2022 | 05/08/2022 | 05/08/2022 | L |
| | Date de publication de l'avis d'attribution définitive (2) | | L | L | L | L | L | N/A | N/A | L | L | L |
| | Délai calculé (2)-(1) | | L | L | L | L | L | N/A | N/A | L | L | L |
| 15 | Norme - Délai de validité de l'offre (sauf les cas de prorogation) | INSF | 120 | 120 | 120 | 120 | 120 | N/A | N/A | 90 | 90 | 90 |
| | Date d'ouverture des offres (1) | | 03/08/2022 | 03/08/2022 | 31/03/2022 | 31/03/2022 | 31/03/2022 | 08/06/2022 | 08/06/2022 | 21/07/2022 | 21/07/2022 | 22/07/2022 |
| | Date d'approbation du marché (2) | | 07/07/2022 | 07/07/2022 | 12/05/2022 | 12/05/2022 | 12/05/2022 | 07/09/2022 | 30/09/2022 | 15/09/2022 | 15/09/2022 | L |
| | Délai calculé (2)-(1) | | -27 | -27 | 42 | 42 | 42 | 91 | 114 | 56 | 56 | L |
| | Exécution du marché | | | | | | | | | | | |
| 16 | Norme - Délai contractuel d'exécution du marché | INSF | | | | | | | | | | |
| | Date de l'OS (1) | | L | L | 13/05/2023 | 13/05/2023 | 13/05/2023 | 15/09/2022 | 30/09/2022 | 14/10/2022 | 14/10/2022 | 27/12/2022 |
| | Date de demande de la réception provisoire adressée par le prestataire à l'AC ou date de réception provisoire (2) | | L | L | L | L | L | 26/12/2022 | L | 25/11/2022 | 25/11/2022 | 28/12/2022 |
| | Délai calculé (2)-(1) | | L | L | L | L | L | 102 | L | 42 | 42 | 1 |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Degré de gravité | Nombre de jours | | | | | | | | | |
|----|--|------------------|-----------------|----|-------|----|----|------------|------------|------------|------------|-----|
| | | | AOO-1 | | AOO-2 | | | ED | | DRP-5 | | |
| | | | 1 | 2 | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 2 | |
| 17 | Norme - Délai pour la constitution de la garantie de bonne exécution (articles 91 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 28 | 28 | 28 | 28 | 28 | 28 | 28 | 28 | 28 | 28 |
| | <i>Date de la notification du marché au titulaire (1)</i> | | L | L | L | L | L | 05/08/2022 | 05/08/2022 | 05/08/2022 | 05/08/2022 | L |
| | <i>Date de la constitution de la garantie de bonne exécution (2)</i> | | L | L | L | L | L | L | L | L | L | L |
| | <i>Délai calculé (2)-(1)</i> | | L | L | L | L | L | L | L | L | L | L |
| 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 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| | <i>Date de la réception provisoire (1)</i> | | L | L | L | L | L | 26/12/2022 | L | 25/11/2022 | 25/11/2022 | L |
| | <i>Date de libération de la garantie de bonne exécution (2)</i> | | L | L | L | L | L | L | L | L | L | L |
| | <i>Délai calculé (2)-(1)</i> | | L | L | L | L | L | L | L | L | L | L |
| 19 | Norme - Délai de restitution de la garantie (articles 91 et 95 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020) | INSF | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| | <i>Date de la réception provisoire (1)</i> | | L | L | L | L | L | 26/12/2022 | L | 25/11/2022 | 25/11/2022 | L |
| | <i>Date de la demande de la réception définitive formulée par l'entrepreneur (2)</i> | | L | L | L | L | L | L | L | L | L | N/A |
| | <i>Délai calculé (2)-(1)</i> | | L | L | L | L | L | L | L | L | L | N/A |

| N° | Liste des risques potentiels d'irrégularités | Nombre de jours | | | | | | | | | | DRP-6 | |
|----|---|------------------|-------|----|-------|----|----|------------|----|------------|------------|-------|--|
| | | Degré de gravité | AOO-1 | | AOO-2 | | | ED | | DRP-5 | | | |
| | | | 1 | 2 | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 2 | | |
| 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 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | |
| | Date d'acceptation de la facture (1) | | L | L | L | L | L | 00/01/1900 | L | 12/12/2022 | 12/12/2022 | L | |
| | Date de paiement de la facture (2) | | L | L | L | L | L | L | L | L | L | L | |
| | Délai calculé (2)-(1) | | L | L | L | L | L | L | L | L | L | L | |
| | | | | | | | | | | | | | |

Notation des délais entraînant la non-conformité

| N° | Liste des délais réglementaires | Degré de gravité | AOO-1 | | | AOO-2 | | | | ED-3 | | | | DRP-5 | | | DRP-6 | Nombre de délais observés [hors N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
|---|--|------------------|-------|---|---|-------|---|---|---|------|---|---|---|-------|---|---|-------|--|---|---|-------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | | | | | |
| 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 | 0 | | | L | | | | N/A | | | | L | | | 0 | 4 | 2 | 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 | 1 | | | L | | | | N/A | | | | 0 | | | 1 | 4 | 1 | 2 | 67% |
| 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 | 1 | | | 1 | | | | N/A | | | | 1 | | | L | 4 | 1 | 3 | 100% |
| Total | | | 2 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 12 | 4 | 5 | 69% |
| Pourcentage de délais non vérifiés pour non communication des informations (b/a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 33% | | |

Notation des délais sans incidence sur la non-conformité

| N° | Liste des délais réglementaires | Degré de gravité | AOO-1 | | | AOO-2 | | | | ED-3 | | | | DRP-5 | | | DRP-6 | Nombre de délais observés [hors N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
|----|---|------------------|-------|---|---|-------|---|---|---|------|---|---|---|-------|---|---|-------|--|---|---|-------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | | | | | |
| 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 | | | 0 | | | | L | | | | 1 | | | 0 | 5 | 1 | 1 | 25% |
| 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% |
| 5 | Délai pour le dépôt des offres en cas de relance si nombre d'offres reçues inférieur à 3 (consultations restreintes : AOR, préqualification) (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 | 2 | 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 | | | L | | | | L | | | | 1 | | | 1 | 5 | 3 | 2 | 100% |
| 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 | | | | N/A | | | | 1 | | | 0 | 4 | 2 | 1 | 50% |
| 9 | Approbation (article 4 point 6 et art 5 point 4 du décret 2020-600) | INSF | 0 | | | L | | | | L | | | | L | | | 0 | 5 | 3 | 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 | 0 | 0 | L | | | | L | | | | L | | | L | 7 | 5 | 0 | 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 | | | 0 | | | | L | | | | L | | | L | 5 | 4 | 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 | | | | N/A | | | | L | | | L | 4 | 4 | 0 | 0% |
| 15 | Délai de validité de l'offre (sauf les cas de prorogation) | INSF | 0 | | | 0 | | | | 1 | | | | 0 | | | L | 5 | 1 | 1 | 25% |
| 16 | Délai contractuel d'exécution du marché | INSF | L | | | L | | | | L | | | | 0 | | | 0 | 5 | 3 | 0 | 0% |

| N° | Liste des délais réglementaires | Degré de gravité | AOO-1 | | | AOO-2 | | | | ED-3 | | | | DRP-5 | | | DRP-6 | Nombre de délais observés [hors N/A] (a) | Nombre de limitations pour défaut de pièces appropriées observés (b) | Nombre de délais non respectés observés (c) | % de délais non respectés (c/[a-b]) |
|---|---|------------------|-------|---|---|-------|---|---|---|------|---|---|---|-------|---|---|-------|--|--|---|-------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | | | | | |
| 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 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 1 | 75 | 56 | 7 | 37% |
| Pourcentage de délais non vérifiés pour non communication des informations (b/a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 75% | | |

Annexe 4 : Liste de présence de la séance de restitution

Audits légal et contractuel
 Conseils
 Etudes
 Evaluations
 Ingénierie financière Formations
 Recrutements

SYNEX CONSULTING SARL
 Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
 Inscrit sous le n°061 SE à l'OECCA-Bénin

LISTE DE PRÉSENCE

Objet : AUDIT TECHNIQUE INDEPENDANT DES MARCHES PUBLICS AU TITRE DE L'EXERCICE 2022 : MINISTERE DES ENSEIGNEMENTS

MATERNEL ET PRIMAIRE PORTO-NOVO

Date : Du 09/12/2024 au 13/12/2024

| N° D'ORDRE | NOMS ET PRENOMS | STRUCTURE | TITRE | CONTACTS ET EMAILS | EMARGEMENT |
|---------------|------------------------|-----------|------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| 1 | H. Emmanuel K. INGOROU | Demipied | Prof | Emmanuel INGOROU@gmail.com | <i>Emmanuel INGOROU</i> |
| 2 | Mathias A BOSSOU | S-PRNP | S-PRNP | 97600226 chrisinmesthica@yahoo.fr | <i>Mathias A BOSSOU</i> |
| 3 | G BOSSOU Auvice Lionel | CCNP | Homme | 0197297342 gbossou@yahoo.fr | <i>G BOSSOU Auvice Lionel</i> |
| 4 | BOSSOU Gerestte | A-Synex | Professeur | geresttebossou@gmail.com | <i>BOSSOU Gerestte</i> |
| 5 | CANDONÉ Gantial | Synex | Analyste | gantialcandone@gmail.com | <i>CANDONÉ Gantial</i> |
| 6 | AYÉBOUA Ékoué RAPHAEL | SYNEX | Analyste | Raphael.ayeboua@gmail.com | <i>AYÉBOUA Ékoué RAPHAEL</i> |
| 7 | | | | | |
| 8 | | | | | |
| 9 | | | | | |
| 10 | | | | | |
| 11 | | | | | |

- **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 | 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 | 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 | 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'infuctuosité 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'infuctuosité 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 | Rechercher au niveau des différents acteurs liés à la passation des marchés les causes inhérentes à ces manquements relevés et de prendre les dispositions à l'avenir pour mettre en place ces documents conformément aux textes en vigueur. |
| 2 | Personne responsable des marchés (PRMP) | <ul style="list-style-type: none"> - Préciser à travers un acte la durée des mandats de la PRMP dans tous les actes de nomination, conformément à l'article 3 du décret n°2020-596. - Justifier à l'avenir les changements de PRMP en documentant les évaluations annuelles de performance et en mettant ces résultats à disposition pour toutes missions de contrôle ou d'audit en vue d'apprécier la régularité des conditions de fin de mandat de la PRMP précédente en référence aux dispositions de l'article 3 du décret 2020-596. - Établir et transmettre régulièrement les rapports trimestriels à l'ARMP, tout en assurant une traçabilité manifeste des transmissions. <p>Moderniser les systèmes d'archivage pour garantir la sécurité, l'accessibilité et l'efficacité dans la gestion des documents relatifs aux marchés publics et mettre en place un système d'archivage numérique de la documentation relative aux marchés en référence aux dispositions de l'article 10 point 6 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 et article premier du décret 2020-596 du 23 décembre 2020)</p> |
| 3 | Commission d'Ouverture et d'Evaluation des Offres (COE) | Veiller à mettre en place la COE pour toutes les procédures et conserver toutes les notes de mise en place y afférentes |
| 4 | Cellule de Contrôle des Marchés Publics (CCMP) | Se conformer à l'avenir aux dispositions de l'article 15 de la loi 2020-26 du 29 septembre 2020 et article premier du décret n°2020-597 du 23 décembre 2020) par rapport à la mise en place de l'acte portant création de la CCMP. |
| 5 | Conclusion sur l'« auditabilité » des marchés sélectionnés | <ul style="list-style-type: none"> - Mettre en place tous les documents nécessaires à la conformité de la procédure. - Archiver toutes les pièces prévues par la réglementation. |
| 6 | Phase de préparation des marchés | Veiller à mettre à jour le PPMP pour tenir compte de toute modification des montants prévisionnels. |
| 7 | Dossier d'appel à concurrence | <ul style="list-style-type: none"> - Veiller à toujours obtenir les avis de la CCMP sur les dossiers et les archiver pour les besoins de contrôle ou d'audit. - Se conformer aux dispositions en vigueur en respectant les taux prévus pour les garanties de soumissions. |

| | | |
|----|--|---|
| | | |
| 8 | Publicité des avis d'appels à concurrence et avis de préqualification | <ul style="list-style-type: none"> - S'assurer que les trois canaux prévus par l'article 53 sont régulièrement utilisés pour tous les avis d'appel à concurrence conformément aux dispositions en vigueur. - Archiver systématiquement les preuves de publication (copie déchargée des courriers de transmission de l'avis aux entités, attestations d'affichage). |
| 9 | Présentation des offres | <ul style="list-style-type: none"> - Veiller à archiver obligatoirement les documents relatifs aux offres et les rendre disponibles pour les contrôles. - S'assurer que chaque soumissionnaire, y compris les attributaires, respecte l'obligation de fournir une garantie de soumission. Toute offre ne répondant pas à cette exigence devrait être rejetée, conformément aux dispositions en vigueur |
| 10 | Réception des offres | Renseigner systématiquement toutes les informations obligatoires dans le registre de dépôt des offres, y compris l'en-tête, la date et l'heure exactes des dépôts, ainsi que les noms et signatures des agents réceptionnaires. |
| 11 | Evaluation des offres | <ul style="list-style-type: none"> - S'assurer que le PV d'attribution provisoire est transmis et validé par la CCMP avant toute publication, conformément aux normes en vigueur. - Respecter strictement la séquence des étapes dans le processus d'attribution, notamment en retardant la signature des contrats jusqu'à ce que l'attribution provisoire soit publiée et les délais de contestation écoulés. - Veiller à l'archivage rigoureux des documents relatifs à chaque étape du processus (PV d'ouverture, PV d'attribution, rapports d'évaluation), et s'assurer que toutes les pièces nécessaires sont disponibles pour examen - Documenter de manière exhaustive les validations par la CCMP et transmettre les preuves pour éviter tout doute sur la conformité des procédures. |
| 12 | Contrat, signature, approbation, enregistrement et notification du marché au titulaire du marché | <ul style="list-style-type: none"> - S'assurer que les ordres de service sont délivrés et retirés uniquement après l'enregistrement des contrats auprès des services des impôts. - Rappeler aux responsables des marchés l'importance de respecter la chronologie légale dans les étapes administratives et opérationnelles des marchés publics. - Faire signer tous les contrats par les personnes habilitées sous peine de nullité. - Soumettre les contrats concernés à un revue juridique pour évaluer leur validité et prendre les mesures correctives nécessaires, y compris l'annulation ou la régularisation des actes non conformes. |

| | | |
|----|---|--|
| 13 | Réception et règlement | <p>Rendre disponibles les documents justificatifs des paiements effectués (ordres de paiement, bordereaux de virement, quittances, etc.) pour l'ensemble des marchés concernés en vue des différents contrôles. A cet effet, il est nécessaire d'instaurer un système rigoureux de suivi et d'archivage des preuves de règlement, en associant chaque paiement au marché correspondant.</p> <p>Se conformer aux dispositions contractuelles en procédant aux réceptions définitives dans les délais prévus et rendre disponibles les PV de réception définitives pour les éventuels contrôles</p> <ul style="list-style-type: none"> - Se conformer à l'avenir aux dispositions en vigueur en exigeant des titulaires des marchés la production des garanties de bonne exécution avant toute exécution et tout paiement |
| 14 | Commentaire sur les délais de passation des marchés | <ul style="list-style-type: none"> - 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 - Identifier toutes les causes inhérentes au non-respect des délais et proposer des actions correctives appropriées |