

Bureau d'Expertises comptables et de Commissariat aux Comptes

REPUBLIQUE DU BENIN

AUTORITE DE REGULATION DES MARCHES PUBLICS

(ARMP)



**PROJET D'APPUI A LA GESTION DES INVESTISSEMENTS PUBLICS
ET A LA GOUVERNANCE (PAGIPG)**



**AUDIT DES MARCHES PUBLICS ET DES DELEGATIONS DE SERVICE
PUBLIC DE DIFFERENTES COMMUNES DU BENIN AU TITRE DES
GESTIONS BUDGETAIRES
2016 & 2017**

(Financement PAGIPG)

RAPPORT D'AUDIT DE LA COMMUNE DE LALO

VERSION DEFINITIVE

Juin 2020

Marché N°066/MEF/MPD/DNCMP/SP du 20/02/2019

Document de travail	Dates
Projet de rapport provisoire (AC)	13/12/2019
Rapport provisoire	26/12/2019
X Rapport définitif	15/06/2020

BENIN : RCCM COTONOU N°RCCM RB/COT/07 D12 (ancien N°2005-B-0040) - N°CNSS : 06300407 – IFU N° 3200800565618 Siège : Immeuble BEC C/239 Zongo– 02 BP 1913 Cotonou _Tel/ (00229) 21 30 54 22

TOGO : RCCM N° TOGO- LOME 2009 B 1115 COE N° 092468 W - Siège : 136 Quartier Kegué – 06 BP 60535 Lomé _ Tel/ (00228) 22 61 03 99

FRANCE : 2 Route d'Auxerre, 10120 Saint André les Vergers TROYES

Email : bec@becsarl.com / bec_scp@yahoo.fr

Le SMO du Cabinet BEC est certifié ISO 9001 : 2015 sous le n° 0099804

SOMMAIRE

I. LETTRE INTRODUCTIVE	3
II. OPINION MOTIVEE DE L'AUDITEUR SUR LES PROCEDURES DE PASSATION ET DE CONTROLE DES MARCHES PUBLICS ET DELEGATIONS DE SERVICE PUBLICS PASSES AU TITRE DES EXERCICES BUDGETAIRES 2016 & 2017	5
III. ECHANTILLON D'AUDIT DE CONFORMITE.....	7
IV. DIAGNOSTIC SUR LA MISE EN PLACE, L'ORGANISATION, LE FONCTIONNEMENT DES ORGANES DE PASSATION AU SEIN DES AC AU TITRE DE LA PERIODE SOUS REVUE	12
V. CONSTATS SUR LA VERIFICATION DES PROCEDURES DE PASSATION DES MARCHES EN FONCTION DES MODES DE PASSATION.....	13
5.1. Exhaustivité des pièces demandées.....	13
5.2. Appréciation de la qualité du Plan de Passation des.....	13
5.3. Appréciation du respect des délais de passation.....	13
5.4. Appréciation de la compétitivité des prix (Pour les marchés de gré à gré et les marchés en dessous du seuil de passation).....	14
5.5. Appréciation des constats sur la revue de conformité.....	14
VI. CONSTATS SUR LES PLAINTES ENREGISTREES PAR L'AC	28
VII. CONSTATS SUR L'ETAT D'EXECUTION FINANCIERE	28
VIII. ANALYSE DE LA PERFORMANCE DE L'AC	33
8.1. Définition du barème des critères d'appréciation de la performance des autorités contractantes	33
8.2. Règles de décision et justification de la conclusion de l'auditeur	34
8.3. Appréciation de la performance liée à la mise en.....	36
8.4. Appréciation de la performance liée à la conformité des procédures de passation des marchés	38
IX. ANNEXES	40

I. LETTRE INTRODUCTIVE

A

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

**08 BP : 0791 Tri Postal Tél : (229) 21 30
50 76**

Cotonou (Rép. du Bénin)

Monsieur le Président,

En exécution de la mission qui nous a été assignée par contrat n° N°066/MEF/MPD/DNCMP/SP du 20 février 2019, portant sur l'audit des marchés publics et des délégations de service public de différentes Communes du Bénin au titre des gestions budgétaires 2016 & 2017 (lot 2), nous avons l'honneur de vous transmettre, conformément aux termes de référence, notre rapport d'audit de la Commune de LALO.

Au cours de la mission, nous avons rencontré divers interlocuteurs intervenant dans le processus de passation et de contrôle des marchés publics au sein des autorités contractantes visitées (cf. liste en annexe 1). Nous les remercions pour leur disponibilité et leur franche collaboration tout au long de notre mission.

Notre démarche de vérification de la conformité des procédures de passation des marchés publics a été effectuée en conformité avec les exigences des termes de référence (TDR) ainsi qu'aux normes internationales d'audit (ISA), à la norme internationale ISAE 3000 « *Mission d'assurance autres que les audits ou des examens limités d'informations financières historiques* », à la loi n° 2009-02 du 07 août 2009 portant code des marchés publics et des délégations de service public en république du Bénin, ses décrets d'application et ses arrêtés.

Au terme de notre mission sur la revue de conformité de passation des marchés publics et des délégations de service public, les résultats de nos travaux sont matérialisés par le présent rapport intégrant les commentaires de l'Autorité Contractante et ceux de l'Autorité de Régulation des Marchés Publics (ARMP). Les articulations essentielles dudit rapport portent sur les points suivants :

- i. Opinion motivée de l'auditeur sur les procédures de passation et de contrôle des marchés publics et délégations de service publics passés au titre des exercices budgétaires 2016 & 2017 ;
- ii. Présentation liminaire de l'échantillon d'audit de conformité ;
- iii. Présentation du diagnostic sur la mise en place, l'organisation, le fonctionnement des organes de passation au sein des Autorités Contractantes (AC) au titre de la période sous revue ;
- iv. Présentation des constats sur la vérification des procédures de passation des marchés en fonction des modes de passation ;
- v. Présentation des constats sur les plaintes enregistrées par l'AC ;
- vi. Présentation des constats sur l'état d'exécution financière ;
- vii. Analyse de la performance des AC ;
- viii. Annexes.

Veillez agréer, Monsieur, l'expression de notre parfaite collaboration.

Cotonou, le 15 juin 2020



Serge MENSAH
Associé-Gérant
Expert en passation des marchés
Expert-Comptable Diplômé

II. OPINION MOTIVEE DE L'AUDITEUR SUR LES PROCEDURES DE PASSATION ET DE CONTROLE DES MARCHES PUBLICS ET DELEGATIONS DE SERVICE PUBLICS PASSES AU TITRE DES EXERCICES BUDGETAIRES 2016 & 2017

Nous avons procédé à l'audit de conformité des marchés publics et des délégations de service public de la Commune de LALO pour les exercices budgétaires 2016 & 2017.

Le tableau ci-après nous renseigne sur la proportion des marchés audités rapportés à la population mère :

Gestion	Eléments	Volume	Valeur
2016	Marchés audités	17	202 373 834
	Marchés de la population mère	25	254 960 092
	%	68,00%	79,37%
2017	Marchés audités	10	202 003 969
	Marchés de la population mère	15	236 534 544
	%	66,67%	85,40%

Opinions

➤ Gestion budgétaire 2016

La revue de conformité des procédures de passation des marchés de la Commune de LALO sur l'exercice budgétaire 2016, appelle de notre part les conclusions ci-après :

N° d'ordre	Mode de passation	Volume de marchés	Opinions			
			Favorable/favorable avec réserve	Défavorable		
			REG/RSR	IRR	NUL	IMP
1	AOO	5	5	0	0	0
2	AOR	1	1	0	0	0
3	DC	11	11	0	0	0
Total général		17	17	0	0	0
%		100%	100%	0%		

Légende

REG Procédure régulière
 RSR Procédure régulière sous réserve de non-conformités
 IRR Procédure irrégulière
 NUL Marché nul

✓ **Favorable**

Compte tenu des conclusions ci-dessus mentionnées et du pourcentage des procédures dont l'opinion est favorable, nous estimons que toutes les procédures ont été conduites en conformité avec la réglementation en vigueur.

➤ **Gestion budgétaire 2017**

La revue de conformité des procédures de passation des marchés de la Commune de LALO sur l'exercice budgétaire 2017, appelle de notre part les conclusions ci-après :

N° d'ordre	Mode de passation	Volume de marchés	Opinions			
			Favorable/favorable avec réserve	Défavorable		
				IRR	NUL	IMP
1	AOO	5	3	0	0	2
2	AOR	3	0	0	0	3
3	DC	2	2	0	0	0
Total général		10	5	0	0	5
%		100%	50%	50%		

Légende

REG	Procédure régulière
RSR	Procédure régulière sous réserve de non-conformités
IRR	Procédure irrégulière
NUL	Marché nul
IMP	Impossibilité d'exprimer une opinion

✓ **Favorable avec réserve**

Compte tenu des conclusions ci-dessus mentionnées et du pourcentage des procédures qualifiées d'irrégulière, nous estimons que la moitié des procédures a été conduite en conformité avec la réglementation en vigueur.

✓ **Fondements des opinions**

Nous avons conduit notre audit conformément aux Normes internationales d'audit (ISA), à la norme internationale ISAE 3000 « *Mission d'assurance autres que les audits ou des examens limités d'informations financières historiques* », à la loi n° 2009-02 du 07 août 2009 portant code des marchés publics et des délégations de service public en république du Bénin, ses décrets d'application et ses arrêtés.

Nos responsabilités en vertu de ces normes et dispositions consistent à procéder à la vérification de la conformité des procédures de passation et à communiquer les anomalies, les inexactitudes et les irrégularités constatées dans notre rapport. Nous attestons que nous sommes indépendants de la Commune de LALO conformément au Code d'éthique et de déontologie applicable à notre profession. Nous estimons que les éléments probants que nous avons collectés au cours de notre mission sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Cotonou, le 15 juin 2020



Serge MENSAH
Associé-Gérant
Expert en passation des marchés
Expert-Comptable Diplômé

III. ECHANTILLON D'AUDIT DE CONFORMITE

Pour la constitution de l'échantillon devant servir de base à la revue de conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés passés par l'AC, nous avons demandé et obtenu l'ensemble des marchés passés. Ensuite, nous avons procédé à un rapprochement de cette liste à celle qui nous a été communiquée par la DNCMP. Ce rapprochement a permis d'obtenir une liste complète des marchés de l'AC. A cet effectif total, devraient s'ajouter éventuellement les marchés ayant fait l'objet de plainte obtenus auprès de l'ARMP. Dans le cas d'espèce, nous n'avons identifié aucun marché ayant fait l'objet de recours.

A partir de cette liste définitive et conformément aux critères d'échantillonnage (cf. Termes de Référence et rapport R1 d'échantillonnage élaboré par le consultant et validé par l'ARMP), l'échantillon des marchés à auditer se présente comme suit par mode de passation :

Tableau n°1 : Répartition de la population primaire et de l'échantillon par mode de passation

Gestion	Mode de passation	Population mère		Echantillon		%	
		Valeur	Volume	Valeur	Volume	Valeur	Volume
2016	APPEL D'OFFRE OUVERT	143152750	6	123541150	5	86,30%	83,33%
	APPEL D'OFFRE RETREINT	49341713	1	49341713	1	100,00%	100,00%
	DEMANDE DE COTATION	62465629	18	29490971	11	47,21%	61,11%
	Total général	254 960 092	25	202 373 834	17	79,37%	68,00%
2017	APPEL D'OFFRES OUVERT	152284388	9	117753813	5	77,3%	55,56%
	APPEL D'OFFRES RESTREINT	76072556	4	76072555,9	3	100,00%	75,00%
	demande de cotation	8177600	2	8177600	2		
	Total général	236 534 544	15	202 003 969	10	85,40%	66,67%

Commentaire :

A la lecture du tableau ci-dessus :

➤ **Gestion 2016**

Il est à observer que, la demande de cotation est le mode de passation utilisé par la Commune de LALO au titre de la gestion 2016.

L'application des critères d'échantillonnage recommandés par l'ARMP, a permis de retenir dans la population primaire, 68,00% en volume et 79,37% en valeur des marchés, pour l'audit de conformité au titre de la gestion budgétaire 2016.

➤ **Gestion 2017**

L'appel d'offres ouvert est le mode de passation le plus courant en 2017.

L'application des critères d'échantillonnage recommandés par l'ARMP, a permis de retenir dans la population primaire, 66,67% en volume et 85,40% en valeur des marchés, pour l'audit de conformité au titre de la gestion budgétaire 2017.

Tableau n°2 : Répartition de la population primaire et de l'échantillon par type de marchés

Gestion	Type de marché	Population mère		Echantillon		%	
		Valeur	Volume	Valeur	Volume	Valeur	Volume
2016	FOURNITURE	40031893	5	40031893	5	100,00%	100,00%
	TRAVAUX	214928199	20	162341941	12	75,53%	60,00%
	Total général	254 960 092	25	202 373 834	17	79,37%	68,00%
2017	FOURNITURE	9558200	3	9558200	3	100,00%	100,00%
	TRAVAUX	226976343,9	12	192445768,9	7	84,79%	58,33%
	Total général	236 534 544	15	202 003 969	10	85,40%	66,67%

Commentaire :**➤ Gestion 2016**

Nous observons dans la distribution ci-dessus deux type de marchés à s'avoir les marchés de fournitures et ceux des travaux.

➤ Gestion 2017

Tout comme la population primaire, l'échantillon d'audit 2017 est majoritairement composé des marchés de travaux aussi bien en valeur qu'en volume. Il représente 85,40% en valeur ; 66,67% en volume comparé à l'échantillon global.

Le détail et les caractéristiques de l'échantillon retenu se présentent comme suit :

Tableau n°3 : Echantillon d'audit de conformité**➤ Gestion 2016**

N° d'ordre	Objet du marché	Financement	Référence du marché	Titulaire (attributaire)	Mode de passation	Montant (F CFA TTC)	Type de marché
1	ACQUISITION DE VINGT QUATRE (24) MOTOS HOMME ET UNE (01) MOTO DAME AU PROFIT DU MAIRE, DES ADJOINTS AU MAIRE, DES CHEFS D'ARRONDISSEMENT ET DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	FONDS PROPRE DE LA MAIRIE DE LALO.	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/37/2016/CL /PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	SOTON ET FILS	APPEL D'OFFRE OUVERT	28 728 000	FOURNITURE
2	L'INSTALLATION DU RESEAU WIFI (LOT1) AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	FADeC-NAI/2015	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65 /002/2016 /CL/ PRMP/SPRMP/ CCMP DU 11/03/2016	SCHALOM TRADING	DEMANDE DE COTATION	3 088 768	FOURNITURE
3	ACQUISITION DE QUATRE (04) ORDINATEURS PORTATIFS (LOT2) AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	FADeC-NAI/2015	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65 /003/2016/CL/ PRMP/SPRMP/ CCMP du 11/03/2016	SCHALOM TRADING	DEMANDE DE COTATION	2 820 200	FOURNITURE
4	L'ACQUISITION ET L'INSTALLATION D'UN GROUPE ELECTROGENE AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO (LOT4)	FADeC-NAI/2015	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65 / 001/2016/CL /PRMP/SPRMP/ CCMP du 11/03/2016	SCHALOM TRADING	DEMANDE DE COTATION	4 495 000	FOURNITURE
5	REALISATION DU TABLEAU D'AFFICHAGE ET DU TABLEAU D'INDICATION DES PRIX DES PRESTATIONS (LOT3).	FADeC-NAI/2015	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/004/2016 /CL/PRMP/SPRMP/CC MP du 11/03/2016	SCHALOM TRADING	DEMANDE DE COTATION	899 925	FOURNITURE
6	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE A L'EPP DE LALO CENTRE/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO, COMMUNE DE LALO	FADeC-NAI /2016	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/21 /2016/CL /PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	LE RESSUSCITE SERVICES	DEMANDE DE COTATION	14 562 472	TRAVAUX
7	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPP D'EDAH-GOUNDOHOUE/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO COMMUNE DE LALO (LOT1)	FADeC-NAI /2016	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/26/2016/CL PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	BON BERGER	APPEL D'OFFRE OUVERT	24 200 585	TRAVAUX
8	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPP D'EGUEHOUÉ DANS L'ARRONDISSEMENT D'ADOUKANDJI, COMMUNE DE LALO (LOT4).	FADeC-NAI /2016	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/25/2016/CL /PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	SOTON ET FILS	APPEL D'OFFRE OUVERT	24 198 993	TRAVAUX
9	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPP DE GNIZOUNME/B DANS L'ARRONDISSEMENT DE GNIZOUNME, COMMUNE DE LALO (LOT3).	FADeC-NAI /2016	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/24/2016/CL /PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	GROUP-ESPOIR	APPEL D'OFFRE OUVERT	23 217 214	TRAVAUX
10	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPP DE ZALLI/A DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI, COMMUNE DE LALO (lot2).	FADeC-NAI /2016	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/23/2016/CL /PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	AYE ET FILS	APPEL D'OFFRE OUVERT	23 196 358	TRAVAUX
11	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REALISATION DE QUATRE (04) OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE « MARCHÉ HLISSAME-SOWANOUHOUE-KAÏHOUE-CARREFOUR HOUDJIGBONOU, DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT6).	PSDCC/2015	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/30/2016/PRMP/S PRMP /CCMP du 31/10/2016	TCHALLA L. K. Dorcas	DEMANDE DE COTATION	764 640	TRAVAUX
12	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION DE DEUX (02) HANGARS DANS LE MARCHÉ DE LOKOSSA, ARRONDISSEMENT DE TOHOU et CONSTRUCTION DE DEUX (02) HANGARS DANS LE MARCHÉ DE TCHITO, ARRONDISSEMENT DE TCHITO (LOT7).	FADeC-NAI/2016	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/36/2016/PRMP/S PRMP /CCMP du 31/10/2016	Pidice EDAH	DEMANDE DE COTATION	442 854	TRAVAUX
13	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REFECTION DE L'EPP D'ADOUKANDJI/C ET DE LOKOGBA/B, TRAVAUX DE REFECTION DE L'EPP DE OUNFA ET DE GNIGBANJIME et TRAVAUX DE REFECTION DE L'EM DE BANIGBE, DE SOWANOUHOUE ET D'AFFOMAI (LOT8).	FADEC-AI/MEMP/2010-2014, 2015 ET 2016	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/35/2016/PRMP/S PRMP /CCMP du 31/10/2016	Abel METCHIHOUGBE	DEMANDE DE COTATION	542 328	TRAVAUX
14	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPP DE ZALLI DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI, COMMUNE DE LALO	FADeC-NAI/2016	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/31/2016/PRMP/S PRMP /CCMP du 31/10/2016	TCHALLA L. K. Dorcas	DEMANDE DE COTATION	562 624	TRAVAUX
15	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REALISATION DE QUATRE (04) OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE « MARCHÉ HLISSAME-SOWANOUHOUE-KAÏHOUE-CARREFOUR HOUDJIGBONOU, DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT6).	PSDCC/2015	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/30/2016 /PRMP/SPRMP /CCMP du 31/10/2016	TCHALLA L. K. Dorcas	DEMANDE DE COTATION	764 640	TRAVAUX
16	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPP D'EDAH-GOUNDOHOUE/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO COMMUNE DE LALO (LOT1)	FADeC-NAI/2016	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/33/2016/PRMP/S PRMP /CCMP du 31/10/2016	Barnabé Sylvestre TCHIKPATO	DEMANDE DE COTATION	547 520	TRAVAUX
17	OUVERTURE DE LA PISTE « ADJASSAGON-AZANGBE-DADJI-KLOUEKANME » D'UN LINEAIRE DE 6,2 KM AVEC LA METHODE DE HAUTE INTENSITE DE MAIN D'ŒUVRE (LOT1 ET LOT2), DANS LA COMMUNE DE LALO.	PSDCC/2014 ET FADeC-NAI/2016	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/17/2016/CL/PRMP/SPRMP/CC MP du 17/08/2018	Ets AYE ET FILS	APPEL D'OFFRE RETREINT	49 341 713	TRAVAUX
TOTAL						202 373 834	

➤ **Gestion 2017**

N° d'ordre	Objet du marché	Financement	Référence du marché	Titulaire (attributaire)	Mode de passation	Montant (F CFA TTC)	Type de marché
1	ACQUISITION DE QUATRE (04) ORDINATEURS PORTATIFS AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	FADeC-NAI/2016	CONTRAT DE MARCHÉ N°65/13/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	SOCIETE SODAPES-SARL	demande de cotation	2 737 600	FOURNITURE
2	ACQUISITION DE DIX (10) DISQUES DURS EXTERNES, D'UNE (01) PHOTOCOPIEUSE, DE CINQ (05) ONDULEURS, D'UNE (01) IMPRIMANTE CENTRALE AVEC SCANNEUR INCORPORE ET D'UN (01) REGULATEUR CENTRAL AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	FADeC-NAI/2016	CONTRAT MARCHÉ N°65/10/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	SOCIETE SODAPES-SARL	demande de cotation	5 440 000	FOURNITURE
3	ACQUISITION DE LAMPADAIRES (CERF KESTON DE 250W, AMPOULES KESTON DE 250W, D'AMORCEUR KESTON DE 250 A 400W ET CONTACTEUR DE 50A) POUR ECLAIRER LA VILLE DE LALO CENTRE ET DE HLAASSAME DANS LA COMMUNE DE LALO.	FADeC-NAI/2016	CONTRAT DU MARCHÉ N°65/09/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 01/09/2017	LE REVEIL TOSSOU ET FILS	APPEL D'OFFRES OUVERT	1 380 600	FOURNITURE
4	CONSTRUCTION DE LA CLOTURE DU CENTRE DE SANTE DE GNIZOUNME, DE LA PAILLOTTE AU CENTRE DE SANTE DE BANIGBE ET LES TRAVAUX DE REFECTION DU CENTRE DE SANTE DE ZALLI DANS LA COMMUNE DE LALO.	FADeC-AI/MS/2016	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/04/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	Ets SOK-AS	APPEL D'OFFRES OUVERT	23 789 172	TRAVAUX
5	REFECTION DU BATIMENT SERVANT DE BUREAUX DE L'ARRONDISSEMENT DE LALO CENTRE (LOT1-B).	FADeC-NAI/2017	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/19/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 21/08/2017	Ets SOK-AS	APPEL D'OFFRES OUVERT	22 899 885	TRAVAUX
6	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN A L'EPP DE ZOUNTOKPA DANS L'ARRONDISSEMENT DE TCHITO ET A L'EPP D'AGBADOME DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI COMMUNE DE LALO.	FADeC-AI/MEMP/2016	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/22/2017/ CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 14/08/2017	HELEGBE ET FILS	APPEL D'OFFRES OUVERT	39 692 096	TRAVAUX
7	ENTRETIEN COURANT DES INFRASTRUCTURES DE TRANSPORT RURAL PAR LA METHODE HIMO DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT1 ET LOT2).	FADeC-AI-PISTES/MI/2017	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/08/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 25/10/2017	Ets FIFA GROUP	APPEL D'OFFRES RESTREINT	15 370 636	TRAVAUX
8	REALISATION DE QUATRE OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE «HAGNONHOUE-TOHOU-AHODJINNAKO», DANS LA COMMUNE DE LALO.	FADeC-NAI/2017	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/29/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 08/12/2017	LGEB	APPEL D'OFFRES OUVERT	29 992 060	TRAVAUX
9	Travaux d'entretien périodique/aménagement de l'Infrastructures de Transport Rural (ITR) GOULOKO-ASSOGBAHOUE dans la commune de Lalo par l'approche participative avec la méthode HIMO, exercice 2016-2017	Royaume des Pays-Bas ; Fonds Routier ; Gouvernement du	MARCHÉ N° 65/17/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 02/08/2017	AFRIQUE PRESTATIIONS	APPEL D'OFFRES RESTREINT	21 184 074	TRAVAUX
10	Travaux d'entretien périodique/aménagement des Infrastructures de Transport Rural (ITR) TOULEHOUDJI-TOVIKLIN et GOULOKO-KOKOUHOUE dans la commune de Lalo par l'approche participative avec la méthode HIMO, exercice 2016-2017	Royaume des Pays-Bas ; Fonds Routier ; Gouvernement du	MARCHÉ N° 65/16/2017 /CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 02/08/2017	MILEDI SARL	APPEL D'OFFRES RESTREINT	39 517 846	TRAVAUX
TOTAL						202 003 969	

IV. DIAGNOSTIC SUR LA MISE EN PLACE, L'ORGANISATION, LE FONCTIONNEMENT DES ORGANES DE PASSATION AU SEIN DES AC AU TITRE DE LA PERIODE SOUS REVUE

Existence, Capacité, régularité et fonctionnement des organes de passation et de contrôle (Réf/ C1 à C8)								
N° d'ordre	Critères	Références	ORGANES DE PASSATION ET DE CONTRÔLE					Observations
			PRMP	S/PRMP	CPMP	Sous commission d'analyse	CCMP	
1	Existence	C1	OK	OK	OK	OK	OK	RAS
2	Conformité	C2	OK	OK	OK	OK	OK	RAS
3	Organisation et fonctionnement	C3	OK	OK	OK	OK	OK	RAS
4		C4	OK	OK	OK	OK	OK	RAS
5		C5	OK	OK	OK	OK	OK	RAS
6		C6	OK	OK	OK	OK	OK	RAS
7		C7	OK	OK	OK	OK	OK	RAS
8		C8	KO					Les décisions d'attribution ne sont pas publiées
Légende								
C1	Existence des actes de mise en place des différents organes (arrêtés)							
C2	Conformité de la composition des organes par rapport à la réglementation (Adéquation Profil/Poste)							
C3	Documents à produire par chaque organe et leur qualité (Caractère probant des documents)							
C4	Séparation des fonctions de passation et de contrôle des marchés							
C5	Validité et qualité des décisions d'attribution (respect du quorum, Signature par les personnes habilitées)							
C6	Qualité du système d'archivage (Taux d'exhaustivité des pièces, Disponibilité de salle d'archives / Archiviste)							
C7	Existence des moyens matériels et financiers (Cadre de travail, Mats et mobiliers de bureau, Matériels informatiques, Dotations financières pour diverses publication, Primes de désintéressement...)							
C8	Publication des décisions d'attribution							
Mettre < OK > si satisfaisant, < KO > si non								

V. CONSTATS SUR LA VERIFICATION DES PROCEDURES DE PASSATION DES MARCHES EN FONCTION DES MODES DE PASSATION

5.1. Exhaustivité des pièces demandées

Au démarrage de la mission, nous avons communiqué à la Personne Responsable des Marchés (PRMP), la liste de pièces et documents à collecter.

L'examen de l'exhaustivité des pièces auditables collectées révèle un taux moyen d'exhaustivité de :

Eléments	Gestion 2016	Gestion 2017
Taux d'exhaustivité	92,81%	68,65

Ce taux, pour chaque gestion budgétaire, représente la moyenne des taux d'exhaustivité des pièces collectées sur l'ensemble des procédures d'appel d'offres ouvert et celles de demande de cotation. **(Voir en annexe 3 les fiches d'exhaustivité).**

5.2. Appréciation de la qualité du Plan de Passation des Marchés Publics (PPM)

Pour chaque gestion budgétaire auditée, il a été observé que le Plan de Passation des Marchés a été élaboré par la PRMP de la Mairie de DE LALO. Les PPM sont conformes au modèle type de l'ARMP.

Nous n'avons pas d'observation au sujet de l'inscription des marchés audités dans ledit plan.

5.3. Appréciation du respect des délais de passation

Nous avons apprécié le délai global de passation des marchés échantillonnés à travers l'appréciation du délai individuel par marché à chaque phase du processus. Le délai moyen de passation (entre le dépôt des plis et la signature du contrat) calculé :

➤ Au titre de 2016 :

Le délai moyen au titre de la gestion 2016 est évalué à 106 jours environ.

Ce délai est anormalement long par rapport au délai de validité des offres qui est de 90 jours pour la réglementation nationale (Art 91 du CMP).

➤ Au titre de 2017 :

Au titre de la gestion 2017 et pour les marchés audités, le délai moyen s'évalue à 104 jours environ.

Ce délai est anormalement long par rapport au délai de validité des offres qui est de 90 jours pour la réglementation nationale (Art 91 du CMP).

Le tableau de détermination dudit délai est présenté en **annexe 5**.

5.4. Appréciation de la compétitivité des prix (Pour les marchés de gré à gré et les marchés en dessous du seuil de passation)

Conformément aux TDR, le consultant examinera pour les marchés de gré à gré et les demandes de cotation, la compétitivité des prix proposés en tenant compte du repertoire des prix de référence applicable.

Dans le cas d'espèces, aucun marché n'a été passé par la procédure de gré à gré.

Cependant les marchés des fournitures passés en revue et communiqués dans notre échantillon au titre des exercices 2016 et 2017 figurent dans les repertoires des prix de référence et y sont conformes. Nous n'avons pas d'observation à faire.

5.5. Appréciation des constats sur la revue de conformité

PROCEDURE D'APPEL D'OFFRES RESTREINT

Gestion 2016

- 1- Marché n° 65/005/2016/CL/SPRMP/CCPMP/CCMP relatif aux travaux d'ouverture de la piste ADJASSAGON-AZANGBE-DADJI-KLOUEKANME d'un linéaire de 6,2 km HIMO lot 1 et lot 2 attribué à l'Entreprise AYE et Fils pour un montant de 49.341.713 FCFA TTC**

Pièce manquante

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan de passation des marchés ;
- Obtention de l'autorisation préalable sur le recours à la procédure AOR ;
- Obtention des avis de non objection de la CCMP sur les rapports provisoire et projet de marché ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation des offres.

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Défaut de publication de l'attribution provisoire et définitive ;
- Enregistrement du contrat (16/08/2016) avant sa signature (17/08/2016).

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution du marché ci-dessus cité référencé est régulière sous réserve de non-conformités relevées.

Gestion 2017

2- Marché n° 65/016/2017/CL/SPRMP/CCPMP/CCMP relatif aux travaux d'entretien périodique aménagement des infrastructures de transport rural TOULEHOUDJI-TOVIKLIN GOULOKO-KOKOUHOUE dans la commune de LALO par l'approche HIMO attribué à l'entreprise MILEDI SARL pour un montant de 33.489.700 FCFA TTC

Pièces manquantes

- Dossier d'appel d'offres ;
- ANO de la CCMP sur la procédure (AOR) ;
- Preuve de la publication du DAO ;
- Procès-Verbal d'ouverture, d'évaluation et d'attribution ;
- Preuve d'avis de non objection de la CCMP sur le PV d'attribution ;
- Preuve de la notification provisoire ;
- Preuve de la notification du rejet des soumissionnaires non retenus ;
- Preuve d'approbation du marché ;
- Preuve de la notification du marché.

Les points forts (forces) relevés

- Néant

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Défaut d'inscription du marché dans le PPM 2016 ;

Conclusion :

En l'absence des documents ci-dessus mentionnés, il n'est pas possible pour le consultant de se prononcer sur la régularité de la procédure ayant conduit à l'attribution du marché ci-dessus cité.

3- Marché n° 65/017/2017/CL/SPRMP/CCPMP/CCMP relatif aux travaux d'entretien périodique aménagement des infrastructures de transport rural de GOULOKO- ASSOGBAHOUE dans la commune de LALO par l'approche HIMO attribué à l'entreprise AFRIQUE PRESTATION pour un montant de 21.184.074 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Dossier d'appel d'offres ;
- ANO de la CCMP sur la procédure (AOR) ;
- Preuve de la publication du DAO ;
- PV d'ouverture, d'évaluation et d'attribution ;
- Preuve d'avis de non objection de la CCMP sur le PV d'attribution ;
- Preuve de la notification provisoire ;
- Preuve de la notification du rejet des soumissionnaires non retenus ;
- Preuve de la notification du marché.
-

Les points forts (forces) relevés

- Néant

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Défaut d'inscription du marché dans le PPM 2016

Conclusion :

En l'absence des documents ci-dessus mentionnés, il n'est pas possible pour le consultant de se prononcer sur la régularité de la procédure ayant conduit à l'attribution du marché ci-dessus cité.

4- Marché n° 65/08/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 08/12/2017 relatif aux travaux entretien courant des infrastructures de transport rural par la méthode HIMO dans la commune de LALO (lot1 et lot2) attribué à l'entreprise AFRIQUE PRESTATION pour un montant de 15.370.636 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- ANO de la CCMP sur la procédure (AOR) ;
- Preuve de la notification d'attribution provisoire ;
- Preuve de la notification du rejet des soumissionnaires non retenus.

Les points forts (forces) relevés

- Néant

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Défaut d'inscription du marché dans le PPM

Conclusion :

En l'absence des documents ci-dessus mentionnés, il n'est pas possible pour le consultant de se prononcer sur la régularité de la procédure ayant conduit à l'attribution du marché ci-dessus cité.

PROCEDURE D'APPEL D'OFFRES OUVERT

Observations générales :

La mission a noté de façon générale pour tous les marchés passés par Appel d'offres ouvert soumis à notre appréciation, l'absence de publication du procès-verbal d'attribution provisoire et de l'avis d'attribution définitive comme le recommandent les articles 84 et 93 du CMP.

Observations spécifiques :

➤ Gestion 2016

- 5- Marché n° 65/002/2016/CL/SPRMP/CCPMP/CCMP relatif aux travaux de construction d'un module de 03 salles de classe+ bureau avec équipements à l'EPP GNIZOUNME/B attribué à l'Entreprise Group Espoir pour un montant de 23.217.214 FCFA TTC ;**
- 6- Marché n° 65/004/2016/CL/SPRMP/CCPMP/CCMP relatif aux construction d'un module de trois (03) salles de classe plus bureau, magasin avec équipements a l'EPP d'EGUEHOUE dans l'arrondissement d'ADOUKANDJI, commune de LALO (lot4) attribué à l'entreprise SOTON et Fils pour un montant de 24.198.993 FCFA TTC**
- 7- Marché N° 65/23/2016/CL /PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016 relatif à la Construction d'un module de trois (03) salles de classe plus bureau, magasin avec équipements a l'EPP de ZALLI/A dans l'arrondissement de ZALLI, commune de LALO (lot2) attribué à l'entreprise AYE ET FILS pour un montant de 23.196.358 FCFA TTC;**
- 8- Marché N° 65/26/2016/CL PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016 relatif à la construction d'un module de trois (03) salles de classe plus bureau, magasin avec équipement a l'EPP D'EDAH-GOUNDOHOUE/c dans l'arrondissement de LALO commune de LALO (LOT1) attribué à l'entreprise BON BERGER pour un montant de 24.200.585 FCFA TTC ;**

Les pièces manquantes

- Preuve d'approbation du marché.

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Obtention des avis de non objection de la CCMP sur le PV d'attribution provisoire et sur le projet de marché ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification.

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

Les procédures ayant conduit à l'attribution des quatre (04) marchés ci-dessus cités sont régulières sous réserve de l'obtention de la pièce manquante.

9- Marché N° 65/37/2016/CL /PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016 relatif à l'acquisition de vingt-quatre (24) motos homme et une (01) moto dame au profit du maire, des adjoints au maire, des chefs d'arrondissement et de l'administration communale de LALO attribué à l'entreprise SOTON et Fils pour un montant de 24.345.763 FCFA TTC.

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Obtention des avis de non objection de la CCMP sur le PV d'attribution provisoire et sur le projet de marché ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution du marché ci-dessus cité est régulière.

Gestion 2017

10-Marché N° 65/029/2017/CL /PRMP/SPRMP/CCMP relatif aux travaux de réalisation de 04 ouvrages de franchissement sur la piste HAGNONHOU-TOHOU-AHODJINAKO dans la commune de LALO attribué à l'entreprise LGEB pour un montant de 29.992.060 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Obtention des avis de non objection de la CCMP sur le PV d'attribution provisoire et sur le projet de marché ;

- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution du marché ci-dessus cité est régulière.

11-Marché N° 65/022/2017/CL /PRMP/SPRMP/CCMP relatif aux travaux de construction d'un module de 03 salles de classe à l'EPP ZOUNTOKPA dans l'arrondissement de TCHITO et l'EPP d'AGBADOME dans l'arrondissement de ZALLI commune de LALO attribué à l'entreprise HELEGBE ET FILS pour un montant de 39.692.096 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Obtention des avis de non objection de la CCMP sur le PV d'attribution provisoire et sur le projet de marché ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution du marché ci-dessus cité est régulière.

12-Marché N° 65/019/2017/CL /PRMP/SPRMP/CCMP relatif aux travaux de réfection du bâtiment servant de bureau de l'arrondissement de LALO centre (lot1-B) attribué à l'entreprise SOK-AS pour un montant de 22.899.885 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Dossier d'appel d'offres ;
- ANO de la CCMP sur le DAO ;
- Preuve de la publication du DAO ;
- PV d'ouverture, d'évaluation et d'attribution ;
- Preuve d'avis de non objection de la CCMP sur le PV d'attribution ;
- Preuve de la notification provisoire ;
- Preuve de la notification du rejet des soumissionnaires non retenus ;
- Preuve de la notification du marché.

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

En l'absence des documents ci-dessus mentionnés, il n'est pas possible pour le consultant de se prononcer sur la régularité de la procédure ayant conduit à l'attribution du marché ci-dessus cité.

13-Marché N° 65/019/2017/CL /PRMP/SPRMP/CCMP relatif aux travaux de construction de la clôture du centre de santé de GNIZOUME, de la paillote au centre de santé de BANIGBE et les travaux de réfection du centre de santé de ZALLI dans la commune de LALO attribué à l'Ets SOK AS pour un montant de 23.789.172 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Obtention des avis de non objection de la CCMP sur le PV d'attribution provisoire et sur le projet de marché ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Attribution du marché hors délai de validité.

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution du marché ci-dessus cité est régulière sous réserve de la non-conformité relevée.

14-Marché N° 65/016/2017/CL /PRMP/SPRMP/CCMP relatif à l'acquisition de lampadaires de 250 w, ampoules et contacteurs de 50 A pour éclairer la ville de LALO centre et de HLAASSAME dans la commune de LALO attribué à l'entreprise le REVEIL TOSSOU ET FILS pour un montant de 2.380.600 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Preuve de la notification de l'attribution provisoire ;
- Preuve de la notification du rejet des offres des soumissionnaires non retenus.

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Obtention des avis de non objection de la CCMP sur le PV d'attribution provisoire et sur le projet de marché ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Attribution du marché hors délai de validité ;

Conclusion :

En l'absence des documents ci-dessus mentionnés, il n'est pas possible pour le consultant de se prononcer sur la régularité de la procédure ayant conduit à l'attribution du marché ci-dessus cité.

DEMANDE DE COTATION

Gestion 2016

15-Marché N° N° 65 /002/2016 /CL/ PRMP/SPRMP/ CCMP DU 11/03/2016 relatif l'installation du réseau wifi (lot1) au profit de l'administration communale de LALO attribué à l'entreprise SCHALOM TRADING pour un montant de 3.088.768 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière.

16-Marché N° ° 65 /003/2016/CL/ PRMP/SPRMP/ CCMP du 11/03/2016 relatif à l'acquisition de quatre (04) ordinateurs portatifs (lot2) au profit de l'administration communale de LALO attribué à l'entreprise SCHALOM TRADING pour un montant de 2.390.000 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière.

**17-Marché N° 65/003/2016/CL/ PRMP/SPRMP/ CCMP du 11/03/2016
l'acquisition et l'installation d'un groupe électrogène au profit de
l'administration communale de LALO (lot4) attribué à l'entreprise
SCHALOM TRADING pour un montant de 562.624 FCFA TTC**

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Obtention des avis de non objection de la CCMP ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière.

**18-Marché N° 65/004/2016 /CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 11/03/2016
réalisation du tableau d'affichage et du tableau d'indication des prix
des prestations (lot3) attribué à l'entreprise SCHALOM TRADING
pour un montant de 899.925 FCFA TTC**

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière.

**19-Marché N° 65/21 /2016/CL /PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016
construction d'un module de trois (03) salles de classe à L'EPP DE
LALO centre/c dans l'arrondissement de LALO, commune de LALO
attribué à l'entreprise LE RESSUSCITE SERVICES pour un montant
de 14.562.472 FCFA TTC**

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière.

20-Marché N° 65/21 /2016/CL /PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016 relatif à la mission de contrôle technique des travaux de réalisation de quatre (04) ouvrages de franchissement sur la piste « marché HLAASSAME- SOWANOUHOUE-KAÏHOUE-carrefour HOUDJIGBONOU, dans la commune de LALO (lot6) attribué à TCHALLA L. K. Dorcas pour un montant de 648.000 FCFA HT

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Délai de passation anormalement long.

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière sous réserve de non-conformité.

21-Marché N° 65/36/2016/PRMP/SPRMP /CCMP du 31/10/2016 relatif à la mission de contrôle technique des travaux de construction de deux (02) hangars dans le marché de LOKOSSA, arrondissement de TOHOU et construction de deux (02) hangars dans le marché de TCHITO, arrondissement de TCHITO (lot7) attribué à Pidice EDAH pour un montant de 442.854 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;

- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Non-conformité entre la date de la lettre d'invitation à soumissionner (25/05/2016) et celle du dépôt des offres (08/05/2016). En effet, nous avons noté que la date de dépôt des offres est antérieure à la date d'invitation à soumissionner.

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière sous réserve de non-conformité relevée.

22-Marché N° 65/31/2016/PRMP/SPRMP /CCMP du 31/10/2016 relatif au contrôle technique des travaux de construction d'un module de trois (03) salles de classe plus bureau, magasin avec équipement a l'EPP de ZALLI dans l'arrondissement de ZALLI, commune de lalo) attribué à TCHALLA L. K. Dorcas pour un montant de 562.624 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Preuve de notification de l'attribution provisoire ;
- Preuve de notification du rejet des offres des soumissionnaires non retenus.

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Non-conformité entre la date de la lettre d'invitation à soumissionner (25/05/2016) et celle du dépôt des offres (08/05/2016). En effet, nous avons noté que la date de dépôt des offres est antérieure à la date d'invitation à soumissionner.

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière sous réserve de l'obtention des pièces manquantes.

23-Marché N° 65/30/2016 /PRMP/SPRMP /CCMP du 31/10/2016 relatif au contrôle technique des travaux de réalisation de quatre (04) ouvrages de franchissement sur la piste « marche HLAASSAME-SOWANOUHOUE-KAÏHOUE-CARREFOUR HOUDJIGBONOU, dans la commune de LALO (lot6) attribué à TCHALLA L. K. Dorcas pour un montant de 648.000 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Obtention des avis de non objection de la CCMP ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière.

24-Marché N° 65/33/2016/PRMP/SPRMP /CCMP du 31/10/2016 relatif au contrôle technique des travaux de construction d'un module de trois (03) salles de classe plus bureau, magasin avec équipement a l'EPP D'EDAH-GOUNDOHOUE/C dans l'arrondissement de LALO commune de LALO (lot1) attribué à Barnabé Sylvestre TCHIKPATO pour un montant de 547.520 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Obtention des avis de non objection de la CCMP ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Non-conformité entre la date de la lettre d'invitation à soumissionner (25/05/2016) et celle du dépôt des offres (08/05/2016). En effet, nous avons noté que la date de dépôt des offres est antérieure à la date d'invitation à soumissionner.

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière sous réserve de non-conformité relevée.

25-Marché N° 65/33/2016/PRMP/SPRMP /CCMP du 31/10/2016 relatif au contrôle technique des travaux de réfection de l'EPP D'ADOUKANDJI/C ET DE LOKOGBA/B, travaux de réfection de L'EPP DE OUINFA et DE GNIGBANDJIME et travaux de réfection de l'EM de BANIGBE, DE SOWANOUHOUE ET D'AFFOMAÏ (lot 8) attribué à Abel METCHIHOUGBE pour un montant de 542.328 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Néant

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Non-conformité entre la date de la lettre d'invitation à soumissionner (25/05/2016) et celle du dépôt des offres (08/05/2016). En effet, nous avons noté que la date de dépôt des offres est antérieure à la date d'invitation à soumissionner.

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière sous réserve de non-conformité relevée.

➤ Gestion 2017

26-Marché n° 65/10/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017 relatif à acquisition de dix (10) disques durs externes, d'une (01) photocopieuse, de cinq (05) onduleurs, d'une (01) imprimante centrale avec scanner incorpore et d'un (01) régulateur central au profit de l'administration communale de LALO attribué à la société SADAPES SARL pour un montant de 5.440.000 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- ANO de la CCMP sur le PV d'attribution provisoire ;
- Preuve d'information des soumissionnaires non retenus ;
- Preuve d'information de l'attribution provisoire ;

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres avec pré-qualification ;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière sous réserve de non-conformité relevée.

**27-Marché n° 65/013/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017
relatif à l'acquisition de 04 ordinateurs portatifs au profit de
l'administration communale de LALO attribué à la société SADAPES
SARL pour un montant de 2.737.600 FCFA TTC**

Les pièces manquantes

- Preuve d'information des soumissionnaires non retenus ;
- Preuve d'information de l'attribution provisoire

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan prévisionnel de passation des marchés ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation dans le dossier d'appel d'offres;

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Néant

Conclusion :

La procédure ayant conduit à l'attribution de ce marché est régulière sous réserve de non-conformité relevée.

VI. CONSTATS SUR LES PLAINTES ENREGISTREES PAR L'AC

Selon les TDR, l'auditeur doit se faire une opinion sur l'efficacité et la performance du traitement des recours préalables et autres demandes d'informations sur des procédures par l'autorité contractante et établir le pourcentage des plaintes examinées et réglées à son niveau en conformité avec la réglementation en vigueur. En ce qui concerne les recours, auto saisines connus par l'Autorité de Régulation des Marchés Publics (ARMP), le consultant examinera également le degré d'application (en pourcentage) des décisions y afférentes.

Au titre des exercices 2016 et 2017, nous n'avons pas eu connaissance de plaintes formulées par les soumissionnaires au niveau de l'AC. Nous n'en avons pas non plus décelé au niveau des recours exercés auprès de l'ARMP.

VII. CONSTATS SUR L'ETAT D'EXECUTION FINANCIERE

Nous avons demandé et obtenu les documents relatifs au règlement des différents marchés exécutés contenus dans notre échantillon.

Le détail relatif à l'exécution financière des marchés ayant fait l'objet d'audit se présente comme suit :

Tableau 4 : Etat récapitulatif de l'exécution financière des marchés

➤ Gestion 2016

N° d'ordre	Réf Marché	Libellés	Délai d'exécution (en jours)	Date d'ordre de service/remise de site	Réception provisoire	Reatrd (en jours)	Montant prévisionnel inscrit dans le PPMP	Montant du marché	Montant total mandaté	Taux d'exécution financière	Garantie de bonne exécution	Observation
1	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/37/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	ACQUISITION DE VINGT QUATRE (24) MOTOS HOMME ET UNE (01) MOTO DAME AU PROFIT DU MAIRE, DES ADJOINTS AU MAIRE, DES CHEFS D'ARRONDISSEMENT ET DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30	18/11/2016	13/03/2017	85	Indisponibilité	28 728 000	9 552 456	33%	477 623	PAIEMENT NON EFFECTUE JUSQU'À CE JOUR
2	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/002/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 11/03/2016	L'INSTALLATION DU RESEAU WIFI (LOT1) AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30		23/12/2016	Indisponibilité	Indisponibilité	3 088 768	3 088 768	100%	154 438	Indisponibilité de l'ordre de service
3	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/003/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 11/03/2016	ACQUISITION DE QUATRE (04) ORDINATEURS PORTATIFS (LOT2) AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30		30/06/2016	Indisponibilité	Indisponibilité	4 495 000	4 495 000	100%	224 750	Indisponibilité de l'ordre de service
4	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/001/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 11/03/2016	L'ACQUISITION ET L'INSTALLATION D'UN GROUPE ELECTROGENE AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO (LOT4)	30		17/11/2016	Indisponibilité	Indisponibilité	2 390 000	2 390 000	100%	119 500	Indisponibilité de l'ordre de service
5	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/004/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 11/03/2016	REALISATION DU TABLEAU D'AFFICHAGE ET DU TABLEAU D'INDICATION DES PRIX DES PRESTATIONS (LOT3).	30		30/06/2016	Indisponibilité	Indisponibilité	899 925	899 925	100%	44 996	Indisponibilité de l'ordre de service
6	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/21/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE A L'EPP DE LALO CENTRE/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO, COMMUNE DE LALO	90	28/10/2016	10/03/2017	43	Indisponibilité	14 562 472	14 562 472	100%	728 124	
7	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/26/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPP D'EDAH-GOUNDOHOU/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO COMMUNE DE LALO (LOT1)	120	03/11/2016	29/12/2016	Néant	Indisponibilité	24 200 585	24 200 585	100%	1 210 029	
8	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/25/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPP D'EGUEHOU DANS L'ARRONDISSEMENT D'ADOUKANDJI, COMMUNE DE LALO (LOT4).	120	03/11/2016	29/12/2016	Néant	Indisponibilité	24 198 993	24 198 993	100%	1 209 950	
9	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/24/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPP DE GNIZOUNME/B DANS L'ARRONDISSEMENT DE GNIZOUNME, COMMUNE DE LALO (LOT3).	120	03/11/2016	09/03/2017	6	Indisponibilité	23 217 214	23 217 214	100%	1 160 861	
10	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/23/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPP DE ZALLI/A DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI, COMMUNE DE LALO (lot2).	120	03/11/2016	09/03/2017	6	Indisponibilité	23 196 258	23 196 258	100%	1 159 813	
11	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/30/2016/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REALISATION DE QUATRE (04) OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE « MARCHÉ HLAASSAME-SOWANOUHOU-KAÏHOU-CARREFOUR HOUDJIGBONOU, DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT6).	90	18/11/2016	30/12/2016	Néant	Indisponibilité	648 000	648 000	100%	32 400	
12	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/36/2016/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION DE DEUX (02) HANGARS DANS LE MARCHÉ DE LOKOSSA, ARRONDISSEMENT DE TOHOU et CONSTRUCTION DE DEUX (02) HANGARS DANS LE MARCHÉ DE TCHITO, ARRONDISSEMENT DE TCHITO (LOT7).	90	18/11/2016	09/04/2016	Néant	Indisponibilité	442 854	442 854	100%	22 143	
13	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/35/2016/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REFECTION DE L'EPP D'ADOUKANDJI/C ET DE LOKOGBA/B, TRAVAUX DE REFECTION DE L'EPP DE QUINFA ET DE GNIGBANDJIME et TRAVAUX DE REFECTION DE L'EM DE BANIGBE, DE SOWANOUHOU ET D'AFFOMAI (LOT8).				Néant	Indisponibilité			#DIV/0!	0	Indisponibilité du contrat du marché qui n'est pas aussi mandaté jusqu'à ce jours
14	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/31/2016/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPP DE ZALLI DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI, COMMUNE DE LALO	120	18/11/2016	09/03/2017	Néant	Indisponibilité	562 624	562 624	100%	28 131	
15	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/30/2016/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REALISATION DE QUATRE (04) OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE « MARCHÉ HLAASSAME-SOWANOUHOU-KAÏHOU-CARREFOUR HOUDJIGBONOU, DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT6).					Indisponibilité			#DIV/0!	0	
16	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/33/2016/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPP D'EDAH-GOUNDOHOU/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO COMMUNE DE LALO (LOT1)	120	18/11/2016		Indisponibilité	Indisponibilité	547 520	547 520	100%	27 376	Indisponibilité du PV de réception provisoir
17	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/17/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 17/08/2018	OUVERTURE DE LA PISTE « ADJASSAGON-AZANGBE-DADJI-KLOUEKANME » D'UN LINEAIRE DE 6,2 KM AVEC LA METHODE DE HAUTE INTENSITE DE MAIN D'ŒUVRE (LOT1 ET LOT2), DANS LA COMMUNE DE LALO.	150	13/09/2016	30/12/2016	Néant	44 583 239	49 241 713	49 241 713	100%	2 462 086	

➤ **Gestion 2017**

N° d'ordre	Réf Marché	Libellés	Délai d'exécution	Date d'ordre de service/ remise de site	Réception provisoire	Reatrd	Montant provisionnel inscrit dans le PPMP	Montant du marché	Montant total mandaté	Taux d'exécution financière	Garantie de bonne exécution	Observation
1	CONTRAT DE MARCHÉ N°65/13/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	ACQUISITION DE QUATRE (04) ORDINATEURS PORTATIFS AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30	18/09/2017	22/12/2017	65	Indisponibilité	2 320 000	2 320 000	100%	116 000	
2	CONTRAT MARCHÉ N°65/10/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	ACQUISITION DE DIX (10) DISQUES DURS EXTERNES, D'UNE (01) PHOTOCOPIEUSE, DE CINQ (05) ONDULEURS, D'UNE (01) IMPRIMANTE CENTRALE AVEC SCANNEUR INCORPORE ET D'UN (01) REGULATEUR CENTRAL AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO	30	18/09/2017	11/01/2018	85	Indisponibilité	5 440 000	5 440 000	100%	272 000	
3	CONTRAT DU MARCHÉ N°65/09/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 01/09/2017	ACQUISITION DE LAMPADAIRES (CERF KESTON DE 250W, AMPOULES KESTON DE 250W, D'AMORCEUR KESTON DE 250 A 400W ET CONTACTEUR DE 50A) POUR ECLAIRER LA VILLE DE LALO CENTRE ET DE HLASSAME DANS LA COMMUNE DE LALO.	30	26/09/2017		Indisponibilité	Indisponibilité			#DIV/0!	0	Indisponibilité du mandat
4	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/04/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	CONSTRUCTION DE LA CLOTURE DU CENTRE DE SANTE DE GNIZOUNME, DE LA PAILLOTTE AU CENTRE DE SANTE DE BANIGBE ET LES TRAVAUX DE REFECTION DU CENTRE DE SANTE DE ZALLI DANS LA COMMUNE DE LALO.	120	18/10/2017	15/12/2017	Néant	Indisponibilité	23 789 172	23 789 172	100%	1 189 459	
5	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/19/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 21/08/2017	REFECTION DU BATIMENT SERVANT DE BUREAUX DE L'ARRONDISSEMENT DE LALO CENTRE (LOT1-B).	120		19/02/2018	Indisponibilité	Indisponibilité	22 899 885	22 899 885	100%	1 144 994	Indisponibilité de l'ordre de service
6	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/22/2017/ CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 14/08/2017	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN A L'EPP DE ZOUNTOUKA DANS L'ARRONDISSEMENT DE TCHITO ET A L'EPP D'AGBADOME DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI COMMUNE DE LALO.	120	08/11/2017		Indisponibilité	Indisponibilité	39 213 487	39 213 487	100%	1 960 674	Indisponibilité du PV de réception provisoire
7	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/08/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 25/10/2017	ENTRETIEN COURANT DES INFRASTRUCTURES DE TRANSPORT RURAL PAR LA METHODE HIMO DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT1 ET LOT2).	180	19/12/2017	11/09/2018	86	Indisponibilité	15 370 635	15 370 635	100%	0	
8	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/29/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 08/12/2017	REALISATION DE QUATRE OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE «HAGNONHOUE-TOHOU-AHODJINAKO», DANS LA COMMUNE DE LALO.	120	15/03/2018	11/12/2018	151	Indisponibilité	29 992 060	29 992 060	100%	1 499 603	
9	MARCHÉ N° 65/17/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 02/08/2017	Travaux d'entretien périodique/aménagement de l'Infrastructures de Transport Rural (ITR) GOULOKO-ASSOGBAHOUE dans la commune de Lalo par l'approche participative avec la méthode HIMO, exercice 2016-2017	120	09/08/2017	11/04/2018	125	Indisponibilité			#DIV/0!	0	Indisponibilité du mandat
10	MARCHÉ N° 65/16/2017 /CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 02/08/2017	Travaux d'entretien périodique/aménagement des Infrastructures de Transport Rural (ITR) TOULEHOUDJI-TOVILIN et GOULOKO-KOKOUHOUE dans la commune de Lalo par l'approche participative avec la méthode HIMO, exercice 2016-2017	150	09/08/2017		Indisponibilité	Indisponibilité			#DIV/0!	0	Indisponibilité du mandat et du PV de réception provisoire

Commentaire

- Les montants mandatés reconstitués dans le tableau ci-dessus prennent en compte les retenus de garanties. Il revient au Receveur Percepteur de prélever lesdites retenues à la source et de les restituer suivant la réglementation (réception provisoire ou définitive) après réception d'un courrier de levé de la retenue de la PRMP.

Points forts (forces) relevés

- Obtention des cautions de soumission ;

- Obtention des cautions de bonne exécution ou des retenus de garanties (5%) ;
- Restitution des retenus de garanties après la réception provisoire (90%) et la réception définitive (10%).

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Certains marchés dont les délais d'exécution réelles dépassent ceux contractuels sans qu'il y est une preuve matérielle et formelle de prorogation desdits délais.
- Les pénalités de retard prévues dans les contrats de marché, à l'article 16 ne sont non plus prélevées. Il s'agit des marchés récapitulés dans les tableaux ci-après :

Gestion 2016

Etat des marchés exécutés hors délai

N° d'ordre	Réf Marché	Libellés	Délai d'exécution (en jours)	Date d'ordre de service/ remise de site	Réception provisoire	Retard (en jours)	Montant provisionnel inscrit dans le PPMP	Montant du marché	Montant total mandaté	Taux d'exécution financière	Garantie de bonne exécution	Observation
1	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/37/2016/CL /PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	ACQUISITION DE VINGT QUATRE (24) MOTOS HOMME ET UNE (01) MOTO DAME AU PROFIT DU MAIRE, DES ADJOINTS AU MAIRE, DES CHEFS D'ARRONDISSEMENT ET DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30	18/11/2016	13/03/2017	85	Indisponibilité	28 728 000	9 552 456	33%	477 623	PAIEMENT NON EFFECTUE JUSQU'À CE JOUR
2	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/21 /2016/CL /PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE A L'EPP DE LALO CENTRE/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO, COMMUNE DE LALO	90	28/10/2016	10/03/2017	43	Indisponibilité	14 562 472	14 562 472	100%	728 124	

Gestion 2017

RAPPORT D'AUDIT DE LA COMMUNE DE LALO _ Gestions budgétaires 2016 & 2017

N° d'ordre	Réf Marché	Libellés	Délai d'exécution	Date d'ordre de service/ remise de site	Réception provisoire	Reatrd	Montant prévisionnel inscrit dans le PMP	Montant du marché	Montant total mandaté	Taux d'exécution financière	Garantie de bonne exécution	Observation
1	CONTRAT DE MARCHÉ N°65/13/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	ACQUISITION DE QUATRE (04) ORDINATEURS PORTATIFS AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30	18/09/2017	22/12/2017	65	Indisponibilité	2 320 000	2 320 000	100%	116 000	
2	CONTRAT MARCHÉ N°65/10/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	ACQUISITION DE DIX (10) DISQUES DURS EXTERNES, D'UNE (01) PHOTOCOPIEUSE, DE CINQ (05) ONDULEURS, D'UNE (01) IMPRIMANTE CENTRALE AVEC SCANNEUR INCORPORE ET D'UN (01) REGULATEUR CENTRAL AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO	30	18/09/2017	11/01/2018	85	Indisponibilité	5 440 000	5 440 000	100%	272 000	
3	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/08/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 25/10/2017	ENTRETIEN COURANT DES INFRASTRUCTURES DE TRANSPORT RURAL PAR LA METHODE HIMO DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT1 ET LOT2).	180	19/12/2017	11/09/2018	86	Indisponibilité	15 370 635	15 370 635	100%	0	
4	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/29/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 08/12/2017	REALISATION DE QUATRE OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE «HAGNONHOUE-TOHOU-AHODJINNAKO», DANS LA COMMUNE DE LALO.	120	15/03/2018	11/12/2018	151	Indisponibilité	29 992 060	29 992 060	100%	1 499 603	
5	MARCHÉ N° 65/17/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 02/08/2017	Travaux d'entretien périodique/aménagement de l'Infrastructures de Transport Rural (ITR) GOULOKO-ASSOGBAHOUE dans la commune de Lalo par l'approche participative avec la méthode HIMO, exercice 2016-2017	120	09/08/2017	11/04/2018	125	Indisponibilité			#DIV/0!	0	Indisponibilité du mandat

VIII. ANALYSE DE LA PERFORMANCE DE L'AC

8.1. Définition du barème des critères d'appréciation de la performance des autorités contractantes

La démarche de définition du barème des critères retenus pour l'appréciation de la performance des autorités contractantes est la même que pour la revue de conformité des procédures de passation et celle de l'exécution financière des marchés.

❖ Annotation des critères pour l'évaluation de la performance de la mise en place des organes de passation et de contrôle

Le système de notation est constitué de la note 1 ou 0 pour chaque critère retenu et est présenté comme ci-après :

- une note de 1 indique que le test est satisfaisant, c'est-à-dire que la pièce requise est disponible et est conforme aux exigences réglementaires en vigueur ;
- une note de 0 signifie que le test est non satisfaisant, c'est-à-dire que la pièce requise n'est pas disponible.

La note attribuée à chaque critère est un chiffre entier (0 ou 1). Aucune décimale ne sera utilisée dans la notation des critères.

❖ Annotation des critères pour l'évaluation de la performance de la conformité des procédures de passation des marchés

Le système de notation est basé sur le taux de non-conformité observé au niveau de chaque critère défini. En effet, pour chaque critère, il est déterminé sur la base de la revue, le nombre de non-conformités observées. Ce nombre est ensuite rapporté au volume de marchés audités (ou d'informations traitées selon le cas) pour obtenir le taux de non-conformité qui constitue la note obtenue par le critère considéré.

Ainsi, la note à attribuer à chaque critère est comprise entre 0% et 100%.

❖ Annotation des critères pour l'évaluation de la performance de la régularité de l'exécution financière des marchés

Le système de notation à ce niveau est identique à celle de la revue de conformité des procédures de passation des marchés.

8.2. Règles de décision et justification de la conclusion de l'auditeur

❖ Conclusion pour l'évaluation de la performance de la mise en place des organes de passation et de contrôle des marchés publics

La matrice des conclusions possibles se présente comme suit :

Tranches de moyennes	Type de conclusion du consultant	Libellé de la conclusion
0,80 à 1	« Mise en place parfaite des organes de passation et de contrôle des marchés publics »	L'autorité contractante ne présente pas d'anomalies dans la mise en place des organes conformément au Code des marchés publics en vigueur
0,50 à 0,79	« Mise en place satisfaisante des organes de passation et de contrôle des marchés publics »	L'autorité contractante présente d'anomalies mineures dans la mise en place des organes au regard du Code des marchés publics en vigueur
0,30 à 0,49	« Mise en place insatisfaisante des organes de passation et de contrôle des marchés publics »	L'autorité contractante présente d'anomalies significatives dans la mise en place des organes au regard du Code des marchés publics en vigueur
0 à 0,29	« Mise en place défailante des organes de passation et de contrôle des marchés publics »	L'autorité contractante ne s'est pas conformée aux dispositions du Code des marchés publics en vigueur en matière de mise en place des organes

❖ Conclusion pour l'évaluation de la performance de la conformité des procédures de passation des marchés

Il est à souligner que le niveau d'exhaustivité des pièces (dont le taux est déterminé et communiqué dans le présent rapport) est un élément déterminant de la performance des AC. **Pour ce faire, le taux moyen de non-conformité théorique initialement déterminé est rapporté au taux d'exhaustivité pour obtenir le taux de non-conformité effectif.**

La matrice des conclusions possibles se présente comme suit :

Tranches de taux de non-conformité	Type de conclusion du consultant	Libellé de la conclusion
Taux inférieur à 10%	"Performance élevée "	L'autorité contractante ne présente pas d'anomalies tant sur la forme que sur le fond vis-à-vis des dispositions du Code en matière de passation et de contrôle de marchés publics en vigueur sur la période sous revue.
Taux compris entre 10% et 30% (10% inclus, 30% exclus)	" Performance Satisfaisante "	L'autorité contractante ne présente pas d'anomalies significatives vis-à-vis des dispositions de forme et de fond du Code en matière de passation et de contrôle des marchés publics malgré quelques insuffisances identifiées.
Taux compris entre 30% et 50% (30% inclus, 50% exclus)	" Performance Moyenne "	L'autorité contractante n'a pas respecté certaines dispositions de fond et de forme en matière de passation et de contrôle de marchés publics en raison des insuffisances non négligeables constatées.
Taux supérieur ou égal à 50%	" Performance Insatisfaisante "	L'autorité contractante ne s'est pas du tout conformée aux dispositions de fond et de forme en matière de passation et de contrôle de marchés publics en raison des insuffisances graves constatées.

❖ **Conclusion pour l'évaluation de la performance de la régularité de l'exécution financière des marchés**

La précision apportée sur le taux d'exhaustivité au niveau de la revue de conformité des procédures de passation des marchés est valable ici également.

La matrice des conclusions possibles se présente ainsi qu'il suit :

Tranches de taux de non-conformité	Type de conclusion du consultant	Libellé de la conclusion
Taux inférieur à 10%	"Performance élevée "	L'autorité contractante ne présente pas d'anomalies tant sur la forme que sur le fond vis-à-vis des dispositions du Code en matière d'exécution de marchés publics en vigueur sur la période sous revue.

Taux compris entre 10% et 30% (10% inclus, 30% exclus)	" Performance Satisfaisante "	L'autorité contractante ne présente pas d'anomalies significatives vis-à-vis des dispositions de forme et de fond du Code en matière d'exécution des marchés publics malgré quelques insuffisances identifiées.
Taux compris entre 30% et 50% (30% inclus, 50% exclus)	" Performance Moyenne "	L'autorité contractante n'a pas respecté certaines dispositions de fond et de forme en matière d'exécution de marchés publics en raison des insuffisances non négligeables constatées.
Taux supérieur ou égal à 50%	" Performance Insatisfaisante "	L'autorité contractante ne s'est pas du tout conformée aux dispositions de fond et de forme en matière d'exécution de marchés publics en raison des insuffisances graves constatées.

8.3. Appréciation de la performance liée à la mise en place des organes de passation et de contrôle

Les diligences mises en œuvre sont consignées dans le tableau ci-après :

N° d'ordre	Organes	Points de contrôle	OK/KO	Note 1 pour OK 0 pour KO	Commentaires	Description de l'indicateur de performance
EVALUATION DE LA MISE EN PLACE DES ORGANES AU SEIN DE L'AC						
1	PRMP	Acte de désignation de la PRMP	OK	1,00	RAS	OK= Disponibilité / KO= Indisponibilité
2		Déclaration sur l'honneur de la PRMP	N/A	-	Document inexistant	OK= Disponibilité / KO= Indisponibilité
3		Existence d'un rapport d'exécution des marchés	OK	1,00	Indisponibilité du document	OK= Disponibilité / KO= Indisponibilité
4		Transmission du rapport d'exécution à la DNCMP, à l'ARMP et à la Cour des comptes	N/A	-	Document inexistant	OK= Disponibilité / KO= Indisponibilité
5		Renouvellement/ remplacement acté de la PRMP conformément aux dispositions réglementaires	OK	1,00	RAS	OK= Disponibilité / KO= Indisponibilité
6	CPMP	Acte de désignation des cinq (05) membres de la CPMP	OK	1,00	RAS	OK= Disponibilité / KO= Indisponibilité
7		Renouvellement/ remplacement acté de la composition de la CPMP conformément aux dispositions réglementaires	OK	1,00	RAS	OK= Expiration de la durée normale ou décès ou démission ou révocation pour faute grave KO= Autres raisons
8	CCMP	Acte de désignation des cinq (05) membres de la CCMP	OK	1,00	RAS	OK= Disponibilité / KO= Indisponibilité
9		Renouvellement/ remplacement acté de la composition de la CCMP conformément aux dispositions réglementaires	OK	1,00	RAS	OK= Expiration de la durée normale ou décès ou démission ou révocation pour faute grave KO= Autres raisons
		NIVEAU DE PERFORMANCE _ MISE EN PLACE DES ORGANES		1,00		

Conclusion : Le niveau de performance est de 1.

Nous pouvons dire qu'il y a une mise en place parfaite des organes de passation et de contrôle des marchés publics et que l'autorité contractante ne présente pas d'anomalies dans la mise en place des organes conformément au Code des marchés publics en vigueur.

8.4. Appréciation de la performance liée à la conformité des procédures de passation des marchés

L'analyse de la performance de l'AC du point de vue de la revue de conformité des procédures se présente comme suit :

➤ Gestion 2016

N° d'ordre	Points de contrôle	Volume de marchés		Volume de non-conformités constatées (b)	% de non-conformités (c) =(b/a)*100	Commentaires	Description de l'indicateur de performance
		Demandés	Audités (a)				
REVUE DE LA CONFORMITE DES PROCEDURES DE PASSATION							
1	Elaboration de plan de passation des marchés publics et inscription du marché dans le PPM	6	6	0	0%	RAS	
2	Recours à une procédure dérogatoire (AOR; entente directe)	0	0	0	0%	Défaut d'autorisation préalable des 02 marchés de gré à gré dans le PPM et 02 marché par AOR	Pourcentage de procédures n'ayant pas obtenu l'autorisation de la DNCMP
3	Dossier d'Appel d'Offres (DAO)	6	6	0	0%		Pourcentage de DAO n'ayant pas obtenu l'ANO de la DNCMP
4	Avis de publicité	6	6	0	0%	RAS	Pourcentage de procédures d'appel d'offres non publiées
5	Comparaison d'au moins 3 offres pour les DC	11	11	0	0%	RAS	Pourcentage de marchés n'ayant pas fait l'objet de mise en concurrence (comparaison d'au moins 3 offres)
6	Réception des offres dans les délais du DAO	6	6	0	0%	RAS	Pourcentage de procédures n'ayant pas respecté le délai minimum de publication requis
7	Ouverture des offres dans les délais du DAO	6	6	0	0%	RAS	Pourcentage de séances d'ouverture tenues hors de la date prévue dans le DAO et sans avis de report
8	Evaluation des offres	6	6	0	0%	RAS	Pourcentage de travaux d'évaluation et de proposition d'attribution provisoire ayant duré plus des 30 jours calendaires et/ou pourcentage des offres évaluées la moins disante (pour les DC)
9	Attribution du marché (ANO CCMP & DNCMP)	6	6	0	0%	RAS	Pourcentage de propositions d'attribution provisoire n'ayant pas obtenu cumulativement les ANO de la CCMP et de la DNCMP
10	Attribution du marché (ANO CCMP) pour les DC	6	6	0	0%	RAS	Pourcentage de propositions d'attribution provisoire n'ayant pas obtenu l'avis de conformité de la CCMP (pour les DC)
11	Publication de l'attribution provisoire	6	6	6	100%	les attributions provisoires ne sont pas publiées	Pourcentage de PV d'attribution provisoire n'ayant pas fait l'objet de publication
12	Signature du contrat	6	6	0	0%	RAS	Pourcentage de contrats signés par des personnes non habilitées
13	Approbation du contrat	6	6	0	0%	Approbation des LC par la CCMP	Pourcentage de contrats non approuvés ou approuvés par des personnes non habilitées ou hors du délai de validité
14	Recours sur l'attribution du marché	0	0	0	0%	RAS	Pourcentage de plaintes traitées hors délai par l'Autorité contractante
	TAUX DE NON CONFORMITE THEORIQUE_ REVUE DE CONFORMITE (A)				7,14%		
	TAUX D'EXHAUSTIVITE (B)				92,81%		
1	TAUX DE NON CONFORMITE EFFECTIF_ REVUE DE CONFORMITE (C= A/B)				7,70%		

Conclusion : Le taux de non-conformité est de 07,70%.

Nous notons une Performance **élevée** et de plus l'autorité contractante ne présente pas d'anomalies tant sur la forme que sur le fond vis-à-vis des dispositions du Code en matière de passation et de contrôle de marchés publics en vigueur sur la période sous revue.

➤ **Gestion 2017**

N° d'ordre	Points de contrôle	Volume de marchés		Volume de non-conformités	% de non-conformités (c)	Commentaires	Description de l'indicateur de performance
		Demandés	Audités (a)				
REVUE DE LA CONFORMITE DES PROCEDURES DE PASSATION							
1	Elaboration de plan de passation des marchés publics et inscription du marché dans le PPM	5	5	0	0%	RAS	Pourcentage de marchés non inscrits sur le PPPM
2	Recours à une procédure dérogatoire (AOR; entente directe)	0	0	0	0%	RAS	Pourcentage de procédures n'ayant pas obtenu l'autorisation de la DNCMP
3	Dossier d'Appel d'Offres (DAO)	5	5	1	20%	RAS	Pourcentage de DAO n'ayant pas obtenu l'ANO de la DNCMP
4	Avis de publicité	5	5	1	20%	RAS	Pourcentage de procédures d'appel d'offres non publiées
5	Comparaison d'au moins 3 offres pour les DC	3	3	1	33%	RAS	Pourcentage de marchés n'ayant pas fait l'objet de mise en concurrence (comparaison d'au moins 3
6	Réception des offres dans les délais du DAO	5	5	0	0%	RAS	Pourcentage de procédures n'ayant pas respecté le délai minimum de publication requis
7	Ouverture des offres dans les délais du DAO	5	5	0	0%	RAS	Pourcentage de séances d'ouverture tenues hors de la date prévue dans le DAO et sans avis de report
8	Evaluation des offres	5	5	0	0%	RAS	Pourcentage de travaux d'évaluation et de proposition d'attribution provisoire ayant duré plus des 30 jours calendaires et/ou pourcentage des
9	Attribution du marché (ANO CCMP & DNCMP)	5	5	0	0%	RAS	Pourcentage de propositions d'attribution provisoire n'ayant pas obtenu cumulativement les ANO de la CCMP et de la DNCMP
10	Attribution du marché (ANO CCMP) pour les DC	5	5	1	20%	RAS	Pourcentage de propositions d'attribution provisoire n'ayant pas obtenu l'avis de conformité de la CCMP (pour les DC)
11	Publication de l'attribution provisoire	5	5	1	20%	RAS	Pourcentage de PV d'attribution provisoire n'ayant pas fait l'objet de publication
12	Signature du contrat	5	5	1	20%	RAS	Pourcentage de contrats signés par des personnes non habilitées
13	Approbation du contrat	5	5	1	20%	Approbation des LC par la CCMP	Pourcentage de contrats non approuvés ou approuvés par des personnes non habilitées ou hors
14	Recours sur l'attribution du marché	0	0	0	0%	RAS	Pourcentage de plaintes traitées hors délai par l'Autorité contractante
	TAUX DE NON CONFORMITE_ REVUE DE CONFORMITE (A)				10,95%		
	TAUX D'EXHAUSTIVITE (B)				68,65%		
1	TAUX DE NON CONFORMITE EFFECTIF_ REVUE DE CONFORMITE (C= A/B)				15,95%		

Conclusion : Le taux de non-conformité est de 15,95%.

Nous notons une Performance **satisfaisante** et de plus l'autorité contractante ne présente pas d'anomalies significatives vis-à-vis des dispositions de forme et de fond du Code en matière d'exécution des marchés publics malgré quelques insuffisances identifiées.

IX. ANNEXES

ANNEXE 1 : LISTE DES PERSONNES RENCONTREES

N° d'ordre	Noms et prénoms	Fonctions
1	TONAHIN Annicet	C/ST
2	TOSSOU Diane	C/SAF

ANNEXE 2 : PV DE RESTITUTION

PROCES VERBAL DE SEANCE DE RESTITUTION DES CONCLUSIONS DE L'AUDIT DES MARCHES PUBLICS AU TITRE DES GESTIONS BUDGETAIRES 2016-2017

Nom de l'Autorité Contractante : Communes de LALO

Date de tenue de la séance de restitution : 29 janvier 2020

Heure de démarrage : 15h 19 minutes

Heure de fin : 15h 55 minutes

I. Personnes présentes à la séance :

- (Cf. la liste de présence)

II. Récapitulatif des pièces à collecter

Aux termes des échanges, il a été convenu que les services de l'autorité contractante collecteront et communiqueront à la mission d'audit les pièces citées en Annexe 1 comme manquantes au plus tard le mercredi 05 février 2020.

Par ailleurs, les services de la PRMP ont transmis aux auditeurs les documents relatifs aux actes création et de nomination de la PRMP, des membres du Secrétariat PRMP et de la cellule de contrôle.

III. Synthèse des observations du consultant

3.1. Sur l'existence, l'organisation, le fonctionnement et la conformité des organes de passation et de contrôle des marchés publics au sein de la Communes

Constat 1 Forces

Existence des différents organes de passation de la Mairie.

Organe	Acte
SPRMP	Arrêté 2017/17/CL/SG/SDLP-ST-SAF
CPMP	Arrêté 2017/18/CL/SG/SDLP-ST-SAF
CCMP	Arrêté 2017/19/MCL/SG/SDLP-ST-SAF

Constat 2 Faiblesse

Besoin d'un archiviste professionnel pour le rangement et le classement des pièces des marchés publics.

3.2. Sur la procédure de passation

Page 1 sur 12

✓ ✓

Nous avons passé en revue les procédures ayant conduit à l'attribution des marchés 17 marchés échantillonnés en 2016 et 10 en 2017 dont le détail est en annexe 2.

Sur les 27 marchés au total, nous avons noté ce qui suit :

Les points forts (forces) relevés

- Inscription du marché dans le plan de passation des marchés ;
- Obtention de l'autorisation préalable sur le recours à la procédure AOR ;
- Obtention des avis de non objection de la CCMP sur les rapports provisoire et projet de marché ;
- Respect de la conformité des critères d'analyse et d'évaluation des offres.

Les points faibles (faiblesses) relevés

- Défaut de publication de l'attribution provisoire et définitive ;
- Enregistrement du contrat (16/08/2016) avant sa signature (17/08/2016) ;
- Défaut d'inscription du marché dans le PPM 2016 ;
- Attribution du marché hors délai de validité.
- Non-conformité entre la date de la lettre d'invitation à soumissionner (25/05/2016) et celle du dépôt des offres (08/05/2016). En effet, nous avons noté que la date de dépôt des offres est antérieure à la date d'invitation à soumissionner.

3.3. Etat des opinions

Opinions

➤ Gestion budgétaire 2016

La revue de conformité des procédures de passation des marchés de la Commune de LALO sur l'exercice budgétaire 2016, appelle de notre part les conclusions ci-après :

N° d'ordre	Mode de passation	Volume de marchés	Opinions			
			Favorable/favorable avec réserve	Défavorable		
				IRR	NUL	IMP
1	AOO	5	5	0	0	0
2	AOR	1	1	0	0	0
3	DC	11	11	0	0	0
Total général		17	17	0	0	0
%		100%	100%	0%		

Légende

REG Procédure régulière
 RSR Procédure régulière sous réserve de non-conformités
 IRR Procédure irrégulière
 NUL Marché nul

✓ **Favorable**

Page 2 sur 12

✓

Compte tenu des conclusions ci-dessus mentionnées et du pourcentage des procédures dont l'opinion est favorable, nous estimons que la majorité des procédures ont été conduites en conformité avec la réglementation en vigueur.

➤ Gestion budgétaire 2017

La revue de conformité des procédures de passation des marchés de la Commune de LALO sur l'exercice budgétaire 2017, appelle de notre part les conclusions ci-après :

N° d'ordre	Mode de passation	Volume de marchés	Opinions			
			Favorable/favorable avec réserve	Défavorable		
				IRR	NUL	IMP
1	AOO	5	3	0	0	2
2	AOR	3	0	0	0	3
3	DC	2	2	0	0	0
Total général		10	5	0	0	5
%		100%	50%	50%		

Légende

REG	Procédure régulière
RSR	Procédure régulière sous réserve de non-conformités
IRR	Procédure irrégulière
NUL	Marché nul
IMP	Impossibilité d'exprimer une opinion

✓ Favorable

Compte tenu des conclusions ci-dessus mentionnées et du pourcentage des procédures qualifiées d'irrégulière, nous estimons que la totalité des procédures a été conduite en conformité avec la réglementation en vigueur.

3.4. Sur les plaintes

Nous n'avons pas relevé de marché ayant fait l'objet de plainte au titre des périodes concernées par notre audit.

3.5. Sur l'exécution financière

Nous avons passé en revue les mandats des trente et un marchés communiqués aux auditeurs. L'état récapitulatif se présente comme suit :

Tableau : Etat récapitulatif de l'exécution financière des marchés

Page 3 sur 12

✓ . 8

Gestion 2016

N° d'ordre	Réf Marché	Libellés	Délai d'exécution (en jours)	Date d'ordre de service/remise de site	Réception provisoire	Restré (en jours)	Montant prévisionnel inscrit dans le PPMP	Montant du marché	Montant total mandaté	Taux d'exécution financière	Garantie de bonne exécution	Observation
1.	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/37/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	ACQUISITION DE VINGT QUATRE (24) MOTOS HOMME ET UNE (01) MOTO DAME AU PROFIT DU MAIRE, DES ADJOINTS AU MAIRE, DES CHEFS D'ARRONDISSEMENT ET DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30	18/11/2016	13/03/2017	85	Indisponibilité	28 728 000	9 552 456	33%	477 623	PAIEMENT NON EFFECTUE JUSQU'À CE JOUR
2.	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/002/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 11/03/2016	L'INSTALLATION DU RESEAU WIFI (LOT1) AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30		23/12/2016	Indisponibilité	Indisponibilité	3 088 768	3 088 768	100%	154 438	Indisponibilité de l'ordre de service
3.	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/003/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 11/03/2016	ACQUISITION DE QUATRE (04) ORDINATEURS PORTATIFS (LOT2) AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30		30/06/2016	Indisponibilité	Indisponibilité	4 495 000	4 495 000	100%	224 750	Indisponibilité de l'ordre de service
4.	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/001/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 11/03/2016	L'ACQUISITION ET L'INSTALLATION D'UN GROUPE ELECTROGENE AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO (LOT4)	30		17/11/2016	Indisponibilité	Indisponibilité	2 390 000	2 390 000	100%	119 500	Indisponibilité de l'ordre de service
5.	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/004/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 11/03/2016	REALISATION DU TABLEAU D'ADRESSE ET DU TABLEAU D'INDICATION DES PRIX DES PRESTATIONS (LOT3).	30		30/06/2016	Indisponibilité	Indisponibilité	899 925	899 925	100%	44 996	Indisponibilité de l'ordre de service
6.	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/21/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE A L'EPPE DE L'ARRONDISSEMENT DE LALO, COMMUNE DE LALO	90	20/10/2016	10/03/2017	43	Indisponibilité	14 562 472	14 562 472	100%	726 124	
7.	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/26/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPPE D'EDAH-GOUNDOHOU/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO COMMUNE DE LALO (LOT1)	120	03/11/2016	29/12/2016	Néant	Indisponibilité	24 200 585	24 200 585	100%	1 210 029	
8.	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/25/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPPE D'EGUEHOU DANS L'ARRONDISSEMENT D'ADOUKANDJI, COMMUNE DE LALO (LOT4).	120	03/11/2016	29/12/2016	Néant	Indisponibilité	24 198 993	24 198 993	100%	1 209 950	
9.	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/24/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPPE DE GNIZOUNME/B DANS L'ARRONDISSEMENT DE GNIZOUNME, COMMUNE DE LALO (LOT3)	120	03/11/2016	09/03/2017	6	Indisponibilité	23 217 214	23 217 214	100%	1 160 861	
10.	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/23/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPPE DE ZALLI/A DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI, COMMUNE DE LALO (lot2)	120	03/11/2016	09/03/2017	6	Indisponibilité	23 196 258	23 196 258	100%	1 159 813	
11.	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/30/2016/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REALISATION DE QUATRE (04) OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE « MARCHÉ HASSAME-SOWANOUHOU-KAIHOU-CARREFOUR HOUDJIBONOU, DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT6)	90	18/11/2016	30/12/2016	Néant	Indisponibilité	648 000	648 000	100%	32 400	
12.	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/36/2016/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION DE DEUX (02) MAGASINS DANS LE MARCHÉ DE LOKOSSA, ARRONDISSEMENT DE TOHOU et CONSTRUCTION DE DEUX (02) MAGASINS DANS LE MARCHÉ DE TCHITO, ARRONDISSEMENT DE TCHITO (LOT7)	90	18/11/2016	09/04/2016	Néant	Indisponibilité	442 854	442 854	100%	22 143	
13.	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/35/2016/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REFECTION DE L'EPPE D'ADOUKANDJI/C ET DE LOKOGBA/B, TRAVAUX DE REFECTION DE L'EPPE DE QUINFA ET DE GNIGBANDIEME et TRAVAUX DE REFECTION DE L'EPPE DE BANIGRE, DE SOWANOUHOU ET D'AFFOMAI (LOT8)				Néant	Indisponibilité			#DIV/0!	0	Indisponibilité du contrat du marché qui n'est pas aussi mandaté jusqu'à ce jour
14.	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/31/2016/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPPE DE ZALLI DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI, COMMUNE DE LALO	120	18/11/2016	09/03/2017	Néant	Indisponibilité	562 624	562 624	100%	28 131	
15.	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/30/2016/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REALISATION DE QUATRE (04) OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE « MARCHÉ HASSAME-SOWANOUHOU-KAIHOU-CARREFOUR HOUDJIBONOU, DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT6)					Indisponibilité			#DIV/0!	0	
16.	CONTRAT DE PRESTATION DE SERVICE N° 65/33/2016/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPPE D'EDAH-GOUNDOHOU/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO COMMUNE DE LALO (LOT1)	120	18/11/2016		Indisponibilité	Indisponibilité	547 520	547 520	100%	27 376	Indisponibilité du PV de réception provisoire
17.	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/17/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 17/08/2016	OUVERTURE DE LA PISTE « ADJASSAGON-AZANGBE-DADJI-KLOUEKAME » D'UN LINEAIRE DE 6,2 KM AVEC LA METHODE DE HAUTE INTENSITE DE MAIN D'OEUVRE (LOT1 ET LOT2), DANS LA COMMUNE DE LALO	150	13/09/2016	30/12/2016	Néant	44 583 239	49 241 713	49 241 713	100%	2 462 086	

Gestion 2017

N° d'ordre	Réf Marché	Libellés	Délai d'exécution	Date d'ordre de service / remise de site	Réception provisoire	Reatrd	Montant provisionnel inscrit dans le PPMP	Montant du marché	Montant total mandaté	Taux d'exécution financière	Garantie de bonne exécution	Observation
1	CONTRAT DE MARCHÉ N°65/13/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	ACQUISITION DE QUATRE (04) ORDINATEURS PORTATIFS AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30	18/09/2017	22/12/2017	65	Indisponibilité	2 320 000	2 320 000	100%	116 000	
2	CONTRAT MARCHÉ N°65/10/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	ACQUISITION DE DIX (10) DISQUES DURS EXTERNES, D'UNE (01) PHOTOCOPIEUSE, DE CINQ (05) ONDULEURS, D'UNE (01) IMPRIMANTE CENTRALE AVEC SCANNEUR INCORPORÉ ET D'UNE (01) REGULATEUR CENTRAL AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30	18/09/2017	11/01/2018	85	Indisponibilité	5 440 000	5 440 000	100%	272 000	
3	CONTRAT DU MARCHÉ N°65/09/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 01/09/2017	ACQUISITION DE LAMPADAIRES (CERF KESTON DE 250W, AMPOULES KESTON DE 250W, D'AMORCEUR KESTON DE 250 A 400W ET CONTACTEUR DE SOA) POUR ECLAIRER LA VILLE DE LALO CENTRE ET DE HASSAME DANS LA COMMUNE DE LALO.	30	26/09/2017		Indisponibilité	Indisponibilité			#DIV/0!	0	Indisponibilité du mandat
4	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/04/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	CONSTRUCTION DE LA CLOTURE DU CENTRE DE SANTE DE GNIZOUNME, DE LA PAILLOTTE AU CENTRE DE SANTE DE BANIGBE ET LES TRAVAUX DE REFECTON DU CENTRE DE SANTE DE ZALLI DANS LA COMMUNE DE LALO.	120	18/10/2017	15/12/2017	Néant	Indisponibilité	23 789 172	23 789 172	100%	1 189 459	
5	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/19/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 21/08/2017	REFECTION DU BATIMENT SERVANT DE BUREAU DE L'ARRONDISSEMENT DE LALO CENTRE (LOT1-B).	120		19/02/2018	Indisponibilité	Indisponibilité	22 899 885	22 899 885	100%	1 144 994	Indisponibilité de l'ordre de service
6	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/22/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 14/08/2017	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN A L'EPP DE ZOUNTOKPA DANS L'ARRONDISSEMENT DE TCHITO ET A L'EPP D'AGBADOME DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI COMMUNE DE LALO.	120	08/11/2017		Indisponibilité	Indisponibilité	39 213 487	39 213 487	100%	1 960 674	Indisponibilité du PV de réception provisoire
7	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/08/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 25/10/2017	ENTRETIEN COURANT DES INFRASTRUCTURES DE TRANSPORT RURAL PAR LA METHODE HIMO DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT1 ET LOT2).	180	19/12/2017	11/09/2018	86	Indisponibilité	15 370 635	15 370 635	100%	0	
8	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/29/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 08/12/2017	REALISATION DE QUATRE OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE «HAGNONHOLE-TOHOU-AHODJINAKO», DANS LA COMMUNE DE LALO.	120	15/03/2018	11/12/2018	151	Indisponibilité	29 992 060	29 992 060	100%	1 499 603	
9	MARCHÉ N° 65/17/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 02/08/2017	Travaux d'entretien périodique/aménagement de l'infrastructure de Transport Rural (TTR) GOULOKO-ASSOGBAHOU dans la commune de Lalo par l'approche participative avec la méthode HIMO, exercice 2016-2017	120	09/08/2017	11/04/2018	125	Indisponibilité			#DIV/0!	0	Indisponibilité du mandat
10	MARCHÉ N° 65/16/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 02/08/2017	Travaux d'entretien périodique/aménagement des Infrastructures de Transport Rural (TTR) TOULEHOUE-TOVOKLIN et GOULOKO-KOKOUHOU dans la commune de Lalo par l'approche participative avec la méthode HIMO, exercice 2016-2017	150	09/08/2017		Indisponibilité	Indisponibilité			#DIV/0!	0	Indisponibilité du mandat et du PV de réception provisoire

Points forts (forces) relevés

- Obtention des cautions de soumission ;
- Obtention des cautions de bonne exécution ou des retenus de garanties (5%) ;
- Restitution des retenus de garanties après la réception provisoire (90%) et la réception définitive (10%).

Les points faibles (faiblesses) relevés

Certains marchés dont les délais d'exécution réelles dépassent ceux contractuels sans qu'il y est une preuve matérielle et formelle de prorogation desdits délais.

Les pénalités de retard prévues dans les contrats de marché ne sont non plus prélevées. Il s'agit des marchés récapitulés dans les tableaux ci-après :

Gestion 2016

Etat des marchés exécutés hors délai

N° d'ordre	Réf Marché	Libellés	Délai d'exécution (en jours)	Date d'ordre de service/remise de site	Réception provisoire	Retard (en jours)	Montant provisionnel inscrit dans le PPMP	Montant du marché	Montant total mandaté	Taux d'exécution financière	Garantie de bonne exécution	Observation
1	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/37/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/10/2016	ACQUISITION DE VINGT QUATRE (24) MOTOS HOMME ET UNE (01) MOTO DAME AU PROFIT DU MAIRE, DES ADJOINTS AU MAIRE, DES CHEFS D'ARRONDISSEMENT ET DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30	18/11/2016	13/03/2017	85	Indisponibilité	28 728 000	9 552 456	33%	477 623	PAIEMENT NON EFFECTUE JUSQU'À CE JOUR
2	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/21/2016/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 26/09/2016	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE A L'EPPE DE LALO CENTRE/5 DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO, COMMUNE DE LALO	90	28/10/2016	10/03/2017	43	Indisponibilité	14 562 472	14 562 472	100%	728 124	

Gestion 2017

Etat des marchés exécutés hors délai

N° d'ordre	Réf Marché	Libellés	Délai d'exécution	Date d'ordre de service/remise de site	Réception provisoire	Retard	Montant provisionnel inscrit dans le PPMP	Montant du marché	Montant total mandaté	Taux d'exécution financière	Garantie de bonne exécution	Observation
1	CONTRAT DE MARCHÉ N°65/13/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	ACQUISITION DE QUATRE (04) ORDINATEURS PORTATIFS AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30	18/09/2017	22/12/2017	65	Indisponibilité	2 320 000	2 320 000	100%	116 000	
2	CONTRAT MARCHÉ N°65/10/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017	ACQUISITION DE DIX (10) DISQUES DURS EXTERNES, D'UNE (01) PHOTOCOPIEUSE, DE CINQ (05) ONDULEURS, D'UNE (01) IMPRIMANTE CENTRALE AVEC SCANNEUR INCORPORÉ ET D'UN (01) REGULATEUR CENTRAL AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO	30	18/09/2017	11/01/2018	85	Indisponibilité	5 440 000	5 440 000	100%	272 000	
3	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/08/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 25/10/2017	ENTRETIEN COURANT DES INFRASTRUCTURES DE TRANSPORT RURAL PAR LA METHODE HIMO DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT1 ET LOT2)	180	19/12/2017	11/09/2018	86	Indisponibilité	15 370 635	15 370 635	100%	0	
4	CONTRAT DU MARCHÉ N° 65/29/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 08/12/2017	REALISATION DE QUATRE OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE «HAGNONHOU-TOHOU-AHODJINNAKO», DANS LA COMMUNE DE LALO.	120	15/03/2018	11/12/2018	151	Indisponibilité	29 992 060	29 992 060	100%	1 499 603	
5	MARCHÉ N° 65/17/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 02/08/2017	Travaux d'entretien périodique/aménagement de l'Infrastructures de Transport Rural (ITR) GOULOKO-ASSOGBAHOUÉ dans la commune de Lalo par l'approche participative avec la méthode HIMO, exercice 2016-2017	120	09/08/2017	11/04/2018	125	Indisponibilité			#DIV/0!	0	Indisponibilité du mandat

La séance a été levée à 15heures 55 minutes

Ont signé

 TONAHIN
H. Amilet

Pour la Mairie de LALO

 Bozot Sylvester
Pour BEC SARL

Annexe 1 Liste de présence

Page 7 sur 12

✓

8

BEC Sarl
02 BP 1913 Cotonou
Tél : +229 21 30 54 22
Email : bec_scp@yahoo.fr

AUDIT DES MARCHES PUBLICS DE LA COMMUNE DE LALO GESTION 2016 ET 2017 _ SEANCE DE RESTITUTION

Séance de travail (29/01/20)

Liste de présence

N°	Nom & Prénoms	Responsabilité & Structure	Tél. & Mail	Signature
1	BOBE GYFERTRE	Auditeur / BEC	21 30 54 22 / gyf366@	
2	TONAHIN H. ANICET	C/ST Maire Lalo	tonahinanici@gmail.com	
3	Tossou Diane	C/SAF Maire Lalo	dianetoss13@yahoo.fr	
4	DIKPE S. HABIB	SOUS/Maire Lalo	960389977 dikpe50@gmail.com	
5				
6				
7				
8				
9				

Annexe 2 : Echantillon des marchés 2016 et 2017

Gestion 2016

N° d'ordre	Objet du marché	Financement	Date d'approbation	Référence du marché	Titulaire (attributaire)	Mode de passation	Montant (F CFA HT)	Type de marché
1	Travaux d'entretien courant des infrastructures de transport rural (ITR) par la méthode HIMO (48,235 Km), au titre de l'année 2016, dans la Commune de Dogbo (PASTR)	FADeC affecté piste	09/09/2016	N°63/ 044/CD/SG-DRFM-DST-SETP du 08/08/2016	LES PRESTIGES STAR	AOR	8 761 111	travaux
2	Travaux d'entretien courant des infrastructures de transport rural (ITR) par la méthode HIMO (48,235 Km), au titre de l'année 2016, dans la Commune de Dogbo (PASTR)	FADeC affecté piste	09/09/2016	N°63/043/CD/SG-DRFM-DST-SETP du 08/08/2016	EGC-GROUP-BTP	AOR	8 794 587	travaux
3	Construction d'un module de trois (03) salles de classes avec bureau et magasin à l'EPP de Agbéguidohoué, sur financement FADeC affecté MEMP 2015, dans le cadre de la duplication de l'initiative de Dogbo	FADeC affecté MEMP 2015	Non applicable	N°63/051/CD/SG-DRFM-DST-SETP du 15/11/2016	TELUC	DC	16 447 682	travaux
4	Construction d'un module de trois (03) salles de classes avec bureau et magasin à l'EPP de Gbokédohoué, sur financement FADeC affecté MEMP 2015, dans le cadre de la duplication de l'initiative de Dogbo	FADeC affecté MEMP 2015	Non applicable	N°63/ 050 /CD/SG-DRFM-DST-SETP du 11/12/2016	SOUROU PERSEVERANCE	DC	16 402 596	travaux
5	construction d'un dalot double (100X100X5,00)X2 et d'un dalot simple (100X100X5,00) , sur la piste CLCAM DOGBO-DEKANDJI, dans l'Arrondissement de Tota.	FADeC non affecté	Non applicable	N°63/048/CD/SG-DRFM-DST-SETP du 03/11/2016	ECOT-BENI	DC	9 860 080	travaux
6	Construction de seize (16) boutiques au premier étage des boutiques PMIL 2013, PSDCC 2013 et ROESELARE 2015	FADeC non affecté 2015	22/08/2016	DRFM-DST-SETP du 03/08/2016 LOTN°2: N°63/037/CD/SG-DRFM-DST-SETP du 03/08/2016	IBC SARL	AOO	45 251 102	travaux
7	Construction de deux (02) blocs de cinq (05) boutiques Rez-De-Chaussée (RDC) avec fondations type R+1 dans le marché central de Dogbo, sur financement PSDCC 2015 et reliquats PSDCC 2014 LOT2	PSDCC 2015 et reliquats PSDCC 2014	20/06/2016	N°63/020/CD/SG-DRFM-DST-SETP du 07/06/2016	OMI	AOO	12 385 010	travaux
8	Construction d'un(01) bloc de cinq (05) boutiques Rez-De-Chaussée (RDC) avec fondations type R+1 , plus escalier, dans le marché central de Dogbo, sur financement FADeC non affecté 2015(LOTN°1)	FADeC non affecté 2015	09/04/2016	N°63/002/CD/SG-DRFM-DST-SETP du 22/01/2016	HOSANNA	AOO	18 397 012	travaux
9	Construction d'un(01) bloc de cinq (05) boutiques Rez-De-Chaussée (RDC) avec fondations type R+1 , plus escalier, dans le marché central de Dogbo, sur financement FADeC non affecté 2015(LOTN°2)	FADeC non affecté 2015	08/04/2016	N°63/003/CD/SG-DRFM-DST-SETP du 22/01/2016	IBC SARL	AOO	17 521 314	travaux
10	Construction d'un(01) bloc de cinq (05) boutiques Rez-De-Chaussée (RDC) avec fondations type R+1 , dans le marché central de Dogbo, sur financement FADeC non affecté 2016 (LOTN°2)	FADeC non affecté 2016	22/08/2016	N°63/034/CD/SG-DRFM-DST-SETP du 03/08/2016	JB ENTREPRISE	AOO	14 723 168	travaux
11	Construction d'un(01) bloc de cinq (05) boutiques Rez-De-Chaussée (RDC) avec fondations type R+1 , dans le marché central de Dogbo, sur financement FADeC non affecté 2016(LOTN°3)	FADeC non affecté 2016	22/08/2016	N°63/036/CD/SG-DRFM-DST-SETP du 03/08/2016	IBC SARL	AOO	15 130 961	travaux
TOTAL							183 674 623	

Gestion 2017

N° d'ordre	Objet du marché	Financement	Date d'approbation	Référence du marché	Titulaire (attributaire)	Mode de passation	Montant (F CFA HT)	Type de marché
1	FOURNITURE DE TROIS CENTS (300) TABLES-BANCS, AU PROFIT DES ECOLES PRIMAIRES PUBLIQUES (EPP) DE LA COMMUNE DE DOGBO	FADeC Affecté MEMP	Non applicable	N°63/ 006/ CD/SG-DRFM-DST SETP du 03/07/2017	CHEZ RO	Cotation	8 699 550	fourniture
2	ACQUISITION DE MOBILIERS POUR L'EQUIPEMENT DES SALLES DE CLASSES DANS LES ECOLES PRIMAIRES PUBLIQUES (EPP) D'AGBONDOHOUE ET GBOKEDHOUE, SUR FINANCEMENT MEMP 2015, DANS LA COMMUNE DE DOGBO	FADeC Affecté MEMP	Non applicable	N°63/ 017/ CD/SG-DRFM-DST SETP du 26/07/2017	Ets BARTH Group Ets LA MONTAGNE D'HEBRON	Cotation	2 159 400	fourniture
3	FOURNITURE DE MEUBLES IMPORTES POUR L'EQUIPEMENT DU NOUVEAU BATIMENT ADMINISTRATIF DE LA MAIRIE DE DOGBO ET LES BUREAUX D'ARRONDISSEMENT	FADeC non Affecté	21/09/2017	N°63/ 019 / MD / SG-DRFM-DST-SETP 08/09/2017	SODIREP	AOO	47 790 020	fourniture
4	REHABILITATION D'UN MODULE DE TROIS SALLES DE CLASSES AVEC BUREAUX ET MAGASIN AU COMPLEXE SCOLAIRE DE HONTON/ GROUPE A.	FADeC Affecté MEMP	Non applicable	N°63/ 004/ CD/SG-DRFM-DST SETP du 06/07/2017	HOPE SERVICES	Cotation	14 950 000	travaux
5	REHABILITATION D'UN MODULE DE TROIS SALLES DE CLASSES AVEC BUREAUX ET MAGASIN A L'ECOLE PRIMAIRE PUBLIQUE (EPP) MADJRE QUARTIER	FADeC Affecté MEMP	Non applicable	N°63/ 005/ CD/SG-DRFM-DST SETP du 06/07/2017	LARINO Sarl	Cotation	14 865 564	travaux
6	REHABILITATION D'UN MODULE DE TROIS SALLES DE CLASSES AVEC BUREAUX ET MAGASIN AU COMPLEXE SCOLAIRE DE TOTA/ GROUPE / B,	FADeC Affecté MEMP	Non applicable	N°63/020/ CD/SG-DRFM-DST-SETP du 04/010/2017	SMC	Cotation	14 823 669	travaux
7	AMENAGEMENT DE LA BERGE LAGUNAIRE DE BAKPOHOU REALISATION D'UN PONTON AVEC DES PAILLOTES	FADeC non Affecté	Non applicable	N°63/022/ CD/SG-DRFM-DST-SETP 08/11/2017	SAGIS-BENIN	Cotation	16 961 910	travaux
8	REHABILITATION DES PISTES COMMUNALES DE DOGBO : REALISATION DE DEUX (02) DALOTS DOUBLES A RAISON D'UN DALOT DOUBLE (100X150X5, 00) X 2 SUR LA PISTE CARREFOUR DOGBO AHOMEY-AYOMI CENTRE ET D'UN DALOT DOUBLE (100X150X5, 00) X 2 SUR LA PISTE DONNANT ACCES A LA BERGE LAGUNAIRE DE BAKPOHOU	FADeC non Affecté	Non applicable	N°63/025/ CD/SG-DRFM-DST-SETP 08/11/2017	AD-SERVICES	Cotation	14 158 230	travaux
9	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSES AVEC BUREAU ET MAGASIN A L'ECOLE PRIMAIRE PUBLIQUE DE ZOHOUDJI DANS L'ARRONDISSEMENT LOKOGHOUE	FADeC Affecté MEMP	Non applicable	N°63/023/ CD/SG-DRFM-DST-SETP du 25/11/2017	SOLGAS Group	Cotation	16 402 596	travaux
10	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSES AVEC BUREAU ET MAGASIN A L'ECOLE PRIMAIRE PUBLIQUE DE MIGBONZOUNME DANS L'ARRONDISSEMENT TOTA	FADeC Affecté MEMP	Non applicable	N°63/024/ CD/SG-DRFM-DST-SETP du 25/11/2017	SOLGAS Group	Cotation	16 402 596	travaux
11	POURSUITE ET L'ACHEVEMENT DE LA CONSTRUCTION DU NOUVEAU BATIMENT ADMINISTRATIF (1er, 2ème, 3ème, 4ème Etage+ toiture terrasse)	FADeC non Affecté et Fonds propres	31/07/2017	N°63/ 002/ CD/SG-DRFM-DST SETP du 03/07/2017	TRANS-UNIT	AOO	112 632 126	travaux
12	CONSTRUCTION D'UNE MATERNITE AU CENTRE DE SANTE D'AGNANVO	FADeC Affecté MS	31/07/2017	N°63/ 010/ CD/SG-DRFM-DST SETP du 21/07/2017	DIVINE-BAS	AOO	28 772 736	travaux
13	CONSTRUCTION D'UN LOGEMENT INFIRMIER AU CENTRE DE SANTE DE MADJRE	FADeC Affecté MS	31/07/2017	N°63/ 011/ CD/SG-DRFM-DST SETP du 21/07/2017	JB ENTREPRISE	AOO	18 558 829	travaux
14	CONSTRUCTION D'UN BLOC DE DIX (10) BOUTIQUES AU PREMIER ETAGE, DANS LE MARCHE CENTRAL DE DOGBO	Fonds Propres	24/07/2017	N°63/ 012/ CD/SG-DRFM-DST SETP du 21/07/2017	AREC& Fils	AOO	27 239 203	travaux
Total							354 416 429	

Annexe 3 : Etat des pièces manquantes

Gestion 2016

- 1- Marché n° 65/016/2017/CL/SPRMP/CCPMP/CCMP relatif aux travaux d'entretien périodique aménagement des infrastructures de transport rural TOULEHOUDJI-TOVIKLIN GOULOKO-KOKOUHOUE dans la commune de LALO par l'approche HIMO attribué à l'entreprise MILEDI SARL pour un montant de 33.489.700 FCFA TTC**

Pièces manquantes

- Dossier d'appel d'offres ;
- ANO de la CCMP sur la procédure (AOR) ;
- Preuve de la publication du DAO ;
- Procès-Verbal d'ouverture, d'évaluation et d'attribution ;
- Preuve d'avis de non objection de la CCMP sur le PV d'attribution ;
- Preuve de la notification provisoire ;
- Preuve de la notification du rejet des soumissionnaires non retenus ;
- Preuve d'approbation du marché ;
- Preuve de la notification du marché.

- 2- Marché n° 65/017/2017/CL/SPRMP/CCPMP/CCMP relatif aux travaux d'entretien périodique aménagement des infrastructures de transport rural de GOULOKO- ASSOGBAHOUE dans la commune de LALO par l'approche HIMO attribué à l'entreprise AFRIQUE PRESTATION pour un montant de 21.184.074 FCFA TTC**

Les pièces manquantes

- Dossier d'appel d'offres ;
- ANO de la CCMP sur la procédure (AOR) ;
- Preuve de la publication du DAO ;
- PV d'ouverture, d'évaluation et d'attribution ;
- Preuve d'avis de non objection de la CCMP sur le PV d'attribution ;
- Preuve de la notification provisoire ;
- Preuve de la notification du rejet des soumissionnaires non retenus ;
- Preuve de la notification du marché.

- 3- Marché n° 65/08/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 08/12/2017 relatif aux travaux entretien courant des infrastructures de transport rural par la méthode HIMO dans la commune de LALO (lot1 et lot2) attribué à l'entreprise AFRIQUE PRESTATION pour un montant de 15.370.636 FCFA TTC**

Les pièces manquantes

- ANO de la CCMP sur la procédure (AOR) ;
- Preuve de la notification d'attribution provisoire ;
- Preuve de la notification du rejet des soumissionnaires non retenus.

Page 10 sur 12

✓

- 4- **Marché n° 65/002/2016/CL/SPRMP/CCPMP/CCMP** relatif aux travaux de construction d'un module de 03 salles de classe+ bureau avec équipements à l'EPP GNIZOUNME/B attribué à l'Entreprise Group Espoir pour un montant de 23.217.214 FCFA TTC ;
- 5- **Marché n° 65/004/2016/CL/SPRMP/CCPMP/CCMP** relatif aux travaux de construction d'un module de trois (03) salles de classe plus bureau, magasin avec équipements à l'EPP d'EGUEHOUE dans l'arrondissement d'ADOUKANDJI, commune de LALO (lot4) attribué à l'entreprise SOTON et Fils pour un montant de 24.198.993 FCFA TTC
- 6- **Marché N° 65/23/2016/CL /PRMP/SPRMP/CCMP** du 26/09/2016 relatif à la Construction d'un module de trois (03) salles de classe plus bureau, magasin avec équipements à l'EPP de ZALLI/A dans l'arrondissement de ZALLI, commune de LALO (lot2) attribué à l'entreprise AYE ET FILS pour un montant de 23.196.358 FCFA TTC;
- 7- **Marché N° 65/26/2016/CL PRMP/SPRMP/CCMP** du 26/09/2016 relatif à la construction d'un module de trois (03) salles de classe plus bureau, magasin avec équipement à l'EPP D'EDAH-GOUNDOHOUE/c dans l'arrondissement de LALO commune de LALO (LOT1) attribué à l'entreprise BON BERGER pour un montant de 24.200.585 FCFA TTC ;

Les pièces manquantes

Preuve d'approbation du marché.

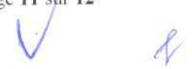
- 8- **Marché N° 65/019/2017/CL /PRMP/SPRMP/CCMP** relatif aux travaux de réfection du bâtiment servant de bureau de l'arrondissement de LALO centre (lot1-B) attribué à l'entreprise SOK-AS pour un montant de 22.899.885 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Dossier d'appel d'offres ;
- ANO de la CCMP sur le DAO ;
- Preuve de la publication du DAO ;
- PV d'ouverture, d'évaluation et d'attribution ;
- Preuve d'avis de non objection de la CCMP sur le PV d'attribution ;
- Preuve de la notification provisoire ;
- Preuve de la notification du rejet des soumissionnaires non retenus ;
- Preuve de la notification du marché.

- 9- **Marché N° 65/016/2017/CL /PRMP/SPRMP/CCMP** relatif à l'acquisition de lampadaires de 250 w, ampoules et contacteurs de 50 A pour éclairer la ville de LALO centre et de HLAASSAME dans la commune de LALO attribué à l'entreprise le REVEIL TOSSOU ET FILS pour un montant de 2.380.600 FCFA TTC

Page 11 sur 12



Les pièces manquantes

- Preuve de la notification de l'attribution provisoire ;
- Preuve de la notification du rejet des offres des soumissionnaires non retenus.

10-Marché N° 65/31/2016/PRMP/SPRMP /CCMP du 31/10/2016 relatif au contrôle technique des travaux de construction d'un module de trois (03) salles de classe plus bureau, magasin avec équipement a l'EPP de ZALLI dans l'arrondissement de ZALLI, commune de lalo) attribué à TCHALLA L. K. Dorcas pour un montant de 562.624 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Preuve de notification de l'attribution provisoire ;
- Preuve de notification du rejet des offres des soumissionnaires non retenus.

11-Marché n° 65/10/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017 relatif à acquisition de dix (10) disques durs externes, d'une (01) photocopieuse, de cinq (05) onduleurs, d'une (01) imprimante centrale avec scanner incorpore et d'un (01) régulateur central au profit de l'administration communale de LALO attribué à la société SADAPES SARL pour un montant de 5.440.000 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- ANO de la CCMP sur le PV d'attribution provisoire ;
- Preuve d'information des soumissionnaires non retenus ;
- Preuve d'information de l'attribution provisoire ;

12-Marché n° 65/013/2017/CL/PRMP/SPRMP/CCMP du 31/07/2017 relatif à l'acquisition de 04 ordinateurs portatifs au profit de l'administration communale de LALO attribué à la société SADAPES SARL pour un montant de 2.737.600 FCFA TTC

Les pièces manquantes

- Preuve d'information des soumissionnaires non retenus ;
- Preuve d'information de l'attribution provisoire ;

ANNEXE 3 : DIVERS COURRIERS DE DEMANDE D'INFORMATION

ANNEXE 4 : Tableaux d'exhaustivité

Légende : « 1 » si la pièce est disponible, « 0 » sinon et « n/a » si la pièce n'est pas requise

TABLEAU D'EXHAUSTIVITE DES PIECES POUR LA REVUE DE CONFORMITE : LALO EXERCICE 2016																		
Nombre de marché																		
N°	Marchés	C59	C63/C64	C63/C64	C64/C66-3	C48-C58	C69	C70	C73	C71	C74	C75/C74	C77-C78	C81	C83-C84			
D'oe		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	ACQUISITION DE VINGT QUATRE (24) MOTOS HOMME ET UNE (01) MOTO DAME AU PROFIT DU MAIRE, DES ADJOINTS AU MAIRE, DES CHEFS D'ARRONDISSEMENT ET DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1
2	L'INSTALLATION DU RESEAU WIFI (LOT1) AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0
3	ACQUISITION DE QUATRE (04) ORDINATEURS PORTATIFS (LOT2) AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0
4	L'ACQUISITION ET L'INSTALLATION D'UN GROUPE ELECTROGENE AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO (LOT4)	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0
5	REALISATION DU TABLEAU D'AFFICHAGE ET DU TABLEAU D'INDICATION DES PRIX DES PRESTATIONS (LOT3).	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	0
6	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE A L'EPP DE LALO CENTRE/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO, COMMUNE DE LALO	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
7	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPP D'EDAH-GOUNDOHOUE/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO COMMUNE DE LALO (LOT1)	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1
8	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPP D'EGUEHOUE DANS L'ARRONDISSEMENT D'ADOUKANDJI, COMMUNE DE LALO (LOT4).	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1
9	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPP DE GNIZOUNME/B DANS L'ARRONDISSEMENT DE GNIZOUNME, COMMUNE DE LALO (LOT3).	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1
10	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPP DE ZALLI/A DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI, COMMUNE DE LALO (LOT2).	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1
11	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REALISATION DE QUATRE (04) OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE « MARCHÉ HLASSAME-SOWANOUHOUE-KATHOUE-CARREFOUR HOUDJIGBONOU, DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT6).	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1
12	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION DE DEUX (02) HANGARS DANS LE MARCHE DE TCHITO, ARRONDISSEMENT DE TCHITO (LOT7).	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1
13	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REFECTION DE L'EPP D'ADOUKANDJI/C ET DE LOKOGBA/B, TRAVAUX DE REFECTION DE L'EPP DE QUINFA ET DE GNIGBANDJIME et TRAVAUX DE REFECTION DE L'EM DE BANIGBE, DE SOWANOUHOUE ET D'AFFOMAI (LOT8).	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	0	1	1	1	0	1	0
14	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPP DE ZALLI DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI, COMMUNE DE LALO	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	0	1	1	1	1	0	1
15	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REALISATION DE QUATRE (04) OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE « MARCHÉ HLASSAME-SOWANOUHOUE-KATHOUE-CARREFOUR HOUDJIGBONOU, DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT6).	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
16	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPP D'EDAH-GOUNDOHOUE/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO COMMUNE DE LALO (LOT1)	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	0	1	0	0	1	0	1
17	OUVERTURE DE LA PISTE « ADJASSAGON-AZANGBE-DADJI-KLOUEKANME » D'UN LINEAIRE DE 6,2 KM AVEC LA METHODE DE HAUTE INTENSITE DE MAIN D'ŒUVRE (LOT1 ET LOT2), DANS LA COMMUNE DE LALO.	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1
Total		17	17	17	17	17	0	17	17	17	17	11	16	16	16	16	11	16
Total requis		17	17	17	17	17	0	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
%		100%	100%	100%	100%	100%		100%	100%	100%	100%	65%	94%	94%	94%	94%	65%	94%
% global		92,81%																
1.	Plan Prévisionnel de passation de marchés																	
2.	Avis général de passation de marchés																	
3.	Avis de non objection de la CCMP sur le DAO																	
4.	Dossier de présélection/pré-qualification, d'appel d'offres et de consultation pour les marchés sélectionnés et avis de non objection de l'organe de contrôle à priori																	
5.	Avis de présélection, d'appels d'offres, de consultation et leur preuve de publication																	
6.	Autorisations préalables sur les marchés initiés par procédure d'entente directe (gré à gré) ou les avenants																	
7.	Offres des soumissionnaires																	
8.	Actes de désignation des membres de la commission de passation des marchés et des membres de la commission de contrôle des marchés																	
9.	Procès-verbaux d'ouverture des plis signés par les membres de la commission de passation																	
10.	Procès-verbaux d'évaluation des offres signés par les membres de la commission d'analyse des offres																	
11.	Avis de non objection de la CCMP sur le procès-verbal d'attribution provisoire et avis de non objection des bailleurs pour les financements extérieurs																	
12.	Avis d'attribution provisoire et sa publication																	
13.	Lettres de notification de l'attribution provisoire																	
14.	Lettres d'information aux soumissionnaires non retenus																	
15.	Contrats signés et enregistrés																	
16.	Preuve d'approbation du marché par la Préfecture																	
17.	Lettre de notification du marché et publication de l'attribution définitive																	
18.	Ordre de service																	

TABLEAU D'EXHAUSTIVITE DES PIECES POUR LA REVUE DE CONFORMITE : LALO EXERCICE 2017																			
Nombre de marché		10																	
		C59		C63/C66		C63/C66		C64/C66		C48-C58		C69		C70		C73		C71	
d'ord	Marchés	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	ACQUISITION DE QUATRE (04) ORDINATEURS PORTATIFS AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	1	1	N/A	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	0	0	1	0	1
2	ACQUISITION DE DIX (10) DISQUES DURS EXTERNES, D'UNE (01) PHOTOCOPIEUSE, DE CINQ (05) ONDULEURS, D'UNE (01) IMPRIMANTE CENTRALE AVEC SCANNEUR INCORPORE ET D'UN (01) REGULATEUR CENTRAL AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO	1	1	N/A	1	1	N/A	1	1	1	1	0	1	0	0	1	0	1	1
3	ACQUISITION DE LAMPADAIRES (CERF KESTON DE 250W, AMPOULES KESTON DE 250W, D'AMORCEUR KESTON DE 250 A 400W ET CONTACTEUR DE 50A) POUR ECLAIRER LA VILLE DE LALO CENTRE ET DE HLASSAME DANS LA COMMUNE DE LALO.	1	1	N/A	1	0	N/A	1	1	1	1	1	1	0	0	1	0	1	1
4	CONSTRUCTION DE LA CLOTURE DU CENTRE DE SANTE DE GNIZOUNME, DE LA PAILLLOTTE AU CENTRE DE SANTE DE BANIGBE ET LES TRAVAUX DE REFECTION DU CENTRE DE SANTE DE ZALLI DANS LA COMMUNE DE LALO.	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
5	REFECTION DU BATIMENT SERVANT DE BUREAUX DE L'ARRONDISSEMENT DE LALO CENTRE (LOT1-B).	1	1	0	0	0	N/A	1	1	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0
6	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN A L'EPP DE ZOUNTOKPA DANS L'ARRONDISSEMENT DE TCHITO ET A L'EPP D'AGBADOME DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI COMMUNE DE LALO.	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	0	0	1	1	1	1
7	ENTRETIEN COURANT DES INFRASTRUCTURES DE TRANSPORT RURAL PAR LA METHODE HIMO DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT1 ET LOT2).	1	1	0	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	0	0	1	1	1	1
8	REALISATION DE QUATRE OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE «HAGNONHOU-TOHOU-AHODJINNAKO», DANS LA COMMUNE DE LALO.	1	1	1	1	1	N/A	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
9	Travaux d'entretien périodique/aménagement de l'Infrastructures de Transport Rural (ITR) GOULOKO-ASSOGBAHOUE dans la commune de Lalo par l'approche participative avec la méthode HIMO, exercice 2016- 2017	1	1	0	0	0	N/A	1	1	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0
10	Travaux d'entretien périodique/aménagement des Infrastructures de Transport Rural (ITR) TOULEHOUDJI- TOVIKLIN et GOULOKO-KOKOUHOUUE dans la commune de Lalo par l'approche participative avec la méthode HIMO, exercice	1	1	0	0	0	N/A	1	1	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0
Total		10	10	3	7	6	0	10	10	7	7	6	7	2	2	10	7	7	7
Total requis		10	10	7	10	10	0	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
%		100%	100%	43%	70%	60%		100%	100%	70%	70%	60%	70%	20%	20%	100%	70%	70%	70%
% global		68,65%																	
1.	Plan Prévisionnel de passation de marchés																		
2.	Avis général de passation de marchés																		
3.	Avis de non objection de la CCMP sur le DAO																		
4.	Dossier de présélection/pré-qualification, d'appel d'offres et de consultation pour les marchés sélectionnés et avis de non objection de l'organe de contrôle à priori																		
5.	Avis de présélection, d'appels d'offres, de consultation et leur preuve de publication																		
6.	Autorisations préalables sur les marchés initiés par procédure d'entente directe (gré à gré) ou les avenants																		
7.	Offres des soumissionnaires																		
8.	Actes de désignation des membres de la commission de passation des marchés et des membres de la commission de contrôle des marchés																		
9.	Procès-verbaux d'ouverture des plis signés par les membres de la commission de passation																		
10.	Procès-verbaux d'évaluation des offres signés par les membres de la commission d'analyse des offres																		
11.	Avis de non objection de la CCMP sur le procès-verbal d'attribution provisoire et avis de non objection des bailleurs pour les financements extérieurs																		
12.	Avis d'attribution provisoire et sa publication																		
13.	Lettres de notification de l'attribution provisoire																		
14.	Lettres d'information aux soumissionnaires non retenus																		
15.	Contrats signés et enregistrés																		
16.	Preuve d'approbation du marché par la Préfecture																		
17.	Lettre de notification du marché et publication de l'attribution définitive																		
18.	Ordre de service																		

ANNEXE 5 : Tableau de détermination du délai moyen de passation Gestion 2016

N°ordre	A	De la date de publication de	Du dépôt des plis à	De l'attribution	De la signature du	Total
	Intitulés du marché					
1	ACQUISITION DE VINGT QUATRE (24) MOTOS HOMME ET UNE (01) MOTO DAME AU PROFIT DU MAIRE, DES ADJOINTS AU MAIRE, DES CHEFS D'ARRONDISSEMENT ET DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	30	35	32	15	112
2	L'INSTALLATION DU RESEAU WIFI (LOT1) AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	29	56	16	62	163
3	ACQUISITION DE QUATRE (04) ORDINATEURS PORTATIFS (LOT2) AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	29	56	16	69	170
4	L'ACQUISITION ET L'INSTALLATION D'UN GROUPE ELECTROGENE AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO (LOT4)	29	56	16	69	170
5	REALISATION DU TABLEAU D'AFFICHAGE ET DU TABLEAU D'INDICATION DES PRIX DES PRESTATIONS (LOT3).	29	56	16	69	170
6	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE A L'EPP DE LALO CENTRE/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO, COMMUNE DE LALO	21	71	34	22	148
7	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPP D'EDAH-GOUNDOHOU/C DANS L'ARRONDISSEMENT DE LALO COMMUNE DE LALO (LOT1)	30	77	17	Indisponibilité	—
8	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPP D'EGUEHOU DANS L'ARRONDISSEMENT D'ADOUKANDJI, COMMUNE DE LALO (LOT4).	30	77	17	Indisponibilité	—
9	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPP DE GNIZOUNME/B DANS L'ARRONDISSEMENT DE GNIZOUNME, COMMUNE DE LALO (LOT3).	30	77	17	Indisponibilité	—
10	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENTS A L'EPP DE ZALLI/A DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI, COMMUNE DE LALO (lot2).	30	77	17	Indisponibilité	—
11	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REALISATION DE QUATRE (04) OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE « MARCHE HLAASSAME- SOWANOUHOU-KAÏHOU- CARREFOUR HOUDJIGBONOU, DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT6).	14	91	54	15	174
12	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION DE DEUX (02) HANGARS DANS LE MARCHE DE LOKOSSA, ARRONDISSEMENT DE TOHOU et CONSTRUCTION DE DEUX (02) HANGARS DANS LE MARCHE DE TCHITO, ARRONDISSEMENT DE TCHITO (LOT7).	-17	122	54	15	174
13	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REFECTION DE L'EPP D'ADOUKANDJI/C ET DE LOKOGBA/B, TRAVAUX DE REFECTION DE L'EPP DE OUIFPA ET DE GNIGBANDJIME et TRAVAUX DE REFECTION DE L'EM DE BANIGBE, DE SOWANOUHOU ET D'AFFOMAÏ (LOT8).	-17	122	Indisponibilité	Indisponibilité	174
14	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPP DE ZALLI DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI, COMMUNE DE LALO	-17	122	54	Indisponibilité	—
15	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE REALISATION DE QUATRE (04) OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE « MARCHE HLAASSAME- SOWANOUHOU-KAÏHOU- CARREFOUR HOUDJIGBONOU, DANS LA COMMUNE DE	0	0	0	0	—
16	CONTROLE TECHNIQUE DES TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN AVEC EQUIPEMENT A L'EPP D'EDAH-GOUNDOHOU/C DANS	-17	Indisponibilité	Indisponibilité	Indisponibilité	—
17	OUVERTURE DE LA PISTE « ADJASSAGON-AZANGBE-DADJI-KLOUEKANME » D'UN LINEAIRE DE 6,2 KM AVEC LA METHODE DE HAUTE INTENSITE DE MAIN D'ŒUVRE (LOT1 ET LOT2), DANS LA COMMUNE DE LALO.	31	44	42	23	140
Délai entre la publication et l'approbation						1 595
Délai entre le dépôt des plis et la signature du contrat						1 595
Volume de marchés concernés (pertinents)						15
Délai moyen entre le dépôt des plis et la signature des contrats						106

Gestion 2017

N°ordre	A	De la date de publication de l'avis au Dépôt	Du dépôt des plis à l'attribution	De l'attribution provisoire à la signature du	De la signature du contrat à l'approbation	Total
	Intitulés du marché					
1	ACQUISITION DE QUATRE (04) ORDINATEURS PORTATIFS AU PROFIT DE L'ADMINISTRATION COMMUNALE DE LALO.	19	16	89	Indisponibilité	–
2	ACQUISITION DE DIX (10) DISQUES DURS EXTERNES, D'UNE (01) PHOTOCOPIEUSE, DE CINQ (05) ONDULEURS, D'UNE (01) IMPRIMANTE CENTRALE AVEC SCANNEUR	19	16	89	Indisponibilité	–
3	ACQUISITION DE LAMPADAIRES (CERF KESTON DE 250W, AMPOULES KESTON DE 250W, D'AMORCEUR KESTON DE 250 A 400W ET CONTACTEUR DE 50A) POUR ECLAIRER LA VILLE DE LALO CENTRE ET DE HLASSAME DANS LA	20	Indisponibilité	Indisponibilité	Indisponibilité	–
4	CONSTRUCTION DE LA CLOTURE DU CENTRE DE SANTE DE GNIZOUNME, DE LA PAILLOTTE AU CENTRE DE SANTE DE BANIGBE ET LES TRAVAUX DE REFECTION DU CENTRE DE SANTE DE ZALLI DANS LA COMMUNE DE LALO.	32	16	89	52	189
5	REFECTION DU BATIMENT SERVANT DE BUREAUX DE L'ARRONDISSEMENT DE LALO CENTRE (LOT1-B).	0	0	Indisponibilité	31	–
6	CONSTRUCTION D'UN MODULE DE TROIS (03) SALLES DE CLASSE PLUS BUREAU, MAGASIN A L'EPP DE ZOUNTOKPA DANS L'ARRONDISSEMENT DE TCHITO ET A L'EPP D'AGBADOME DANS L'ARRONDISSEMENT DE ZALLI COMMUNE DE LALO.	30	11	41	38	120
7	ENTRETIEN COURANT DES INFRASTRUCTURES DE TRANSPORT RURAL PAR LA METHODE HIMO DANS LA COMMUNE DE LALO (LOT1 ET LOT2).	29	Indisponibilité	Indisponibilité	-174	28
8	REALISATION DE QUATRE OUVRAGES DE FRANCHISSEMENT SUR LA PISTE «HAGNONHOUE-TOHOU-AHODJINNAKO», DANS LA COMMUNE DE LALO.	31	36	17	26	110
9	Travaux d'entretien périodique/aménagement de l'Infrastructures de Transport Rural (ITR) GOULOKO-ASSOGBAHOUE dans la commune de Lalo par l'approche participative avec la méthode HIMO, exercice 2016-2017	0	0	Indisponibilité	16	–
10	Travaux d'entretien périodique/aménagement des Infrastructures de Transport Rural (ITR) TOULEHOUDJI-TOVIKLIN et GOULOKO-KOKOUHOUE dans la commune de	0	0	Indisponibilité	16	–
Délai entre la publication et l'approbation						447
Délai entre le dépôt des plis et la signature du contrat						729
Volume de marchés concernés (pertinents)						7
Délai moyen entre le dépôt des plis et la signature des contrats						104