



Autorité de Régulation des Marchés Publics et des  
Délégations de Service Public (ARMDS)

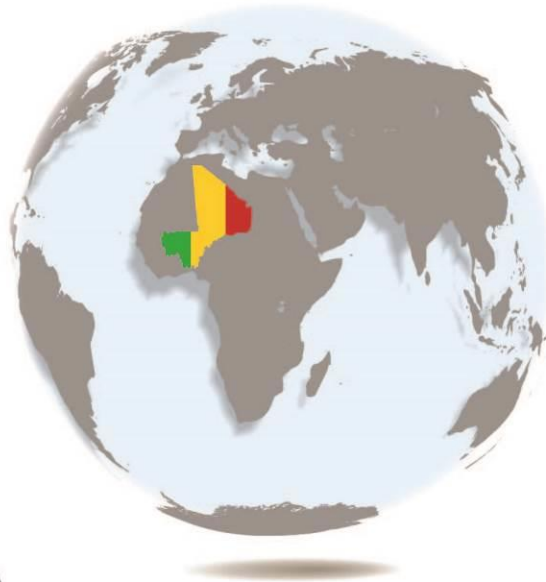


République du Mali  
Un peuple- un but- une foi

## RAPPORT D'AUDIT PHYSIQUE - VERSION FINALE DEFINITIVE

**MISSION DE REVUE INDÉPENDANTE DE LA  
CONFORMITÉ ET DE LA PERFORMANCE DES MARCHÉS  
PUBLICS PASSÉS PAR LE PROJET 1 DU PROGRAMME  
DE RENFORCEMENT DE LA RESILIENCE A L'INSECURITE  
ALIMENTAIRE ET NUTRITIONNELLE AU SAHEL (P2RS) AU  
TITRE DE L'EXERCICE BUDGETAIRE 2017**

OCTOBRE 2020



PRESENTE PAR LE GROUPEMENT DE CABINET :



## PREAMBULE

Le présent document est le rapport final définitif de l'audit de l'exécution physique des marchés passés par le **Projet 1 du Programme de Renforcement de la Résilience à l'Insécurité Alimentaire et Nutritionnelle au Sahel** au titre de l'exercice budgétaire 2017.

Le document s'articule autour des points suivants :

- ✚ Le résumé du rapport ;
- ✚ L'introduction et le contexte de la mission ;
- ✚ Le rappel des objectifs de la mission ;
- ✚ L'approche méthodologique utilisée;
- ✚ Les résultats de la revue de l'exécution physique des marchés ;
- ✚ Le plan d'actions issu des principaux constats et recommandations.

Ce rapport est complété, en annexe, par la liste des personnes rencontrées.

## TABLE DES MATIERES

ABREVIATIONS ET ACRONYMES .....	4
RESUME.....	5
PREMIERE PARTIE : CONTEXTE, OBJECTIFS ET APPROCHE METHODOLOGIQUE .....	6
1. CONTEXTE ET OBJECTIFS DE LA MISSION .....	6
2. RAPPEL DES OBJECTIFS DE LA MISSION .....	7
3. APPROCHE METHODOLOGIQUE UTILISEE .....	7
1. DETERMINATION DE L'ECHANTILLON POUR L'AUDIT PHYSIQUE .....	7
3.1.1. RAPPEL DES EXIGENCES DES TERMES DE REFERENCE.....	7
3.1.2. CONSTITUTION DE L'ECHANTILLON .....	7
2. DEROULEMENT DE LA MISSION .....	8
3.2.1. PRISE DE CONTACT.....	8
3.2.2. REVUE DOCUMENTAIRE.....	8
3.2.3. COLLECTE DES DONNEES SUR LE TERRAIN.....	8
3.2.3.1. PREPARATION DES TRAVAUX DE TERRAIN .....	8
3.2.3.2. MISSION DE TERRAIN.....	8
3.2.4. REDACTION DU RAPPORT.....	9
DEUXIEME PARTIE : RESULTATS DU CONTROLE PHYSIQUE .....	10
1. RAPPEL DE LA LISTE DES MARCHES SELECTIONNES POUR L'AUDIT PHYSIQUE.....	10
2. RAPPORT DE VERIFICATION PHYSIQUE.....	11
4.3. PLAN D' ACTIONS DE SUIVI DES RECOMMANDATIONS ISSUES DE L'AUDIT .....	16
ANNEXE : LISTE DES PERSONNES RENCONTREES .....	17

## ABREVIATIONS ET ACRONYMES

<b>Abréviations et acronymes</b>	<b>Appellations complètes/Détails</b>
<b>AAC</b>	Avis d'Appel à Concurrence
<b>AAO</b>	Avis d'Appel d'Offres
<b>AC</b>	Autorité Contractante
<b>ANO</b>	Avis de Non Objection
<b>AOI</b>	Appel d'Offres International
<b>AON</b>	Appel d'Offres National
<b>AOO</b>	Appel d'Offres Ouvert
<b>AOR</b>	Appel d'Offres Restreint
<b>ARMDS</b>	Autorité de Régulation des Marchés publics et des Délégations de Service Public
<b>CPMP</b>	Cellule de Passation des marchés Publics
<b>CMP</b>	Code des Marchés Publics
<b>DC</b>	Demande de Cotation
<b>DFM</b>	Direction des Finances et du Matériel
<b>DAO</b>	Dossier d'Appel d'Offres
<b>DGMP-DSP</b>	Direction Générale des Marchés Publics et des Délégations de Service Public
<b>DP</b>	Demande de Proposition
<b>DRMP-DSP</b>	Direction Régionale des Marchés Publics et des Délégations de Service Public
<b>DRPO</b>	Demande de Renseignement et de Prix à compétition Ouverte
<b>DRPR</b>	Demande de Renseignement et de Prix à compétition Restreinte
<b>P2RS</b>	Projet 1 du Programme de Renforcement de la Résilience à l'Insécurité Alimentaire et Nutritionnelle au Sahel
<b>PV</b>	Procès-Verbal
<b>SO</b>	Sans Objet
<b>TDR</b>	Termes de Référence
<b>TTC</b>	Toutes Taxes Comprises

## RESUME

L'Autorité de Régulation des Marchés Publics et des Délégations de Service public (ARMDS) du Mali a commandité un audit des marchés passés par **dix-huit (18) autorités contractantes (AC)** au titre de l'exercice budgétaire 2017. Cela représente un échantillon en nombre de **mille trois cent quatre (1 304) marchés** pour un montant cumulé de **trois cent quatre-vingt-quatorze milliards quatre cent cinquante-cinq millions deux cent vingt-deux mille trois cent vingt-cinq (394 455 222 325) francs CFA**.

Le Groupement de cabinets **International Consultants for Procurement (ICP Sarl)** et **PHOENIX Consultants**, suite à une procédure compétitive, a été sélectionné pour cette mission.

Le présent rapport a pour objet de présenter les résultats définitifs de **l'audit de l'exécution physique des marchés passés par le Projet 1 du Programme de Renforcement de la Résilience à l'Insécurité Alimentaire et Nutritionnelle au Sahel** au cours de cette période.

Des marchés passés par **le Projet 1 du Programme de Renforcement de la Résilience à l'Insécurité Alimentaire et Nutritionnelle au Sahel** au titre de l'exercice budgétaire 2017, **treize (13)** représentant un montant total de **vingt cinq milliards cent quatre vingt onze millions deux cent vingt huit mille cent quarante (25 191 228 140) Francs CFA** ont été soumis à l'audit de conformité.

De cet échantillon, nous avons extrait un stock de **quatre (04) marchés dont nous avons vérifié l'exécution physique sur le terrain**.

Des remarques et observations que nous formulons dans ce rapport final définitif reflètent l'ensemble de nos constatations.

### ◆ PRINCIPAUX CONSTATS

Au terme de notre revue, il convient de relever différents types de constats résumés ci-après et détaillés dans le présent rapport. Il s'agit :

- du délai de livraison contractuel trop optimiste d'où le retard dans la livraison des équipements.
- de la non disponibilité des documents contractuels
- du recours à des consultations restreintes (Demande de cotation) dont les prix d'acquisition des équipements sont élevés.

### ◆ PRINCIPALES RECOMMANDATIONS

Au vu des constats énumérés ci-dessus, nos principales recommandations en matière d'exécution des marchés et gestion des contrats sont les suivantes :

- Donner des délais raisonnables au prestataire au-delà desquels la pénalité de retard pourra être appliquée ;
- Recourir à des appels d'offres ouverts pour obtenir des prix d'acquisition des fournitures compétitifs.
- Améliorer le système d'archivage des documents contractuels ;
- Veiller à la production des PV de validation des rapports de fin de mission.

# PREMIERE PARTIE : CONTEXTE, OBJECTIFS ET APPROCHE METHODOLOGIQUE

## 1. CONTEXTE ET OBJECTIFS DE LA MISSION

Dans le cadre de la mise en œuvre de l'amélioration de la gestion de ses dépenses publiques, le Gouvernement du Mali a entrepris, entre autres, une réforme en profondeur de son système de passation des Marchés Publics. Au cœur de cette réforme se trouve le Code des Marchés Publics adopté par le décret n°08-485/P-RM du 11 août 2008, modifié par le décret N°2015-0604/P-RM du 25 septembre 2015 et ses textes d'application.

Cette réforme qui s'aligne sur les meilleurs standards internationaux dans le domaine, consacre la mise en place d'un cadre juridique et institutionnel adéquat notamment en séparant les fonctions de **passation** (Autorité Contractante), de **contrôle** (Direction Générale des Marchés Publics et des Délégations de Service Public / Cellule de Passation des Marchés Publics) et de **régulation** (Autorité de Régulation des Marchés Publics et des Délégations de Service Public).

Pour marquer l'amorce d'un changement irréversible du système de passation des marchés et des délégations de service public, et conformément à son mandat, l'**Autorité de Régulation des Marchés Publics et des Délégations de Service Public (ARMDS)**, comme c'est le cas à la fin de chaque exercice budgétaire, depuis 2012, a décidé de commanditer un audit des marchés passés au cours de l'exercice budgétaire 2017.

Cet audit permettra de vérifier la conformité et la performance des procédures de passation, d'exécution et de règlement des marchés aux dispositions du Code des Marchés Publics et des textes en vigueur.

L'audit des marchés sera réalisé conformément aux règles et principes généralement applicables en la matière et concerne **dix-huit (18) autorités contractantes** dont le **Projet 1 du Programme de Renforcement de la Résilience à l'Insécurité Alimentaire et Nutritionnelle au Sahel**.

Pour conduire cet audit, l'ARMDS a recruté le **Groupe ICP Sarl et PHOENIX Consultants**. Selon les termes de référence, la mission est répartie en **trois (3) phases** :

- **Phase 1 dite « Audit de la conformité de la passation, de l'exécution et du règlement » des marchés et achats en dessous des seuils de passation des marchés au titre de l'exercice 2017 ;**
- **Phase 2 dite « Audit de l'exécution physique »** pour certifier l'état d'avancement, de réalisation et / ou le niveau de dégradation des biens et services concernés.
- **Phase 3 dite « Renforcement des capacités »** de deux agents de chacune des autorités contractantes auditées ;

Un rapport d'audit de conformité et de performance et un rapport de vérification physique par Autorité Contractante sont prévus. Le présent document est la version finale définitive du rapport d'audit de l'exécution physique des marchés passés par le **Projet 1 du Programme de Renforcement de la Résilience à l'Insécurité Alimentaire et Nutritionnelle au Sahel**.

L'équipe d'experts principaux proposés pour cette mission est composée de :

- **MEGUHE GNOLEBA MATHIEU**, Auditeur, chef de mission, spécialiste en passation des marchés publics ;
- **IRIE BI TIZIE FERDINAND**, Spécialiste en passation des marchés publics ;
- **HERVE ATROKPO**, Auditeur financier ;
- **GBEULY JONAS**, Expert domaine.

Cette équipe a été appuyée par

- **KOUASSI YAO LAMBERT**, Ingénieur des TP, Expert en Passation des Marchés ;
- **DIALLO HAMIDOU**, Spécialiste en passation des marchés ;
- **DIABATE SIAKA**, Spécialiste en passation des marchés ;
- **ALPHA OUMAR LY**, Spécialiste en passation des marchés ;
- **TRAORE TIDIANI**, Spécialiste en passation des marchés ;
- **YACOUBA ZANGA**, Spécialiste en passation des marchés ;

- **TRAORE TIDIANI**, Spécialiste en passation des marchés ;
- **KONTA BAH**, Ingénieur en Génie Civil ;
- **MODIBO COULIBALY**, Ingénieur en Génie Civil ;
- **ABDRAMANE COULIBALY**, Ingénieur en Génie Civil ;
- **Toute l'équipe locale d'ICP Sarl**
- **Toute l'équipe de Phoenix Consultants.**

Aux termes de la mission, le Groupement ICP – Phoenix Consultants exprime ses sincères remerciements à l'**Autorité de Régulation des Marchés Publics et des Délégations de Service Public (ARMDS)** et aux différentes Autorités Contractantes concernées, pour les facilités et les contributions significatives apportées à la réussite de cette étude à l'issue de laquelle le présent rapport a été rédigé.

## 2. RAPPEL DES OBJECTIFS DE LA MISSION

L'audit de l'exécution physique doit permettre de:

- certifier l'état d'avancement et / ou le niveau de dégradation des ouvrages concernés ;
- exprimer son opinion sur la qualité de l'exécution des contrats, cette opinion incluant les aspects techniques, la correspondance entre la réalisation physique et la réalisation financière ;
- diagnostiquer l'état des ouvrages, équipements, fournitures ou rapports
- formuler des recommandations suite aux constats identifiés à l'issue de la mission.

## 3. APPROCHE METHODOLOGIQUE UTILISEE

### 1. DETERMINATION DE L'ECHANTILLON POUR L'AUDIT PHYSIQUE

#### 3.1.1. RAPPEL DES EXIGENCES DES TERMES DE REFERENCE

Les termes de référence indiquent que sur l'échantillon de base (échantillon de l'audit de conformité), le consultant sélectionnera, pour l'audit physique, un lot de marchés représentant 25% en nombre et en montant pour chaque catégorie de marchés des marchés faisant l'objet de revue pour chaque autorité contractante.

#### 3.1.2. CONSTITUTION DE L'ECHANTILLON

Sur la base des hypothèses précédentes, on obtient un total de **quatre (4)** marchés pour lesquels la mission a estimé un certain nombre d'éléments réunis devant lui permettre de donner une opinion. Le tableau ci-dessous synthétise le nombre de marchés et contrats soumis à l'audit de vérification physique au titre du **Projet 1 du Programme de Renforcement de la Résilience à l'Insécurité Alimentaire et Nutritionnelle au Sahel**:

MODE DE PASSATION	MARCHE DE BASE				ECHANTILLON POUR L'AUDIT DE CONFORMITE				ECHANTILLON POUR L'AUDIT PHYSIQUE			
	NB	%	MONTANT	%	NB	%	MONTANT	%	NB	%	MONTANT	%
Appel d'offres ouvert (AOO)	1	4%	25 054 983 640	99%	1	8%	25 054 983 640	99%	0	0%	0	0%
Appel d'offres restreint (AOR)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Marchés de prestation intellectuelle	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Marchés par Entente Directe (ED)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Marchés par Consultation Restreinte (CR)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Marchés approuvés en Conseil des Ministres (CM)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Avenant	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Achats en dessous des seuils de passation des marchés	25	96%	207 083 024	1%	12	92%	136 244 500	1%	4	100%	55 610 000	100%

MODE DE PASSATION	MARCHÉ DE BASE				ECHANTILLON POUR L'AUDIT DE CONFORMITÉ				ECHANTILLON POUR L'AUDIT PHYSIQUE			
	NB	%	MONTANT	%	NB	%	MONTANT	%	NB	%	MONTANT	%
Demandes de Renseignement et de Prix à Compétition Restreinte (DRPCR)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Demandes de Renseignement et de Prix à Compétition Ouverte (DRPCO)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
<b>Total</b>	<b>26</b>	<b>100%</b>	<b>25 262 066 664</b>	<b>100%</b>	<b>13</b>	<b>100%</b>	<b>25 191 228 140</b>	<b>100%</b>	<b>4</b>	<b>100%</b>	<b>55 610 000</b>	<b>100%</b>
<b>Dont recours devant le CRD</b>												

**Commentaire:** 4 dossiers issus des 13 marchés soumis à l'audit de conformité ont été sélectionnés pour l'audit de l'exécution physique. Ils représentent 30,8% en nombre pour un montant de 55 610 000FCFA soit 0,2%. Le seul marché passé par appel d'offre ouvert a un montant de 25 054 983 640 soit 99,5% de la valeur totale de l'échantillon de l'audit de conformité.

## 2. DEROULEMENT DE LA MISSION

La mission d'audit technique s'est déroulée en quatre (4) étapes :

- les prises de contact ;
- la revue de la documentation existante ;
- la collecte des données : visite des sites où les ouvrages ont été réalisés ;
- la rédaction du rapport.

### 3.2.1. PRISE DE CONTACT

Ce type de mission requiert la pleine collaboration de l'Autorité Contractante. A ce titre il a été planifié une réunion de démarrage de la mission au cours de laquelle, notre équipe :

- s'est assurée que l'Autorité Contractante disposait bien des termes de référence de la mission ;
- a rappelé le périmètre de la mission ;
- a insisté sur le partage préalable des résultats de la revue avant la production du rapport final ;
- a confirmé avec l'Autorité Contractante le calendrier des travaux de terrain et les conditions logistiques y afférentes.

### 3.2.2. REVUE DOCUMENTAIRE

Le consultant a procédé à la collecte et à l'analyse de la documentation existante se rapportant à l'objet de la mission (contrats y compris plans éventuels, devis descriptifs et estimatifs, rapports journaliers de chantiers, procès-verbaux (PV) de visites de chantiers et de réceptions, rapports périodiques d'avancement).

S'agissant des marchés de travaux, la mission a pu se procurer dans certains cas, des contrats de contrôle et des termes de référence (TdRs) assignés aux bureaux de suivi et contrôle des travaux.

### 3.2.3. COLLECTE DES DONNEES SUR LE TERRAIN

#### 3.2.3.1. PREPARATION DES TRAVAUX DE TERRAIN

Cette tâche s'est résumée à l'information des services concernés avant le déplacement de l'Expert sur le terrain. Ainsi, à la demande de l'Auditeur, des lettres ont été adressées par l'ARMDS (Autorité de Régulation des Marchés Publics et des Délégations de Service Public) aux entités administratives responsables des marchés ciblés. Après quoi, des points focaux ont été identifiés afin de faciliter l'accès de l'Expert aux ouvrages et aux documents ainsi que les échanges avec les personnes ressources.

#### 3.2.3.2. MISSION DE TERRAIN

Après avoir pris connaissance de la documentation existante se rapportant à la mission, un programme de visites des différents sites a été élaboré en concertation avec l'Autorité Contractante.



Les informations obtenues au cours de cette étape ont été recueillies à partir :

- des visites des sites où les ouvrages ont été réalisés ;
- du contrôle physique des biens (fournitures) ou des services (rapports d'étude ou de mission) ;
- des entretiens avec les services techniques locaux ayant été impliqués dans le processus d'exécution des contrats ;
- des entretiens avec les représentants des bénéficiaires des opérations.

Le contrôle physique a porté pour chaque marché sélectionné, sur les aspects suivants :

- le contrôle de la matérialité des dépenses effectuées : contrôle physique des travaux avec les procès-verbaux de réception provisoire ;
- le diagnostic sur l'état des ouvrages par référence à leur description dans les marchés et leur état actuel compte tenu de leur âge et de leur condition d'utilisation : l'exhaustivité, la qualité des ouvrages au regard des devis quantitatif et estimatif des marchés et spécifications techniques ;
- la conformité de la réception des ouvrages et des services avec les spécifications techniques ou les termes de référence du marché ;
- les ordres de services signés.

Plus précisément pour les marchés de travaux, les expertises ont porté sur :

- la conformité physique des travaux avec les procès-verbaux (PV) de réception provisoire et définitive.
- la qualité, la véracité et la sincérité des documents de contrôle par rapport aux constatations physiques pouvant être faites sur site ;
- l'état de fonctionnement des ouvrages ;
- les prix unitaires pratiqués pour les principales rubriques par rapport à ceux du marché.
- la cohérence des quantités ;
- la mise à jour des malfaçons ;
- les dangers éventuels pouvant découler de la malfaçon de certains ouvrages ;  
etc.

#### **3.2.4. REDACTION DU RAPPORT.**

Le présent rapport a pour but de restituer les résultats des investigations effectuées et de formuler les commentaires et les recommandations de l'Auditeur. Il présente :

- les constatations générales ;
- les conclusions et recommandations ;
- les observations pour chaque marché retenu dans l'échantillon ;
- les photographies des ouvrages réalisés ou des biens acquis pour chaque marché retenu dans l'échantillon.

## DEUXIEME PARTIE : RESULTATS DU CONTROLE PHYSIQUE

Suite aux visites de terrain, les résultats à l'issue des vérifications physiques sont présentés à travers les tableaux ci-après.

### 1. RAPPEL DE LA LISTE DES MARCHES SELECTIONNES POUR L'AUDIT PHYSIQUE

Nombre	Numéro	Objet	Nature du Marché	Financement	Mode de Passation	Titulaire du Marché et NIF	Montant Maximum	Localité
1	3	Fourniture de quinze (15) moulins	F	BN	Demande de cotation	BAN - KEFA RAMATA TRAORE	13 500 000	P2RS
2	14	Fourniture d'une (01) photocopieuse grand format multifonctionnel	F	BN	Demande de cotation	MAMOUTOU BAGAYOGO	14 500 000	P2RS
3	20	Fourniture de deux (02) climatiseurs et des matériels informatiques	F	BN	Demande de cotation	DSBI (DS BUSINESS INTERNATIONAL)	3 010 000	P2RS
4	1	Mise en place d'un système intégré de gestion comptable, financière et de suivi évaluation, suivi de la formation du personnel à son utilisation ainsi que l'assistance technique	PI	FINEX	AMI	NGNETA SOLUTION SERVICES	24 600 000	P2RS
<b>TOTAL</b>							<b>55 610 000</b>	

## 2. RAPPORT DE VERIFICATION PHYSIQUE

### 2.1. MARCHE N°00000003 / 2017 / MA-SG / P2RS RELATIF A LA FOURNITURE DE QUINZE (15) MOULINS AU PROJET 1 DU PROGRAMME DE RENFORCEMENT DE LA RESILIENCE A L'INSECURITE ALIMENTAIRE ET NUTRITIONNELLE AU SAHEL (P2RS).

ASPECTS	COMMENTAIRES ET OBSERVATIONS
Contrat	N°00000003 / 2017 / MA-SG / P2RS
Entreprise (Titulaire du marché)	BAN- KEITARAMATA TRAORE
Localisation	Bamako
Date de visite	09 /12 /2017
Date d'approbation du contrat	30/ 01 /2017
Date de notification du contrat	30/ 01 /2017
Description sommaire des fournitures	Moulin à céréales
Montant du marché initial (FCFA)	13 500 000 FCFA
Montant du marché et avenants (FCFA) (Donner les raisons des avenants)	Pas d'avenant
Délai d'exécution contractuel	2 jours
Date effective de livraison	18 / 02 / 2017
Procès-verbal de livraison	Redigé sans reserve
Conformité de la quantité livrée (au cas contraire donner les raisons)	Conforme
Evaluation du dépassement de délai (Donner les raisons si dépassement de délai)	Retard dans la livraison
Imperfections ou défauts constatés	Selon le PV de livraison aucune imperfection n'a été constatée
Stratégie et budget d'entretien	
Situation des paiements de l'entreprise (Montant engagé en paiement)	Paiements effectués en totalité (factures ; chèques)
Autres commentaires	Les différents moulins ont été répartis entre les ONG de femmes

✚ **Généralités sur le déroulement de la mission :** l'audit s'est déroulé au siège du P2RS. A l'issue des échanges avec le point focal, les différents marchés du programme ont été mis à la disposition du consultant pour analyse.

✚ **Observations sur la qualité des travaux ou des équipements :**

- Les Moulins ont été remis à la DFM du Ministère de l'agriculture suivant un bordereau de livraison afin de les répartir entre les ONG de femmes

✚ **Conclusions, recommandations:**

- P2RS a été très coopératif avec la mission d'audit. Cela s'est traduit par la disponibilité de leur point focal et la facilité d'accès aux archives.
- Donner des délais raisonnables au prestataire au-delà desquels on pourra appliquer la pénalité de retard. Dans le cas présent il n'est pas du tout facile de livrer 15 moulins en deux jours si l'on tient compte du montage des moulins et le temps de vérification technique de chaque matériel.

**2.2. MARCHE N°000014 / 2017 / MA-SG / P2RS RELATIF A LA FOURNITURE D'UNE (01) PHOTOCOPIEUSE GRAND FORMAT MULTIFONCTIONNEL AU COMPTE DU PROJET 1 DU PROGRAMME DE RENFORCEMENT DE LA RESILIENCE A L'INSECURITE ALIMENTAIRE ET NUTRITIONNELLE AU SAHEL (P2RS).**

ASPECTS	COMMENTAIRES ET OBSERVATIONS
Contrat	N°000014 / 2017 / MA-SG / P2RS
Entreprise (Titulaire du marché)	MAMOUTOU BAGAYOGO
Localisation	Bamako
Date de visite	09 / 12 / 2017
Date d'approbation du contrat	28 / 04 / 2017
Date de notification du contrat	24 / 04 / 2017
Description sommaire des fournitures	Photocopieuse grand format
Montant du marché initial (FCFA)	14 500 000 FCFA Hors taxes
Montant du marché et avenants (FCFA) (Donner les raisons des avenants)	Pas d'avenant
Délai d'exécution contractuel	3 jours
Date effective de livraison	09 / 05 / 2019
Procès-verbal de livraison	Redigé a la date du 09 / 05 / 2017
Conformité de la quantité livrée (au cas contraire donner les raisons)	Conforme
Evaluation du dépassement de délai (Donner les raisons si dépassement de délai)	Retard dans la livraison
Imperfections ou défauts constatés	Aucune imperfection
Stratégie et budget d'entretien	Contrat avec les sociétés privées pour maintenance et nettoyage des équipements et infrastructures
Situation des paiements de l'entreprise (Montant engagé en paiement)	Paiements effectués en totalité (factures ; chèques)
Autres commentaires	

✚ **Généralités sur le déroulement de la mission :** L'audit s'est déroulé au siège du P2RS sans grande difficulté. A l'issue des échanges avec le point focal, les différents marchés du programme ont été mis à la disposition du consultant pour analyse.

✚ **Observations sur la qualité des travaux ou des équipements :** La photocopieuse est en bon état et fonctionne normalement. L'on note quand même que, passé après appel à compétition restreinte (demande de cotation), le coût de la photocopieuse est très élevé : environ 4 fois le prix pratiqué sur le marché.

✚ **Conclusions, recommandations :**

- Recouvrir aux appels d'offres ouverts pour réduire le coût des acquisitions.

✚ **Quelques images des travaux ou des équipements :**



**2.3. MARCHE N°000020 / 2017 / MA-SG / P2RS RELATIF A LA FOURNITURE DE DEUX CLIMATISEURS SPLITE SHARP 2 CHEVAUX ET DES MATERIELS INFORMATIQUES AU PROJET 1 DU PROGRAMME DE RENFORCEMENT DE LA RESILIENCE A L'INSECURITE ALIMENTAIRE ET NUTRITIONNELLE AU SAHEL (P2RS).**

ASPECTS	COMMENTAIRES ET OBSERVATIONS
Contrat	N°000020 / 2017 / MA-SG / P2RS
Entreprise (Titulaire du marché)	DSBI (DS BUSINES INTERNATIONAL)
Localisation	Bamako
Date de visite	09 /12 / 2017
Date d'approbation du contrat	27/ 07 / 2017
Date de notification du contrat	20 / 07 / 2017
Description sommaire des fournitures	(02) Climatiseur split, (01) Machine à reliure électrique avec pédale ; (01) imprimante HP LASER;(04), encre en couleur
Montant du marché initial (FCFA)	3 010 000 FCFA Hors taxes
Montant du marché et avenants (FCFA) (Donner les raisons des avenants)	Pas d'avenant
Délai d'exécution contractuel	3 jours
Date effective de livraison	
Procès-verbal de livraison	Aucun
Conformité de la quantité livrée (au cas contraire donner les raisons)	Non appréciable
Evaluation du dépassement de délai (Donner les raisons si dépassement de délai)	Non appréciable
Imperfections ou défauts constatés	Aucun
Stratégie et budget d'entretien	Contrat avec les sociétés privées pour maintenance et nettoyage des équipements et infrastructure
Situation des paiements de l'entreprise (Montant engagé en paiement)	Paiements effectués en totalité (factures ; chèques)
Autres commentaires	

**✚ Généralités sur le déroulement de la mission :** L'audit s'est déroulé au siège du P2RS sans grande difficulté. A l'issue des échanges avec le point focal, les différents marchés du programme ont été mis à la disposition du consultant pour analyse.

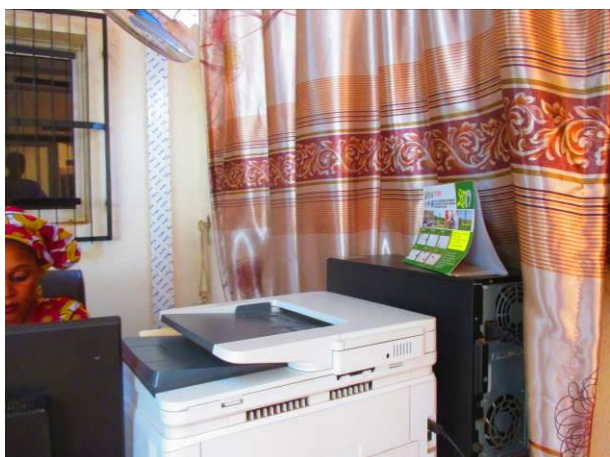
**✚ Observations sur la qualité des travaux ou des équipements :**

- Les équipements visités sont en bon état et en service mais passé après appel à compétition restreinte (demande de cotation), le coût cumulé de ces fournitures est élevé au regard de leur nature et de leur quantité;
- le procès-verbal de livraison n'a pas été mis à la disposition de l'auditeur

**✚ Conclusions, recommandations :**

- Recouvrir aux appels d'offres ouverts pour réduire le coût des acquisitions.
- Améliorer le système d'archivage des documents contractuels.

✚ Quelques images des travaux ou des équipements :



**Imprimante**




**Climatiseur split**

**2.4. MARCHE N°0000001 / 2017 -P2RS RELATIF A LA MISE EN PLACE D'UN SYSTEME INTEGRE DE GESTION COMPTABLE FINANCIERE DE SUIVI EVALUATION .LA FORMATION DU PERSONNEL A SON UTILISATION AINSI QUE L'ASSISTANCE TECHNIQUE AU PROFIT DU 2PRS.**

ASPECTS	COMMENTAIRES ET OBSERVATIONS
Contrat	N°0000001 / 2017 -P2RS
Entreprise (Titulaire du marché)	NGNETA SOLUTION SERVICES
Localisation	Bamako
Date de visite	09 /12 / 2019
Date d'approbation du contrat	24 / 01 /2017
Date de notification du contrat	25 / 01 /2017
Description sommaire des prestations	Installation et paramétrage des logiciels ; maintenance te formation
Montant du marché initial (FCFA)	24 660 000 FCFA
Montant du marché et avenants (FCFA) (Donner les raisons des avenants)	Pas d'avenant
Délai d'exécution contractuel	12 mois
Date effective du rapport final	
Conformité du rapport aux termes de référence (Procès-verbal de validation)- (au cas contraire donner les raisons)	Aucun procès-verbal
Respect de la périodicité et de la quantité des rapports d'étape	Non appréciable
Evaluation du dépassement de délai (Donner les raisons si dépassement de délai)	Non appréciable
Situation des paiements de l'entreprise (Montant engagé en paiement)	des paiements effectués (factures)
Autres commentaires	

- ✚ **Généralités sur le déroulement de la mission :** L'audit s'est déroulé au siège du P2RS sans grande difficulté. A l'issue des échanges avec le point focal, les différents marchés du programme ont été mis à la disposition du consultant pour analyse.
- ✚ **Observations sur la qualité des travaux ou des équipements :** L'activité est achevée, des paiements ont été effectués mais il n'existe pas de PV de validation du rapport final de mission.
- ✚ **Conclusions, recommandations :** Veiller à la production des PV de validation des rapports de fin de mission.

#### 4.3. PLAN D' ACTIONS DE SUIVI DES RECOMMANDATIONS ISSUES DE L'AUDIT

Points évoqués et mesures correctives		Actions proposées	Echéance	Responsable
 <b>En matière de passation et de gestion des contrats</b>				
1	<ul style="list-style-type: none"> <li>Recours à des consultations restreintes (Demande de cotation) dont les prix d'acquisition des équipements sont élevés.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Recourir à des appels d'offres ouverts pour obtenir des prix d'acquisition des fournitures compétitifs.</li> </ul>	Pour les marchés futurs	DFM
2	<ul style="list-style-type: none"> <li>Retard dans la livraison des équipements.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Donner des délais raisonnables au prestataire au-delà desquels la pénalité de retard pourra être appliquée ;</li> </ul>	Pour les marchés futurs	DFM
3	<ul style="list-style-type: none"> <li>Absence de procès verbal de livraison</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ Améliorer le système d'archivage des documents contractuels</li> <li>❖ Veiller à la production des PV de validation des rapports de fin de mission</li> </ul>	Immédiat	DFM



**Annexe : Liste des personnes rencontrées**

<b>NOM &amp; PRENOMS</b>	<b>ORGANISME</b>	<b>FONCTION</b>	<b>TEL / MOBILE</b>
CISSOKO Mme Tounkara Fatoumata	P2RS	RAF	66 73 39 46 / 77 27 76 08
GUINDO Abdoulaye	P2RS	Comptable	66 80 47 14 / 70 64 14 12