

**AUTORITE DE
REGULATION DES
MARCHES PUBLICS ET
DES DELEGATIONS DE
SERVICE PUBLIC DU MALI
(ARMDS)**

I. OBJECTIFS	MARCHES.....	3
II. OBJECTIFS	4
III. RESULTATS DES TRAVAUX.....		4

RAPPORT DE MATERIALITE FINAL

**AUDIT DES MARCHES DU MINISTERE DE
L'ADMINISTRATION TERRITORIALE**

**PASSES PAR ENTENTE DIRECTE
(2016, 2017 ET 2018)**



CONVERGENCES
Audit & Conseils

Bamabougou, Avenue de la Corniche
BP 1 875 Bamako-Mali
(23) 70 39 96 18 / 20 23 26 63
convergences@convergences-audit.com
s.sawadogo@convergences-audit.com



Boulevard des Tensoba, Zone d'Activités
Diverses
01 BP 1481 Ouagadougou 01
Tél : 25 39 90 89/90
Fax : 25 33 06 02

I. OBJECTIF DU CONTROLE DE LA MATÉRIALITÉ DES MARCHES

Dans le cadre de la mission de l'audit de conformité des marchés passés par entente directe pour les exercices 2016,2017 et 2018, il nous a été demandé dans les termes de références de nous assurer de la matérialité effective desdits marchés « existence physique, effectivité de la prestation et pour les biens consommés, la traçabilité dans la comptabilité des matières de l'Autorité contractante) sur 25% en nombre et en montant des marchés faisant l'objet de revue pour chaque autorité contractante »

La vérification de la matérialité a pour objectif de nous assurer qu'en plus de contrôle des procédures de passation des marchés, qu'ils ont été exécutés conformément aux clauses contractuelles, dans le respect des normes et des bonnes pratiques. Ceci nous conduit à vérifier les points suivants entre autres :

- **Pour les marchés de travaux :**
 - l'existence physique des infrastructures ;
 - le niveau d'avancement des travaux (rapport d'avancement) ;
 - la conformité des travaux aux normes ;
 - l'évaluation du dépassement de délai et motifs évoqués le cas échéant ;
 - la qualité des travaux (imperfection ou défauts constatés) ;
 - les Procès-verbaux de réception (provisoire, finale) ;
 - les indices de fraude ou de corruption possible ;
 - les preuves de paiement (Décomptes, attachements, factures) ...
- **Pour les marchés de fournitures :**
 - le Procès-verbal de réception,
 - la conformité des quantités livrées par rapport aux quantités commandées (au cas contraire donner les raisons) ;
 - l'évaluation du dépassement de délai (Donner les raisons si dépassement de délai) ;
 - les imperfections ou défauts constatés ;
 - la situation des paiements (Montant engagé en paiement) ;
- **Pour les marchés de Prestations intellectuelles**
 - la date effective du rapport final ;
 - l'attestation de service fait ;
 - la conformité du rapport aux termes de référence (Procès-verbal de validation, au cas contraire donner les raisons),
 - le respect de la périodicité et de la quantité des rapports d'étape ;
 - l'évaluation du dépassement de délai (Donner les raisons si dépassement de délai) ; le cas échéant ;
 - Situation des paiements (Montant engagé en paiement) ...

II. ORGANISATION DE LA MISSION

Le Ministère de l'Administration territoriale a effectué trente (30) marchés dont six (6) travaux par entente directe pour la période sous revue. Nous n'avons pas effectué une visite physique de site. Cependant nous avons contrôlé la matérialité des marchés de fournitures et de prestations intellectuelles.

Nature des marchés	Marché audités		Marchés contrôlés		Taux de couverture	
	Nbre	Montant	Nbre	Montant	nombre	Montant
Fournitures	18	24 324 929 607	18	24 324 929 607	100%	100%
Prestations intellectuelles	6	715 994 241	6	715 994 241	100%	100%
Travaux	6	4 712 444 366	0	0	17%	5%
Total	30	29 753 368 214	24	25 040 923 848	80%	84%

III. RESULTATS DES TRAVAUX

N°	Objet du marché	Numéro de marché	Financement	Montant	Observations
1	Fourniture de 200 000 cartes NINA pré-personnalisées	Marché n°00079/DGMP-DSP-2017	Financement : Budget National	177 000 000	retards de 60j dans l'exécution PV de réception existe, mais les formalités et actes préalables à la réception n'ont pas été formalisés : •décision pour la mise en place de la commission de réception ; •avis de réunion des membres de la commission de réception ; •Absence de lettre d'invitation du fournisseur à la réception ;
2	Fourniture de 1 500 000 cartes NINA pré-personnalisées	Marché N° 000101-DGMP-DSP-2017	Financement : Budget National	1 991 250 000	Le PV de réception existe, mais les formalités et actes préalables à la réception n'ont pas été formalisés : •décision pour la mise en place de la commission de réception ; •avis de réunion des membres de la commission de réception ; •Absence de lettre d'invitation du fournisseur à la réception ;
3	Acquisition des enveloppes pour le Referendum	Marché N° 0492 /DGMP/DSP/2017	Financement : Budget National	199 184 000	8. le PV de réception existe mais les formalité et actes préalables à la réception n'ont pas été formalisés ; •décision pour la mise en place de la commission de réception dans le dossier ; •avis de convocation des membres de la commission de réception ; •lettre d'invitation de l'entreprise à la réception des fournitures ;
4	Acquisition de réceptacles	Marché N°0499/DGMP-DSP/2017	Financement : Budget National	96 052 000	le PV de réception existe mais les formalité et actes préalables à la réception n'ont pas été formalisés : •absence de décision pour la mise en place de la commission de réception dans le dossier ; • absence d'avis de convocation des membres de la commission de réception ; •absence de lettre d'invitation de l'entreprise à la réception des fournitures ;
5	Transport aérien des bulletins et spécimens de bulletins de vote du referendum, des matériels, des imprimés et documents électoraux dans les missions diplomatiques et	Marché N° 0500/DGMP/DSP/2017	Financement : Budget National	139 651 288	Néant

N°	Objet du marché	Numéro de marché	Financement	Montant	Observations
	consulaires du Mali				
6	relatif à la fourniture de matériels de réseau Administratif de Transmission (RAT)	Marché N° 2028/DGMP-DSP-2018	Financement : Budget National	199 725 030	absence du PV de réception et les formalités et actes préalables à la réception : décision pour la mise en place de la commission de réception dans le dossier ; •avis de convocation des membres de la commission de réception ; •lettre d'invitation de l'entreprise à la réception des fournitures
7	Fourniture des cartes d'électeurs personnalisées pour l'organisation de l'élection présidentielle de 2018	Marché N° 0001/	Financement : Budget National	3 607 763 500	absence du PV de réception, mais la date de réception figurant sur le mandat est le 03/07/2018 qui servi pour le calcul des pénalités
8	relatif à la Modernisation du CTDEC et du système RAVEC	Marché N° 0002/MATD 2018	Financement : Budget National	12 552 100 000	absence du PV de réception et les formalités et actes préalables à la réception : • décision pour la mise en place de la commission de réception dans le dossier ; • avis de convocation des membres de la commission de réception ;
9	Marché de consultant pour les prestations intellectuelles relative de la génération des listes d'émargement pour la distribution des cartes d'électeurs	Marché n°01290/DGMP-DSP-2018	Financement : Budget National	59 000 000	absence de livrable ainsi que leur validation par une commission mise en place par décision de l'autorité contractante. En lieu et place une attestation de service fait a été signée par le Directeur des Finances et du Matériel ;
10	Transport des matériels, imprimés et documents électoraux à l'intérieur pour l'élection du président de la république	Marché N° 1321/DGMP-DSP-2018	Financement : Budget National	200 000 000	Le PV de réception a été fourni par l'autorité contractante mais les formalités et actes préalables à la réception n'ont pas été formalisés ;
11	Impression des listes d'émargement pour la distribution des cartes d'électeurs	Marché n°01346/DGMP-DSP-2018	Financement : Budget National	165 200 000	Absence de note de service pour la mise en place de la commission de réception des fournitures ; L'ordre mouvement d'entrée a été fourni ;
12	Communication sur	Marché	Financement :	300 000 000	Absence de supports de communication ;

N°	Objet du marché	Numéro de marché	Financement	Montant	Observations
	l'élection du président de la république	N°01540/DGMP-DSP-2018	Budget National		Absence de note de service pour la mise en place de la commission de validation du rapport final ou la réception des services ; Attestation de services fait a été mise à notre disposition ; Les délais d'exécution ont été respectés, absence de livrable ainsi que leur validation par une commission mise en place par décision de l'autorité contractante. En lieu et place une attestation de service fait a été signée par le Directeur des Finances et du Matériel
13	Transport aérien du matériel et documents de l'élection du président de la république des missions diplomatiques et consulaires du Mali	Marché N° 1832/DGMP-DSP-2018	Financement : Budget National	872 000 000	L'attestation de service fait fournie le 15/08/2018 ;
14	fourniture de Bulletins de Vote et Spécimens de bulletins de vote de l'élection du Président de la République	AVENANT N°1 au Marché N° 1988-DGMP-DSP-2018	Financement : Budget National	809 954 041	Date du PV de réception : 08/10/2018 le PV de réception est établi le 08/10/2018, à cette date, le deuxième tour des élections présidentielles était déjà effectué à la date du 12 août 2018.
15	fourniture de Bulletins de Vote et Spécimens de bulletins de vote de l'élection du Président de la République	Marché N° 1988-DGMP-DSP-2018	Financement : Budget National	2 700 000 000	PV de réception établie le 08/10/2018 Le délai contractuel n'a pas été respecté, 30 jours de retard. •décision pour la mise en place de la commission de réception dans le dossier ; •avis de convocation des membres de la commission de réception ; •lettre d'invitation de l'entreprise à la réception des fournitures
16	Fourniture des cachets pour l'Election du Président de la République	marché n°02443/DGMP-DSP-2018	Financement : Budget National	80 000 000	Le PV de réception a été fourni par l'autorité contractante mais les formalités et actes préalables à la réception n'ont pas été formalisés
17	fourniture de documents et	Marché N° 2854/DGMP-DSP-	Financement : Budget National	294 844 232	absence du PV de réception, mais sur le mandat figure la date du 31/10/2018 pour la réception

N°	Objet du marché	Numéro de marché	Financement	Montant	Observations
	imprimés électoraux pour l'élection du président de la république	2018			
18	Etudes Architecturale et Technique, Le Contrôle et la Surveillance des Travaux de construction du Bureau de Cercle et de la Résidence du Préfet de Keniéba	Marché n°04088/DGMP-DSP-20168	Financement : Budget National	14 000 000	Absence des livrables énumérés à l'annexe du contrat et la preuve de leur validation : •rapport préliminaire ; •rapports mensuels ; •rapport circonstancié ; •rapports final ;
19	Relatif à la fourniture d'imprimés et documents pour l'élection des conseillers régionaux au profit du ministère de l'administration territoriale.	Marché N° 0654/DGMP-DSP-2016	Financement : Budget National	74 678 365	Le PV de réception a été fourni conforme. Cependant, le bordereau de livraison des fournitures n'a pas été fourni. -Absence d'une note de service (décision) pour la mise en place d'une commission de réception ; -Absence de l'avis de réunion des membres de la commission de réception ; -Le délai d'exécution a été respecté. - Le
20	fourniture d'imprimés et documents pour l'élection des conseillers régionaux au profit du ministère de l'administration territoriale	Marché N° 0655/DGMP-DSP-2016/	Financement : Budget National	80 188 351	Le PV de réception a été fourni conforme. Cependant, le bordereau de livraison des fournitures n'a pas été fourni. Absence d'une note de service (décision) pour la mise en place d'une commission de réception ; Absence de l'avis de réunion des membres de la commission de réception ; le Délai de livraison contractuel a été dépassé de 7 mois à partir de la date de Notification définitive du marché à la livraison ;
21	Personnalisation de 137 993 cartes NINA	N° 0657/DGMP-DSP-2016	Financement : Budget National	109 585 761	Le PV de réception existe, mais les actes et formalités préalables à la réception n'ont pas été formalisés.
22	Fourniture des bulletins de vote et spécimens de	Marché N° 00757/DGMP-DSP-2016	Financement : Budget National	38 359 200	Absence d'une note de service (décision) pour la mise en place d'une commission de réception ; Absence de l'avis de réunion des membres de la commission de réception ;

N°	Objet du marché	Numéro de marché	Financement	Montant	Observations
	bulletins de vote pour l'organisation de l'élection législative partielle dans les circonscriptions électorales de Tominian				Absence du Bordereau de livraison de 94 398 Bulletins de vote et 2 000 spécimens de vote dans le dossier ; Le Bordereau de livraison de 94 398 bulletins de vote ainsi que 2 000 spécimens de vote a été fourni ;
23	fourniture des bulletins de vote et spécimens de bulletins de vote pour l'organisation de l'élection législative partielle dans les circonscriptions électorales de Mopti	Marché N°N° 0761/DGMP-DSP- 2016	Financement : Budget National	85 338 800	Le PV de réception a été fournie conforme. Cependant les bordereaux de livraison des bulletins et spécimens de vote pour le premier et deuxième tour des élections législatives partielles n'ont pas été fournis. - Absence d'une note de service (décision) pour la mise en place d'une commission de réception ; Absence de l'avis de réunion des membres de la commission de réception ; Le Délai de livraison contractuel a été dépassé de 26 jours à partir de la date de Notification définitive du marché à la livraison ;
24	maintenance du système informatique du centre de traitement des données de l'état civil (CTDEC).	Marché N° 0844DGMP-DSP- 2016	Financement : Budget National	195 049 280	Absence dans le dossier des rapports à fournir par le Prestataire conformément au contrat :-rapport initial d'audit, de maintenance préventive et de «toiletage», rapport intermédiaire de livraison et d'installation de matériel rapport final de remise en état final du système décrivant les interventions effectuées et les procédures spécifiques
	TOTAL			25 040 923 848	