



REREPUBLIQUE DU SENEGAL

## **AUTORITE DE REGULATION DES MARCHES PUBLICS (ARMP)**

### **REVUE INDEPENDANTE DE LA CONFORMITE DE LA PASSATION DES MARCHES CONCLUS PAR LE GROUPE IV AU TITRE DE LA GESTION 2013**

**Centre Hospitalier National MatlaboulFawzaini de Touba  
(CHNMFT)**

**VERSION FINALE  
JUILLET 2015**

**PRESENTE PAR:  
LE GROUPEMENT GMS/ SSPM**



Liberté 6 extension, en face Camp Leclerc  
Imm Moustapha, 2ème étage à gauche  
Tel : Bur : 33 867 68 00 / 33 867 68 02  
Fax: 33 867 68 01 - BP. 9048 Dakar Peytavin  
E-Mail : gmac@orange.sn



✉ 1109 Liberté 1, Dakar BP 23967 Dakar Ponty  
☎ (+221) 33 864 06 66 / (221) 77 630 72 97  
E-mail sspm@sspm.sn

# SOMMAIRE

<b>SYNTHESE DES TRAVAUX D'AUDIT .....</b>	<b>3</b>
<b>I. CONTEXTE ET OBJECTIFS DE LA MISSION .....</b>	<b>8</b>
1.1. CONTEXTE DE LA MISSION .....	8
1.2. OBJECTIFS DE LA MISSION .....	8
<b>II. ENVIRONNEMENT DES MARCHES PUBLICS .....</b>	<b>9</b>
2.1 LE CADRE INSTITUTIONNEL ET REGLEMENTAIRE .....	9
2.2 LES ORGANES CHARGES DE LA PASSATION DES MARCHES .....	11
2.2.1 La Cellule de Passation des Marchés (CPM) .....	11
2.2.2 La Commission des Marchés .....	11
2.3 LES ORGANES DE CONTROLE ET DE REGULATION .....	12
2.3.1 La Direction centrale des Marchés publics (DCMP) .....	12
2.3.2 L'Autorité de Régulation des Marchés publics (ARMP) .....	12
2.4 LES SEUILS DE PASSATION DES MARCHES .....	12
2.5. LES MODES DE PASSATION DES MARCHES .....	13
<b>III. SYNTHESE DE LA REVUE .....</b>	<b>13</b>
3.1. CONSTATS RELATIFS AU DISPOSITIF INSTITUTIONNEL, A L'ORGANISATION ET A L'ENVIRONNEMENT DE LA PASSATION DES MARCHES .....	13
3.1.1. Présentation de l'Autorité Contractante .....	13
3.1.2. Commission des marchés (Composition, charte de transparence et d'éthique en matière de MP) ....	14
3.1.3. Cellule de Passation des marchés .....	14
3.1.4. Production des rapports trimestriels et du rapport annuel .....	15
3.2. CONSTATS SPECIFIQUES AUX MARCHES EXAMINES .....	16
3.2.1. Echantillon .....	16
3.2.2. Rappel des seuils applicables au CHNMFT en vertu de l'Arrêté n°11 580 du 28 décembre 2007 ...	17
3.2.3. Marchés conclus par AOO .....	18
3.2.6. Marchés ayant fait l'objet d'un recours auprès du Comité de Règlement des différends de l'ARMP	20
3.3. CONSTATS RELATIFS A L'EXECUTION FINANCIERE .....	21
3.4. CONSTATS RELATIFS A L'AUDIT PHYSIQUE (MATERIALITE, EXECUTION PHYSIQUE) .....	22
3.4.1. Sélection .....	22
3.4.2. Travaux effectués .....	22
3.4.3. Résultats .....	27
<b>V. SUIVI DES RECOMMANDATIONS ANTERIEURES .....</b>	<b>30</b>
<b>VI. STATISTIQUES DES ANOMALIES .....</b>	<b>31</b>
<b>VII. ANNEXES .....</b>	<b>33</b>
7.1. FICHES SYNOPTIQUES .....	34
7.2. REPONSE DE L'AUTORITE CONTRACTANTE .....	45
7.3. REPONSE DU CABINET AUX COMMENTAIRES DE L'AUTORITE CONTRACTANTE .....	52
7.4. LETTRE DE TRANSMISSION DU RAPPORT PROVISOIRE .....	59

## SIGLES ET ACRONYMES

AAO	Avis d'Appel d'Offres
AC	Autorités Contractantes
AGPM	Avis Général de Passation des Marchés
AI	Auditeur Indépendant
AMI	Appel à Manifestation d'Intérêt
ANO	Avis de Non Objection
AO	Appel d'Offres
AOI	Appel d'Offres International
AON	Appel d'Offres National
AOO	Appel d'Offres Ouvert
AOR	Appel d'Offres Restreint
ARMP	Autorité de Régulation des Marchés Publics
CHNMFT	Centre Hospitalier National Matlaboul Fawzaini de Touba
BC	Bon de Commande
BL	Bordereau de Livraison
CCAG	Cahier des Clauses Administratives Générales
CM	Commission des Marchés
CMP	Code des Marchés Publics
CNCA	Commission Nationale des Contrats de l'Administration
COA	Code des Obligations de l'Administration
CPM	Cellule de Passation des Marchés
DAC	Dossier d'Appel à la Concurrence
DAO	Dossier d'Appel d'Offres
DCMP	Direction Centrale des Marchés Publics
DE	Devis (Détail) Estimatif
DMI	Demande à Manifestation d'Intérêt
DP	Demande de Propositions
DRP	Demande de Renseignements et de Prix
ED	Entente Directe
HT	Hors Taxes
MEF	Ministère de l'Economie et des Finances
MI	Manifestation d'Intérêt
MO	Maître d'Ouvrage
MOD	Maître d'Ouvrage Délégué
PAP	Procès-verbal d'Attribution Provisoire
PI	Prestation Intellectuelle
PM	Premier Ministre
PPM	Plan de Passation des Marchés
PV	Procès-verbal
PVR	Procès-verbal de Réception
RAPEV	Rapport d'Evaluation
RAO	Rapport d'Analyse des Offres
RCCM	Registre du Commerce et du Crédit Mobilier
SIGFIP	Système Intégré de Gestion des Finances Publiques
TDR	Terme de Références
TC	Titre de Créance
TTC	Toutes Taxes Comprises
TVA	Taxe sur la Valeur Ajoutée
UEMOA	Union Economique et Monétaire Ouest Africaine

## SYNTHESE DES TRAVAUX D'AUDIT

Le présent rapport est relatif à la revue de la conformité des procédures de passation et d'exécution des marchés conclus au titre de l'exercice 2013 par le Centre Hospitalier National Matlaboul Fawzaini de Touba (CHNMFT), conformément aux exigences des termes de référence de la mission que l'Autorité de Régulation des marchés publics (ARMP) a bien voulu confier au Groupement GMS/SSPM.

La mission a pour objectif principal de vérifier la conformité du processus de passation et d'exécution des marchés conclus au cours de la période de référence par les autorités contractantes du Groupe IV, afin de s'assurer que:

- les marchés attribués au cours de la période sous revue ont été passés de manière transparente et régulière conformément aux dispositions du Code des Marchés Publics et que la mise en œuvre de ces procédures ne comporte pas d'anomalies significatives ;
- l'exécution financière est effectuée conformément aux dispositions contractuelles et à la réglementation en vigueur ;
- les procédures de contrôle de la matérialité des transactions et de suivi de leur exécution physique sont adéquates et permettent de s'assurer de la réalisation des marchés conformément aux prescriptions techniques et aux normes prévues.

Au terme de cette mission, nous avons établi un certain nombre de constats relatifs au dispositif institutionnel de chaque structure mais aussi à chaque marché ciblé selon un processus d'échantillonnage aléatoire développé dans notre méthodologie.

En ce qui concerne le CHNMFT, nous vous présentons ci-après la synthèse de nos constats et les recommandations qui en découlent:

### Tableau récapitulatif des constats et recommandations pour CHNMFT

N°	CONSTATS	RECOMMANDATIONS
A	<b>Dispositif institutionnel lié à l'organisation et à l'environnement de la passation des marchés</b>	
1	<b>Commission des marchés:</b> Les textes désignant les membres de la Commission des marchés n'ont pas été établis et transmis à l'ARMP et la DCMP avant le 05 janvier 2013 conformément à l'arrêté n°011588 du 28/12/2007 pris en application de l'article 36-1 du CMP;	Veiller à transmettre les textes désignant les membres de la Commission des Marchés et de la Cellule de passation des marchés avant le 05 janvier de chaque année conformément à l'arrêté n°011588 du 28/12/2007 pris en application de l'article 36-1 du CMP et fixant le nombre et les conditions de

		désignation des membres des commissions des marchés des autorités contractantes
2	<b>Cellule de Passation des Marchés:</b> Absence de charte de transparence et d'éthique en matière de marchés publics signée par les membres de la cellule et de la commission.	Les attestations de prise de connaissance de la charte de transparence et d'éthique en matière de marchés publics doivent être signées par tous les membres de la commission des marchés et de la cellule de Passations des Marchés et transmises à l'ARMP et à la DCMP.
3	<b>Rapports trimestriels et annuels:</b> Les rapports trimestriels et annuels n'ont pas été élaborés et transmis à l'ARMP et à la DCMP en 2013.	Veiller à élaborer et transmettre les rapports trimestriels et annuels à l'ARMP et à la DCMP conformément à l'article 143 du CMP.
4	<b>Plan de Passation des Marchés:</b> Le plan de passation des marchés n'a pas été transmis et publié au mois de janvier 2013.	Veiller à transmettre le Plan de Passation des Marchés à l'ARMP et à la DCMP au mois de janvier de chaque année conformément à l'article 6 du CMP.
5	<b>Avis Général de Passation des Marchés:</b>  L'AGPM n'a pas été transmis et publié au mois de janvier 2013.	Veiller à transmettre l'Avis Général de Passation des Marchés à l'ARMP et à la DCMP au mois de janvier de chaque année conformément à l'article 6 du CMP.
6	<b>Archivage des dossiers:</b> Le CHNMFT ne dispose pas de salle d'archive pour les dossiers relatifs aux marchés publics.	Améliorer le système d'archivage des documents de préparation, de passation et d'exécution des marchés conformément au système d'archivage de l'ARMP.
7	<b>Registre de Marchés:</b>  Le CHNMFT ne disposait pas de registre des marchés en 2013.	Etablir un registre des marchés conformément à l'article 67-3 du Décret n°2011-1048 du 27 juillet 2011 portant Code des Marchés Publics.
<b>B</b>	<b>Constats spécifiques aux marchés examinés</b>	
	<b>Marchés conclus par appel d'offre ouvert:</b> (Acquisition de groupe électrogène)	
8	Aucune preuve concernant la convocation des membres de la commission des marchés, en violation de l'article 39 du CMP.	Se conformer à l'article 39 du CMP relatif aux réunions de la commission des marchés.

9	Aucune preuve concernant l'ouverture des plis en séance publique, en violation de l'article 67.2 du CMP.	Veiller à ouvrir les plis en séance publique conformément à l'article 67.2 du CMP.
10	Délai entre l'ouverture des plis (18 Juin 2013) et l'attribution provisoire (08 Août 2013) est de 51 jours supérieur au délai de 15 jours prévu conformément à l'article 70 du CMP.	Veiller à respecter le délai de 15 jours maximum entre l'ouverture des plis et l'attribution du marché conformément à l'article 70 du CMP.
11	Pas de preuve sur la transmission du PV d'ouverture des plis (OP) aux soumissionnaires.	Veiller à remettre systématiquement le PV d'OP aux candidats ayant participé à l'appel d'offres, en application de l'article 67.4 qui stipule que « dès la fin des opérations d'ouverture des plis, ces informations sont consignées dans un procès-verbal signé par les membres de la commission des marchés présents et remis à tous les candidats »
12	L'Attributaire SOFICA n'a pas fourni les pièces administratives inscrites dans le cahier des clauses administratives (Attestation de l'IPRES, Attestation de la CSS et Registre du commerce).	Veiller au respect de l'article 44 alinéa c du CMP, relatif à la fourniture d'attestations justifiant que le fournisseur a satisfait à ses obligations concernant les pièces administratives (IPRES, CSS, etc.) contenues dans le DAO.
13	Les candidats ayant participé à l'appel d'offres n'ont pas été informés du rejet de leurs offres, en violation de l'article 83.3 du CMP.	Veiller à informer systématiquement les candidats non retenus conformément aux dispositions de l'article 83.3 du CMP.
14	La livraison fait l'objet d'un retard de 116 jours, sans application de pénalités de retard fixées dans le cahier de charges.	Veiller au respect de l'article 13 alinéas 6 et 7 et de l'article 133 du CMP, sur la mention obligatoire des clauses relatives au délai d'exécution et aux pénalités de retard dans le contrat.
15	L'attribution définitive n'a pas fait l'objet de publicité.	Veiller à publier l'attribution définitive conformément à l'article 85 du CMP.
16	La facture de SOFICA n'est pas archivée.	Veiller à archiver les pièces relatives à l'exécution financière des marchés.

<b>Marchés conclus par Demandes de Renseignements et de Prix</b>		
<b>17</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lettres d'invitation des fournisseurs non archivées</li> <li>- Absence d'accusé de réception des fournisseurs consultés sur certaines DRP examinés (Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur; Travaux de réparation de deux chambres froides négatives; Travaux et réfections des locaux)</li> </ul>	Se conformer à l'article 78 relatif aux procédures de demande de renseignement et de prix concernant la transmission des lettres d'invitation.
<b>19</b>	<p>Les fournisseurs invités inférieurs à cinq (05), en violation de l'article 78.2 du CMP (DRP relative à la fourniture de blouses, Fourniture d'appareil ophtalmologie).</p>	Se conformer à l'article 78.2 du CMP relatif à l'invitation des fournisseurs.
<b>19</b>	<p>Absence de notification des candidats non retenus (Pour les six (06) DRP passées par le CHNMFT )</p>	Veiller à informer les candidats non retenus conformément à la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.
<b>20</b>	<p>DRP dont le montant estimé est inférieur au montant du marché, sans attestation d'existence de crédit (Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur et Travaux de réparation de deux chambres froides négatives)</p>	Se conformer à l'article 9 du CMP sur l'existence préalable de crédit avant la signature de tout marché.
<b>21</b>	<p>Ordre de service du Maître d'ouvrage non archivé (Travaux et réfections des locaux et travaux et réparations de deux chambres froides négatives)</p>	Veiller à établir et transmettre l'attestation d'ordre de service aux attributaires pour le démarrage des travaux.
<b>22</b>	<p>Absence d'application des seuils prévus par l'article 53 du CMP (DRP relative à l'acquisition d'Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur)</p>	Se conformer à l'article 53 du CMP relatif à la valeur estimée des marchés.
<b>Marchés conclus par Entente Directe (Fourniture de médicaments)</b>		
<b>23</b>	Les documents relatifs à la passation, à l'exécution et aux règlements n'ont pas été archivés.	Veiller à archiver les documents relatifs à la passation, à l'exécution et aux règlements des marchés passés par ententes directes (Avis d'autorisation de la DCMP, Contrat, Bons de commandes, Factures, PV de réception, Paiements) en vue de faciliter les revues à posteriori ou les audits conformément au Manuel de classement des documents des

		marchés des autorités contractantes élaboré par l'ARMP.
<b>C</b>	<b>Exécution financière</b>	
24	Non application des pénalités de retard (A00 relatif à l'acquisition du groupe électrogène; DRP relative à l'acquisition d'appareil d'ophtalmologie)	Veiller à se conformer à l'article 133 du CMP, relatif à l'application des pénalités de retard dans le contrat.
25	Absence de PV de réception (DRP relative à l'acquisition d'onduleur, frigo bar, téléviseur, et réfrigérateur et DRP relative aux travaux et réfections des locaux de l'établissement)	Veiller à archiver les PV de réception et les pièces relatives à l'exécution financière.
26	Absence d'application de la garantie de bonne exécution (A00 relatif à l'acquisition du groupe électrogène)	Veiller à appliquer la garantie de bonne exécution fixée dans le cahier des charges pour les matériels en panne sous garantie, conformément aux articles 114 et 115 du CMP.
27	Les contrats relatifs aux DRP ne sont pas enregistrés à la DGID (Pour les six (06) DRP passées par le CHNMFT)	Veiller à enregistrer les contrats conformément à l'article 464.9 du CGI.
28	Pièces relatives aux règlements non archivées (Acquisition d'onduleur, frigo bar, réfrigérateur, téléviseur; Travaux et réfection des locaux de l'établissement)	Veiller à archiver les pièces relatives aux règlements en vue de faciliter la revue des procédures de l'exécution financière.
<b>D</b>	<b>Audit Physique</b>	
28	Délai d'exécution non précisé dans les contrats (Acquisition d'onduleur, réfrigérateur, frigo bar et téléviseur; acquisition d'appareil de pointage biométrique)	Veiller au respect de l'article 13 alinéa 6 du CMP, relatif à la mention obligatoire des délais d'exécution dans le contrat.
29	Absence de PV de réception des travaux (travaux et réfections des locaux de l'établissement et travaux de deux chambres froides négatives)	Veiller à établir et archiver les PV de réception des travaux.



## I. CONTEXTE ET OBJECTIFS DE LA MISSION

### 1.1. Contexte de la mission

Conscient du volume important de dépenses que représente la commande publique, du flot considérable de transactions qu'elle génère et désireux de promouvoir la transparence, l'efficacité et la responsabilisation, essentielles à une bonne gouvernance, dans un Etat de droit, le Gouvernement du Sénégal a procédé à une profonde réforme de son système de passation de marchés publics. Cette réforme aligne le système sénégalais sur les meilleures pratiques internationales en la matière, notamment en transposant les directives de l'UEMOA relatives à l'harmonisation des marchés publics des Etats membres de l'Union.

Au plan institutionnel, la réforme a contribué à la création de l'Autorité de Régulation des Marchés Publics (ARMP) sous forme d'autorité administrative indépendante, distincte du service administratif chargé du contrôle a priori de la passation des marchés, en l'occurrence la Direction Centrale des Marchés publics (DCMP).

La présente mission concerne la mise en œuvre d'une revue indépendante pour la vérification, et, en référence au Code des Marchés publics (CMP), de la transparence et des conditions de régularité des procédures d'élaboration, de passation et d'exécution des marchés publics, des avenants et marchés complémentaires conclus au titre de l'exercice 2013 par les autorités contractantes du Groupe IV.

### 1.2. Objectifs de la mission

La mission a pour objectif principal, au sein des autorités contractantes du Groupe IV, de vérifier le processus de passation et d'exécution des marchés conclus entre le 1<sup>er</sup> Janvier et le 31 décembre 2013, afin de mesurer le degré de respect des dispositions et procédures édictées par le Code des Marchés. Il s'agira principalement d'apprécier l'adéquation des procédures de passation des marchés et les modalités de gestion des contrats aux dispositions du CMP pour les dépenses effectuées par lesdites autorités contractantes.

## II. ENVIRONNEMENT DES MARCHES PUBLICS

Le système sénégalais des marchés publics est organisé dans un cadre juridique comprenant une partie législative et une partie réglementaire.

### 2.1 Le cadre institutionnel et réglementaire

Il est régi par un ensemble de textes parmi lesquels on peut noter :

- la Directive N°4/2005/CM/ UEMOA du 09 Décembre 2005 portant procédures de passation, d'exécution et de règlement des marchés publics et des délégations de service public dans l'Union économique et monétaire ouest africaine ;
- la Directive N°5/2005/CM/UEMOA du 09 Décembre 2005 portant contrôle et régulation des marchés publics et des délégations de service public dans l'Union économique et monétaire ouest africaine ;
- la Loi organique N°2011-15 du 08 Juillet 2011 relative aux lois de Finances ;
- la Loi N°2006-16 du 30 juin 2006 modifiant la loi N°65-61 du 19 Juillet 1965 portant Code des Obligations de l'Administration ;
- la Loi N°2003-101 du 13 Mars 2003 portant Réglementation générale sur la comptabilité publique ;
- la Loi N°90-07 du 26 juin 1990 relative à l'organisation et au contrôle des entreprises du secteur parapublic et au contrôle des personnes morales de droit privé bénéficiant du concours financier de la puissance publique ;
- la Loi N°96-06 du 22 mars 1996 portant code des collectivités locales, modifiée ;
- la Loi N°2009-20 du 04 Mai 2009 portant loi d'orientation sur les Agences d'exécution ;
- le Décret N°2007-0434 du 23 Mars 2007 modifiant le décret N°81-844 du 20 Août 1981 relatif à la comptabilité des matières appartenant à l'Etat, aux Collectivités locales et aux Etablissements publics ;
- le Décret N°2005-576 du 22 Juin 2005 portant Charte de Transparence et d'Ethique en matière de marchés publics ;
- le Décret N°2007-545 du 25 Avril 2007 portant Code des marchés publics, modifié par le décret N°2010-1188 du 13 Septembre 2010, lui-même modifié par le décret n°2011-1048 du 27 Juillet 2011 ;

- le Décret N°2007-546 du 25 Avril 2007 portant organisation et fonctionnement de l'Autorité de Régulation des Marchés Publics (ARMP), modifié par le décret N°2010-1396 du 20 Octobre 2010 ;
- le Décret N°2007-547 du 25 Avril 2007 portant création de la Direction Centrale des Marchés Publics (DCMP) ;
- le Décret N°2011- 1880 du 24 Novembre 2011 portant Règlement sur la Comptabilité publique ;
- l'Arrêté N°11580/ PM/ du 28 Décembre 2007 pris en application des dispositions de l'article 138 du CMP fixant les seuils de contrôle a priori des dossiers de passation des marchés ;
- l'Arrêté N°11583/MEF/ du 28 Décembre 2007 pris en application de l'article 111 du CMP fixant les seuils en dessous desquels il n'est pas requis de garantie de soumission;
- l'Arrêté N°11584/MEF/ du 28 Décembre 2007 pris en application de l'article 112 du CMP fixant les seuils à partir desquels il est requis une garantie de bonne exécution ;
- l'Arrêté N°11585 /MEF/ du 25 Décembre 2007 pris en application de l'article 77-3 du CMP relatif aux commandes pouvant être dispensées de la forme écrite et donner lieu à règlement sur mémoires ou factures ;
- l'Arrêté N°11586/MEF/ du 27 Décembre 2007 pris en application de l'article 35 du CMP relatif aux cellules de passation des marchés des autorités contractantes ;
- l'Arrêté N°11587 /MEF/ du 28 Décembre 2007 pris en application de l'article 45-e du CMP fixant le modèle d'engagement des candidats à respecter les dispositions de la Charte de Transparence et d'Ethique en matière de Marchés publics ;
- l'Arrêté N°11588/MEF/ du 27 Décembre 2007 pris en application de l'article 36-1 du CMP et fixant le nombre et les conditions de désignation des membres des commissions des marchés des autorités contractantes ;
- la Circulaire N°0004/PM/CAB/CP du 31 Mars 2009 portant Instruction pour la mise en œuvre de la procédure de Demande de Renseignements et de Prix (DRP) prévue par les dispositions de l'article 78 du CMP ;
- la Décision N°0001/CRMP du 06 Mars 2008 fixant les délais impartis à la DCMP pour examiner les dossiers qui lui sont soumis.

## **2.2 Les organes chargés de la passation des marchés**

La passation des marchés publics relève d'un processus d'une certaine complexité et nécessite un suivi particulier. Aussi, le décret N°2011-1048 du 27 Juillet 2011 a-t-il prévu au niveau de chaque AC, la mise en place d'une Cellule de Passation des Marchés et d'une Commission des Marchés, structures encadrées par les articles 35 à 40 du Code des Marchés Publics.

### **2.2.1 La Cellule de Passation des Marchés (CPM)**

Au niveau de chaque AC, il est mis en place une Cellule de Passation des Marchés chargée de veiller à la qualité des dossiers de passation des marchés ainsi qu'au bon fonctionnement de la Commission des Marchés. Les attributions de la CPM sont définies par l'arrêté n°11586/MEF du 28 Décembre 2007. Elles portent en particulier sur :

- l'examen préalable de tout document à soumettre à l'autorité contractante en matière de marchés publics ;
- l'établissement, en début d'année du Plan de Passation des Marchés ;
- la tenue du secrétariat de la Commission des Marchés ;
- l'établissement de rapports trimestriels sur la passation et l'exécution des marchés.

### **2.2.2 La Commission des Marchés**

L'arrêté n°11588/MEF/du 28 Décembre 2007 détermine la composition des commissions des marchés, et fixe le nombre de leurs membres. La commission des marchés est chargée notamment :

- de recevoir les offres des candidats à l'heure et à la date fixées par le DAO ;
- de les évaluer conformément aux prescriptions des cahiers de charges ;
- de proposer un attributaire provisoire à l'autorité contractante.

Les membres de la CPM et de la CM doivent appartenir au moins à la hiérarchie B ou cadre moyen.

## **2.3 Les organes de contrôle et de régulation**

Le décret N°2011-1048 du 27 Juillet 2011 portant Code des Marchés publics distingue les fonctions de contrôle de celles de régulation et les répartit entre deux entités qui constituent les piliers du système.

### **2.3.1 La Direction centrale des Marchés publics (DCMP)**

Le contrôle à priori est confié à la DCMP qui émet des avis sur les dossiers types, les attributions selon des seuils fixés et procède à l'immatriculation des marchés dûment approuvés.

La DCMP, structure administrative placée sous l'autorité du Ministre de l'Economie et des Finances, est créée par le Décret N°2007-545 du 25 Avril 2007.

### **2.3.2 L'Autorité de Régulation des Marchés publics (ARMP)**

L'ARMP dont l'organisation et le fonctionnement découlent du décret N°2007-546 du 25 Avril 2007 comprend trois structures essentielles :

- le Conseil de régulation (CR) chargé de l'orientation ;
- le Comité de règlement des différends (CRD) qui statue sur les litiges non juridictionnels ;
- la Direction générale chargée de la gestion et de l'application de la politique générale de l'ARMP sous le contrôle du Conseil de Régulation.

## **2.4 Les seuils de passation des marchés**

Le Code des Marchés Publics, en son article 53 détermine des seuils relatifs à la valeur des marchés de l'Etat, des Collectivités locales, des Sociétés nationales, des Sociétés anonymes à participation publique majoritaire et les agences ou autres organismes ayant la personnalité morale comme suit :

 Etat, Collectivités Locales, Etablissements Publics :

- 25 000 000 Francs CFA pour les marchés de travaux ;
- 15 000 000 Francs CFA pour les marchés de services et fournitures courantes ;
- 25 000 000 Francs CFA pour les marchés de prestations intellectuelles.



Sociétés Nationales, Sociétés Anonymes, Agences et autres :

- 50 000 000 Francs CFA pour les marchés de travaux ;
- 30 000 000 Francs CFA pour les marchés de services et fournitures courantes ;
- 30 000 000 Francs CFA pour les marchés de prestations intellectuelles.

Les montants inférieurs à ces seuils relèvent de la procédure spécifique de demande de renseignements et de prix (Article 78 du CMP).

## **2.5. Les modes de passation des marchés**

Les différents modes de passation des marchés publics sont définis à l'article 60 du CMP :

- l'appel d'offres ouvert ;
- l'appel d'offres ouvert avec pré qualification;
- l'appel d'offres restreint ;
- l'appel d'offres en deux étapes.

La procédure dérogatoire des marchés passés par entente directe est régie par les articles 76 et 77 du CMP.

## **III. SYNTHÈSE DE LA REVUE**

### **3.1. Constats relatifs au dispositif institutionnel, à l'organisation et à l'environnement de la passation des marchés**

#### **3.1.1. Présentation de l'Autorité Contractante**

Premier Hôpital de TOUBA, Matlaboul Fawzaini est situé à l'ouest de la ville dans le quartier Dianatoul Mahwa. La pose de la première pierre a eu lieu le 02 mars 1994 sous l'instruction du khalif Général des mourides Serigne Saliou MBACKE. Il est financé et construit par la Dahira Matlaboul Fawzaini. Hôpital a été érigé en établissement public de santé de niveau 3 par degré n°2005-1202 du 13 décembre 2005 et est dénommé Centre Hospitalier National Matlaboul Fawzaini de Touba.

### 3.1.2. Commission des marchés (Composition, charte de transparence et d'éthique en matière de MP)

La décision portant nomination des membres de la commission des marchés au sein de l'Hôpital Matlaboul Fawzaini de Touba est établie en date du 06 février 2013.

Les membres sont les suivants:

- Mr Moussa SENE, Chef du Service Administratif et Financier: Président
- (Suppléant Mr Abdou Khoudoss KEBE, Chef Div. Finance)
- Mr Mor THIAM, Chef Div. Recouvrement: Membre
- (Suppléante Mme DIOP Aissatou NDOYE Chef div. Comptabilité)
- Mr Moustapha DIOP, Comptable Matières: Membre
- (Suppléant Mr Omar Boyo FALL Economat)
- Mr Thiomby TINE, Chef Serv. technique et Maintenance Membre
- (Suppléante Mme N Dioba Dieng Secrétaire Adm.)
- Mr Mamadou Gueye, représentant du Contrôleur financier Membre
- (Suppléant Papa Momar SALL)
- Mr Ibrahima MBENGUE DIOUF, Représentant du ministère de la santé Membre
- (Suppléant Habib NIANG).

#### Constats:

- Les textes désignant les membres de la commission des marchés n'ont pas été établis et transmis à l'ARMP et à la DCMP avant le 05 janvier 2013 conformément à l'arrêté n°011588 du 28/12/2007 pris en application de l'article 36-1 du CMP;
- Absence de charte de transparence et d'éthique en matière de marchés publics signée par les membres de cette commission;
- l'accusé de transmission à l'ARMP et à la DCMP des textes désignant les membres de la commission n'est pas archivé.

### 3.1.3. Cellule de Passation des marchés

La décision portant nomination des membres de la cellule de passation des marchés au sein de l'Hôpital Matlaboul Fawzaini de Touba est établie en date du 16 janvier 2013.

Les membres sont les suivants:

- Mr Amadou KANTE, Contrôleur de Gestion Responsable
- Mr El hadji Habib NDIAYE, Technicien Supérieur en Gestion Membre
- Madame Anne Monique TOBOSSY, Secrétaire d'adm. Membre
- Mr MBaye DIOUM, Agent administratif Membre

**Constats:**

- Il est noté l'absence de charte de transparence et d'éthique en matière de marchés publics signée par les membres de la cellule.
- L'accusé de transmission à l'ARMP et à la DCMP des textes désignant les membres de la Cellule n'est pas archivé.

**3.1.4. Production des rapports trimestriels et du rapport annuel**

La Cellule de passation des marchés n'a pas élaboré et transmis les rapports trimestriels et rapport annuel en 2013, en violation de l'article 143 du CMP.

**3.1.5. Document de programmation de la préparation des marchés****3.1.5.1. Plan de Passation des Marchés**

Le plan de passation des marchés est établi par décision n°000325/MSAS/CHNMFT/DIR du 07 février 2013 et publié pour la première fois sur le portail des marchés publics le 19 février 2013.

Ce plan est modifié le 22 mai et le 28 juin 2013 et publié pour la dernière fois sur le portail des marchés publics le 25 juillet 2013.

**Constats:**

- Le plan de passation des marchés n'a pas été transmis et publié au mois de janvier 2013 conformément à l'article 6 du CMP.
- L'Accusé de transmission du PPM à l'ARMP et à la DCMP n'est pas archivé.

**3.1.5.2. Avis Général de Passation des Marchés**

L'AGPM est publié dans le journal le soleil du 09 avril 2013.

**Constats:**

- L'AGPM n'a pas été transmis et publié au mois de janvier 2013 conformément à l'article 6 du CMP.
- Absence de publication de l'AGPM de 2013 sur le portail des marchés publics ;
- L'Accusé de transmission de l'AGPM à l'ARMP et DCMP n'est pas archivé ;
- L'AGPM n'est pas daté.



### **3.1.6. Archivage des dossiers**

Le CHNMFT ne dispose pas de salle d'archive pour les dossiers relatifs aux marchés publics conformément au système d'archivage préconisé par l'ARMP.

### **3.1.7. Autres**

#### **3.1.7.1. Registre des marchés**

Le CHNMFT ne disposait pas de registre des marchés en 2013, en violation de l'article 67-3 du Décret n° 2011-1048 du 27 juillet 2011 portant Code des Marchés Publics.

#### **3.1.7.2. Manuel de procédures administratives, comptables et financières**

Le CHNMFT ne dispose pas de manuel de procédures administratives, comptables et financières opérationnel (bonne pratique).

## **3.2. Constats spécifiques aux marchés examinés**

### **3.2.1. Echantillon**

Dans le cadre de notre mission, nous avons procédé à une analyse de l'environnement et du cadre d'exécution des opérations de passation des marchés pour nous assurer de la capacité des structures mises en place et des hommes qui les animent à prendre en charge, de manière satisfaisante, le processus de passation des marchés au regard des nouvelles exigences de formalisation, de rigueur, d'équité et de transparence introduites par le Code des marchés publics. A ce propos, nous avons constaté que le CHNMFT a passé des marchés :

- par appel d'offres ouverts pour un montant de 44 407 395 FCFA TTC,
- par des DRP pour un montant de 77 415 034 CFA TTC,
- par une entente directe pour un montant de 50 000 000 FCFA TTC,
- par des commandes directes pour un montant de 204 181 634 FCFA TTC.

La liste des marchés reçus et échantillonnage :

Les commandes directes relevées sur les documents comptables présentent un solde de 204 181 634 FCFA TTC, en violation des principes de libre accès à la commande publique, d'économie, de transparence et d'équité et des dispositions de l'article 76 du Décret n°2011-1048 du 27 juillet 2011 portant Code des Marchés publics.

Ces commandes directes constituent essentiellement des achats de consommables informatiques d'un montant de 19 173 908 FCFA TTC, de fournitures de bureau d'un montant de 5 591 320 FCFA TTC, des achats de médicaments, produits radio et consommables pharmaceutiques d'un montant de 61 343 507 FCFA TTC, des achats de réactifs et produits labo d'un montant de 48 798 322 FCFA TTC, des achats de gaz d'un montant de 6 553 101 FCFA TTC, des entretiens et réparations de biens pour 21 913 425 FCFA TTC, des achats de matériels biomédicaux pour 5 880 851 FCFA TTC, des achats de carburant pour 34 927 200 FCFA TTC.

### 3.2.2. Rappel des seuils applicables au CHNMFT en vertu de l'Arrêté n°11 580 du 28 décembre 2007

Type de marchés	Seuils de passation	Seuil de contrôle DCMP sur DAC	Seuil de contrôle DCMP sur RAO/PAP	Seuil de contrôle DCMP sur CONTRAT
<b>Fournitures</b>	15 000 000	150 000 000	40 000 000	400 000 000
<b>Travaux</b>	25 000 000	250 000 000	100 000 000	800 000 000
<b>Prestations Intellectuelles</b>	25 000 000	150 000 000	40 000 000	350 000 000
<b>Services</b>	15 000 000	150 000 000	40 000 000	350 000 000

Intitulés	Marchés reçus		Marchés couverts par la revue		Taux de couverture	
	Nombre de contrat en 2013	Montant en FCFA	Nbre de contrat en 2013	Montant en FCFA	Nombre	valeur
Appel d'offre ouvert (AOO)	01	44 407 395	01	44 407 395	100%	100%
Appel d'offre restreint (AOR)	-	-	-	-		
Marchés de prestations intellectuelles	-	-	-	-		
Demande de renseignement et de prix	06	77 415 034	06	77 415 034	100%	100%
Entente directe	01	50 000 000	01	50 000 000	100%	100%
<b>TOTAL</b>	<b>08</b>	<b>171 822 429</b>	<b>08</b>	<b>171 822 429</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### 3.2.3. Marchés conclus par AOO

Le seul marché passé par appel d'offre ouvert est le marché d'acquisition du groupe électrogène d'un montant de 44 407 395 F CFA TTC attribué à SOFICA.

#### Constats spécifiques relatifs à la passation de ce marché:

- Aucune preuve sur la convocation des membres de la commission des marchés, en violation de l'article 39 du CMP;
- Aucune preuve sur l'ouverture des plis en séance publique, en violation de l'article 67.2 du CMP ;
- Délai entre l'ouverture des plis et l'attribution provisoire est de 51 jours, supérieur au délai de 15 jours prévu conformément à l'article 70 du CMP;
- Pas de preuve sur la transmission du PV d'ouverture des plis aux soumissionnaires;
- L'Attributaire SOFICA n'a pas fourni les pièces administratives inscrites dans le cahier de charges (Attestation de l'IPRES, Attestation de CSS et registre de commerce);
- Les candidats ayant participé à l'appel d'offres n'ont pas été informés du rejet de leurs offres, en violation de l'article 83.3 du CMP ;
- La livraison fait l'objet d'un retard de 116 jours, sans application de pénalités de retard fixées dans le cahier des charges, en violation de l'article 133 du CMP;
- L'attribution définitive n'a pas fait l'objet de publicité, en violation de l'article 85 du CMP ;
- La facture de SOFICA n'a pas été archivée.

### 3.2.4. Marchés conclus par DRP

Six (06) marchés sont conclus par DRP pour un montant total de 77 415 034 F CFA TTC.

Les constats spécifiques relatifs à la passation des marchés de DRP sont les suivants:

- **Lettres d'invitation des fournisseurs non archivées**

Nous avons constaté que les lettres d'invitation pour trois (03) DRP n'ont pas été archivées. Il s'agit des DRP suivantes:

- Fourniture d'onduleurs, de frigos bars, de téléviseurs et de réfrigérateurs d'un montant de 15 505 000 FCFA TTC attribué à QSSF ;
- Travaux de réparation de deux chambres froides négatives de la cuisine et d'une chambre froide négative de la morgue d'un montant de 11 168 700 FCFA TTC attribué à ETS Froid Cheikh Anta MBACKE ;

- Travaux et réfection des locaux de l'établissement pour un montant de 24 931 759 FCFA TTC attribué à QSSF.

- **Absence d'accusé de réception des fournisseurs consultés**

Il est noté de l'absence de décharges des fournisseurs consultés pour cinq (05) DRP:

- Fourniture d'onduleurs, de frigos bars, de téléviseurs et de réfrigérateurs d'un montant de 15 505 000 FCFA TTC attribué à QSSF;
- Travaux de réparation de deux chambres froides négatives de la cuisine et d'une chambre froide négative de la morgue d'un montant de 11 168 700 FCFA TTC attribué à ETS Froid Cheikh Anta MBACKE;
- Travaux et réfection des locaux de l'établissement pour un montant de 24 931 759 FCFA TTC attribué à QSSF;
- Fourniture de tenues et blouses, draps, champs et casques d'un montant de 9 987 000 FCFA TTC attribué à ETS Thiane et frères;
- Fourniture d'appareil d'ophtalmologie d'un montant de 12 112 700 FCFA TTC attribué à Technologie Services.

- **Absence de notification des candidats non retenus**

Nous avons constaté que les candidats non retenus n'ont pas été informés, en violation de la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009..

- **DRP dont le montant estimé est inférieur à celui du marché**

Nous avons constaté que pour deux (02) DRP les montants estimés sont inférieurs à ceux attribués sans attestation d'existence de crédit, en violation de l'article 9 du CMP. Il s'agit des DRP suivantes:

- DRP relative à la fourniture d'onduleurs, de frigos bars, de téléviseurs et de réfrigérateurs, estimée à 5 000 000 FCFA TTC a été attribuée à QSSF pour un montant de 15 505 000 FCFA TTC;
- DRP relative à la réfection de deux chambres froides négatives de la cuisine et d'une chambre froide de la morgue, estimée à 7 000 000 FCFA TTC a été attribuée à ETS Cheikh Anta MBACKE pour un montant de 11 168 700 FCFA TTC.

- **Ordre de service du Maître d'ouvrage non archivé**

Nous avons constaté que les attestations d'ordre de services des DRP relatives aux travaux et réfections des locaux de l'établissement d'un montant de 24 931 759 FCFA TTC, attribuée à QSSF et aux travaux de réparation de deux chambres froides

négatives de la cuisine et d'une chambre froide de la morgue d'un montant de 11 168 700 FCFA TTC, attribuée à ETS Cheikh Anta MBACKE pour un montant de 11 168 700 FCFA TTC, n'ont pas été archivées.

- **Absence d'application des seuils prévus par l'article 53 du CMP**

Nous avons constaté que la DRP relative à la fourniture d'onduleurs, de frigos bars, de téléviseurs et de réfrigérateurs pour un montant de 15 505 000 FCFA TTC, est supérieur au seuil de DRP, en violation de l'article 53 du CMP.

### **3.2.5. Marchés conclus par Entente Directe**

Le seul marché passé par entente directe est le marché relatif à la fourniture de médicaments attribué à la Pharmacie nationale d'approvisionnement (PNA) pour un montant de 50 000 000 FCFA TTC.

#### **Constat:**

Les documents relatifs à la passation, à l'exécution et aux règlements n'ont pas été archivés (Avis d'autorisation de la DCMP, Contrat, Bons de commandes, Factures, PV de réception, Paiements).

### **3.2.6. Marchés ayant fait l'objet d'un recours auprès du Comité de Règlement des différends de l'ARMP**

Le seul recours enregistré auprès du Comité de Règlement des Différends (CRD) est le recours gracieux de SOMAPHY WEST AFRICA en date du 16 août 2013, concernant l'acquisition d'un groupe électrogène attribué à SOFICA pour un montant de 44 407 395 CFA TTC.

Le recours gracieux de SOMAPHY WEST AFRICA cité en référence n° DGA/164/2013/SWA précise que leur offre était moins-disant lors de l'ouverture des plis et les critères de qualification contenus dans le DAO ont été remplis.

Le CHNMFT avait apporté une réponse à ce recours en précisant que SOMAPHY WEST AFRICA avait proposé un groupe électrogène avec un réservoir de 120 litres au lieu d'un réservoir de 700 litres.

La réponse du CRD en date du 05 septembre 2013, avait déclarée irrecevable le recours de SOMAPHY du fait de l'expiration du délai de saisine.

### 3.3. Constats relatifs à l'exécution financière

- **Non application des pénalités de retard**

Nous avons constaté un retard dans la livraison pour deux (02) marchés sans application de pénalités, en violation de l'article 133 du CMP :

- Marché relatif à l'acquisition du groupe électrogène, cent seize (116) jours;
- Marché relatif à l'acquisition d'appareil d'ophtalmologie quatorze (14) jours.

- **Contrats non enregistrés**

Nous avons constaté que les contrats relatifs aux DRP ne sont pas enregistrés à la DGID, en violation de l'article 464.9 du CGI.

- **Absence de PV de réception**

Il est noté que le PV de réception pour les DRP suivantes n'ont pas été archivés:

- DRP relative à la fourniture d'onduleurs, de frigos bars, de téléviseurs et de réfrigérateurs d'un montant de 15 505 000 FCFA TTC, attribuée à QSSF;
- DRP relative aux travaux et réfections des locaux de l'établissement d'un montant de 24 931 759 FCFA, attribuée QSSF.

- **Pièces relatives aux règlements non archivées**

Nous avons constaté que pour deux (02) DRP, les pièces relatives aux règlements n'ont pas été archivées. Il s'agit des DRP suivantes:

- DRP relative à la fourniture d'onduleurs, de frigos bars, de téléviseurs et de réfrigérateurs d'un montant de 15 505 000 FCFA TTC, attribuée à QSSF ;
- DRP relative aux travaux et réfections des locaux de l'établissement d'un montant de 24 931 759 FCFA, attribuée QSSF.

### 3.4. Constats relatifs à l'audit physique (matérialité, exécution physique)

#### 3.4.1. Sélection

Les marchés sélectionnés pour l'audit physique sont les suivants:

N°	Objet du marché	Mode de passation	Catégorie	Montant CFA TTC	Attributaire
1	Acquisition d'un groupe électrogène	AOO	Fourniture	44 407 395	SOFICA
2	Fourniture d'onduleurs, de frigos bars, de téléviseurs et de réfrigérateurs	DRP	Fourniture	15 505 000	QSSF
3	Travaux et réfections des locaux de l'établissement	DRP	Travaux	24 931 759	QSSF
4	Fourniture d'appareils de pointage biométrique	DRP	Fourniture	3 709 875	DHI
5	Travaux de réparation de deux chambres froides négatives de la cuisine et d'une chambre froide négative de la morgue	DRP	Travaux	11 168 700	Ets Cheikh Anta Mbacké
6	Fourniture d'appareil d'ophtalmologie	DRP	Fourniture	12 112 700	Technologies Services

#### 3.4.2. Travaux effectués

Les travaux effectués consistent à vérifier de façon effective la matérialité et le niveau d'exécution physique des marchés passés.





**Groupe électrogène**



---

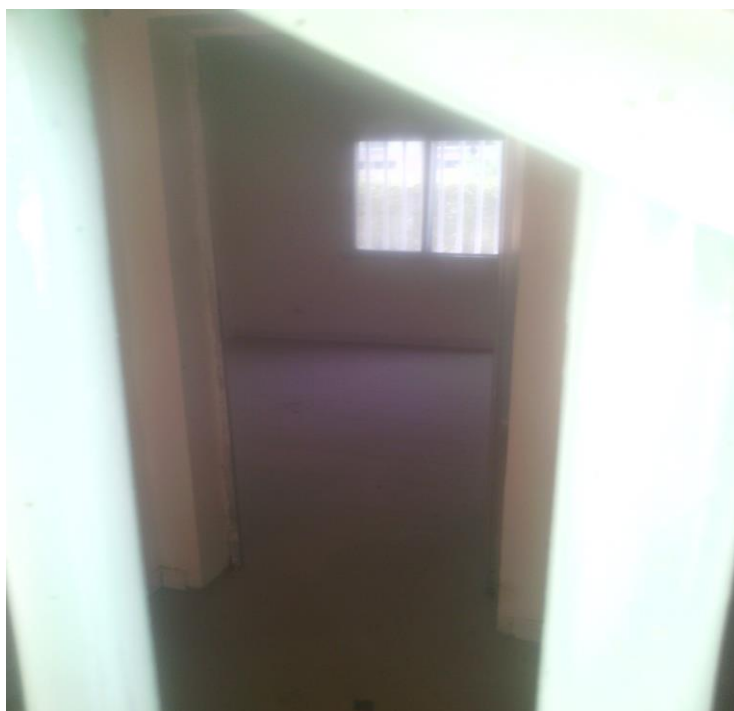
**GROUPEMENT  
GMS/SSPM**



### Réfrigérateur



### Onduleur





Réfection des locaux



Appareil ophtalmologie



**Travaux de réparation de deux chambres froides négatives de la morgue**



**Appareil de pointage biométrique**

### 3.4.3. Résultats

Les constats spécifiques relatifs à l'audit physique sont les suivants:

- **Groupe électrogène en panne**

Nous avons relevé que le groupe électrogène est tombé en panne après 62.9 heures de services alors que le délai de garantie n'est pas expiré.

- **Délai d'exécution non précisé dans les contrats**

Nous avons constaté que le délai d'exécution n'a pas été précisé dans les contrats pour les marchés suivants:

- Marché relatif à la fourniture d'onduleurs, de frigos bars, de téléviseurs et de réfrigérateurs;
- Marché relatif à la fourniture d'appareil de pointage biométrique.

- **Absence de PV d'exécution**

Il est noté l'absence de PV de réception pour les marchés suivants:

- Marché relatif aux travaux de réparation de deux chambres froides négatives de la cuisine et d'une chambre froide négative de la morgue;
- Marché relatif aux travaux et réfections des locaux de l'établissement.

## IV. RECOMMANDATIONS

### 4.1. Recommandations relatives au dispositif institutionnel, à l'organisation et à l'environnement de la passation des marchés :

- Veiller à transmettre les textes désignant les membres de la commission des marchés et de la Cellule de passation avant le 05 janvier de chaque année conformément à l'arrêté n°011588 du 28/12/2007 pris en application de l'article 36-1 du CMP et fixant le nombre et les conditions de désignation des membres des commissions des marchés des autorités contractantes ;
- Signer les attestations de prise de connaissance de la charte de transparence et d'éthique en matière de marchés publics par tous les membres de la Commission des marchés et de la Cellule de passations des Marchés et transmettre à l'ARMP et à la DCMP;
- Veiller à archiver les courriers échangés avec l'ARMP et la DCMP;
- Veiller à élaborer et transmettre le rapport annuel à l'ARMP et la DCMP conformément à l'article 143 du CMP;

- Veiller à transmettre le Plan de passation des marchés et l'Avis Général de passation des marchés à l'ARMP et à la DCMP au mois de janvier de chaque année conformément à l'article 6 du CMP;
- Améliorer le système d'archivage des documents de préparation, de passation et d'exécution des marchés conformément au système d'archivage de l'ARMP;
- Etablir un registre des marchés conformément à l'article 67-3 du Code des Marchés publics;
- Mettre en place un manuel de procédures administratives, comptables et opérationnelles.

#### **4.2. Recommandations relatives à la Passation des Marchés examinés**

##### **Marchés conclus par appel d'offres ouverts (AOO)**

- Se conformer à l'article 39 du CMP relatif aux réunions de la commission des marchés;
- Veiller à ouvrir les plis en séance publique conformément à l'article 67.2 du CMP;
- Veiller à respecter le délai de 15 jours maximum entre l'ouverture des plis et l'attribution du marché conformément à l'article 70 du CMP;
- Veiller à remettre systématiquement le PV d'ouverture des plis OP aux candidats ayant participé à l'appel d'offres, en application de l'article 67.4 qui stipule que « dès la fin des opérations d'ouverture des plis, ces informations sont consignées dans un procès-verbal signé par les membres de la commission des marchés présents et transmis à tous les candidats » ;
- Veiller à appliquer strictement les critères fixés dans le DAO de l'Appel d'offres lors de l'évaluation et l'attribution des marchés;
- Veiller à informer systématiquement les candidats non retenus conformément aux dispositions de l'article 83.3 du CMP ;
- Le CHNMFT doit aussi veiller au respect des clauses prévues dans les projets de contrat lors de l'élaboration des marchés notamment en ce qui concerne les pénalités de retards conformément à l'article 133 du CMP;
- Veiller à publier l'attribution définitive conformément à l'article 86 du CMP;
- Se conformer à l'article 114 pour l'application de la garantie de bonne exécution;
- Veiller à archiver les pièces relatives à l'exécution financière.

**Marchés conclus par Demande de Renseignements et de Prix (DRP):**

- Se conformer à l'article 78 relatif aux procédures de demande de renseignement et de prix ;
- Se conformer à l'article 39 du CMP relatif aux réunions de la commission des marchés;
- Se conformer à l'article 9 du CMP sur l'existence préalable de crédit avant la signature de tout marché;
- Veiller à informer les candidats non retenus conformément à la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.
- Se conformer à l'article 53 du CMP relatif à la valeur estimée des marchés;
- Veiller à préciser les délais de livraison dans le contrat;
- Veiller à établir et transmettre l'attestation d'ordre de service aux attributaires pour le démarrage des travaux;
- Améliorer le système d'archivage des documents de préparation, de passation et d'exécution des marchés;
- Se conformer à l'article 53 du CMP en ce qui concerne les seuils relatifs aux DRP.

**Marchés conclus par Entente Directe:**

Veiller à archiver les documents relatifs à la passation, à l'exécution et aux règlements des marchés passés par entente directe (Avis d'autorisation de la DCMP, Contrat, Bons de commandes, Factures, PV de réception, Paiements), conformément au système d'archivage préconisés par l'ARMP.

**4.3. Recommandations relatives à l'exécution financière**

- Veiller à se conformer à l'article 133 du CMP pour l'application des pénalités de retard;
- Veiller à enregistrer les contrats conformément à l'article 464.9 du CGI;
- Veiller à archiver les PV de réception et les pièces relatives aux règlements en vue de faciliter les revues à posteriori ou les audits conformément au Manuel de classement des documents des marchés des autorités contractantes élaboré par l'ARMP;
- Veiller à appliquer la garantie de bonne exécution pour les matériels en panne sous garantie.

**4.4. Recommandations relatives à l'audit physique**

- Veiller au respect de l'article 13, alinéa 6 du CMP, sur la mention obligatoire relative au délai d'exécution dans les contrats;
- Veiller à établir et archiver les attestations de service fait après exécution des travaux.



## V. SUIVI DES RECOMMANDATIONS ANTERIEURES

N°	RECOMMANDATIONS FORMULEES LORS DE L'EXERCICE 2012	NIVEAU D'EXECUTION
	<b>Appel d'offres ouvert</b>	
1	Se conformer à l'article 9 du CMP sur l'existence préalable des crédits avant signature de tout marché	Non résolu
2	Veiller au respect de l'article 13 alinéas 6 et 7 du CMP, sur la mention obligatoire des clauses relatives au délai d'exécution et aux pénalités de retard dans le contrat	Non résolu
3	Veiller à préciser les fonctions des membres de la commission des marchés, dans le PV d'ouverture des plis	Résolu
4	Se conformer aux dispositions de l'article 39 du CMP relatif à la convention des membres de la commission des marchés	Non résolu
5	Se conformer à l'article 44.2 du CMP sur le rejet des offres, pour défaut de fourniture de garanties de soumission	Résolu
6	Veiller à bien faire la distinction des critères de conformité qui sont examinés en amont et les critères de qualification qui se rapportent aux candidats évalués ex post	Non résolu
7	Se conformer aux dispositions des articles 44 ; 140b, du CMP	Non résolu
	<b>Demande enseignements et de Prix</b>	
8	Se conformer aux dispositions de la circulaire n° 004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009 portant instructions pour la mise en œuvre de la procédure des DRP et de l'article 78.2 du CMP	Non résolu
9	Veiller à une correcte définition des besoins en établissant le cadre de devis quantitatif estimatif	Non résolu
10	Veiller à la transparence des procédures de passation des marchés et à l'égalité de traitement des candidats	Non résolu
11	Se conformer aux dispositions des articles 13.7 ; 59 ; 133 du CMP	Non résolu
12	Veiller à faire décharger par les destinataires les lettres d'invitation, de notification d'attribution et d'information des candidats non retenus	Non résolu

## VI. STATISTIQUES DES ANOMALIES

### 6.1. Statistiques sur les anomalies des Appels d'Offres Ouverts (AOO)

Les constats spécifiques relatifs à l'acquisition d'un groupe électrogène sont les suivants:

- a. Aucune preuve concernant la convocation des membres de la commission des marchés, en violation de l'article 39 du CMP ;
- b. Aucune preuve concernant l'ouverture des plis en séance publique, en violation de l'article 67.2 du CMP ;
- c. Le délai entre l'ouverture des plis et l'attribution provisoire est de 51 jours, supérieur aux 15 jours prévus conformément à l'article 70 du CMP ;
- d. Pas de preuve concernant la transmission du PV d'ouverture des plis aux soumissionnaires;
- e. L'Attributaire SOFICA n'a pas fourni les pièces administratives inscrites dans le cahier de charges (Attestation de l'IPRES, Attestation de CSS et Registre de commerce)
- f. Les candidats ayant participé à l'appel d'offres n'ont pas été informés du rejet de leurs offres, en violation de l'article 83.3 du CMP ;
- g. La livraison fait l'objet d'un retard de 116 jours, sans application de pénalités de retard fixées dans le cahier de charges, en violation de l'article 133 du CMP ;
- h. L'attribution définitive n'a pas fait l'objet de publicité, en violation de l'article 86 du CMP ;
- i. La facture de SOFICA n'a pas été archivée.

Le tableau ci-dessous montre la répartition des anomalies constatées sur l'appel d'offre ouvert:

N°	Objet	Constats n°								
		a	b	c	d	e	f	g	h	i
1	Acquisition de groupe électrogène	x	x	x	x	x	x	x	x	x
<b>TOTAL</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>



## 6.2. Statistiques sur les anomalies des Demandes de Renseignements et de Prix (DRP)

Les Constats spécifiques relatifs à la passation des marchés de DRP sont les suivants:

- Lettres d'invitation des fournisseurs non archivées ;
- Absence d'accusé de réception des fournisseurs consultés ;
- Absence de notification des candidats non retenus ;
- DRP dont le montant estimé est inférieur au montant du marché ;
- Ordre de services du Maître d'ouvrage non archivé ;
- DRP dont le montant est supérieur au seuil fixé par l'article 53 du CMP.

Le tableau ci-dessous montre la répartition des anomalies constatées sur les six ( 06) demandes de renseignements et de prix:

N°	Objet	Constats n°					
		a	b	c	d	e	f
1	Fourniture d'onduleurs, de frigos bars, de téléviseurs et de réfrigérateurs	x	x	x	x		x
2	Fourniture d'appareil de pointage biométrique			x			
3	Travaux de réparation de deux chambres froides négatives de la cuisine et d'une chambre froide négative de la morgue	x	x	x	x	x	
4	Travaux et réfections des locaux de l'établissement	x	x	x		x	
5	Fourniture de tenues et blouses, draps, champs et casques		x	x			
6	Fourniture d'appareil d'ophtalmologie		x	x			
TOTAL		3	5	6	2	2	1

## 6.3. Statistiques sur les anomalies de l'Entente Directe

- Les documents relatifs à la passation, à l'exécution et aux règlements n'ont pas été archivés (Avis d'autorisation de la DCMP, Contrat, Bons de commandes, Factures, PV de réception, Paiements).

Le tableau ci-dessous montre la répartition des anomalies constatées sur le marché passé par entente directe:

N°	Objet	Constats n°
		a
1	Acquisition de médicaments	x
TOTAL		1

## VII. ANNEXES

## 7.1. FICHES SYNOPTIQUES

**APPEL D'OFFRES OUVERT N°07 FONCT/MSAS/CHNMFT/2013**  
**MARCHES N° F/0106/10/13/PT du 25/10/2013**

<b>Objet</b>		<b>Acquisition d'un Groupe Electrogène</b>																								
Date de publication de l'Avis d'appel d'offres		17 mai 2013																								
Date d'ouverture des offres		18 Juin 2013																								
Attributaire	SOFICA	<b>44 407 395 F TTC</b>																								
Date de publication de l'attribution provisoire		Le soleil du 08 Aout 2013																								
Date d'approbation du marché		02 Octobre 2013																								
Date de notification		28 Octobre 2013																								
Délai de livraison		30 jours après la date de notification																								
Date de publication de l'attribution définitive		Absence de publication définitive																								
Date de la réception provisoire		14 Mars 2014																								
Date de la réception définitive		Non disponible																								
Il s'agit d'un marché de fourniture d'un groupe électrogène. Les candidats suivants ont soumissionné :																										
<table><tr><td>N°</td><td>Soumissionnaires</td><td>Montants de l'offre TTC</td></tr><tr><td>01</td><td>SOFICA</td><td>44 407 295</td></tr><tr><td>02</td><td>SONERCO</td><td>51 408 265</td></tr><tr><td>03</td><td>MATFORCE</td><td>63 515 252</td></tr><tr><td>04</td><td>EQUIP PLUS</td><td>56 651 800</td></tr><tr><td>05</td><td>SOMAPHY WEST AFRICA SA</td><td>37 064 461</td></tr><tr><td>06</td><td>SAUDEQUIP</td><td>65 472 300</td></tr><tr><td>07</td><td>BIA DAKAR SARL</td><td>60 043 548,34</td></tr></table>			N°	Soumissionnaires	Montants de l'offre TTC	01	SOFICA	44 407 295	02	SONERCO	51 408 265	03	MATFORCE	63 515 252	04	EQUIP PLUS	56 651 800	05	SOMAPHY WEST AFRICA SA	37 064 461	06	SAUDEQUIP	65 472 300	07	BIA DAKAR SARL	60 043 548,34
N°	Soumissionnaires	Montants de l'offre TTC																								
01	SOFICA	44 407 295																								
02	SONERCO	51 408 265																								
03	MATFORCE	63 515 252																								
04	EQUIP PLUS	56 651 800																								
05	SOMAPHY WEST AFRICA SA	37 064 461																								
06	SAUDEQUIP	65 472 300																								
07	BIA DAKAR SARL	60 043 548,34																								
<b>Non conformités</b>		<ul style="list-style-type: none"><li>Aucune preuve sur la convocation des membres de la commission des marchés, en violation de l'article 39 du CMP</li><li>Aucune preuve sur l'ouverture des plis en séance publique, en violation de l'article 67.2 du CMP</li><li>Le délai entre l'ouverture des plis et l'attribution provisoire est de 51 jours anormalement long, en violation de l'article 70 du CMP</li><li>Il est noté l'absence de preuves de la transmission du PV d'ouverture des plis aux candidats en violation de l'article 67.4 du CMP ;</li><li>Attributaire du marché SOFICA n'a pas présenté l'Attestation de l'IPRES, Attestation de CSS et registre de commerce alors que ces pièces administratives font parties des exigences en matière de qualification dans l'AOO publié dans le soleil du 17 Mai 2013;</li><li>SOMAPHY WEST qui a présenté l'offre la moins disant n'a pas été retenue, la commission technique a relevé que: Somaphy West a proposé un réservoir de 120 litres au lieu d'un réservoir de 700 litres.</li><li>Les candidats ayant participé à l'appel d'offres ne sont pas informés du rejet de leurs offres, en violation de l'article 83.3 du CMP ;</li><li>La livraison fait l'objet d'un retard de 116 jours, sans application de pénalités fixées dans le cahier de charges, en violation de l'article 133 du CMP</li><li>L'attribution définitive n'a pas fait l'objet de publicité, en violation</li></ul>																								

	<p>de l'article 85 du CMP</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La facture de SOFICA non archivée</li> <li>• Le groupe électrogène tombe en panne après 62.9 heures de mise en service, sans application de la garantie de bonne exécution fixée dans le contrat, en violation de l'art 114 du CMP</li> </ul>
<b>Recommandations</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se conformer à l'article 39 du CMP relatif aux réunions de la commission des marchés</li> <li>• Veiller ouvrir les plis en séance publique conformément à l'article 67.2 du CMP</li> <li>• Veiller respecter le délai de 15 jours maximum entre l'ouverture des plis et l'attribution du marché conformément à l'article 70 du CMP</li> <li>• Veiller à remettre systématiquement le PV d'OP aux candidats ayant participé à l'appel d'offres, en application de l'article 67.4 qui stipule que « <i>dès la fin des opérations d'ouverture des plis, ces informations sont consignées dans un procès-verbal signé par les membres de la commission des marchés présents à tous les candidats</i> » ;</li> <li>• Veiller appliquer les critères de qualification fixés dans l'AOO</li> <li>• Veiller attribuer le marché de fourniture de groupe électrogène au moins disant conformément à l'article 70 du CMP</li> <li>• Veiller à informer systématiquement les candidats non retenus conformément aux dispositions de l'article 83.3 du CMP ;</li> <li>• Le CHNMFT doit aussi veiller au respect des clauses prévues dans les projets de contrat lors de l'élaboration des marchés notamment en ce qui concerne les pénalités de retards (article 133 du CMP).</li> <li>• Veiller publier l'attribution définitive conformément à l'article 86 du CMP</li> <li>• Se conformer à l'article 114 pour l'application de la garantie de bonne exécution</li> </ul>

## ENTENTE DIRECTE

Marché par Entente Directe N° F/0021/02/14/PT	
<b>Description</b>	<b>Fourniture de médicaments</b>
<b>Financement</b>	Budget de l'hôpital
Date d'autorisation	25/10/2013
Attributaire	PNA
Date du contrat	Non renseigné
Date d'ordre de service de démarrage	
Montant du marché	<b>50 000 000 F CFA TTC</b>
Date de réception	
Approbation du 02 /01/ 2014 pour un montant de 50 000 000 FCFA. Les documents relatifs à la préparation, à la passation, à l'exécution et aux règlements du marché n'ont pas été archivés (Autorisation DCMP, contrat, Bon de commande, facture, etc.).	

## DEMANDE DE RENSEIGNEMENTS ET DE PRIX

<b>DRP N°01 FONCT/MSAS/CHNMFT/2013</b>	
<b>OBJET: Fourniture d'onduleurs, de frigos bars, de téléviseurs et de réfrigérateurs</b>	
Date d'invitation	08 Aout 2013
Date de dépôt des offres	16 Aout 2013
Délai de préparation des offres	08 jours
Date d'attribution	17 Septembre 2013
Attributaire	Quincaillerie Sopey Serigne Fallou (QSSF)
Montant du marché en F CFA TTC	15 505 000 F CFA TTC
Date du contrat	26 septembre 2013
Date d'approbation du marché	Non renseigné
Date de notification du marché	26 septembre 2013
Date d'enregistrement du marché	Non renseigné
Date du PV de réception provisoire	Non renseigné
Délai d'exécution	Non renseigné
Fournisseurs consultés	Les documents attestant l'invitation des candidats n'ont pas été mis à notre disposition
Il s'agit d'un marché relatif à la fourniture d'onduleurs, de frigos bars, de téléviseurs et de réfrigérateurs. Le candidat suivant a soumissionné : <ul style="list-style-type: none"> <li>• QSSF : 15 505 000 F CFA TTC,</li> </ul>	

Le marché est attribué au moins disant seule offre reçue pour un montant de 15 505 000 F CFA TTC.

<b>Non conformités</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Les lettres d'invitation transmises aux fournisseurs n'ont pas été mises à notre disposition</li> <li>• Absence d'accusé de réception des fournisseurs invités</li> <li>• Absence de convocation des membres de la commission des marchés, en violation de l'article 39 du CMP</li> <li>• Absence d'information des candidats non retenus, en violation de la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.</li> <li>• Le marché estimé à 5000 000 F CFA TTC a été attribué à QSSF pour un montant de 15 505 000 FCFA TTC</li> <li>• Absence d'attestation d'existence de crédit, en violation de l'article 9.a du CMP</li> <li>• Le montant du marché supérieur au seuil fixé par l'article 53 du CMP sans application de procédures d'appel d'offre, en violation de l'article 55.a du CMP</li> <li>• Le contrat n'est pas enregistré à la DGID, en violation de l'article 424.12 du CGI</li> <li>• Aucune pièce relative à l'exécution et aux règlements du marché n'a été mise à notre disposition</li> </ul>
<b>Recommandations</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se conformer à l'article 78 relatif aux procédures de demande de renseignement et de prix ;</li> <li>• Se conformer à l'article 39 du CMP relatif aux réunions de la commission des marchés</li> <li>• Se conformer à l'article 9 du CMP sur l'existence préalable de crédit avant la signature de tout marché</li> <li>• Veiller informer les candidats non retenus conformément à la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.</li> <li>• Se conformer à l'article 53 du CMP relatif à la valeur estimée des marchés</li> <li>• Veiller enregistrer le contrat conformément à l'article 464.9 du CGI</li> <li>• Améliorer le système d'archivage des documents de préparation, de passation et de l'exécution des marchés</li> </ul>

<b>DRP N°02 FONCT/MSAS/CHNMFT/2013</b>	
<b>OBJET: Fourniture d'appareil de pointage biométrique</b>	
Date d'invitation	27 mai 2013
Date de dépôt des offres	11 juin 2013
Délai de préparation des offres	15 jours
Date d'attribution	02 juillet 2013
Attributaire	DHI
Montant du marché en F CFA TTC	3 709 875
Date du contrat	09/07/2013
Date d'approbation du marché	Non renseigné
Date de notification du marché	Non renseigné
Date d'enregistrement du marché	Non renseigné
Date du PV de réception provisoire	30/12/2013
Délai d'exécution	Non renseigné
Fournisseurs consultés	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Visiocontact</li> <li>- DHI</li> <li>- Tecsen</li> <li>- Alseyeni</li> <li>- Elec2000</li> </ul>
<p>Il s'agit d'un marché relatif à la fourniture d'appareil de pointage biométrique. Les candidats suivants ont soumissionné :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• DHI : 2 619 555.16 F CFA TTC,</li> <li>• Tecsen: 4 294 755 F CFA TTC</li> </ul> <p>Le marché est attribué au moins disant pour un montant de 3 709 875 F CFA TTC.</p>	
<b>Non conformités</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Absence de convocation des membres de la commission des marchés, en violation de l'article 39 du CMP</li> <li>- PV d'ouverture des plis n'a pas été transmis aux soumissionnaires, en violation de la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.;</li> <li>- Absence d'information des candidats non retenus, en violation de la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.</li> <li>- Le contrat n'est pas enregistré à la DGID, en violation de l'article 464.9 du CGI</li> <li>- Délai de livraison non précisé dans le contrat</li> <li>- Facture non liquidée</li> </ul>
<b>Recommandations</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se conformer à l'article 39 du CMP relatif aux réunions de la commission des marchés</li> <li>• Veiller informer les candidats non retenus conformément à la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.</li> <li>• Veiller enregistrer le contrat conformément à l'article 464.9 du CGI</li> <li>• Veiller préciser les délais de livraison dans le contrat</li> </ul>



<b>DRP N°03 FONCT/MSAS/CHNMFT/2013</b>	
<b>OBJET: Travaux de réparation de deux chambres froides négatives de la cuisine et d'une chambre froide négative de la morgue</b>	
Date d'invitation	Non renseigné
Date de dépôt des offres	12 juillet 2013
Délai de préparation des offres	Non renseigné
Date d'attribution	Non renseigné
Attributaire	E/se Froid de Cheikh Anta MBACKE
Montant du marché en F CFA TTC	11 168 700
Date du contrat	06/08/2013
Date d'approbation du marché	Non renseigné
Date de notification du marché	Non renseigné
Date d'enregistrement du marché	Non renseigné
Date du PV de réception provisoire	26/09/2013
Délai d'exécution	60 jours à compter de la réception de l'ordre de service du maitre d'ouvrage
Fournisseurs consultés	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Froid Cheikh Anta MBACKE</li> <li>- Seny Mane froid</li> <li>- Adansonia distribution</li> <li>- Station froid auto</li> <li>- Groupe lam pfall bâtiment</li> </ul>
<p>Il s'agit d'un marché relatif aux Travaux de réparation de deux chambres froides négatives de la cuisine et d'une chambre froide négative de la morgue. Les candidats suivants ont soumissionné :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Froid Cheikh Anta MBACKE: 11 168 700 TTC</li> <li>- SenyMane froid: 13 835 500 TTC</li> <li>- Adansonia distribution: 17 375 000 TTC</li> <li>- Station froid auto: 13 723 400 TTC</li> <li>- Groupe lamp fall bâtiment: 13 612 110 TTC</li> </ul> <p>Le marché est attribué au moins disant pour un montant de 11 168 700 F CFA TTC.</p>	
<b>Non conformités</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Les lettres d'invitations n'ont pas été mises à notre portée</li> <li>• Absence d'accusé de réception des fournisseurs invités</li> <li>• Aucun document relatif à la préparation du marché n'a été archivé</li> <li>• Absence de convocation des membres de la commission des marchés, en violation de l'article 39 du CMP</li> <li>• Les candidats non retenus n'ont pas été informés, en violation de la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.</li> <li>• Le marché estimé à 7000 000 F CFA TTC a été attribué à l'E/se</li> </ul>

	<p>Froid cheikh Anta Mbacké pour un montant de 11 168 700 FCFA TTC</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Absence d'attestation d'existence de crédit, en violation de l'article 9.a du CMP</li> <li>• PV d'attribution provisoire non disponible</li> <li>• Ordre de service du maître d'ouvrage non disponible</li> <li>• Facture non liquidée</li> </ul>
<b>Recommandations</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se conformer à l'article 78 relatif aux procédures de demande de renseignement et de prix ;</li> <li>• Se conformer à l'article 39 du CMP relatif aux réunions de la commission des marchés</li> <li>• Veiller informer les candidats non retenus conformément à la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.</li> <li>• Se conformer à l'article 9 du CMP sur l'existence préalable de crédit avant la signature de tout marché</li> <li>• Se conformer à l'article 53 du CMP relatif à la valeur estimée des marchés</li> <li>• Veiller enregistrer le contrat conformément à l'article 464.9 du CGI</li> </ul>

<b>DRP N°04 FONCT/MSAS/CHNMFT/2013</b>	
<b>OBJET: Travaux et réfection des locaux de l'établissement</b>	
Date d'invitation	05 juillet 2013
Date de dépôt des offres	12 juillet 2013
Délai de préparation des offres	07 jours
Date d'attribution	26 juillet 2013
Attributaire	Quincaillerie Sopey Serigne Fallou (QSSF)
Montant du marché en F CFA TTC	24 931 759 F CFA TTC
Date du contrat	01 Aout 2013
Date d'approbation du marché	Non renseigné
Date de notification du marché	Non renseigné
Date d'enregistrement du marché	Non renseigné
Date du PV de réception provisoire	18/12/2013
Délai d'exécution	120 jours à compter de la réception de l'ordre de service du maître d'ouvrage
Fournisseurs consultés	<ul style="list-style-type: none"> <li>- QSSF</li> <li>- S MODOU KA</li> <li>- ETS AyssaakSadiou</li> <li>- ETS S MBACKE KA</li> <li>- Darou Salam Mbacké et frères</li> </ul>
<p>Il s'agit d'un marché relatif aux Travaux et réfection des locaux de l'établissement. Les candidats suivants ont soumissionné :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- QSSF: 24 849 889 TTC</li> <li>- S MODOU KA : 24 878 345 TTC</li> <li>- ETS AyssaakSadiou: 24 930 491 TTC</li> <li>- ETS S MBACKE KA: 24 863 203 TTC</li> <li>- Darou Salam Mbacké et frères: 24 8953 021 TTC</li> </ul> <p>Le marché est attribué au moins disant pour un montant de 24 931 759 F CFA TTC.</p>	
<b>Non conformités</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Les lettres d'invitation transmises aux candidats non disponibles</li> <li>• Absence d'accusé de réception des candidats consultés</li> <li>• Les candidats non retenus n'ont pas été informés, en violation de la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.</li> <li>• Ordre de service du maître d'ouvrage non disponible</li> <li>• Aucun document relatif à l'exécution des travaux et aux règlements du marché n'a été mis à notre disposition</li> </ul>
<b>Recommandations</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se conformer à l'article 78 relatif aux procédures de demande de renseignement et de prix ;</li> <li>• Se conformer à l'article 39 du CMP relatif aux réunions de la commission des marchés</li> <li>• Veiller informer les candidats non retenus conformément à la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.</li> <li>• Améliorer le système d'archivage relatif à l'exécution et aux règlements des marchés</li> </ul>

<b>DRP N°05 FONCT/MSAS/CHNMFT/2013</b>	
<b>OBJET: Fourniture de tenues et blouses, draps, champs et casaques</b>	
Date d'invitation	24 mai 2013
Date de dépôt des offres	11 juin 2013
Délai de préparation des offres	18 jours
Date d'attribution	18 juin 2013
Attributaire	E/se THIANE et FRERES
Montant du marché en F CFA TTC	9 987 000
Date du contrat	08 juillet 2013
Date d'approbation du marché	Non renseigné
Date de notification du marché	Non renseigné
Date d'enregistrement du marché	Non renseigné
Date du PV de réception provisoire	05/06/2014
Délai d'exécution	Non renseigné
Fournisseurs consultés	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Etablissement Matar NDIAYE</li> <li>- E/se THIANE et FRERES</li> <li>- Adansonie distribution</li> </ul>
<p>Il s'agit d'un marché relatif à la fourniture de tenues et blouses, draps, champs et casaques. Les candidats suivants ont soumissionné :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Etablissement Matar NDIAYE: 9 039 980 F TTC</li> <li>- E/se THIANE et FRERES: 10 039 000 F TTC</li> </ul> <p>Le marché est attribué au moins disant pour un montant de 9 987 000 CFA TTC.</p>	
<b>Non conformités</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Les fournisseurs invités inférieurs à cinq (05), en violation de l'article 78.2 du CMP</li> <li>• Absence d'accusé de réception des fournisseurs consultés</li> <li>• Les candidats non retenus n'ont pas été informés, en violation de la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.</li> <li>• Facture non liquidée</li> </ul>
<b>Recommandations</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Veiller solliciter simultanément, par écrit, des prix auprès d'au moins cinq (5) entreprises conformément à l'article 78.2 du CMP</li> <li>• Veiller informer les candidats non retenus conformément à la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.</li> </ul>

<b>DRP N°06 FONCT/MSAS/CHNMFT/2013</b> <b>OBJET: Fourniture d'appareil d'ophtalmologie</b>	
Date d'invitation	Non renseigné
Date de dépôt des offres	16 aout 2013
Délai de préparation des offres	Non renseigné
Date d'attribution	17 septembre 2013
Attributaire	Technologies services
Montant du marché en F CFA TTC	12 112 700
Date du contrat	02 octobre 2013
Date d'approbation du marché	Non renseigné
Date de notification du marché	Non renseigné
Date d'enregistrement du marché	Non renseigné
Date du PV de réception provisoire	04/12/2013
Délai d'exécution	30 jours après réception du bon de commande
Fournisseurs consultés	- Technologies services
<p>Il s'agit d'un marché relatif à la fourniture d'appareil d'ophtalmologie. Le candidat suivant a soumissionné :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Technologies services : 12 112700 F TTC</li> </ul> <p>Le marché est attribué au moins disant pour un montant de 12 112 700 F CFA TTC.</p>	
<b>Non conformités</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Lettres d'invitation transmises aux fournisseurs non mises à notre disposition</li> <li>Absence d'accusé de réception des fournisseurs consultés</li> <li>Aucune pièce relative à la préparation du marché n'a été archivée</li> <li>Absence de convocation des membres de la commission des marchés, en violation de l'article 39 du CMP</li> <li>Les candidats non retenus n'ont pas été informés, en violation de la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.</li> <li>Un retard de livraison de quatorze (14) jours a été constaté sans application de pénalités de retard, en violation de l'article 133 du CMP</li> </ul>
<b>Recommandations</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se conformer à l'article 78 relatif aux procédures de demande de renseignement et de prix</li> <li>Veiller informer les candidats non retenus conformément à la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.</li> <li>Veiller améliorer le système d'archivage des documents de marché</li> <li>Se conformer à l'article 133 du CMP en appliquant les pénalités de retard.</li> </ul>

## 7.2. REPONSE DE L'AUTORITE CONTRACTANTE



REPUBLIQUE DU SENEGAL

Un Peuple – Un But – Une Foi

Ministère de la santé  
et de l'Action Sociale

Direction des Etablissements de Santé

Centre Hospitalier National  
Mathlaboul Fawzaïni de Touba

LE DIRECTEUR

N° 1658

/MSAS/CHNMFT/DIR

Touba, le 10 JUIL 2015

**Objet : Réponses aux constats et recommandations issues de la revue à postériori des marchés publics pour l'exercice budgétaire 2013.**

Monsieur l'Associé-Gérant,

Comme suite à la remise de votre rapport provisoire portant sur la revue à postériori des marchés publics pour la gestion 2013, nous vous faisons parvenir nos observations sur ledit rapport.

Vous trouverez ci-joint, un tableau récapitulatif des constats et recommandations que vous avez formulés et les réponses que nous y apportons

Veuillez croire, Monsieur l'Associé-Gérant à l'expression de nos salutations les plus respectueuses.

A

**Monsieur Mame Thierno MBACKE**  
**Associé-Gérant Groupement GMS/SSPM**

**Le Directeur**  
**Dr Amadou G. DIOUF**

**Pièces Jointes :**

- ✓ Tableau récapitulatif des réponses aux recommandations
- ✓ Copie de l'extrait du registre de transmission
- ✓ PV de réception technique des travaux et réfection des locaux
- ✓ PV de réception technique des travaux des deux chambres froides.



N°	CONSTATS	RECOMMANDATIONS	REPONSES DE L'AC
A	<b>Dispositif institutionnel lié à l'organisation et à l'environnement de la passation des marchés</b>		
1	Commission des marchés: Les textes désignant les membres de la Commission des marchés n'ont pas été établis et transmis à l'ARMP et la DCMP avant le 05 janvier 2013 conformément à l'arrêté n°011588 du 28/12/2007 pris en application de l'article 36-1 du CMP;	Veiller à transmettre les textes désignant les membres de la Commission des Marchés et de la Cellule de passation des marchés avant le 05 janvier de chaque année conformément à l'arrêté n°011588 du 28/12/2007 pris en application de l'article 36-1 du CMP et fixant le nombre et les conditions de désignation des membres des commissions des marchés des autorités contractantes	Recommandations acceptées
2	Cellule de Passation des Marchés: Absence de charte de transparence et d'éthique en matière de marchés publics signée par les membres de la cellule et de la commission.	Les attestations de prise de connaissance de la charte de transparence et d'éthique en matière de marchés publics doivent être signées par tous les membres de la commission des marchés et de la cellule de Passations des Marchés et transmises à l'ARMP et à la DCMP.	Les chartes ont été faites en deux (02) exemplaires et transmises aux membres et au SRMPPT. L'avis du SRMPPT sur ce point a été remis aux auditeurs
3	Rapports trimestriels et annuels: Les rapports trimestriels et annuels n'ont pas été élaborés et transmis à l'ARMP et à la DCMP en 2013.	Veiller à élaborer et transmettre les rapports trimestriels et annuels à l'ARMP et à la DCMP conformément à l'article 143 du CMP.	La recommandation est acceptée
4	Plan de Passation des Marchés: Le plan de passation des marchés n'a pas été transmis et publié au mois de janvier 2013.	Veiller à transmettre le Plan de Passation des Marchés à l'ARMP et à la DCMP au mois de janvier de chaque année conformément à l'article 6 du CMP.	La recommandation est acceptée
5	Avis Général de Passation des Marchés:  L'AGPM n'a pas été transmis et publié au mois de janvier 2013.	Veiller à transmettre l'Avis Général de Passation des Marchés à l'ARMP et à la DCMP au mois de janvier de chaque année conformément à l'article 6 du CMP.	La recommandation est acceptée
6	Archivage des dossiers: Le CHNMFT ne dispose pas de salle d'archive pour les dossiers relatifs aux marchés publics.	Améliorer le système d'archivage des documents de préparation, de passation et d'exécution des marchés conformément au système d'archivage de l'ARMP.	La recommandation est acceptée

7	Registre de Marchés:  Le CHNMFT ne disposait pas de registre des marchés en 2013.	Etablir un registre des marchés conformément à l'article 67-3 du Décret n°2011-1048 du 27 juillet 2011 portant Code des Marchés Publics.	Le registre des marchés a été mis en place à partir de 2014
<b>B</b>	<b>Constats spécifiques aux marchés examinés</b>		
	Marchés conclus par appel d'offre ouvert: (Acquisition de groupe électrogène)		
8	Aucune preuve concernant la convocation des membres de la commission des marchés, en violation de l'article 39 du CMP.	Se conformer à l'article 39 du CMP relatif aux réunions de la commission des marchés.	Les copies des extraits du cahier de transmission ont été remises à l'auditeur.
9	Aucune preuve concernant l'ouverture des plis en séance publique, en violation de l'article 67.2 du CMP.	Veiller à ouvrir les plis en séance publique conformément à l'article 67.2 du CMP.	La recommandation est acceptée.
10	Délai entre l'ouverture des plis (18 Juin 2013) et l'attribution provisoire (08 Août 2013) est de 51 jours supérieur au délai de 15 jours prévu conformément à l'article 70 du CMP.	Veiller à respecter le délai de 15 jours maximum entre l'ouverture des plis et l'attribution du marché conformément à l'article 70 du CMP.	La recommandation est acceptée.
11	Pas de preuve sur la transmission du PV d'ouverture des plis (OP) aux soumissionnaires.	Veiller à remettre systématiquement le PV d'OP aux candidats ayant participé à l'appel d'offres, en application de l'article 67.4 qui stipule que « dès la fin des opérations d'ouverture des plis, ces informations sont consignées dans un procès-verbal signé par les membres de la commission des marchés présents et remis à tous les candidats »	Voir copie de l'extrait du registre de transmission joint en annexe.
12	L'Attributaire SOFICA n'a pas fourni les pièces administratives inscrites dans le cahier des clauses administratives (Attestation de l'IPRES, Attestation de la CSS et Registre du commerce).	Veiller au respect de l'article 44 alinéa c du CMP, relatif à la fourniture d'attestations justifiant que le fournisseur a satisfait à ses obligations concernant les pièces administratives (IPRES, CSS, etc.) contenues dans le DAO.	L'attributaire a fourni les pièces en question. Le SRMPPT n'a pas fait d'objection sur ce point.
13	Les candidats ayant participé à l'appel d'offres n'ont pas été informés du rejet de leurs offres, en violation de l'article 83.3 du CMP.	Veiller à informer systématiquement les candidats non retenus conformément aux dispositions de l'article 83.3 du CMP.	La recommandation est acceptée.
14	La livraison fait l'objet d'un retard de 116 jours, sans application de	Veiller au respect de l'article 13 alinéas 6 et 7 et de l'article 133 du	La recommandation est acceptée.

	pénalités de retard fixées dans le cahier de charges.	CMP, sur la mention obligatoire des clauses relatives au délai d'exécution et aux pénalités de retard dans le contrat.	
15	L'attribution définitive n'a pas fait l'objet de publicité.	Veiller à publier l'attribution définitive conformément à l'article 85 du CMP.	La recommandation est acceptée.
16	La facture de SOFICA n'est pas archivée.	Veiller à archiver les pièces relatives à l'exécution financière des marchés.	Pièces remises lors d'une mission antérieure.
	Marchés conclus par Demandes de Renseignements et de Prix		
17	- Lettres d'invitation des fournisseurs non archivées - Absence d'accusé de réception des fournisseurs consultés sur certaines DRP examinés (Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur; Travaux de réparation de deux chambres froides négatives; Travaux et réfections des locaux)	Se conformer à l'article 78 relatif aux procédures de demande de renseignement et de prix concernant la transmission des lettres d'invitation.	La recommandation est acceptée
18	Les fournisseurs invités inférieurs à cinq (05) en violation de l'article 78.2 du CMP (DRP relative à la fourniture de blouses, fournitures d'ophtalmologie).	Se conformer à l'article 78.2 du CMP relatif à l'invitation des fournisseurs.	La recommandation est acceptée
19	Absence de notification des candidats non retenus (Pour les six (06) DRP passées par le CHNMFT)	Veiller à informer les candidats non retenus conformément à la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.	La recommandation est acceptée
20	DRP dont le montant estimé est inférieur au montant du marché, sans attestation d'existence de crédit (Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur et Travaux de réparation de deux chambres froides négatives)	Se conformer à l'article 9 du CMP sur l'existence préalable de crédit avant la signature de tout marché.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Le marché n'a pas été exécuté. (Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur)</li> <li>Le Plan de passation des marchés a été modifié (Travaux de réparation de deux chambres froides négatives)</li> </ul>
21	Ordre de service du Maître d'ouvrage non archivé (Travaux et réfections des locaux et travaux et réparations de deux chambres froides négatives)	Veiller à établir et transmettre l'attestation d'ordre de service aux attributaires pour le démarrage des travaux.	La recommandation est acceptée.

22	Absence d'application des seuils prévus par l'article 53 du CMP (DRP relative à l'acquisition d'Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur)	Se conformer à l'article 53 du CMP relatif à la valeur estimée des marchés.	Le marché n'a pas été exécuté.
	Marchés conclus par Entente Directe (Fourniture de médicaments)		
23	Les documents relatifs à la passation, à l'exécution et aux règlements n'ont pas été archivés.	Veiller à archiver les documents relatifs à la passation, à l'exécution et aux règlements des marchés passés par ententes directes (Avis d'autorisation de la DCMP, Contrat, Bons de commandes, Factures, PV de réception, Paiements) en vue de faciliter les revues à posteriori ou les audits conformément au Manuel de classement des documents des marchés des autorités contractantes élaboré par l'ARMP.	La recommandation est acceptée.
<b>C</b>	<b>Exécution financière</b>		
24	Non application des pénalités de retard (AOO relatif à l'acquisition du groupe électrogène; DRP relative à l'acquisition d'appareil d'ophtalmologie)	Veiller à se conformer à l'article 133 du CMP, relatif à l'application des pénalités de retard dans le contrat.	La recommandation est acceptée.
25	Absence de PV de réception (DRP relative à l'acquisition d'onduleur, frigo bar, téléviseur, et réfrigérateur et DRP relative aux travaux et réfections des locaux de l'établissement)	Veiller à archiver les PV de réception et les pièces relatives à l'exécution financière.	Le marché n'a pas été exécuté (Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur). Pièces remises lors d'une mission antérieure (Travaux et réfections des locaux de l'établissement).
26	Absence d'application de la garantie de bonne exécution (AOO relatif à l'acquisition du groupe électrogène)	Veiller à appliquer la garantie de bonne exécution fixée dans le cahier des charges pour les matériels en panne sous garantie, conformément aux articles 114 et 115 du CMP.	Les pannes constatées du groupe ont fait l'objet d'intervention du Service Après-Vente de SOFICA
27	Les contrats relatifs aux DRP ne sont pas enregistrés à la DGID (Pour les six (06) DRP passées par le	Veiller à enregistrer les contrats conformément à l'article 464.9 du CGI.	La recommandation est acceptée. Mesure appliquée à partir

	CHNMFT)		de 2014.
28	Pièces relatives aux règlements non archivées (Acquisition d'onduleur, frigo bar, réfrigérateur, téléviseur; Travaux et réfection des locaux de l'établissement)	Veiller à archiver les pièces relatives aux règlements en vue de faciliter la revue des procédures de l'exécution financière.	Le marché n'a pas été exécuté (Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur). Pièces remises lors d'une mission antérieure (Travaux et réfections des locaux de l'établissement).
<b>D</b>	<b>Audit Physique</b>		
28	Délai d'exécution non précisé dans les contrats (Acquisition d'onduleur, réfrigérateur, frigo bar et téléviseur; acquisition d'appareil de pointage biométrique)	Veiller au respect de l'article 13 alinéa 6 du CMP, relatif à la mention obligatoire des délais d'exécution dans le contrat.	La recommandation est acceptée
29	Absence de PV de réception des travaux (travaux et réfections des locaux de l'établissement et travaux de deux chambres froides négatives)	Veiller à établir et archiver les PV de réception des travaux.	Voir copie des PV de réception joints en annexe.

### **7.3. REPONSE DU CABINET AUX COMMENTAIRES DE L'AUTORITE CONTRACTANTE**

N°	CONSTATS	RECOMMANDATIONS	REPONSES DE L'AC	REPONSES DU CABINET AUX COMMENTAIRES DE L'AC
<b>A</b>	<b>Dispositif institutionnel lié à l'organisation et à l'environnement de la passation des marchés</b>			
1	Commission des marchés: Les textes désignant les membres de la Commission des marchés n'ont pas été établis et transmis à l'ARMP et la DCMP avant le 05 janvier 2013 conformément à l'arrêté n°011588 du 28/12/2007 pris en application de l'article 36-1 du CMP;	Veiller à transmettre les textes désignant les membres de la Commission des Marchés et de la Cellule de passation des marchés avant le 05 janvier de chaque année conformément à l'arrêté n°011588 du 28/12/2007 pris en application de l'article 36-1 du CMP et fixant le nombre et les conditions de désignation des membres des commissions des marchés des autorités contractantes	Recommandations acceptées	Le Cabinet maintient ses observations
2	Cellule de Passation des Marchés: Absence de charte de transparence et d'éthique en matière de marchés publics signée par les membres de la cellule et de la commission.	Les attestations de prise de connaissance de la charte de transparence et d'éthique en matière de marchés publics doivent être signées par tous les membres de la commission des marchés et de la cellule de Passations des Marchés et transmises à l'ARMP et à la DCMP.	Les chartes ont été faites en deux (02) exemplaires et transmises aux membres et au SRMPPT. L'avis du SRMPPT sur ce point a été remis aux auditeurs	Les chartes de transparence signées par les membres de la commission et de la cellule n'ont pas été mises à notre disposition: Le cabinet maintient ses observations sur ce point.
3	Rapports trimestriels et annuels: Les rapports trimestriels et annuels n'ont pas été élaborés et transmis à l'ARMP et à la DCMP en 2013.	Veiller à élaborer et transmettre les rapports trimestriels et annuels à l'ARMP et à la DCMP conformément à l'article 143 du CMP.	La recommandation est acceptée	Le cabinet maintient ses observations sur ce point
4	Plan de Passation des Marchés: Le plan de passation des marchés n'a pas été transmis et publié au mois de janvier 2013.	Veiller à transmettre le Plan de Passation des Marchés à l'ARMP et à la DCMP au mois de janvier de chaque année conformément à l'article 6 du CMP.	La recommandation est acceptée	Le cabinet maintient ses observations sur ce point
5	Avis Général de Passation	Veiller à transmettre l'Avis Général	La recommandation	Le cabinet



	des Marchés:  L'AGPM n'a pas été transmis et publié au mois de janvier 2013.	de Passation des Marchés à l'ARMP et à la DCMP au mois de janvier de chaque année conformément à l'article 6 du CMP.	est acceptée	maintient ses observations sur ce point
6	Archivage des dossiers: Le CHNMFT ne dispose pas de salle d'archive pour les dossiers relatifs aux marchés publics.	Améliorer le système d'archivage des documents de préparation, de passation et d'exécution des marchés conformément au système d'archivage de l'ARMP.	La recommandation est acceptée	Le cabinet maintient ses observations sur ce point
7	Registre de Marchés:  Le CHNMFT ne disposait pas de registre des marchés en 2013.	Etablir un registre des marchés conformément à l'article 67-3 du Décret n°2011-1048 du 27 juillet 2011 portant Code des Marchés Publics.	Le registre des marchés a été mis en place à partir de 2014	Le cabinet maintient ses observations sur ce point
<b>B</b>	<b>Constats spécifiques aux marchés examinés</b>			
	<b>Marchés conclus par appel d'offre ouvert:</b> <b>(Acquisition de groupe électrogène)</b>			
8	Aucune preuve concernant la convocation des membres de la commission des marchés, en violation de l'article 39 du CMP.	Se conformer à l'article 39 du CMP relatif aux réunions de la commission des marchés.	Les copies des extraits du cahier de transmission ont été remises à l'auditeur.	Le cahier de transmission qui nous a été remis, n'a pas été signé par les membres de la commission. Le cabinet maintient ses observations sur ce point.
9	Aucune preuve concernant l'ouverture des plis en séance publique, en violation de l'article 67.2 du CMP.	Veiller à ouvrir les plis en séance publique conformément à l'article 67.2 du CMP.	La recommandation est acceptée.	Le cabinet maintient ses observations sur ce point
10	Délai entre l'ouverture des plis (18 Juin 2013) et l'attribution provisoire (08 Août 2013) est de 51 jours supérieur au délai de 15 jours prévu conformément à l'article 70 du CMP.	Veiller à respecter le délai de 15 jours maximum entre l'ouverture des plis et l'attribution du marché conformément à l'article 70 du CMP.	La recommandation est acceptée.	Le cabinet maintient ses observations sur ce point
11	Pas de preuve sur la transmission du PV d'ouverture des plis (OP) aux soumissionnaires.	Veiller à remettre systématiquement le PV d'OP aux candidats ayant participé à l'appel d'offres, en application de l'article 67.4 qui stipule que « dès la fin des opérations d'ouverture des plis, ces	Voir copie de l'extrait du registre de transmission joint en annexe.	Le cabinet prend acte.

		informations sont consignées dans un procès-verbal signé par les membres de la commission des marchés présents et remis à tous les candidats »		
1 2	L'Attributaire SOFICA n'a pas fourni les pièces administratives inscrites dans le cahier des clauses administratives (Attestation de l'IPRES, Attestation de la CSS et Registre du commerce).	Veiller au respect de l'article 44 alinéa c du CMP, relatif à la fourniture d'attestations justifiant que le fournisseur a satisfait à ses obligations concernant les pièces administratives (IPRES, CSS, etc.) contenues dans le DAO.	L'attributaire a fourni les pièces en question. Le SRMPPT n'a pas fait d'objection sur ce point.	Les pièces administratives n'ont pas été mises à notre disposition. Le cabinet maintient ses observations.
1 3	Les candidats ayant participé à l'appel d'offres n'ont pas été informés du rejet de leurs offres, en violation de l'article 83.3 du CMP.	Veiller à informer systématiquement les candidats non retenus conformément aux dispositions de l'article 83.3 du CMP.	La recommandation est acceptée.	Le cabinet maintient ses observations
1 4	La livraison fait l'objet d'un retard de 116 jours, sans application de pénalités de retard fixées dans le cahier de charges.	Veiller au respect de l'article 13 alinéas 6 et 7 et de l'article 133 du CMP, sur la mention obligatoire des clauses relatives au délai d'exécution et aux pénalités de retard dans le contrat.	La recommandation est acceptée.	Le cabinet maintient ses observations
1 5	L'attribution définitive n'a pas fait l'objet de publicité.	Veiller à publier l'attribution définitive conformément à l'article 85 du CMP.	La recommandation est acceptée.	Le cabinet maintient ses observations
1 6	La facture de SOFICA n'est pas archivée.	Veiller à archiver les pièces relatives à l'exécution financière des marchés.	Pièces remises lors d'une mission antérieure.	Nous n'avons aucune preuve sur l'existence des pièces. Le cabinet maintient ses observations
<b>Marchés conclus par Demandes de Renseignements et de Prix</b>				
1 7	- Lettres d'invitation des fournisseurs non archivées - Absence d'accusé de réception des fournisseurs consultés sur certaines DRP examinés (Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur; Travaux de réparation de deux chambres froides négatives; Travaux et	Se conformer à l'article 78 relatif aux procédures de demande de renseignement et de prix concernant la transmission des lettres d'invitation.	La recommandation est acceptée	Le cabinet maintient ses observations

	réfections des locaux)			
1 8	Les fournisseurs invités inférieurs à cinq (05) en violation de l'article 78.2 du CMP (DRP relative à la fourniture de blouses, fournitures d'ophtalmologie).	Se conformer à l'article 78.2 du CMP relatif à l'invitation des fournisseurs.	La recommandation est acceptée	Le cabinet maintient ses observations
1 9	Absence de notification des candidats non retenus (Pour les six (06) DRP passées par le CHNMFT)	Veiller à informer les candidats non retenus conformément à la circulaire n°0004/PM/CAB/CP du 31 mars 2009.	La recommandation est acceptée	Le cabinet maintient ses observations
2 0	DRP dont le montant estimé est inférieur au montant du marché, sans attestation d'existence de crédit (Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur et Travaux de réparation de deux chambres froides négatives)	Se conformer à l'article 9 du CMP sur l'existence préalable de crédit avant la signature de tout marché.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Le marché n'a pas été exécuté. (Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur)</li> <li>Le Plan de passation des marchés a été modifié (Travaux de réparation de deux chambres froides négatives)</li> </ul>	Le cabinet prend acte sur ses commentaires
2 1	Ordre de service du Maître d'ouvrage non archivé (Travaux et réfections des locaux et travaux et réparations de deux chambres froides négatives)	Veiller à établir et transmettre l'attestation d'ordre de service aux attributaires pour le démarrage des travaux.	La recommandation est acceptée.	Le cabinet maintient ses observations.
2 2	Absence d'application des seuils prévus par l'article 53 du CMP (DRP relative à l'acquisition d'Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur)	Se conformer à l'article 53 du CMP relatif à la valeur estimée des marchés.	Le marché n'a pas été exécuté.	Le cabinet prend acte.
	Marchés conclus par Entente Directe (Fourniture de médicaments)			
2 3	Les documents relatifs à la passation, à l'exécution et aux règlements n'ont pas été archivés.	Veiller à archiver les documents relatifs à la passation, à l'exécution et aux règlements des marchés passés par ententes directes (Avis d'autorisation de la DCMP, Contrat, Bons de commandes, Factures, PV de réception, Paiements) en vue de	La recommandation est acceptée.	Le cabinet maintient ses observations

		faciliter les revues à postériori ou les audits conformément au Manuel de classement des documents des marchés des autorités contractantes élaboré par l'ARMP.		
<b>C</b>	<b>Exécution financière</b>			
2 4	Non application des pénalités de retard (AOO relatif à l'acquisition du groupe électrogène; DRP relative à l'acquisition d'appareil d'ophtalmologie)	Veiller à se conformer à l'article 133 du CMP, relatif à l'application des pénalités de retard dans le contrat.	La recommandation est acceptée.	
2 5	Absence de PV de réception (DRP relative à l'acquisition d'onduleur, frigo bar, téléviseur, et réfrigérateur et DRP relative aux travaux et réfections des locaux de l'établissement)	Veiller à archiver les PV de réception et les pièces relatives à l'exécution financière.	Le marché n'a pas été exécuté (Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur). Pièces remises lors d'une mission antérieure (Travaux et réfections des locaux de l'établissement).	<ul style="list-style-type: none"> <li>Le cabinet prend acte pour le 1er point;</li> <li>pour le 2ème point, le cabinet maintient ses observations.</li> </ul>
2 6	Absence d'application de la garantie de bonne exécution (AOO relatif à l'acquisition du groupe électrogène)	Veiller à appliquer la garantie de bonne exécution fixée dans le cahier des charges pour les matériels en panne sous garantie, conformément aux articles 114 et 115 du CMP.	Les pannes constatées du groupe ont fait l'objet d'intervention du Service Après-Vente de SOFICA	Nous n'avons pas de preuve sur l'intervention du service après-vente de SOFICA. Le cabinet maintient ses observations sur ce point.
2 7	Les contrats relatifs aux DRP ne sont pas enregistrés à la DGID (Pour les six (06) DRP passées par le CHNMFT)	Veiller à enregistrer les contrats conformément à l'article 464.9 du CGI.	La recommandation est acceptée. Mesure appliquée à partir de 2014.	Le cabinet maintient ses observations
2 8	Pièces relatives aux règlements non archivées (Acquisition d'onduleur, frigo bar, réfrigérateur, téléviseur; Travaux et réfection des locaux de l'établissement)	Veiller à archiver les pièces relatives aux règlements en vue de faciliter la revue des procédures de l'exécution financière.	Le marché n'a pas été exécuté (Onduleur, Frigo bar, Téléviseur et Réfrigérateur). Pièces remises lors d'une mission antérieure (Travaux	<ul style="list-style-type: none"> <li>Le cabinet prend acte sur le premier point.</li> <li>Pour le deuxième</li> </ul>

			et réfections des locaux de l'établissement).	point, le cabinet maintient ses observations.
<b>D</b>	<b>Audit Physique</b>			
28	Délai d'exécution non précisé dans les contrats (Acquisition d'onduleur, réfrigérateur, frigo bar et téléviseur; acquisition d'appareil de pointage biométrique)	Veiller au respect de l'article 13 alinéa 6 du CMP, relatif à la mention obligatoire des délais d'exécution dans le contrat.	La recommandation est acceptée	Le cabinet maintient ses observations.
29	Absence de PV de réception des travaux (travaux et réfections des locaux de l'établissement et travaux de deux chambres froides négatives)	Veiller à établir et archiver les PV de réception des travaux.	Voir copie des PV de réception joints en annexe.	Le cabinet prend acte.

#### 7.4. LETTRE DE TRANSMISSION DU RAPPORT PROVISOIRE