

MINISTERE DE L'AGRICULTURE

.....
OFFICE DU NIGER

.....
DIRECTION GENERALE / AUDIT INTERNE

République du Mali
Un Peuple - Un But - Une Foi



**ETAT DE MISE EN ŒUVRE DU PLAN D'ACTION DES
RECOMMANDATIONS DES AUDITS DE LA GESTION
DE LA REDEVANCE EAU (AVRIL 2019)**

.....

Avril. 2019

Suite aux vérifications effectuées sur la gestion de la redevance eau qui ont révélé des malversations (dans deux zones sur sept : 439 142 522 F CFA) imputables à certains agents, la direction, suite aux recommandations de l'Audit interne et du cabinet t ERUDIT procède périodiquement à la mise en œuvre des recommandations majeures.

I. Mesures administratives et judiciaires :

- Etablissement d'une attestation de reconnaissance de dette de 18 507 360 FCFA par Mr. Diakaridia Diarra (comptable de la zone de Niono) à la suite de la mission de contrôle à Niono ;
- Suspension de Mr. Diakaridia Diarra et dépôt de plainte contre lui à la justice
- Extension du contrôle à l'ensemble des zones de l'ON qui a permis de constater que le problème concernait aussi la zone de M'Bewani ;
- Sanction administrative et récupération des fonds malversés à M'Bewani (relèvement du chef Division Administrative et Financière) ;
- Correction des défaillances du logiciel SIGON à travers le prestataire qui a réalisé l'outil SIGON, afin d'apporter des corrections urgentes aux anomalies constatées, notamment celles liées à la sécurisation de la date de recouvrement, ont été déployées pendant la campagne 2014-2015, ce qui a permis d'éliminer les opérations dites « hors campagne ».
- Poursuite de l'amélioration du logiciel SIGON pour la campagne 2015-2016 par l'établissement d'un contrat de maintenance du logiciel SIGON avec le prestataire afin de poursuivre l'amélioration de l'outil. Les travaux de ce contrat sont consacrés essentiellement à la prise en compte et la correction des défaillances constatées par les audits interne et externe.
- Renforcement des capacités des utilisateurs de SIGON sur la base d'un programme élaboré et approuvé par le Conseil d'Administration en sa 37^{ème} session ordinaire tenue le 29 décembre 2015 de l'exercice 2016 pour l'ensemble des utilisateurs de l'ON. L'exécution de ce programme a commencé par la formation des nouveaux caissiers et agents administratifs des zones de Niono et N'débougou sur le module recouvrement de SIGON du 13 au 15 janvier 2016.

- Diversification des modes de paiement avec les banques (BDM et Banque of Africa) et le mobile (orange money)
- Saisine de la justice sur la base des rapports d'audit interne et externe par le biais du cabinet de maître GANO, avocat de l'ON. Ce cabinet a également la charge du suivi des dossiers auprès du pôle économique.
- Dans le cadre de l'amélioration de l'interface SIGON-FINPRONET, un contrat a été signé avec la société 2DBC. Les travaux sont en cours en collaboration avec la société AS Consulting qui a développé le logiciel SIGON.

II. Résultats immédiats des actions entreprises

L'ensemble des actions ainsi menées ont permis:

- L'élaboration d'un plan d'action validé en cours d'exécution;
- la sécurisation de la date du recouvrement au niveau du logiciel SIGON ;
- la disparition des opérations dites hors campagne ;
- le suivi en temps réel de l'évolution du recouvrement ;
- la récupération de certains montants malversés à M'Bewani ;
- le démarrage des projets de diversification des modes de paiement par Orange Money et des guichets des banques ;
- la poursuite de l'amélioration du logiciel SIGON à travers la mise en place d'un contrat de maintenance ;
- La requête auprès de la KFW pour le financement du complément du contrat du cabinet d'Audit externe de redevance eau (d'Erudit).

III. Etat d'exécution du plan d'action :

Les recommandations effectuées s'articulent autour de (06) axes d'intervention déclinées en activités.

L'état d'exécution après la validation se présente comme suit :

Résultats	Activités	Indicateurs	Service(s) chargé(s) de la mise en œuvre		Etat d'Exécution	Commentaire
			Qui coordonne (ou pilote)	associés		
Axe 1 : Les outils informatiques utilisés pour la gestion de la redevance (SIGON-RIDON-FINPRONET)						
1.1 Recommandations principales (RP) : Corriger les insuffisances constatées sur SIGON						
1.1.1 Les insuffisances identifiées sont corrigées	Corriger les insuffisances de SIGON	Une version fiable et intégrée de SIGON est disponible	SIIG	NEANT	En cours	Contrat de maintenance en cours
1.2 RP : Préserver et renforcer l'outil RIDON						
1.2.1 Toutes les zones sont connectées à internet	Mettre en place une connexion internet de haut débit dans toutes les zones	Le portail RIDON est à jour pour l'ensemble des zones	SIIG	NEANT	Exécuté	Les connexions internet des zones sont passées de 128 à 512 KB
1.2.2 Les cadres du SIIG sont formés dans les technologies de RIDON	Former les cadres du SIIG pour la maintenance et l'évolution de RIDON	Le SIIG dispose des compétences pour la maintenance et l'évolution de RIDON	SIIG	NEANT	En cours	Une formation a été réalisé dans le cadre du PAMOCP. D'autres sont planifiées
1.2.3 La maintenance corrective et évolutive de RIDON est assurée par le service informatique de l'ON.	Assurer la maintenance corrective et évolutive de RIDON	Les demandes de correction et d'évolution de RIDON sont réalisées par SIIG.	SIIG	NEANT	Non exécuté	Aucune demande d'évolution pour le moment
1.2.4 L'application RIDON est utilisée	Suivre quotidiennement le recouvrement de la redevance eau à l'aide de RIDON	le suivi quotidien du recouvrement de la redevance est possible avec l'outil RIDON	DAF	SIIG & AUDIT	Exécuté	Le suivi est possible en temps réel sur le portail
1.3 RP : Automatiser les tâches d'intervention sur la base de données						
1.3.1 les interventions sur la BD sont Automatisées	Automatiser les tâches d'intervention sur la base de données	L'outil d'automatisation des interventions est disponible	SIIG	NEANT	En cours	Les réflexions sont en cours sur les aspects sécurité de cette tâche

1.4 RP : Améliorer l'interface SIGON - FINPRONET

1.4.1 TDR élaborés	Elaborer les TDR pour améliorer l'interface SIGON FINPRONET	Les TDR sont disponibles	SIIG	NEANT	Exécuté	
1.4.2 Prestataire sélectionné	Sélectionner les prestataires	Le contrat est disponible	SIIG	NEANT	Exécuté	
1.4.3 L'interface SIGON FINPRONET est améliorée	Suivre l'exécution des travaux	Les données échangées entre SIGON et FINPRONET sont concordantes	SIIG	NEANT	En cours	Les travaux sont en cours dans le cadre des contrats signés avec les sociétés qui ont réalisés les logiciels SIGON et FINPRONET

1.5 RP : Améliorer le processus d'organisation et de pilotage du système informatique

1.5.1 Des informaticiens sont recrutés	Renforcer l'effectif du personnel informatique	Au moins cinq agents sont recrutés	DG	DAF	Exécuté	Une commission a été mise en place par décision du PDG
1.5.2 Un programme de formation est élaboré et exécuté	Renforcer les capacités des informaticiens	Les rapports de formation sont disponibles	SIIG	DG & DAF	En cours	Des Formations ont été réalisées entre Juillet et octobre 2016
1.5.3 De nouveaux équipements informatiques sont acquis	Acquérir les équipements informatiques	Les besoins du service informatique sont satisfaits	SIIG	DAF	Non Exécuté	Aucun PTF ne s'est engagé à appuyer financièrement l'ON

1.6 RP : Améliorer le processus de support informatique

1.6.1 Un dispositif d'assistance à distance est mis en place	Mettre en place un dispositif d'assistance à distance des utilisateurs	L'assistance à distance est assurée	SIIG	NEANT	Non Exécuté	Problème de financement
--	--	-------------------------------------	------	-------	-------------	-------------------------

1.7 RP : Mettre en œuvre l'architecture cible définie dans le schéma directeur informatique

1.7.1 Architecture cible définie	Réaliser une étude pour définir l'architecture	Rapport d'études disponible	SIIG	NEANT	Non Exécuté	Problème de financement
1.7.2 Architecture cible est mis en place	Mettre en place l'architecture cible définie	Architecture cible réalisée	SIIG	NEANT	Non Exécuté	Problème de financement

1.8 RP : Faire passer l'application SIGON en mode full Web ou la consolider afin de réaliser une base de données unique installée à Ségou

1.8.1 Rapport d'étude réalisé	Réaliser une étude de faisabilité	TDR + rapport d'études disponibles	SIIG	NEANT	Non Exécuté	Problème de financement
-------------------------------	-----------------------------------	------------------------------------	------	-------	-------------	-------------------------

1.8.2 Prestataire sélectionné	Sélectionner le prestataire	Le contrat est disponible	SIIG	NEANT	Non Exécuté	Problème de financement
1.8.3 SIGON est migré en mode full web ou consolidé	Suivre l'exécution des travaux	La version full web ou consolidée de SIGON est disponible	SIIG	NEANT	Non Exécuté	Cela dépend de la réalisation du point 1.7
1.9 RP : Faire passer l'application FINPRONET en mode full Web ou la consolider afin de réaliser une base de données unique installée à Ségou						
1.9.1 FINPRONET WEB acquis et déployé	Acquérir et déployer la version Web de FINPRONET	La version web de FINPRONET est disponible	SIIG	DAF	Non Exécuté	Cela dépend de la réalisation du point 1.7
Axe 2 : Le recensement des terres, l'élaboration des rôles et la facturation						
2.1 RP : Améliorer le système de recensement des terres et d'élaboration du rôle						
2.1.1 le guide est élaboré	Mettre en place un guide de recensement des terres aménagées et d'élaboration du rôle de redevance	Le guide est disponible	DAGF	DAMR & DPS	Non Exécuté	Problème de financement
2.1.2 Des agents d'encadrement sont recrutés	Renforcer l'effectif de l'encadrement technique	Le ratio de l'encadrement est de 800 ha pour un agent	DG	DAF	En cours	Une commission a été mise en place par décision du PDG
2.1.3 le recensement, l'immatriculation et le cadastrage des superficies est effectif	Recenser, Immatriculation et cadastrer les superficies	100% des superficies sont immatriculées et cadastrées	DAGF	DAMR	En cours	Des immatriculations ont été réalisées : 272 000 ha en 2016 ; 450 000 ha prévus en 2018
2.2 RP : Améliorer la gestion du foncier						
2.2.1 Les images satellitaires de l'ensemble des terres aménagées sont acquises	Poursuivre les efforts d'acquisition des images satellitaires des terres aménagées	Images satellitaires sont disponibles	DAGF	NEANT	Partiel	Des images satellitaires ont été acquises pour les zones de Niono et Bewani au titre du 10 ^{ème} FED
2.2.2 le cadastrage est inclus dans les projets d'aménagements futurs	Inclure le cadastrage et l'acquisition d'images satellitaires des superficies dans les projets d'aménagements futurs	Les nouveaux périmètres sont cadastrés et les images satellitaires sont acquises	DAGF	NEANT	En cours	Des dispositions sont prises pour les projets futurs

2.2.3	L'audit externe du foncier est réalisé	Réaliser l'audit externe du foncier	Rapport d'audit est disponible	AUDIT	DAGF & PTF	Partiel	La mission a démarré et doit durer 8.5 mois
2.2.4	l'étude de faisabilité est réalisée	Faire une étude de faisabilité d'un système d'information(SIG) géographique des terres irrigables de l'ON	TDR du SIG + Rapport d'étude sont disponibles	DAGF	SIIG	Non Exécuté	Problème de financement
2.3 RP : Améliorer la gestion de l'eau au niveau des zones							
2.3.1	Le réseau hydraulique est bien entretenu	Assurer un entretien efficace du réseau	Le programme d'entretien est réalisé à 100%	DGEMR H	NEANT	Exécuté	50% de la redevance sont dédiés à cette activité
2.3.2	Le service de l'eau est bien assuré	Assurer une gestion rationnelle de l'eau	La consommation/ha <= 14 000 m3	DGEMR H	NEANT	Exécuté	La consommation actuelle est de 12 500 m3/ha
2.3.3	Les relevés hydrauliques sont saisis dans SIGON	Suivre les consommations d'eau à partir de SIGON	Les états de suivi des consommations sont disponibles dans SIGON	DGEMR H	NEANT	En cours	Les saisies sont effectives dans certaines zones
Axe 3 : La présence et la performance de l'Audit interne							
3.1 RP : Renforcer les capacités de l'Audit Interne							
3.1.1	Le personnel adéquat est recruté	Renforcer l'effectif du personnel du service de l'audit interne	Aux moins trois agents sont mis à la disposition de l'audit	DG	DAF	Exécuté	Quatre cadres ont été mis à la disposition de l'Audit Interne
3.1.2	Un programme de formation est élaboré et exécuté	Mettre en place et exécuter un plan de renforcement des capacités	Les rapports de formation sont disponibles	AUDIT	DG & DAF	Exécuté	Les programmes élaborés sont exécutés
3.1.3	Le service d'audit dispose des moyens matériels adéquats	Doter le service d'audit interne de moyens matériels	Les besoins de l'audit sont satisfaits	DG	DAF	En cours	Un véhicule a été mis à la disposition de l'audit en Aout 2016. Le matériel informatique et bureautique est acquis
3.2 RP : Mettre en place une cartographie des risques à l'ON							
3.2.1	TDR élaborés	Elaborer les TDR	TDR sont disponibles	AUDIT	NEANT	Exécuté	Un cabinet a été sélectionné pour l'élaboration de la cartographie des risques.
3.2.2	Prestataire sélectionné	Sélectionner un prestataire	Le contrat est disponible	AUDIT	NEANT		
3.2.3	Rapport de missions élaboré	Suivre l'exécution des travaux	Le rapport final est disponible	AUDIT	NEANT		

Axe 4 : Le recouvrement de la redevance et les modes de paiement							
4.1 RP : Sécuriser les ressources de la redevance eau							
D'autres modes de paiements sont autorisés	Diversifier les modes de paiement	le paiement de la redevance est possible par d'autres moyens	SIIG	DAF & AUDIT	En cours	OK avec la BDM Niono, en cours de négociation avec Orange Money	
4.1.1 L'interconnexion ké-macina kokry est réalisée	Connecter la caisse déconnectée de kokry au site de ké-macina	les opérations des caisses distantes sont déversées automatiquement dans la base de données	SIIG	DAF	Non Exécuté	L'interconnexion n'est pas effective	
4.1.2 L'interconnexion kolongo Sosse-Sibila est réalisée	Connecter la caisse déconnectée de Sossé-Sibila au site de Kolongo	les opérations des caisses distantes sont déversées automatiquement dans la base de données	SIIG	DAF	En cours	Accord du PAON pour financer cette tâche. La procédure de consultation est en cours	
Axe 5 : La comptabilisation des recouvrements							
5.1 RP : Harmoniser les pratiques au niveau des comptables							
5.1.1 un atelier d'harmonisation des pratiques comptables est réalisé	Organiser un atelier d'harmonisation des pratiques comptables	Rapport de l'atelier est disponible	DAF	AUDIT	Exécuté		
5.2 RP : Analyser et nettoyer les comptes clients supposés impayés sur lesquels il a été constitué des provisions							
5.2.1 Le rapport d'analyse est disponible	Analyser et nettoyer les comptes clients douteux	les comptes des clients douteux sont nettoyés	DAF	AUDIT	Exécuté		
Axe 6 : Les aspects institutionnels ayant un impact sur la gestion de la redevance							
6.1 RP : Suivre les sanctions administratives et judiciaires							
6.1.1 Les décisions de sanctions sont prises	Assurer l'application des sanctions	Les décisions de sanctions sont disponibles	DG	DAF & SJ	Exécuté		
6.2 RP : Informer et impliquer les exploitants dans la mise en œuvre du plan d'action							
6.3.1 Les exploitants sont représentés dans les rencontres	Faire participer les exploitants aux différentes rencontres	Les comptes rendus sont disponibles	DG	DAF	Exécuté	Les exploitants sont représentés dans les réunions statutaires	
6.4 RP : Suivre et évaluer périodiquement l'état d'avancement de la mise en œuvre des recommandations des audits							
6.4.1 Les rapports d'évaluation sont disponibles	Assurer le suivi évaluation des recommandations des audits	Les rapports sont transmis au MA et aux PTF	DG	DAF & AUDIT	En cours		
6.5 RP : Mettre en place un cadre tarifaire global de la redevance eau dans la zone de l'Office							

6.5.1	un cadre tarifaire global est élaboré	Mettre en place un cadre tarifaire global dans la zone	L'arrêté portant fixation des taux de redevances est disponible	MA	DG	Exécuté	L'arrêté portant fixation des taux de redevances est disponible
6.6 RP : Mettre à jour le manuel de procédures							
6.6.1	Le manuel est mis à jour et validé	Mettre à jour du manuel de procédures	Le nouveau manuel est disponible	DG	AUDIT & DAF	Exécuté	La commission nationale a validé le projet de manuel sous réserve de la prise en compte des observations