



DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

MISSION D'AUDIT ET DE CONSEIL  
10, RUE AUGUSTE BLANQUI  
93186 MONTREUIL CEDEX



CONTRÔLE GENERAL ECONOMIQUE ET FINANCIER

CARRE DIDEROT 3 BOULEVARD DIDEROT  
75572 PARIS CEDEX 12

MINISTÈRE DE L'ÉCOLOGIE, DE L'ÉNERGIE, DU DÉVELOPPEMENT  
DURABLE ET DE L'AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

CONSEIL GÉNÉRAL DE L'ENVIRONNEMENT ET DU DÉVELOPPEMENT  
DURABLE

TOUR PASCAL B  
92 055 LA DEFENSE CEDEX

## ANNEXES AU RAPPORT DÉFINITIF

**DE LA MAC N°2009-01 – DU CGEFI N°09.05.16 – DU CGEDD N°006779-01**

***JUILLET 2009***

***AUDIT DE LA PROCÉDURE DE L'AGENCE NATIONALE POUR LA RÉNOVATION URBAINE (ANRU)***

---- § ----

***MISSION EFFECTUÉE***

***PAR :***

***VIRGINIE DUBOIS-FERNANDES (M.A.C.)***

***STÉPHANE POULAIN (M.A.C.)***

***PATRICK LAPORTE (CGEDD)***

***HENRY ALEXANDRE (CGEFI)***

**Pierre PONROY (CGEFI)**



*Liberté • Égalité • Fraternité*  
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE



<b>ANNEXES.....</b>	<b>3</b>
<i>ANNEXE 1 : Liste des personnes rencontrées.....</i>	<i>4</i>
<i>ANNEXE 2 : Obligations financières de l’ANRU au regard des conventions pluriannuelles :.....</i>	<i>6</i>
<i>ANNEXE 3 : Données relatives au coût de la formation et à la masse salariale pour les services déconcentrés et le siège de l’ANRU.....</i>	<i>8</i>
<i>ANNEXE 4 : Contenu-type de la lettre de mission à adresser par le DG de l’ANRU aux délégués territoriaux.....</i>	<i>9</i>
<i>ANNEXE 5 : Cartographie des risques identifiés et analysés par les auditeurs au cours de la mission.....</i>	<i>10</i>
<b>ERREUR D’IMPUTATION SUR LES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES ET COMPTABLES .....</b>	<b>10</b>
<b>VERSEMENTS INDUS ET NON RÉCUPÉRATION DES AVANCES ET ACOMPTES PRESCRITS.....</b>	<b>10</b>
<b>ERREUR DANS L’APPLICATION DES NORMES COMPTABLES EN MATIÈRE DE TRÉSORERIE ET DES PRODUITS ET CHARGES À RATTACHER...10</b>	
<i>ANNEXE 6 : Données et méthodologie appliquée en matière de réalisation et prévision d’activité sur la période 2004 –2015 pour le PNRU.....</i>	<i>11</i>
<i>ANNEXE 7 : Evaluation des ETP de l’ACP au regard des réalisations et projections d’activité 2004-2015.....</i>	<i>13</i>
<i>ANNEXE 8 : Situation des affectations au 31/12/08 en fonction de la date de début des travaux (fichier source : DF).....</i>	<i>16</i>
<i>ANNEXE 9 : Différences relevées entre les données issues du fichier des opérations physiques de la DF par rapport à la Base PNRU de la DCT au 31/12/08.....</i>	<i>17</i>
<i>ANNEXE 10 : Situation des engagements au 31/12/08 par type de CAPAS (fichier source : Fichier des engagements de la DF).....</i>	<i>20</i>
<i>ANNEXE 11 : Rapport entre le nombre/montant d’opérations affectées de 2004 à 2008 (conventions et hors-conventions) et engagées (ayant donné lieu à attribution de DAS) sur le nombre/montant total d’opérations affectées au 31/12/08.....</i>	<i>21</i>
<i>ANNEXE 12 : Données relatives à la détermination des délais d’engagement.....</i>	<i>26</i>
<i>ANNEXE 13 : Opérations physiques prescrites au 31/12/08 (affectation antérieure au 31/12/06 sans émission de DAS au 31/12/08).....</i>	<i>67</i>
<i>ANNEXE 14 : Délais d’instruction des demandes de paiement (entre la réception de la demande de paiement par le Délégué territorial et sa réception par la direction financière de l’ANRU) = Délais INST /DT = « FNA Certification DT – FNA date_valide MO ».....</i>	<i>69</i>
<i>ANNEXE 15 : Délais de transmission DT/DF = « FNA date réception DF – FNA Certification DT ».....</i>	<i>79</i>
<i>ANNEXE 16 : Délais de contrôle de la DF : écarts type de 2004 à 208 par type de paiement.....</i>	<i>86</i>
<i>ANNEXE 17 : Délais de visa et mise en paiement par l’ACP : écarts type de 2004 à 208 par type de paiement.....</i>	<i>88</i>
<i>ANNEXE 18 : Délai global de paiement.....</i>	<i>89</i>
<i>ANNEXE 19 : La consolidation des délais du processus.....</i>	<i>98</i>
<i>ANNEXE 20 : Tableau récapitulatif des écritures à passer à la clôture de l’exercice 2008.....</i>	<i>99</i>
<i>ANNEXE 21 : Détail du test de cohérence sur les données AGORA issues de deux requêtages différents : ACCESS et VISU_PAIEMENT au 31/12/08.....</i>	<i>101</i>
<i>ANNEXE 22 : Détail du rapprochement des engagements entre AGORA et CONCERTO.....</i>	<i>103</i>
<i>ANNEXE 23 : Détail du rapprochement des paiements entre AGORA et CONCERTO.....</i>	<i>104</i>
<i>ANNEXE 24 : Détail du test sur les travaux préparatoires à la bascule AGORA.....</i>	<i>110</i>
<i>ANNEXE 25 : Réponses des audités au rapport provisoire – Phase contradictoire : ANRU, DGFIP CE 2B et DHUP.....</i>	<i>115</i>



**ANNEXES**



**ANNEXE 1 : Liste des personnes rencontrées**

<b>Prénom, Nom</b>	<b>Fonction</b>	<b>Organismes</b>
Marc BEAL-RAINALDY	Chargé de mission territorial à la DCT	ANRU
Simon BERGOUNIOUX	Adjoint du SHRU	DDEA Essonne
Marie-Claire BON	Adjointe puis Agent Comptable Intérimaire (ACP)	ANRU
Michel BOURHIS	Directeur du service informatique et des Systèmes d'information (DSI)	ANRU
Michel CARON	Administrateur ANRU, représentant de l'Union d'Economie Sociale pour le Logement (UESL)	UESL
Philippe CARON	Directeur régional de l'Environnement, de l'Aménagement et du Logement	DREAL Champagne- Ardennes
Jean-Martin DELORME	Directeur départemental de l'Equipeement et de l'Agriculture	DDEA Essonne
Anne DOUVIN	DIV, administratrice suppléante ANRU	DIV
Nicolas FLAMENT	Chargé de mission territorial à la DCT	ANRU
Michèle FOURCADE	Chargé de formation – SG	ANRU
Eric FREYSSELINARD	Préfet délégué à l'égalité des chances, DTA	Préfecture Essonne
Jacques GERAULT	Préfet de la région Rhône-Alpes, préfet du Rhône	Préfecture Rhône- Alpes
Marie-Noëlle GRANJARD	Chargé de mission à la DCT	ANRU
Anne GUILLOU	DGALN, DHUP, sous-directrice du financement du logement	MEEDDAT
Gérard HAMEL	Président du conseil d'administration	ANRU
Nicolas HARDOUIN	Chef du service Aménagement et Cohésion sociale	DDE de la Marne
Nicolas HENRY	DGALN, DHUP, Chef de bureau à la sous-direction du financement du logement	MEEDDAT
Yaelle HOUNKPATIN	Adjointe à la DF	ANRU
Bernard HOURDEL	Chef du service SAVRU	DDE Nord
Philippe KAHN	Directeur départemental de l'Equipeement, DTA	DDE Marne
Guillemette KARPELES	Directrice de la Coordination Territoriale (DCT)	ANRU
Didier KRUGER	Directeur départemental de l'Equipeement, DTA	DDE Bouches du Rhône
Catherine LACAZE	Directrice financière (DF)	ANRU
Philippe LALART	Directeur départemental de l'Equipeement	DDE Nord
Didier LALLEMAND	Agent comptable (ACP)	ANRU
Maryse LEDUC	Secrétaire Générale	ANRU
Guy LEVY	Directeur Départemental de l'Equipeement et de l'Agriculture, DTA	DDEA du Rhône
Richard MALLET	DGALN, DHUP, Chef du bureau Politique locale de l'habitat	MEEDDAT
Pascal MARTIN-GOUSSET	Directeur Général Adjoint	ANRU
Hervé MASUREL	Délégué interministériel à la ville, administrateur ANRU	DIV
Yvette MATHIEU	Préfète déléguée à l'égalité des chances, DTA	Préfecture Nord
Michel MAZEINQUE	Chef du service Logement Habitat	DDE Nord
Bénédicte MOISSON DE VAUX	Chef du service Habitat et Ville	DDE Bouches du Rhône
Béatrix MORA	Union Sociale pour l'Habitat (USH)	USH
Katy NARCY	Directrice Adjointe	DDEA Essonne
Denise PARTOUCHE	Chargé de mission Pôle Evaluation à la DCP	ANRU
Frédéric PAUL	Administrateur suppléant ANRU, représentant de l'USH	USH
Pierre QUERCY	Délégué général USH, administrateur ANRU	USH

Jean-Jack QUEYRANNE	Président du Conseil régional Rhône-Alpes, administrateur ANRU	Région Rhône-Alpes
Jacques REILLER	Préfet de l'Essonne	Préfecture Essonne
Jemma REINETTE	DGALN, DHUP, Chargé de mission rénovation urbaine à la sous-direction des politiques de l’habitat	MEEDDAT
Pascale RIEU	Directrice de la Coordination du Programme (DCP)	ANRU
Aziz RHIWI	Contrôle de gestion et informations financières	ANRU
Ronan ROUE	Secrétariat général, bureau des effectifs	MEEDDAT
Dominique ROUSSEL	DGALN, DHUP, Adjointe à la sous-directrice des politiques de l’habitat	MEEDDAT
Laurent ROY	Directeur régional de l’Environnement, de l’Aménagement et du Logement	DREAL Provence-Alpes-Cote d’Azur
Pierre SALLENAVE	Directeur Général	ANRU
Isabelle SEREY	Responsable Pôle évaluation – DCP	ANRU
Alain SIONNEAU	Administrateur ANRU, représentant de l’UESL	UESL
Valentine VINESSE	DGALN, DHUP, Chef du bureau du budget du logement à la sous-direction du financement du logement	MEEDDAT
Francis VUIBERT	Préfet délégué pour l’égalité des chances, DTA	Préfecture du Rhône

Les auditeurs remercient aussi les personnes consultées uniquement par téléphone ou par courriel ainsi que les nombreux collaborateurs rencontrés en DDE, non cités ci-dessus, et qui se sont prêtés de très bonne grâce à la lourde charge de l’Audit.



**ANNEXE 2 : Obligations financières de l'ANRU au regard des conventions pluriannuelles :**

La question intéressante n'est pas de savoir si une autorité publique qui s'engage contractuellement à verser une convention est tenue de respecter son obligation (si son cocontractant s'acquitte des siennes) car la réponse est évidemment oui.

La question est de savoir si telles qu'elles sont rédigées les conventions ANRU contiennent une telle obligation irrévocable ou si une autre interprétation de leurs stipulations est correcte (ou au moins possible).

L'intérêt de la question ne réside pas dans le fait qu'on craigne que l'ANRU ne soit pas en mesure de payer les montants inscrits dans les conventions et qu'elle soit attraitée devant le juge pour s'y voir contrainte. Cela n'est pas à l'ordre du jour et il n'y a aucune raison de penser que cela le sera un jour.

La question présente d'abord un intérêt comptable, parce qu'être ou ne pas être débiteur irrévocable d'un montant donné ne se traduit pas du tout de la même manière dans les comptes. Elle présente aussi peut-être un intérêt opérationnel au cas où l'ANRU viendrait à vouloir retarder l'attribution de certaines DAS.

Noter tout d'abord que la réponse ne se trouve pas du tout dans le règlement comptable et financier de l'agence. Ce règlement n'a aucun caractère contractuel, ni direct (ce n'est pas une pièce constitutive du contrat) ni indirect car les conventions (du moins celles qui ont été regardées en détail) ne font référence au RCF qu'en tant qu'il définit les modalités de paiement des subventions. Il ne s'agit pas par ailleurs d'un acte de nature réglementaire (à la différence du RGA) susceptible de faire naître par lui-même des droits dans le chef des tiers.

Comme toute convention les conventions pluriannuelles s'interprètent au vu de leurs stipulations, éclairées au besoin par la commune intention des parties.

Il y est dit (article 7) que les subventions à charge de l'ANRU, telles qu'elles figurent dans le tableau financier :

- résultent de l'application du taux contractuel à des coûts ;
- sont plafonnées aux montants indiqués dans le tableau financier ;
- sont fermes et définitives.

Les deux premières affirmations pourraient se contredire mais sont conciliables en considérant que la seconde apporte une exception implicite mais nécessaire à la première : le taux est contractuel sous réserve que son application n'entraîne pas un montant supérieur au plafond fixé dans le tableau financier. Concrètement c'est comme cela que les DAS sont établies, baissant au besoin le taux « contractuel » (qui est donc en fait un taux plafond) en cas d'augmentation du coût prévisionnel pour que le plafond de la subvention ne soit pas dépassé.

La troisième n'est simplement pas conciliable avec les deux premières. Si un montant est dû de manière ferme et définitive, les paramètres (taux, assiette) qui ont servi à l'établir ne sont plus opposables au bénéficiaire ; s'il y a lieu à constatations de dépenses pour établir le montant réel de la subvention celle-ci n'est pas ferme et définitive.

Par ailleurs la convention fixe un « montant global ferme et définitif », tous maîtres d'ouvrage confondus, des engagements de l'agence. Juridiquement cette stipulation n'a pas de sens car il n'y a aucun créancier de l'obligation ainsi définie, sauf à considérer une solidarité de fait entre tous les MOA qui constitueraient pour l'exécution de la convention une sorte de groupement momentané ou de société en participation, ce qui est absurde.

L'article 7 est accompagné d'un article 12, « modalités d'attribution et de versement », qui énonce que « Les demandes de subvention visant à confirmer ...les opérations conventionnées... sont déposées en vue de leur instruction auprès du délégué territorial de l'agence.»

Plusieurs interprétations sont possibles.

La première serait que l'article 12 ne fixe qu'une modalité d'exécution du droit créé par l'article 7. L'article fixerait la procédure que les créanciers de l'ANRU doivent appliquer pour obtenir le paiement de leur créance, sans que cela ne remette en cause l'existence et la quotité de cette créance. Il y a de solides arguments en faveur de cette interprétation.

La seconde serait que l'article 12 crée une condition suspensive à l'attribution de la subvention prévue à l'article 7: qu'elle fasse l'objet, après une procédure d'instruction, d'une confirmation (matérialisée dans une décision d'attribution mais la convention ne le dit pas).

Dans l'absolu cette seconde interprétation pourrait paraître par trop léonine (la condition suspensive étant principalement si ce n'est purement potestative) mais dans le contexte elle s'appuie sur des arguments sérieux : argument de texte parce que « modalités d'attribution » veut dire que la subvention n'est pas encore « attribuée », argument quant à l'intention des parties parce que celles-ci ont voulu distinguer l'adoption des principes d'un projet de la contractualisation de son financement comme le prouve le fait que la convention fait référence à divers financements encore pas du tout acquis.

Autre (principal ?) argument à ne pas oublier même s'il n'est pas de nature contractuelle : l'ANRU a difficilement pu s'obliger au-delà des autorisations d'engagement dont elle disposait alors qu'elle a mis en place tout un mécanisme post conventionnel qui a précisément pour objet de gérer sa capacité d'engagement (au sens comptabilité publique de la notion, c'est-à-dire la constatation d'une obligation à son égard dont découlera une dette).

Si l'article 7 crée une dette irrévocable au débit de l'ANRU il s'en suit entre autre que ses comptes ont été jusqu'à présent grossièrement insincères : les montants s'ils sont fermes et définitifs auraient dû être passés en charge de l'exercice durant lequel ils ont été souscrits, ou à tout le moins en provisions si leur exigibilité restait conditionnelle. Si l'article 12 constitue une condition suspensive il convenait néanmoins de tenir une comptabilité de ces engagements (au sens PCG) dans des comptes de classe 8 (« Obligation potentielle de l'établissement à l'égard de tiers résultant d'événements dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance d'un ou plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'établissement ») et de la joindre en annexe au bilan.

Noter enfin pour rappeler les juristes à une saine modestie que sur le terrain il semble bien exister un consensus de fait pour estimer :

- qu'une DAS est nécessaire pour obtenir une subvention ;
- mais que le porteur de projet a politiquement droit au maintien de l'enveloppe globale indiquée dans la convention.

**ANNEXE 3 : Données relatives au coût de la formation et à la masse salariale pour les services déconcentrés et le siège de l'ANRU**

<i>(en K€)</i>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009<sup>(1)</sup></b>
<b>1- Coût de la formation</b>						
1.1 – Agents de l'ANRU	0	14	26	28	44	100
1.2 – Agents des DTL	0	0	110	1 045	652	482
<i>dont frais facturés par le MEEDDAT</i>			<i>(110)</i>	<i>(110)</i>	<i>(110)<sup>(1)</sup></i>	<i>(110)</i>
<i>dont AGORA</i>				<i>(920)</i>	<i>(426)</i>	<i>(22)</i>
<i>dont RGA + RCF</i>				<i>(15)<sup>(2)</sup></i>	<i>(0)</i>	<i>(106)</i>
<i>dont ERU</i>				<i>(0)</i>	<i>(116)</i>	<i>(211)</i>
<i>autres</i>						<i>(33)</i>
1.3 – Agents des MOA	0	0	0	145 <sup>(2)</sup>	0	820
<b>2- Masse salariale</b>						
2.1 – ANRU	1 101	2 003	2 795	3 381	4 070	4 307
2.2 – DTL	?	?	9 568	11 922	13 228	
<b>3- Ratio Formation / Masse salariale</b>						
3.1 – ANRU	0%	1%	1%	1%	1%	~2%
3.2 – DTL	0%	0%	1%	9%	5%	~ 3 %

(1) Prévisions ou hypothèses vraisemblables

(2) Partage du coût de la formation selon le nombre respectif de participants (D.T + MOA)



**ANNEXE 4 : Contenu-type de la lettre de mission à adresser par le DG de l'ANRU aux délégués territoriaux**

Cette lettre pourrait se composer de 4 parties :

- rappeler des données pérennes
- fixer des objectifs
- évoquer les moyens
- donner des outils de comparaison

I- Les données pérennes à rappeler :

- les délégations de signature accordées :
  - signature des avenants simplifiés élargis
  - signature des DAS
  - signature des ordonnances de paiement de subventions
- les fondamentaux qui doivent être respectés dans les négociations des avenants simplifiés élargis d'une part, les avenants lourds d'autre part.

II- Les objectifs fixés pour l'année N+1

2.1.- Objectifs quantitatifs :

- identifier les avenants simplifiés ou lourds à négocier
- identifier les conventions nécessitant une revue de projet ou/et un point d'étape (en précisant l'assistance éventuelle de l'ANRU à ces démarches)
- identifier les points de vigilance sur les conventions en cours (retards et surcoûts)
- fixer une enveloppe de CAPAS pour l'année

2.2.- Objectifs de qualité :

- sur les délais (affectation, engagement, ordonnancement)
- sur le nombre maximum de rejet par l'agence comptable des ordonnances de paiement
- sur le contrôle interne

2.3. - En termes de reporting de l'activité de la DTL au cours de l'année N :

- en temps réel : copie des avenants simplifiés dès qu'ils sont signés
- une fois par an :
  - comment les objectifs fixés en début d'année N ont été atteints pour les engagements ; objectifs de rattrapage pour les paiements ; suivi particulier des soldes
  - remontée des données physiques de réalisation

III- Les moyens (objectifs N+1 ; réalisation N)

- effectifs par macro grades et par types de mission (départs, nominations, vacances...)
- actions de formation engagées
- animation, expertise, accompagnement, appui de l'ANRU
- le cas échéant, modalités de travail avec l'échelon régional

IV- Fournir à chaque DTL des données sur ses propres performances (critères et ratios à élaborer), et sur les performances de chacune des autres DTL.



**ANNEXE 5 : Cartographie des risques identifiés et analysés par les auditeurs au cours de la mission**

Les risques inhérents identifiés par les auditeurs en phase de prise de connaissance sont évalués à l’issu de leurs travaux de la manière suivante :

NATURE	RISQUES	
	INHÉRENT <sup>1</sup>	RÉSIDUEL <sup>2</sup>
<b>PERFORMANCE</b> Coûts élevés et délais importants dans la mise en œuvre du PNRU Insatisfaction des porteurs de projet et bénéficiaires des subventions	<b>FORT</b>	<b>FORT</b>
<b>EXHAUSTIVITE (Totalité et Non-contraction)</b> Absence de droits et d’obligations recensés & contraction : Autorisations d’engagement/ Affectations/ Engagements / Crédits de paiement/ Paiement aux bénéficiaires	<b>FORT</b>	<b>MOYEN</b>
<b>REGULARITE (Réalité/ Justification / Présentation &amp; bonne information)</b> Absence de justification des opérations et de conformité aux lois et règlements	<b>MOYEN</b>	<b>MOYEN</b>
<b>EXACTITUDE</b> Erreur significative dans les montants. Incohérence entre les traitements effectués dans les diverses comptabilités (comptabilité auxiliaire comptabilité d’engagement, comptabilité analytique et comptabilité générale)	<b>FORT</b>	<b>FORT</b>
<b>IMPUTATION</b> Erreur d’imputation sur les opérations budgétaires et comptables	<b>MOYEN</b>	<b>MOYEN</b>
<b>SINCERITE</b> Versements indus et non récupération des avances et acomptes prescrits	<b>FORT</b>	<b>FORT</b>
<b>RATTACHEMENT à la bonne période et au bon exercice</b> Erreur dans l’application des normes comptables en matière de trésorerie et des produits et charges à rattacher	<b>FORT</b>	<b>FORT</b>

<sup>1</sup> Risque potentiel qui peut théoriquement survenir si aucun contrôle n’est mis en place pour l’empêcher ou le détecter. Ces risques ont été identifiés au regard des objectifs attendus de la procédure.

<sup>2</sup> Risque réel tel qu’il apparaît après les travaux des auditeurs portant d’une part, sur l’évaluation du contrôle interne et d’autre part, sur l’analyse des données comptables et financières.





**ANNEXE 6 : Données et méthodologie appliquée en matière de réalisation et prévision d'activité sur la période 2004–2015 pour le PNRU**

<b>MONTANT</b>	<i>en Million d'€</i>											
<i>en situation annuelle</i>	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>ACO</b>	2,981	53,036	101,955	187,453	225,651	299,809	350,585	245,409	73,623	18,406	0,000	0,000
<b>AC1</b>	4,295	31,260	71,847	111,868	232,552	355,622	382,305	277,129	73,623	18,406	0,000	0,000
<b>ACP SVTS</b>	0,000	3,003	27,952	45,983	55,179	133,358	577,146	1 115,611	1 277,428	647,147	274,279	0,000
<b>SLD</b>	1,931	11,887	26,246	60,036	105,504	222,264	519,431	780,927	729,959	404,467	137,655	117,508
<b>TOTAL PAIEMENT</b>	9	99	228	405	619	1 011	1 829	2 419	2 155	1 088	412	118
<b>DAS</b>	316	675	542	914	1 413	1 948	2 337	1 636	491	123	0	0

<i>en situation cumulée</i>	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>ACO</b>	2,981	56,017	157,972	345,424	571,075	870,884	1 221,469	1 466,879	1 540,501	1 558,907	1 558,907	1 558,907
<b>AC1</b>	4,295	35,555	107,403	219,270	451,822	807,445	1 189,749	1 466,879	1 540,501	1 558,907	1 558,907	1 558,907
<b>ACP SVTS</b>	0,000	3,003	30,955	76,938	132,117	265,475	842,621	1 958,231	3 235,660	3 882,807	4 157,085	4 157,085
<b>SLD</b>	1,931	13,817	40,063	100,099	205,603	427,867	947,298	1 728,225	2 458,184	2 862,651	3 000,306	3 117,814
<b>TOTAL PAIEMENT</b>	9	108	336	742	1 361	2 372	4 201	6 620	8 775	9 863	10 275	10 393
<b>DAS</b>	316	990	1 532	2 445	3 858	5 806	8 143	9 779	10 270	10 393	10 393	10 393

<b>NOMBRE ACTES</b>												
<i>en situation annuelle</i>	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>ACO</b>	50	515	1 056	1 848	3 401	3 748	4 382	3 068	920	230	0	0
<b>AC1</b>	13	181	617	947	1 277	2 371	2 549	1 848	491	123	0	0
<b>ACP SVTS</b>	0	24	328	419	548	1 334	5 771	11 156	12 774	6 471	2 743	0
<b>SLD</b>	8	123	396	796	1 059	2 615	6 111	9 187	8 588	4 758	1 619	1 382
<b>TOTAL PAIEMENT</b>	71	843	2 397	4 010	6 285	10 067	18 813	25 259	22 773	11 583	4 362	1 382
<b>DAS</b>	902	2 165	1 805	2 126	3 448	5 565	6 678	4 674	1 402	351	0	0

<i>en situation cumulée</i>	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>ACO</b>	50	565	1 621	3 469	6 870	10 618	15 000	18 068	18 988	19 218	19 218	19 218
<b>AC1</b>	13	194	811	1 758	3 035	5 406	7 955	9 802	10 293	10 416	10 416	10 416
<b>ACP SVTS</b>	0	24	352	771	1 319	2 653	8 424	19 580	32 354	38 826	41 569	41 569
<b>SLD</b>	8	131	527	1 323	2 382	4 997	11 108	20 295	28 883	33 641	35 261	36 643
<b>TOTAL PAIEMENT</b>	71	914	3 311	7 321	13 606	23 673	42 486	67 745	90 518	102 101	106 463	107 845
<b>DAS</b>	902	3 067	4 872	6 998	10 446	16 011	22 688	27 363	28 765	29 116	29 116	29 116

**Le nombre d'actes est déterminé en fonction du montant évalué par rapport au montant moyen calculé sur la période 2004-2008 (total montant /**

**total nombre d'actes)**

**\* indice choisi = rapport moyenne montant de chaque acte par rapport au montant estimé total chaque année**

avance = 80 000€ / ACP1 = 150 000€ / ACP svts = 100 000€ / Solde = 85 000€

DAS = 350 000€

**Le montant évalué est déterminé de la manière suivante :**

**\* indice choisi =**

**(1) pour DAS : coefficient dégressif calculé à partir de la date de début des travaux des OP affectées (cf. onglet engagement/affectation)**

: 1,4 pr 08/09, 1,2 pr 09/10, 0,7 pr 10/11, 0,3 pr 11/12, 0,25 pr 12/13 pour au final une couverture du total affecté au 31/12/08 (10,4M€)

**(2) pour Avances : 15% du montant DAS annuel (avec rattrapage du reliquat de couverture des DAS au 31/12/08 en 2009)**

**(3) pour ACP1 :**

\* pour 2009, application du taux de 8% sur les DAS restant à payer (DAS 2009 + reste à payer au 31/12/08) au regard de l'évolution de couverture entre 2004-2008

\* pour 2010 et 2011, application du taux de 15% sur les DAS annuelles avec rattrapage (50/50) sur les deux exercices du reliquat restant à verser en ACP1 sur les DAS au 31/12/09

\* pour 2012 et 2013, application du taux de 15% sur les DAS annuelles

**(4) pour ACP svts :**

\* de 2009 à 2013, application d'un taux progressif sur les DAS restant à payer (3% pour 2009, 10% pour 2010, 20% pour 2011, 35% pour 2012, 40% pour 2013)

\* pour 2014, reliquat d'ACP des DAS restant à payer (total ACP svts = 40% des DAS)

**(5) pour SOLDE :**

\* de 2009 à 2014, application d'un taux progressif sur les DAS restant à payer (5% pour 2009, 9% pour 2010, 14% pour 2011, 20% pour 2012, 25% pour 2013, 26% pour 2014)

\* pour 2015, reliquat des soldes sur les DAS restant à payer (total SLD = 30% des DAS)

**ANNEXE 7 : Evaluation des ETP de l'ACP au regard des réalisations et projections d'activité 2004-2015**

La période 2004-2009 sur la base des réalisations :

Service VISA	Avances		Acomptes		Soldes		Total		
	Nbre de paiements		Nbre de paiements		Nbre de paiements		Nbre de paiements		
	Temps minimum par dossier (05 min)	Temps maximum par dossier (15 min)	Temps minimum par dossier (15 min)	Temps maximum par dossier (30 min)	Temps minimum par dossier (30 min)	Temps maximum par dossier*	Temps minimum par dossier	Temps maximum par dossier	
	0,0833	0,25	0,25	0,5	0,5	2,88			
<b>2004</b>	50		2 980 688,20	13	4 295 340,94	8	1 930 570,48	71	9 206 599,62
Temps d'ETP (en heure)	4,165	12,5		3,25	6,5	4	23,04	11,42	42,04
nbre d'ETP	0,00	0,01		0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,02
<b>2005</b>	515		53 035 814,36	205	34 262 702,70	123	11 886 863,01	843	99 185 380,07
Temps d'ETP (en heure)	42,8995	128,75		51,25	102,5	61,5	354,24	155,65	585,49
nbre d'ETP	0,02	0,07		0,03	0,06	0,04	0,20	0,09	0,34
<b>2006</b>	1056		101 955 284,09	945	99 799 247,18	396	26 245 522,00	2397	228 000 053,27
Temps d'ETP (en heure)	87,9648	264		236,25	472,5	198	1140,48	522,21	1 876,98
nbre d'ETP	0,05	0,15		0,14	0,27	0,11	0,65	0,30	1,08
<b>2007</b>	1848		187 452 667,97	1366	157 850 693,34	796	60 036 111,46	4010	405 339 472,77
Temps d'ETP (en heure)	153,9384	462		341,5	683	398	2292,48	893,44	3 437,48
nbre d'ETP	0,09	0,26		0,20	0,39	0,23	1,31	0,51	1,97
<b>2008</b>	3401		225 650 791,79	1825	287 731 127,90	1059	105 503 759,96	6285	618 885 679,65
Temps d'ETP (en heure)	283,3033	850,25		456,25	912,5	529,5	3049,92	1 269,05	4 812,67
nbre d'ETP	0,16	0,49		0,26	0,52	0,30	1,75	0,73	2,76
<b>Total</b>	6 870		571 075 246,41	4 354	583 939 112,06	2 382	205 602 826,91	13 606	1 360 617 185,38

\*traitement différencié pour le solde en fonction des catégories de familles : 2h pour familles 3 à 11 (56%) et 4 h pour familles 1, 2 & 12 (44%)

**Nombre de jours/heures de travail d'1 ETP Visa**

8H/J \* 218 jours (35 jours de congés ARTT compris - les agents de l'ACP sont tous soumis à ce régime de forfait)

Activité journalière : soit sur 240 jours de l'année

**Service COMPTABILITE**

En moyenne à chaque journée

	Mini	Maxi
Visa pré-liquidation (1h à 1 h 30)	1	1,5
PEC, comptabilité et virement par télétransmission (1h à 2h)	1	2
Contrôle des paiements (SI et comptabilité) (1h 30 à 2h 30)	1,5	2,5
	3,5	6
soit en ETP	0,4375	0,75

**Activité ordonnateur au sein de l'ACP**

Préparation, Edition, mise à la signature et classement  
des bordereaux

	Mini	Maxi
(1 h à 2h)	1	2
soit en ETP	0,125	0,25

**Activité sur le fonctionnement**

estimé à 4H par jour

**Activité sur le RECOUVREMENT**

soit 0,5 ETP  
1 ETP ARRIVE EN MARS 2009

**TOTAL AUTRES ETP AUTRES QUE VISA**

**TOTAL ETP VISA**

**TOTAL GENERAL**

	Mini	Maxi
	2,06	2,5
	0,73	2,76
	2,79	5,26

La période 2009-2015 sur la base des projections :

Service VISA	Avances		Acomptes		Soldes				Total					
	Nbre de paiements		Montant des paiements		Nbre de paiements				Montant des paiements					
	Temps min par dossier (05 min)	Temps max par dossier (15 min)	Temps min par dossier (15 min)	Temps max par dossier (30 min)	Temps min par dossier (30 min)	Temps max. par dossier H1	Temps max. par dossier H2	Temps max. par dossier H3	Temps min. par dossier	Temps max. par dossier H1	Temps max. par dossier H2	Temps max. par dossier H3		
	0,0833	0,25	0,25	0,5	0,5	0,738	0,976	1,214						
<b>2009</b>	3 748	299 809 076,20	3 704	488 980 612,86	2 615				222 263 914,94	<b>10 067</b>				<b>1 011 053 604,00</b>
<b>Temps</b>	312,21	937,00	926,10	1 852,20	1 307,50	1 929,87	2 552,24	3 174,61	2 545,81	4 719,07	5 341,44	5 963,81		
<b>ETP</b>	0,18	0,54	0,53	1,06	0,75	1,11	1,46	1,82	1,46	2,71	3,06	3,42		
<b>2010</b>	4 382	350 584 835,04	8 320	959 450 356,47	6 111				519 431 123,55	<b>18 813</b>				<b>1 829 466 315,06</b>
<b>Temps</b>	365,02	1 095,50	2 080,04	4 160,08	3 055,50	4 509,92	5 964,34	7 418,75	5 500,56	9 765,50	11 219,91	12 674,33		
<b>ETP</b>	0,21	0,63	1,19	2,39	1,75	2,59	3,42	4,25	3,15	5,60	6,43	7,27		
<b>2011</b>	3 068	245 409 384,53	13 004	1 392 739 848,48	9 187				780 927 444,75	<b>25 259</b>				<b>2 419 076 677,76</b>
<b>Temps</b>	255,56	767,00	3 250,91	6 501,82	4 593,50	6 780,01	8 966,51	11 153,02	8 099,97	14 048,82	16 235,33	18 421,84		
<b>ETP</b>	0,15	0,44	1,86	3,73	2,63	3,89	5,14	6,40	4,64	8,06	9,31	10,56		
<b>2012</b>	920	73 622 815,36	13 265	1 351 051 159,18	8 588				729 959 053,61	<b>22 773</b>				<b>2 154 633 028,15</b>
<b>Temps</b>	76,636	230	3 316,28	6 632,55	4 294,00	6 337,94	8 381,89	10 425,83	7 686,91	13 200,50	15 244,44	17 288,38		
<b>ETP</b>	0,04	0,13	1,90	3,80	2,46	3,63	4,81	5,98	4,41	7,57	8,74	9,91		
<b>2013</b>	230	18 405 703,84	6 594	665 552 476,71	4 758				404 466 733,04	<b>11 582</b>				<b>1 088 424 913,59</b>
<b>Temps</b>	19,159	57,5	1 648,54	3 297,09	2 379,00	3 511,40	4 643,81	5 776,21	4 046,70	6 865,99	7 998,39	9 130,80		
<b>ETP</b>	0,01	0,03	0,95	1,89	1,36	2,01	2,66	3,31	2,32	3,94	4,59	5,24		
<b>2014</b>	0	0,00	2 743	274 278 992,62	1 619				137 654 924,83	<b>4 362</b>				<b>411 933 917,45</b>
<b>Temps</b>	0	0	685,70	1 371,39	809,50	1 194,82	1 580,14	1 965,47	1 495,20	2 566,22	2 951,54	3 336,86		
<b>ETP</b>	0,00	0,00	0,39	0,79	0,46	0,69	0,91	1,13	0,86	1,47	1,69	1,91		
<b>2015</b>	0	0,00	0	0,00	1 382				117 508 101,13	<b>1 382</b>				<b>117 508 101,13</b>
<b>Temps</b>	0	0	0	0	691	1 019,92	1 348,83	1 677,75	691,00	1 019,92	1 348,83	1 677,75		
<b>ETP</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,40	0,58	0,77	0,96	0,40	0,58	0,77	0,96		

Nombre de jours/heures de travail d'1 ETP Visa

**8H/J \* 218 jours (35 jours de congés ARTT compris - les agents de l'ACP sont tous soumis à ce régime de forfait)**

Pour le Temps maximum par dossier au niveau du solde : 3 hypothèses afin de réduire l'écart type (MAX/MIN)h

Pour 100% des dossiers, temps maximum consacré = 2h pour familles 3 à 11 (56%) et 4 h pour familles 1, 2 & 12 (44%), soit un coefficient de 2,88

Hypothèse 1 : les dossiers complexes représentent 10% du total des dossiers, soit

Hypothèse 2 : les dossiers complexes représentent 20% du total des dossiers, soit

Hypothèse 3 : les dossiers complexes représentent 30% du total des dossiers, soit



**ANNEXE 8 : Situation des affectations au 31/12/08 en fonction de la date de début des travaux (fichier source : DF)****Programmation au 31/12/08 des Opérations Physiques (OP) en fonction de la date de début des travaux**

	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>
<b>Montant OP affectées</b>	27 004 257,31	458 871 457,96	1 103 579 538,37	1 882 789 596,95	2 261 182 387,98	2 101 446 525,97
<b>Nombre d'OP affectées</b>	35	1196	2636	3885	5101	4800

	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Montant OP affectées</b>	1 257 006 580,49	683 949 459,18	332 524 218,06	77 554 564,48	8 056 073,06	10 193 964 659,81
<b>Nombre d'OP affectées</b>	3033	1731	877	282	17	23593





**ANNEXE 9 : Différences relevées entre les données issues du fichier des opérations physiques de la DF par rapport à la Base PNRU de la DCT au 31/12/08**

DPTMT	BASE PNRU		Fichier de suivi des OP de la DF				Différence en nbre de conventions	Différence en montant (en M€)
	Nombre de conventions signées	Montants des subventions ANRU en M€ (2)	DPTMT	nbre conventions	Total en €	Total en M€		
1	1	28	Total 001	1	28 499 032,17	28	0	0
2	1	34	Total 002	2	41 716 629,32	42	1	8
3	2	71	Total 003	2	72 491 243,42	72	0	1
6	3	46	Total 006	4	51 152 105,40	51	1	5
7			Total 007	1	9 169 855,26	9	1	9
8	3	47	Total 008	3	114 999 999,70	115	0	68
10	2	47	Total 010	3	98 913 514,67	99	1	52
11	2	13	Total 011	2	14 119 219,00	14	0	1
13	6	84	Total 013	8	113 381 540,13	113	2	29
14	4	94	Total 014	4	104 334 570,77	104	0	10
16	3	60	Total 016	3	65 554 424,95	66	0	6
17	3	57	Total 017	3	57 919 277,64	58	0	1
18	2	122	Total 018	2	122 478 366,92	122	0	0
19	1	6	Total 019	1	6 330 000,00	6	0	0
21	1	47	Total 021	1	66 567 904,00	67	0	20
22	2	54	Total 022	2	52 450 994,79	52	0	-2
24	3	21	Total 024	3	23 220 937,50	23	0	2
25	2	49	Total 025	3	87 648 267,44	88	1	39
26	2	28	Total 026	3	31 845 548,56	32	1	4
27	5	118	Total 027	5	120 459 779,56	120	0	2
28	3	78	Total 028	3	106 941 731,26	107	0	29
29	2	45	Total 029	2	46 656 779,48	47	0	2
2A			Total 02A	1	5 360 228,38	5	1	5
<b>2B</b>	1	25	Total 02B	1	25 647 692,00	26	0	1
30	2	65	Total 030	2	66 141 234,00	66	0	1
31	3	135	Total 031	3	143 056 042,21	143	0	8
33	7	188	Total 033	8	208 587 162,40	209	1	21
34	4	95	Total 034	4	97 137 332,38	97	0	2
35	2	49	Total 035	2	48 423 642,38	48	0	-1



Annexes – Audit de l'ANRU

DPTMT	BASE PNRU		Fichier de suivi des OP de la DF				Différence en nbre de conventions	Différence en montant (en M€)	
	Nombre de conventions signées	Montants des subventions ANRU en M€ (2)	DPTMT	nbre conventions	Total en €	Total en M€			
36	1	24	Total 036	1	24 227 162,88	24	0	0	
37	1	17	Total 037	1	29 531 384,85	30	0	13	
38	5	105	Total 038	6	99 677 132,00	100	1	-5	
39	1	13	Total 039	2	17 949 423,00	18	1	5	
40	1	13	Total 040	1	13 972 999,93	14	0	1	
41	1	40	Total 041	1	59 591 264,93	60	0	20	
42	4	98	Total 042	4	135 169 283,66	135	0	37	
43			Total 043	1	4 586 768,85	5	1	5	
44	4	125	Total 044	5	151 664 030,97	152	1	27	
45	3	67	Total 045	4	71 028 014,58	71	1	4	
47	2	6	Total 047	1	6 461 232,00	6	-1	0	
49	4	98	Total 049	4	121 855 545,46	122	0	24	
50	1	31	Total 050	1	31 154 305,23	31	0	0	
51	4	77	Total 051	5	140 445 681,92	140	1	63	
52	1	41	Total 052	2	58 238 928,74	58	1	17	
54	1	134	Total 054	4	144 317 818,41	144	3	10	
55			Total 055	1	2 567 876,00	3	1	3	
56	1	26	Total 056	3	27 067 617,00	27	2	1	
57	3	58	Total 057	6	78 338 353,95	78	3	20	
58	1	17	Total 058	1	17 156 708,42	17	0	0	
59	21	526	Total 059	25	616 659 389,35	617	4	91	
60	5	135	Total 060	5	137 355 127,14	137	0	2	
61	3	35	Total 061	3	36 684 246,91	37	0	2	
62	10	200	Total 062	13	230 254 306,58	230	3	30	
63	2	66	Total 063	2	67 246 392,63	67	0	1	
64	2	29	Total 064	2	29 507 007,41	30	0	1	
65	1	26	Total 065	1	29 430 966,56	29	0	3	
66	1	87	Total 066	1	84 248 334,58	84	0	-3	
67	3	86	Total 067	4	93 785 342,64	94	1	8	
68	2	83	Total 068	2	83 461 115,23	83	0	0	
69	13	268	Total 069	14	344 739 853,10	345	1	77	
71	3	77	Total 071	4	80 622 439,41	81	1	4	
	<b>BASE PNRU</b>		<b>Fichier de suivi des OP de la DF</b>						

Annexes – Audit de l'ANRU

DPTMT	Nombre de conventions signées	Montants des subventions ANRU en M€ (2)	DPTMT	nbre conventions	Total en €	Total en M€	Différence en nbre de conventions	Différence en montant (en M€)
72	2	51	Total 072	2	52 694 062,95	53	0	2
73	2	71	Total 073	2	63 129 305,00	63	0	-8
75	3	73	Total 075	2	74 624 941,28	75	-1	2
76	7	235	Total 076	9	244 640 479,79	245	2	10
77	5	274	Total 077	6	319 412 257,65	319	1	45
78	6	382	Total 078	6	400 283 191,67	400	0	18
79	1	28	Total 079	1	27 999 999,50	28	0	0
80	1	75	Total 080	1	75 962 278,76	76	0	1
82	1	41	Total 082	1	42 100 792,06	42	0	1
83	3	149	Total 083	3	150 595 043,60	151	0	2
84	1	10	Total 084	1	10 570 136,52	11	0	1
86	2	42	Total 086	3	46 102 039,48	46	1	4
87	1	17	Total 087	1	17 988 060,52	18	0	1
88	2	61	Total 088	2	62 638 259,50	63	0	2
89	3	35	Total 089	4	40 505 247,74	41	1	6
90	2	31	Total 090	2	31 985 165,97	32	0	1
91	22	487	Total 091	16	516 289 251,93	516	-6	29
92	9	268	Total 092	11	308 547 888,91	309	2	41
93	26	1 141	Total 093	29	1 235 154 391,13	1 235	3	94
94	9	253	Total 094	13	371 940 622,98	372	4	119
95	13	588	Total 095	16	655 883 270,38	656	3	68
			Total 099	11	15 027 590,00	15	11	15
<b>GUADELOUPE 101</b>	1	80	Total 971	2	179 245 394,11	179	1	99
<b>GUYANE 102</b>	2	57	Total 972	2	41 692 288,00	42	0	-15
<b>MARTINIQUE 103</b>	1	41	Total 973	3	66 453 529,47	66	2	25
<b>REUNION 104</b>	3	33	Total 974	5	42 298 060,88	42	2	9
	<b>305</b>	<b>8 837</b>	<b>Total général</b>	<b>366</b>	<b>10 193 964 659,81</b>	<b>10 194</b>	<b>61</b>	<b>1 357</b>

ANNEXE 10 : Situation des engagements au 31/12/08 par type de CAPAS (fichier source : Fichier des engagements de la DF)

Type CAPAS	Données	DATE ENGAGEMENT DAS					Total
		2004	2005	2006	2007	2008	
OPC	NB DAS	80	1019	1170	1527	2944	<b>6740</b>
	Montant DAS	35 757 360,74	390 904 158,65	399 268 950,65	743 787 991,07	1 266 011 531,00	<b>2 835 729 992,11</b>
OPI	NB DAS	402	424	246	186	140	<b>1398</b>
	Montant DAS	61 088 205,86	63 795 583,18	34 811 915,10	26 593 200,08	21 624 385,11	<b>207 913 289,33</b>
OPPC	NB DAS	31	296	381	413	363	<b>1484</b>
	Montant DAS	3 394 327,22	115 246 401,83	105 865 488,84	143 178 758,30	125 164 381,85	<b>492 849 358,04</b>
OPU	NB DAS	919	426	8		1	<b>1354</b>
	Montant DAS	215 348 793,48	104 576 052,65	1 750 720,48		33 750,00	<b>321 709 316,61</b>
<b>Total NB DAS</b>		<b>1432</b>	<b>2165</b>	<b>1805</b>	<b>2126</b>	<b>3448</b>	<b>10976</b>
<b>Total Montant DAS</b>		<b>315 588 687,30</b>	<b>674 522 196,31</b>	<b>541 697 075,07</b>	<b>913 559 949,45</b>	<b>1 412 834 047,96</b>	<b>3 858 201 956,09</b>

**ANNEXE 11 : Rapport entre le nombre/montant d'opérations affectées de 2004 à 2008 (conventions et hors-conventions) et engagées (ayant donné lieu à attribution de DAS) sur le nombre/montant total d'opérations affectées au 31/12/08**

Total au 311208							Retraitement sans les OPI au niveau des DAS						
DPMT	NB DAS <sup>3</sup> (1)	NB OP <sup>4</sup> (2)	Montant DAS (3)	Montant affectation <sup>5</sup> (4)	% en NB (1)/(2)	% en montant (3)/(4)	NB DAS OPI (5)	Montant DAS OPI (6)	NB DAS <sup>6</sup> (7) = (1)- (5)	Montant DAS <sup>7</sup> (8)=(3)-(6)	% en NB =(7)/(2)	% en montant = (8)/(4)	
001	46	62	14 284 970,33	28 499 032,17	74,19%	50,12%	20	1 403 137,36	26	12 881 832,97	41,94%	45,20%	
002	48	92	15 492 413,59	41 716 629,32	52,17%	37,14%	25	3 554 459,72	23	11 937 953,87	25,00%	28,62%	
003	153	188	50 536 969,21	72 491 243,42	81,38%	69,71%	2	329 088,55	151	50 207 880,66	80,32%	69,26%	
006	41	125	19 136 262,63	51 152 105,40	32,80%	37,41%	8	3 862 791,41	33	15 273 471,22	26,40%	29,86%	
007	8	76	1 402 928,46	9 169 855,26	10,53%	15,30%	4	612 142,60	4	790 785,86	5,26%	8,62%	
008	115	370	27 942 700,25	114 999 999,70	31,08%	24,30%	7	485 713,88	108	27 456 986,37	29,19%	23,88%	
010	76	338	18 174 295,25	98 913 514,67	22,49%	18,37%	2	643 388,96	74	17 530 906,29	21,89%	17,72%	
011	52	103	7 786 032,83	14 119 219,00	50,49%	55,14%	2	62 902,78	50	7 723 130,05	48,54%	54,70%	
012	3		306 500,00				3	306 500,00					
013	75	206	28 829 188,14	113 381 540,13	36,41%	25,43%	43	13 741 789,09	32	15 087 399,05	15,53%	13,31%	
014	141	240	55 068 201,73	104 334 570,77	58,75%	52,78%	0	0,00	141	55 068 201,73	58,75%	52,78%	
016	117	303	23 940 994,52	65 554 424,95	38,61%	36,52%	19	702 932,85	98	23 238 061,67	32,34%	35,45%	
017	79	161	21 610 240,95	57 919 277,64	49,07%	37,31%	8	1 332 571,00	71	20 277 669,95	44,10%	35,01%	
018	103	302	29 836 897,39	122 478 366,92	34,11%	24,36%	3	1 043 000,00	100	28 793 897,39	33,11%	23,51%	
019	11	19	2 383 317,96	6 330 000,00	57,89%	37,65%	11	2 383 317,96					
021	120	209	33 709 846,14	66 567 904,00	57,42%	50,64%			120	33 709 846,14	57,42%	50,64%	

<sup>3</sup> OPC, OPPC, OPU, OPI

<sup>4</sup> en nombre de conventions et d'avenants

<sup>5</sup> ne porte pas sur les OPI

<sup>6</sup> sans les OPI

<sup>7</sup> sans les OPI

Annexes – Audit de l'ANRU

DPMT	NB DAS (1)	NB OP (2)	Montant DAS (3)	Montant affectation (4)	% en NB (1)/(2)	% en montant (3)/(4)	NB DAS OPI (5)	Montant DAS OPI (6)	NB DAS (7) = (1)- (5)	Montant DAS (8)=(3)-(6)	% en NB =(7)/(2)	% en montant = (8)/(4)
022	37	160	16 563 186,93	52 450 994,79	23,13%	31,58%			37	16 563 186,93	23,13%	31,58%
024	21	43	11 933 531,25	23 220 937,50	48,84%	51,39%			21	11 933 531,25	48,84%	51,39%
025	169	364	32 808 915,38	87 648 267,44	46,43%	37,43%	14	1 784 229,74	155	31 024 685,64	42,58%	35,40%
026	91	175	14 529 266,67	31 845 548,56	52,00%	45,62%	17	838 730,90	74	13 690 535,77	42,29%	42,99%
027	222	362	69 746 990,13	120 459 779,56	61,33%	57,90%	2	288 800,00	220	69 458 190,13	60,77%	57,66%
028	88	224	46 772 638,12	106 941 731,26	39,29%	43,74%	6	1 733 692,00	82	45 038 946,12	36,61%	42,12%
029	86	142	36 349 515,02	46 656 779,48	60,56%	77,91%	8	3 358 573,95	78	32 990 941,07	54,93%	70,71%
02A	16	14	6 050 641,90	5 360 228,38	114,29%	112,88%	11	1 857 277,99	5	4 193 363,91	35,71%	78,23%
02B	34	53	13 678 020,88	25 647 692,00	64,15%	53,33%	5	672 014,76	29	13 006 006,12	54,72%	50,71%
030	97	228	20 364 001,49	66 141 234,00	42,54%	30,79%	24	4 586 198,90	73	15 777 802,59	32,02%	23,85%
031	144	324	40 189 782,80	143 056 042,21	44,44%	28,09%	15	1 447 505,53	129	38 742 277,27	39,81%	27,08%
033	241	435	111 638 576,81	208 587 162,40	55,40%	53,52%	35	5 338 628,67	206	106 299 948,14	47,36%	50,96%
034	123	183	54 328 940,16	97 137 332,38	67,21%	55,93%	20	4 695 761,50	103	49 633 178,66	56,28%	51,10%
035	99	222	19 621 588,14	48 423 642,38	44,59%	40,52%			99	19 621 588,14	44,59%	40,52%
036	76	70	23 956 120,51	24 227 162,88	108,57%	98,88%	2	84 839,87	74	23 871 280,64	105,71%	98,53%
037	46	97	17 445 107,30	29 531 384,85	47,42%	59,07%	2	29 087,00	44	17 416 020,30	45,36%	58,97%
038	209	276	45 966 213,02	99 677 132,00	75,72%	46,12%	34	5 238 487,72	175	40 727 725,30	63,41%	40,86%
039	37	101	3 992 743,59	17 949 423,00	36,63%	22,24%	9	359 619,62	28	3 633 123,97	27,72%	20,24%
040		60		13 972 999,93	0,00%	0,00%						
041	79	226	19 912 612,57	59 591 264,93	34,96%	33,42%	1	20 400,00	78	19 892 212,57	34,51%	33,38%
042	246	402	65 936 429,42	135 169 283,66	61,19%	48,78%	4	265 115,34	242	65 671 314,08	60,20%	48,58%
043	12	24	963 591,07	4 586 768,85	50,00%	21,01%			12	963 591,07	50,00%	21,01%
044	189	454	48 004 271,20	151 664 030,97	41,63%	31,65%	26	3 880 664,04	163	44 123 607,16	35,90%	29,09%
045	101	292	28 204 186,90	71 028 014,58	34,59%	39,71%	21	3 091 022,87	80	25 113 164,03	27,40%	35,36%

Annexes – Audit de l'ANRU

DPMT	NB DAS (1)	NB OP (2)	Montant DAS (3)	Montant affectation (4)	% en NB (1)/(2)	% en montant (3)/(4)	NB DAS OPI (5)	Montant DAS OPI (6)	NB DAS (7) = (1)- (5)	Montant DAS (8)=(3)-(6)	% en NB =(7)/(2)	% en montant = (8)/(4)
047	7	41	430 308,00	6 461 232,00	17,07%	6,66%	6	430 308,00	1	0,00	2,44%	0,00%
049	347	488	69 656 650,67	121 855 545,46	71,11%	57,16%	29	2 217 022,18	318	67 439 628,49	65,16%	55,34%
050	37	92	11 503 608,88	31 154 305,23	40,22%	36,92%	4	740 261,79	33	10 763 347,09	35,87%	34,55%
051	266	523	49 078 464,17	140 445 681,92	50,86%	34,94%	44	4 262 510,42	222	44 815 953,75	42,45%	31,91%
052	60	92	29 344 998,52	58 238 928,74	65,22%	50,39%	3	442 789,06	57	28 902 209,46	61,96%	49,63%
053	13		2 139 487,51				13	2 139 487,51				
054	220	446	61 755 578,95	144 317 818,41	49,33%	42,79%	16	1 195 075,13	204	60 560 503,82	45,74%	41,96%
055	21	37	742 275,59	2 567 876,00	56,76%	28,91%			21	742 275,59	56,76%	28,91%
056	48	47	15 874 446,44	27 067 617,00	102,13%	58,65%	7	760 119,23	41	15 114 327,21	87,23%	55,84%
057	150	221	54 849 579,76	78 338 353,95	67,87%	70,02%	27	6 014 173,98	123	48 835 405,78	55,66%	62,34%
058	34	56	9 742 009,53	17 156 708,42	60,71%	56,78%	7	483 870,43	27	9 258 139,10	48,21%	53,96%
059	629	1 768	177 353 147,49	616 659 389,35	35,58%	28,76%	124	21 985 327,93	505	155 367 819,56	28,56%	25,20%
060	237	466	44 734 545,27	137 355 127,14	50,86%	32,57%	61	4 039 840,96	176	40 694 704,31	37,77%	29,63%
061	32	147	8 905 939,32	36 684 246,91	21,77%	24,28%	2	101 044,00	30	8 804 895,32	20,41%	24,00%
062	329	703	98 521 312,59	230 254 306,58	46,80%	42,79%	38	5 634 673,47	291	92 886 639,12	41,39%	40,34%
063	121	237	41 929 298,57	67 246 392,63	51,05%	62,35%	5	1 935 994,30	116	39 993 304,27	48,95%	59,47%
064	37	108	7 902 496,03	29 507 007,41	34,26%	26,78%	8	1 522 349,53	29	6 380 146,50	26,85%	21,62%
065	75	87	20 096 470,02	29 430 966,56	86,21%	68,28%			75	20 096 470,02	86,21%	68,28%
066	120	251	47 053 016,72	84 248 334,58	47,81%	55,85%	3	61 922,19	117	46 991 094,53	46,61%	55,78%
067	176	296	43 218 629,76	93 785 342,64	59,46%	46,08%	54	7 514 444,32	122	35 704 185,44	41,22%	38,07%
068	117	182	51 744 084,31	83 461 115,23	64,29%	62,00%	11	1 363 585,53	106	50 380 498,78	58,24%	60,36%
069	493	705	125 041 012,73	344 739 853,10	69,93%	36,27%	132	9 417 155,54	361	115 623 857,19	51,21%	33,54%
070	10		1 081 604,90				10	1 081 604,90				
071	114	245	21 241 920,71	80 622 439,41	46,53%	26,35%	6	275 553,16	108	20 966 367,55	44,08%	26,01%



Annexes – Audit de l'ANRU

DPMT	NB DAS (1)	NB OP (2)	Montant DAS (3)	Montant affectation (4)	% en NB (1)/(2)	% en montant (3)/(4)	NB DAS OPI (5)	Montant DAS OPI (6)	NB DAS (7) = (1)- (5)	Montant DAS (8)=(3)-(6)	% en NB =(7)/(2)	% en montant = (8)/(4)
072	92	173	22 858 077,97	52 694 062,95	53,18%	43,38%	7	730 739,00	85	22 127 338,97	49,13%	41,99%
073	70	194	15 254 744,10	63 129 305,00	36,08%	24,16%			70	15 254 744,10	36,08%	24,16%
074	2		439 373,03				2	439 373,03				
075	99	197	27 450 725,72	74 624 941,28	50,25%	36,78%	22	5 921 197,07	77	21 529 528,65	39,09%	28,85%
076	386	648	115 952 270,70	244 640 479,79	59,57%	47,40%	50	4 991 063,00	336	110 961 207,70	51,85%	45,36%
077	175	552	115 069 158,44	319 412 257,65	31,70%	36,03%	12	932 825,77	163	114 136 332,67	29,53%	35,73%
078	329	677	175 425 247,03	400 283 191,67	48,60%	43,83%	16	3 097 959,33	313	172 327 287,70	46,23%	43,05%
079	79	150	11 972 275,05	27 999 999,50	52,67%	42,76%			79	11 972 275,05	52,67%	42,76%
080	56	172	23 029 867,42	75 962 278,76	32,56%	30,32%	3	790 521,78	53	22 239 345,64	30,81%	29,28%
081	13		3 006 145,02				13	3 006 145,02				
082	80	88	22 969 949,65	42 100 792,06	90,91%	54,56%			80	22 969 949,65	90,91%	54,56%
083	88	277	58 661 216,42	150 595 043,60	31,77%	38,95%	2	1 689 400,00	86	56 971 816,42	31,05%	37,83%
084	17	20	3 523 877,57	10 570 136,52	85,00%	33,34%	3	100 785,00	14	3 423 092,57	70,00%	32,38%
085	2		446 846,25				2	446 846,25				
086	80	225	13 875 458,87	46 102 039,48	35,56%	30,10%	15	1 250 819,07	65	12 624 639,80	28,89%	27,38%
087	27	60	5 780 908,87	17 988 060,52	45,00%	32,14%			27	5 780 908,87	45,00%	32,14%
088	136	197	30 176 567,49	62 638 259,50	69,04%	48,18%	17	303 046,85	119	29 873 520,64	60,41%	47,69%
089	65	183	15 995 176,29	40 505 247,74	35,52%	39,49%	10	1 737 919,97	55	14 257 256,32	30,05%	35,20%
090	91	124	21 226 075,36	31 985 165,97	73,39%	66,36%	2	218 107,76	89	21 007 967,60	71,77%	65,68%
091	355	798	195 301 518,98	516 289 251,93	44,49%	37,83%	26	6 160 735,38	329	189 140 783,60	41,23%	36,63%
092	150	434	88 486 728,95	308 714 611,91	34,56%	28,66%	21	4 454 515,59	129	84 032 213,36	29,72%	27,22%
093	536	1 529	404 430 239,52	1 235 154 391,13	35,06%	32,74%	40	6 933 566,60	496	397 496 672,92	32,44%	32,18%
094	182	562	83 511 145,46	371 940 622,98	32,38%	22,45%	43	10 796 441,61	139	72 714 703,85	24,73%	19,55%
095	358	846	230 680 918,32	655 716 547,38	42,32%	35,18%	40	8 055 284,39	318	222 625 633,93	37,59%	33,95%

Annexes – Audit de l'ANRU

DPMT	NB DAS (1)	NB OP (2)	Montant DAS (3)	Montant affectation (4)	% en NB (1)/(2)	% en montant (3)/(4)	NB DAS OPI (5)	Montant DAS OPI (6)	NB DAS (7) = (1)- (5)	Montant DAS (8)=(3)-(6)	% en NB =(7)/(2)	% en montant = (8)/(4)
099	11	13	13 650 790,19	15 027 590,00	84,62%	90,84%			11	13 650 790,19	84,62%	90,84%
971	46	147	31 026 180,16	179 245 394,11	31,29%	17,31%	3	485 413,55	43	30 540 766,61	29,25%	17,04%
972	52	58	19 026 451,10	41 692 288,00	89,66%	45,64%	12	996 832,91	40	18 029 618,19	68,97%	43,24%
973	18	124	12 751 308,26	66 453 529,47	14,52%	19,19%	1	9 000,00	17	12 742 308,26	13,71%	19,17%
974	37	182	2 883 196,82	42 298 060,88	20,33%	6,82%	13	711 250,28	24	2 171 946,54	13,19%	5,13%
<b>TOTAL</b>	<b>10 976</b>	<b>23 593</b>	<b>3 858 201 956,09</b>	<b>10 193 964 659,81</b>	<b>46,52%</b>	<b>37,85%</b>	<b>1 398</b>	<b>207 913 289,33</b>	<b>9 578</b>	<b>3 650 288 666,76</b>	<b>40,60%</b>	<b>35,81%</b>

**ANNEXE 12 : Données relatives à la détermination des délais d'engagement**

(1) Délai prévisible d'engagement à partir de la date de signature de la convention et la date de début des travaux fixée dans la convention

- Délai moyen prévisionnel d'engagement des OP sans convention mais avec protocole et avis CE :

PROPH N°DEPTG	PROPH NOCONV	Données			
		Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
002	447	3	194,00	64,67	105,08
007	478	1	979,00	979,00	#DIV/0!
024	120	2	8,00	4,00	0,00
025	188	3	625,00	208,33	189,83
02A	277	1	65,00	65,00	#DIV/0!
038	496	3	527,00	175,67	90,58
043	220	9	1 527,00	169,67	90,50
054	144	2	131,00	65,50	55,86
	386	3	549,00	183,00	0,00
Total 054		5	680,00	136,00	70,16
055	146	15	2 934,00	195,60	116,24
056	895	3	1 485,00	495,00	182,50
057	375	7	1 479,00	211,29	88,32
059	207	3	1 143,00	381,00	211,31
	394	4	976,00	244,00	0,00
	398	4	802,00	200,50	183,00
Total 059		11	2 921,00	265,55	157,65
062	408	1	137,00	137,00	#DIV/0!
	747	1	16,00	16,00	#DIV/0!
Total 062		2	153,00	76,50	85,56
067	199	6	602,00	100,33	93,47
077	154	3	2 636,00	878,67	557,55
091	301	1	60,00	60,00	#DIV/0!
093	235	9	1 146,00	127,33	90,50
	329	1	784,00	784,00	#DIV/0!
	351	3	450,00	150,00	0,00
	514	1	150,00	150,00	#DIV/0!
Total 093		14	2 530,00	180,71	187,88
094	160	2	891,00	445,50	127,99
	359	4	1 562,00	390,50	183,00
Total 094		6	2 453,00	408,83	155,49
095	100	36	20 686,00	574,61	384,53
	307	1	54,00	54,00	#DIV/0!
Total 095		37	20 740,00	560,54	388,69
971	622	8	24,00	3,00	0,00
973	629	1	94,00	94,00	#DIV/0!
<b>Total général</b>		<b>141</b>	<b>42 716,00</b>	<b>302,95</b>	<b>315,44</b>

- 243 OP dont la date de début des travaux prévisionnelle est antérieure soit à la date du protocole, soit à la date d'avis du CE (et absence de convention) :

<b>Nombre de PROPH N0DECISION</b>		
<b>PROPH N°DEPTG</b>	<b>PROPH NOCONV</b>	<b>Total</b>
002	447	2
007	478	3
010	600	10
013	772	1
024	120	1
025	188	46
026	481	4
02A	277	4
038	496	8
	504	4
	827	6
Total 038		18
039	282	1
042	488	1
043	220	3
054	144	13
	377	4
	386	4
Total 054		21
055	146	6
056	584	2
057	374	8
	375	2
Total 057		10
059	207	5
	398	3
	888	2
Total 059		10
062	401	6
	408	10
	747	3
Total 062		19
076	289	2
077	154	6
091	301	4
093	235	9
	329	5
	351	14
	514	9
Total 093		37
094	160	1
	352	3
	357	2
	680	5
Total 094		11
095	307	7
971	622	1
973	629	2
<b>Nombre de PROPH N0DECISION</b>		
<b>PROPH N°DEPTG</b>	<b>PROPH NOCONV</b>	<b>Total</b>
974	472	1

	810	10
Total 974		11
<b>Total général</b>		<b>243</b>

- Délai moyen d'engagement prévisionnel des OP sur protocole et avis CE du fait de conventions postérieures à la date de début des travaux :

PROPH N°DEPTG	PROPH NOCONV	Données			
		Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
001	121	10	1 420,00	142,00	0,00
002	452	7	364,00	52,00	0,00
003	056	6	264,00	44,00	0,00
006	209	19	4 040,00	212,63	121,67
	786	5	915,00	183,00	0,00
Total 006		24	4 955,00	206,46	108,33
008	222	15	2 484,00	165,60	93,31
	270	3	253,00	84,33	106,23
	273	11	1 958,00	178,00	0,00
Total 008		29	4 695,00	161,90	76,89
010	143	4	92,00	23,00	0,00
	191	16	3 680,00	230,00	0,00
Total 010		20	3 772,00	188,60	84,95
011	365	19	3 002,00	158,00	0,00
	692	2	202,00	101,00	0,00
Total 011		21	3 204,00	152,57	17,15
013	852	10	710,00	71,00	0,00
014	067	29	7 991,00	275,55	89,01
	081	6	1 019,00	169,83	73,89
	567	3	450,00	150,00	0,00
Total 014		38	9 460,00	248,95	95,38
016	464	12	552,00	46,00	0,00
	465	5	381,00	76,20	54,11
	466	3	519,00	173,00	0,00
Total 016		20	1 452,00	72,60	51,56
017	089	19	304,00	16,00	0,00
	177	7	1 340,00	191,43	96,75
	467	7	977,00	139,57	89,78
Total 017		33	2 621,00	79,42	95,87
018	049	14	1 596,00	114,00	0,00
	147	15	4 383,00	292,20	237,52
Total 018		29	5 979,00	206,17	190,84
021	055	19	437,00	23,00	0,00
022	260	1	36,00	36,00	#DIV/0!
024	859	3	138,00	46,00	0,00
025	043	5	780,00	156,00	0,00
	175	12	552,00	46,00	0,00
Total 025		17	1 332,00	78,35	51,66
026	031	16	272,00	17,00	0,00
	479	3	461,00	153,67	13,28
Total 026		19	733,00	38,58	51,39
PROPH N°DEPTG	PROPH NOCONV	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
027	093	20	3 160,00	158,00	0,00
	631	4	886,00	221,50	210,73
	860	7	934,00	133,43	89,78
Total 027		31	4 980,00	160,65	82,00

Annexes – Audit de l'ANRU

028	263	17	4 420,00	260,00	167,88
029	169	8	1 096,00	137,00	0,00
	259	18	2 384,00	132,44	92,55
Total 029		26	3 480,00	133,85	76,35
030	066	14	1 876,00	134,00	0,00
031	004	13	3 951,00	303,92	174,61
	390	5	763,00	152,60	100,78
	391	12	1 684,00	140,33	90,60
Total 031		30	6 398,00	213,27	153,79
033	019	3	615,00	205,00	0,00
	020	3	431,00	143,67	106,23
	021	8	1 456,00	182,00	65,05
	026	9	1 845,00	205,00	0,00
	052	4	356,00	89,00	0,00
	180	4	512,00	128,00	0,00
	181	5	260,00	52,00	0,00
Total 033		36	5 475,00	152,08	67,93
034	053	4	356,00	89,00	0,00
	142	18	6 290,00	349,44	116,56
	182	7	791,00	113,00	0,00
	686	6	2 525,00	420,83	149,26
Total 034		35	9 962,00	284,63	161,66
035	208	35	5 097,00	145,63	93,31
	578	1	197,00	197,00	#DIV/0!
Total 035		36	5 294,00	147,06	92,36
036	010	8	1 200,00	150,00	97,28
037	029	8	360,00	45,00	0,00
038	079	24	5 960,00	248,33	92,66
	495	3	93,00	31,00	0,00
	872	42	7 946,00	189,19	81,88
Total 038		69	13 999,00	202,88	95,37
039	189	17	2 926,00	172,12	89,16
042	042	39	6 084,00	156,00	0,00
	115	2	128,00	64,00	0,00
	137	15	1 236,00	82,40	91,78
Total 042		56	7 448,00	133,00	58,23
044	027	6	126,00	21,00	0,00
	179	13	1 957,00	150,54	80,69
	224	17	2 703,00	159,00	0,00
	435	9	1 391,00	154,56	8,82
Total 044		45	6 177,00	137,27	62,68
Total 045		1	206,00	206,00	#DIV/0!
049	003	12	4 088,00	340,67	70,84
	022	1	17,00	17,00	#DIV/0!
	518	7	406,00	58,00	0,00
Total 049		20	4 511,00	225,55	154,62
050	249	11	3 412,00	310,18	149,85

PROPH N°DEPTG	PROPH NOCONV	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
051	108	1	134,00	134,00	#DIV/0!
	184	13	3 758,00	289,08	132,56
	601	5	479,00	95,80	82,29
Total 051		19	4 371,00	230,05	145,79
052	015	3	541,00	180,33	105,08
054	370	71	14 718,00	207,30	92,65

Annexes – Audit de l'ANRU

056	174	12	1 644,00	137,00	0,00
057	076	3	48,00	16,00	0,00
	083	22	1 166,00	53,00	0,00
	087	8	424,00	53,00	0,00
Total 057		33	1 638,00	49,64	10,80
058	070	21	2 167,00	103,19	92,63
059	012	1	37,00	37,00	#DIV/0!
	014	6	1 280,00	213,33	93,98
	024	13	221,00	17,00	0,00
	057	2	178,00	89,00	0,00
	068	2	515,00	257,50	127,99
	074	21	5 802,00	276,29	132,54
	077	3	863,00	287,67	104,50
	078	6	1 268,00	211,33	179,48
	080	4	641,00	160,25	90,50
	117	4	800,00	200,00	106,23
	122	5	1 396,00	279,20	82,29
	151	10	3 088,00	308,80	76,32
	194	17	2 136,00	125,65	61,11
	215	29	5 991,00	206,59	80,13
	399	28	1 786,00	63,79	43,15
412	4	1 104,00	276,00	0,00	
732	2	44,00	22,00	0,00	
802	9	3 007,00	334,11	81,14	
Total 059		166	30 157,00	181,67	127,42
060	032	1	7,00	7,00	#DIV/0!
	444	2	148,00	74,00	0,00
	446	4	480,00	120,00	92,00
	454	6	984,00	164,00	0,00
	455	31	2 658,00	85,74	73,34
Total 060		44	4 277,00	97,20	72,96
061	560	2	210,00	105,00	0,00
	562	2	184,00	92,00	24,04
Total 061		4	394,00	98,50	15,78
062	001	2	14,00	7,00	0,00
	013	22	8 054,00	366,09	109,72
	051	7	1 897,00	271,00	138,24
	064	11	1 312,00	119,27	94,52
	073	1	158,00	158,00	#DIV/0!
	127	3	474,00	158,00	0,00
	172	7	756,00	108,00	0,00
	407	8	1 539,00	192,38	97,55
	588	11	2 628,00	238,91	92,83
Total 062		72	16 832,00	233,78	140,39
063	187	36	864,00	24,00	0,00

PROPH N°DEPTG	PROPH NOCONV	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
064	201	11	2 453,00	223,00	0,00
	205	4	971,00	242,75	188,57
Total 064		15	3 424,00	228,27	87,76
065	008	4	156,00	39,00	0,00
066	196	20	1 440,00	72,00	0,00
067	091	20	2 410,00	120,50	92,85
	139	2	412,00	206,00	0,00

Annexes – Audit de l'ANRU

Total 067		22	2 822,00	128,27	91,83
068	218	20	900,00	45,00	0,00
069	037	5	567,00	113,40	100,78
	044	8	392,00	49,00	85,18
	045	10	1 134,00	113,40	95,02
	046	3	377,00	125,67	106,23
	047	29	87,00	3,00	0,00
	485	2	614,00	307,00	0,00
	487	2	144,00	72,00	0,00
	498	4	1 080,00	270,00	0,00
	841	3	584,00	194,67	106,23
	846	4	472,00	118,00	92,00
Total 069		70	5 451,00	77,87	103,44
071	069	10	1 580,00	158,00	0,00
	167	11	2 977,00	270,64	151,63
	252	2	498,00	249,00	130,11
Total 071		23	5 055,00	219,78	119,69
072	203	19	3 293,00	173,32	89,70
	441	8	2 081,00	260,13	167,11
Total 072		27	5 374,00	199,04	121,33
073	111	14	1 372,00	98,00	0,00
	512	3	1 089,00	363,00	168,01
Total 073		17	2 461,00	144,76	119,88
075	317	31	9 382,00	302,65	142,25
	318	5	1 408,00	281,60	99,14
Total 075		36	10 790,00	299,72	136,09
076	002	12	420,00	35,00	0,00
	110	8	120,00	15,00	0,00
	280	13	1 105,00	85,00	0,00
Total 076		33	1 645,00	49,85	29,80
077	006	9	2 611,00	290,11	95,92
	009	22	5 084,00	231,09	86,77
	155	6	1 566,00	261,00	189,00
	156	23	4 898,00	212,96	155,64
Total 077		60	14 159,00	235,98	129,28
078	163	27	2 603,00	96,41	93,69
	164	1	107,00	107,00	#DIV/0!
	165	9	533,00	59,22	79,81
	178	20	1 320,00	66,00	0,00
	312	6	642,00	107,00	0,00
Total 078		63	5 205,00	82,62	69,44
079	469	24	2 520,00	105,00	0,00
082	011	2	214,00	107,00	0,00

PROPH N°DEPTG	PROPH NOCONV	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
083	185	12	2 054,00	171,17	89,52
	186	15	1 906,00	127,07	84,22
	780	9	720,00	80,00	0,00
Total 083		36	4 680,00	130,00	81,14
086	105	12	2 128,00	177,33	90,60
	226	8	704,00	88,00	0,00
Total 086		20	2 832,00	141,60	82,27
087	173	4	108,00	27,00	0,00
088	113	24	2 208,00	92,00	0,00



Annexes – Audit de l'ANRU

	114	19	2 679,00	141,00	0,00
Total 088		43	4 887,00	113,65	24,62
089	018	8	960,00	120,00	98,35
	202	12	2 239,00	186,58	93,20
Total 089		20	3 199,00	159,95	98,55
090	153	33	7 955,00	241,06	92,35
	618	5	1 183,00	236,60	100,78
Total 090		38	9 138,00	240,47	92,07
091	038	13	2 301,00	177,00	0,00
	048	3	531,00	177,00	0,00
	118	4	708,00	177,00	0,00
	125	5	370,00	74,00	0,00
	128	1	10,00	10,00	#DIV/0!
	131	1	164,00	164,00	#DIV/0!
	133	4	1 020,00	255,00	106,23
	134	18	5 142,00	285,67	89,25
	138	8	1 222,00	152,75	83,79
	302	11	1 008,00	91,64	96,09
	303	4	44,00	11,00	0,00
	647	25	7 203,00	288,12	87,60
Total 091		97	19 723,00	203,33	114,08
092	017	3	105,00	35,00	0,00
	028	1	39,00	39,00	#DIV/0!
	294	6	1 420,00	236,67	93,47
	296	4	632,00	158,00	106,23
	297	3	492,00	164,00	0,00
	298	3	636,00	212,00	0,00
	299	5	824,00	164,80	82,29
	300	6	1 314,00	219,00	163,23
	Total 092		31	5 462,00	176,19
093	005	6	1 576,00	262,67	74,30
	007	3	1 003,00	334,33	106,23
	062	8	1 647,00	205,88	167,11
	071	16	4 208,00	263,00	62,85
	084	1	121,00	121,00	#DIV/0!
	095	7	280,00	40,00	0,00
	096	3	507,00	169,00	0,00
	158	1	165,00	165,00	#DIV/0!
	171	14	1 498,00	107,00	0,00
	228	5	452,00	90,40	99,14
	232	6	680,00	113,33	93,47
	233	10	1 981,00	198,10	115,11
	332	3	366,00	122,00	0,00
	339	5	1 222,00	244,40	99,14
<b>PROPH N°DEPTG</b>	<b>PROPH NOCONV</b>	<b>Nombre</b>	<b>Somme</b>	<b>Moyenne</b>	<b>Écartype</b>
	343	15	2 666,00	177,73	82,85
	344	9	1 760,00	195,56	95,40
	349	8	888,00	111,00	85,18
	516	1	350,00	350,00	#DIV/0!
	521	9	2 920,00	324,44	142,56
	875	2	498,00	249,00	0,00
	876	3	516,00	172,00	0,00
Total 093		135	25 304,00	187,44	113,72
094	030	5	587,00	117,40	100,78
	063	2	116,00	58,00	0,00
	214	7	1 393,00	199,00	0,00

	353	2	366,00	183,00	103,24
	354	9	1 423,00	158,11	81,14
	355	5	1 186,00	237,20	82,29
	360	10	1 770,00	177,00	0,00
<b>Total 094</b>		<b>40</b>	<b>6 841,00</b>	<b>171,03</b>	<b>71,70</b>
095	050	6	432,00	72,00	0,00
	098	1	110,00	110,00	#DIV/0!
	101	2	324,00	162,00	0,00
	102	6	742,00	123,67	95,02
	103	1	110,00	110,00	#DIV/0!
	104	12	792,00	66,00	0,00
	183	9	1 302,00	144,67	92,00
	192	4	644,00	161,00	92,00
	310	9	2 444,00	271,56	61,33
311	15	1 974,00	131,60	91,78	
<b>Total 095</b>		<b>65</b>	<b>8 874,00</b>	<b>136,52</b>	<b>92,03</b>
971	284	7	1 218,00	174,00	0,00
972	112	13	1 105,00	85,00	0,00
973	627	7	1 946,00	278,00	0,00
	628	2	188,00	94,00	0,00
<b>Total 973</b>		<b>9</b>	<b>2 134,00</b>	<b>237,11</b>	<b>81,14</b>
974	152	1	73,00	73,00	#DIV/0!
	471	1	73,00	73,00	#DIV/0!
<b>Total 974</b>		<b>2</b>	<b>146,00</b>	<b>73,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total général</b>		<b>2243</b>	<b>358 566,00</b>	<b>159,86</b>	<b>117,29</b>

- 2 161 OP avec conventions postérieures à la date de début des travaux et sans protocole, ni avis CE :

Nombre de PROPH N0DECISION		
PROPH N°DEPTG	PROPH NOCONV	Total
001	121	3
002	452	11
003	056	7
	088	12
<b>Total 003</b>		<b>19</b>
006	036	2
	786	1
<b>Total 006</b>		<b>3</b>
008	222	22
	270	2
	273	9
<b>Total 008</b>		<b>33</b>
010	143	6
	191	6
<b>Total 010</b>		<b>12</b>
011	365	3
013	223	1
014	067	26
	081	6
	566	7
	567	6
<b>Total 014</b>		<b>45</b>
016	464	19
	465	1

	466	7
Total 016		27
017	177	8
	467	10
Total 017		18
018	049	7
021	055	9
022	258	25
	260	5
Total 022		30
024	859	1
	868	3
Total 024		4
025	043	2
	175	20
Total 025		22
026	031	2
	479	4
Total 026		6
027	075	19
	093	15
	631	1
	634	2
	860	11
Total 027		48
028	041	18
	123	3
Total 028		21
029	169	12
	259	11
Total 029		23
02B	279	16
030	066	17
	230	10
Total 030		27
031	390	6
	391	48
Total 031		54
033	019	2
	021	5
<b>PROPH N°DEPTG</b>	<b>PROPH NOCONV</b>	<b>Total</b>
	026	3
	052	3
	180	13
	181	6
Total 033		32
034	053	6
	142	5
	182	3
	686	6
Total 034		20
035	208	28
	578	6
Total 035		34
038	079	10
	495	2

	872	21
Total 038		33
039	189	3
041	054	12
042	042	27
	115	7
	137	9
Total 042		43
044	027	4
	179	16
	224	41
	435	1
Total 044		62
045	065	11
	265	6
	268	6
Total 045		23
047	877	1
049	022	1
	034	62
	518	32
Total 049		95
050	249	12
051	058	22
	108	18
	184	5
	601	1
Total 051		46
052	274	11
054	370	73
056	174	9
057	083	15
	087	3
Total 057		18
058	070	3
059	012	4
	024	1
	057	3
<b>PROPH N°DEPTG</b>	<b>PROPH NOCONV</b>	<b>Total</b>
	068	1
	074	4
	077	2
	078	4
	080	1
	117	2
	122	5
	151	8
	194	10
	215	3
	399	6
	732	2
	752	9
	802	2
Total 059		67
060	032	3
	444	3

	446	6
	454	13
	455	27
Total 060		52
061	560	10
	562	6
Total 061		16
062	001	1
	040	10
	051	1
	064	8
	073	5
	127	10
	172	7
	407	4
	588	18
Total 062		64
063	187	27
	216	12
Total 063		39
064	201	1
	205	2
Total 064		3
065	008	2
066	196	21
067	091	10
	139	1
	241	20
Total 067		31
068	218	26
	239	11
Total 068		37
069	037	8
	044	7
	045	14
	046	5
<b>PROPH N°DEPTG</b>	<b>PROPH NOCONV</b>	<b>Total</b>
	484	10
	485	4
	486	3
	487	9
	497	2
	498	3
	841	3
	846	12
Total 069		80
071	069	17
	167	9
	252	6
Total 071		32
072	203	12
	441	3
Total 072		15
073	111	14
075	317	9
	318	8

Total 075		17
076	002	4
	094	17
	110	5
	280	19
Total 076		45
077	155	2
	156	5
	326	1
Total 077		8
078	082	18
	163	13
	164	4
	165	1
	178	15
	312	14
Total 078		65
079	469	25
080	072	29
083	185	6
	186	8
	780	9
Total 083		23
084	035	7
086	105	6
	226	19
Total 086		25
087	173	23
088	113	11
	114	6
Total 088		17
089	018	1
	202	16
	254	7
<b>PROPH N°DEPTG</b>	<b>PROPH NOCONV</b>	<b>Total</b>
Total 089		24
090	153	30
	618	3
Total 090		33
091	023	10
	038	1
	118	4
	125	25
	128	4
	133	9
	134	16
	138	5
	148	2
	302	3
	303	4
	647	12
	Total 091	
092	294	1
	296	12
	297	24
	298	5

	299	4
	300	1
<b>Total 092</b>		<b>47</b>
093	007	1
	039	9
	071	6
	084	7
	095	2
	096	4
	158	17
	171	5
	228	1
	232	8
	233	5
	332	17
	333	7
	339	2
	343	3
	344	5
	349	8
	875	6
	876	3
	881	2
<b>Total 093</b>		<b>118</b>
094	030	3
	214	2
	353	1
	354	3
	355	6
	360	6
	673	1
<b>Total 094</b>		<b>22</b>
095	050	9
	<b>PROPH N°DEPTG</b>	<b>PROPH NOCONV</b>
		<b>Total</b>
	098	3
	099	6
	101	3
	102	5
	104	11
	161	6
	183	6
	192	3
	310	6
	311	1
<b>Total 095</b>		<b>59</b>
099	913	1
	916	1
	918	1
	919	2
	921	1
	922	1
	923	1
	924	1
	925	1
	929	1
<b>Total 099</b>		<b>11</b>

971	284	17
973	627	1
	628	1
Total 973		2
974	060	3
	152	1
Total 974		4
<b>Total général</b>		<b>2161</b>

- Délai moyen d'engagement prévisionnel des OP sur convention (antérieure à la date prévisionnelle de début des travaux) par code famille :

Code Famille	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
1	354	153 373,00	433,26	350,08
2	969	418 671,00	432,07	364,48
3	7	1 910,00	272,86	223,13
4	11	3 289,00	299,00	327,76
5	435	176 828,00	406,50	313,40
6	328	143 947,00	438,86	346,53
7	145	48 204,00	332,44	289,27
8	784	323 225,00	412,28	352,36
9	397	157 254,00	396,11	366,88
10	41	18 023,00	439,59	346,53
11	22	9 694,00	440,64	430,23
12	235	81 838,00	348,25	353,42
<b>TOTAL</b>	<b>3 728</b>	<b>1 536 256,00</b>	<b>412,09</b>	<b>350,82</b>

- DTL présentant des délais d'engagement prévisionnel sur conventions atypiques :

DTL	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
003	111	57 866,00	521,32	406,88
006	4	2 036,00	509,00	0,00
018	36	23 693,00	658,14	380,01
021	86	38 017,00	442,06	307,31
028	43	25 913,00	602,63	370,61
030	22	9 271,00	421,41	236,37
031	35	15 211,00	434,60	287,41
034	40	20 174,00	504,35	335,82
036	61	36 849,00	604,08	353,91
037	32	25 560,00	798,75	555,11
041	61	35 638,00	584,23	345,23
045	52	32 705,00	628,94	364,90
049	166	76 945,00	463,52	388,84
051	138	82 536,00	598,09	383,92
052	30	10 740,00	358,00	405,60
059	236	91 306,00	386,89	354,33
065	57	30 862,00	541,44	319,91
066	49	22 662,00	462,49	368,64
069	117	41 808,00	357,33	372,59
076	200	142 357,00	711,79	513,61
078	148	64 165,00	433,55	331,04



093	150	61 570,00	410,47	380,83
095	90	40 528,00	450,31	359,85
971	7	3 316,00	473,71	510,14

- Conventions présentant des délais d'engagement prévisionnel importants :

N° CONV	DTL	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
056	003	68	51 499,00	757,34	335,17
036	006	4	2 036,00	509,00	0,00
273	008	9	4 330,00	481,11	258,39
466	016	2	901,00	450,50	127,99
049	018	35	23 355,00	667,29	381,52
055	021	86	38 017,00	442,06	307,31
075	027	76	32 387,00	426,14	294,31
041	028	41	25 417,00	619,93	370,41
066	030	22	9 271,00	421,41	236,37
004	031	29	13 959,00	481,34	287,94
026	033	26	11 169,00	429,58	338,81
019	033	13	6 684,00	514,15	369,92
021	033	15	7 907,00	527,13	256,84
181	033	12	4 085,00	340,42	355,78
142	034	2	900,00	450,00	388,91
053	034	35	19 163,00	547,51	321,78
010	036	61	36 849,00	604,08	353,91
029	037	32	25 560,00	798,75	555,11
495	038	1	461,00	461,00	1 CONV
054	041	61	35 638,00	584,23	345,23
065	045	52	32 705,00	628,94	364,90
034	049	152	74 146,00	487,80	395,26
108	051	21	9 245,00	440,24	212,61
N° CONV	DTL	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
058	051	110	72 437,00	658,52	390,88
015	052	30	10 740,00	358,00	405,60
078	059	3	1 421,00	473,67	737,28
024	059	82	46 762,00	570,27	395,90
399	059	14	10 405,00	743,21	468,69
032	060	6	2 569,00	428,17	546,60
001	062	27	16 256,00	602,07	342,16
008	065	57	30 862,00	541,44	319,91
196	066	49	22 662,00	462,49	368,64
091	067	31	13 548,00	437,03	222,72
239	068	15	7 397,00	493,13	402,25
045	069	19	10 796,00	568,21	356,27
037	069	5	4 814,00	962,80	223,31
047	069	61	20 148,00	330,30	373,54
441	072	4	1 416,00	354,00	548,00
002	076	130	79 261,00	609,70	356,28
033	076	36	54 936,00	1 526,00	193,30
006	077	26	12 772,00	491,23	235,38
082	078	40	22 045,00	551,13	423,37
165	078	26	15 750,00	605,77	287,11
114	088	18	8 520,00	473,33	305,65
202	089	1	419,00	419,00	1 CONV
023	091	19	11 371,00	598,47	341,04
299	092	5	2 395,00	479,00	300,49
298	092	2	968,00	484,00	388,91

343	093	6	2 796,00	466,00	189,00
171	093	2	1 024,00	512,00	388,91
062	093	3	1 563,00	521,00	526,54
039	093	51	35 950,00	704,90	445,86
030	094	22	12 132,00	551,45	248,08
354	094	4	959,00	239,75	365,50
099	095	3	1 751,00	583,67	421,47
050	095	41	27 775,00	677,44	343,92
310	095	2	664,00	332,00	388,91
284	971	7	3 316,00	473,71	510,14

(2) Délai réel d'engagement à partir de la date de signature de la convention et la date d'émission de la DAS

- Délai d'engagement des OP sans convention mais avec protocole et avis CE antérieur à la date d'émission de la DAS :

		Données			
PROPH N°DEPTG	PROPH NOCONV	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
002	447	3	622,00	207,33	176,50
007	478	1	416,00	416,00	#DIV/0!
010	600	8	953,00	119,13	104,86
013	772	1	281,00	281,00	#DIV/0!
024	120	3	1 141,00	380,33	182,40
025	188	41	9 362,00	228,34	103,63
026	481	2	297,00	148,50	74,25
02A	277	5	2 462,00	492,40	166,33
038	496	11	2 068,00	188,00	124,98
	504	4	1 322,00	330,50	125,17
	827	6	1 833,00	305,50	68,59
Total 038		21	5 223,00	248,71	125,17
042	488	1	294,00	294,00	#DIV/0!
043	220	10	4 898,00	489,80	143,67
054	144	10	1 040,00	104,00	57,28
	377	2	212,00	106,00	0,00
	386	5	1 628,00	325,60	110,58
Total 054		17	2 880,00	169,41	125,31
055	146	21	2 928,00	139,43	42,41
056	584	2	338,00	169,00	39,60
	895	3	2 637,00	879,00	32,91
Total 056		5	2 975,00	595,00	390,08
057	374	7	1 344,00	192,00	82,02
	375	8	4 850,00	606,25	119,52
Total 057		15	6 194,00	412,93	236,19
059	207	7	3 069,00	438,43	89,71
	394	3	1 500,00	500,00	0,00
	398	7	2 739,00	391,29	179,67
	888	1	225,00	225,00	#DIV/0!
Total 059		18	7 533,00	418,50	134,45
062	401	5	1 563,00	312,60	33,59
	408	11	2 016,00	183,27	63,44
	747	4	1 278,00	319,50	81,80
Total 062		20	4 857,00	242,85	89,35
067	199	6	3 286,00	547,67	140,70
091	301	2	819,00	409,50	23,33
093	235	17	9 039,00	531,71	229,11
	329	4	961,00	240,25	153,83
	351	12	5 647,00	470,58	141,97
	514	9	3 544,00	393,78	161,69
Total 093		42	19 191,00	456,93	201,38
094	160	3	1 441,00	480,33	209,00
	352	1	361,00	361,00	#DIV/0!
	680	5	889,00	177,80	162,02
Total 094		9	2 691,00	299,00	214,56
095	100	35	28 677,00	819,34	469,58
<b>PROPH N°DEPTG</b>	<b>PROPH NOCONV</b>	<b>Nombre</b>	<b>Somme</b>	<b>Moyenne</b>	<b>Écartype</b>
	307	8	2 789,00	348,63	46,69

Total 095		43	31 466,00	731,77	461,76
971	622	9	3 723,00	413,67	91,03
973	629	2	556,00	278,00	0,00
974	810	10	1 932,00	193,20	1,03
<b>Total général</b>		<b>315</b>	<b>116 980,00</b>	<b>371,37</b>	<b>285,32</b>

- 90 OP sans convention dont la date d'émission de la DAS est antérieure soit à la date du protocole, soit à la date d'avis du CE :

Nombre de PROPH N°DECISION		
PROPH NOCONV	PROPH N°DEPTG	Total
100	095	1
	(vide)	16
Total 100		17
144	054	5
	(vide)	2
Total 144		7
154	077	9
Total 154		9
188	025	8
Total 188		8
207	059	1
Total 207		1
220	043	2
Total 220		2
235	093	1
Total 235		1
282	039	1
Total 282		1
289	076	2
Total 289		2
301	091	3
	(vide)	1
Total 301		4
329	093	2
Total 329		2
351	093	5
Total 351		5
352	094	2
	(vide)	2
Total 352		4
357	094	2
Total 357		2
359	094	4
Total 359		4
374	057	1
Total 374		1
375	057	1
Total 375		1
377	054	2
Total 377		2
PROPH NOCONV	PROPH N°DEPTG	Total
386	054	2
Total 386		2
394	059	1
Total 394		1

401	062	1
Total 401		1
447	002	2
Total 447		2
472	974	1
Total 472		1
478	007	3
Total 478		3
481	026	2
Total 481		2
514	093	1
Total 514		1
600	010	2
Total 600		2
629	973	1
Total 629		1
888	059	1
Total 888		1
<b>Total général</b>		<b>90</b>

- Délai d'engagement des OP couvertes par un protocole antérieur à l'émission de la DAS (convention postérieure) :

		Données			
DEP	N° projet	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
002	452	12	4 556,00	379,67	99,82
016	465	1	217,00	217,00	#DIV/0!
022	260	3	622,00	207,33	104,22
026	479	5	1 540,00	308,00	3,08
030	230	10	3 328,00	332,80	194,14
038	495	2	142,00	71,00	0,00
044	435	3	345,00	115,00	180,13
045	065	4	136,00	34,00	2,31
049	518	28	6 203,00	221,54	180,82
052	274	11	2 726,00	247,82	142,34
059	194	24	8 676,00	361,50	183,52
	399	20	5 023,00	251,15	114,21
Total 059		44	13 699,00	311,34	163,91
060	455	29	4 334,00	149,45	58,06
061	562	3	1 110,00	370,00	180,13
063	216	2	262,00	131,00	0,00
064	205	4	2 277,00	569,25	60,52
077	326	1	300,00	300,00	#DIV/0!
083	185	16	12 623,00	788,94	266,21
087	173	10	862,00	86,20	41,70
094	353	2	649,00	324,50	163,34
<b>Total général</b>		<b>190</b>	<b>55 931,00</b>	<b>294,37</b>	<b>231,93</b>

- Délai d'engagement des OP couvertes par un avis en CE antérieur à l'émission de la DAS (convention postérieure) :

		Données			
DEP	N° projet	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
093	332	1	97,00	97,00	#DIV/0!
001	121	4	1 171,00	292,75	9,07

Annexes – Audit de l'ANRU

002	452	12	2 740,00	228,33	92,78
003	056	2	26,00	13,00	16,97
	088	1	20,00	20,00	#DIV/0!
Total 003		3	46,00	15,33	12,66
006	036	2	320,00	160,00	0,00
	209	7	1 540,00	220,00	174,94
Total 006		9	1 860,00	206,67	153,80
008	222	12	2 936,00	244,67	5,77
010	191	3	823,00	274,33	97,28
014	067	13	3 326,00	255,85	40,41
	566	3	390,00	130,00	12,12
	567	4	645,00	161,25	41,46
Total 014		20	4 361,00	218,05	64,80
016	464	6	935,00	155,83	34,32
	465	1	56,00	56,00	#DIV/0!
	466	2	122,00	61,00	0,00
Total 016		9	1 113,00	123,67	55,38
017	177	7	521,00	74,43	0,53
	467	4	957,00	239,25	61,50
Total 017		11	1 478,00	134,36	89,72
018	049	10	973,00	97,30	34,66
	147	6	2 270,00	378,33	18,07
Total 018		16	3 243,00	202,69	143,44
021	055	7	275,00	39,29	50,84
022	260	3	697,00	232,33	94,13
024	859	2	420,00	210,00	0,00
025	043	4	922,00	230,50	74,90
	175	14	1 977,00	141,21	42,88
Total 025		18	2 899,00	161,06	62,09
026	031	4	636,00	159,00	24,04
	479	5	1 400,00	280,00	3,08
Total 026		9	2 036,00	226,22	65,49
027	075	2	98,00	49,00	0,00
	093	10	2 044,00	204,40	41,31
	860	2	238,00	119,00	50,91
Total 027		14	2 380,00	170,00	70,31
028	123	2	177,00	88,50	0,71
Total 028		2	177,00	88,50	0,71
029	169	6	1 370,00	228,33	3,83
	259	6	1 158,00	193,00	59,84
Total 029		12	2 528,00	210,67	44,44
030	066	1	151,00	151,00	#DIV/0!
	230	9	2 003,00	222,56	148,42
Total 030		10	2 154,00	215,40	141,74
031	004	10	4 174,00	417,40	67,44
	390	2	632,00	316,00	0,00
	391	2	632,00	316,00	0,00
<b>DEP</b>	<b>N° projet</b>	<b>Nombre</b>	<b>Somme</b>	<b>Moyenne</b>	<b>Écartype</b>
Total 031		14	5 438,00	388,43	73,54
033	019	2	295,00	147,50	30,41
	020	1	106,00	106,00	#DIV/0!
	021	8	1 312,00	164,00	36,52
	026	7	709,00	101,29	57,66
	180	1	166,00	166,00	#DIV/0!
181	3	68,00	22,67	3,79	
Total 033		22	2 656,00	120,73	61,88

034	053	1	70,00	70,00	#DIV/0!
	142	11	3 056,00	277,82	171,43
	182	4	898,00	224,50	29,89
	686	6	985,00	164,17	65,69
Total 034		22	5 009,00	227,68	137,13
035	208	31	6 971,00	224,87	26,53
036	010	10	2 866,00	286,60	22,35
038	079	6	1 378,00	229,67	62,50
	872	21	4 976,00	236,95	73,59
Total 038		27	6 354,00	235,33	70,19
042	042	30	4 385,00	146,17	37,70
	115	5	986,00	197,20	8,32
	137	3	391,00	130,33	104,31
Total 042		38	5 762,00	151,63	45,29
044	027	11	1 949,00	177,18	8,49
	179	4	740,00	185,00	10,30
	224	14	2 131,00	152,21	5,65
	435	1	292,00	292,00	#DIV/0!
Total 044		30	5 112,00	170,40	27,69
049	003	5	2 249,00	449,80	34,22
	022	1	38,00	38,00	#DIV/0!
	034	16	1 833,00	114,56	43,38
	518	18	3 751,00	208,39	135,21
Total 049		40	7 871,00	196,78	143,18
050	249	2	88,00	44,00	0,00
051	058	1	29,00	29,00	#DIV/0!
	184	8	2 567,00	320,88	70,74
Total 051		9	2 596,00	288,44	117,66
052	274	11	2 482,00	225,64	132,87
054	370	18	5 279,00	293,28	3,43
056	174	7	1 874,00	267,71	31,77
057	083	8	1 686,00	210,75	9,68
	087	3	615,00	205,00	0,00
Total 057		11	2 301,00	209,18	8,53
058	070	6	2 221,00	370,17	231,56
059	014	1	378,00	378,00	#DIV/0!
	024	2	258,00	129,00	0,00
	068	3	564,00	188,00	211,84
	074	13	4 095,00	315,00	145,63
	077	1	421,00	421,00	#DIV/0!
	078	1	48,00	48,00	#DIV/0!
	080	2	112,00	56,00	0,00
	117	1	109,00	109,00	#DIV/0!
	122	7	1 737,00	248,14	66,01
151	6	1 277,00	212,83	108,57	
<b>DEP</b>	<b>N° projet</b>	<b>Nombre</b>	<b>Somme</b>	<b>Moyenne</b>	<b>Écartype</b>
	194	24	6 761,00	281,71	161,29
	215	2	170,00	85,00	118,79
	399	20	5 220,00	261,00	105,59
Total 059		83	21 150,00	254,82	140,49
060	032	1	153,00	153,00	#DIV/0!
	455	29	2 140,00	73,79	45,41
Total 060		30	2 293,00	76,43	46,91
061	562	3	711,00	237,00	180,13
	565	1	109,00	109,00	#DIV/0!
Total 061		4	820,00	205,00	160,40

062	001	3	318,00	106,00	1,73
	013	1	446,00	446,00	#DIV/0!
	064	1	19,00	19,00	#DIV/0!
	073	5	898,00	179,60	78,01
	127	4	991,00	247,75	212,30
	407	8	2 003,00	250,38	146,15
	588	3	988,00	329,33	23,18
Total 062		25	5 663,00	226,52	143,47
063	187	1	47,00	47,00	#DIV/0!
064	201	1	189,00	189,00	#DIV/0!
	205	4	1 873,00	468,25	60,52
Total 064		5	2 062,00	412,40	135,44
065	008	1	98,00	98,00	#DIV/0!
066	196	2	110,00	55,00	1,41
067	091	8	449,00	56,13	65,82
	241	5	658,00	131,60	2,19
Total 067		13	1 107,00	85,15	63,16
068	218	5	274,00	54,80	65,00
069	037	5	736,00	147,20	32,14
	044	4	656,00	164,00	13,34
	045	11	1 761,00	160,09	60,57
	046	8	1 033,00	129,13	35,04
	047	29	4 588,00	158,21	20,51
	484	3	592,00	197,33	31,50
	487	1	179,00	179,00	#DIV/0!
	498	1	260,00	260,00	#DIV/0!
	841	1	231,00	231,00	#DIV/0!
846	2	365,00	182,50	60,10	
Total 069		65	10 401,00	160,02	38,84
071	069	2	330,00	165,00	15,56
	167	2	446,00	223,00	0,00
	252	3	591,00	197,00	97,08
Total 071		7	1 367,00	195,29	61,20
072	203	9	1 053,00	117,00	62,86
	441	3	717,00	239,00	129,92
Total 072		12	1 770,00	147,50	94,80
073	111	7	921,00	131,57	51,54
075	317	10	3 415,00	341,50	63,46
076	002	5	247,00	49,40	34,30
	094	3	255,00	85,00	0,00
	110	2	302,00	151,00	19,80
	280	1	32,00	32,00	#DIV/0!
Total 076		11	836,00	76,00	46,97
<b>DEP</b>	<b>N° projet</b>	<b>Nombre</b>	<b>Somme</b>	<b>Moyenne</b>	<b>Écartype</b>
077	006	1	466,00	466,00	#DIV/0!
	009	1	384,00	384,00	#DIV/0!
	155	7	1 992,00	284,57	101,41
	156	9	2 310,00	256,67	79,36
	326	1	292,00	292,00	#DIV/0!
Total 077		19	5 444,00	286,53	94,83
078	163	13	1 490,00	114,62	35,95
	164	3	604,00	201,33	42,02
	165	5	454,00	90,80	20,56
	178	3	173,00	57,67	40,13
	312	6	1 453,00	242,17	37,91
Total 078		30	4 174,00	139,13	70,92



Annexes – Audit de l'ANRU

079	469	13	1 658,00	127,54	34,25
080	072	2	68,00	34,00	0,00
083	185	16	8 318,00	519,88	242,55
	186	6	1 001,00	166,83	38,78
	780	7	1 437,00	205,29	20,01
Total 083		29	10 756,00	370,90	245,63
084	035	7	771,00	110,14	34,16
086	105	7	1 887,00	269,57	16,90
	226	5	525,00	105,00	33,07
Total 086		12	2 412,00	201,00	87,95
087	173	10	432,00	43,20	41,70
088	113	5	430,00	86,00	14,61
	114	1	57,00	57,00	#DIV/0!
Total 088		6	487,00	81,17	17,63
089	018	2	184,00	92,00	0,00
	202	8	2 213,00	276,63	50,76
Total 089		10	2 397,00	239,70	89,80
090	153	26	5 321,00	204,65	98,28
	618	2	531,00	265,50	0,71
Total 090		28	5 852,00	209,00	95,91
091	023	4	192,00	48,00	25,42
	038	1	160,00	160,00	#DIV/0!
	118	1	132,00	132,00	#DIV/0!
	133	4	1 286,00	321,50	43,67
	134	11	3 584,00	325,82	42,19
	302	2	367,00	183,50	12,02
	303	4	1 522,00	380,50	77,00
	647	7	2 315,00	330,71	13,82
Total 091		34	9 558,00	281,12	110,52
092	017	4	685,00	171,25	19,84
	028	1	141,00	141,00	#DIV/0!
	294	3	252,00	84,00	0,00
	296	5	657,00	131,40	65,74
	297	11	2 117,00	192,45	62,71
	298	1	152,00	152,00	#DIV/0!
	299	1	125,00	125,00	#DIV/0!
	300	3	783,00	261,00	136,29
Total 092		29	4 912,00	169,38	75,16
093	005	3	1 263,00	421,00	57,16
	007	4	1 394,00	348,50	183,35
	039	6	826,00	137,67	35,19
<b>DEP</b>	<b>N° projet</b>	<b>Nombre</b>	<b>Somme</b>	<b>Moyenne</b>	<b>Écartype</b>
	062	3	1 274,00	424,67	1,15
	071	5	1 161,00	232,20	54,69
	095	2	42,00	21,00	0,00
	096	1	151,00	151,00	#DIV/0!
	171	1	141,00	141,00	#DIV/0!
	233	1	221,00	221,00	#DIV/0!
	332	2	212,00	106,00	21,21
	343	5	514,00	102,80	121,62
	349	4	681,00	170,25	36,50
	516	1	350,00	350,00	#DIV/0!
	521	1	587,00	587,00	#DIV/0!
	875	1	222,00	222,00	#DIV/0!
Total 093		40	9 039,00	225,98	150,93
094	030	1	152,00	152,00	#DIV/0!

Annexes – Audit de l'ANRU

	353	2	395,00	197,50	163,34
	354	4	451,00	112,75	71,16
	355	6	1 625,00	270,83	7,76
	360	2	509,00	254,50	111,02
<b>Total 094</b>		<b>15</b>	<b>3 132,00</b>	<b>208,80</b>	<b>93,41</b>
095	050	13	523,00	40,23	20,33
	101	3	504,00	168,00	6,93
	102	1	5,00	5,00	#DIV/0!
	103	1	218,00	218,00	#DIV/0!
	104	8	939,00	117,38	44,60
	183	8	912,00	114,00	41,17
	310	2	405,00	202,50	176,07
	311	2	221,00	110,50	19,09
<b>Total 095</b>		<b>38</b>	<b>3 727,00</b>	<b>98,08</b>	<b>67,89</b>
973	627	2	419,00	209,50	96,87
	628	3	1 002,00	334,00	96,99
<b>Total 973</b>		<b>5</b>	<b>1 421,00</b>	<b>284,20</b>	<b>108,17</b>
974	060	3	207,00	69,00	0,00
<b>Total général</b>		<b>1086</b>	<b>217 095,00</b>	<b>199,90</b>	<b>123,14</b>

- 1 064 OP dont l'engagement n'est couvert par aucune affectation (convention, protocole et avis CE) antérieure à la DAS :

DEP	N° projet	Famille d' Opération											Total général	
		01	02	03	05	06	07	08	09	10	11	12		
001	121		4					1						5
003	088	1	2											3
008	222	1	6		1									8
010	143	1	1						1					3
	191	2												2
<b>Total 010</b>		<b>3</b>	<b>1</b>						<b>1</b>					<b>5</b>
011	365		1											1
013	223		1											1
	879											1		1
<b>Total 013</b>			<b>1</b>									<b>1</b>		<b>2</b>
014	067	1	1		4		2	1					2	11
	081												2	2
<b>Total 014</b>		<b>1</b>	<b>1</b>		<b>4</b>		<b>2</b>	<b>1</b>					<b>4</b>	<b>13</b>
DEP	N° projet	01	02	03	05	06	07	08	09	10	11	12	Total général	
016	464	1	2		2		1	7	2				5	20
	465						1							1
<b>Total 016</b>		<b>1</b>	<b>2</b>		<b>2</b>		<b>2</b>	<b>7</b>	<b>2</b>				<b>5</b>	<b>21</b>
017	467	1	2										1	4
018	049		1											1
021	055	1	3					1		1				6
022	258		3				1						2	6
024	859		1											1
025	175	2	1	1	1	1		1	2				1	10
027	075	1			1	1		2	1					6
	093	1	1			1							1	4
	634											2		2
	860		3					1						4
<b>Total 027</b>		<b>2</b>	<b>4</b>		<b>1</b>	<b>2</b>		<b>3</b>	<b>1</b>				<b>3</b>	<b>16</b>
028	041				1									1
	263		1											1





Annexes – Audit de l'ANRU

	163	1	4		3	1	2	2	4			3	20
	164	1										2	3
	165				1							1	2
	178				1			1	1				3
	312		1			1	1	3				3	9
<b>Total 078</b>		<b>3</b>	<b>9</b>		<b>5</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>6</b>			<b>10</b>	<b>47</b>
079	469		3		3	3	3	1	6			8	27
080	072		1			1	1	1					4
083	185							1				1	2
	186						1	1	1			2	5
	780							1				6	7
<b>Total 083</b>						1	3	1			9	14	
086	105	1	2		1								4
	226		2				1					4	7
<b>Total 086</b>		<b>1</b>	<b>4</b>		<b>1</b>		<b>1</b>					<b>4</b>	<b>11</b>
087	173		1		10							4	15
088	113	3	2									1	6
	114		2		3			1				1	7
<b>Total 088</b>		<b>3</b>	<b>4</b>		<b>3</b>			<b>1</b>				<b>2</b>	<b>13</b>
089	202	3	3		6	2						1	15
	254			1	6								7
<b>Total 089</b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	<b>2</b>						<b>1</b>	<b>22</b>
090	153	2	5	1	4		1	4	2		1	3	23
	618				1			2					3
<b>Total 090</b>		<b>2</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>5</b>		<b>1</b>	<b>6</b>	<b>2</b>		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>26</b>
091	023	1	1										2
	118	1			1							1	3
	125	2	4		1			1				7	15
	128	2						1					3
	133										3	3	6
	134		1					3	2			7	13
	138											1	1
	148	1											
<b>DEP</b>	<b>N° projet</b>	<b>01</b>	<b>02</b>	<b>03</b>	<b>05</b>	<b>06</b>	<b>07</b>	<b>08</b>	<b>09</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>Total général</b>
	302				1			1				3	5
	303											4	4
	647		1					1				5	7
<b>Total 091</b>		<b>7</b>	<b>7</b>		<b>3</b>			<b>7</b>	<b>2</b>		<b>3</b>	<b>31</b>	<b>60</b>
092	294	1											1
	296		3		1							1	5
	297		1		1	1						1	4
	298	1											1
	299						1		1	1			3
	300												3
<b>Total 092</b>		<b>2</b>	<b>4</b>		<b>2</b>	<b>2</b>		<b>1</b>	<b>1</b>			<b>5</b>	<b>17</b>
093	039										1	1	2
	071										1	1	2
	084				1			1				1	3
	095						1						1
	158	1	5		2			1				1	10
	228											2	2
	232							1				1	2
	233				3							1	4
	332											1	1
333											1	1	
343									1				1

	349	1	1	1						4	7	
	521				1						1	
	875		1	1							2	
<b>Total 093</b>		<b>2</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>14</b>	<b>39</b>	
094	030		1								1	
	353								1		1	
	354	1	1				1			2	5	
	355								2		2	
	360		4								4	
	673								1		1	
<b>Total 094</b>		<b>1</b>	<b>6</b>					<b>1</b>		<b>6</b>	<b>14</b>	
095	050		3							2	5	
	098									1	1	
	099		2								2	
	101		1								1	
	102	1								4	5	
	104							9	4		13	
	161						1			1	2	
	183					1	1				2	
	192									2	2	
	310	1		2			1				4	
	311									6	6	
<b>Total 095</b>		<b>2</b>	<b>6</b>	<b>2</b>		<b>1</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>20</b>		<b>43</b>	
972	112						2			1	3	
973	627									2	2	
	628									1	1	
<b>Total 973</b>										<b>3</b>	<b>3</b>	
974	060									1	1	
<b>Total général</b>		<b>89</b>	<b>242</b>	<b>8</b>	<b>140</b>	<b>31</b>	<b>98</b>	<b>98</b>	<b>70</b>	<b>4</b>	<b>15</b>	<b>269</b>

- Délai d'engagement des OP présentant une convention antérieure à la date d'émission de la DAS :

PROPH CODFAMILOP	Données			
	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
01	680	403 723,00	593,71	415,03
02	1 474	881 620,00	598,11	407,60
03	16	11 337,00	708,56	368,21
04	43	19 122,00	444,70	311,78
05	678	424 564,00	626,20	397,44
06	442	305 136,00	690,35	401,56
07	269	174 152,00	647,41	404,08
08	1 200	785 121,00	654,27	411,93
09	670	386 237,00	576,47	421,49
10	68	44 257,00	650,84	460,16
11	80	41 064,00	513,30	328,32
12	1 317	657 111,00	498,95	370,09
<b>Total général</b>	<b>6 937</b>	<b>4 133 444,00</b>	<b>595,85</b>	<b>405,20</b>

- DTL présentant des délais d'engagement sur conventions atypiques :

DEP	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
003	144	129 109,00	896,59	369,32
008	88	54 944,00	624,36	280,41
013	27	18 501,00	685,22	246,93
014	108	70 954,00	656,98	314,80

016	67	40 526,00	604,87	308,05
018	82	41 514,00	506,27	445,46
021	107	80 989,00	756,91	428,24
028	77	54 774,00	711,35	463,55
030	44	31 970,00	726,59	364,63
034	74	57 100,00	771,62	444,03
036	64	59 498,00	929,66	435,92
037	44	41 134,00	934,86	470,16
041	69	73 166,00	1 060,38	306,09
042	186	109 975,00	591,26	408,28
045	70	56 676,00	809,66	461,61
049	233	160 879,00	690,47	475,79
051	202	140 748,00	696,77	428,35
052	46	31 976,00	695,13	433,08
056	23	14 488,00	629,91	370,40
057	79	51 062,00	646,35	331,92
059	376	242 850,00	645,88	394,03
062	225	141 182,00	627,48	410,38
065	73	52 487,00	719,00	562,02
066	91	54 918,00	603,49	377,14
069	225	125 430,00	557,47	439,27
076	288	213 590,00	741,63	644,77
077	124	64 880,00	523,23	435,14
078	235	145 043,00	617,20	384,01
080	47	35 537,00	756,11	362,60
082	76	56 139,00	738,67	444,50
083	43	27 435,00	638,02	348,79
084	7	3 514,00	502,00	430,57
088	100	56 023,00	560,23	434,40
089	23	12 227,00	531,61	488,52
<b>DEP</b>	<b>Nombre</b>	<b>Somme</b>	<b>Moyenne</b>	<b>Écartype</b>
093	361	225 468,00	624,57	371,01
095	167	101 919,00	610,29	389,26
971	32	20 778,00	649,31	153,20

- Conventions présentant des délais d'engagement importants :

DEP	N° projet	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
003	056	83	87 126,00	1 049,71	290,42
003	088	61	41 983,00	688,25	365,03
008	222	39	25 777,00	660,95	320,62
008	273	30	18 821,00	627,37	306,78
013	140	5	3 673,00	734,60	300,01
013	223	1	662,00	662,00	#DIV/0!
013	852	19	13 085,00	688,68	248,89
014	067	70	49 679,00	709,70	289,24
014	081	28	17 417,00	622,04	370,04
016	464	53	37 602,00	709,47	254,31
017	089	34	18 003,00	529,50	410,40
018	049	72	40 384,00	560,89	448,92
021	055	107	80 989,00	756,91	428,24
025	043	27	18 098,00	670,30	316,45
027	093	56	32 207,00	575,13	410,48
028	041	58	46 999,00	810,33	482,47
029	169	32	19 149,00	598,41	317,91
030	066	44	31 970,00	726,59	364,63
031	004	34	29 216,00	859,29	349,82

033	021	28	19 661,00	702,18	422,16
033	026	34	18 876,00	555,18	439,35
033	052	16	11 640,00	727,50	433,34
034	053	43	43 906,00	1 021,07	404,96
036	010	64	59 498,00	929,66	435,92
036	010	64	59 498,00	929,66	435,92
037	029	44	41 134,00	934,86	470,16
038	079	42	25 137,00	598,50	288,66
041	054	69	73 166,00	1 060,38	306,09
042	042	141	88 781,00	629,65	435,65
044	027	43	27 519,00	639,98	393,07
045	065	57	53 000,00	929,82	426,56
049	003	22	13 335,00	606,14	458,25
049	022	8	4 111,00	513,88	432,62
049	034	203	143 433,00	706,57	478,97
051	058	146	107 215,00	734,35	442,73
051	108	35	25 834,00	738,11	379,78
052	015	46	31 976,00	695,13	433,08
056	174	23	14 488,00	629,91	370,40
057	076	8	7 431,00	928,88	426,80
057	083	42	31 734,00	755,57	273,66
059	012	4	2 653,00	663,25	309,68
059	014	11	5 117,00	465,18	477,61
059	024	99	91 475,00	923,99	431,99
059	057	12	8 759,00	729,92	365,39
059	068	12	7 346,00	612,17	139,99
059	732	67	57 044,00	851,40	295,76
<b>DEP</b>	<b>N° projet</b>	<b>Nombre</b>	<b>Somme</b>	<b>Moyenne</b>	<b>Écartype</b>
059	077	7	4 744,00	677,71	59,56
062	001	35	30 533,00	872,37	467,29
062	013	44	29 341,00	666,84	434,69
062	040	28	16 992,00	606,86	406,93
062	051	25	19 966,00	798,64	324,95
062	064	33	23 681,00	717,61	337,09
065	008	73	52 487,00	719,00	562,02
066	196	91	54 918,00	603,49	377,14
067	091	54	34 102,00	631,52	382,91
068	239	23	13 944,00	606,26	351,40
069	037	15	9 960,00	664,00	511,80
069	044	23	17 503,00	761,00	342,21
069	045	63	31 312,00	497,02	473,49
069	046	32	24 043,00	751,34	463,73
069	047	61	30 211,00	495,26	451,93
071	069	57	35 036,00	614,67	352,77
072	203	48	30 193,00	629,02	289,42
076	002	164	99 352,00	605,80	436,18
076	033	47	87 672,00	1 865,36	307,69
077	006	43	27 619,00	642,30	465,32
077	009	58	30 522,00	526,24	455,46
078	163	51	31 733,00	622,22	357,94
078	082	60	41 254,00	687,57	432,82
078	165	37	24 971,00	674,89	463,08
078	178	62	38 492,00	620,84	330,25
080	072	47	35 537,00	756,11	362,60
082	011	76	56 139,00	738,67	444,50
083	186	39	26 838,00	688,15	326,56



084	035	7	3 514,00	502,00	430,57
086	105	18	11 763,00	653,50	324,88
088	113	62	34 958,00	563,84	455,03
089	018	16	11 495,00	718,44	470,34
091	023	37	26 384,00	713,08	480,88
091	038	18	12 762,00	709,00	398,72
091	048	9	6 020,00	668,89	455,51
092	017	17	10 604,00	623,76	447,36
092	028	5	4 540,00	908,00	291,56
093	005	35	34 666,00	990,46	376,03
093	881	2	1 298,00	649,00	343,65
093	039	63	53 767,00	853,44	440,23
093	332	23	15 084,00	655,83	324,88
093	071	28	23 155,00	826,96	208,29
093	095	22	14 548,00	661,27	348,03
093	096	16	12 611,00	788,19	342,79
094	030	29	21 074,00	726,69	428,29
094	063	7	3 805,00	543,57	413,20
094	214	16	9 588,00	599,25	241,46
095	183	15	10 094,00	672,93	346,55
095	050	47	37 548,00	798,89	459,63
095	099	8	7 625,00	953,13	301,16
095	101	14	10 560,00	754,29	338,47
971	284	32	20 778,00	649,31	153,20

(3) Délai réel d'engagement à partir de la date d'émission des avenants et la date d'émission de la DAS (initiale et modificative)

- 3 552 OP ne pouvant pas être non exploitées du fait de l'absence de données dans la colonne date d'avenant :

DEP	N° projet	Famille d'Opération												Total général
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
010	600												1	1
054	370								1					1
093	333					1								1
	339									1				1
	521												1	1
Total 93						1				1			1	3
001	121	5	5			2			5	3	2		4	26
	447					1		2					2	5
002	452		8			2			2	1			5	18
	Total 002			8			3		2	2	1		7	23
003	088	8	12	3	4	5	2	1	11	7	1		11	65
006	209	1	6			5					1		6	19
	786				6									6
Total 006		1	6		6	5					1		6	25
007	478	2	1										1	4
008	270					1	2		10	3			3	19
010	143	3	1			1			2				3	10
	600	2											7	9
Total 010		5	1			1			2				10	19
011	365	10	24			5	5						4	48
	692		2											2
Total 011		10	26			5	5						4	50
013	140		1			2	1				1			5
	223		2											2
	758					1							1	2

Annexes – Audit de l'ANRU

	772												1	1
	852	2	6						3				8	19
	879												1	1
Total 013		2	9			3	1		3	1			11	30
014	567	1	2						4	1			1	9
016	465	1						1		1			3	6
	466	1							2	6			3	12
Total 016		2						1	2	7			6	18
017	089	13	4			2	2	2	8	1			2	34
	177	1	9			2				2			2	16
	467	1	6			4	2		3				5	21
Total 017		15	19			8	4	2	11	3			9	71
018	147	3	6			2							5	16
022	260		3										3	6
024	120		2										1	3
	868	1	5			1	1						1	9
Total 024		1	7			1	1						2	12
025	175	8	11	1		9	4	8	17	9		1	7	75
	188	3	3	1		6		15	8	1			12	49
Total 025		11	14	2		15	4	23	25	10		1	19	124
026	031	10	29			3	7		7	2			5	63
	479	1		1					1				4	7
<b>DEP</b>	<b>N° projet</b>	<b>01</b>	<b>02</b>	<b>03</b>	<b>04</b>	<b>05</b>	<b>06</b>	<b>07</b>	<b>08</b>	<b>09</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>Total général</b>
	481	1					1		1				1	4
Total 026		12	29	1		3	8		9	2			10	74
027	075	12	35			21	17	7	12	6		1	5	116
	631												5	5
	634												2	2
	860	5	8			2	2		4	1			3	25
Total 027		17	43			23	19	7	16	7		1	15	148
028	123		1			2								3
	263	7	9					1	1				1	19
Total 028		7	10			2	1	1					1	22
029	169	4	27			2	2		2	3			3	43
02A	277					1				1			3	5
02B	279	2	2			4	1		7	2			11	29
030	230	1	2						2	1			4	10
031	390					1		2	7	2			3	15
	391	5	17			16	2	11	2	3			13	69
Total 031		5	17			17	2	13	9	5			16	84
033	019	3	2						5	2			10	22
034	142	1						5	7	6	1		7	27
035	578		1						1				5	7
038	495		1										5	6
	496		7										4	11
	504		1			1	1						1	4
	827							1	3				2	6
Total 038			9			1	1	1	3				12	27
039	189	6	8			1			3	1			8	27
	282												1	1
Total 039		6	8			1			3	1			9	28
042	115	8	3				2	3	3		2		5	26
	137	9	19			2	1		6	1	1		1	40
	488		1											1
Total 042		17	23			2	3	3	9	1	3		6	67
043	220		4	1		1				2			4	12

Annexes – Audit de l'ANRU

044	179		16			1			5			14	36	
	224		35			2	2		3	5		14	61	
	435		2			5				3		2	12	
Total 044			53			8	2		8	8		30	109	
045	265	1	3					3					7	
	268	5	2			2	1						10	
Total 045		6	5			2	1	3					17	
047	877											1	1	
049	003	4	1			3	3		6	10			27	
	518	6	16			3	1	1	5	3		12	47	
Total 049		10	17			6	4	1	11	13		12	74	
050	249	3	9						4	6		11	33	
051	601								1			5	6	
052	274	2				1			1	2		5	11	
054	144	3	2				1	2	4	1		4	17	
	370	8	18	4		34	8	14	18	26	1	44	175	
	377								1			3	4	
	386								1	1	3	2	7	
Total 054		11	20	4		34	9	18	23	30	1	53	203	
055	146	1	12			6	1					1	21	
<b>DEP</b>	<b>N° projet</b>	<b>01</b>	<b>02</b>	<b>03</b>	<b>04</b>	<b>05</b>	<b>06</b>	<b>07</b>	<b>08</b>	<b>09</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>Total général</b>
056	584		1										1	2
	895		1										2	3
Total 056			2										3	5
057	076	2	3						1	1			1	8
	374								2	3			3	8
	375		4						3	2				9
Total 057		2	7						6	6			4	25
059	014	1	1			2	2		5	1				12
	024	5	11			5	8	14	34	11	1		12	101
	057	2	2				1		3	1			3	12
	068	1	4						3	4			3	15
	077		3							1			4	8
	078	2	2						3				6	13
	117								2				4	6
	122								2	5			6	13
	194		3		5	1			7	2			10	28
	207	1	1							2			4	8
	215		6			2			16	9			20	53
	394											3	1	4
	398		1			1							5	7
	399	4	10		1	1		1	5	3			24	49
	412		3										3	6
	887				1	1							1	3
888					1			1					2	
Total 059		16	47		7	14	11	15	81	39	1	3	106	340
060	032		1						3	1		42	11	58
	444		2			1							5	8
	446					3		1					6	10
	454		7			6	2	1	3	4			11	34
	455	4	5	1		17	8	7	4	1			19	66
Total 060		4	15	1		27	10	9	10	6		42	52	176
061	560	11				3			2				2	18
	562	2	1					1		3			2	9
	565	2	1											3
Total 061		15	2			3		1	2	3			4	30

Annexes – Audit de l'ANRU

062	013	4	4			7	4	6	12	2			6	45	
	040	2	11			1			4	4			6	28	
	064	3	9			1	3		5	5			8	34	
	073	1	3						4				6	14	
	127	1	3				1		1	3			4	13	
	172	3	3			5			1	2			3	17	
	401					2			3	1				6	
	407	1	3	1		2			1		1			4	13
	408					2					1			8	11
	747			3							1				4
Total 062		15	39	1		20	8	6	31	19	1		45	185	
063	216	1	5		1				2	2			1	12	
064	205					1				2		1	2	6	
067	199								2	2			2	6	
	241	2	4			2	4	1	10	8	3		8	42	
Total 067		2	4			2	4	1	12	10	3		10	48	
069	484	1				1		6	2		1		7	18	
	485												10	10	
<b>DEP</b>	<b>N° projet</b>	<b>01</b>	<b>02</b>	<b>03</b>	<b>04</b>	<b>05</b>	<b>06</b>	<b>07</b>	<b>08</b>	<b>09</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>Total général</b>	
	486							4					3	7	
	487	1	1					11	6				2	21	
	497												2	2	
	498	1	1			2		7	1				1	13	
	841	1					1	2	1				1	6	
	846	1				3		1	3	1			11	20	
Total 069		5	2			6	1	31	13	1	1		37	97	
071	252		2						1				5	8	
072	441		2			6			2	4			1	15	
073	512	1	1									1		3	
075	318		4			2	1	1					7	15	
076	110	2	2			3	4	4	5	1			4	25	
	280	12	11			7	2	5	11	1			6	55	
	289					1		1						2	
Total 076		14	13			11	6	10	16	2			10	82	
077	009	10	6			1	6	8	16	10	1		1	59	
	154							2	2	2	1		2	9	
	155	1								1			8	10	
	156	6	5			2	3		8	8			4	36	
	326												1	1	
Total 077		17	11			3	9	10	26	21	2		16	115	
079	469	6	14	1		11	6	9	9	9			14	79	
080	072	3	18			5	2	5	6	3			11	53	
083	185		3		6				2				7	18	
	780		1				3		5	1			8	18	
Total 083			4		6		3		7	1			15	36	
086	105	8	7			1		1	5	2			5	29	
	226	3	9					5	3	2			13	35	
Total 086		11	16			1		6	8	4			18	64	
087	173		12			10				1			4	27	
088	114	1	7			11	4	4	9	4			6	46	
089	018	3	5			1	1		3	1			4	18	
	202	3	8			8	3		1				7	30	
	254			1		6								7	
Total 089		6	13	1		15	4		4	1			11	55	
091	128	2	2						3					7	
	131	1												1	

Annexes – Audit de l'ANRU

	138	3	6			2	1	3	4	1			3	23
	148	1	1											2
	301					1		1		1			3	6
	303												8	8
<b>Total 091</b>		7	9			3	1	4	7	2			14	47
092	294	1	3			1							2	7
	296	2	6			1			2				6	17
	298	2	2			1	1		2				3	11
	299	1	3			7	1		1	1				14
	300	2	3			1		1		2			3	12
<b>Total 092</b>		8	17			11	2	1	5	3			14	61
093	007	1	1						3		1			6
	084					1	1	1	1	2		2	4	12
	158	2	5			2	3		2	1			3	18
	228	2											5	7
	232		1		6				3	1			5	16
<b>DEP</b>	<b>N° projet</b>	<b>01</b>	<b>02</b>	<b>03</b>	<b>04</b>	<b>05</b>	<b>06</b>	<b>07</b>	<b>08</b>	<b>09</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>Total général</b>
	233		3			6			1	2			3	15
	235	1	2			1	3		1				10	18
	329	1	3							2				6
	333	3	2			1			2	1			3	12
	339						1		1	2			4	8
	351					4	1		2	2			8	17
	514					1			1	2			6	10
	516					1								1
	521	1					1		4	2			5	13
	875		3		1	1							3	8
	876								1	1			4	6
<b>Total 093</b>		11	20		7	18	10	1	22	18	1	2	63	173
094	160	1								1			1	3
	352		2			2							1	5
	353							1	1				1	3
	355								1	2			11	14
	357												2	2
	359							1	1				2	4
	673												1	1
	680		3										2	5
<b>Total 094</b>		1	5			2		2	3	3			21	37
095	098					1		1	1				1	4
	103					1								1
	192								1				6	7
	307												8	8
<b>Total 095</b>						2		1	2				15	20
099	913												1	1
	916												1	1
	918												1	1
	919												2	2
	921												1	1
	922												1	1
	923												1	1
	924												1	1
	925												1	1
	929												1	1
<b>Total 099</b>													11	11
971	622						4			1			4	9
972	112	1					4	17	10				8	40

Annexes – Audit de l'ANRU

---

973	627	1								1			7	9
	628									1			3	4
	629	1							1				1	3
<b>Total 973</b>		<b>2</b>							<b>1</b>	<b>2</b>			<b>11</b>	<b>16</b>
974	152												2	2
	471												1	1
	472												1	1
	810								1				9	10
<b>Total 974</b>									<b>1</b>				<b>13</b>	<b>14</b>
<b>Total général</b>		<b>323</b>	<b>703</b>	<b>15</b>	<b>31</b>	<b>350</b>	<b>168</b>	<b>193</b>	<b>500</b>	<b>307</b>	<b>17</b>	<b>51</b>	<b>894</b>	<b>3552</b>

- 4 476 OP en anomalie présentant un délai d'engagement négatif sur avenant du fait d'une date de signature d'avenant postérieure à la date d'émission de la DAS :

		Famille d'Opération												Total général
DEP	N° projet	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
033	021	1												1
093	332		1											1
094	360						1							1
971	284	1												1
095	050	1												1
003	056	3	20			3		2	7	4			6	45
006	036	3	2											5
008	222	5	18			5	1	3	4	5			7	48
	273	3	5					2	3	1			6	20
Total 008		8	23			5	1	5	7	6			13	68
010	191	3	9			1			7		1		13	34
014	067	1	6			7	3	6	9	1			6	39
	081	1	11				4		1	2	2	1	7	29
	566		2				1		2	1			1	7
Total 014		2	19			7	8	6	12	4	2	1	14	75
016	464	1	12			2		1	8	4	1		8	37
018	049	15	19	1		4		4	9	7			18	77
021	055	1	15	1		3	2		9	4	3	1	13	52
022	258	2	3					1	5	1	1		13	26
024	859	1	3							1			1	6
025	043	9							1	3			4	17
027	093	7	2	1		7	6	6	23	3			6	61
028	041	4	6			8	2	2	12				8	42
029	259	6	8			2		1	4	2			4	27
030	066	5	17	1		4	1	4	9	3	1	1	14	60
031	004	4	6			3		1	2	4			3	23
033	020	2	17						1					20
	021	1	23			1	2		7	1			6	41
	026	10	10			1			10	2	2		6	41
	052	1	4			2			4				3	14
	180	2	8			5	2		4	2			8	31
181	2	9							4	1		10	26	
Total 033		18	71			9	4		26	9	3		33	173
034	053	3	9	1		2	1		8	4	3		3	34
	182		1				1		2	3		1	4	12
	686		1			1		1	2	2			6	13
Total 034		3	11	1		3	2	1	12	9	3	1	13	59
035	208		5			28	4	7	9	5	3		10	71
036	010	7	14			4	8	4	8	5			3	53
037	029	4	3			4	13		10	5			4	43
038	079		21			3			10	5			4	43
	872	9	13			14	2	1	20	7	2	1	17	86
Total 038		9	34			17	2	1	30	12	2	1	21	129
041	054	10	8			7	1		1	2			7	36
042	042	5	47		8	15	3	5	16	22	4	1	31	157
044	027	1	21			4	2		9	4			1	42
045	065	4	9			10	2	1	5	1	1		7	40
049	022	2				5			1	1				9
	034	21	34	3		29	5	12	18	21			8	151
DEP	N° projet	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	Total général
Total 049		23	34	3		34	5	12	19	22			8	160
051	058	11	70			4	2		28	10	4		16	145

Annexes – Audit de l'ANRU

	108	8	1			5		1	1			3	19	
	184	2	4			1		3	4			8	22	
<b>Total 051</b>		<b>21</b>	<b>75</b>			<b>10</b>	<b>2</b>	<b>32</b>	<b>15</b>	<b>4</b>		<b>27</b>	<b>186</b>	
052	015	5	6			5	2	17	1	1		7	44	
056	174	3	12			2		3	4			6	30	
057	083	2	3			6		9	12			6	38	
	087	4	4			3		14	2			5	32	
<b>Total 057</b>		<b>6</b>	<b>7</b>			<b>9</b>		<b>23</b>	<b>14</b>			<b>11</b>	<b>70</b>	
058	070	7	8			6			1				22	
059	012					1	1	1	2			1	6	
	074	2	5					5	2			15	29	
	080	1	5					1				4	11	
	151	2	1			3		7	1			8	22	
	732	5	12			5	1	12	5			29	69	
	752		1									3	4	
802								2				6	8	
<b>Total 059</b>		<b>10</b>	<b>24</b>			<b>9</b>	<b>2</b>	<b>28</b>	<b>10</b>			<b>66</b>	<b>149</b>	
062	001	3	6					3	1			13	26	
	051	1	3			2	2	1				1	10	
	588	9	5				1					9	24	
<b>Total 062</b>		<b>13</b>	<b>14</b>			<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>1</b>		<b>23</b>	<b>60</b>	
063	187	3	25			13	5	9	7	8	2	13	85	
064	201	4	4			1		1	2	3		2	17	
065	008	8	13			5	4	2	12	5	3	2	54	
066	196	1	9	2	2	1	1	1	48	24		10	99	
067	091	4	10	1		2	4	8	15	9		2	55	
	139						2					1	3	
<b>Total 067</b>		<b>4</b>	<b>10</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>15</b>	<b>9</b>		<b>3</b>	<b>58</b>	
068	218	1	23			4		4	5	14		13	64	
	239	1	2				1	1	1	3		4	13	
<b>Total 068</b>		<b>2</b>	<b>25</b>			<b>4</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>17</b>		<b>17</b>	<b>77</b>	
069	037	3					1	4	1	3		5	17	
	044					3		5	7	2		6	23	
	045					5	1	20	6	22		14	68	
	046					8	2	7	4	5		4	30	
	047		64										64	
<b>Total 069</b>		<b>3</b>	<b>64</b>			<b>16</b>	<b>4</b>	<b>36</b>	<b>18</b>	<b>32</b>		<b>29</b>	<b>202</b>	
071	069	4	5			1	2	1	10	4		11	38	
	167	1	1							7		14	23	
<b>Total 071</b>		<b>5</b>	<b>6</b>			<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>10</b>	<b>11</b>		<b>25</b>	<b>61</b>	
072	203	2	4			13	1	5	2	6			33	
073	111	1	10	2		10	1	15	4	4	1	2	65	
075	317		49							2			51	
076	002	18	28			16	33		26	7		17	145	
	033	8	4			7	3		7	6	2	10	47	
	094	1	3			3	4	4	18	1		4	38	
<b>Total 076</b>		<b>27</b>	<b>35</b>			<b>26</b>	<b>40</b>	<b>4</b>	<b>51</b>	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>31</b>	<b>230</b>	
077	006	4				5	2		19	3		7	40	
078	082	11	12			1	2	1	12	10		5	54	
	163	4	4			10	8	2	6	13	2	9	58	
	164	1	2						1	3		4	11	
<b>DEP</b>	<b>N° projet</b>	<b>01</b>	<b>02</b>	<b>03</b>	<b>04</b>	<b>05</b>	<b>06</b>	<b>07</b>	<b>08</b>	<b>09</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>Total général</b>
	165	1				2	2	6	5	2	1		4	23
	178	11	1			2	3	3	2	6			2	30
	312	4	7			2	3	3	5	1			10	35
<b>Total 078</b>		<b>32</b>	<b>26</b>			<b>17</b>	<b>18</b>	<b>15</b>	<b>31</b>	<b>35</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>34</b>	<b>211</b>



Annexes – Audit de l'ANRU

082	011	9	41			6	6	6	2			6	76	
083	186		6					1	1	4		12	24	
084	035	2	3			2					3	2	12	
088	113	13	10	2		2	6	3	11	6		8	61	
090	153	7	20	1		19	1	3	12	3		1	6	73
	618					2			4	1	1		1	9
Total 090		7	20	1		21	1	3	16	4	1	1	7	82
091	023	7	8						2	1			9	27
	038	1							4	5			4	14
	048		3						1				1	5
	118	3				1			1	3	1		4	13
	125	6	9			1			3				11	30
	133										2	3	9	14
	134		2					1	9	22	2		23	59
	302						2			1			12	15
647		1					1		2			10	14	
Total 091		17	23			4	1	1	23	33	3	3	83	191
092	017	2	2				7		1	1			2	15
	028	1												1
	297	8	16			2	3		2	2			5	38
Total 092		11	18			2	10		3	3			7	54
093	005	1	2			3	2		10				7	25
	039	2	3			1		3	7	1	3	12	8	40
	062		2				3		1	2			4	12
	071		2			1				1		1	2	7
	095	1	3			1		1	1	4			4	15
	096					1	2	2					4	9
	171		1							1				2
	332		4			2	1	4	3		1		7	22
	343	1	3			2	3		3	5			5	22
	344		3			2	1			1			2	9
	349	2	1			2				1	2		8	16
	881					1								1
Total 093		7	24			16	12	10	26	17	4	13	51	180
094	030	10	6			4	1		4	3			2	30
	063	1	4										1	6
	214	1				2	3						5	11
	354	1	2						2	2			16	23
	360	1	7			1							2	11
Total 094		14	19			7	4		6	5			26	81
095	050	4	8			5	1		8	4	3		10	43
	099		2										1	3
	100	6	11			2	2		7	5	2	3	12	50
	101	1	4						2	1			3	11
	102	3	2			1	2						9	17
	104								1	2		11	17	31
	161		2							1			4	7
	183	1	3			1	2		4	2			6	19
310	1				2				1		1	1	6	6
<b>DEP</b>	<b>N° projet</b>	<b>01</b>	<b>02</b>	<b>03</b>	<b>04</b>	<b>05</b>	<b>06</b>	<b>07</b>	<b>08</b>	<b>09</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>Total général</b>
	311		1							4			15	20
Total 095		16	33			11	7		22	20	5	15	78	207
971	284	5			7				9	2			8	31
974	060								3	1			6	10
<b>Total général</b>		<b>423</b>	<b>1045</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>412</b>	<b>208</b>	<b>191</b>	<b>713</b>	<b>456</b>	<b>52</b>	<b>45</b>	<b>898</b>	<b>4476</b>

- Délai d'engagement des OP sur avenant antérieur à la date d'émission de la DAS :

PROPH CODFAMILOP	Données			
	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
01	135	27 969,00	207,18	171,74
02	296	67 883,00	229,33	211,14
03	3	387,00	129,00	25,24
04	7	823,00	117,57	37,84
05	197	47 255,00	239,87	144,27
06	138	29 567,00	214,25	168,62
07	60	13 015,00	216,92	136,92
08	267	53 739,00	201,27	154,50
09	139	30 617,00	220,27	174,08
10	15	2 625,00	175,00	123,01
11	15	4 524,00	301,60	227,35
12	213	46 336,00	217,54	197,48
<b>Total général</b>	<b>1485</b>	<b>324 740,00</b>	<b>218,68</b>	<b>176,79</b>

- DTL présentant des délais d'engagement sur avenants atypiques :

PROPH N°DEPTG	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
006	3	1 292,00	430,67	37,53
021	68	24 647,00	362,46	178,13
025	14	3 867,00	276,21	187,67
029	8	2 078,00	259,75	146,26
031	22	7 396,00	336,18	79,52
041	41	11 025,00	268,90	70,78
049	68	16 818,00	247,32	147,45
051	30	6 256,00	208,53	191,59
067	16	3 528,00	220,50	70,15
069	63	22 174,00	351,97	314,10
071	39	10 132,00	259,79	140,66
072	37	12 640,00	341,62	129,52
078	101	25 719,00	254,64	138,81
083	26	6 496,00	249,85	83,45
084	2	701,00	350,50	99,70
091	91	24 125,00	265,11	164,01
092	11	4 096,00	372,36	259,49
093	135	36 976,00	273,90	271,21
095	80	20 478,00	255,98	196,02

- Conventions présentant des délais d'engagement sur avenants importants :

DEP	N° projet	Nombre	Somme	Moyenne	Écartype
006	036	3	1 292,00	430,67	37,53
021	055	68	24 647,00	362,46	178,13
025	043	14	3 867,00	276,21	187,67
029	259	8	2 078,00	259,75	146,26
031	004	22	7 396,00	336,18	79,52
038	079	10	2 227,00	222,70	52,84
041	054	41	11 025,00	268,90	70,78
049	034	68	16 818,00	247,32	147,45
051	108	22	5 878,00	267,18	191,36
059	012	3	1 019,00	339,67	250,07
067	091	16	3 528,00	220,50	70,15
069	037	5	1 117,00	223,40	125,07
069	045	12	2 932,00	244,33	62,39
069	047	26	15 573,00	598,96	354,05
071	069	31	8 356,00	269,55	151,04
071	167	8	1 776,00	222,00	87,11
072	203	37	12 640,00	341,62	129,52
078	163	26	7 168,00	275,69	102,90
078	165	21	8 302,00	395,33	163,69
083	186	26	6 496,00	249,85	83,45
084	035	2	701,00	350,50	99,70
091	023	16	5 510,00	344,38	187,78
091	048	4	1 994,00	498,50	99,00
091	133	4	1 132,00	283,00	81,40
091	302	14	3 689,00	263,50	157,92
091	647	31	8 896,00	286,97	141,10
092	017	6	2 416,00	402,67	253,47
092	028	5	1 680,00	336,00	291,56
093	039	31	9 483,00	305,90	150,04
093	071	28	19 459,00	694,96	208,29
094	063	1	281,00	281,00	#DIV/0!
095	099	7	4 790,00	684,29	118,50
095	104	17	5 943,00	349,59	124,14
095	310	11	2 870,00	260,91	155,75



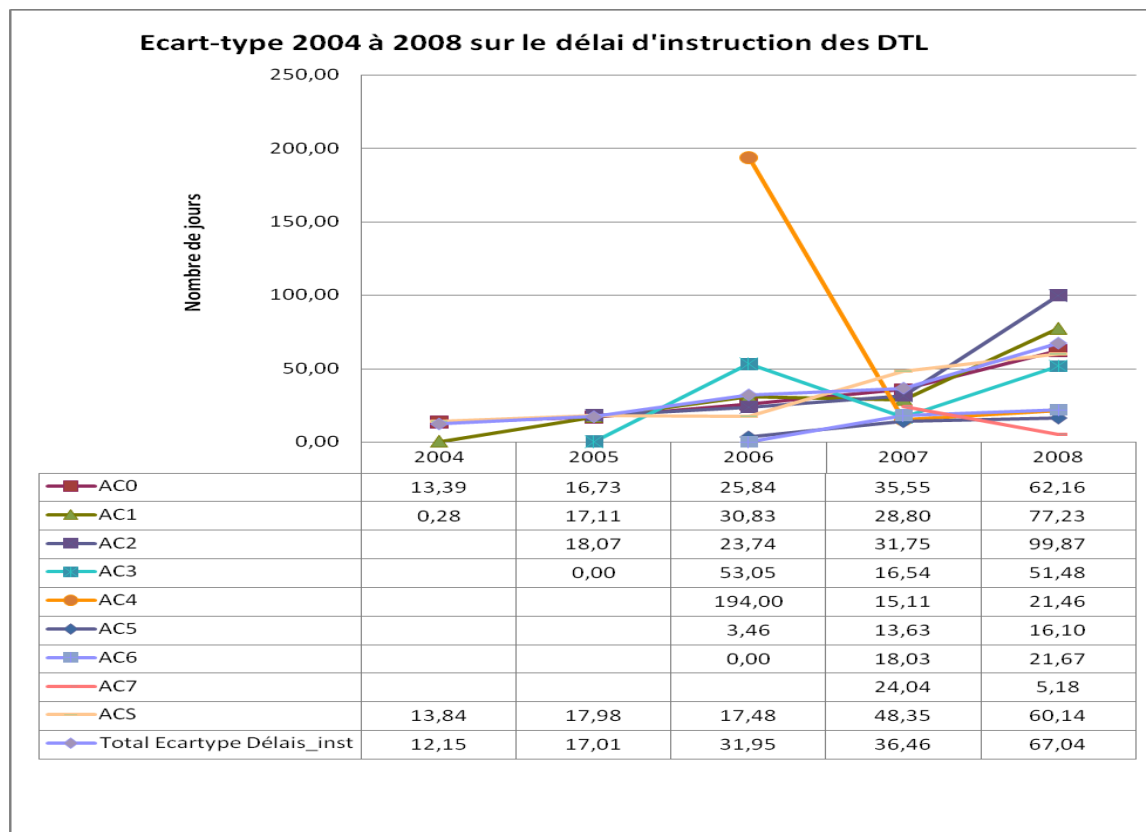
ANNEXE 13 : Opérations physiques prescrites au 31/12/08 (affectation antérieure au 31/12/06 sans émission de DAS au 31/12/08)

PROPH NOCONV	Total
003	2
007	4
009	17
012	18
013	17
014	6
018	12
019	9
024	89
028	5
031	69
032	9
036	22
040	18
047	88
057	1
058	1
064	6
067	1
068	37
071	55
072	122
075	33
076	6
077	17
078	26
088	36
089	17
099	23
105	62
110	9
112	21
114	32
115	9
121	37
128	17
137	35
138	34
140	17
169	43
175	99
189	51
199	37
215	39
220	11
223	19
235	9
241	83
279	26
280	19
298	13
<b>PROPH NOCONV</b>	<b>Total</b>

300	46
329	51
375	12
394	4
455	1
758	20
852	24
879	9
895	1
<b>Total général</b>	<b>1656</b>

**ANNEXE 14 : Délais d'instruction des demandes de paiement (entre la réception de la demande de paiement par le Délégué territorial et sa réception par la direction financière de l'ANRU) = Délais INST /DT = « FNA Certification DT – FNA date\_valide MO » »**

- Les écarts types de 2004 à 2008 par type de paiement



- Pour l'exercice 2008, les départements atypiques :

DTL	MOYENNE	ECART TYPE
69	114,02	157,86
75	89,97	94,89
974	85,47	43,60
11	81,21	95,07
971	79,10	110,96
94	73,55	165,73
13	73,31	73,23
89	67,23	89,05
35	64,31	51,62
58	60,92	58,23
71	60,22	84,77
2	56,35	65,53
73	53,88	74,05
33	49,38	58,99
62	47,79	80,46
64	44,86	85,71
67	41,22	77,16

- Par DTL, les données sur les exercices 2004 à 2008 et par type de paiement :

N DEPT	EXERCICE PMT	Moyenne de Délais_inst_DT	Écartype de Délais_inst_DT2
001	2006	38,18	2,71
	2007	35,50	9,90
	2008	41,59	43,32
Total 001		39,19	29,76
002	2005	39,00	0,00
	2006	39,00	0,00
	2007	25,77	12,34
	2008	56,35	65,53
Total 002		43,83	47,64
003	2006	31,14	14,24
	2007	42,07	56,63
	2008	26,27	37,32
Total 003		33,05	45,99
006	2004	39,00	#DIV/0!
	2005	39,00	0,00
	2006	39,00	0,00
	2007	40,50	26,55
	2008	37,50	42,49
Total 006		38,74	31,85
007	2005	39,00	#DIV/0!
	2006	29,10	15,26
	2007	26,00	13,52
	2008	19,00	#DIV/0!
Total 007		28,31	13,84
008	2006	39,05	0,23
	2007	36,59	13,23
	2008	35,76	42,95
Total 008		36,97	30,66
010	2005	40,00	#DIV/0!
	2006	39,33	0,52
	2007	38,17	32,54
	2008	39,00	62,36
Total 010		38,97	56,10
011	2005	39,00	0,00
	2006	39,00	0,00
	2007	28,00	19,92
	2008	81,21	95,07
Total 011		73,20	88,32
012	2006	0,00	0,00
013	2006	101,00	84,90
	2007	40,25	16,43
	2008	73,31	73,23
Total 013		68,70	67,60
014	2004	11,00	#DIV/0!
	2005	21,46	20,07
	2006	40,00	45,74
	2007	25,67	22,62
	2008	16,24	21,22
Total 014		22,31	24,63
016	2005	39,00	0,00
	2006	39,06	0,24
N DEPT	EXERCICE PMT	Moyenne de Délais_inst_DT	Écartype de Délais_inst_DT2
	2007	26,40	19,92



Annexes – Audit de l'ANRU

	2008		10,40	13,02
Total 016			23,68	18,47
017	2005		49,55	45,55
	2006		25,80	17,51
	2007		34,37	11,86
	2008		18,20	17,57
Total 017			27,70	22,63
018	2004		40,00	#DIV/0!
	2005		33,87	13,75
	2006		31,04	15,91
	2007		42,43	30,57
	2008		19,57	27,10
Total 018			30,51	26,53
019	2006		24,33	13,65
	2007		27,75	11,79
	2008		37,44	34,86
Total 019			32,56	27,11
021	2004		39,00	#DIV/0!
	2005		33,92	8,37
	2006		34,42	14,37
	2007		42,03	33,84
	2008		42,23	43,04
Total 021			40,09	35,29
022	2005		39,00	0,00
	2006		39,00	0,00
	2007		39,89	2,42
	2008		16,73	13,24
Total 022			25,23	15,35
024	2007		20,50	27,13
	2008		13,50	11,89
Total 024			16,13	18,50
025	2004		39,00	0,00
	2005		39,00	0,00
	2006		32,83	13,53
	2007		37,75	18,42
	2008		30,30	31,16
Total 025			32,71	25,94
026	2005		36,00	9,76
	2006		30,96	18,35
	2007		31,59	11,91
	2008		25,56	24,05
Total 026			30,44	17,28
027	2004		7,80	17,44
	2005		22,50	18,48
	2006		31,90	18,56
	2007		24,64	14,43
	2008		21,92	24,83
Total 027			24,57	20,66
028	2004		39,00	0,00
	2005		35,10	12,33
	2006		33,13	39,99
	2007		16,16	12,90
<b>N DEPT</b>	<b>EXERCICE PMT</b>	<b>Moyenne de Délais_inst_DT</b>	<b>Écartype de Délais_inst_DT2</b>	
	2008		9,31	8,80

Annexes – Audit de l'ANRU

Total 028			18,46	20,86
029	2005		38,00	2,24
	2006		39,20	0,70
	2007		34,16	17,02
	2008		30,58	24,01
Total 029			34,25	17,59
02A	2008		16,50	19,74
02B	2006		39,00	0,00
	2007		39,56	6,57
	2008		28,77	36,68
Total 02B			32,79	29,52
030	2006		39,00	0,00
	2007		41,62	13,95
	2008		41,41	35,89
Total 030			41,44	23,64
031	2005		32,84	14,61
	2006		28,16	16,55
	2007		38,74	11,00
	2008		42,23	34,92
Total 031			37,26	24,62
033	2005		25,57	18,52
	2006		39,34	54,16
	2007		56,90	77,35
	2008		49,38	58,99
Total 033			49,74	66,34
034	2005		39,00	0,00
	2006		25,45	17,54
	2007		46,55	31,22
	2008		45,28	50,96
Total 034			41,72	37,84
035	2006		39,00	0,00
	2007		39,19	47,96
	2008		64,31	51,62
Total 035			50,91	50,03
036	2004		39,50	0,71
	2005		37,69	12,59
	2006		38,16	11,28
	2007		28,92	15,39
	2008		32,39	47,42
Total 036			33,32	33,55
037	2005		39,00	0,00
	2006		39,00	0,00
	2007		35,56	20,14
	2008		17,65	19,12
Total 037			26,69	19,76
038	2006		47,45	34,93
	2007		38,03	7,51
	2008		35,66	64,02
Total 038			40,11	42,08
039	2005		39,00	0,00
	2006		39,00	0,00
<b>N DEPT</b>	<b>EXERCICE PMT</b>	<b>Moyenne de Délais_inst_DT</b>	<b>Écartype de Délais_inst_DT2</b>	
	2007		39,00	#DIV/0!
	2008		29,75	28,40

Annexes – Audit de l'ANRU

Total 039			34,17	20,63
041	2005		39,13	0,35
	2006		26,50	19,77
	2007		9,78	14,70
	2008		15,79	16,97
Total 041			19,98	17,97
042	2004		39,00	0,00
	2005		36,29	10,45
	2006		36,41	17,89
	2007		42,48	42,62
	2008		27,37	41,07
Total 042			34,67	35,76
043	2005		39,00	0,00
	2008		9,00	0,00
Total 043			17,57	14,64
044	2005		31,20	17,44
	2006		47,52	59,83
	2007		58,57	56,24
	2008		24,31	27,38
Total 044			34,84	42,63
045	2005		51,91	41,83
	2006		36,20	19,71
	2007		26,16	19,76
	2008		21,23	18,50
Total 045			30,35	23,87
047	2007		27,71	7,48
	2008		37,25	4,86
Total 047			31,18	7,99
049	2004		40,00	0,00
	2005		37,41	9,14
	2006		34,52	14,71
	2007		36,73	34,75
	2008		28,08	41,63
Total 049			33,27	30,68
050	2007		36,50	5,75
	2008		15,74	16,64
Total 050			24,04	16,80
051	2005		37,07	7,77
	2006		36,37	9,04
	2007		38,48	20,06
	2008		35,28	119,45
Total 051			36,40	81,74
052	2005		39,70	8,46
	2006		63,52	131,11
	2007		35,35	8,95
	2008		23,50	16,21
Total 052			45,81	90,69
053	2005		39,00	#DIV/0!
	2006		39,00	0,00
	2007		8,00	#DIV/0!
<b>N DEPT</b>	<b>EXERCICE PMT</b>	<b>Moyenne de Délais_inst_DT</b>	<b>Écartype de Délais_inst_DT2</b>	
	2008		20,44	16,06
Total 053			23,77	16,09
054	2004		39,00	0,00

Annexes – Audit de l'ANRU

	2005		47,20	40,20
	2006		51,32	30,28
	2007		35,09	20,19
	2008		25,50	46,01
Total 054			32,44	39,01
055	2008		0,00	#DIV/0!
056	2004		40,00	#DIV/0!
	2005		51,80	14,84
	2006		35,86	13,82
	2007		32,64	11,89
	2008		21,00	18,89
Total 056			31,05	17,81
057	2004		39,50	0,71
	2005		39,46	1,13
	2006		47,37	32,85
	2007		27,10	21,61
	2008		33,67	68,19
Total 057			34,00	46,71
058	2005		34,71	12,24
	2006		28,33	18,48
	2007		28,50	26,44
	2008		60,92	58,23
Total 058			45,70	43,99
059	2004		39,00	0,00
	2005		41,60	18,73
	2006		38,25	6,82
	2007		37,17	39,25
	2008		39,73	85,62
Total 059			38,95	60,40
060	2005		38,38	2,42
	2006		35,94	9,85
	2007		29,27	14,08
	2008		21,61	23,69
Total 060			29,74	17,37
061	2006		39,00	0,00
	2007		31,33	13,28
	2008		23,83	23,38
Total 061			27,16	20,88
062	2004		39,00	#DIV/0!
	2005		39,00	0,00
	2006		43,44	50,58
	2007		45,53	34,33
	2008		47,79	80,46
Total 062			46,26	65,60
063	2005		32,00	9,90
	2006		56,29	35,55
	2007		32,17	47,00
	2008		38,41	87,21
Total 063			37,06	70,24
064	2004		24,60	20,26
<b>N DEPT</b>	<b>EXERCICE PMT</b>	<b>Moyenne de Délais_inst_DT</b>	<b>Écartype de Délais_inst_DT2</b>	
	2006		34,27	8,80
	2007		102,89	152,79
	2008		44,86	85,71

Annexes – Audit de l'ANRU

Total 064			<b>52,67</b>	<b>91,17</b>
065	2004		39,00	#DIV/0!
	2005		25,29	23,35
	2006		20,71	22,85
	2007		15,71	21,04
	2008		12,06	14,37
Total 065			16,70	20,06
066	2005		39,00	0,00
	2006		32,80	12,84
	2007		28,57	15,90
	2008		10,69	9,87
Total 066			25,54	16,20
067	2004		39,00	#DIV/0!
	2005		32,50	15,92
	2006		36,69	8,77
	2007		42,92	31,62
	2008		41,22	77,16
Total 067			40,76	58,73
068	2004		39,00	#DIV/0!
	2005		29,18	15,87
	2006		23,11	18,41
	2007		35,83	30,58
	2008		19,17	28,51
Total 068			24,68	27,10
069	2005		46,83	19,19
	2006		49,15	33,92
	2007		<b>52,69</b>	<b>51,93</b>
	2008		<b>114,02</b>	<b>157,86</b>
Total 069			<b>87,35</b>	<b>127,02</b>
070	2005		39,25	0,50
	2006		39,00	0,00
	2007		31,67	12,70
	2008		46,50	9,19
Total 070			38,63	6,73
071	2005		32,75	12,50
	2006		45,13	31,65
	2007		<b>55,79</b>	<b>67,59</b>
	2008		<b>60,22</b>	<b>84,77</b>
Total 071			<b>56,69</b>	<b>74,77</b>
072	2004		41,13	1,55
	2005		39,00	#DIV/0!
	2006		29,80	15,25
	2007		25,27	15,45
	2008		14,31	13,50
Total 072			23,66	16,21
073	2005		38,50	1,00
	2006		39,25	0,46
	2007		<b>62,15</b>	<b>69,90</b>
	2008		<b>53,88</b>	<b>74,05</b>
Total 073			<b>52,78</b>	<b>65,66</b>
<b>N DEPT</b>	<b>EXERCICE PMT</b>	<b>Moyenne de Délais_inst_DT</b>	<b>Écartype de Délais_inst_DT2</b>	
074	2007		39,00	0,00
	2008		39,00	#DIV/0!
Total 074			39,00	0,00

Annexes – Audit de l'ANRU

075	2007		66,76	59,95
	2008		89,97	94,89
Total 075			82,67	85,55
076	2005		40,23	4,55
	2006		40,99	35,77
	2007		36,78	30,01
	2008		27,42	28,29
Total 076			35,82	30,50
077	2004		39,00	0,00
	2005		35,33	11,75
	2006		34,98	10,05
	2007		33,07	15,82
	2008		32,92	39,86
Total 077			33,66	25,81
078	2004		39,00	0,00
	2005		15,48	18,63
	2006		18,54	18,36
	2007		37,11	40,23
	2008		31,56	40,46
Total 078			31,20	37,69
079	2006		74,67	51,90
	2007		27,41	14,11
	2008		34,85	55,41
Total 079			39,45	46,38
080	2006		39,00	0,00
	2007		39,00	0,00
	2008		15,44	18,51
Total 080			30,85	15,50
081	2004		39,00	#DIV/0!
	2005		37,00	6,82
	2007		61,20	46,34
	2008		88,00	#DIV/0!
Total 081			54,35	37,79
082	2005		0,00	#DIV/0!
	2006		13,26	17,97
	2007		46,66	40,81
	2008		11,70	27,24
Total 082			22,12	32,58
083	2006		44,52	13,00
	2007		36,39	9,48
	2008		29,19	51,73
Total 083			36,39	28,32
084	2005		39,00	0,00
	2006		39,00	#DIV/0!
	2007		35,86	9,43
	2008		46,13	33,45
Total 084			39,38	16,99
085	2007		33,50	27,58
	2008		25,50	6,36
<b>N DEPT</b>	<b>EXERCICE PMT</b>	<b>Moyenne de Délais_inst_DT</b>	<b>Écartype de Délais_inst_DT2</b>	
Total 085			29,50	16,98
086	2005		37,00	6,48
	2006		39,11	0,47
	2007		36,27	13,30

Annexes – Audit de l'ANRU

	2008		30,71	26,90
Total 086			34,25	19,97
087	2004		39,86	1,07
	2005		39,67	1,21
	2006		38,20	6,30
	2007		40,00	#DIV/0!
	2008		17,71	11,50
Total 087			32,05	12,51
088	2004		43,00	#DIV/0!
	2005		35,89	18,72
	2006		29,16	17,83
	2007		24,48	16,84
	2008		17,17	17,95
Total 088			25,38	18,14
089	2004		40,00	#DIV/0!
	2005		46,85	41,15
	2006		74,47	50,40
	2007		80,58	70,99
	2008		67,23	89,05
Total 089			68,44	70,02
090	2005		39,18	0,40
	2006		35,97	9,65
	2007		37,21	26,74
	2008		23,14	25,21
Total 090			29,88	23,30
091	2005		37,39	5,91
	2006		35,28	10,65
	2007		41,30	33,05
	2008		36,57	48,92
Total 091			38,31	37,68
092	2005		39,00	0,00
	2006		39,00	0,00
	2007		39,63	14,91
	2008		30,97	27,56
Total 092			36,19	20,47
093	2004		29,25	19,50
	2005		43,83	24,51
	2006		38,88	29,93
	2007		34,97	24,63
	2008		24,78	48,68
Total 093			30,57	40,04
094	2005		35,92	7,57
	2006		75,13	53,11
	2007		57,60	84,46
	2008		73,55	165,73
Total 094			66,19	130,65
095	2005		38,95	0,72
	2006		38,02	5,45
	2007		38,55	12,18
<b>N DEPT</b>	<b>EXERCICE PMT</b>	<b>Moyenne de Délais_inst_DT</b>	<b>Écartype de Délais_inst_DT2</b>	
	2008		35,73	50,58
Total 095			37,19	35,18
099	2008		24,90	45,05
971	2007		38,92	20,39

Annexes – Audit de l'ANRU

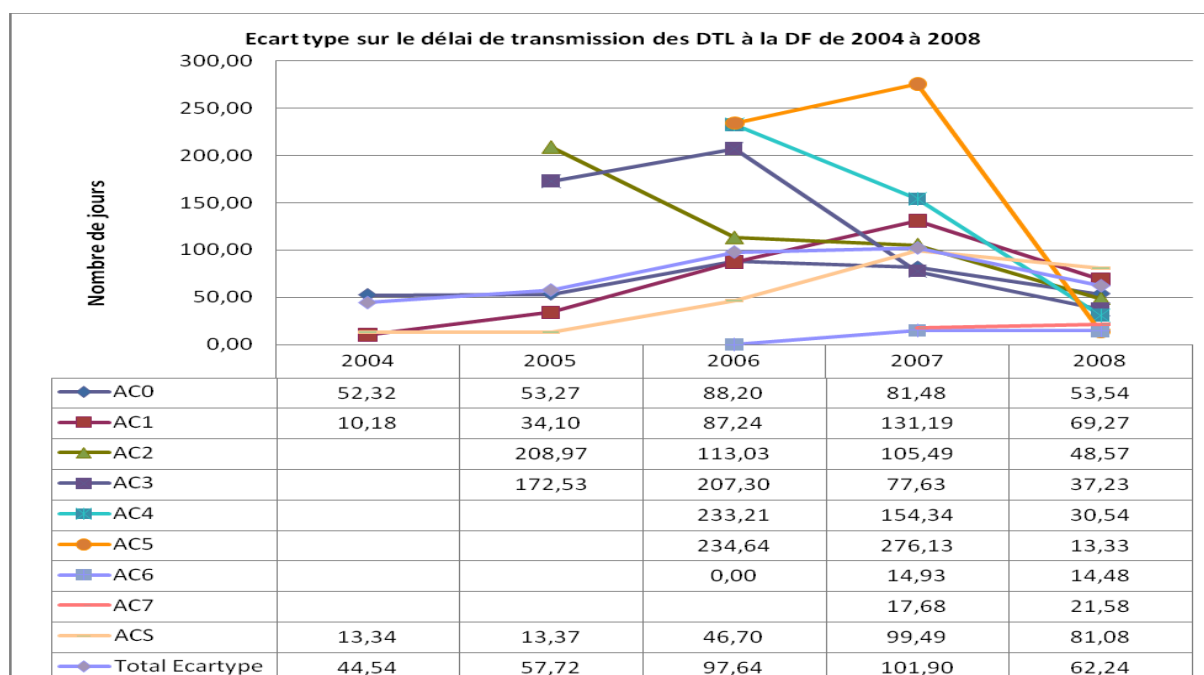
---

	2008	79,10	110,96
Total 971		56,39	75,35
972	2006	9,93	16,79
	2007	23,05	22,08
	2008	8,19	15,79
Total 972		13,87	19,39
973	2007	12,00	0,00
	2008	30,00	15,46
Total 973		24,86	15,38
974	2005	37,00	2,83
	2006	41,56	5,00
	2007	46,88	11,53
	2008	85,47	43,60
Total 974		63,22	36,92
<b>Total général</b>		<b>37,16</b>	<b>50,44</b>



**ANNEXE 15 : Délais de transmission DT/DF = « FNA date réception DF – FNA Certification DT »**

- Les écarts types de 2004 à 2008 par type de paiement :



- Pour l'exercice 2008, les départements atypiques :

DTL	MOYENNE	ECART TYPE
30	132,10	220,81
6	123,73	240,16
973	89,40	136,00
64	68,23	140,49
73	56,38	141,93
99	52,70	65,48
44	44,77	76,81
77	44,61	92,98
65	40,69	127,67
71	34,34	123,08
38	33,43	88,90
50	31,90	74,74
76	30,88	96,67
27	29,32	95,48
29	29,28	83,99
94	27,50	79,72
87	27,36	81,84
2B	26,15	62,74
67	25,14	70,18
3	23,68	73,38
14	23,57	63,35
51	23,42	75,33
11	23,14	63,36
95	23,09	69,50
59	22,02	82,64

- Par DTL, les données sur les exercices 2004 à 2008 et par type de paiement :



Annexes – Audit de l'ANRU

N DEPT	EXERCICE PMT	Moyenne de Délais de transmission DT/DF	Écartype de Délais de transmission DT/DF2
001	2006	2,91	1,87
	2007	21,57	38,89
	2008	8,50	13,77
Total 001		9,38	20,20
002	2005	2,67	2,07
	2006	0,80	1,79
	2007	5,92	6,69
	2008	7,38	5,31
Total 002		5,60	5,58
003	2006	0,57	1,51
	2007	7,42	14,37
	2008	23,68	73,38
Total 003		13,23	47,30
006	2004	24,00	#DIV/0!
	2005	4,00	0,00
	2006	2,67	2,31
	2007	7,10	6,44
	2008	123,73	240,16
Total 006		63,45	174,53
007	2005	0,00	#DIV/0!
	2006	1,30	2,36
	2007	5,25	1,26
	2008	4,00	#DIV/0!
Total 007		2,38	2,68
008	2006	110,00	178,20
	2007	6,27	9,97
	2008	18,04	44,91
Total 008		46,78	116,59
010	2005	24,00	#DIV/0!
	2006	79,00	116,83
	2007	84,83	124,79
	2008	24,29	45,16
Total 010		37,09	69,88
011	2005	2,00	2,83
	2006	23,33	1,15
	2007	11,67	11,55
	2008	23,14	63,36
Total 011		20,52	54,00
012	2006	126,00	0,00
013	2006	3,60	4,93
	2007	108,58	201,35
	2008	7,00	8,04
Total 013		32,57	108,46
014	2004	0,00	#DIV/0!
	2005	8,31	11,39
	2006	13,55	32,84
	2007	10,36	26,77
	2008	23,57	63,35
Total 014		14,69	42,18
016	2005	3,73	7,32
	2006	5,59	8,49
	2007	12,34	32,08
	2008	7,68	9,59
Total 016		8,83	21,19
017	2005	5,27	9,88
	2006	7,91	11,11
	2007	9,39	8,92
	2008	10,82	11,37
Total 017		9,42	10,35
018	2004	24,00	#DIV/0!
	2005	9,27	22,84
	2006	21,33	86,00
N DEPT	EXERCICE PMT	Moyenne de Délais de transmission DT/DF	Écartype de Délais de transmission DT/DF2
	2007	17,68	25,57

Annexes – Audit de l'ANRU

	2008		17,22	29,23
Total 018			17,24	43,56
019	2006		136,67	181,80
	2007		23,25	29,65
	2008		19,00	13,41
Total 019			43,67	85,56
021	2004		4,00	#DIV/0!
	2005		32,73	49,72
	2006		47,39	113,95
	2007		47,95	117,91
	2008		15,60	42,66
Total 021			30,04	82,57
022	2005		2,00	2,83
	2006		0,00	0,00
	2007		4,00	1,00
	2008		6,35	8,95
Total 022			5,06	7,18
024	2007		6,67	10,15
	2008		26,36	22,46
Total 024			20,45	21,40
025	2004		5,33	9,24
	2005		1,71	5,30
	2006		2,78	7,48
	2007		60,00	98,25
	2008		19,57	51,38
Total 025			20,54	56,27
026	2005		8,00	12,00
	2006		15,51	49,11
	2007		16,63	52,75
	2008		14,22	38,32
Total 026			15,16	46,64
027	2004		6,00	10,84
	2005		8,75	9,83
	2006		8,90	47,80
	2007		25,22	94,78
	2008		29,32	95,48
Total 027			22,04	83,20
028	2004		4,00	0,00
	2005		0,40	1,26
	2006		5,94	20,36
	2007		15,97	42,55
	2008		22,27	46,39
Total 028			15,39	39,67
029	2005		40,00	73,96
	2006		107,10	183,48
	2007		22,84	93,96
	2008		29,28	83,99
Total 029			41,32	115,78
02A	2008		7,50	2,12
02B	2006		4,00	0,00
	2007		4,00	1,41
	2008		26,15	62,74
Total 02B			15,66	46,34
030	2006		0,00	0,00
	2007		5,85	6,88
	2008		132,10	220,81
Total 030			43,47	132,59
031	2005		128,94	71,57
	2006		103,14	154,61
	2007		12,67	58,91
	2008		12,31	24,46
Total 031			44,11	93,55
033	2005		24,30	45,44
<b>N DEPT</b>	<b>EXERCICE PMT</b>	<b>Moyenne de Délais de transmission DT/DF</b>	<b>Écartype de Délais de transmission DT/DF2</b>	
	2006		4,05	14,43
	2007		14,14	75,93

Annexes – Audit de l'ANRU

	2008		13,64	42,34
Total 033			13,04	58,44
034	2005		21,92	47,49
	2006		2,14	6,34
	2007		14,92	70,62
	2008		12,55	15,45
Total 034			12,30	45,84
035	2006		127,67	35,73
	2007		8,78	7,87
	2008		17,64	22,33
Total 035			17,77	28,16
036	2004		26,50	3,54
	2005		53,46	90,67
	2006		64,33	161,76
	2007		8,19	7,34
	2008		23,15	51,28
Total 036			29,88	80,81
037	2005		0,00	0,00
	2006		0,00	0,00
	2007		4,89	4,40
	2008		9,75	9,42
Total 037			5,96	7,66
038	2006		181,31	227,51
	2007		67,42	141,16
	2008		33,43	88,90
Total 038			90,12	170,01
039	2005		1,60	2,19
	2006		0,00	0,00
	2007		617,00	#DIV/0!
	2008		27,92	61,12
Total 039			41,74	133,33
041	2005		3,50	8,40
	2006		17,83	22,55
	2007		14,67	16,12
	2008		13,53	16,03
Total 041			12,70	16,09
042	2004		4,00	0,00
	2005		4,21	6,13
	2006		16,09	67,43
	2007		160,91	251,70
	2008		21,84	54,04
Total 042			59,66	157,98
043	2005		4,00	0,00
	2008		4,00	0,00
Total 043			4,00	0,00
044	2005		130,60	180,56
	2006		114,92	182,82
	2007		9,60	17,50
	2008		44,77	76,81
Total 044			52,44	105,89
045	2005		58,09	115,56
	2006		20,86	66,38
	2007		20,16	63,17
	2008		19,94	41,27
Total 045			23,78	65,14
047	2007		59,86	135,25
	2008		20,75	7,50
Total 047			45,64	106,68
049	2004		24,00	0,00
	2005		10,11	10,61
	2006		26,47	100,17
	2007		13,50	44,76
<b>N DEPT</b>	<b>EXERCICE PMT</b>	<b>Moyenne de Délais de transmission DT/DF</b>	<b>Écartype de Délais de transmission DT/DF2</b>	
	2008		11,33	18,06
Total 049			16,74	62,68
050	2007		4,12	1,05

Annexes – Audit de l'ANRU

	2008		31,90		74,74
Total 050			19,14		56,09
051	2005		36,07		84,95
	2006		122,87		186,30
	2007		31,61		94,61
	2008		23,42		75,33
Total 051			51,64		125,29
052	2005		25,30		3,20
	2006		33,52		38,71
	2007		118,10		227,54
	2008		22,27		34,26
Total 052			46,43		109,48
053	2005		0,00	#DIV/0!	
	2006		2,00		2,83
	2007		7,00	#DIV/0!	
	2008		2,78		2,33
Total 053			2,77		2,55
054	2004		90,75		181,50
	2005		60,80		100,71
	2006		7,72		19,30
	2007		17,52		48,68
	2008		12,55		38,00
Total 054			17,46		51,73
055	2008		3,75		3,50
056	2004		24,00	#DIV/0!	
	2005		17,00		11,02
	2006		43,71		96,42
	2007		31,30		56,21
	2008		21,13		33,63
Total 056			30,43		64,62
057	2004		12,00		16,97
	2005		8,08		10,82
	2006		55,48		157,40
	2007		21,72		58,12
	2008		19,33		35,79
Total 057			25,81		79,41
058	2005		20,71		44,06
	2006		1,33		2,31
	2007		292,50		214,47
	2008		4,85		3,36
Total 058			51,19		127,79
059	2004		17,50		35,00
	2005		9,78		11,83
	2006		16,10		60,49
	2007		34,26		134,28
	2008		22,02		82,64
Total 059			22,79		91,99
060	2005		4,24		5,02
	2006		4,27		8,96
	2007		72,83		176,05
	2008		14,79		30,73
Total 060			26,89		99,05
061	2006		2,00		2,31
	2007		4,33		0,58
	2008		12,06		28,16
Total 061			9,42		23,88
062	2004		4,00	#DIV/0!	
	2005		0,67		1,56
	2006		13,00		85,07
	2007		6,32		8,46
	2008		12,96		49,66
<b>N DEPT</b>	<b>EXERCICE PMT</b>	<b>Moyenne de Délais de transmission DT/DF</b>	<b>Écartype de Délais de transmission DT/DF2</b>		
Total 062			10,41		49,64
063	2005		0,00	#DIV/0!	
	2006		1,71		2,14
	2007		4,68		6,64

Annexes – Audit de l'ANRU

	2008		8,04	27,07
Total 063			6,19	20,07
064	2004		9,80	13,42
	2006		89,73	146,09
	2007		28,38	41,94
	2008		68,23	140,49
Total 064			58,11	117,19
065	2004		52,00	#DIV/0!
	2005		9,55	22,00
	2006		36,24	79,42
	2007		6,65	12,09
	2008		40,69	127,67
Total 065			22,46	79,20
066	2005		4,00	0,00
	2006		2,93	4,13
	2007		14,52	44,64
	2008		27,78	56,67
Total 066			15,61	44,16
067	2004		70,00	#DIV/0!
	2005		15,17	33,29
	2006		22,28	57,01
	2007		8,78	12,44
	2008		25,14	70,18
Total 067			20,03	56,70
068	2004		0,00	#DIV/0!
	2005		10,53	21,88
	2006		35,15	96,78
	2007		4,28	6,76
	2008		12,09	34,05
Total 068			13,55	45,53
069	2005		10,33	16,01
	2006		1,61	2,33
	2007		6,60	8,79
	2008		17,37	44,92
Total 069			12,12	34,92
070	2005		6,00	12,00
	2006		7,71	11,90
	2007		4,67	1,15
	2008		13,50	16,26
Total 070			7,44	10,50
071	2005		16,50	16,82
	2006		20,86	31,02
	2007		135,50	228,02
	2008		34,34	123,08
Total 071			68,40	169,53
072	2004		24,50	0,76
	2005		4,00	#DIV/0!
	2006		9,34	12,10
	2007		19,23	47,96
	2008		13,17	19,22
Total 072			13,84	26,13
073	2005		8,00	10,83
	2006		7,50	10,35
	2007		12,46	14,14
	2008		56,38	141,93
Total 073			38,60	113,34
074	2007		4,00	0,00
	2008		4,00	#DIV/0!
Total 074			4,00	0,00
075	2007		31,29	74,26
<b>N DEPT</b>	<b>EXERCICE PMT</b>	<b>Moyenne de Délais de transmission DT/DF</b>	<b>Écartype de Délais de transmission DT/DF2</b>	
	2008		19,08	59,51
Total 075			22,93	64,05
076	2005		8,30	11,81
	2006		12,27	46,40
	2007		54,68	158,31

Annexes – Audit de l'ANRU

	2008		30,88	96,67
Total 076			34,16	116,60
077	2004		1,33	2,31
	2005		2,82	5,79
	2006		2,82	6,55
	2007		26,28	77,00
	2008		44,61	92,98
Total 077			25,61	73,29
078	2004		25,00	0,00
	2005		8,52	11,93
	2006		12,47	41,18
	2007		6,06	24,15
	2008		7,55	24,03
Total 078			7,78	26,47
079	2006		2,11	1,78
	2007		101,16	214,93
	2008		6,41	3,39
Total 079			44,93	145,53
080	2006		1,00	2,00
	2007		6,31	4,39
	2008		24,50	42,31
Total 080			12,26	26,90
081	2004		0,00	#DIV/0!
	2005		11,40	12,52
	2007		4,10	6,12
	2008		1,00	#DIV/0!
Total 081			5,82	8,68
082	2005		0,00	#DIV/0!
	2006		17,64	39,43
	2007		1,74	3,23
	2008		8,27	10,54
Total 082			10,30	27,38
083	2006		0,35	1,15
	2007		9,69	6,97
	2008		16,41	12,72
Total 083			8,56	9,30
084	2005		28,18	73,95
	2006		0,00	#DIV/0!
	2007		79,14	164,80
	2008		4,50	3,74
Total 084			42,76	115,77
085	2007		1,50	2,12
	2008		9,00	2,83
Total 085			5,25	4,79
086	2005		4,67	9,61
	2006		0,83	2,01
	2007		78,27	199,27
	2008		26,13	48,23
Total 086			32,32	105,80
087	2004		19,00	13,05
	2005		207,80	431,25
	2006		49,93	164,69
	2007		24,00	#DIV/0!
	2008		27,36	81,84
Total 087			55,43	181,43
088	2004		26,00	#DIV/0!
	2005		10,13	10,83
	2006		15,32	41,76
	2007		17,85	45,94
<b>N DEPT</b>	<b>EXERCICE PMT</b>	<b>Moyenne de Délais de transmission DT/DF</b>	<b>Écartype de Délais de transmission DT/DF2</b>	
	2008		8,57	6,20
Total 088			14,46	37,39
089	2004		24,00	#DIV/0!
	2005		59,92	104,71
	2006		24,15	33,28
	2007		69,61	147,16



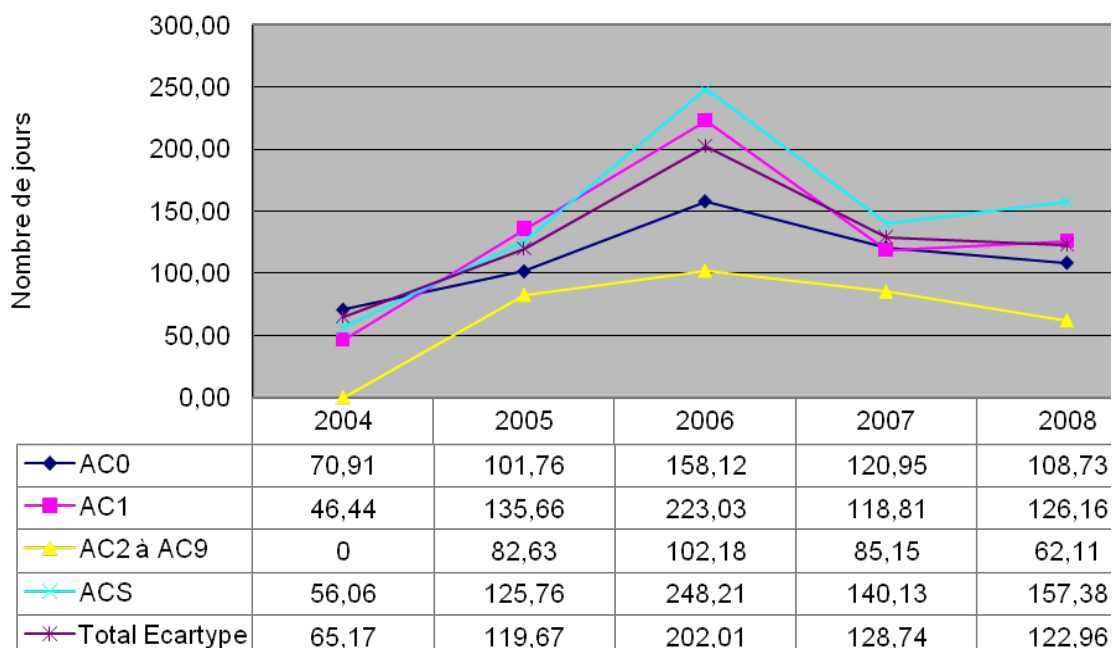
Annexes – Audit de l'ANRU

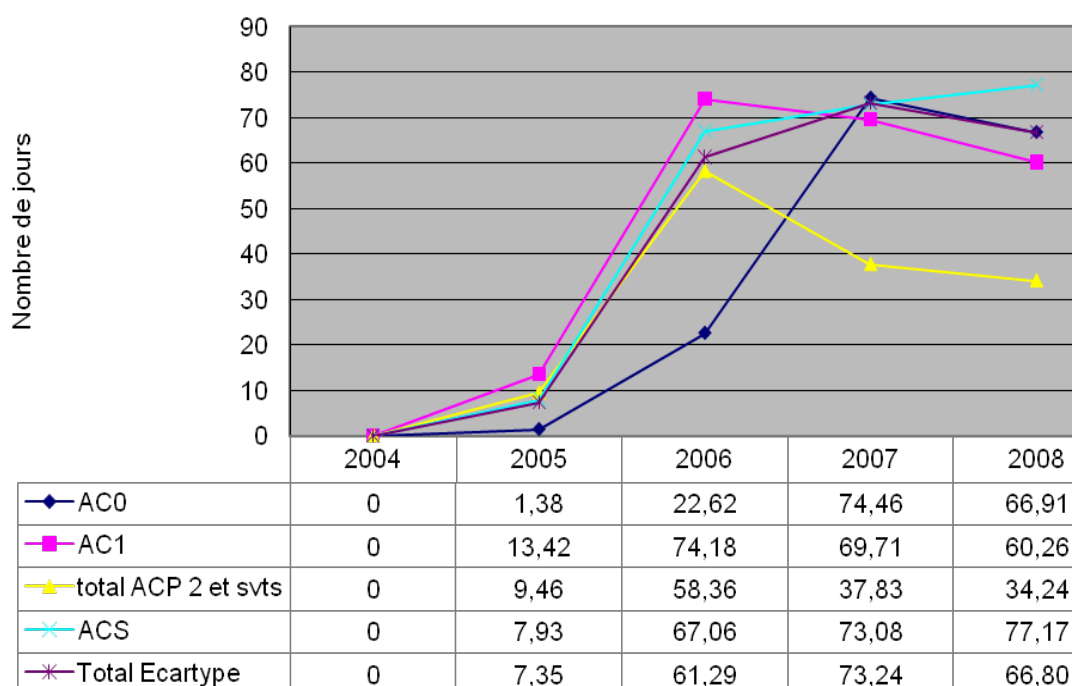
	2008		13,18	33,71
Total 089			<b>34,69</b>	84,55
090	2005		20,64	34,60
	2006		<b>69,86</b>	<b>184,93</b>
	2007		27,59	70,39
	2008		9,20	15,47
Total 090			26,11	<b>92,03</b>
091	2005		7,32	9,41
	2006		17,47	<b>89,64</b>
	2007		17,64	67,87
	2008		10,16	22,73
Total 091			14,65	60,23
092	2005		2,22	2,11
	2006		0,00	0,00
	2007		13,00	43,73
	2008		9,54	14,32
Total 092			10,26	32,28
093	2004		12,25	16,50
	2005		6,85	23,42
	2006		20,25	84,29
	2007		11,86	39,94
	2008		8,66	23,49
Total 093			10,87	40,06
094	2005		78,42	<b>127,57</b>
	2006		<b>109,00</b>	<b>138,68</b>
	2007		11,13	22,89
	2008		27,50	79,72
Total 094			34,13	84,28
095	2005		7,52	10,26
	2006		4,38	8,25
	2007		<b>49,04</b>	<b>126,60</b>
	2008		23,09	69,50
Total 095			28,97	<b>90,38</b>
099	2008		<b>52,70</b>	65,48
971	2007		9,15	4,56
	2008		4,80	4,59
Total 971			7,26	4,98
972	2006		29,38	76,26
	2007		40,42	45,53
	2008		<b>61,29</b>	43,10
Total 972			<b>45,98</b>	54,30
973	2007		<b>55,00</b>	63,64
	2008		<b>89,40</b>	<b>136,00</b>
Total 973			<b>79,57</b>	<b>115,27</b>
974	2006		4,00	0,00
	2007		4,75	1,39
	2008		13,13	11,08
Total 974			9,43	9,36
<b>Total général</b>			<b>25,06</b>	<b>84,17</b>

**ANNEXE 16 : Délais de contrôle de la DF : écarts type de 2004 à 208 par type de paiement**



### Ecarts type de 2004 à 2008 par type de paiement pour le délai de contrôle de la DF



**ANNEXE 17 : Délais de visa et mise en paiement par l'ACP : écarts type de 2004 à 208 par type de paiement****Écarts-type relevés par type de paiement entre 2004 et 2008**

**ANNEXE 18 : Délai global de paiement**

- Données par DTL et par année relatives à l'ensemble de la procédure de paiement. :

(1) ANNEE 2004 : Délai des DTL à la DF (absence de données sur les MOA et sur l'ACP)

N° DEPT	Moyenne DT	Écartype DT	Moyenne DT/DF	Écartype DT/DF	Moyenne DF	Écartype DF	TOTAL MOYENNE 2004	TOTAL ECART 2004
Total 006	39,00	#DIV/0!	24,00	#DIV/0!	12,00	#DIV/0!	75,00	#DIV/0!
Total 014	11,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	41,00	#DIV/0!	52,00	#DIV/0!
Total 018	40,00	#DIV/0!	24,00	#DIV/0!	12,00	#DIV/0!	76,00	#DIV/0!
Total 021	39,00	#DIV/0!	4,00	#DIV/0!	151,00	#DIV/0!	194,00	#DIV/0!
Total 025	39,00	0,00	5,33	9,24	124,67	27,57	169,00	36,81
Total 027	7,80	17,44	6,00	10,84	98,40	132,63	112,20	160,91
Total 028	39,00	0,00	4,00	0,00			43,00	0,00
Total 036	39,50	0,71	26,50	3,54	21,00	12,73	87,00	16,97
Total 042	39,00	0,00	4,00	0,00	96,50	13,00	139,50	13,00
Total 049	40,00	0,00	24,00	0,00	12,00	0,00	76,00	0,00
Total 054	39,00	0,00	90,75	181,50	45,25	24,24	175,00	205,74
Total 056	40,00	#DIV/0!	24,00	#DIV/0!	12,00	#DIV/0!	76,00	#DIV/0!
Total 057	39,50	0,71	12,00	16,97	63,00	72,12	114,50	89,80
Total 059	39,00	0,00	17,50	35,00	133,00	121,80	189,50	156,80
Total 062	39,00	#DIV/0!	4,00	#DIV/0!	29,00	#DIV/0!	72,00	#DIV/0!
Total 064	24,60	20,26	9,80	13,42	65,80	31,88	100,20	65,56
Total 065	39,00	#DIV/0!	52,00	#DIV/0!	214,00	#DIV/0!	305,00	#DIV/0!
Total 067	39,00	#DIV/0!	70,00	#DIV/0!	20,00	#DIV/0!	129,00	#DIV/0!
Total 068	39,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	29,00	#DIV/0!	68,00	#DIV/0!
Total 072	41,13	1,55	24,50	0,76	12,25	0,46	77,88	2,77
Total 077	39,00	0,00	1,33	2,31	23,00	34,70	63,33	37,01
Total 078	39,00	0,00	25,00	0,00	12,00	0,00	76,00	0,00
Total 081	39,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	66,00	#DIV/0!	105,00	#DIV/0!
Total 087	39,86	1,07	19,00	13,05	25,86	22,18	84,71	36,30
Total 088	43,00	#DIV/0!	26,00	#DIV/0!	12,00	#DIV/0!	81,00	#DIV/0!
Total 089	40,00	#DIV/0!	24,00	#DIV/0!	12,00	#DIV/0!	76,00	#DIV/0!
Total 093	29,25	19,50	12,25	16,50	90,00	52,33	131,50	88,33
<b>Total général</b>	<b>35,27</b>	<b>12,15</b>	<b>19,80</b>	<b>44,54</b>	<b>56,47</b>	<b>65,17</b>	<b>111,54</b>	<b>121,85</b>

(2) ANNEE 2005 : Délai des DTL à l'ACP (absence de données sur les MOA)

N DEPT	Moyenne DT	Écartype DT	Moyenne DT/DF	Écartype DT/DF	Moyenne DF	Écartype DF	Moyenne AC	Écartype AC	TOTAL MOYENNE 2005	TOTAL ECART 2005
Total 002	39,00	0,00	2,67	2,07	200,00	194,64	0,00	0,00	241,67	196,70
Total 006	39,00	0,00	4,00	0,00	90,50	57,99	13,00	26,00	146,50	83,99
Total 007	39,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	196,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	235,00	#DIV/0!
Total 010	40,00	#DIV/0!	24,00	#DIV/0!	13,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	77,00	#DIV/0!
Total 011	39,00	0,00	2,00	2,83	100,00	0,00	0,00	0,00	141,00	2,83
Total 014	21,46	20,07	8,31	11,39	53,69	64,24	0,00	0,00	83,46	95,70
Total 016	39,00	0,00	3,73	7,32	218,27	139,90	0,00	0,00	261,00	147,22
Total 017	49,55	45,55	5,27	9,88	140,70	120,65	0,00	0,00	195,52	176,08
Total 018	33,87	13,75	9,27	22,84	96,87	103,71	0,00	0,00	140,00	140,30
Total 021	33,92	8,37	32,73	49,72	112,82	151,39	0,00	0,00	179,46	209,48
Total 022	39,00	0,00	2,00	2,83	189,50	239,71	0,00	0,00	230,50	242,54

Annexes – Audit de l'ANRU

N DEPT	Moyenne DT	Écartype DT	Moyenne DT/DF	Écartype DT/DF	Moyenne DF	Écartype DF	Moyenne AC	Écartype AC	TOTAL MOYENNE 2005	TOTAL ECART 2005
Total 025	39,00	0,00	1,71	5,30	233,33	138,00	0,00	0,00	274,05	143,30
Total 026	36,00	9,76	8,00	12,00	113,33	88,16	0,00	0,00	157,33	109,92
Total 027	22,50	18,48	8,75	9,83	63,95	63,64	9,15	21,74	104,35	113,69
Total 028	35,10	12,33	0,40	1,26	171,30	131,56	0,00	0,00	206,80	145,15
Total 029	38,00	2,24	40,00	73,96	88,00	104,34	0,00	0,00	166,00	180,54
Total 031	32,84	14,61	128,94	71,57	81,95	66,29	0,31	1,25	244,04	153,72
Total 033	25,57	18,52	24,30	45,44	63,09	33,53	0,00	0,00	112,96	97,48
Total 034	39,00	0,00	21,92	47,49	190,46	138,18	0,00	0,00	251,38	185,67
Total 036	37,69	12,59	53,46	90,67	43,58	36,84	0,00	0,00	134,74	140,10
Total 037	39,00	0,00	0,00	0,00	68,67	45,37	0,00	0,00	107,67	45,37
Total 039	39,00	0,00	1,60	2,19	216,40	109,86	0,00	0,00	257,00	112,05
Total 041	39,13	0,35	3,50	8,40	158,63	135,12	0,00	0,00	201,25	143,87
Total 042	36,29	10,45	4,21	6,13	99,64	90,79	0,00	0,00	140,14	107,36
Total 043	39,00	0,00	4,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	63,00	0,00
Total 044	31,20	17,44	130,60	180,56	107,50	101,68	0,00	0,00	269,30	299,68
Total 045	51,91	41,83	58,09	115,56	21,27	18,06	0,00	0,00	131,27	175,44
Total 049	37,41	9,14	10,11	10,61	117,03	135,12	2,80	14,65	167,35	169,51
Total 051	37,07	7,77	36,07	84,95	134,36	149,22	0,00	0,00	207,49	241,95
Total 052	39,70	8,46	25,30	3,20	11,50	3,37	0,00	0,00	76,50	15,03
Total 053	39,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	68,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	107,00	#DIV/0!
Total 054	47,20	40,20	60,80	100,71	219,38	89,58	0,00	0,00	327,38	230,49
Total 056	51,80	14,84	17,00	11,02	13,80	18,44	0,00	0,00	82,60	44,31
Total 057	39,46	1,13	8,08	10,82	119,08	121,75	0,00	0,00	166,62	133,70
Total 058	34,71	12,24	20,71	44,06	153,71	157,95	0,00	0,00	209,14	214,26
Total 059	41,60	18,73	9,78	11,83	134,12	121,54	0,00	0,00	185,49	152,10
Total 060	38,38	2,42	4,24	5,02	132,38	119,10	0,00	0,00	175,00	126,53
Total 062	39,00	0,00	0,67	1,56	109,75	50,17	0,00	0,00	149,42	51,73
Total 063	32,00	9,90	0,00	#DIV/0!	77,50	0,71	0,00	0,00	109,50	#DIV/0!
Total 065	25,29	23,35	9,55	22,00	108,57	112,59	2,31	8,32	145,71	166,26
Total 066	39,00	0,00	4,00	0,00	153,33	118,32	0,00	0,00	196,33	118,32
Total 067	32,50	15,92	15,17	33,29	40,83	32,35	0,00	0,00	88,50	81,56
Total 068	29,18	15,87	10,53	21,88	66,19	85,12	0,06	0,24	105,95	123,11
Total 069	46,83	19,19	10,33	16,01	209,00	144,05	0,00	0,00	266,17	179,25
Total 070	39,25	0,50	6,00	12,00	125,75	99,83	0,00	0,00	171,00	112,33
Total 071	32,75	12,50	16,50	16,82	244,50	169,98	0,00	0,00	293,75	199,31
Total 072	39,00	#DIV/0!	4,00	#DIV/0!	20,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	63,00	#DIV/0!
Total 073	38,50	1,00	8,00	10,83	105,25	86,61	0,00	0,00	151,75	98,44
Total 076	40,23	4,55	8,30	11,81	143,09	109,99	0,00	0,00	191,62	126,35
Total 077	35,33	11,75	2,82	5,79	162,43	135,65	5,32	23,17	205,90	176,36
Total 078	15,48	18,63	8,52	11,93	39,65	40,07	3,32	14,90	66,97	85,54
Total 081	37,00	6,82	11,40	12,52	58,20	54,72	0,20	0,45	106,80	74,51
Total 082	0,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	133,00	#DIV/0!	3,00	#DIV/0!	136,00	#DIV/0!
Total 084	39,00	0,00	28,18	73,95	232,36	126,03	0,00	0,00	299,55	199,99
Total 086	37,00	6,48	4,67	9,61	215,33	142,13	0,00	0,00	257,00	158,22
Total 087	39,67	1,21	207,80	431,25	56,40	88,72	0,00	0,00	303,87	521,19
Total 088	35,89	18,72	10,13	10,83	151,22	141,86	0,00	0,00	197,24	171,41
Total 089	46,85	41,15	59,92	104,71	74,92	109,82	0,00	0,00	181,68	255,68
Total 090	39,18	0,40	20,64	34,60	118,36	86,37	0,00	0,00	178,18	121,37
Total 091	37,39	5,91	7,32	9,41	149,79	159,09	0,00	0,00	194,49	174,41

Annexes – Audit de l'ANRU

N DEPT	Moyenne DT	Écartype DT	Moyenne DT/DF	Écartype DT/DF	Moyenne DF	Écartype DF	Moyenne AC	Écartype AC	TOTAL MOYENNE 2005	TOTAL ECART 2005
Total 092	39,00	0,00	2,22	2,11	215,22	109,98	0,00	0,00	256,44	112,09
Total 093	43,83	24,51	6,85	23,42	147,26	115,36	0,62	3,84	198,56	167,14
Total 094	35,92	7,57	78,42	127,57	92,50	92,35	0,00	0,00	206,83	227,49
Total 095	38,95	0,72	7,52	10,26	135,74	120,68	0,00	0,00	182,22	131,66
Total 974	37,00	2,83			60,50	61,52	0,00	0,00	97,50	64,35
<b>Total général</b>	<b>36,93</b>	<b>17,01</b>	<b>18,60</b>	<b>57,72</b>	<b>123,10</b>	<b>119,67</b>	<b>0,82</b>	<b>7,35</b>	<b>179,45</b>	<b>201,77</b>

(3) ANNEE 2006 : Délai des DTL à l'ACP (absence de données sur les MOA)

N DEPT	Moyenne DT	Écartype DT	Moyenne DT/DF	Écartype DT/DF	Moyenne DF	Écartype DF	Moyenne AC	Écartype AC	TOTAL MOYENNE 2006	TOTAL ECART 2006
Total 001	38,18	2,71	2,91	1,87	114,45	152,97	0,00	0,00	155,55	157,55
Total 002	39,00	0,00	0,80	1,79	344,40	239,38	0,00	0,00	384,20	241,17
Total 003	31,14	14,24	0,57	1,51	124,71	121,44	21,71	54,43	178,14	191,62
Total 006	39,00	0,00	2,67	2,31	130,00	225,17	129,67	113,98	301,33	341,45
Total 007	29,10	15,26	1,30	2,36	194,10	241,14	13,10	27,53	237,60	286,29
Total 008	39,05	0,23	110,00	178,20	213,26	178,89	0,00	0,00	362,31	357,32
Total 010	39,33	0,52	79,00	116,83	39,20	58,17	18,20	40,70	175,73	216,22
Total 011	39,00	0,00	23,33	1,15	12,67	1,15	31,50	44,55	106,50	46,86
Total 012	0,00	0,00	126,00	0,00	24,50	34,65	24,50	34,65	175,00	69,30
Total 013	101,00	84,90	3,60	4,93	306,20	292,53	11,00	24,60	421,80	406,95
Total 014	40,00	45,74	13,55	32,84	104,40	102,07	49,82	45,45	207,76	226,11
Total 016	39,06	0,24	5,59	8,49	211,76	139,56	39,41	104,18	295,82	252,48
Total 017	25,80	17,51	7,91	11,11	162,64	175,49	7,89	17,05	204,23	221,16
Total 018	31,04	15,91	21,33	86,00	127,04	70,02	10,60	32,43	190,01	204,36
Total 019	24,33	13,65	136,67	181,80	184,67	191,63	0,00	0,00	345,67	387,08
Total 021	34,42	14,37	47,39	113,95	153,61	191,30	34,16	79,98	269,58	399,59
Total 022	39,00	0,00	0,00	0,00	514,00	0,00	0,00	0,00	553,00	0,00
Total 025	32,83	13,53	2,78	7,48	184,39	245,78	24,09	54,82	244,09	321,60
Total 026	30,96	18,35	15,51	49,11	154,80	209,93	16,24	45,92	217,51	323,31
Total 027	31,90	18,56	8,90	47,80	166,64	137,45	25,42	56,87	232,86	260,68
Total 028	33,13	39,99	5,94	20,36	124,94	68,58	0,25	1,00	164,25	129,93
Total 029	39,20	0,70	107,10	183,48	148,20	139,75	19,10	47,67	313,60	371,60
Total 02B	39,00	0,00	4,00	0,00	384,50	226,98	0,00	0,00	427,50	226,98
Total 030	39,00	0,00	0,00	0,00	500,67	119,80	0,00	0,00	539,67	119,80
Total 031	28,16	16,55	103,14	154,61	149,84	172,51	29,70	63,92	310,84	407,58
Total 033	39,34	54,16	4,05	14,43	124,34	80,44	51,04	64,01	218,77	213,04
Total 034	25,45	17,54	2,14	6,34	189,66	135,93	16,37	45,33	233,61	205,14
Total 035	39,00	0,00	127,67	35,73	256,00	39,36	0,00	0,00	422,67	75,08
Total 036	38,16	11,28	64,33	161,76	116,84	107,00	7,89	18,99	227,23	299,03
Total 037	39,00	0,00	0,00	0,00	272,00	249,42	0,00	0,00	311,00	249,42
Total 038	47,45	34,93	181,31	227,51	218,61	221,25	2,74	7,98	450,12	491,67
Total 039	39,00	0,00	0,00	0,00	616,60	16,98	0,00	0,00	655,60	16,98
Total 041	26,50	19,77	17,83	22,55	214,67	158,91	18,50	35,67	277,50	236,90
Total 042	36,41	17,89	16,09	67,43	187,87	159,52	38,71	81,05	279,08	325,89
Total 044	47,52	59,83	114,92	182,82	281,04	221,46	0,00	0,00	443,48	464,11
Total 045	36,20	19,71	20,86	66,38	137,31	102,94	3,34	17,28	197,71	206,31
Total 049	34,52	14,71	26,47	100,17	159,17	218,11	27,54	71,64	247,69	404,63
Total 051	36,37	9,04	122,87	186,30	159,65	180,93	27,77	69,66	346,65	445,93
Total 052	63,52	131,11	33,52	38,71	56,98	91,35	67,59	83,25	221,61	344,41
Total 053	39,00	0,00	2,00	2,83	398,50	399,52	0,00	0,00	439,50	402,34
Total 054	51,32	30,28	7,72	19,30	121,68	174,48	38,08	64,17	218,80	288,23
Total 056	35,86	13,82	43,71	96,42	191,63	248,70	9,62	26,22	280,82	385,16
Total 057	47,37	32,85	55,48	157,40	278,67	262,70	17,93	64,30	399,44	517,25
Total 058	28,33	18,48	1,33	2,31	386,67	282,67	0,00	0,00	416,33	303,45
Total 059	38,25	6,82	16,10	60,49	149,15	184,85	39,43	67,90	242,93	320,07
Total 060	35,94	9,85	4,27	8,96	220,72	144,54	14,99	64,37	275,91	227,71
N DEPT	Moyenne DT	Écartype DT	Moyenne DT/DF	Écartype DT/DF	Moyenne DF	Écartype DF	Moyenne AC	Écartype AC	TOTAL MOYENNE 2006	TOTAL ECART 2006

Annexes – Audit de l'ANRU

Total 061	39,00	0,00	2,00	2,31	265,75	56,25	0,00	0,00	306,75	58,56
Total 062	43,44	50,58	13,00	85,07	316,59	183,40	0,93	4,77	373,96	323,82
Total 063	56,29	35,55	1,71	2,14	470,14	271,79	0,00	0,00	528,14	309,47
Total 064	34,27	8,80	89,73	146,09	195,73	236,84	2,18	3,03	321,91	394,76
Total 065	20,71	22,85	36,24	79,42	35,53	35,30	1,12	1,58	93,59	139,14
Total 066	32,80	12,84	2,93	4,13	186,40	161,19	39,07	67,91	261,20	246,07
Total 067	36,69	8,77	22,28	57,01	124,04	108,03	0,50	1,90	183,51	175,72
Total 068	23,11	18,41	35,15	96,78	140,50	115,05	17,95	52,96	216,71	283,20
Total 069	49,15	33,92	1,61	2,33	234,66	185,07	36,17	64,62	321,59	285,95
Total 070	39,00	0,00	7,71	11,90	223,14	201,11	0,00	0,00	269,86	213,01
Total 071	45,13	31,65	20,86	31,02	150,50	162,93	62,63	116,29	279,11	341,90
Total 072	29,80	15,25	9,34	12,10	119,02	183,48	41,92	76,29	200,09	287,13
Total 073	39,25	0,46	7,50	10,35	152,13	133,41	12,25	22,68	211,13	166,91
Total 076	40,99	35,77	12,27	46,40	263,61	249,12	19,76	43,13	336,62	374,41
Total 077	34,98	10,05	2,82	6,55	288,24	243,27	38,76	80,89	364,79	340,77
Total 078	18,54	18,36	12,47	41,18	156,95	84,30	10,47	34,73	198,43	178,57
Total 079	74,67	51,90	2,11	1,78	222,22	229,79	19,83	45,63	318,83	329,11
Total 080	39,00	0,00	1,00	2,00	215,00	51,56	0,00	0,00	255,00	53,56
Total 082	13,26	17,97	17,64	39,43	114,39	130,48	19,90	64,61	165,19	252,49
Total 083	44,52	13,00	0,35	1,15	278,57	220,41	50,30	101,58	373,74	336,15
Total 084	39,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	927,00	#DIV/0!			966,00	#DIV/0!
Total 086	39,11	0,47	0,83	2,01	462,33	249,98	5,61	23,81	507,89	276,26
Total 087	38,20	6,30	49,93	164,69	292,00	311,22	0,00	0,00	380,13	482,22
Total 088	29,16	17,83	15,32	41,76	177,39	134,09	15,46	48,76	237,33	242,43
Total 089	74,47	50,40	24,15	33,28	160,75	202,89	0,00	0,00	259,37	286,57
Total 090	35,97	9,65	69,86	184,93	329,70	246,89	4,61	25,68	440,14	467,15
Total 091	35,28	10,65	17,47	89,64	282,56	249,56	53,67	95,41	388,98	445,26
Total 092	39,00	0,00	0,00	0,00	384,60	220,83	0,00	0,00	423,60	220,83
Total 093	38,88	29,93	20,25	84,29	252,46	211,53	8,57	29,74	320,16	355,49
Total 094	75,13	53,11	109,00	138,68	76,69	117,79	27,13	27,63	287,94	337,21
Total 095	38,02	5,45	4,38	8,25	268,08	228,80	48,89	103,46	359,36	345,96
Total 972	9,93	16,79	29,38	76,26	210,43	146,85	12,08	16,19	261,83	256,10
Total 974	41,56	5,00	4,00	0,00	351,00	319,43	17,78	38,94	414,33	363,38
<b>Total général</b>	<b>37,42</b>	<b>31,95</b>	<b>30,36</b>	<b>97,64</b>	<b>197,81</b>	<b>202,01</b>	<b>24,21</b>	<b>61,29</b>	<b>289,79</b>	<b>392,89</b>

(4) ANNEE 2007: Délai des DTL à l'ACP (absence de données sur les MOA)

N DEPT	Moyenne DT	Écartype DT	Moyenne DT/DF	Écartype DT/DF	Moyenne DF	Écartype DF	Moyenne AC	Écartype AC	TOTAL MOYENNE 2007	TOTAL ECART 2007
Total 001	35,50	9,90	21,57	38,89	290,88	360,95	7,50	3,85	355,45	413,60
Total 002	25,77	12,34	5,92	6,69	72,77	50,07	35,00	36,27	139,46	105,37
Total 003	42,07	56,63	7,42	14,37	133,30	112,62	19,80	23,68	202,58	207,30
Total 006	40,50	26,55	7,10	6,44	104,80	141,65	71,70	69,27	224,10	243,91
Total 007	26,00	13,52	5,25	1,26	201,25	146,64	0,25	0,50	232,75	161,92
Total 008	36,59	13,23	6,27	9,97	107,23	97,85	11,09	32,17	161,18	153,23
Total 010	38,17	32,54	84,83	124,79	129,67	182,45	88,67	193,87	341,33	533,65
Total 011	28,00	19,92	11,67	11,55	104,67	80,25	77,00	66,78	221,33	178,50
Total 013	40,25	16,43	108,58	201,35	52,75	49,89	49,08	43,27	250,67	310,94
Total 014	25,67	22,62	10,36	26,77	55,01	121,92	96,33	86,56	187,38	257,87
Total 016	26,40	19,92	12,34	32,08	102,60	86,94	30,45	43,79	171,79	182,73
Total 017	34,37	11,86	9,39	8,92	123,75	150,82	29,71	56,00	197,22	227,60
Total 018	42,43	30,57	17,68	25,57	132,84	123,33	65,47	77,65	258,42	257,12
Total 019	27,75	11,79	23,25	29,65	170,00	89,58	5,00	8,12	226,00	139,14
Total 021	42,03	33,84	47,95	117,91	63,86	116,26	65,42	95,12	219,26	363,14
Total 022	39,89	2,42	4,00	1,00	154,89	185,07	13,67	26,06	212,44	214,56
Total 024	20,50	27,13	6,67	10,15	78,33	151,51	121,83	112,49	227,33	301,29
Total 025	37,75	18,42	60,00	98,25	92,13	148,64	181,38	227,29	371,25	492,60
Total 026	31,59	11,91	16,63	52,75	46,98	34,69	26,37	30,87	121,57	130,22
Total 027	24,64	14,43	25,22	94,78	54,83	90,77	50,71	57,21	155,39	257,19
N DEPT	Moyenne DT	Écartype DT	Moyenne DT/DF	Écartype DT/DF	Moyenne DF	Écartype DF	Moyenne AC	Écartype AC	TOTAL MOYENNE 2007	TOTAL ECART 2007
Total 028	16,16	12,90	15,97	42,55	143,70	138,92	21,35	41,12	197,19	235,48
Total 029	34,16	17,02	22,84	93,96	86,96	69,32	28,06	28,66	172,02	208,95



Annexes – Audit de l'ANRU

Total 02B	39,56	6,57	4,00	1,41	37,81	70,82	82,69	83,96	164,06	162,77
Total 030	41,62	13,95	5,85	6,88	145,04	116,50	32,04	58,13	224,55	195,46
Total 031	38,74	11,00	12,67	58,91	243,04	247,76	37,91	46,99	332,36	364,65
Total 033	56,90	77,35	14,14	75,93	117,19	129,03	79,16	96,39	267,40	378,70
Total 034	46,55	31,22	14,92	70,62	130,38	120,90	36,50	56,09	228,35	278,83
Total 035	39,19	47,96	8,78	7,87	107,81	167,12	41,22	35,37	196,99	258,32
Total 036	28,92	15,39	8,19	7,34	103,81	99,79	27,62	40,48	168,54	163,01
Total 037	35,56	20,14	4,89	4,40	154,33	136,07	56,11	47,20	250,89	207,81
Total 038	38,03	7,51	67,42	141,16	89,07	106,30	36,62	63,91	231,13	318,88
Total 039	39,00	#DIV/0!	617,00	#DIV/0!	20,00	#DIV/0!	0,00	#DIV/0!	676,00	#DIV/0!
Total 041	9,78	14,70	14,67	16,12	173,33	138,85	24,00	37,39	221,78	207,07
Total 042	42,48	42,62	160,91	251,70	67,35	99,96	32,69	68,31	303,43	462,58
Total 044	58,57	56,24	9,60	17,50	185,77	148,98	35,50	59,93	289,43	282,66
Total 045	26,16	19,76	20,16	63,17	111,47	109,04	21,61	25,62	179,39	217,59
Total 047	27,71	7,48	59,86	135,25	155,67	106,11	8,57	3,82	251,81	252,66
Total 049	36,73	34,75	13,50	44,76	140,83	159,80	24,83	59,26	215,90	298,57
Total 050	36,50	5,75	4,12	1,05	51,56	60,52	14,56	33,49	106,73	100,82
Total 051	38,48	20,06	31,61	94,61	172,60	210,37	29,30	101,86	271,99	426,90
Total 052	35,35	8,95	118,10	227,54	130,95	158,47	71,10	160,93	355,50	555,89
Total 053	8,00	#DIV/0!	7,00	#DIV/0!	137,00	#DIV/0!	18,00	#DIV/0!	170,00	#DIV/0!
Total 054	35,09	20,19	17,52	48,68	44,98	59,51	59,46	87,89	157,05	216,26
Total 056	32,64	11,89	31,30	56,21	134,27	283,75	13,30	27,52	211,51	379,36
Total 057	27,10	21,61	21,72	58,12	76,21	105,04	64,44	107,31	189,47	292,08
Total 058	28,50	26,44	292,50	214,47	20,00	0,00	9,50	17,69	350,50	258,60
Total 059	37,17	39,25	34,26	134,28	93,86	133,37	51,34	72,37	216,63	379,28
Total 060	29,27	14,08	72,83	176,05	95,98	76,71	18,88	34,39	216,95	301,22
Total 061	31,33	13,28	4,33	0,58	25,33	9,24	2,67	4,62	63,67	27,71
Total 062	45,53	34,33	6,32	8,46	67,73	69,60	67,77	97,74	187,35	210,13
Total 063	32,17	47,00	4,68	6,64	114,56	65,37	25,15	31,72	176,55	150,73
Total 064	102,89	152,79	28,38	41,94	165,89	222,36	39,56	47,24	336,71	464,32
Total 065	15,71	21,04	6,65	12,09	72,94	80,20	69,83	51,73	165,12	165,06
Total 066	28,57	15,90	14,52	44,64	99,38	107,75	70,09	90,15	212,57	258,44
Total 067	42,92	31,62	8,78	12,44	159,77	118,81	21,67	25,38	233,15	188,26
Total 068	35,83	30,58	4,28	6,76	157,41	164,24	27,76	33,50	225,28	235,07
Total 069	52,69	51,93	6,60	8,79	111,08	82,71	29,95	47,19	200,31	190,63
Total 070	31,67	12,70	4,67	1,15	241,33	72,95	85,00	92,80	362,67	179,60
Total 071	55,79	67,59	135,50	228,02	63,54	97,25	39,32	95,95	294,15	488,81
Total 072	25,27	15,45	19,23	47,96	75,77	68,84	5,24	16,64	125,51	148,90
Total 073	62,15	69,90	12,46	14,14	122,00	157,87	40,38	64,07	237,00	305,98
Total 074	39,00	0,00	4,00	0,00	14,33	17,90	20,67	17,90	78,00	35,80
Total 075	66,76	59,95	31,29	74,26	108,53	55,87	33,71	51,30	240,29	241,37
Total 076	36,78	30,01	54,68	158,31	49,42	127,23	14,20	52,02	155,08	367,56
Total 077	33,07	15,82	26,28	77,00	98,84	105,74	74,95	102,50	233,14	301,07
Total 078	37,11	40,23	6,06	24,15	69,45	63,63	57,89	54,37	170,51	182,39
Total 079	27,41	14,11	101,16	214,93	66,78	65,69	32,33	36,94	227,68	331,67
Total 080	39,00	0,00	6,31	4,39	94,00	80,09	64,31	120,92	203,62	205,39
Total 081	61,20	46,34	4,10	6,12	206,20	220,16	73,10	54,17	344,60	326,79
Total 082	46,66	40,81	1,74	3,23	162,69	146,54	105,93	93,05	317,02	283,63
Total 083	36,39	9,48	9,69	6,97	69,29	58,83	62,39	70,78	177,76	146,07
Total 084	35,86	9,43	79,14	164,80	154,29	230,62	35,79	69,72	305,07	474,56
Total 085	33,50	27,58	1,50	2,12	127,00	66,47	89,50	98,29	251,50	194,45
Total 086	36,27	13,30	78,27	199,27	156,05	135,95	7,59	12,95	278,18	361,46
Total 087	40,00	#DIV/0!	24,00	#DIV/0!	13,00	#DIV/0!	294,00	#DIV/0!	371,00	#DIV/0!
Total 088	24,48	16,84	17,85	45,94	114,57	96,86	53,86	104,53	210,75	264,16
Total 089	80,58	70,99	69,61	147,16	175,33	158,83	43,05	98,93	368,58	475,91
Total 090	37,21	26,74	27,59	70,39	172,85	258,35	41,59	94,16	279,23	449,64
Total 091	41,30	33,05	17,64	67,87	47,90	66,56	19,03	46,06	125,88	213,55
Total 092	39,63	14,91	13,00	43,73	173,53	183,04	43,94	99,71	270,09	341,39
<b>N DEPT</b>	<b>Moyenne DT</b>	<b>Écartype DT</b>	<b>Moyenne DT/DF</b>	<b>Écartype DT/DF</b>	<b>Moyenne DF</b>	<b>Écartype DF</b>	<b>Moyenne AC</b>	<b>Écartype AC</b>	<b>TOTAL MOYENNE 2007</b>	<b>TOTAL ECART 2007</b>
Total 093	34,97	24,63	11,86	39,94	108,04	112,01	20,64	42,46	175,51	219,03
Total 094	57,60	84,46	11,13	22,89	102,06	61,26	28,47	31,58	199,25	200,20
Total 095	38,55	12,18	49,04	126,60	139,70	138,73	24,16	44,68	251,45	322,18
Total 971	38,92	20,39	9,15	4,56	45,08	41,51	32,23	9,98	125,38	76,43
Total 972	23,05	22,08	40,42	45,53	38,89	16,87	56,58	66,72	158,95	151,21

## Annexes – Audit de l'ANRU

---

Total 973	12,00	0,00	55,00	63,64	80,50	85,56	8,00	11,31	155,50	160,51
Total 974	46,88	11,53	4,75	1,39	149,50	108,12	1,38	3,89	202,50	124,93
<b>Total général</b>	<b>38,03</b>	<b>36,46</b>	<b>29,32</b>	<b>101,90</b>	<b>101,71</b>	<b>128,74</b>	<b>41,43</b>	<b>73,24</b>	<b>210,48</b>	<b>340,34</b>

Annexes – Audit de l'ANRU

(5) ANNEE 2008 : Délai des MOA à l'ACP

N DEPT	Moyenne MO	Écartype MO	Moyenne DT	Écartype DT	Moyenne DT/DF	Écartype DT/DF	Moyenne DF	Écartype DF	Moyenne AC	Écartype AC	TOTAL MOYENNE 2008	TOTAL ECART 2008
Total 001	1,79	5,36	41,59	43,32	8,50	13,77	125,37	108,36	24,95	35,57	202,19	206,38
Total 002	3,12	8,96	56,35	65,53	7,38	5,31	91,50	97,22	46,31	65,86	204,65	242,89
Total 003	0,13	0,50	26,27	37,32	23,68	73,38	81,20	71,67	18,70	45,00	149,98	227,87
Total 006	1,88	4,01	37,50	42,49	123,73	240,16	78,88	129,16	58,16	102,11	300,15	517,93
Total 007	0,00	#DIV/0!	19,00	#DIV/0!	4,00	#DIV/0!	81,00	#DIV/0!	174,00	#DIV/0!	278,00	#DIV/0!
Total 008	0,63	2,27	35,76	42,95	18,04	44,91	90,68	78,67	27,98	59,97	173,10	228,77
Total 010	3,31	15,33	39,00	62,36	24,29	45,16	197,44	149,23	26,55	56,14	290,60	328,23
Total 011	0,03	0,17	81,21	95,07	23,14	63,36	61,60	63,43	12,26	14,09	178,23	236,11
Total 013	6,71	19,02	73,31	73,23	7,00	8,04	92,24	126,39	92,87	186,01	272,13	412,68
Total 014	0,30	2,53	16,24	21,22	23,57	63,35	112,35	142,09	59,90	95,76	212,36	324,94
Total 016	8,99	19,95	10,40	13,02	7,68	9,59	50,48	71,02	44,00	77,43	121,55	191,02
Total 017	4,36	19,16	18,20	17,57	10,82	11,37	53,32	53,19	45,95	53,86	132,65	155,15
Total 018	1,24	3,21	19,57	27,10	17,22	29,23	78,81	86,41	46,91	43,13	163,76	189,08
Total 019	0,00	0,00	37,44	34,86	19,00	13,41	170,78	109,10	25,00	32,90	252,22	190,27
Total 021	1,34	4,85	42,23	43,04	15,60	42,66	153,75	138,84	32,51	60,34	245,42	289,74
Total 022	0,30	1,46	16,73	13,24	6,35	8,95	105,87	90,95	43,57	37,59	172,82	152,19
Total 024	2,79	8,76	13,50	11,89	26,36	22,46	37,79	46,99	78,93	79,98	159,36	170,09
Total 025	0,18	1,34	30,30	31,16	19,57	51,38	167,40	116,79	40,05	78,41	257,50	279,07
Total 026	1,42	3,89	25,56	24,05	14,22	38,32	63,23	56,99	57,19	78,36	161,62	201,62
Total 027	0,37	1,56	21,92	24,83	29,32	95,48	95,62	115,25	50,47	45,60	197,70	282,72
Total 028	7,02	20,23	9,31	8,80	22,27	46,39	84,34	84,83	31,98	33,03	154,92	193,27
Total 029	0,22	1,24	30,58	24,01	29,28	83,99	102,81	74,32	70,38	65,79	233,27	249,35
Total 02A	2,50	5,21	16,50	19,74	7,50	2,12	74,83	50,79	13,17	11,70	114,50	89,56
Total 02B	2,57	14,06	28,77	36,68	26,15	62,74	40,83	49,53	37,53	51,37	135,85	214,37
Total 030	0,00	0,00	41,41	35,89	132,10	220,81	153,93	170,37	61,30	107,63	388,72	534,70
Total 031	5,11	19,30	42,23	34,92	12,31	24,46	197,39	224,40	39,87	78,63	296,91	381,70
Total 033	0,93	5,88	49,38	58,99	13,64	42,34	101,35	132,81	80,77	87,21	246,07	327,22
Total 034	1,32	3,85	45,28	50,96	12,55	15,45	124,81	140,56	27,64	58,46	211,60	269,28
Total 035	2,89	6,12	64,31	51,62	17,64	22,33	110,64	151,29	27,94	37,12	223,43	268,48
Total 036	5,22	14,96	32,39	47,42	23,15	51,28	120,18	124,83	18,18	28,70	199,13	267,20
Total 037	16,71	83,17	17,65	19,12	9,75	9,42	69,71	79,57	16,86	24,92	130,68	216,20
Total 038	8,79	21,66	35,66	64,02	33,43	88,90	116,10	181,77	32,20	60,78	226,18	417,12
Total 039	2,56	7,94	29,75	28,40	27,92	61,12	251,69	274,07	8,75	14,50	320,67	386,03
Total 041	2,78	6,07	15,79	16,97	13,53	16,03	91,96	159,48	16,04	25,66	140,11	224,21
Total 042	1,77	8,84	27,37	41,07	21,84	54,04	114,71	110,20	36,55	57,45	202,24	271,60
Total 043	0,00	0,00	9,00	0,00	4,00	0,00	111,00	0,00	51,00	0,00	175,00	0,00
N DEPT	Moyenne MO	Écartype MO	Moyenne DT	Écartype DT	Moyenne DT/DF	Écartype DT/DF	Moyenne DF	Écartype DF	Moyenne AC	Écartype AC	TOTAL MOYENNE 2008	TOTAL ECART 2008
Total 044	1,94	9,31	24,31	27,38	44,77	76,81	106,02	129,41	43,62	65,86	220,66	308,77

Annexes – Audit de l'ANRU

Total 045	7,13	12,13	21,23	18,50	19,94	41,27	171,34	168,26	26,06	50,09	245,70	290,25
Total 047	0,00	0,00	37,25	4,86	20,75	7,50	169,50	69,13	20,50	31,72	248,00	113,21
Total 049	2,16	8,37	28,08	41,63	11,33	18,06	115,29	125,30	41,44	45,86	198,30	239,22
Total 050	0,00	0,00	15,74	16,64	31,90	74,74	102,11	135,04	30,59	70,06	180,34	296,49
Total 051	3,31	15,72	35,28	119,45	23,42	75,33	135,74	102,32	23,66	50,98	221,40	363,80
Total 052	0,89	4,72	23,50	16,21	22,27	34,26	138,79	125,93	26,57	23,48	212,02	204,60
Total 053	0,00	0,00	20,44	16,06	2,78	2,33	130,33	120,00	53,33	31,69	206,89	170,08
Total 054	1,07	4,90	25,50	46,01	12,55	38,00	74,09	122,72	49,42	73,58	162,62	285,21
Total 055	14,17	18,79	0,00	#DIV/0!	3,75	3,50	28,78	25,84	2,28	0,46	48,97	#DIV/0!
Total 056	8,92	44,39	21,00	18,89	21,13	33,63	102,44	105,53	20,76	28,21	174,25	230,65
Total 057	2,30	7,78	33,67	68,19	19,33	35,79	85,50	120,84	38,91	86,21	179,71	318,81
Total 058	0,64	2,41	60,92	58,23	4,85	3,36	119,93	79,21	51,86	58,55	238,20	201,75
Total 059	5,70	16,64	39,73	85,62	22,02	82,64	90,07	124,45	48,05	80,64	205,57	390,00
Total 060	5,56	9,58	21,61	23,69	14,79	30,73	69,08	59,31	44,98	54,10	156,02	177,42
Total 061	0,00	0,00	23,83	23,38	12,06	28,16	63,21	65,92	27,74	39,00	126,84	156,46
Total 062	0,77	3,58	47,79	80,46	12,96	49,66	63,18	100,27	35,90	61,71	160,61	295,68
Total 063	0,12	0,70	38,41	87,21	8,04	27,07	91,64	75,58	29,52	24,48	167,72	215,03
Total 064	8,33	32,27	44,86	85,71	68,23	140,49	142,27	139,76	75,67	95,23	339,35	493,46
Total 065	5,44	16,21	12,06	14,37	40,69	127,67	71,40	103,09	54,10	60,64	183,68	321,97
Total 066	3,36	12,40	10,69	9,87	27,78	56,67	97,54	58,57	83,21	92,83	222,58	230,34
Total 067	0,67	2,90	41,22	77,16	25,14	70,18	119,48	119,68	39,70	52,27	226,20	322,19
Total 068	1,51	5,08	19,17	28,51	12,09	34,05	144,88	173,14	32,70	34,79	210,35	275,57
Total 069	3,65	36,94	114,02	157,86	17,37	44,92	133,41	163,90	55,15	87,15	323,59	490,76
Total 070	0,00	0,00	46,50	9,19	13,50	16,26	79,50	95,46	6,00	8,49	145,50	129,40
Total 071	1,15	2,82	60,22	84,77	34,34	123,08	111,18	110,61	36,90	39,53	243,79	360,80
Total 072	1,82	4,75	14,31	13,50	13,17	19,22	87,78	93,16	41,57	42,08	158,65	172,71
Total 073	5,13	20,73	53,88	74,05	56,38	141,93	144,78	186,22	59,76	65,92	319,92	488,84
Total 074	0,00	#DIV/0!	39,00	#DIV/0!	4,00	#DIV/0!	267,00	#DIV/0!	1,00	#DIV/0!	311,00	#DIV/0!
Total 075	0,00	0,00	89,97	94,89	19,08	59,51	214,76	130,56	34,97	50,35	358,78	335,30
Total 076	6,50	20,88	27,42	28,29	30,88	96,67	83,91	118,41	45,97	57,84	194,68	322,08
Total 077	3,04	11,13	32,92	39,86	44,61	92,98	97,79	154,94	57,86	106,38	236,22	405,29
Total 078	6,13	21,10	31,56	40,46	7,55	24,03	51,51	65,56	56,75	78,66	153,50	229,80
Total 079	0,56	2,34	34,85	55,41	6,41	3,39	46,60	45,66	36,39	39,60	124,81	146,40
Total 080	9,06	24,15	15,44	18,51	24,50	42,31	128,44	175,71	20,39	37,50	197,83	298,18
Total 081	0,00	#DIV/0!	88,00	#DIV/0!	1,00	#DIV/0!	86,00	#DIV/0!	103,00	#DIV/0!	278,00	#DIV/0!
Total 082	0,53	3,09	11,70	27,24	8,27	10,54	89,35	74,23	69,12	89,57	178,97	204,66
Total 083	21,27	94,56	29,19	51,73	16,41	12,72	59,78	88,13	89,41	169,11	216,06	416,26
Total 084	11,82	26,30	46,13	33,45	4,50	3,74	202,64	188,42	43,45	76,05	308,53	327,96
<b>N DEPT</b>	<b>Moyenne MO</b>	<b>Écartype MO</b>	<b>Moyenne DT</b>	<b>Écartype DT</b>	<b>Moyenne DT/DF</b>	<b>Écartype DT/DF</b>	<b>Moyenne DF</b>	<b>Écartype DF</b>	<b>Moyenne AC</b>	<b>Écartype AC</b>	<b>TOTAL MOYENNE 2008</b>	<b>TOTAL ECART 2008</b>
Total 085	0,00	0,00	25,50	6,36	9,00	2,83	82,00	12,73	58,00	9,90	174,50	31,82
Total 086	8,96	23,87	30,71	26,90	26,13	48,23	92,56	108,35	34,60	52,03	192,97	259,39
Total 087	0,00	0,00	17,71	11,50	27,36	81,84	155,29	90,48	36,29	45,84	236,64	229,65

## Annexes – Audit de l'ANRU

Total 088	7,06	28,04	17,17	17,95	8,57	6,20	78,09	72,14	28,10	47,19	138,99	171,52
Total 089	1,11	2,97	67,23	89,05	13,18	33,71	116,26	91,25	35,87	41,29	233,65	258,26
Total 090	0,12	1,11	23,14	25,21	9,20	15,47	204,31	117,80	21,00	31,19	257,77	190,78
Total 091	1,05	5,60	36,57	48,92	10,16	22,73	47,90	109,95	37,92	48,74	133,61	235,93
Total 092	12,18	29,10	30,97	27,56	9,54	14,32	94,41	142,91	41,22	52,20	188,32	266,09
Total 093	2,80	12,81	24,78	48,68	8,66	23,49	68,75	73,71	23,86	40,38	128,86	199,08
Total 094	1,99	7,22	73,55	165,73	27,50	79,72	126,68	149,70	28,38	58,79	258,10	461,17
Total 095	4,59	17,18	35,73	50,58	23,09	69,50	77,74	111,68	51,31	65,58	192,46	314,53
Total 099	0,00	0,00	24,90	45,05	52,70	65,48	119,10	53,39	9,60	10,00	206,30	173,92
Total 971	2,69	5,14	79,10	110,96	4,80	4,59	73,67	80,38	74,38	76,52	234,64	277,59
Total 972	13,46	23,90	8,19	15,79	61,29	43,10	53,89	26,15	106,86	119,31	243,69	228,25
Total 973	2,00	4,90	30,00	15,46	89,40	136,00	67,33	70,89	29,33	61,12	218,07	288,37
Total 974	0,00	0,00	85,47	43,60	13,13	11,08	59,41	73,51	43,29	43,33	201,30	171,53
<b>Total général</b>	<b>3,43</b>	<b>17,35</b>	<b>36,47</b>	<b>67,04</b>	<b>20,20</b>	<b>62,24</b>	<b>99,11</b>	<b>122,96</b>	<b>41,50</b>	<b>66,80</b>	<b>200,72</b>	<b>336,39</b>



**ANNEXE 19 : La consolidation des délais du processus**

AU NIVEAU NATIONAL, SUR LA PERIODE 2004-2008

(en jours)

NATURE DU DELAI	MOYENNE	ECART TYPE
<b>1- DELAI D'AFFECTION</b>		
Délai entre Protocole et l'avis en CE	374,55	216,94
Délai entre l'avis en CE et la signature de la convention	306,81	154,45
Délai entre la signature de la convention et l'avenant	814,35	333,06
<b>2- DELAI D'ENGAGEMENT PREVISIONNEL (date de début des travaux - date d'affectation)</b>		
Délai sur protocole ou avis CE (Projet sans convention signée)	302,95	315,44
Délai sur protocole ou avis CE (Projet avec convention signée postérieurement à la date de début des travaux)	159,86	117,29
Délai sur convention	412,09	350,82
<b>3- DELAI D'ENGAGEMENT REEL (date d'émission de la DAS - date d'affectation)</b>		
Délai sur protocole ou avis CE (Projet sans convention signée)	371,37	285,32
Délai sur protocole (Projet avec convention signée postérieurement à la date d'émission de la DAS)	294,37	231,93
Délai sur avis CE (Projet avec convention signée postérieurement à la date d'émission de la DAS)	199,9	123,14
Délai sur convention	595,85	405,2
Délai sur avenant	218,68	176,79
<b>4- DELAI DE PAIEMENT (date de demande de paiement par MO au paiement effectif par l'ACP de l'ANRU)</b>		
Délai de complétude de la demande de paiement par MO (données uniquement sur 2008)	1,59	11,92
Délai d'instruction de la demande par la DTL	37,16	50,44
Délai de transmission du dossier validé de la DTL à l'ANRU	25,06	84,17
Délai de contrôle de la DF	118,38	145,99
Délai de visa et de mise en paiement par l'ACP (données sur la période 2005-2008)	35,9	66,73
<b>TOTAL DU DELAI DE PAIEMENT</b>	<b>218,09</b>	<b>359,25</b>





**ANNEXE 20 : Tableau récapitulatif des écritures à passer à la clôture de l'exercice 2008**

Nature de l'opération à passer à la clôture de l'exercice	Mode opératoire proposé par les auditeurs			Ecriture initialement passée par l'ACP			OBSERVATION
	# en débit	# en crédit	Montant	# en débit	# en crédit	Montant	
<b>Recensement au bilan des avances prescrites au 311208</b>							
*comptabilisation en créances douteuses	416	409	35 880 241,71				le provisionnement nécessite déjà un basculement des avances prescrites en créances douteuses
* comptabilisation du provisionnement pour la partie non recouvrable en compensation ou en recouvrement amiable	681740	491	7 170 798,44	681740	491	22 502 594,31	le provisionnement a portée sur 100% des avances recensées comme prescrites
<b>Recensement au bilan des ACP prescrits au 311208</b>							
*comptabilisation en créances douteuses de la partie des avances non encore récupérées sur les versements d'ACP prescrits	416	409	Données non disponibles par les auditeurs				Une extraction d'AGORA sur les dossiers visés devrait permettre de déterminer le montant d'avance restant à reprendre pour les opérations concernées
*émission d'un ordre de recette pour reversement des sommes perçues au titre des ACP prescrits	7575	416 (avances) et 463710 (acomptes)	Données non disponibles par les auditeurs				nouveau compte 7575 à créer à la nomenclature pour identification des produits reçus suite à reversement d'ACP
							Une extraction d'AGORA sur les dossiers visés devrait permettre de déterminer le montant d'ACP
* comptabilisation du provisionnement pour la partie non recouvrable en compensation ou en recouvrement amiable	681740	491	19 181 202,86				
<b>Recensement en hors-bilan des affectations prises au 311208</b>							
Montant des affectations conclues au 311208			10 193 964 659,81				à mettre en œuvre
Montant des affectations restant à engager (affectations - DAS)			6 335 762 703,72				à mettre en œuvre

Nature de l'opération à passer à la clôture de l'exercice	Mode opératoire proposé par les auditeurs		Ecriture initialement passée par l'ACP			OBSERVATION
	# en débit	# en crédit	Montant	# en débit	# en crédit	
<b>Recensement au bilan des engagements juridiques existants au 311208</b>						
* recensement du total des EJ pris depuis l'ouverture du PNRU jusqu'à la clôture de l'exercice			3 858 201 956,09			3 858 201 956,09
* Prendre en compte en réduction le montant des paiements réalisés depuis l'ouverture du PNRU jusqu'à la clôture de l'exercice (avances, acomptes et soldes)			1 360 617 185,38	657X / 409X	5115	1 360 617 185,38
*Réduction des paiements par les avances en solde au #409 au 3112N			467 396 057,20			
#SD 409200 AU 31/12/08			249 809 781,54			
#SD 409201AU 31/12/08			217 586 275,66			
* Prendre en compte les CAP recensées à la clôture de l'exercice			94 967 635,98	6578	4082	94 967 635,98
* Prendre en compte les DAS prescrites au 311208 (aucun versement réalisé)			89 191 855,69			Ces DAS prescrites ont été ciblées sur le fichier maître des EJ au 311208
* Prendre en compte le reste à payer sur les DAS visées par les avances prescrites au 311208 (DAS - avances versées prescrites)			51 581 718,09			Ces avances prescrites et le montant des DAS concernées ont été ciblés sur la base du fichier maître des EJ au 311208
* Prendre en compte le montant des DAS visées par les acomptes prescrites au 311208 (DAS-ACP versés prscrits - y compris avances éventuelles)			29 372 769,66			Ces acomptes prescrites et le montant des DAS concernées ont été ciblés sur la base du fichier maître des EJ au 311208
total devant aboutir au montant des EJ non exigibles restant à payer au 3112N			2 699 866 848,49			2 497 584 770,62
Procéder au provisionnement pour charges de ces EJ non exigibles	6815	1585	2 699 866 848,49			

**ANNEXE 21 : Détail du test de cohérence sur les données AGORA issues de deux requêtes différents : ACCESS et VISU\_PAIEMENT au 31/12/08**

- Récapitulatif de l'extraction ACCESS/AGORA :

Données AGORA par ACCESS

Somme_FNA_Paiement	2004	2005	2006	2007	2008	TOTAL
AC0	2 890 688,20	49 535 782,86	97 616 162,86	185 457 641,89	221 905 518,93	557 405 794,74
AC1	4 295 340,94	29 186 030,61	69 192 111,26	109 510 234,26	228 473 698,18	440 657 415,25
AC2		2 748 914,54	20 030 180,16	31 057 219,71	41 804 526,57	95 640 840,98
AC3		253 635,07	5 664 544,94	9 777 372,97	7 085 268,66	22 780 821,64
AC4			681 792,22	1 547 019,16	2 727 156,26	4 955 967,64
AC5			169 113,45	472 199,15	1 464 840,86	2 106 153,46
AC6			45 513,47	222 227,79	723 771,85	991 513,11
AC7				128 060,27	242 354,77	370 415,04
AC8					4 800,00	4 800,00
AC9					4 800,00	4 800,00
TOTAL ACP 2 A ACP9	0,00	3 002 549,61	26 591 144,24	43 204 099,05	54 057 518,97	126 855 311,87
ACS	1 930 570,48	9 788 186,01	26 016 584,04	59 084 463,11	102 433 910,77	199 253 714,41
<b>Total</b>	<b>9 116 599,62</b>	<b>91 512 549,09</b>	<b>219 416 002,40</b>	<b>397 256 438,31</b>	<b>606 870 646,85</b>	<b>1 324 172 236,27</b>

- Récapitulatif des fichiers annuels de paiement de l'ACP via VISU\_PAIEMENT/ AGORA :

Données VISU\_PAIEMENT/AGORA DE L'ACP

	2004	2005	2006	2007	2008	TOTAL
AC0	2 980 688,20	53 035 814,36	101 955 284,09	187 452 667,97	225 650 791,79	571 075 246,41
AC1	4 295 340,94	31 260 153,09	71 847 077,25	111 867 629,73	232 552 200,50	451 822 401,51
ACP 2 A 9		3 002 549,61	27 952 169,93	45 983 063,61	55 178 927,40	132 116 710,55
ACP2			20 871 149,88	33458762,55	42114741,91	96 444 654,34
ACP3			6 184 600,91	10 129 283,47	7 100 248,66	23 414 133,04
ACP4			681 792,22	1 572 530,38	3 426 162,41	5 680 485,01
ACP5			169 113,45	472 199,15	1 464 840,86	2 106 153,46
ACP6			45 513,47	222 227,79	803 074,71	1 070 815,97
ACP7				128 060,27	260 258,85	388 319,12
ACP8					4 800,00	4 800,00
ACP9					4 800,00	4 800,00

Annexes – Audit de l'ANRU

SLD	1 930 570,48	11 886 863,01	26 245 522,00	60 036 111,46	105 503 759,96	205 602 826,91
<b>TOTAL</b>	<b>9 206 599,62</b>	<b>99 185 380,07</b>	<b>228 000 053,27</b>	<b>405 339 472,77</b>	<b>618 885 679,65</b>	<b>1 360 617 185,38</b>

- Les différences entre les deux situations sont les suivantes :

**DIFFERENCES RELEVÉES**

	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>TOTAL</b>
AC0	-90 000,00	-3 500 031,50	-4 339 121,23	-1 995 026,08	-3 745 272,86	-13 669 451,67
AC1	0,00	-2 074 122,48	-2 654 965,99	-2 357 395,47	-4 078 502,32	-11 164 986,26
ACP 2 A 9	0,00	0,00	-1 361 025,69	-2 778 964,56	-1 121 408,43	-5 261 398,68
ACP2			-840 969,72	-2 401 542,84	-310 215,34	-3 552 727,90
ACP3			-520 055,97	-351 910,50	-14 980,00	-886 946,47
ACP4			0,00	-25 511,22	-699 006,15	-724 517,37
ACP5			0,00	0,00	0,00	0,00
ACP6			0,00	0,00	-79 302,86	-79 302,86
ACP7				0,00	-17 904,08	-17 904,08
ACP8					0,00	0,00
ACP9					0,00	0,00
SLD	0,00	-2 098 677,00	-228 937,96	-951 648,35	-3 069 849,19	-6 349 112,50
<b>TOTAL</b>	<b>-90 000,00</b>	<b>-7 672 830,98</b>	<b>-8 584 050,87</b>	<b>-8 083 034,46</b>	<b>-12 015 032,80</b>	<b>-36 444 949,11</b>

Le détail des paiements visés par les différences a été communiqué à l'ACP et à la DF.

**ANNEXE 22 : Détail du rapprochement des engagements entre AGORA et CONCERTO**

	<b>Comptabilité Auxiliaire AGORA</b>	<b>Comptabilité Générale CONCERTO</b>	<b>DIFFERENCE</b>	<b>OBSERVATION</b>
Total EJ au 31/12/08 (amis compris des lignes marquées 2009)	3 858 201 956,09	3 721 033 701,24	<b>137 168 254,85</b>	
LIGNES COMMUNES	2 793 724 334,71 - 1 500 000,00 - 218 121,20 - 90 665,00	2 792 411 548,51  - 496 000,00	<b>1 312 786,20</b>	doublon Agora doublon Agora doublon Agora doublon Concerto
EJ CONCORDANTS	2 791 915 548,51	2 791 915 548,51	-	
Lignes identiques s/IDLOC mais différentes s/Montant	633 613 890,18	649 375 799,20	<b>- 15 761 909,02</b>	
Opérations isolées (IDLOC différents), y compris exercice 2009	430 863 731,20	279 246 353,53	<b>151 617 377,67</b>	

Les doublons AGORA sont les suivants :

<b>9994201180026704017</b>	70 pavillons PLAI - rue Boucher	OPHLM STRASBOURG	2004
<b>9999305041071305005</b>	A.Q.S LA CASTELLANE	ERILIA	2005
<b>9999499001092B06001</b>	Création d'une maison du renouvellement urbain	COMMUNE DE BASTIA	2006

Le doublon CONCERTO :

<b>0428211020120003003</b>	02/05/2005Conduite Stratégique partenariale - quar	GIP SAINT ETIENNE	2006
----------------------------	---	-------------------	------



**ANNEXE 23 : Détail du rapprochement des paiements entre AGORA et CONCERTO**

IDLOC	Mt Payé	Nom TIERS	Date Pmt	N°EJ AGORA	N°EJ CONCERTO	Anomalies
5185205010080000000	1 004,00	VILLE DE SAUMUR	2007		2005-1888	Ano références '(infra)
5185205010080001703	1 004,00	COMMUNE DE SAUMUR	19/10/2007	2005-1888		Ano références '(infra)
9992200080056004022	1 024,48	OPAC DE L'OISE	2005		2004-167	Ligne payée en 2005 dans Concerto mais en 2006 dans Agora
9992200080056004022	1 024,48	OPAC DE L'OISE	28/02/2006	2004-167		Payé en 2005 dans Concerto
6290339902129700000	1 350,00	SA HLM GUYANE	2007		2007-130	Ano références (9990339902129707001)
9990339902129707001	1 350,00	SA HLM GUYANE	12/10/2007	2007-130		ano références (6290339902129700000)
9992301030122704006	2 500,00	ETS PUB FONCIER DE NORMANDIE	2005		2004-109	Référence différente dans Concerto : 9992301030082704006
9992301030082704006	2 500,00	ETS PUB FONCIER DE NORMANDIE	27/01/2005	2004-109		Référence différente dans Concerto : 9992301030122704006
9991110030129105038	2 575,53	GIP CENTRE ESSONNE	2006		2005-1091	ano références (9991110010129105038)
9991110010129105038	2 575,53	GIP CENTRE ESSONNE	06/09/2006	2005-1091		Ano références (9991110030129105038)
9998208020073804003	3 404,20	OFFICE PUB AMEGT CONST ISERE	2007		2007-395	Ano références 999779537125073804
999779537125073804	3 404,20	OFFICE PUB AMEGT CONST ISERE	14/12/2007	2007-1480		ano références
2414201140120002003	3 829,10	OPHLM STRASBOURG	2007		2004-541	Ano références infra
241276700028120002	3 829,10	OPHLM STRASBOURG	14/12/2007	2007-1456		Ano références infra
1341112050120001007	4 784,00	GIP GRIGNY / VIRY CHATILLON	26/09/2007	2006-884		Non identifié pour le même montant dans Concerto
9994201180076705005	5 384,00	OPHLM STRASBOURG	2007		2005-1996	ano références
999276700028076705	5 384,00	OPHLM STRASBOURG	14/12/2007	2006-2143		ano références
1561102020090007018	5 736,35	COMMUNE DAMMARIE LES LYS	2007		2006-1529	Ano références (156217701523090007)
156217701523090007	5 736,35	COMMUNE DAMMARIE LES LYS	14/12/2007	2007-1443		Ano références (1561102020090007018)
3704102110120001753	5 940,00	COMMUNAUTE URBAINE DU GRAND NA	2007		2006-1532	Ano références (370245400676120001)
370245400676120001	5 940,00	COMMUNAUTE URBAINE DU GRAND NA	14/12/2007	2007-1474		Ano références (3704102110120001753)
743106060120001000	6 049,65	CTE AGGLO VALENCIENNES METRO	2007		2006-1518	ano références (074245901160120001)
074245901160120001	6 049,65	CTE AGGLO VALENCIENNES METRO	14/12/2007	2007-1436		ano références (0743106060120001027)
0888306030120001006	7 500,00	COMMUNAUTE AGGLO MONTLUCONNAIS	2007		2005-1993	Ano références (088240300608120001)
088240300608120001	7 500,00	COMMUNAUTE AGGLO MONTLUCONNAIS	14/12/2007	2006-2142		Ano références (0888306030120001006)
9991110030129105038	8 057,88	GIP CENTRE ESSONNE	2006		2005-1091	ano références (9991110010129105038)
9991110010129105038	8 057,88	GIP CENTRE ESSONNE	06/09/2006	2005-1091		Ano références (9991110030129105038)
9991110030129105038	8 057,88	GIP CENTRE ESSONNE	2006		2005-1091	ano références (9991110010129105038)
9991110010129105038	8 057,88	GIP CENTRE ESSONNE	06/09/2006	2005-1091		Ano références (9991110030129105038)
5185205010080000000	9 359,00	VILLE DE SAUMUR	2007		2005-1888	Ano références '(infra)

Annexes – Audit de l'ANRU

IDLOC	Mt Payé	Nom TIERS	Date Pmt	N°EJ AGORA	N°EJ CONCERTO	Anomalies
5185205010080001703	9 359,00	COMMUNE DE SAUMUR	12/10/2007	2005-1888		Ano références '(infra)
9994200030016804011	9 900,00	OPAC LA COLMARIENNE DU LOGEME	2006		2005-118	Montant absent dans Agora pour ce MOA et ces références
9991114020129105008	9 900,00	COMMUNE D EPINAY SOUS SENART	06/09/2006	2005-1118		Aucun paiement dans Concerto identifié pour ce montant ou avec cette référence pour ce MOA
9994411100129704002	9 922,23	SOC IMMOB DE LA REUNION	2006		2005-475	ano références (9990441110129704002)
9990441110129704002	9 922,23	SOC IMMOB DE LA REUNION	14/03/2006	2005-2321		ano références (9994411100129704002)
9992603020097104004	10 534,80	CTRE COM ACTION SOC CHAL/SA	2007		2005-1519	doublon dans concerto (pas dans AGORA)
0428211020120004004	11 382,33	METROPOLE HABITAT OPAC ST ETIE	2006		2005-1205	ano nom agora/concerto
0428211020120004004	11 382,33	OPAC ST ETIENNE	13/10/2006	2005-1205		ano nom agora/concerto
9994102020025404010	12 160,41	OPAC MEURTHE ET MOSELLE 54	2007		2005-947	ano références (9994102020025404009)
9994102150025404010	12 160,41	OPAC MEURTHE ET MOSELLE 54	19/10/2007	2005-947		ano références (9994102020025404009)
0091101010080002001	12 236,64	OPAC DE MEAUX	2007		2006-65	Aucun opération du même MOA et du même montant dans Agora
1878304080050004006	12 236,64	LOGIDOME	06/09/2007		2007-65	Aucune correspondance dans Concerto pour ce montant et ces références
9990441110129705001	12 725,40	GIP-GPV ST DENIS	2006		2005-744	ano références
9990441010129705001	12 725,40	GIP-GPV ST DENIS LA REUNION	24/05/2006	2006-2189		ano références
9994411100129704002	13 560,00	SOC IMMOB DE LA REUNION	2005		2005-475	Ligne présent dans Agora avec une autre référence (9990441110129704002)
9990441110129704002	13 560,00	SOC IMMOB DE LA REUNION	17/11/2005	2005-2321		Présent dans Concrcto avec autre référence (9994411100129704002)
0568301030120002001	14 315,47	OFFICE PUBLIC AMENAGEMENT CONS	2007		2005-1994	ano références (056412246506120002)
056412246506120002	14 315,47	OFFICE PUBLIC AMENAGEMENT CONS	14/12/2007	2007-1433		ano références (0568301030120002001)
9991106030127804013	16 200,07	EPAMSA	2006		2005-81	Ano références (0752301030020002005)
0752301030020002005	16 200,07	EURE HABITAT	2006		2005-781	ano références (9991106030127804013)
9991106030127804013	16 200,07	EPAMSA	2006		2005-81	Ano références (0752301030020002005)
9994102020025404010	16 213,88	OPAC MEURTHE ET MOSELLE 54	2006		2005-947	ano références (9994102150025404010)
9994102150025404010	16 213,88	OPAC MEURTHE ET MOSELLE 54	26/06/2006	2005-947		ano références (9994102020025404010)
2184202010086805004	16 217,60	VILLE DE MULHOUSE	2005		2005-525	Présent dans Concerto comme OP et présent dans Agora avec autre référence (9994202010086805004)
9994202010086805004	16 217,60	COMMUNE DE MULHOUSE	16/12/2005	2005-738		Ligne dans Agora avec référence différente (2184202010086805004)
2184202010086805004	16 217,60	VILLE DE MULHOUSE	2006		2005-525	ano références (9994202010086805004)
9994202010086805004	16 217,60	COMMUNE DE MULHOUSE	28/04/2006	2005-738		Ano références (2184202010086805004)
1341112050120001007	16 445,00	GIP GRIGNY / VIRY CHATILLON	2007		2006-884	Non identifié pour le même montant dans Agora
2184202020090001023	18 800,00	VILLE DE MULHOUSE	2007		2006-1523	Ano références (218216802249090001)



Annexes – Audit de l'ANRU

IDLOC	Mt Payé	Nom TIERS	Date Pmt	N°EJ AGORA	N°EJ CONCERTO	Anomalies
218216802249090001	18 800,00	COMMUNE DE MULHOUSE	14/12/2007	2007-1453		Ano références (2184202020090001023)
1631108020110001019	18 825,00	COMTE AGGLO ST QUENTIN YVELINE	2007		2006-1517	Ano références (163247800451110001)
163247800451110001	18 825,00	COMTE AGGLO ST QUENTIN YVELINE	14/12/2007	2007-1444		Ano références (1631108020110001019)
2035207080020001012	19 144,86	OPHLM CU MANS - LE MANS HABI.	2007		2006-1531	Ano références (infra)
203277200036020001	19 144,86	OPHLM CU MANS - LE MANS HABI.	14/12/2007	2007-1448		Ano références (infra)
9993108010126204015	20 128,00	GIP DE BOULOGNE SUR MER	2006		2004-32	Aucune ligne pour ce montant dans Agora avec ces références ou le même MOA
1341112050120003002	23 920,00	GIP GRIGNY / VIRY CHATILLON	2007		2006-351	Ano références (1341112050120001002)
1341112050120001002	23 920,00	GIP GRIGNY / VIRY CHATILLON	31/01/2007	2006-351		Ano références (1341112050120003002)
1341112050120003002	23 920,00	GIP GRIGNY / VIRY CHATILLON	2007		2006-351	Ano références (1341112050120001002)
1341112050120001002	23 920,00	GIP GRIGNY / VIRY CHATILLON	25/05/2007	2006-351		Ano références (1341112050120003002)
9994102110055405038	25 000,00	OPAC DE NANCY	2007		2006-1524	ano références (999400974242055405)
999400974242055405	25 000,00	OPAC DE NANCY	14/12/2007	2007-1472		ano références
9990441110129705001	25 450,80	GIP-GPV ST DENIS	2006		2005-744	ano références
9990441010129705001	25 450,80	GIP-GPV ST DENIS LA REUNION	28/04/2006	2006-2189		ano références
9990441110129705001	25 450,80	GIP-GPV ST DENIS	2006		2005-744	ano références
9990441010129705001	25 450,80	GIP-GPV ST DENIS LA REUNION	24/05/2006	2006-2189		ano références
0171100320120001002	27 479,89	VILLE D'ANTONY	2007		2004-54	ano références (0171100320060005002)
0171100320060005002	27 479,89	COMMUNE D'ANTONY	12/10/2007	2005-477		ano références (0171100320060005002)
9995306080025604004	28 684,20	LORIENT HABITAT	2005			Ligne d'OP présente dans Concerto mais absente dans Agora en 2005. A noter qu'une ligne présente à la fois dans Agora et dans Concerto est présente en 2004.
3704102110090044701	29 250,00	COMMUNE DE NANCY	2007		2007-408	Ano références (370215403957090044)
370215403957090044	29 250,00	COMMUNE DE NANCY	14/12/2007	2007-1473		Ano références (3704102110090044701)
9990441140129704001	31 000,00	SOC IMMOB DE LA REUNION	2006		2005-1402	pb nom
9990441140129704001	31 000,00	OFFICE PUBLIC D'H L M DE CALAIS	19/12/2006	2005-1402		pb nom
9994102020025404010	32 427,75	OPAC MEURTHE ET MOSELLE 54	2007		2005-947	ano références (9994102020025404009)
9994102150025404010	32 427,75	OPAC MEURTHE ET MOSELLE 54	16/08/2007	2005-947		ano références (9994102020025404009)
0492401020120001006	32 625,00	GIP DE BOURGES	20/07/2007	2006-2185		ano références (0492401040120001006)
0888306030080001007	35 117,04	COMMUNAUTE AGGLO MONTLUCONNAIS	2007		2006-1527	ano références (088240300608080001)
088240300608080001	35 117,04	COMMUNAUTE AGGLO MONTLUCONNAIS	14/12/2007	2006-2141		Ano références (0888306030080001007)

Annexes – Audit de l'ANRU

0381113010090001000	39 317,07	COMMUNE DE SAINTE-GENEVIEVE-DE	17/09/2007	2005-1817		Un mandat dans Concerto (9992105030085106001) pour le même montant a été payé en 2007 mais a donné lieu à son annulation (montant en négatif) avec la même référence et le même montant. Mais opération présente dans fichier d'origine Concerto
0412404020080001015	39 525,28	VILLE DE DREUX	2007	2005-1986		ano références (041212801344080001)
041212801344080001	39 525,28	COMMUNE DE DREUX	14/12/2007	2007-1422		Ano références (0412404020080001015)
9993102020025905007	41 260,23	SA D'HLM LA MAISON FLAMANDE	2006	2006-6		Montant présent seulement dans Concerto mais absent dans Agora (recherche par référence, MOA et montant)
9994102020025404009	44 641,20	OPAC MEURTHE ET MOSELLE 54	2007	2005-669		ano références (9994102020025404009)
9994102150025404009	44 641,20	OPAC MEURTHE ET MOSELLE 54	19/10/2007	2005-669		ano références (9994102020025404009)
1878304080060001008	46 888,89	LOGIDOME	2007	2007-393		Ano références (187385373253060001)
187385373253060001	46 888,89	LOGIDOME	14/12/2007	2007-393		Ano références (1878304080060001008)
9994102020025404009	47 231,63	OPAC MEURTHE ET MOSELLE 54	2006	2005-669		ano références (9994102150025404009)
9994102150025404009	47 231,63	OPAC MEURTHE ET MOSELLE 54	04/04/2006	2005-669		ano références (9994102020025404009)
9995401010071605005	49 014,93	OPAC DE L'ANGOUMOIS	2007	2005-1995		Ano références
999402787717071605	49 014,93	OPAC DE L'ANGOUMOIS	14/12/2007	2007-1477		ano références
9994102020025404009	58 437,34	OPAC MEURTHE ET MOSELLE 54	2007	2005-669		ano références (9994102020025404009)
9994102150025404009	58 437,34	OPAC MEURTHE ET MOSELLE 54	09/03/2007	2005-669		ano références (9994102020025404009)
2035207090090003026	61 455,00	COMMUNE DU MANS	2007	2007-386		Ano références (203217201813090003)
203217201813090003	61 455,00	COMMUNE DU MANS	14/12/2007	2007-1449		Ano références (2035207090090003026)
5141138020120001701	67 396,82	SAES	25/10/2007	2005-1910		Ano
0091101010010001011	71 143,47	OPAC DE MEAUX	2006	2005-275		Concerto : pas de ligne de même montant pour le même MO dans Agora même avec des références différentes
9997301050083104010	71 143,47	COMMUNE DE TOULOUSE	07/04/2006	2004-275		Montant absent de Concerto pour même MOA et même références
9992308020017604015	72 149,65	LE FOYER STEPHANAIS	2006	2004-265		ano référence (9992399015017604009)
9992399015017604009	72 149,65	LE FOYER STEPHANAIS	07/04/2006	2004-266		ano référence (9992308020017604015)
0492401040090012001	74 400,00	BOURGES HABITAT	2007	2007-381		ano références (049271800013090012)
049271800013090012	74 400,00	BOURGES HABITAT	14/12/2007	2007-1427		ano références (0492401040090012001)
9991155060059504034	84 739,83	OPILHM ARGENTEUIL BEZONS	2007	2005-1989		Ano références infra
999279500011059504	84 739,83	OPILHM ARGENTEUIL BEZONS	14/12/2007	2007-1429		Ano références supra
9991155060059504034	85 348,00	OPILHM ARGENTEUIL BEZONS	2007	2005-1989		Ano références infra
999279500011059504	85 348,00	OPILHM ARGENTEUIL BEZONS	14/12/2007	2007-1429		Ano références supra
5141138020120001701	85 781,00	SAES	2007	2005-1910		Ano
<b>IDLOC</b>	<b>Mt Payé</b>	<b>Nom TIERS</b>	<b>Date Pmt</b>	<b>N°EJ AGORA</b>	<b>N°EJ CONCERTO</b>	<b>Anomalies</b>
2184202010090012026	94 032,00	VILLE DE MULHOUSE	2007	2007-396		Ano références (218216802249090012)
218216802249090012	94 032,00	COMMUNE DE MULHOUSE	14/12/2007	2007-1452		Ano références (2184202010090012026)

Annexes – Audit de l'ANRU

0552601090050006012	97 117,50	SCIC HABITAT BOURGOGNE	2006	2005-1251	ano références	
0552601090050006002	97 117,50	SCIC HABITAT BOURGOGNE CHAMPAG	13/10/2006	2005-1160	ano références	
9994411100129704005	113 765,00	GIP-GPV ST DENIS	2005	2005-131	Présent dans Agora avec autre référence (9990441010129704005)	
9990441010129704005	113 765,00	GIP-GPV ST DENIS LA REUNION	11/04/2005	2004-709	Présent dans Concerto comme OP et présent dans Agora avec autre référence (9994411100129704005)	
1001157010080001034	115 200,00	AGENCE FONCIERE TECHNIQUE REGI	2007	2006-1521	Ano références (100642036941080001)	
100642036941080001	115 200,00	AGENCE FONCIERE TECHNIQUE REGI	14/12/2007	2007-1439	Ano références (1001157010080001034)	
0412404020020001042	120 790,96	OPH HABITAT DROUAIS	2007	2006-1522	Ano références (041393448881020001)	
041393448881020001	120 790,96	OPH HABITAT DROUAIS	14/12/2007	2007-1420	ano références (0412404020020001042)	
0492401040020004001	150 000,00	BOURGES HABITAT	2007	2007-382	ano références (049271800013020004)	
049271800013020004	150 000,00	BOURGES HABITAT	14/12/2007	2007-1426	ano références (0492401040020004001)	
9991155060059504034	171 304,17	OPILHM ARGENTEUIL BEZONS	2007	2005-1989	Ano références infra	
999279500011059504	171 304,17	OPILHM ARGENTEUIL BEZONS	14/12/2007	2007-1429	Ano références supra	
3431136010020001702	180 088,00	OP HLM DE LA VILLE DE PANTIN	2007	2007-385	Ano références (343279300081020001)	
343279300081020001	180 088,00	OP HLM DE LA VILLE DE PANTIN	14/12/2007	2007-1471	Ano références (3431136010020001702)	
0412404020060002001	186 103,99	COMMUNAUTE AGGLO DU DROUAIS	2007	2004-539	ano références (041242852440060002)	
041242852440060002	186 103,99	COMMUNAUTE AGGLO DU DROUAIS	14/12/2007	2007-1421	ano références (0412404020060002001)	
0152108040080001010	191 741,60	VILLE DE SAINT DIZIER	2007	2006-1516	ano références (015215203233080001)	
015215203233080001	191 741,60	COMMUNE DE SAINT DIZIER	14/12/2007	2007-1416	ano références (0152108040080001010)	
0458212320080002027	212 025,26	COMMUNAUTE URBAINE DE LYON	2006	2005-1211	ano réf	
0458212320080001027	212 025,26	COMMUNAUTE URBAINE DE LYON	13/10/2006	2005-1211	ano réf	
9991110030059104024	219 313,60	IMMOBILIERE 3F	2006	2005-1026	Avance payée dans Agora en 2007	
9991110030059104024	219 313,60	IMMOBILIERE 3F	29/05/2007	2005-1026	opération payée en 2006 dans Concerto	
0501155060050003001	219 525,00	LA SABLIERE SA HABITATIONS LOY	2007	2007-384	ano références (050552022105050003)	
050552022105050003	219 525,00	LA SABLIERE SA HABITATIONS LOY	14/12/2007	2007-1430	ano références (0501155060050003001)	
0478212010020005005	249 767,43	OPAC DU RHONE	2007	2006-959	ano références (0478212080020005005)	
0478212080020005005	249 767,43	OPAC DU RHONE	17/08/2007	2006-959	ano références (0478212010020005005)	
0412404090050001029	256 030,60	OPH HABITAT DROUAIS	2007	2005-1991	ano références (041393448881050001)	
041393448881050001	256 030,60	OPH HABITAT DROUAIS	14/12/2007	2007-1423	ano références (0412404090050001029)	
1817201110090001001	266 880,84	VILLE DE FLOIRAC	2007	2007-402	Ano références (181213301674090001)	
<b>IDLOC</b>	<b>Mt Payé</b>	<b>Nom TIERS</b>	<b>Date Pmt</b>	<b>N°EJ AGORA</b>	<b>N°EJ CONCERTO</b>	<b>Anomalies</b>
181213301674090001	266 880,84	COMMUNE DE FLOIRAC	14/12/2007	2007-1446		Ano références (1817201110090001001)
0951138030090010010	290 666,67	COMMUNE DE SEVRAN	2007	2006-1530		Ano références
095219300712090010	290 666,67	COMMUNE DE SEVRAN	14/12/2007	2007-1438		Ano références
9991113010019104026	308 092,00	OSICA	2005	2004-180		1 des 2 lignes est absente d'Agora pour le même montant ou la même

Annexes – Audit de l'ANRU

					référence
1561102020010001023	379 194,00	LOGEMENT FRANCILIEN	2007	2004-543	Ano références (156489938407010001)
156489938407010001	379 194,00	LOGEMENT FRANCILIEN	14/12/2007	2007-1442	Ano références (1561102020010001023)
0458212320080002027	382 403,07	COMMUNAUTE URBAINE DE LYON	2006	2005-1211	ano réf
0458212320080001027	382 403,07	COMMUNAUTE URBAINE DE LYON	28/12/2006	2005-1211	ano réf
1631108020090013027	428 999,94	COMMUNE DE TRAPPES	14/12/2007	2004-523	Non identifié dans Concerto pour même référence ou n° EJP, ni pour la différence
1631108020090013027	545 999,92	COMMUNE DE TRAPPES	2007	2004-523	Non identifié dans Agora
0412404090050001029	569 935,80	OPH HABITAT DROUAIS	2007	2005-1991	ano références (041393448881050001)
041393448881050001	569 935,80	OPH HABITAT DROUAIS	14/12/2007	2007-1423	ano références (0412404090050001029)
0091101010010001011	655 739,99	OPAC DE MEAUX	13/10/2006	2005-275	idem dans Concerto
0821106010080001047	1 350 407,31	COMMUNE DE MANTES LA JOLIE	2007	2005-1988	ano références (082217803618080001)
082217803618080001	1 350 407,31	COMMUNE DE MANTES LA JOLIE	14/12/2007	2007-1437	ano références (0821106010080001047)
9991102040127704002		GIP -RU Quartier Val de Seine	2004	2004-2	Montant figure sur colonne mandat dans Concerto mais absent de la colonne paiement : à noter : "opérations urgentes" ?
9991102040127704002	68 820,00	GIP -RU Quartier Val de Seine	27/08/2004	2004-2	
9991108020127804006		GIP DE TRAPPES LA VERRIERE	2004	2004-3	Montant figure sur colonne mandat dans Concerto mais absent de la colonne paiement : à noter : "opérations urgentes" ?
9991108020127804006	166 530,00	GIP DE TRAPPES LA VERRIERE	27/08/2004	2004-3	

**ANNEXE 24 : Détail du test sur les travaux préparatoires à la bascule AGORA****1er action                      Suppression des EJP sans paiements créés en 2004-05 et 2006**

Liste des 40 EJP "dormants" création antérieure au 01/01/2007 et sans paiements

N° EJP	ejp_nocdei	ejp_tiers_code	ejpl_mtejp	Rapprochement avec travaux FTD 29 sur extraction au 31/12/08			
				Présent dans onglet IDLOC différents FTD 29	IDLOC idem mais montants différents	IDLOC et montants identiques	Observations
2004-64	0412404020010001003B	000311	1 446 750,00	X			
2004-130	6249100030053404001	000402	84 003,41	X			
2004-200	4442200080056004023	000575	-	X			
2004-205	4442200080056004123	000575	11 747,86	X			
2004-262	9998212320126904078	000702	82 851,66		X		1 ct différence
2004-266	9992399015017604009	000546	180 614,11		X		1 ct différence
2004-267	9991131010129304001	000745	11 977,94			X	
2004-272	9997301060123104026	001217	72,31	X			
2004-275	9997301050083104010	000698	266 788,00		X		20 cts de différence
2004-322	9992603030127104005	000843	32 127,55			X	
2004-392	9991102030097704006	000780	33 445,00			X	
2004-401	9993107140086204022	000639	455 375,00			X	
2004-451	9991100440027504002	000893	71 884,00			X	
2004-462	9998212020126904085	000620	7 528,26			X	
2004-464	9993102080125904041	000302	40 999,99		X		1 ct différence
2004-471	9995201030024404011	000746	31 698,00			X	
2005-167	9993104100085904050	000759	895 652,00			X	
2005-239	3521141010059404019	000558	38 088,25	X			
2005-408	9999199013056604009	000742	201 912,40			X	
2005-442	9994302120122504001	000920	40 000,00			X	
2005-473	0652407040120001002	000939	100 000,00	X			
2005-525	2184202010086805004	000218	40 544,00	X			
2005-729	0345203010090009001	000593	64 532,22	X			
2005-1160	0552601090050006002	001167	242 793,75			X	
2005-1161	0552601090050006001	001167	124 070,00	X			
2005-1441	0133100050120001001	001177	9 822,30			X	
2005-1584	3021110040120001003	000413	4 879,68			X	

N° EJP	ejp_nocdei	ejp_tiers_code	ejpl_mtejp	Présent dans onglet IDLOC différents FTD 29	IDLOC idem mais montants différents	IDLOC et montants identiques	Observations
2005-1589	0631199021020001003	000800	242 783,75			X	
2005-1626	9997303030078105001	000314	182 991,00			X	
2005-1627	9997201170023304021	000456	52 832,00			X	
2005-1632	9998212020126905020	000620	152 310,60			X	
2006-486	0217201170020001006	000456	429 387,00			X	
2006-532	3704102110050003012	000318	2 218 698,76			X	
2006-562	0834105090050001001	000553	133 851,50			X	
2006-671	0582106080080001072	000676	5 265,00			X	
2006-672	1429105040120001001	000897	6 000,00			X	
2006-680	0812501090020001003	000577	6 462,04			X	
2006-761	9997201170023304023	000456	65 327,00			X	
2006-789	7323104100120001008	000371	20 903,01			X	
2006-792	7323104110120001007	000371	33 400,00			X	
			40	10	4	26	40
				25%	10%	65%	

**2ème Action**      **Suppression des EJP en doublon**

N°EJP	Montant	TIERS	Motif de non correspondance	Vérification Auditeurs
2004-130	84 003	000402	A SUPPRIMER DOUBLON AVEC EJP N°2004-191	Les 2 présents
2005-525	40 544	000218	A SUPPRIMER DOUBLON AVEC EJP N° 2005-738	Les 2 présents
2004-64	1 446 750	000311	COMPLEMENT D'EJP N°2004-63	Aucune modif
2004-130	84 003	000402	2 EJP pour la meme DAS "2004-191"	Les 2 présents
2005-1251	242 794	001428	2 EJP pour la meme DAS "2005-1160"	Les 2 présents
2005-1252	124 070	001428	2 EJP pour la meme DAS "2005-2005-1161"	Les 2 présents
2005-525	40 544	000218	2 EJP pour la meme DAS "2005-738"	2005-738 absent
2004-266	180 614	000546	Erreur ADIX doit s'imputer à l'OP 2004-22	Les 2 présents

**Liste des 61 DAS SOLDEES avec incohérence IDLOC entre CONCERTO ET AGORA**

Rapprochement avec travaux FTD 29 sur extraction au 31/12/08

Annexes – Audit de l'ANRU

N°EJP	IDTOP	IDLOC ACCESS	CODE INTERNE CONCERTO	IDLOC AGORA	Présent dans onglet IDLOC différents FTD 29	IDLOC idem mais montants différents	IDLOC et montants identiques	Observations
2005-318	0391128010120001001	9991128010129304001	9991128010129304	9991128010129304001	X (Agora)			
2005-1603	0391128010110004001	0391128010110004011	0391128010110001011	0391128010110004011			X	Mais avec d'autres références (391128010110001000)
2005-1482	4695403020070001005	4695403020070001005	9995403020077905094	4695403020070001005			X	
2006-103	0243104050120004001	0243104050120004143	0243104050120001143	0243104050120004143	X (Agora)			
2005-1825	4552204060120003001	4552204040120003001	4552204040120003001	4552204060120003001			X	
2006-1142	2085304032050001004	2085304010050001011	2085304010050001011	2085304032050001011		X		Discordance 1ct Mais avec d'autres références 9998212510126904037 pour montants identiques
2004-292	8468299063120002002	9998299063126904037	9998212510126904037	9998299063126904037			X	
2006-1262	1041157030120001001	1041157010120001025	1041157010120001025	1041157030120001025			X	
2005-950	9993199015125905085	9993199014125905085	9993199014125905085	9993199015125905085			X	
2005-489	3001121030120001003	9991121030129204008	9991121030089204008	9991121030129204008			X	Mais avec d'autres références (9991121030089204008)
2004-320	4645401040080001025	9995401010081604022	9995401010081604022	4645401040080001022			X	
2005-1561	0841199037120002001	9991199037129305001	9991199070129305001	9991199037129305001			X	Mais avec d'autres références (9991199070129305001)
2006-283	3704102110120001006	3704102110120001015	9994102110125406015	3704102110120001015			X	Mais avec d'autres références (9994102110125406015)
2005-1539	4988217050080003001	9998217050086905014	9998299062086905014	9998217050086905014			X	Mais avec d'autres références (9998299062086905014)
2005-1090	0345203010080001020	0345203010080002001	0345203010080002001	0345203010080001001			X	Mais avec d'autres références (9994102110095404004)
2006-353	1341112050120001007	1341112050120001001	1341112050120003001	1341112050120001001				non identifié : correspond à autre montant (154405) et autre MOA (Grigny)
2004-271	3704102110120001025	9994102110125404004	9994102110095404004	9994102110125404004			X	Mais avec d'autres références (1781107010080001002)
2006-192	1781107010080001031	1781107010080001-02	1781107010080001002	1781107010080001-02			X	
2005-1875	0669103050120002001	0669103010010004010	0669103010010004010	0669103050120002010			X	
2005-514	0345203010090009001	0345203010090009001	0345203010090003001	0345203010090009001			X	
2004-498	3551149010120001002	9991144010129405001	9991144010129405001	3551149010120001001		X		
2004-422	1672699043120001006	9992699043127104006	9992699047127104006	9992699043127104006				non identifié
N°EJP	IDTOP	IDLOC ACCESS	CODE INTERNE CONCERTO	IDLOC AGORA	Présent dans onglet IDLOC différents FTD 29	IDLOC idem mais montants différents	IDLOC et montants identiques	Observations

Annexes – Audit de l'ANRU

2005-116	2153199009080002001	9993199009085904022	9993199009055904022	9993199009085904022		X		Mais avec d'autres références (9992301030082704007)
2005-324	0752301030090001001	9992301030092704007	9992301030082704007	9992301030092704007			X	Mais avec d'autres références (9993199009055904022)
2005-974	1021157070120001001	9991157070129504033	9991157070119504033	9991157070129504033			X	Mais avec d'autres références (9991157070119504033)
2004-368	1341112050020001002	9991112050029104022	9991112040029104022	9991112050029104022			X	Mais avec autres références (9991112040029104022)
2005-1598	6869199016120002002	6869199016120002099	6869105030120002099	6869199016120002099			X	Mais avec d'autres références (6869199016120002003)
2005-839	0391128010120003001	0391128010120003004	0391128010120002004	0391128010120003004			X	Mais avec d'autres références (0391128010120002004)
2005-84	0834105090120001003	9994105090125704002	9994105090125704002	9994105090125704003			X	Mais avec d'autres références (9994199008125704001)
2005-85	0834105090120001001	9994105090125704901	9994199008125704001	9994105090125704901			X	
2005-86	0834105090120001006	9994199008125704002	9994199008125704002	9994105090125704002			X	
2004-332	1817201110120001001	1817201110120001002	9997201110123304002	1817201110120001002			X	Mais avec d'autres références (0217201170120002001)
2005-930	0391128010120003001	0391128010120003003	0391128010120002003	0391128010120003003			X	Mais avec d'autres références (0391128010120002003)
2005-194	1341112050090002001	9991112050099104005	9991112040099104005	9991112050099104005			X	Mais avec d'autres références (9991112040099104005)
2004-203	1534306040080001003	9994306040089004007	9994306040099004007	9994306040089004007			X	Mais avec d'autres références (9994306040099004007)
2005-1193	0391128010110004001	0391128010110004010	0391128010110001010	0391128010110004010			X	Mais avec d'autres références (0391128010110001010)
2005-1253	0821106030080004001	0821106030080004002	0821199084080004002	0821106030080004002			X	Mais avec d'autres références (0821199084080004002)
2005-1268	1120229901120001001	9990229901129705400	9990220930129705400	9990229901129705400			X	Mais avec d'autres références (9990220930129705400)
2004-174	1001157010090001001	9991157010099504024	9991157010129504024	9991157010099504024			X	Mais avec d'autres références (9991157010129504024)
2005-1330	0412404020120003001	0412404020120003001	0412404020120004001	0412404020120003001		X		Mais avec d'autres références (0412404020120004001) et un écart de 239 €
2004-202	6184306030080001005	9994306030089004006	9994306030099004006	9994306030089004006		X		Mais avec d'autres références (9994306030099004006) et un écart de 1 ct
2006-78	1969107060090013001	1969107060090019001	1969107060090019001	1969107060090013001			X	
2006-750	6869105030090003001	6869105030090003002	6869105030090002002	6869105030090003002			X	Mais avec d'autres références (6869105030090002002)
N°EJP	IDTOP	IDLOC ACCESS	CODE INTERNE CONCERTO	IDLOC AGORA	Présent dans onglet IDLOC différents FTD 29	IDLOC idem mais montants différents	IDLOC et montants identiques	Observations



Annexes – Audit de l'ANRU

2006-743	2991120040080001001	2991120040080001093	9991120040089205093	2991120040080001093			X	Mais avec d'autres références (9991120040089205093)	
2005-1439	0332307010080001019	0332307010080001001	0332307010080002001	0332307010080001001			X	Mais avec d'autres références (0332307010080002001)	
2006-673	1055499035070001001	9995499035078605004	1055499035070001004	9995499035078605004			X	Mais avec d'autres références (1055499035070001004)	
2005-1444	1341112050120001006	1341112050120001048	9991112050129105048	1341112050120001048			X	Mais avec d'autres références (9991112050129105048)	
2004-268	5211136010060001001	9991136010069304001	9991136010079304001	9991136010069304001			X	Mais avec d'autres références (9991136010079304001)	
2004-216	2585301150120002003	9995301150122204002	9995301140122204002	9995301150122204002			X	Mais avec d'autres références (9995403020127905009)	
2005-1480	4695403020120001007	4695403020120001007	9995403020127905009	4695403020120001007			X	Mais avec d'autres références (9995403020067905005)	
2006-608	1118214030060002001	1118214030060002022	1118214030070001022	1118214030060002022	X (Agora)				
2005-1474	4695403020060001003	4695403020060001003	9995403020067905005	4695403020060001003			X		
2006-481	1341112050120002002	1341112050120002001	1341112050120001001	1341112050120002001			X	Mais avec d'autres références (1341112050120001001)	
2004-29	0243104050080003004	9993104050085904029	9993104050085904029	0243104050080003029			X		
2005-1597	1969107060090007001	1969107060090008002	1969107060090008002	1969107060090007002			X		
2005-1646	1969107060090006001	1969107060090007001	1969107060090007001	1969107060090006001			X		
2006-66	0874105020120002001	0874105020120002003	9994105020125706003	0874105020120002003			X	Mais avec d'autres références (9994105020125706003)	
2006-67	0874105020120002001	0874105020120002091	9994105020125706091	0874105020120002091			X	Mais avec d'autres références (9994105020125706091)	
2005-564	0345299007010005001	9995299007014905004	9995299007014905004	0345299007010005004			X		
2005-253	2585301150120001006	9995301150122204001	9995301140122204001	9995301150122204001			X	Mais avec d'autres références (9995301140122204001)	
2005-947	9994102150025404016	9994102150025404010	9994102020025404010	9994102150025404010	X (Agora)				
					61	4	5	50	59
					7%	8%	82%	2 non identifiés	
							61%	37 avec autres références	



**ANNEXE 25 : Réponses des audités au rapport provisoire – Phase contradictoire : ANRU, DGFIP CE 2B et DHUP**

Observations de l'ANRU au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations		Observations de l'audité	Réponses des auditeurs
15 à 19	<b>Elargir le cadre des avenants simplifiés</b>	DCT	<p>Suite à la mise en place des avenants simplifiés en 2007, l'ANRU a continué d'étudier avec les DT DTA et les partenaires nationaux les conditions d'un élargissement de la délégation aux DT DTA et en particulier le cadre des avenants qui peuvent être signés localement. Le CA a validé cette orientation à plusieurs reprises.</p> <p>Dans le cadre de la démarche stratégique, l'ANRU souhaite mettre en place des avenants locaux, qui peuvent être signés par le DT, après avoir vérifié les impacts des modifications souhaitées sur les fondamentaux du programme contractualisé, dans les conditions suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Capacité à redéployer un % à valider par le conseil d'administration du 1<sup>er</sup> juillet 2009 (variante à 50% avec dégressivité sur les démolitions, variante à 50% quelles que soient les sources d'économie)</li> <li>Si le projet n'est pas touché dans ses fondamentaux, aucune consultation de l'ANRU n'est sollicitée a priori.</li> <li>Si les modifications touchent aux fondamentaux mais respectent l'économie générale du projet au regard de ses fondamentaux, une consultation de l'ANRU est demandée avec réponse dans un délai restreint</li> <li>Si les modifications touchent aux fondamentaux ainsi que l'économie générale du projet, une instruction nationale est organisée</li> </ul> <p>La mise en œuvre de la délégation élargie s'effectuera en 2 temps :                      janvier 2010 : mise en œuvre de la délégation pour tous les projets hors cœur de cible avec une définition nationale des fondamentaux d'un projet / juillet 2010 : mise en œuvre de la délégation pour les projets cœur de cible après définition précise des fondamentaux de la convention.</p>	<p>La différence fondamentale entre la démarche engagée en 2007 et celle engagée en 2009 tient au fait que cette dernière octroie au DT une vraie marge d'autonomie dans le cadre de principes fixés par le CA de l'ANRU alors que, auparavant cette marge était définie par un mandat de négociation précis spécifique à chaque convention.</p> <p>Qui et quand estimera qu'on touche aux fondamentaux mais pas à l'économie générale du projet (comment est-ce possible ? cela voudrait-il dire qu'il y a des projets dont l'économie générale ne respecte pas les « fondamentaux » de l'ANRU ?) ou qu'on touche aux fondamentaux et à l'économie générale ? Ce dispositif risque de se traduire par une appréciation au cas par cas comme actuellement.</p>

Observations de l'ANRU au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations		Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
20 à 24	<b>Transférer l'ordonnancement des dépenses du directeur général aux délégués territoriaux</b>	DF	<p>Dans le cadre de sa démarche stratégique, l'ANRU s'oriente clairement vers un transfert complet de l'ordonnancement des dépenses aux délégués territoriaux.</p> <p>Pour ce qui concerne les conditions de mise en œuvre de la délégation, l'ANRU retient une délégation en 2 temps : avances et acomptes au 1<sup>er</sup> janvier 2010, soldes en juillet 2010.</p> <p>La mise en place de la mission d'audit est prévue pour 2010.</p> <p>Pour ce qui concerne la réglementation, les suggestions de la mission d'audit seront prises en compte dans un projet plus vaste de simplification des paiements. Dans un premier temps, nous n'envisageons pas d'abandonner la certification de l'avancement pour le paiement des acomptes en raison des montants concernés et de l'impact possible sur la certification des comptes.</p>	<p>La mission n'a pas d'objection à ce processus en deux temps mais attire l'attention sur le fait que le bénéfice du transfert d'ordonnancement en termes de possibilités de redéploiement des AF sur de nouvelles tâches ne sera obtenu que lorsque le transfert sera effectif et complet.</p> <p>L'objection sur la certification des comptes n'apparaît pas fondée pour la mission d'audit.</p>
25 à 32	<b>Mettre en adéquation les moyens et les structures DTL avec les objectifs visés : Convention, GPEEC et objectifs</b>		<p>La question de l'identification et de la gestion des moyens des DTL donne lieu à des débats qui ne sont pas tranchés entre l'ANRU, la direction du budget et le ministère en charge du logement. Elle devra trouver une réponse satisfaisante dans le contrat de performance ANRU/Etat.</p>	<p>Les propositions de la mission d'audit ne portaient pas que sur les moyens des DTL mais sur l'ensemble d'un dispositif visant à faire de l'ANRU une véritable tête de réseau des DTL. Cela impactait également les relations avec le ministère de la ville et le ministère de l'Intérieur.</p>

Observations de l'ANRU au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations		Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
32	<b>Accompagner les DTL dans la professionnalisation des partenaires</b>	DCT	<p>L'ANRU prévoit d'élaborer une stratégie de formation pour les DT DTA et leurs équipes, les porteurs de projet et les maîtres d'ouvrage.</p> <p>Des audits organisationnels pourront être sollicités par le DG ou le DT DTA en vue de quantifier, qualifier les besoins en compétences des équipes locales et l'optimisation des modes de fonctionnement</p> <p>Le PAO est confirmé dans ses missions pour venir en appui des porteurs de projet sur la gouvernance et mobiliser des expertises telles que la qualité architecturale et urbaine, la gestion urbaine de proximité, la mise en œuvre de projets commerciaux ou d'activités, ...</p>	<p>Cette stratégie doit être datée et son coût évalué.</p> <p>La priorité devrait être de mettre les délégations territoriales à même d'assumer leurs nouvelles responsabilités.</p> <p>C'est déjà ce qu'est censée faire cette cellule et dont la mission d'audit n'a pas recueilli sur le terrain de témoignage confirmatif.</p>

Observations de l'ANRU au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations		Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
33	<b>Définir et redéployer un dispositif de contrôle interne de 1<sup>er</sup> niveau pour les DTL</b>	DF	<p>Pour préparer la délégation, des guides de procédures détaillés portant sur l'instruction des DAS et des demandes de paiement aux différents stades de l'instruction vont être élaborés et diffusés d'ici à décembre 2009. Ces guides comporteront des fiches de contrôle.</p> <p>La direction financière prévoit d'exploiter les résultats du visa de l'ACP et des audits menés dans les DTL, dès que les outils et les moyens seront mis en place, afin d'alerter chaque DT sur les risques identifiés et les besoins de contrôle interne.</p> <p>La pertinence des contrôles de supervision menés dans les DTL fera l'objet d'un examen systématique lors des audits.</p>	<p>L'importance du travail de documentation des procédures doit être accompagnée d'un dispositif favorisant son appropriation (formation notamment), sans lequel les efforts mis en œuvre ne produiront pas tous les effets attendus. La mission insiste également sur l'intérêt, toujours pour favoriser l'appropriation mais aussi par souci d'efficacité, de s'appuyer sur une mutualisation des outils déjà existants au sein des DTL et de l'ANRU.</p> <p>Le suivi et les restitutions sur les résultats de l'ordonnancement local devront être mis en place immédiatement même dans un mode dégradé (dans l'attente de la mise à jour du SI AGORA).</p> <p>Les dispositifs d'autocontrôle, de contrôle mutuel et de séparation des tâches devront être aussi systématiquement regardés : le dispositif de contrôle interne devant être apprécié dans sa globalité, dans une optique de maîtrise des risques, et non pas uniquement sur un type de contrôle.</p>

Observations de l’ANRU au rapport d’audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d’audit ou recommandations		Observations de l’audit	Réponses des auditeurs
35 - 36	<b>Instaurer un système de remontée de données sur l’activité des DTL</b>	DCP	<p>Dans la continuité des actions engagées, la DCP poursuivra l’utilisation des données comptables et financières concernant les opérations engagées (dans chaque PRU) par:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Les Fiches analytique et technique (FAT) ont été conçues à cet égard : les données à renseigner servent à l’identification du MO, au calcul de l’assiette et de la subvention, les données statistiques sur les opérations engagées permettent de rendre des comptes sur l’avancée réelle du programme.</li> <li>- les FAT vont évoluer dans le sens de la simplification, correction des «bugs », en leur conservant le double objectif d’aider au paiement de subventions et renseignements statistiques indispensables à l’avancement du PNRU : un travail inter-service en cours a été initié par la DCP (DCP, DF, DCT) afin de proposer au CODIR les modifications nécessaires</li> <li>- Le CA a donné un avis favorable concernant le renseignement obligatoire de certaines données (résultats relogement via la famille01) lors de la clôture de la DAS</li> </ul> <p>Conformément aux actions entreprises en 2007 et 2008, la DCP réalisera une enquête livraison auprès des porteurs de projet et MO : données simples à renseigner concernant les principales familles (01, 02, 03, 04, 08, 09 ...)</p> <p>Autres pistes à travailler : renseignement des indicateurs d’activité des DTL lors des audits (DF), renseignements lors des entretiens annuels DT/DG (DCT) via des comptes rendus annuels à formaliser</p>	Vu

Observations de l'ANRU au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations		Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
44	<b>Créer un poste de directeur de réseau</b>		<p>L'ANRU s'oriente vers la création d'une direction de l'animation et de l'appui qui sera chargée de la <u>stratégie de formation des acteurs de la rénovation urbaine</u> et en particulier des agents des DTL, de l'<u>animation des réseaux</u> et du <u>suivi des prestations de l'Etat</u> (convention avec le MEEDDAT).</p> <p>Le management des CMT ne sera pas assuré par cette nouvelle direction mais par deux <u>directions opérationnelles</u> se substituant à l'actuelle DCT.</p> <p>En effet, il est apparu nécessaire de renforcer à la fois la fonction d'<u>animation</u>, qui ne concerne pas uniquement les DTL, et les <u>ressources</u> qui sont <u>positionnées en appui permanent des DT, DTA et porteurs de projet</u> pour s'assurer que les conditions du succès des conventions sont réunies.</p>	<p>La réponse apportée n'aborde pas le sujet du recrutement : sera t'il réalisé en interne avec redéploiement d'ETP? ou en externe mais devra faire l'objet préalable d'un relèvement du plafond d'emploi d'ETP ?</p> <p>Ce double positionnement va générer des difficultés supplémentaires dans un rôle déjà peu lisible en l'état. En outre, en termes de management et de responsabilité, quel sera le lien hiérarchique ? et le lien fonctionnel ?</p> <p>Dans ce contexte, ce renforcement s'appuiera t'il sur des CMT polyvalents ? ou spécialisés ? comment s'articuleront les deux fonctions ?</p> <p>Les partenaires de l'ANRU et en particulier les DTL doivent comprendre la nouvelle organisation. La responsabilité entre les 3 nouvelles directions doit donc être lisible à l'extérieur.</p>



Observations de l'ANRU au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations		Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
45 à 48	<b>Faire évoluer le rôle des CMT dans la responsabilisation des DTL</b>	DCT	<p>Dans le cadre de l'élargissement de la délégation aux DT DTA, le rôle des CMT sera confirmé dans un positionnement de plus en plus stratégique, avec un rôle de conseil vis-à-vis du DG et des DT DTA sur :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- le suivi de la mise en œuvre des conventions, en assistant aux <u>revues de projet des conventions à enjeux</u>, en assurant le suivi opérationnel des <u>points d'étape</u> sur ces mêmes conventions, en détectant les conventions nécessitant un appui et pilotant ces missions d'appui avec l'aide du DT DTA,</li> <li>- la représentation de l'ANRU nationale vis-à-vis des <u>porteurs de projet, maîtres d'ouvrage et DT DTA</u></li> <li>- la <u>contractualisation des avenants</u>, en conseillant le DT DTA dans l'appréciation des fondamentaux et des évolutions du programme, en aidant à l'arbitrage du DG et des partenaires nationaux, en assurant une instruction nationale des avenants touchant aux fondamentaux, soit pour apprécier ses impacts et valider avec les partenaires nationaux une signature locale, soit de façon approfondie lorsque l'avenant relève du niveau national.</li> <li>- en <u>animant et formant le réseau local</u>, services du DT DTA ou porteurs de projet et maîtres d'ouvrage avec l'appui du DT DTA,</li> <li>- en contribuant à l'animation du <u>partenariat territorial</u> en lien avec le DT DTA et le préfet de région</li> </ul>	<p>La mission d'audit confirme qu'une des conditions nécessaires à la réussite des réformes qui vont être mises en œuvre porte sur la réorientation des rapports CMT-DT et que cette réorientation ne peut réussir si elle n'est conçue qu'en fonction de la conception que l'équipe des CMT se fait de son rôle et de son statut.</p>

Observations de l’ANRU au rapport d’audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d’audit ou recommandations		Observations de l’audit	Réponses des auditeurs
48 - 49	<b>Repositionner la DF sur son cœur de métier</b>	DF	<p>Dans le cadre de la délégation des paiements, l’organisation de la direction financière va évoluer. Trois pôles et fonctions vont être constitués :</p> <p>Le pôle financier, regroupant les chargés de mission financiers sera chargé des fonctions de pilotage, suivi, assistance et conseil des DTL dans leur fonction d’ordonnancement local.</p> <p>La mission d’audit, qui sera positionnée à la DF, sera chargée de réaliser des audits périodiques dans les DTL afin de vérifier le bon respect des procédures et la pertinence du contrôle interne.</p> <p>Le pôle contrôle de gestion, renforcé, conservera l’intégration des tableaux financiers et sera chargé du contrôle des données financières et de la production des tableaux de bord financiers. A terme, le pôle contrôle de gestion de la DF doit également reprendre la production des données et tableaux de bord relatifs à l’avancement physique du programme, pour le compte de la direction de la coordination du programme devenue direction de la stratégie et du développement des programmes.</p>	<p>vu</p> <p>La mission d’audit continue de préconiser le rattachement direct du service d’audit interne au DG conformément aux normes internationales en vigueur pour garantir son indépendance et son objectivité. Ce point est essentiel dans la perspective d’une certification prochaine des comptes. L’auditeur externe appréciera en effet la pertinence du dispositif d’audit interne au regard notamment des critères énoncés par la mission.</p> <p>vu</p>
49	<b>Renforcer l’ACP</b>	AC	<p>Un renforcement des effectifs par un recrutement d’agents de la DGFIP, connaissant la dépense, le recouvrement et la comptabilité publique est en cours pour arriver au 31 12 09 à 11 ETP</p>	ok

Observations de l'ANRU au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations		Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
51-52	<b>Instaurer un service d'audit interne et un comité d'audit</b>	DF	<p>Comme indiqué plus haut, l'ANRU va constituer une mission d'audit en 2010. Cette mission d'audit sera rattachée à la DF, mais n'interviendra jamais dans l'activité quotidienne d'ordonnancement des DTL, cette fonction étant réservée au pôle financier de la DF. Ceci devrait permettre d'éviter les risques de conflit d'intérêt.</p> <p>La mission d'audit rendra compte au comité de direction et au conseil d'administration de l'ANRU.</p>	Ce positionnement interne à la DF n'apparaît pas pertinent pour les auditeurs : cf. supra
53	<b>Finaliser et mutualiser la documentation comptable et financière</b>	DF	<p>La documentation financière, comme indiquée plus haut, va être entièrement revue en préparation de la délégation de l'ordonnancement.</p> <p>La nouvelle documentation financière sera bien sûr partagée entre les DTL, la direction financière et l'AC.</p>	<p>vu</p> <p>Sa préparation doit également être élaborée en commun sur la base de l'existant : cf. supra</p>
55 à 57	<b>Organiser la gestion des pièces justificatives et des dossiers de paiement : traçabilité et dématérialisation des correspondances, classement et archivage</b>	DF /A C	<p>Les travaux inhérents à la mise en place de la délégation élargie au 1<sup>er</sup> janvier 2010 vont nécessiter un réexamen complet des pièces justificatives et des circuits d'instruction de dossiers et de classement. Ce sont des travaux conjoints entre l'agence comptable et la direction financière. Le logiciel agora devra également être adapté, notamment pour le traitement, la traçabilité et le suivi des rejets. Il nécessitera aussi la mise en place de fiches de contrôle automatiques.</p>	vu

Observations de l'ANRU au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations		Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
57	<b>Assurer la maîtrise du budget</b>	DF	<p>La DF et l'ACP ont bien pris conscience de la nécessité de clarifier l'organisation de la gestion du budget de fonctionnement. Le SG restera le responsable opérationnel du budget de fonctionnement, ce qui correspond à son périmètre de responsabilités, mais la gestion financière de ce budget et son initialisation dans CONCERTO sera transférée de l'ACP à la DF. Ce transfert sera opéré pour la gestion 2010.</p> <p>Le suivi budgétaire, qu'il concerne le PNRU ou les dépenses de fonctionnement a vocation à être assuré par le contrôle de gestion.</p> <p>La DF n'envisage pas à l'avenir de recourir à nouveau à des procédures de contournement des contrôles budgétaires dans Concerto : Soit ces contrôles doivent être adaptés, s'ils ne sont pas pertinents (ce qui est manifestement le cas pour les provisions), soit il convient d'ajuster le budget lors d'une décision modificative.</p>	<p>Vu</p> <p>Vu</p> <p>Vu</p>

Observations de l’ANRU au rapport d’audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d’audit ou recommandations		Observations de l’audit	Réponses des auditeurs
58 à 60	<b>Assurer la maîtrise des affectations</b>	DF/D CP	<p>Un grille d’audit des tableaux financiers, centrée sur la cohérence et la qualité des données financières est en cours d’élaboration. Cette grille d’audit sera mise à disposition des DTL pour l’organisation de leur contrôle interne. Elle comportera, entre autres, un point de contrôle de conformité entre les données papier et les données numériques intégrées dans le système AGORA.</p> <p>Le contrôle de gestion, une fois restructuré, a vocation à utiliser la base PNRU en liaison avec la DCP et à assurer un contrôle de qualité des informations de cette base de façon plus régulière.</p> <p>Enfin, pour ce qui concerne les désaffectations, la DF mettra en place, en liaison avec la DSI, les outils permettant d’identifier la liste des opérations susceptibles de désaffectation. La DF souhaite que les prorogations de délais accordées par les DT dans le respect de la note d’août 2008 soient gérées directement dans AGORA de façon à ce que le dépassement des délais, dans les cas de prorogation, ne constitue pas un frein au paiement au niveau de l’agence comptable.</p>	<p>Vu</p> <p>Vu</p> <p>Les auditeurs rappellent la nécessaire traçabilité de ces opérations de prorogation.</p> <p>L’actualisation du règlement comptable et financier de l’ANRU devra également être étudiée en fonction des orientations prises par le CA en la matière.</p>

Observations de l’ANRU au rapport d’audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d’audit ou recommandations		Observations de l’audit	Réponses des auditeurs
61 à 68	<b>Assurer la maîtrise des engagements</b>	DF	<p>La DF a notifié les enveloppes de CAPAS 2009 au mois d’avril et procède depuis à des ajustements, selon les demandes justifiées par les DT (par exemple signature d’une nouvelle convention en 2009) en formalisant systématiquement ces ajustements par écrit. Les enveloppes annuelles sont désormais établies, conformément à la préconisation de la mission d’audit, à partir d’une évaluation des besoins et sans prendre en compte le report automatique des CAPAS non consommées des exercices antérieurs.</p> <p>Le travail de résolution des anomalies portant sur le calcul des consommations de CAPAS dans AGORA va être engagé par la DSI à court terme.</p> <p>D’autres chantiers sont également engagés afin d’améliorer la qualité des informations d’engagement dans AGORA, en particulier la gestion des désengagements au solde d’une opération.</p>	Vu

Observations de l'ANRU au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations		Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
69 à 80	<b>Assurer la maîtrise des paiements</b>	AC	<p>Les contrôles préalables au paiement vont faire l'objet d'une -révision générale visant à les sécuriser et à les fluidifier :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La modification de l'interface des paiements entre agora et concerto est en cours.</li> <li>- Pour l'attestation du service fait, la signature du MO et du DTL seront obligatoires sur la FATC de clôture.</li> <li>- Pour les avances un ajustement sera effectué prochainement entre agora et concerto.</li> <li>- La traçabilité des échanges avec les DTL sera améliorée par la mise en place de documents-navette, mais aussi dans agora</li> <li>- En octobre 2009, l'arrivée d'un cadre A supplémentaire contribuera à la mise en place d'un contrôle interne, de restitutions de données (délais de paiement, analyse des rejets) et permettra à l'adjoint de l'agent-comptable d'être davantage disponible pour mieux organiser et superviser le travail des services.</li> </ul>	Vu

Observations de l'ANRU au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations		Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
81 à 83	<b>Assurer la maîtrise du recouvrement</b>	AC	Prochainement, il sera créé au sein de l'agence comptable un service de recouvrement. Par ailleurs un module de recouvrement sera développé dans agora.	Le terme « service » signifie-t-il un ou plusieurs agents dédiés exclusivement au recouvrement ? Le nombre de dossiers justifie un emploi à temps plein avec une polyvalence sur les autres secteurs (Visa ou Comptabilité).
84	<b>Assurer la maîtrise de la trésorerie</b>	AC	Une remise à plat de la convention de gestion de trésorerie est prévue avec la RGF. Elle sera préparée conjointement par l'ordonnateur et l'agent-comptable  Une meilleure optimisation du niveau de trésorerie et des placements sera effectuée par l'agence comptable.	Vu
85 à 87	<b>Assurer la maîtrise des opérations de clôture de l'exercice</b>	AC	Les opérations de fin d'exercice seront revues afin de prendre en compte l'intégralité des dettes et des créances de l'ANRU.	Vu
87	<b>Inscrire l'ANRU dans la démarche qualité par la certification des comptes</b>	AC	Un appel d'offres pour le choix d'un commissaire aux comptes est en cours. Le calendrier prévoit un démarrage des travaux de certification dans le courant du dernier trimestre 2009, afin que le commissaire aux comptes intervienne avant la clôture des comptes.	Compte tenu des chantiers qui seront engagés dans le prolongement de l'audit, et notamment la déconcentration du mandatement et le déploiement du contrôle interne dans les DTL, la mission attire l'attention de l'ANRU sur le caractère très ambitieux du calendrier indiqué.



Observations de l’ANRU au rapport d’audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d’audit ou recommandations		Observations de l’audit	Réponses des auditeurs
90	<b>Documenter les SI</b>	DSI	Il existe déjà un guide utilisateur dans Agora. La dernière version date du 16/09/2008. Il est évident qu'il faudra remettre à jour ce guide pour y intégrer les dernières évolutions.	Les auditeurs soulignent que la mise à jour du guide devra également intervenir au fil de l’eau au fur et à mesure des maintenances correctives ou amélioratrices du système d’information.
90 à 93	<b>Diffuser et appliquer les règles de sécurité informatique</b>	DSI	<p>Toutes les mesures de sécurité et de sauvegarde existent déjà à l'agence (réseau, applications et messageries).</p> <p>Pour les applications Access une identification se fait pour certaines des bases en y intégrant le processus de groupe de travail géré par un administrateur qui accorde les habilitations.</p> <p>Chaque habilitation Agora accorde le droit d'une vue partielle ou totale de l'application. Il faudra revoir de façon plus fine le cadre de ces habilitations afin d'accorder aux utilisateurs des privilèges en adéquation avec leur activité.</p> <p>Sur la sauvegarde des échanges et des courriels des DTL nous ne pouvons faire que des recommandations car nous n'avons pas accès à leurs réseaux internes et il existe une grande disparité dans leurs équipements.</p> <p>La multiplicité des applications informatiques au sein des DTL tendent pratiquement tous vers un même but faire des tableaux de suivi financiers, évolution des projets etc., la mise en place du projet de Reporting devrait assurer l'uniformisation.</p>	<p>Si ces mesures existent, il existe un déficit en termes d’information des utilisateurs et chefs de service à l’ANRU.</p> <p>La différenciation des profils doit également assurer la séparation des tâches et la maîtrise des risques du processus.</p> <p>La DSI a un rôle à assurer en termes de contrôles généraux sur les SI des DTL : le rappel des règles de sécurité en fait partie.</p> <p>La mise à jour d’AGORA sur ce point est indispensable à la simplification et à la fiabilité du processus.</p>

Observations de l'ANRU au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91				
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations		Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
93 à 95	<b>Fiabiliser les données des SI en particulier en assurant la stricte cohérence entre la comptabilité auxiliaire des engagements (AGORA) et la comptabilité générale (CONCERTO)</b>	DSI	La fiabilisation des données dans Agora est un travail au long cours initialisé depuis Juillet 2008 et qui porte essentiellement sur les données issues de la migration (stock de 4 années), après avoir effectué plusieurs milliers de corrections je ne doute pas un instant que nous toucherons bientôt le but, sachant que les opérations saisies directement dans Agora sont pérennes.	Vu
100 à 103	<b>Développer de nouvelles fonctionnalités dans AGORA</b>	DSI	La création en interne au sein de la DSI d'un pôle d'ingénieurs Agora nous permet aujourd'hui d'envisager sereinement la mise en place de tout type d'évolution.	Il conviendra en particulier à la DSI de définir une stratégie et une programmation des nouvelles fonctionnalités du SI AGORA.

Observations du bureau CE-2B au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91			
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations	Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
24	<b>Modification de la rédaction du décret ANRU pour adopter un système identique à celui mis en place au sein des administrations centrales de l'État par le décret n° 2005-850 du 27 juillet 2005.</b>	Il semble plus pertinent de faire référence à un précédent existant pour un établissement public national plutôt qu'à un dispositif concernant l'État. A ce titre, il pourrait être fait référence à l'article R.121-21 du code de l'action sociale et des familles relatif à l'Agence nationale pour la cohésion sociale et l'égalité des chances qui institue le représentant de l'État dans le département ordonnateur secondaire de l'établissement. La rédaction pourrait être transposée à l'ANRU sous réserve de l'indication « ordonnateur délégué » en lieu et place « d'ordonnateur secondaire ».	Cette précision sera amendée au rapport.

Observations de la DHUP au rapport d’audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91			
Page du rapport	Points abordés : constats d’audit ou recommandations	Observations de l’audit	Réponses des auditeurs
15 à 19	<b>Elargir le cadre des avenants simplifiés</b>	<p>La DHUP et les DTA (DDE et DDEA) sont très favorables à l’élargissement du cadre des avenants simplifiés. Néanmoins, les scénarii proposés qui introduisent des taux maximum de variation des coûts globaux des opérations paraissent difficilement appropriables et ne semblent pas offrir une latitude suffisante à la DTL dans l’accompagnement de la mise en œuvre des projets. La proposition de l’ANRU au CA du 1<sup>er</sup> juillet 09, répond à l’objectif de réduire le nombre d’instructions au siège de l’agence, tout en donnant l’autonomie et la confiance nécessaires au DT.</p> <p>Il faudra bien évidemment créer les conditions de l’élargissement de la délégation, par un appui renforcé des CMT envers les DTL.</p>	<p>Le dispositif proposé par l'ANRU et porté à la connaissance de la mission d'audit ne permet pas d'une façon connue d'avance un partage clair des compétences transférées aux DTL.</p> <p>C'est bien l'objectif que s'est fixée la mission d'audit, même s'il conduit à fixer des taux maximum de variation des coûts globaux.</p>
20 à 24	<b>Transférer l’ordonnancement des dépenses du directeur général aux délégués territoriaux</b>	<p>On ne peut être que favorable à cette mesure qui accélère les procédures sans charge de travail supplémentaire aux niveaux national et local. Là encore, les conditions d’une plus grande délégation de gestion financière des projets doivent être remplies. En particulier, l’opérationnalité complète des outils informatiques d’instruction devra être garantie.</p>	Pris note
25 à 27	<b>Redéfinir les termes de la convention liant l’ANRU au MEEDDAT</b>	<p><i>Définition des effectifs prévisionnels :</i></p> <p>La question de l’opportunité de l’identification des effectifs au service de la rénovation urbaine devra faire l’objet de discussions entre les Ministères concernés et l’ANRU dans le cadre de l’élaboration du contrat de performance.</p> <p>Il convient de souligner que cet exercice relève jusqu’à présent du responsable « DAOL » notamment lors du dialogue de gestion avec les</p>	<p>La proposition de la mission d'audit ne vise pas à rigidifier le dispositif existant, mais à renforcer le sentiment de l'ensemble des équipes travaillant pour l'ANRU de participer à une même communauté de travail et à accroître les obligations pesant sur l'ANRU vis-à-vis des délégations</p>

Observations de la DHUP au rapport d’audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91			
Page du rapport	Points abordés : constats d’audit ou recommandations	Observations de l’audit	Réponses des auditeurs
		<p>DREAL. Les contributions et avis que l’ANRU fournira à la DHUP seront très utiles pour ces dialogues.</p> <p>Sur le calibrage des effectifs il convient de maintenir une certaine souplesse, permettant des redéploiements et des ajustements en fonction des différentes phases de l’état d’avancement des PRU.</p> <p><i>L’affichage du principe de l’existence d’une délégation territoriale</i></p> <p>Ce point sera mis en avant dans la future convention cadre qui devra nécessairement intégrer les nouvelles modalités de délégation élargie</p> <p>Le principe d’un délégué territorial est conforme aux orientations de la réforme territoriale. En revanche l’existence d’une délégation locale travaillant pour le compte exclusif de l’ANRU instaure des contraintes et une rigidification. Il faut éviter et exclure toute prescription nationale d’une organisation fixant une équipe et une structure dédiées à l’ANRU. Ces projets urbains et sociaux mobilisent en effet des compétences transversales au sein des DDT.</p> <p><i>La mise en place d’expérimentation à l’échelon régional</i></p> <p>Cette mesure paraît indispensable pour repenser l’intervention du niveau régional dans le PNRU mais pourra se mettre en place sans formalisation dans la convention ANRU-MEEDDM.</p> <p><i>Une réunion annuelle à haut niveau entre l’ANRU et le MEEDM.</i></p> <p>Cette réunion sera l’occasion de faire le bilan annuel de la convention, bilan déjà prévu dans la première convention de 2005.</p>	<p>territoriales.</p> <p>En outre, les auditeurs rappellent la nécessité d’inciter les services déconcentrés à engager une démarche d’analyse organisationnelle et fonctionnelle afin de créer les conditions d’un environnement de contrôle permettant la mise en œuvre de dispositifs de maîtrise des risques : la diffusion de modèle d’organigramme fonctionnel constituerait ainsi une 1<sup>ère</sup> étape.</p> <p>La mission d’audit, spontanément favorable à cette idée, attire l’attention sur les réactions unanimement défavorables que cette proposition a suscitées de la part des personnes qu’elle a rencontrées, et qui lui sont apparues fondées sur des arguments recevables.</p>

Observations de la DHUP au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91			
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations	Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
		<p><i>Examen par le CIAP d'un transfert entre programmes LOLF.</i></p> <p>La proposition de transférer les ETP actuellement dans le programme 135 au programme 147 ne répond pas à la nature même de la rénovation urbaine. En effet, les PRU nécessitent une approche globale intégrant les domaines suivants :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- planification et programmation (à l'échelle d'une agglomération) sur la base d'un PLH,</li> <li>- désenclavement, déplacements</li> <li>- aménagement, urbanisme opérationnel, restructuration foncière</li> <li>- analyse des stratégies des opérateurs, notamment les bailleurs sociaux</li> <li>- prise en compte du développement durable.</li> </ul>	<p>La mission d'audit a noté que les crédits affectés au PNRU figurent au programme 147 et que les effectifs chargés de les mettre en œuvre figurent sur le programme 135.</p> <p>Ceci lui a semblé une raison suffisante pour faire cette proposition.</p>
27 à 33	<b>Les ressources humaines à mobiliser dans les délégations territoriales</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- L'utilisation d'un ratio pour estimer les besoins en effectifs dans les DTL conduit à une survalorisation du travail d'instruction des DTL au détriment des missions de stratégie et de pilotage qu'elles ont aussi à assurer. Les auditeurs sont d'ailleurs très prudents sur une approche mathématique de l'estimation des besoins humains. Cette prudence est partagée par la DHUP.</li> <li>- Un redéploiement d'effectif en provenance de l'ingénierie</li> </ul>	<p>Il est difficile de parler de surestimation alors qu'aucune comptabilité des temps passés par nature individuelle de tâches n'est effectuée dans les services.</p> <p>Le besoin de renfort d'effectifs au profit du PNRU est limité aux années 2010-2011, avec un pic de 130 emplois en plus si on respecte l'échéance contrainte du PNRU.</p>

Observations de la DHUP au rapport d’audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91			
Page du rapport	Points abordés : constats d’audit ou recommandations	Observations de l’audit	Réponses des auditeurs
		<p>publique n’est pas envisageable. Comme cela a été décidé par le comité de modernisation des politiques publiques, les postes affectés à l’ingénierie publique seront en effet soit supprimés soit ont été redéployés sur la mise en œuvre du Grenelle de l’environnement.</p> <p>Les besoins de renfort des délégations territoriales devront faire l’objet d’une demande budgétaire en 2010 pour le PLF 2011.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La réorganisation territoriale de l’Etat conduira à des changements de métiers et à des reconversions des SD du MEEDDM. La sanctuarisation des effectifs consacrés à la rénovation urbaine ne doit pas entraver les redéploiements possibles en interne.</li> <li>- Les organisations mises au service de la rénovation urbaine sont variables d’une DDEA à l’autre et adaptées aux contextes locaux. Prescrire une organisation (cf modèle d’organisation fonctionnelle) n’est pas souhaitable notamment dans les départements où « cela fonctionne ». Néanmoins, l’ANRU devra pouvoir s’assurer que l’organisation mise en place garantisse la bonne mise en œuvre du programme grâce au reporting qui sera mis en place pour la délégation élargie, sur la base de la lettre de mission adressée au DT, et dans le respect du futur contrat de performance Etat-ANRU.</li> </ul>	<p>Ceci est à comparer avec les 3 000 emplois devant être supprimés au titre de l’ingénierie publique concurrentielle d’ici la fin 2011. La mission d’audit n’a pas entendu remettre en cause cette décision.</p> <p>La mission d’audit ne propose aucune sanctuarisation des effectifs consacrés au PNRU.</p> <p>La mission d’audit ne propose pas un dispositif contraignant mais que l’ANRU établisse un cadre adaptable à chaque DTL.</p> <p>L’établissement d’organigramme fonctionnel par chaque service relève d’une démarche de maîtrise des risques initiée et développée dans les services de l’Etat dans le cadre de la certification des comptes de l’Etat.</p>

Observations de la DHUP au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91			
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations	Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
29 à 30	<b>La formation des agents des DTL</b>	D'une façon générale, et dans le champ de la rénovation urbaine en particulier, on constate une faible participation des agents des DT aux formations (sauf pour les formations obligatoires), qui contraste avec les besoins importants qu'ils expriment en la matière. Outre leur plan de charge, l'une des explications peut être le manque de lisibilité et de visibilité des formations proposées par les différentes structures. Un intranet consacré à ces formations est une piste de solution. Le plan de formation de l'ANRU devra se construire en étroite collaboration avec la DHUP et la tutelle pour éviter les concurrences notamment. D'autre part, si la mission insiste sur la nécessité de former les agents aux nouvelles missions qu'ils auront à accomplir(p.30), le plan de formation doit aller au delà, dans la perspective d'une promotion des métiers de la rénovation urbaine au service de la qualité des projets, et de l'évolution des carrières des agents.	Vu
37 à42	<b>Les évolutions envisageables dans un cadre régional</b>	Le niveau régional ne semble pas être le niveau pertinent pour l'exercice des missions opérationnelles de la délégation territoriale de l'ANRU. Il n'en reste pas moins que ce niveau souffre d'un déficit de légitimité dans l'exercice de ses missions d'animation et d'évaluation des politiques publiques, en ce qui concerne le PNRU. L'implication du niveau régional passe donc par : <ul style="list-style-type: none"> <li>- la légitimation par l'ANRU de ce niveau en lui conférant un rôle réel et de vraies délégations.</li> <li>- la promotion de la mutualisation des compétences pour les départements n'atteignant pas la taille critique</li> <li>- une concertation des Préfets de région et de leurs services, et des DTL pour identifier les besoins</li> </ul>	cf. supra (p. 37 à 42 du rapport)



Observations de la DHUP au rapport d'audit de la MAC n°2009-01, du CEGFI n° 09-05-16 et du CGEDD n°0006-779-91			
Page du rapport	Points abordés : constats d'audit ou recommandations	Observations de l'audit	Réponses des auditeurs
60 à 61	<b>L'environnement de contrôle du processus comptable et financier</b>	<p>Les prescriptions de simplification des procédures et de fiabilisation de l'outil AGORA sont partagées par la DHUP. Les DTL manquent de lisibilité sur plusieurs étapes de l'instruction qui peuvent créer des situations bloquantes (pièces justificatives, désaffectation d'office, CAPAS...)</p> <p>Le bon déroulement de la phase de mise en œuvre de l'ANRU nécessite une réduction des délais de paiement et d'instruction des dossiers, telle que préconisée par la mission d'audit.</p>	Pris note