

桃園市政府購稽核小組 107 年度 稽核所見採購缺失態樣暨改善建議彙整表

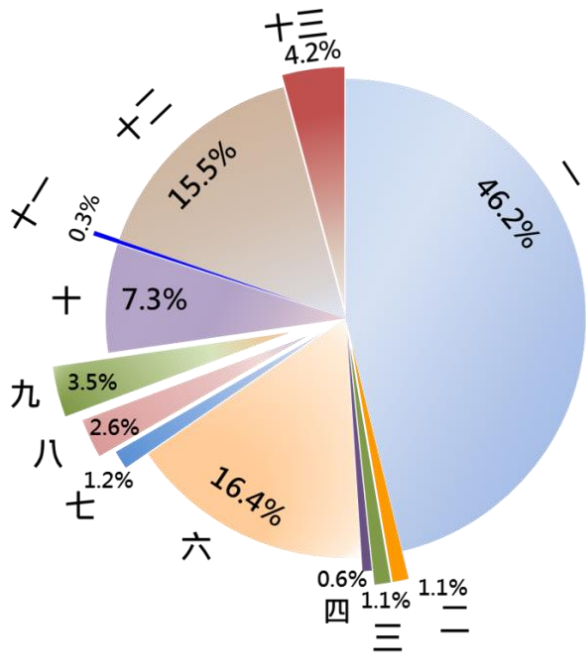
桃園市政府(以下簡稱本府)採購稽核小組依「桃園市政府採購稽核作業分級管制要點」評比至107年度所見各機關及學校稽核案件之結果，其缺失四項以下者(綠燈級)佔9%；缺失達五至九項者(黃燈級)佔45%；缺失達十項以上者(紅燈級)佔46%。各燈級佔比相較前一年度，仍以紅燈級佔比最高。

統計107年度本府所屬各機關及學校辦理採購之常見缺失態樣(圖一)，縱觀各階段錯誤態樣佔比，雖然採購錯誤項目近半數仍集中於準備招標階段，然該項整體比例有逐年降低趨勢，顯示本府各採購相關單位所辦教育訓練及積極宣導訂定招標文件階段之重要性，已逐漸發揮成效。

彙整數量達30件以上之錯誤項目(圖二)，與前年度比較結果，已有部份項目明顯改善解除列項，另於前年度增列之錯誤潛勢項目，至今有效遏止5項錯誤潛勢項目發展，惟仍有3項統計結果超過30件(圖三)，應請招標機關加強注意，預防錯誤次數持續成長(圖四)。

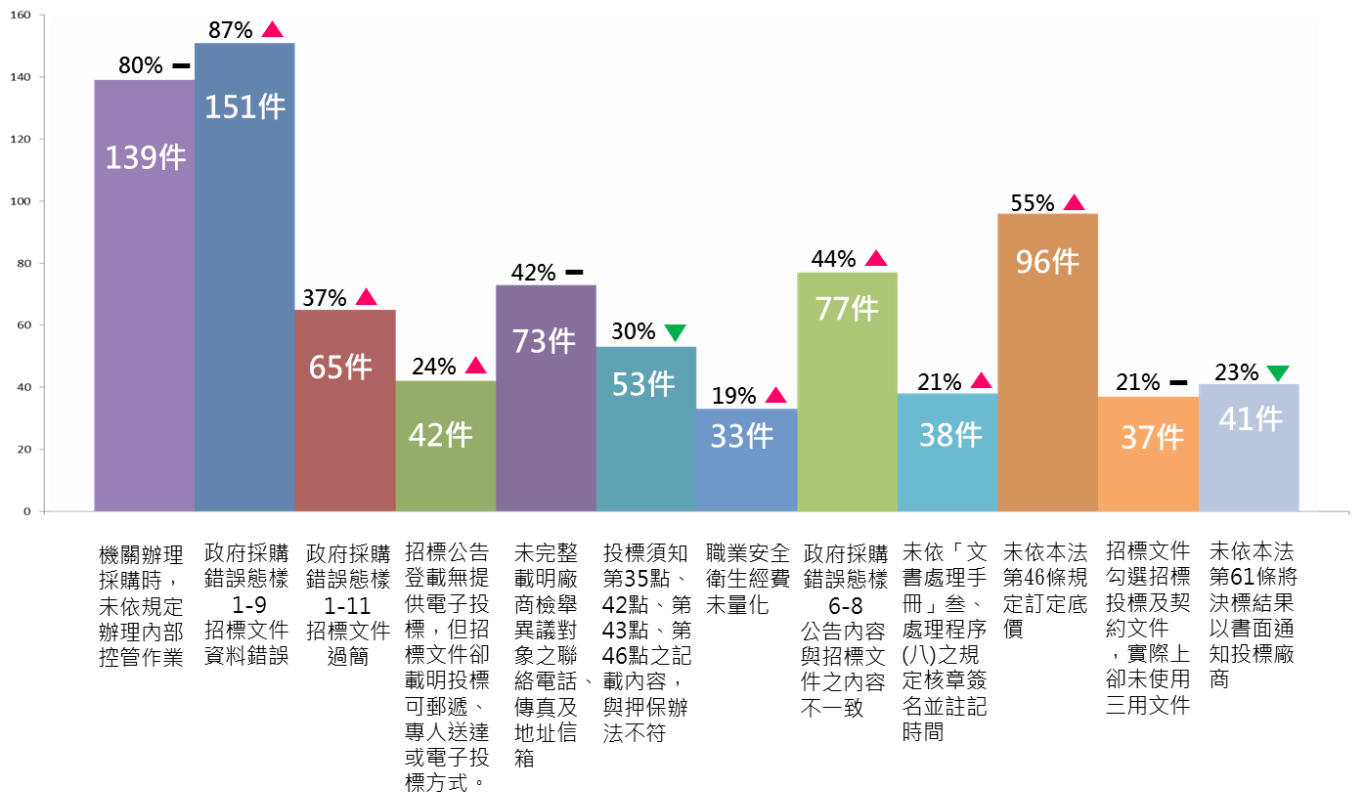
本府業於103年起宣導所屬各機關學校辦理採購時，併行使用行政院公共工程委員會頒訂之「採購作業標準化作業流程及控制重點」，各階段內控文件均有提醒應注意事項、相關法規條文以及可能發生之問題與解決方式，供採購人員快速瞭解各項規定法源依據，為避免錯誤態樣以及預防爭議情事衍生，亦請各招標機關採購人員注意。

茲統整本府採購稽核小組107年度稽核本府採購案件所見採購缺失態樣暨改善建議彙整表供參(表一)。



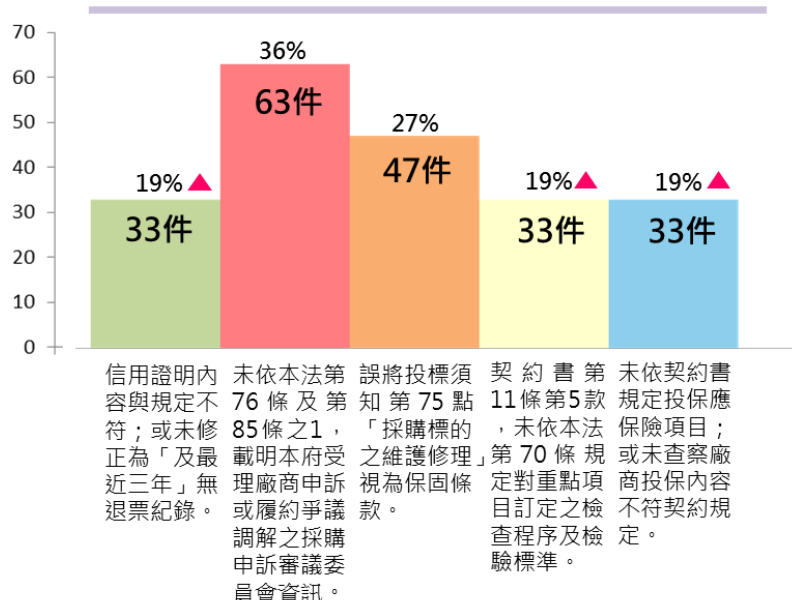
編號	政府採購錯誤態樣	總次數	%
一	準備招標文件	298	46.2%
二	資格限制競爭	7	1.1%
三	規格限制競爭	7	1.1%
四	押標金保證金	4	0.6%
五	決定招標方式	0	0%
六	刊登招標公告	106	16.4%
七	領標投標程序	8	1.2%
八	開標程序	17	2.6%
九	審標程序	22	3.5%
十	決標程序	47	7.3%
十一	可能有圍標之嫌或宜注意之現象	2	0.3%
十二	履約程序	100	15.5%
十三	其他不法不當行為	27	4.2%
	本法第22條第1項各款執行錯誤態樣	0	0%

圖一、本府 107 年度辦理採購案件受稽核所見結果，符合政府採購錯誤態樣件數製作圓餅圖，以招標文件準備階段佔最多錯誤。

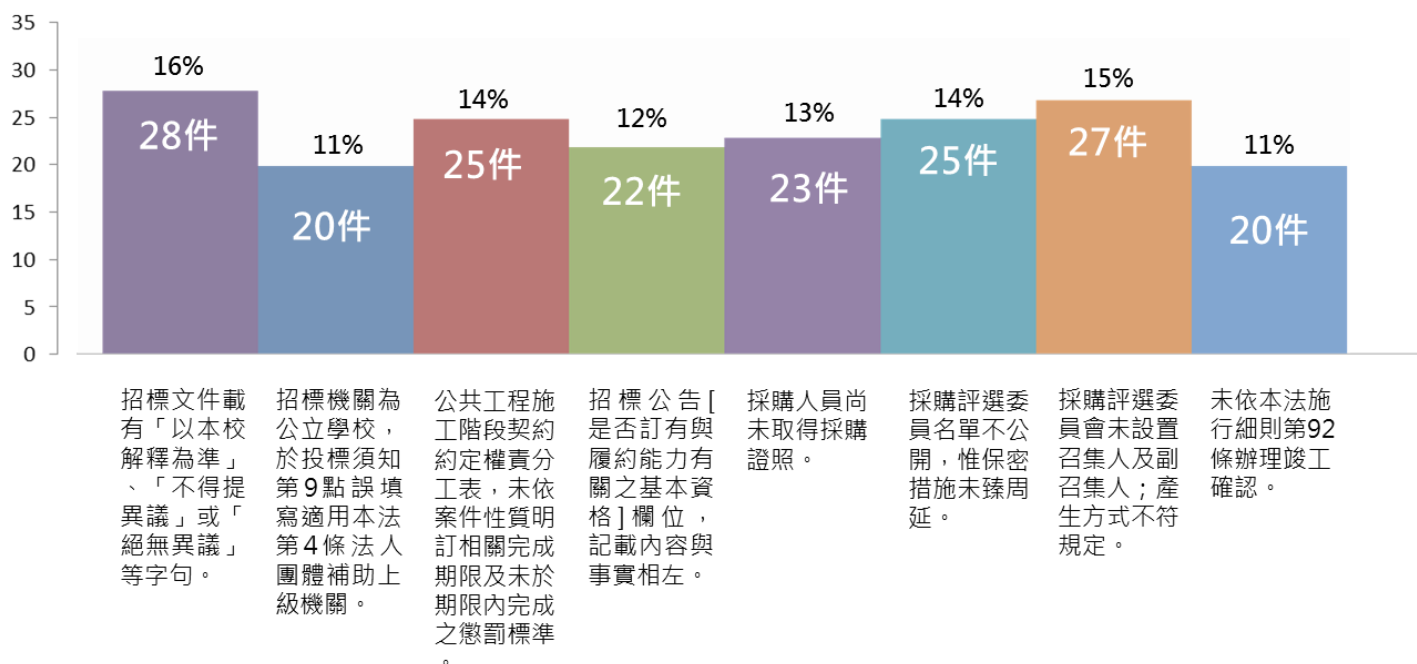


圖二、107 年度所彙整各項錯誤發生件數計 30 件以上之項目，相較於前一年度尚有部分改善，惟仍有錯誤件數比率上升情形，以上將持續列入本府採購稽核小組年度稽核重點。

新增5項



圖三、新增列錯誤發生次數達30件以上之項目，有3項來自錯誤潛勢項目，招標機關辦理採購時，於製作招標文件即應審視有無上圖所列情形，避免爭議衍生。



圖四、將錯誤態樣及建議注意事項相較整體比率較低項目列項(未達30件)，作為錯誤潛勢項目，招標機關應加強檢視招標文件是否有相關問題存在。

表一、桃園市政府採購稽核小組 107 年度採購缺失態樣暨改善建議彙整表。

項次	採購缺失態樣彙整表	改善建議	法源依據
一、招標階段			
1	違反法規規定，招標文件載有「以本校解釋為準」、「廠商不得提異議」或「絕無異議」等字樣。 <u>(錯誤潛勢項目)</u>	廠商擁有異議、申訴等救濟權利，機關不得予以限制，應注意增列字樣之合法性或類似詞句避免記載於招標文件。	本法第 74 條、第 75 條、「政府採購錯誤行為態樣」序號 1-4。
2	公告內容與招標文件之內容不一致，例如：招標公告登載無提供電子投標，但招標文件卻載明投標可郵遞、專人送達或電子投標方式。	加強行政複核作業。	「政府採購行為錯誤態樣」序號 6-8。
3	招標文件之資料錯誤，引用過時或失效之資料，例如：廠商信用證明文件沿用過時規定、引用已停發「公司執照」、「營利事業登記證。」	機關辦理採購時，應查詢工程會及本府工務局採購科之網站，最新政府採購法資訊以及加強行政複核作業。	行政疏失、「政府採購錯誤行為態樣」序號 1-9。
4	招標公告及招標文件未完整載明工程會中央採購稽核小組、本府採購稽核小組聯絡電話、傳真及地址與法務部調查局、桃園市調查處或法務部廉政署之檢舉電話及信箱。	招標公告[疑義、異議、檢舉及申訴受理單位]請依序以下步驟：政府電子採購網/帳號授權/個人資料維護，進行修正。並注意投標須知(範本)第 13 點、第 83 點、第 84 點，以及契約條款(履約爭議)部份，相關受理單位聯絡資訊是否登載核實。 <u>異議、檢舉受理單位：</u> 工程會中央採購稽核小組、桃園市政府採購稽核小組、法務部調查局、桃園市調查處及法務部廉政署。 <u>調解、申訴受理單位：</u> 桃園市政府採購申訴審議委員會。	行政院公共工程委員會 90 年 11 月 27 日工程稽字第 90046660 號函、100 年 7 月 21 日工程企字第 10000260990 號、106 年 9 月 20 日工程稽字第 10600298570 號。
5	押標金有效期、履約保證金有效期及保固保證金有效期等相關內容漏載。	請依「押標金保證金暨其他擔保作業辦法」規定詳載。	「押標金保證金暨其他擔保作業辦法」第 10 條、第 17 條、第 26 條規定。
6	本案招標機關為公立學校者，卻於投標須知第 9 點「依採購法第 4 條接受補助辦理採購者，補助機關名稱及地址」填寫。 <u>(錯誤潛勢項目)</u>	本法第 4 條旨在規範「法人或團體」接受機關補助辦理採購，本案辦理採購之機關即具有招標機關身分，請釐清本法第 3 條及第 4 條之不同。	本法第 3 條、第 4 條。

項次	採購缺失態樣彙整表	改善建議	法源依據
7	品質管理費之編列未量化，計價僅以一式方式編列。	編列工程品質管理費用應視工程規模參照「公共工程施工品質管理作業要點」第 13 點辦理，併請依據 97 年 9 月 11 日工程管字第 09700377250 號函釋，其費用編列以採量化計算，以落實施工品質。	行政院公共工程委員會 97 年 9 月 11 日工程管字第 09700377250 號函釋、103 年 12 月 29 日工程管字第 10300452940 號函。
8	編列職業安全衛生費用，未採量化計價僅以一式方式編列。	請依行政院勞工委員會 103 年 12 月 30 日發布之修正「加強公共工程職業安全衛生管理作業要點」規定編列費用並參考行政院公共工程委員會函頒之「公共工程安全衛生項目之編列參考附表」訂定，按實際狀況，就可量化與不可量化部分盡量分解細項，並於施工中切實執行。	行政院公共工程委員會 102 年 8 月 15 日工程管字第 10200286900 號函釋、103 年 12 月 30 日勞動部勞職授字第 10302024022 號令修正發布名稱及全文 17 點。
9	招標機關於廠商投標資格設有應檢附信用證明文件，惟內容未更正為「非拒絕往來戶及最近 <u>三年</u> 內無退票紀錄證明」。	加強行政複核作業。	行政院公共工程委員會 98 年 11 月 11 日工程企字第 09800493780 號令、本法「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」第 4 條第 1 項第 5 款。
10	招標機關設有「與履約能力有關之基本資格」，卻於招標公告[是否訂有與履約能力有關之基本資格]欄位記載為「否」，例如：信用證明。 <u>(錯誤潛勢項目)</u>	加強行政複核作業。 刊登招標公告時，應注意訂定之廠商資格條件是否包含投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」第 4 條各款內容。	本法「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」第 4 條第 1 項第 1 款至第 5 款。
11	招標機關於投標須知第 16 點，未臻完整勾選及載明細項內容，或逕自刪除後段「我國廠商所供應財物或勞務之原產地須屬我國者。」。	加強行政複核作業。 業務單位應釐清招標標的所需財物、勞務是否有限制來原產地，並就個案性質特性核實訂定。	行政院公共工程委員會 105 年 4 月 8 日工程企字第 10500106970 號函釋。
12	契約書所附之「公共工程施工階段契約約定權責分工表（無委託專案管理廠商）」，惟未依個案訂明相關完成期限及未於期限內完成之懲罰標準。 <u>(錯誤潛勢項目)</u>	應視案件情形及性質需要妥慎訂定，藉以釐清權責及責任歸屬，達減少履約爭議之效果。	行政院公共工程委員會 97 年 1 月 8 日工程管字第 09700011700 號函。
13	投標須知第 75 點，有關「採購標的之維護修理」，誤認為是保固項目。	加強行政複核作業。	行政院公共工程委員會 107 年 1 月 11 日工程企字第 10700010910 號函、本法「採購契約要項」第 54 點。

項次	採購缺失態樣彙整表	改善建議	法源依據
14	投標須知第 77 點「全份招標文件包括」勾選■(1)「招標投標及契約文件」，惟該案實際上卻未使用三用文件。	招標投標及契約文件範本於政府採購法令彙編中有載明此三用文件使用目的及方法，招標機關視案件性質得參酌使用。	行政院公共工程委員會 88 年 10 月 12 日工程企字第 8815298 號、89 年 7 月 25 日工程企字第 89019420 號。
二、開標審標、評選(審)階段			
1	未於開標前落實查察投標廠商是否被刊登為「拒絕往來廠商」。	開標前應查詢並確認投標廠商有無經撤銷登記或受停業處分，及列印查詢結果備查，若查明有上開情事，則應依本法施行細則第 55 條規定不列入合格廠商。	行政院公共工程委員會 98 年 6 月 12 日工程企字第 09800243550 號函、本法第 50 條第 1 項第 6 款。
2	未於招標前確認採購標的屬適合採行取最有利標精神之理由，並簽報機關首長或其授權人員核准。	依「最有利標作業手冊」規定作業程序，於招標前確認採購標的屬適合採行取最有利標精神之理由(參考本法第 52 條第 2 項)，並簽經機關首長或其授權人核准	「最有利標作業手冊」貳(最有利標之適用情形及作業程序)/三(取最有利標精神擇最符合需要者)第 1 項第 1 款、「內部控制制度共通性作業範例」-JP08-作業程序說明第 3 點第 1 款。
3	於開標前成立之評選委員會，未於簽核過程中敘明評選項目，評審標準及評定方式有前例或條件簡單者。	請依「採購評選委員會組織準則」第 3 條規定辦理，若未於招標前成立，則應敘明符合前揭規定之原因。	「採購評選委員會組織準則」第 3 條。
4	採購評選委員名單保密措施未臻周延，如：遴聘評選委員簽文未列密件處理；簽文雖列密件卻簽會其他單位、委員名單明列於文內等；通知委員出席之開會通知單未列密件、未採分繕發文等。 <u>(錯誤潛勢項目)</u>	採購評選委員會成立、派兼或聘兼等相關文件，如經機關衡酌各案特性及實際需要，有不予公開之必要者，應於開標前保密，並參照「採購評選委員會委員名單保密措施一覽表」規定事項辦理。	採購評選委員會組織準則第 6 條、工程會 107 年 9 月 27 日工程企字第 10700304630 號函修正「採購評選委員會委員名單保密措施一覽表」。
5	採購評選委員會未設置召集人及副召集人。 <u>(錯誤潛勢項目)</u>	1、召集人、副召集人均為委員，由機關首長或其授權人員指定委員擔任，或由委員互選產生之。 2、建請於評選會議紀錄敘明召集人及副召集人遴選過程。	「採購評選委員會組織準則」第 7 條第 2 項、本府教育局 100 年 12 月 9 日府教體字第 1000518695 號函。
6	工作小組未擬具初審意見或初審意見未載明工作小組姓名、職稱及專長、受評廠商於各評選項目之差異性等應載明事項。	初審意見應完整審視廠商服務建議書內容後，並評析受評廠商於各評選項目所報內容是否符合招標文件規定且列出差異性，非僅載「詳服務建議書之頁次」等簡單用語。	採購評選委員會審議規則第 3 條、最有利標錯誤行為態樣序號 8-16、序號 8-17。

項次	採購缺失態樣彙整表	改善建議	法源依據
	有關最有利標之招標文件用語錯誤，如：以參考最有利標精神辦理者，誤繕為「評選小組」擇定「優勝廠商」或準用最有利標者，誤繕為「評審小組」等。	加強行政複核作業。	「最有利標作業手冊」貳(最有利標之適用情形及作業程序)/三(取最有利標精神擇最符合需要者)第1項第6款、「內部控制制度共通性作業範例」-JP08-作業程序說明第3點第6款。
三、決標階段			
1	所使用採購標單有預列減價次數(如：第一次減價、第二次減價、第三次減價)，未予刪除。	加強行政複核作業，並請製作招標文件時，下載最新範本使用。	行政院公共工程委員會94年3月25日工程企字第09400092310號函。
2	底價訂定未提出預估金額之分析資料，作為機關首長或其授權人員核定底價之參考。	請檢具市場行情、歷史標案資料或歷次決標金額等相關資料，以供底價核定人員參酌。	本法第46條、施行細則第53條。
3	公告金額以上之採購，決標後未將決標(廢標)結果以書面或電子資料傳輸方式通知各投標廠商，或刊登決標公告逾法令規定時間；或雖以書面通知各廠商，然未記載決標資訊應通知事項。	機關應依本法第61條規定，除刊登決標公告外，並以書面通知各投標廠商決標結果或無法決標之理由，亦得以電子資料傳輸方式辦理	本法第61條、工程會98年9月17日工程企字第09800415430號函釋、本法施行細則第84條、第85條
四、履約驗收階段			
1	未明訂廠商執行品質管理、環境保護、施工安全衛生之責任，並未對重點項目訂定檢查程序及檢驗標準，未於履約過程中辦理查驗工作。	應於製作招標文件時，將廠商執行品質管理、環境保護、施工安全衛生等必要項目納入，並針對重點項目訂定檢查程序及檢驗標準，且於履約過程落實執行。	本法第70條第1項。
2	未確實辦理履約管理，例如：契約書載明保固年限，或廠商投保內容不符契約規定。	請確實依契約規定執行履約管理作業，並作書面紀錄。	本法第63條、第70條、「政府採購錯誤行為態樣」序號12-1。
3	機關未依契約書記載規定審查前置之作業，有未盡監督之責。例如「廠商應於開工前，擬定施工順序及預定進度表等，送請機關核定，而機關無審查相關作業」。	請依契約書規定落實監督之責。	「政府採購行為錯誤態樣」序號12-1。
4	廠商將完成履約日期書面通知機關後，招標機關未按規定日期內，會同監造單位/工程司及廠商，依據契約、	招標機關應注意契約條款第15條(工程)/第12條(財物、勞務)第2款驗收程序之規定，如依本法施行細則第92	本法施行細則第92條規定。

項次	採購缺失態樣彙整表	改善建議	法源依據
	圖說或貨樣核對竣工、完成履約之項目及數量，以確定是否竣工或是否完成履約。 <u>(錯誤潛勢項目)</u>	條規定訂有竣工確認者，應於廠商完成履約日期書面通知機關後，依契約規定時間內，核實辦理。	
5	驗收紀錄之「驗收經過」一欄略以記載「……驗收結果與契約、圖說、貨樣規定相符」之內容過於簡略。	應詳實記載貨樣驗收數量、瑕疵數量及廠商履約情形等，以避免有驗收不實之情形。	「政府採購錯誤行為態樣」序號 12-2。
6	公告金額以上工程，廠商未依契約規定，於施工前提報施工、品質、監造計畫書，供機關核定備查。	請依契約書規定落實監督之責。	「政府採購行為錯誤態樣」序號12-1、「公共工程施工品質管理作業要點」第3點第2項。
7	驗收主驗人未經由機關首長或其授權人員指派。	招標機關應就可辦理驗收時，簽請機關首長或其授權人員指派適當人員主驗，並注意承辦採購單位之人員不得為所辦採購之主驗人或樣品及材料之檢驗人。	本法第71條第2項、第3項規定。
五、其他或建議注意事項			
1	採購人員尚未取得專業採購能力證照。 <u>(錯誤潛勢項目)</u>	建議本府所屬各機關學校積極輔導承辦採購業務人員取得相關證照。	本法 95 條、「政府採購錯誤行為態樣」序號 13-20。「採購專業人員資格考試訓練發證及管理辦法」部分條文，業經行政院公共工程委員會 100 年 1 月 5 日工程企字第 10000001040 號令修正發布施行，應請留意)
2	機關辦理採購時，未依規定辦理內部控管作業。	應參酌工程會所訂頒「採購業務跨職能整合作業範例」及「內部控制制度共通性作業範例」，加強採購作業內部控管作業，並將各採購階段「內部控制制度自行檢查表」併同採購文件歸檔，以供查核。	行政院公共工程委員會 103 年 8 月 18 日工程稽字第 10300286590 號暨本府 103 年 8 月 25 日府採稽字第 1030200697 號等二函釋。
3	招標文件應於首頁註記引用行政院公共工程委員會範本之版次及時間。	選擇必要之採購文件，應於首頁註記引用行政院公共工程委員會範本之版次及時間。	政府採購法第 63 條第 1 項、行政院公共工程委員會 102 年 5 月 13 日工程稽字第 10200169940 號函。

項次	採購缺失態樣彙整表	改善建議	法源依據
4	<p>招標公告所載收件地點未臻完整；開標地點與招標文件內容所載不同。例如：地點均僅載地址，未有詳細負責收受、開標之處科室。</p>	<p>為避免不必要爭端發生，建議招標公告與投標須知應刊載詳細，且統一寫明為妥，</p>	<p>投標須知第 28 點。</p>
5	<p>投標須知漏未載明招標標之功能、效益、規格、標準、數量或場所等說明及得標廠商應履行之契約責任</p>	<p>工程會範本僅載「由招標機關另備如附件」，建議招標機關於招標時載明該附件名稱。</p>	<p>投標須知第70點。</p>
6	<p>開標、流標及決標紀錄等，應將非必要名稱劃除，例如審標結果/流標原因/廢標原因。</p>	<p>應根據決標結果將非該項名稱刪除；決標紀錄各欄位皆應詳實記載，若無該項情事，則請填列「無」。</p>	<p>本法施行細則第68條。</p>
7	<p>招標機關辦理採購與其相關人員於文書處理過程未於文面適當位置蓋章或簽名，並簽註日期及時間 8 碼。</p>	<p>請相關人員於文面適當位置蓋章或簽名，確實簽註時間日期，以明責任。</p>	<p>行政院 93 年 12 月 1 日臺秘字第 0930091795 號函修正之「文書處理手冊」參、處理程序(八)。</p>