

# 前 言

臺中市政府採購稽核小組就稽核監督所見具代表性案件，選錄工程、財物及勞務類各 3 案，共計 9 個案例，其中包含採光罩與連鎖磚工程、防水隔熱工程、職探中心整建工程、外訂團膳採購、多功能教室設備採購、午餐及水果點心採購、國際球類錦標賽出國行程委託專業服務、活動中心工程與設備委託設計監造服務、營養午餐公辦民營服務評選等類型，另歸納彙整採購違失態樣暨改善措施，並加註採購相關法令及函釋依據，據以編製「113 年度採購稽核案例彙編」，內容多元豐富且深具代表性，以提升採購人員專業知能。

本年度賡續將稽核監督所見違失以條列方式臚列，透過精準索引方式，減輕閱讀者負擔，進而精進採購知能並引以為鑑，期能藉此建構公開、公平之採購環境，同步呼應聯合國所提出建立有效、負責和透明的制度的永續發展目標。另為維護招標機關與廠商相關資訊，本彙編將案件有關機關、廠商資訊予以去識別化處理。



# 臺中市政府採購稽核小組

## 113年度採購稽核案例彙編目錄

### 工程類

|                     |    |
|---------------------|----|
| 案例 1-採光罩與連鎖磚工程..... | 1  |
| 案例 2-防水隔熱工程.....    | 7  |
| 案例 3-職探中心整建工程.....  | 10 |

### 財物類

|                     |    |
|---------------------|----|
| 案例 1-外訂團膳採購.....    | 19 |
| 案例 2-多功能教室設備採購..... | 28 |
| 案例 3-午餐及水果點心採購..... | 35 |

### 勞務類

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 案例 1-國際球類錦標賽出國行程委託專業服務.. | 39 |
| 案例 2-活動中心工程與設備委託設計監造服務.. | 44 |
| 案例 3-營養午餐公辦民營服務評選.....   | 47 |

### 附 表

|                                                   |    |
|---------------------------------------------------|----|
| 表 1—臺中市 112 年度採購違失態樣暨改善措施一覽<br>表(通案性).....        | 57 |
| 表 2—臺中市 112 年度採購違失態樣暨改善措施一覽<br>表(營養午餐及校外教學) ..... | 81 |

# 工程類



## 案例 1-採光罩與連鎖磚工程

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 採購級距 | 公告金額以上未達查核金額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 招標方式 | 公開招標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 決標方式 | 評分及格最低標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 投標家數 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 稽核結果 | <p>一、經查本案投標廠商審查須知，核有以下缺失，涉有政府採購錯誤行為態樣項次一、(九)：「招標文件中之資料錯誤，例如：…；前後矛盾；引用過時或失效之資料」情事：</p> <p>(一)審查須知第四、(二)點規範廠商須提送服務建議書一式8份，與投標須知第5點(未規範提送服務建議書份數)、投標文件審查表(提送6份)均不相同，請留意。</p> <p>(二)審查須知第五、(二)點載明以書面審查進行評分，與審查須知第六點現場答詢占10分不一致，請留意。</p> <p>(三)審查須知第八、(三)點載明本案保留就所有審查項目採行協商措施之權利，與投標須知第60點及招標公告(均規範不採行協商措施)不一致，請留意。</p> <p>二、有關招標及決標公告部分：</p> <p>(一)招標及決標公告之「是否依據採購法第11條之1，成立採購工作及審查小組」欄位均填載「是」，惟本案並非巨額工程採購，且卷內未見成立採購工作及審查小組之相關資料，是否確有成立採購工作及審查小組，抑或係誤植，請澄清，並請留意「採購工作及審查小組」與「工作小組」兩者並不相同。</p> <p>(二)本案招標公告規範廠商投標資格為土木包工業及丙等以上綜合營造業，惟投標須知第63點漏未填列相關內容，核有採購錯誤行為態樣項次六、(八)：「公告內容與招標文件之內容不一致」情形，請留意。</p> <p>三、審查委員會組成及簽辦程序：</p> <p>(一)本案於第1次公告(112年10月19日)前簽辦成立審查委員會事宜，112年10月30日簽辦成立審查委員會，並於本件簽陳載明因評分條件簡單，擬由該校自行訂定審查基準，免召開審查委員會議審議，故本案審查委員會確係於開標前(112年10月31日)成立。因機關於112年10月13日簽辦本件採購案時，即已檢附審查須知，故建議機關於該次簽陳內即應敘明審查委員會究係於招標前或開標前成立(註明有前例之案名或條件簡單)，以及是否由機關自行訂定或審</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>定等事項，以維程序完整。</p> <p>(二)本案為評分及格最低標，須成立審查委員會，惟卷附簽陳多處均誤載為評選委員會。</p> <p>(三)招標機關112年10月16日簽陳載明，「依前簽奉核定之篩選條件，篩選出專家學者委員建議名單」，惟卷附112年10月13日簽陳內並未載明專家學者之篩選條件。</p> <p>(四)採購評選委員會組織準則第7條已刪除召集人得由委員互選產生之規定，惟簽陳仍有「由委員互選產生」之文字。</p> <p>(五)本案建議機關首長勾選專家學者委員正取2人，備取1人；內派委員(現已稱專家學者以外之委員)正取3人、備取1人，惟機關首長僅勾選正取人員，未勾選備取人員。另查本案專家學者委員建議名單僅3人，機關首長又未勾選備取人員，倘委員不克出席，即需重新簽報機關首長核定委員，影響採購作業流程，建議機關審慎評估合理性。</p> <p>四、卷附未見專家學者聯繫紀錄，建請下載使用本府採購專區\市府採購業務\最有利標項下之「臺中市政府採購評選委員聯繫情形紀錄表」，以維完整。</p> <p>五、有關工作小組初審意見：</p> <p>(一)採購評選委員會審議規則第3條(業於110年11月4日修法)略以：「…工作小組應依據評選項目或本委員會指定之項目，就受評廠商資料擬具初審意見，載明下列事項…一、採購案名稱。二、工作小組人員姓名、職稱及專長。三、受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等。四、受評廠商於各評選項目之差異性。」，本案工作小組初審意見未見載明「受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等」。另查本案工作小組雖有引用舊法規定，於初審意見表載明「受評廠商於各審查項目所報內容是否符合招標文件規定」等文字，惟僅於「○○公司」審查項目A填載「符合」，其他廠商則未填寫，核有最有利標錯誤行為態樣項次八、(十六)：「工作小組未依據評選項目或評選委員會指定之項目，就受評廠商資料擬具初審意見；或工作小組擬具之初審意見內容未符規定，例如：…未載明受評廠商於各評選項目所報內容是否符合招標文件規定，…」，請檢討改進。</p> <p>(二)經查本件工作小組初審意見，多數項目僅載明頁碼，未見有其他說明內容，核有最有利標錯誤行為態樣項次八、(十</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>七)：「工作小組就受評廠商資料擬具之初審意見內容過簡，例如：…僅載明投標文件之頁碼。」，請檢討。</p> <p>(三)再查本案投標廠商「○○公司」，經工作小組初審意見，於審查項目「B-1對本採購案之掌控程度」載明「P1-P22為施工品質計畫說明」；「B-2履約管理能力」載明「P6-P11施工進度品管、臨時設施計畫、監造品質計畫、施工作業查驗流程、品管作業計畫」。惟查○○公司提出之服務建議書，載明「瀝青混凝土施工、標線工程施工」等項目，顯非針對本案特性填寫；又臨時設施計畫、監造品質計畫等項目，載明「交通管制範圍以施工確實需要之路段及最小寬度為限」、「主要工作項目…路堤填築施工、路幅開挖工程、柔性路面施工等…檢驗計畫」，足見上開廠商之服務建議書並未針對本案特性提報，惟工作小組仍將上開內容列入初審意見表，而未有其他說明或建議洽委員釐清事項，核有最有利標錯誤行為態樣項次八、(十六)情事。</p> <p>(四)本案開標時間為112年10月31日9時，採購審查會議為同日14時，建議參考工程會95年6月8日工程企字第09500213540號函釋檢附會議紀錄之項次陸、三、(四)「於開標後應予工作小組充裕作業時間擬具初審意見，以提升初審意見之品質。」，請留意。</p> <p>六、有關審查過程及會議紀錄部分：</p> <p>(一)依採購評選委員會組織準則第7條第4項規定：「本委員會會議，由召集人召集之，並為主席；召集人未能出席或因故出缺時，由副召集人代理之。召集人及副召集人均不能出席會議者，應擇期另行召開會議。」，查112年10月31日審查會議紀錄主持人為機關首長，會議主持人應由召集人或副召集人擔任，宜請檢討。</p> <p>(二)查本案審查會議紀錄內容載有「經出席委員過半數決議列為評分及格廠商」文字，請注意評分及格最低標錯誤行為態樣「類別」招標準備作業「序號」(四)：「招標文件所訂評定合格廠商之程序不符規定，例如…已達及格分數之廠商尚須過半數審查委員會委員評定…」情形，請留意。</p> <p>(三)依「採購評選委員會審議規則」第3條之1第2項規定，本委員會或個別委員評選結果與工作小組初審意見有異時，應由本委員會或該個別委員敘明理由，並列入會議紀錄。經查投標廠商「○○公司」，經工作小組初審意見於審查項目A及審查項目C均填載「無」，則審查委員對於上開項目理應核予0分，始與工作小組初審意見相符。惟查審查委員除編</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>號2委員，給予○○公司審查項目A 0分外，其餘委員均有核給分數；另五位委員均給予○○公司審查項目C分數。前揭評分結果，屬於個別委員審查結果與工作小組初審意見有異之情形，惟審查會議紀錄卻記載「個別委員審查結果未與工作小組初審意見有異」，核有最有利標錯誤行為態樣項次八、(十九)：「評選委員會或個別委員評選結果與工作小組初審意見有異時，未由評選委員會或該個別委員敘明理由，並列入會議紀錄。」情事，請檢討。</p> <p>(四)承上，投標廠商服務建議書既未載明「審查項目A」及「審查項目C」相關內容，委員給予之評分應為0分，始與事實相符，否則即有事實認定錯誤之違法情事（行政院公共工程委員會採購申訴案例-訴91304號參照）。查本案五位委員審查評分表，針對上開項目未核與0分乙節，核有事實認定錯誤情事，請檢討。</p> <p>七、依「採購評選委員會審議規則」第6條第2項規定，不同評選委員之評選結果有明顯差異時，召集人應提交評選委員會議決或依評選委員會決議辦理複評；複評結果仍有明顯差異時，由評選委員會決議之。依據最有利標作業手冊所載評選結果是否有明顯差異之可能類型第4類型略以，「同一廠商之同一評選項目，不同委員之評選結果，有委員評定為高分，亦有委員評定為很低分。」經查投標廠商○○公司評選項目A，配分30分，有委員核予24分之高分，亦有委員核予0分，屬於前開手冊所載明顯差異情形，惟審查會議紀錄卻記載「經召集人詢問個出席委員及列席人員，均認為不同委員之審查結果無明顯差異情形」，核有違反上開規定情事，請檢討。另請注意，評選結果如有明顯差異，評選委員會依「採購評選委員會審議規則」第6條第3項規定，應就明顯差異情形討論後，作成議決或決議，並載明於會議紀錄，不得僅憑召集人詢問各出席委員主觀意見即認定無明顯差異情形（工程會107年12月14日工程企字第1070050038號函參照）。</p> <p>八、本案開標日期為112年10月31日上午9時，受稽核機關於112年10月31日上午8時10分查詢拒絕往來廠商資料，投標廠商非拒絕往來廠商；惟本案開標日與決標日不同，建議亦應於決標前查詢並列印查詢結果備查。</p> <p>九、有關監辦程序：</p> <p>(一)經檢核本案112年10月31日開標/決標紀錄，主會計派員會同監辦，並於紀錄「決標過程」中所載：「112年11月1日上</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>午9時00分舉行價格標開標，開標會議由主辦人、機關首長、監辦會計及廠商代表與會，經檢視廠商價格封之標價金額未超過底價，主持人當場宣布由□□公司得標」，惟查卷附招標機關112年10月31日簽，會計室會簽意見卻表示擬採書面審核監辦，兩者不一致。另查本案開標、決標過程會計人員僅有一次核章紀錄，無從判斷是否112年11月1日決標程序會計單位是否確實實地監辦，請澄清。</p> <p>(二)本案決標公告機關有關單位是否派員監辦欄位，填載「是，實地監辦」，惟查招標機關並無設置政風單位，本項欄位顯屬誤植，請留意。</p> <p>十、政府採購法第46條第1項規定「…底價應依圖說、規範、契約並考量成本、市場行情及政府機關決標資料逐項編列，由機關首長或其授權人員核定。」，另同法施行細則第53條規定「機關訂定底價，應由規劃、設計、需求或使用單位提出預估金額及其分析後，由承辦採購單位簽報機關首長或其授權人員核定…」，經查採購需求單位未見依上開市場行情（例如：工程會價格資料庫及行政院主計總處營建物價指數）及政府機關決標資料（例如：類案採購之決標標比）等因素提出分析資料，請檢討。</p> <p>十一、依據政府採購法施行細則第85條規定：「機關依本法第61條規定將決標結果以書面通知各投標廠商者，其通知應包括下列事項：一、有案號者，其案號。二、決標標的之名稱及數量摘要。三、得標廠商名稱。四、決標金額。五、決標日期」，本案未見決標結果以書面通知廠商文件，請澄清。</p> <p>十二、「公共工程開工要件注意事項」規定預算金額達新臺幣一百五十萬元以上之工程，於規劃設計階段應預先檢討「公共工程開工管制條件機關應辦事項檢核表」所列項目，並於工程招標前完成檢核，本案未見相關資料，請澄清。</p> <p>十三、本案於112年10月31日進行第一次開標，公告結果計3家廠商投標，「●●公司」未檢附納稅資料及服務建議書、價格未依規定裝入價格封，不符合招標文件規定；「□□公司」及「○○公司」2家廠商資格，經招標機關審查符合招標文件規定。惟查：依據本案招標公告及投標須知第63點，均載明廠商應提供與履約能力有關之證明文件，包括「廠商信用之證明」、「廠商具有製造、供應或承做能力之證明」、「廠商具有如期履約能力之證明」、「廠商或其受雇人、從業人員具有專門技能之證明」、「廠商具有維修、維護或</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>售後服務能力之證明」，惟投標廠商證件審查表僅列入「廠商信用之證明」項目。經檢視投標文件，「□□公司」及「○○公司」僅檢附「廠商信用之證明」，「●●公司」則所有履約能力證明文件均未檢附，惟審標結果除「●●公司」因其他原因被判定不合格外，其他二家公司均判定為合格，招標機關核有未依招標文件規定之條件審查廠商投標文件之情事(採購法第51條參照)，且上開情形可能涉有採購法第50條：「投標廠商有下列情形之一，經機關於開標前發現者，其所投之標應不予開標；於開標後發現者，應不決標予該廠商：一、未依招標文件之規定投標。二、投標文件內容不符合招標文件之規定。…。」情形，請澄清。</p> <p>十四、有關履約管理部分：</p> <p>(一)依據工程會頒布「監造計畫製作綱要」前言應注意事項三末段：「…監造計畫應於工程發包前提報甲方審核，並於工程決標前完成核定程序，俾由主辦機關於工程決標後函送廠商配合辦理。」，經查本案於112年11月1日決標，監造計畫於112年11月3日提送，機關於112年11月6日同意核定，時程不符前揭規定，請檢討。</p> <p>(二)查機關於112年11月6日同意核定監造計畫，惟監造計畫送審核章表所載監造單位提報日期及簽章簽署日期皆為112年11月25日，時程不符，請澄清。</p> <p>(三)查監造計畫核章表未見審查結果，應勾選是否同意核定(加註核定日期及文號)，並附機關戳章。</p> <p>(四)查承商檢送PC耐力版送審資料，經招標機關112年12月6日審查同意核定，惟送審核章表未見載明同意核定日期、文號及機關戳章，請留意。</p> <p>(五)本案於112年12月2日進行主辦機關工程督導，經檢核施工日誌、監造報表當日工程預定及實際進度相符，惟監造報表未記載主辦機關督導情事，監造報表預定完工日期與施工日誌及開工報告不一致(監造報表記載113年3月10日、施工日誌記載113年2月10日)，宜請注意。</p> <p>十五、其他建議事項：</p> <p>(一)本案相關簽辦、工作小組初審意見及審查會議紀錄等，建請至工程會網站首頁\政府採購\採購手冊及範例\機關辦理最有利標簽辦文件範例，下載相關文件修改使用，以免錯漏相關規定。</p> <p>(二)招標機關未檢附各投標廠商外標封，請注意相關採購文件之留存。</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 案例 2-防水隔熱工程

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 採購級距 | 公告金額以上未達查核金額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 招標方式 | 公開招標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 決標方式 | 最低標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 投標家數 | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 稽核結果 | <p>一、依政府採購法第50條第1項第6款規定：「投標廠商有下列情形之一，經機關於開標前發現者，其所投之標應不予開標；於開標後發現者，應不決標予該廠商：…六、第103條第1項不得參加投標或作為決標對象之情形。…」；本案截止投標時間為111年3月9日上午12時，開標時間為111年3月10日上午9時30分，機關查詢廠商是否為拒絕往來廠商之時間為111年3月9日15時26分，建議於開標當日之開標前辦理查詢，並列印查詢結果備查。</p> <p>二、政府採購法施行細則第50條第2項規定：「主持開標人員，由機關首長或其授權人員指派適當人員擔任。」，惟卷附資料未見111年3月3日第1次開標之機關首長或其授權人員指派開標主持人員之文件，請說明。</p> <p>三、政府採購法第46條第1項規定「機關辦理採購，底價應依圖說、規範、契約並考量成本、市場行情及政府機關決標資料逐項編列，由機關首長或其授權人員核定」；另同法施行細則第53條規定「機關訂定底價，應由規劃、設計、需求或使用單位提出預估金額及其分析後，由承辦採購單位簽報機關首長或其授權人員核定」；經查本案底價核定表，無填列預估(計)金額欄位，亦未見依上開市場行情（例如：工程會價格資料庫及行政院主計總處營建物價指數）及政府機關決標資料（例如：類案工程之決標標比）等因素提出分析資料，請檢討。</p> <p>四、有關本案投標廠商資格之訂定核有以下違失，請檢討：</p> <p>(一)有關廠商投標資格，招標公告有填列需繳交文件及資格，惟投標須知第64點關於廠商基本資格及相關應繳證件空白未填。</p> <p>(二)招標公告之廠商資格摘要，營業項目須為「E101011丙級(含)以上綜合營造業」或「E102011土木包工業」，惟查本案預算書，關於屋頂(3F)防水工程之預算為1,410,386元，請注意內政部訂頒之「營造業承攬工程造价限額工程規模範圍申報淨值及一定期間承攬總額認定辦法」第3條第1項第</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>4款明訂：「土木包工業承攬前條造價限額內之小型綜合營繕工程，含有本法第八條所定專業工程項目，其專業工程項目金額符合下列各款規定者，得由土木包工業自行施作：四、含有防水工程項目之金額在新臺幣六十萬元以下。」，爾後類案請注意投標廠商資格訂定。</p> <p>五、有關本案保險核有以下違失，請檢討：</p> <p>(一)契約書第13條(一)，未勾選本案需保雇主意外責任險之險種，惟同條(二)10之附加保險有勾選雇主意外責任保險。</p> <p>(二)保險單影本為營造綜合保險及雇主意外責任險，惟保險期間為111年4月7日(開工日)起至111年11月1日，保險期間與契約條款第13條(二)7規定「開工日起至履約期限屆滿之日加計3個月止」不符，請檢討。</p> <p>六、有關本案開工報告核有以下違失，請檢討：</p> <p>(一)承包商於111年4月6日提送施工計畫書及品質計畫書，監造單位於111年4月12日審查合格，受稽單位於14日核定，惟本案開工報告表核定日期為同月13日，查受稽單位尚未核定施工計畫及品質計畫，已先行核定開工報告。</p> <p>(二)開工報告工程日期為111年4月7日至8月3日，惟依契約第7條履約期限計算開工日起120日曆天應為111年8月4日。</p> <p>七、有關本案監造計畫核有以下違失，請檢討：</p> <p>(一)依據工程會頒布「監造計畫製作綱要」前言應注意事項三末段：「…監造計畫應於工程發包前提報甲方審核，並於工程決標前完成核定程序，俾由主辦機關於工程決標後函送廠商配合辦理。」，經查工程案於111年3月10日決標，監造計畫於111年3月14日提送，受稽單位於111年3月18日核定監造計畫，時程不符前揭規定。</p> <p>(二)抽查111年7月27~28日施工日誌有「雨遮間隙混凝土填補」與「既有彩色鋼板屋頂包邊拆除運棄」2項，惟7月27~28日監造報表卻無。</p> <p>(三)查案附監造日報表，監造單位無填寫第二點(監督依照設計圖說及核定施工圖說施工)、第三點(查核材料規格及品質)之查核情形，填寫內容不完整，請說明是否依監造計畫書所訂之抽查紀錄表單確實查核。</p> <p>八、查專任工程人員督察紀錄表，部分督察簽章欄位未簽名，請檢討。</p> <p>九、政府採購法第48條第2項規定：「第一次開標，因未滿三家而流標者，第二次招標之等標期間得予縮短，並得不受前項三家廠商之限制。」，查111年2月14日第1次發包簽說明</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>第四點與法規不一致，另第二次開標並非改採限制性招標，仍係公開招標，卻誤引政府採購法第22條第1項第1款之規範內容，請檢討。</p> <p>十、有關本案投標須知核有以下違失，請檢討：</p> <p>(一)第16點關於我國廠商所供應標的之原產地得為外國，惟可供應之國家或地區名稱未載明。</p> <p>(二)查本案有公告預算，受稽單位未勾選第67點「投標文件內容不符合招標文件之規定」選項(預算或底價未公告者始得免填)。</p> <p>(三)投標須知第71點係勾選「屬營造業法第3條第1款之營繕工程，且得標廠商為營造業者，其主要部分尚包括：工地主任、工地負責人、專任工程人員、安全衛生人員均應為廠商僱用之人員。」，惟未檢附相關查證資料。</p> <p>十一、依據本府103年4月15日府授秘文字第1030068821號函規定，機關辦理契約等文件用印時，機關負責人簽署處請勿繕打首長姓名，並預留空間(行距寬逾3公分)，以利首長職銜簽字章用印，爾後請依規辦理。</p> <p>十二、查本案契約圖說規定，材料送審資料提送時間為施工前提出，且監造單位核可後才可進場施工，所附書面資料無法確認監造單位核可時間，請說明。</p> <p>十三、依契約第5條第1項第3款規定，於驗收合格，廠商繳納保固保證金後，機關於接到廠商提出請款單據15工作天內，一次無息結付尾款。廠商於111年9月15日繳納保固保證金，並於9月28日開立發票，核撥日期為11月18日，與契約規定不符，請檢討。</p> <p>十四、招標公告「申訴受理單位」欄位誤填為「行政院公共工程委員會採購申訴審議委員會」，請依據投標須知第13點更正為本府採購申訴審議委員會之相關聯絡資訊，請檢討。</p> <p>十五、工程圖說工程概要說明項次10載明略以：「…，廠商需照做不得異議。」，核有「政府採購錯誤行為態樣」一、(四)「違反法規規定，例如：對於機關之決定不得異議。」之違失，請檢討。</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 案例 3-職探中心整建工程

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 採購級距 | 公告金額以上未達查核金額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 招標方式 | 公開招標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 決標方式 | 評分及格最低標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 投標家數 | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 稽核結果 | <p>一、審查方式部分：</p> <p>(一)本案審查項目「過去履約實績與財務狀況」，其子項說明為「1. 廠商於截止投標日前5年內與本案有關且已完成之實績。2. 廠商於截止投標日前5年內之「工程履歷」及「受獎懲情形」(含分包廠商；包括被查核等第及件數、重大職災事件、獎勵、優良事蹟、不良之紀錄，是否曾為優良廠商，或曾為受停業處分之廠商，或曾為政府採購法之拒絕往來廠商)(有不良或懲處紀錄者，可酌予扣分，至多扣10分。)。3. 法令之遵守。4. 勞雇關係。」並註記「※本項最高為15分，最低為負10分。」，本項審查項目配分為30分，惟又註記本項最高15分最低負10分，前後矛盾，另建議可參照工程會制訂公共工程專案管理技術服務等採購評選項目及配分權重範例，有關廠商投標文件內容於各評選項目之表現及評分，依優劣給予該項0%~100%之評分區段。</p> <p>(二)機關檢送之投標廠商審查須知與政府電子採購網下載投標廠商審查須知兩份文件相異(第一點前言及第二點審查作業文字內容)，請檢討。另最有利標評選辦法第19條規定「評選委員會評選最有利標，應依招標文件載明之評選項目、子項及其配分或權重辦理，不得變更。」，惟政府電子採購網下載投標廠商審查須知第二點審查作業(二)審查委員會以書面審查進行評分，如不需簡報請調整審查標準項目及配分，請檢討。</p> <p>二、本案係採政府採購法施行細則第64條之2，採分段開標，廠商審查結果達合格分數再進行價格標開標，卷附審查委員審查總表預設「廠商標價」欄位，建議刪除。</p> <p>三、審查委員會成立部分：</p> <p>(一)採購評選委員會組織準則第3條規定略以：「本委員會應於招標前成立…，前項第一款之評選項目、評審標準及評定方式有前例或條件簡單者，得由機關自行訂定或審定，免於招標前成立本委員會為之。但本委員會仍應於開標前成立。」。卷附機關112年11月14日第1次公開招標奉准採購簽</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>，僅說明置委員5人以上，惟未依上開規定載明係為招標前或開標前成立審查委員會，請檢討。</p> <p>(二)卷附機關112年11月28日第2次公開招標簽奉機關首長核准專家學者委員名單沿用，惟非專家學者委員名單是否一併沿用未載明，請檢討。</p> <p>(三)採購評選委員會組織準則第7條規定：「本委員會置召集人一人，由機關首長擔任，或由機關首長或其授權人員指定一級主管以上人員擔任；其非由機關首長擔任者，機關首長仍應對評選結果負責（第1項）。本委員會置副召集人一人，由機關首長或其授權人員指定機關內部人員擔任（第2項）。」卷附112年11月18日成立審查委員會簽辦機關首長核准簽說明三「…召集人…副召集人…；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；…。」不符上開規定，且亦未說明「副召集人由機關首長或其授權人員指定機關內部人員擔任」，請檢討。</p> <p>(四)採購評選委員會組織準則第4條規定略以，「本委員會置委員五人以上，由機關就具有與採購案相關專門知識之人員派兼或聘兼之，其中專家、學者人數不得少於三分之一。前項專家、學者之委員，不得為政府機關之現職人員；專家、學者以外之委員，得為機關之現職人員，並得包括其他機關之現職人員。…機關擬聘兼之委員，應經其同意後。」本案未留存電洽委員相關記錄，致未有專家學者委員正取第2順位及備取第1順位及專家學者以外委員正取第1位及備取第1位委員不同意擔任審查委員之聯絡資料，請檢討。另專家學者聯繫紀錄建請下載使用本府採購專區\市府採購業務\最有利標項下之「臺中市政府採購評選委員聯繫情形紀錄表」，以維完整。</p> <p>(五)本案無委員簽具同意書及切結書，請檢討。另有關評分及格最低標採購案，有關同意書及切結書建請下載使用工程會首頁/政府採購/機關辦理最有利標簽辦文件範例項下審查總表範本文件，以維完整。</p> <p>(六)採購評選委員會委員須知第13點規定：「本須知由成立採購評選委員會之機關於通知委員派兼或聘兼事宜時一併附於通知書中。」卷附112年11月30日開會通知單未依上開規定檢附，請檢討。</p> <p>(七)採購評選委員會組織準則第7條規定：「本委員會置召集人一人，由機關首長擔任，或由機關首長或其授權人員指定一級主管以上人員擔任；……。本委員會會議，由召集人</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>召集之，並為主席；……。」卷附「審查委員」名單（誤繕為評審委員），機關首長指定輔導主任為召集人，副召集人為教務主任，惟112年11月30日審查委員會開會通知單所載主持人為總務主任（當日開標主持人）非審查委員（應為召集人），不符規定，請檢討。</p> <p>四、採購評選委員會組織準則第6條第1項規定：「本委員會成立後，其委員名單應即公開於主管機關指定之資訊網站；委員名單有變更或補充者，亦同。但經機關衡酌個案特性及實際需要，有不予公開之必要者，不在此限。」：</p> <p>（一）本案112年11月18日簽辦機關首長核准成立審查委員會及工作小組，即載明成立後應即公開，且政府電子採購網公告招標文件-投標廠商審查須知亦勾選公開審查委員名單，經查政府電子採購網「查詢採購評選委員名單」顯示「採購評選委員名單傳輸時間」為「112/12/06 16:23:04」，委員名單第1次公開招標未公開且第2次公開招標於開標後始公開，與上開「應即」公開規定不符，請檢討。</p> <p>（二）上開簽說明五載明「…擬於審查委員會成立後，即於主管機關指定之資訊網站公開審查委員名單，並於開始審查前保密」，「開始審查前保密」與上開規定不符，請檢討。</p> <p>五、工作小組及初審意見部分：</p> <p>（一）「採購評選委員會組織準則」第8條規定略以「…成立三人以上之工作小組，協助本委員會辦理與評選有關之作業，且至少應有一人具有採購專業人員資格。」，卷附工作小組人員名單，由事務組長（具採購專業人員資格）、文書組長、教學組長擔任，供機關首長圈選名冊上未載有供圈選人員是否有具有採購專業人員資格資訊，爾後建議一併提供該資訊供機關首長圈選，請注意。</p> <p>（二）「採購評選委員會審議規則」第3條（業於110年11月4日修法）規定略以：「…工作小組應依據評選項目或本委員會指定之項目，就受評廠商資料擬具初審意見，載明下列事項…：1. 採購案名稱。2. 工作小組人員姓名、職稱及專長。3. 受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等。4. 受評廠商於各評選項目之差異性。」。卷附工作小組初審意見漏填小組成員專長及第二點載明「受評廠商於各評選項目所報內容是否符合招標文件規定：符合」，與上開規定不符（應說明是否符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程），請檢討。</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>(三)卷附工作小組初審意見有關受評廠商於各評選項目之差異性，未提及內容摘要、優缺點與建議洽廠商說明事項，僅載明「說明詳實」或「符合」，初審意見過簡且評選項目僅填寫「評選子項1」，請注意有最有利標錯誤行為態樣八(十七)之缺失，請檢討。</p> <p>(四)卷附工作小組審查會開會通知單為112年12月5日10時，與本案開標同一時間，審查委員會會議時間接續於11時辦理，建議宜預留充分審查時間，避免工作小組審查疏漏。</p> <p>六、審查委員會會議紀錄及總表部分：</p> <p>(一)卷附112年12月6日簽辦本案評審(正確用詞應為審查)、價格開標及決標結果，附件為「開標會議記錄」，業經機關首長核准，惟卷附「開標會議紀錄」，有4位委員簽章，但未見召集人簽章，且主持人為總務主任(當日開標主持人，非審查委員亦非召集人)，另本案未有審查會議記錄，與上開規定不符，請檢討。有關評分及格最低標採購案，審查會議記錄建請下載使用工程會首頁/政府採購/機關辦理最有利標簽辦文件範例項下會議記錄、審查總表範本文件，以維完整。</p> <p>(二)採購評選委員會審議規則第6條之1第2項規定「機關於委員評選後，應彙整製作總表，載明下列事項，由參與評選全體委員簽名或蓋章。其內容有修正者，應經修正人員簽名或蓋章：」，卷附編號3審查委員評分表得分合計似有更改，宜應依上開規定經修正人員簽名或蓋章，請檢討。</p> <p>(三)採購評選委員會審議規則第6條之1第3項規定「前項總表，應附記下列事項：一、出席委員是否依第3條之1第1項規定辦理。二、本委員會或個別委員評選結果與工作小組初審意見有無差異及其處置方式。三、不同出席委員評選結果有無明顯差異及其處置方式。」，查本案審查總表皆漏記載上開事項，請檢討。</p> <p>七、有關開決標紀錄部分，本案資格、規格、價格審查(含決標)皆在同一天，建議宜於開決標紀錄詳載每段採購作業時間點，以臻明確。另本案係依政府採購法施行細則第64條之2成立「審查委員會」，採評分方式「審查」，決標紀錄用詞有誤，請檢討。</p> <p>八、底價部分：</p> <p>(一)政府採購法第46條第1項規定：「…底價應依圖說、規範、契約並考量成本、市場行情及政府機關決標資料逐項編列，由機關首長或其授權人員核定。」，另細則第53條規定：</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>「機關訂定底價，應由規劃、設計、需求或使用單位提出預估金額及其分析後，由承辦採購單位簽報機關首長或其授權人員核定…」，經查底價核定表，本工程採購預算金額5,943,831元，採購需求單位僅說明與市場行情無差異、與一般標案無特殊情形，未提出預估金額及未見依上開市場行情（例如：工程會價格資料庫及行政院主計總處營建物價指數）或政府機關決標資料（例如：類案採購之決標標比）等因素提出分析資料，請檢討。</p> <p>(二)政府採購法第34條第2項規定，機關辦理開標，不得於開標前洩漏底價，次依該條第3項規定，底價於開標後至決標前應予保密；同法第46條第2項第1款「公開招標應於開標前定之」及其施行細則第54條第1項「公開招標採分段開標者，其底價應於第一階段開標前定之」、第64條之2第2項第1款「分段開標，最後一段為價格標」，本案112年11月28日第1次開標前，於112年11月24日機關首長核定底價並置入底價封；惟機關於112年12月5日第2次開標，未見第2次開標前核定底價或沿用第1次開標底價簽，請澄清。</p> <p>九、決標部分：</p> <p>(一)卷附審查總表其他記事欄位第4點載明「審查結果於簽報機關首長或其授權人員核定方生效」，及工程會112年09月27日工程企字第1120020406號函釋，審查結果仍應簽報機關首長或其授權人員核定後，再辦理決標，經查審查結果於12月6日簽報機關首長核定，機關於12月5日宣佈決標，與上開規定不符，請檢討。</p> <p>(二)卷附112年12月6日簽辦機關首長核准，本案於12月5日11時辦理審查及價格開標作業，投標廠商審查及格開其價格標，廠商報價在底價以內，宣布決標，爰本案決標日期應為12月5日，惟本案決標公告之「決標日期」為112年12月6日，請澄清。</p> <p>(三)依政府採購法施行細則第85條規定：「機關依本法第61條規定將決標結果以書面通知各投標廠商者，其通知應包括下列事項：一、有案號者，其案號。二、決標標的之名稱及數量摘要。三、得標廠商名稱。四、決標金額。五、決標日期」。卷附112年12月6日簽奉機關首長核准決標結果，並通知得標廠商，惟未見決標結果以書面通知廠商文件，請澄清。</p> <p>十、本案決標日期為112年12月5日，依「投標須知」第39條規定，履約保證金需繳納58萬元，另第43條規定，得標廠商</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>應於決標日起15日內繳交履約保證金，得標廠商於12月12日現金繳納29萬元，惟於12月22日才申請將押標金轉履約保證金，繳納期限與上開規定不符，請檢討。</p> <p>十一、契約條款第7條履約期限規定，工程之施工應於決標日起15日內開工（本案採日曆天），並於開工日起100日內竣工。本案112年12月5日決標，得標廠商112年12月20日（收文日）提送「工程開工報告表」予機關，載明開工日期為112年12月20日，機關12月22日簽請機關首長同意開工。本案決標日期倘為12月5日（非決標公告所載12月6日），廠商112年12月20日開工似不符規定，請澄清，併請注意本案契約約定竣工日期正確日為何。另機關核定並蓋有印信之工程開工報告表，漏填「核定開工日期」，請檢討。</p> <p>十二、依契約條款第13條規定，保險期間為自申報開工日起至履約期限屆滿（開工之日起100日內竣工）之日加計3個月止。本案申報開工日期為112年12月20日，按契約條款規定，保險期間為預計期限屆滿之日（113年3月27日）加計3個月（為113年6月27日），卷附保單所載保險期間「自民國112年12月20日起至民國113年7月19日止」，投保金額亦與契約條款相符，惟未見相關附加條款及附加保險資料，請澄清及注意開工日期為何。</p> <p>十三、營造業法第3條規定，屬營繕工程且得標廠商為營造業者，專任工程人員及工地主任，須受聘於廠商，卷附施工計畫書所載上開人員機關是否據以查察，請澄清。並請注意投標須知第71點規定，招標文件是否有載明主要部分包括工地主任、工地負責人、專任工程人員及安全衛生人員均應為廠商僱用之人員。</p> <p>十四、計畫書及材料送審部分：</p> <p>（一）契約第23條規定，機關、廠商、監造單位及專案管理單位之權責分工，除契約另有約定外，依招標當時工程會所訂「公有建築物施工階段契約約定權責分工表」或「公共工程施工階段契約約定權責分工表」辦理，卷附「矽酸鈣板-2」、「地板」、「15mm岩棉吸音天花板」、「75吋4K觸控螢幕」、「美耐板」、「鋁氣密窗」等材料設備送審資料，業經監造單位審定，惟機關審核意見空白，是否符合機關112年12月21日同意核定監造計畫第二、監造組織及權責分工表2-1權責劃分表審查程序，請澄清。</p> <p>（二）機關112年12月21日同意核定監造計畫第二、監造組織及權責分工表2-1權責劃分表審查程序，併請注意需符合上</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>開契約條款第23條規定「公共工程施工階段契約約定權責分工表」，請注意。</p> <p>(三)工程會頒布「監造計畫製作綱要」前言應注意事項三末段：「…監造計畫應於工程發包前提報甲方審核，並於工程決標前完成核定程序，俾由主辦機關於工程決標後函送廠商配合辦理。」，本案監造計畫至開工後才核定，不符上開規定，請檢討。</p> <p>十五、招決標公告及投標須知、契約書等招標文件部分：</p> <p>(一)本案112年11月14日簽辦招標文件，並分別於112年11月17日第1次公開招標公告及11月29日第2次公開招標公告，應採用行政院公共工程委員會當時最新112年11月15日修正之工程採購契約範本，惟契約書為112.7.7版，爾後上網公告前應注意版本是否有更新問題。</p> <p>(二)投標須知第13點漏填受理廠商申訴或履約爭議調解之採購申訴審議委員會名稱、地址及電話。</p> <p>(三)契約書條款第22條第4款所載依採購法規定受理調解或申訴之機關為臺中市政府教育局，惟本案受理機關應為臺中市政府採購申訴審議委員會，請刪除有關本府教育局之資訊，避免誤向非管轄機關提出申請。</p> <p>(四)本案招標公告申訴受理單位誤填為「行政院公共工程委員會採購申訴審議委員會」，正確應為「臺中市政府採購申訴審議委員會」。</p> <p>(五)招標公告中「是否依據採購法第11條之1，成立採購工作及審查小組」載明「是」，惟採購工作及審查小組，係協助審查採購需要與經費、採購策略、招標文件等事項，及提供與採購有關事務之諮詢，其性質與採購評選委員會組織準則第8條協助辦理評選作業之工作小組不同，本案112年11月17日第1次招標公告及11月29日第2次招標公告「是否依據採購法第11條之1，成立採購工作及審查小組」誤繕為「是」，請檢討。</p> <p>(六)有關卷附契約第14條保證金，未勾選差額保證金之發還方式，請注意。</p> <p>(七)臺中市政府工程採購契約品質缺失懲罰性違約金扣罰基準第8點規定，工程主辦機關辦理工程採購時，應將本基準附入採購契約中，除契約另有較重扣罰規定外，應依本基準辦理；卷附契約條款第11條（十）廠商品質缺失懲罰性違約金之基準未納入上開規定，請檢討。</p> <p>(八)卷附招標公告有公告預算及預計金額，惟投標須知第6、7</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>點漏填，請檢討。</p> <p>(九)卷附投標須知第8點漏填上級機關、第23點漏勾選是否允許廠商提出替代方案、第24點漏填寫投標文件有效期、第46點漏填保固保證金有效期、第47點漏填保固保證金繳納期限，請檢討。</p> <p>(十)機關提送查核資料投標須知第27、28點，開標時間書寫格式有誤，造成投標須知第27條以後之條次與簽訂契約文件內所附投標須知（即招標公告版本）不同，請注意。</p> <p>(十一)本案112年11月17日第1次招標公告及11月29日第2次招標公告，有關「是否須繳納押標金」為「是，尚未提供廠商線上繳納押標金，理由押標金收款帳戶非台灣票據交換所繳費平台合作銀行」，惟卷附投標須知第37規定，現金繳納押標金採政府電子採購網線上繳納為之，兩者相異，爾後請依實務需求適時修正招標文件規範內容，倘本案實際為未採線上繳納者，亦漏填金融機構帳號，請檢討。</p> <p>(十二)投標須知第77點，全份招標文件僅招標投標及契約文件、投標須知、投標標價清單、投標廠商聲明書及切結書，應配合本案招標公告投標文件內容於(9)其他，加註如施工圖說、投標廠商審查須知、資格文件審查表等文件，且漏勾選切結書2、3、4，請檢討。</p> <p>(十三)投標須知第78點，投標廠商應依規定填妥本招標文件所附招標投標及契約文件…等文件，查本案未採用招標投標及契約文件（三用文件），建議該文字應予刪除，請注意。</p> <p>(十四)卷附「投標廠商資格、規格文件審核表」注意事項五、領標電子憑據補發，請參考政府電子採購網→如何使用→廠商端線上教學→電子領標(登入領標及補發領標憑據)(網址：……)，該網址無法正確連結以查詢相關資訊，請注意招標文件說明正確性，請檢討。另有關領標電子憑據補發可參考政府電子採購網首頁/服務園地/便民服務專區/常見問答集「政府電子採購網領標憑證遺失或存錯檔案，該如何補領？」說明內容。</p> <p>(十五)112年12月7日決標公告「評選序位或總評分」誤繕為「1」，本案採總評分法，應載明該廠商總評分，請檢討。</p> <p>十六、招標公告及簽辦文件內容不一致：</p> <p>(一)卷附112年11月28日簽辦第2次招標簽，主旨載明專家學者委員名單擬沿用，與說明二擬自工程會建置之專家學者建議名單資料庫採人工遴選專家學者，兩者相異，請檢討。</p> <p>(二)本案公開招標公告「廠商資格摘要」載明1.具公司登記2.</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>廠商納稅之證明3. 廠商依工業團體法或商業團體法加入工業或商業團體之證明，惟投標須知第64點投標廠商之基本資格及應附具之證明文件未填寫上開規範，請檢討。</p> <p>(三)查本案公開招標公告載明訂有履約能力之基本資格為「廠商具有製造、供應或承作能力之證明」及「廠商具有如期履約能力之證明」，惟卷附投標須知無相關規定，請檢討。</p> <p>(四)卷附契約條款第5條第1款第6目訂有物價調整規範，惟招標公告及決標公告「契約是否訂有依物價指數調整價金規定」填否，請檢討。</p> <p>(五)機關檢送本案查核資料「投標廠商審查須知」與招標公告投標廠商審查須知版本（自政府電子採購網下載）不同外，另與廠商簽訂契約條款第7條履約期限開工之日起100日內竣工（同招標公告契約文件版本），惟與機關檢送本次查核資料-契約所載「開工之日期90日內竣工」不同，究何版本為機關首長核定版本，請證明。</p> <p>(六)本案招標公告之「履約期限」欄位載明「1121208-113029」，建請依招標文件之契約條款規定內容一致，如「開工之日起100日內竣工」，請檢討。</p> <p>十七、投標須知第64點規定，投標廠商之基本資格及應附具之證明文件如下：室內裝修業(營業項目列有從事室內裝修施工之業務)或土木包工業以上之廠商，無其他文字內容，爾後類案建請機關依採購個案需求，依營造業法（如第3、4條）、建築物室內裝修管理辦法（如第4、10條）等規定，明確納入營造業等廠商，以免有不當限制廠商資格疑義。</p> <p>十八、公共工程開工要件注意事項第4-6規定，預算金額達新臺幣一百五十萬元以上之工程，於規劃設計階段應預先檢討「公共工程開工管制條件機關應辦事項檢核表」所列項目，並於工程招標前完成檢核，並經機關首長或其授權人員核定，卷附招標公告「是否已依照公共工程開工要件注意事項辦理」載明「是」，惟卷附無相關資料，爾後類案建請於招標簽陳載明，請檢討。</p> <p>十九、招標期限標準第8條第2項規定，機關於等標期截止後流標、廢標、撤銷決標或解除契約，並於其後三個月內重行招標且招標文件內容未經重大改變者，準用前項之規定，本案第2次公開招標等標期為6天（11月29日至12月4日），惟卷附112年11月28日第2次招標簽，未見本案招標文件是否有重大改變文字內容及流廢標原因檢討，爾後建請簽辦時註明，請檢討。</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

# 財物類



## 案例 1-外訂團膳採購

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 採購級距 | 公告金額以上未達查核金額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 招標方式 | 公開招標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 決標方式 | 最有利標(複數決標)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 投標家數 | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 稽核結果 | <p>一、為利上級機關審核採最有利標決標之案件，本府以108年7月15日府授秘採字第1080166912號函請所屬各機關，請依行政院公共工程委員會107年11月15日工程企字第1070050022號函送「政府採購法部分條文修正草案第52條後續執行疑義」會議紀錄，於簽請上級機關核准採最有利標決標時注意及併陳下列事項：(1)注意採購案相關承辦人員取得採購專業資格情形。(2)過去機關辦理最有利標採購案件，是否有問題或缺失而需改善。(3)注意評選項目、配分及權重之妥適性。(4)必要時，招標文件考量是否納入協商機制。爾後案件建議一併將第(3)及(4)項併陳，以利上級機關審核。</p> <p>二、有關評選委員會成立部分：</p> <p>(一)依據「採購評選委員會組織準則」第3條第2項規定：「前項第1款之評選項目、評審標準及評定方式有前例或條件簡單者，得由機關自行訂定或審定，免於招標前成立本委員會…」，爰個案應敘明其前例或條件簡單情形，始由機關自行訂定或審定；本案112年5月30日「辦理廠商評選上網招標」簽敘明「關於本案評選項目、評審標準及評定方式(詳評選須知)，有前例可供參考…免召開評選委員會議審定。」，惟並無敘明本案有何前例，請檢討。</p> <p>(二)工程會業於108年11月6日配合採購法第94條修正評選委員會組成之規定，修正「採購評選委員會組織準則」第4條，刪除有關「外聘」之相關文字，案內有關簽辦文件尚載有「外聘」字詞，宜請修正為「專家學者委員」，倘非屬「專家學者委員」，則屬「專家學者以外委員」，請檢討。</p> <p>(三)依據前開修正規定，委員會置委員5人以上，其中專家、學者人數不得少於三分之一，專家學者之委員不得為政府機關之現職人員，專家學者以外之委員，得為機關之現職人員。經查112年5月30日「外聘評選委員之篩選條件」及「為成立採購評選委員會及工作小組」簽，專家學者以外之委員為家長代表2人、教師代表3人，雖遴聘家長代表擔任</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>評選委員，並非不可，惟家長代表成員並非機關(學校)人員，性質上屬「專家學者委員」，非歸類為「專家學者以外委員」，僅機關之現職人員(即簽陳所稱教師代表)屬「專家學者以外委員」，相關用詞應請注意改善。另倘有遴聘家長會長或家長委員擔任評選委員，宜留意如邀請家長會長或家長會成員擔任評選委員，其仍應具有與採購案相關「專門知識」，簽內應一併敘明及檢具相關資料，請檢討。</p> <p>(四)本案實際開標時間112年6月21日9:30，惟未見專家學者委員聯繫情形紀錄表或委員意願調查表等資料，亦無採購評選委員會何時成立之簽辦文件，無法確認委員會成立時機是否符合開標前成立之規定，請澄清。</p> <p>(五)採購評選委員會組織準則第7條規定：「本委員會置召集人一人，由機關首長擔任，或由機關首長或其授權人員指定一級主管以上人員擔任；其非由機關首長擔任者，機關首長仍應對評選結果負責。本委員會置副召集人一人，由機關首長或其授權人員指定機關內部人員擔任。」經查112年5月30日「為成立採購評選委員會及工作小組」簽，經機關首長指定由黃○○體育組長擔任召集人，副召集人為張○○老師，惟體育組長是否為機關一級主管，請澄清。</p> <p>(六)依工程會107年9月27日工程企字第10700304630號函布之「採購評選委員會委員名單保密措施一覽表」項次1規定，評選委員建議名單簽報機關首長或其授權人員核定時，簽辦公文註明為密件，並置於密件專用封套內。必要時，由承辦人以親持密件處理。查前開簽陳及建議名單雖有註明密件，惟未見密件專用封套，請檢討或澄清。</p> <p>(七)工程會97年7月7日工程企字第09700278120號函，各機關於成立採購評選委員會通知委員派兼或聘兼事宜時，將「採購評選委員會委員須知」一併附於通知書。查本案採購評審小組會議(評審會議)開會通知單並未檢附相關附件，請說明本案通知委員時是否已提供「採購評選委員會委員須知」?(工程會111年2月25日工程企字第1110100107號函修正該須知第3點、第6點併請參閱)另請依工程會107年9月27日工程企字第10700304630號函頒採購評選委員會委員名單保密措施一覽表項次4規定，於開會通知單載明「評選委員對於受評廠商之投標文件內容及資料，應保守秘密，不得挪作他用。評選後亦同。」，併請檢討改善。</p> <p>(八)行政院公共工程委員會107年8月8日工程企字第10700240070號令修正為「本委員會成立後，其委員名單應</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>即公開於主管機關指定之資訊網站；委員名單有變更或補充者，亦同。但經機關衡酌個案特性及實際。需要，有不予公開之必要者，不在此限。」本案簽並無特別敘明有保密之必要，應於採購評選委員會成立後立即將委員名單公開於主管機關指定之資訊網站，請檢討。</p> <p>(九)依據採購評選委員會組織準則第4條第6款規定：「機關擬聘兼之委員，應經其同意。」本案委員聯繫情形紀錄表僅有2位外聘委員(援引過時法規，應為專家學者委員)同意擔任委員，並無其他5位委員聯繫之紀錄，且未附意願調查表或簽報確認採購評選委員名單等其他證明同意擔任委員之相關文件，請查明澄清。</p> <p>三、有關工作小組成立及初審意見部分：</p> <p>(一)依據採購評選委員會組織準則第8條規定：「機關應於本委員會成立時，一併成立三人以上之工作小組，協助本委員辦理與評選有關之作業，其成員由機關首長或其授權人員指定機關人員或專業人士擔任，且至少應有一人具有採購專業人員資格。」經查112年5月30日成立採購評選委員會及工作小組簽，僅簽辦成立委員會事宜並未成立工作小組或勾選小組名單，請澄清或檢討。</p> <p>(二)依採購評選委員會審議規則第3條(業於110年11月4日修法)規定：「機關成立之工作小組應依據評選項目或本委員會指定之項目，就受評廠商資料擬具初審意見，載明下列事項，連同廠商資料送本委員會供評選參考：一、採購案名稱。二、工作小組人員姓名、職稱及專長。三、受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等。四、受評廠商於各評選項目之差異性。」本案初審意見，僅就受評廠商於各評選項目所報內容是否符合招標文件規定，評估符合與否，未就「二、工作小組人員姓名、職稱及專長」及「三、受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等」意見提供評選參考，請注意應依前開規定辦理。</p> <p>四、有關評選結果部分：</p> <p>(一)依據「採購評選委員會審議規則」第3-1條第1項規定：「本委員會辦理廠商評選，應就各評選項目、受評廠商資料及工作小組初審意見，逐項討論後為之。」本案會議紀錄及評選總表未見確實記載委員會就各評選項目、受評廠商資</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>料及工作小組初審意見逐項討論，請澄清或檢討。</p> <p>(二)本案評選會議紀錄格式與工程會公告最新版評選會議紀錄範本(110.02.10版)應載項目不符，有多處疏漏，例如範本業已增列「委員確認事項」欄位(評選委員確認知悉「採購評選委員會委員須知」內容…等云云)，請檢討更新。</p> <p>(三)本案「採購評選委員會評選結果總表」備註欄位第2點「不同委員評選結果有無明顯差異情形(如有，其情形及處置)」及第3點「評選委員會或個別委員評選結果與工作小組初審意見有無差異情形(如有，其情形及處置)」皆漏未勾選，請澄清。</p> <p>(四)本案投標須知附件參、投標須知補充說明及規定/三載明「評選時，廠商負責人須親自出席；如不克出席，得出具並繳交書面委託代理授權書正本，委託法定代理人出席評選會。」惟評選會紀錄並無廠商簽到表或其他證明負責人到場文件，請澄清。</p> <p>(五)採購評選委員會審議規則第6條之1第3項(110年11月4日修法)規定「前項總表，應附記下列事項：一、出席委員是否依第3條之1第1項規定辦理。二、本委員會或個別委員評選結果與工作小組初審意見有無差異及其處置方式。三、不同出席委員評選結果有無明顯差異及其處置方式。」，查本案評選總表雖有列入前開事項，卻無明確勾選或紀錄過程，請檢討。</p> <p>(六)經檢視本案評選委員評選總表及評選評分表，查出席審查委員就4家受評廠商之審查情形，廠商編號1「○○食品廠」評核序位及分數分別為「序位1(88分)、序位3(86分)、序位1(86分)、序位1(87分)、序位4(80分)、序位3(77分)、序位2(86分)」，廠商編號3「○○餐盒廠」評核序位及分數分別為「序位3(85分)、序位4(84分)、序位4(77分)、序位4(77分)、序位2(83分)、序位1(80分)、序位4(80分)」，廠商編號4「○○食品工廠」評核序位及分數分別為「序位4(83分)、序位2(87分)、序位2(84分)、序位3(80分)、序位1(84分)、序位4(76分)、序位1(87分)」，核有最有利標作業手冊肆、五、(十三)列舉明顯差異情形之第2類型「3家(含)以上廠商參與評選，同一廠商，有委員評定其序位為最優，同時亦有委員評定其序位為最差」情形，不同委員之審查結果有明顯差異情形，然會議紀錄並未明載委員會處理方式，尚無法得知有無依照採購評選委員會審議規則第6條第2、3項規定辦理，併請參閱工程會107年12月14</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>日工程企字第1070050038號函相關規定，請證明。</p> <p>五、依政府採購法第50條第1項第6款規定：「投標廠商有下列情形之一，經機關於開標前發現者，其所投之標應不予開標；於開標後發現者，應不決標予該廠商：……。六、第103條第1項不得參加投標或作為決標對象之情形。……。」，經查本案實際開標時間(資格審查)為112年6月21日9:30，惟機關卷附查詢廠商是否為拒絕往來廠商之時間為112年8月16日15時51分，為避免決標後發現廠商有政府採購法第50條第1項第6款：第103條第1項不得參加投標或作為決標對象之情形，請於開標/決標前查詢，請檢討。</p> <p>六、本案係採最有利標決標方式辦理，爰於開標後，須先由機關人員辦理廠商資格及評選項目以外資料之審查，資格合於招標文件之規定者，始得參與後續階段之評選，再經採購評選委員會評選最有利標廠商並簽奉機關首長核定後，再辦理決標作業。爰最有利標採購案件，開標作業與決標作業係落於2個不同時間點。經查本案112年6月21日開標/議價/決標/流標/廢標紀錄，將開標紀錄與決標紀錄記載於同一文件，請檢討改善。</p> <p>七、有關決標程序部分：</p> <p>(一)本案係採最有利標決標方式辦理，採購評選委員會評選最有利標廠商並簽奉機關首長核定後，始辦理決標作業。查企劃書評選審查會議紀錄會議時間載明112年6月21日15時30分，經4家廠商簡報評選，簽報機關首長核定後，始辦理決標作業，決標作業時間13:30不合理，請澄清。</p> <p>(二)查本案112年6月21日開標/議價/決標/流標/廢標紀錄，「決標原則、得標廠商及決標金額」欄位記載「得標廠商：1.○○食品廠、2.○○餐飲有限公司、3.○○食品工廠。決標金額：每人每餐伍拾元整」，核與決標公告內容「得標廠商：○○食品廠，決標金額2,933,200元。得標廠商：○○餐飲有限公司，決標金額2,933,150元。得標廠商：○○食品工廠，決標金額2,933,150元」不符，請澄清。</p> <p>(三)查本案112年6月21日開標/議價/決標/流標/廢標紀錄，「決標過程」欄位記載「所提服務建議書較符合本校需求，採最有利標原則列為優勝廠商，進行議價(內容)程序」。依「最有利標作業手冊」肆、七(一)規定，以公開招標或選擇性招標採最有利標決標辦理者，應於評定最有利標後即決標，不得於評定最有利標後再洽該廠商議價，倘於評定最有利標後再洽廠商議價，已違反決標程序規定，核有「</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>最有利標錯誤行為態樣」十、(一)情形，請證明或檢討。另查以公開招標採最有利標決標辦理者，係透過採購評選委員會評定「最有利標廠商」，非評選「優勝廠商」，併請注意改善。</p> <p>(四)查本案雖於決標隔日即112年6月22日以決標結果通知書通知各家投標廠商，惟文件未載明案號、決標金額及決標日期等事項，與政府採購法施行細則第85條規定未盡相符，請檢討。</p> <p>(五)經查112年5月30日「外聘評選委員之篩選條件」及「為成立採購評選委員會及工作小組」簽，本案評選委員共計7人。112年6月21日評選審查會議紀錄，委員7人出席。惟查本案決標公告評選委員公告名單載有8名，請證明。</p> <p>八、依據本案投標須知第39點、第43點規定，履約保證金為新臺幣25萬元整，得標廠商應於決標後經機關通知次日起十個辦公日內繳納。本案決標日為112年6月21日同日簽訂契約，3家得標簽約廠商分別7月1日、7月1日及7月19日繳齊保證金，惟經查未見機關通知得標廠商繳納履約保證金文件，無法確認繳納時機是否符合規定，請證明。</p> <p>九、契約第2條第1款第2目規定，履約期間每週一至週五，於每天早上11時00分後至11時50分前送達本校指定地點。第7條第1款規定，供應盒(桶)餐履約期限：廠商應於112年8月30日至113年8月29日之期間內(配合學校112學年度授課行事曆)，以實際供膳日履行採購標的之供應。第10條保險規定載明「其他：廠商應於履約期間投保產品責任保險及公共意外責任保險：如運送期間造成第三人傷害…等。」、「保險標的：履約標的」、「被保險人：被保險人為得標之廠商，且應含分包廠商及其雇用之人」、「運輸險保險期間：自廠商起至契約所定○○國民小學止」、「保險金額：載明每一個人體傷或死亡之保險金額下限為200萬元，每一事故體傷或死亡之保險金額下限為500萬元，每一事故財物損害之保險金額下限為500萬元。其不足額由廠商自行支付。保險期間內最高賠償金額至少應為新台幣5000萬元之產物責任保險。」有關○○食品廠保險單，公共意外責任保險期間112年8月30日中午12時起至113年8月30日中午12時止，產品責任保險期間112年8月30日中午12時起至113年8月30日中午12時止，保險期間112年8月30日中午12時起是否符合上開保險規定。產品責任保險每一意外事故財物損失保險金額200萬元，不足上開規定之500萬元。未</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>見運送期間造成第三人傷害及運輸險保險相關規定。</p> <p>十、有關招標文件部分：</p> <p>(一)招標文件或簽辦內容用語混淆，適用法規錯誤，例如：<br/> (1)112年6月5日採購評選委員會開會通知單誤用採購評審小組會議(評審會議)用語；(2)112年6月21日開標/議價/決標/流標/廢標紀錄，誤用優勝廠商用語；(3)112年6月22日決標結果通知書誤用評選小組用語。機關於辦理適用最有利標、準用最有利標及取最有利標精神擇最符合需要者之採購案件，應注意相關用語之區別，避免準備招標文件或簽辦相關內容時混淆。</p> <p>(二)切結書載有「絕無異議」，不得異議部分與政府採購法第74、75條規定有間，核有「政府採購錯誤行為態樣」一、(四)情形，請改進。</p> <p>十一、下列事項核有「政府採購錯誤行為態樣」一、(九)情形，請改進：</p> <p>(一)本案為財物採購，惟投標須知第34、41及49點均誤勾選相關工程採購適用之減收押標金、履約保證金及保固保證金選項。</p> <p>(二)投標須知第13點未載明受理廠商申訴或履約爭議調解之採購申訴審議委員會名稱、地址及電話。</p> <p>(三)投標須知第25點規定，廠商應遞送7份「服務建議書」。第27點規定112年6月21日下午1時30分辦理「企劃書」評選作業。第78點內容則使用「服務建議書」用語。採購投標須知附件內容則使用「服務企劃書」及「企劃書」用語。前後相關用語未有一致性。</p> <p>(四)投標須知第77點規定，全份招標文件包括「評選須知」，惟查未見「評選須知」文件。</p> <p>(五)投標須知第59點規定，本採購採複數決標，保留採購項目或數量選擇之組合權利(項目或數量選擇之組合方式如附件)，惟經查未見相關文件。</p> <p>(六)本案既採複數決標，投標須知第60點決標方式卻勾選(2-5)單價決標(以單價乘以預估數量之和決定得標廠商)，未就屬複數決標性質之(2-2)分項決標、(2-3)分組決標、(2-4)依數量決標，視本案之特性及實際需求擇一勾選之。</p> <p>(七)投標須知第59點規定，本案評選3家最有利標廠商為簽約廠商，並依序供餐(以抽籤決定順序)。投標須知附件參、投標須知補充說明及規定/八、附註/7.載明「得標之廠商，學校以用餐月數按月供餐期限為原則，由三家廠商輪流</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>供應(詳細辦法由學校另外訂定，並於簽約前與廠商召開會議作成紀錄，裝訂於契約書中)」。惟查未見前揭「辦法」文件之相關規定，如何由三家廠商輪流供應，請證明。</p> <p>(八)查本案預算及採購金額為8,799,500元，採固定價金【每人每餐50元】給付，爰須採購175,990人餐數量，經採購後決標予3家得標廠商，○○食品廠(決標金額2,933,200元)、○○餐飲有限公司(決標金額2,933,150元)、○○食品工廠(決標金額2,933,150元)，決標總金額8,799,500元，嗣簽訂契約。經查3家契約書，第3條契約價金之給付皆載明「預估契約總價金額上限為8,799,500元」、「履約期間預估需求數量175,990【供餐人數/餐】」，核與上開個別廠商決標金額及供餐人餐數量有間，請證明。</p> <p>十二、下列事項核有「政府採購錯誤行為態樣」六、(八)情形，請改進：(F-1)</p> <p>(一)投標須知第59點規定，本採購採複數決標，惟招標公告之招標資料「是否複數決標」卻勾選「否」。</p> <p>(二)投標須知第27點規定，開標時間依招標公告所訂之時間開標：民國112年6月21日上午9時30分(資格審查)。惟招標公告「開標時間」卻載明「112/06/21 13:30」。</p> <p>(三)投標須知第64點規定，投標廠商營業項目為「即食餐食製造業」登記代碼「C199030」之公司或行號。惟招標公告之其他「廠商資格摘要」卻未載明。</p> <p>(四)招標公告之其他「是否訂有與履約能力有關之基本資格」載明，廠商應附具之基本資格證明文件或物品：其他法令規定或經主管機關認定者包含1.餐盒及自來水質檢驗證明、2.勞務人員證明(營養師或食品技師、廚師執照，須附勞保、健保及薪資或扣繳憑單證明，且勞務人員於評審時須在職。)惟投標須知內容並未規定，且與「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」第3條，機關訂定與提供招標標的有關之基本資格，得擇定廠商應附具證明文件包含「廠商登記或設立之證明」、「廠商納稅之證明」及「加入工業或商業團體之證明」規定不符。另依據前揭資格標準第4條，機關訂定與履約能力有關之基本資格，得擇定廠商應附具證明文件包含「廠商具有製造、供應或承做能力之證明」、「廠商具有如期履約能力之證明」、「廠商或其受雇人、從業人員具有專門技能之證明」、「廠商具有維修、維護或售後服務能力之證明」及「廠商信用之證明」。機關辦理採購請勿訂定違反資格標準或較該標準更嚴格之規</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

範。

十三、政府採購法第42條第1項規定：「機關辦理公開招標或選擇性招標，得就資格、規格與價格採取分段開標」。本案投標須知第31點規定，本採購開標採分段開標；投標廠商應就各段標之標封分別裝封並標示內容資格標、規格標或價格標等；公開招標，資格、規格與價格一次投標分段開標。又投標須知附件貳、開標方式載明「本採購依資格、規格(含服務企劃書)之順序分段開標，投標廠商應就各段標之標封分別裝封，並標示內含資格標、規格標等」。本案似將服務計畫書評選視為規格標審查，核有「政府採購錯誤行為態樣」一、(三)曲解法規規定情形。本案係採適用最有利標決標(屬固定費用標之案件)，前開招標文件規定之「分段開標」文字，易生開標作業程序衝突之執行疑義，且未有須分段開標之必要，故建議於招標文件規定採不分段開標為宜，並請留意政府採購法第42條規定。

十四、政府採購法第52條第1項第4款規定，機關辦理採購採用複數決標之方式，機關得於招標文件中公告保留之採購項目或數量選擇之組合權利，但應合於最低價格或最有利標之競標精神。政府採購法施行細則第65條第1款規定，機關依本法第52條第1項第4款採用複數決標方式者，應依「招標文件訂明得由廠商分項報價之項目，或依不同數量報價之項目及數量之上、下限」原則辦理。另工程會89年5月3日以(89)工程企字第89010368號函提供關於保留數量選擇組合權利之複數決標方式方案。本案採複數決標相關採購作業，似未符上開規定，建議予以檢討。

十五、卷附相關簽辦文件，承辦及會辦單位僅載明日期，未載時間，建議依本市文書處理實施要點第5點第8款前段規定：「文書處理過程中之有關人員，應於文面適當位置蓋職名章；並記明時間（例如十月十八日十六時，得縮寫為1018/1600）。」於蓋章或簽名時一併註明核定時間。

十六、有關投標文件審查部分：

(一)本案投標須知規定分2段開標，資格標(證件封)及規格標(企劃書封)，而2階段開標審查又合於同一張資格審查表，爰無法確認是否資格標(證件封)審查合格後，始開啟規格標(企劃書封)，請澄清。

(二)投標廠商「○○餐飲有限公司」投標廠商資格審查表漏未勾選審查結果。

## 案例 2-多功能教室設備採購案

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 採購級距 | 公告金額以上未達查核金額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 招標方式 | 公開招標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 決標方式 | 最低標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 投標家數 | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 稽核結果 | <p>一、有關招標文件及投標須知：</p> <p>(一)投標廠商聲明書附註7規範廠商於一定情形下須填寫「公職人員利益衝突迴避法第14條第2項公職人員及關係人身分關係揭露表」，惟漏未檢附相關檔案，爾後請至工程會網站/政府採購/招標相關文件及表格下載「23-1. 公職人員利益衝突迴避法第14條第2項公職人員及關係人身分揭露表」，並檢附供廠商填寫。</p> <p>(二)招標文件所附「臺中市政府採購電子領標作業說明」已停止使用，請注意。</p> <p>二、有關招標決標公告：</p> <p>(一)查本案招標公告廠商資格摘要記載：「1、廠商登記或設立之證明：投標廠商之基本資格須符合以下任一資格：1. 具公司登記2. 具商業登記。…3、除上述外之其他資格。詳投標須知。」，核有「機關傳輸政府採購資訊錯誤行為態樣」二、(七)：「…『廠商資格條件摘要』等必填之欄位，以『詳招標文件』略過」情形，請檢討。</p> <p>(二)依採購申訴審議規則第2條規定：「廠商對於公告金額以上採購、未達公告金額採購爭議…，依其屬中央機關或地方機關辦理之採購，以書面分別向主管機關、直轄市或縣（市）政府所設採購申訴審議委員會申訴。」依上開規定，本件申訴受理單位應為「臺中市政府採購申訴審議委員會」，惟招標公告誤載為「行政院公共工程委員會採購申訴審議委員會」，請改進。</p> <p>(三)招標公告「開標地點」及「收受投標文件地點」欄位僅載明「432臺中市○○區○○路○號」，建議加註收受處所或單位，以利廠商遞送投標文件。</p> <p>(四)招標及決標公告之「是否依據採購法第11條之1，成立採購工作及審查小組」欄位均填載「是」，惟本案並非巨額工程採購，且卷內未見成立採購工作及審查小組之相關資料，是否確有成立採購工作及審查小組，抑或係誤植，請澄清，並請留意「採購工作及審查小組」與「工作小組」兩者</p> |

並不相同。

三、依工程會88年8月4日(88)工程企字第8810727號函略以：「流(廢)標後修改招標文件內容或變更投標廠商資格重行招標者，原則上不適用政府採購法第48條第2項之規定，但若招標文件中僅招標標的或其零配件之數量有增加或減少，無新增項目之情形，經採購機關認為確屬需要，無影響原合格廠商參與投標意願之虞，且等標期有縮短時亦屬合理期限者，得視同依原招標文件重行招標。」經查招標機關辦理第三次招標時，將履約期限由112年10月3日修正為112年10月12日，核屬修改招標文件內容之情形，惟採購簽並未敘明修改招標文件一事，並檢討前揭函釋相關要件，即視同依原招標文件重行招標，並縮短等標期，採購程序上核有未臻完善情事，請留意。

四、有關審查須知：

(一)最有利標評選辦法第6條第1項規定：「機關應依下列規定，擇定之評選項目及子項：一、與採購目的有關。二、與決定最有利標之目的有關。三、與分辨廠商差異有關。四、明確、合理、可行。五、不重複擇定子項。」同辦法第7條規定：「機關訂定評選項目及子項之配分或權重，應能適當反應該項目或子項之重要性。」經查本案審查項目一、整體施工能力，訂有兩個獨立子項、審查項目二、設備維修、履約能力，訂有兩個獨立子項、審查項目三、產品規格功能介紹，訂有三個獨立子項，惟各子項均未予以配分，本項目應如何適當反應個別子項之重要性？且評選委員應如何就各子項評分？請澄清。

(二)審查須知訂有：五、及格廠商評定方式(二)平均總評分在80分以上之廠商如標價合理，無浪費公帑情形，…為合於招標文件之及格廠商。惟依據政府採購法施行細則第64條之2規定，合於招標文件規定，且總平均評分在及格分數以上之廠商開價格標，本案尚未開價格標之前，有關及格廠商評定方式所提標價合理，無浪費公帑情形為合於招標文件之及格廠商，此評定方式核與法令規定不符，請澄清。

五、本案投標廠商營業項目為「E801060室內裝修業」亦可參加投標，依據建築物室內裝修管理辦法規定，室內裝修業應於辦理公司或商業登記後，檢附文件向內政部申請室內裝修業登記許可並領得登記證，未領得登記證者，不得執行室內裝修業務，惟本案投標須知第64點並未另外規定投標如屬室內裝修業者，應另附具有效期限內之建築物室內裝

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>修業登記證，以供審查是否具備承攬本案資格，請證明。</p> <p>六、依據本案所訂需求規範書，應施作項目其中地面網路架高地板、融合主機等19個品項之設備規格均要求投標廠商投標時需檢附型錄供單位審查，如為外文型錄請翻譯成繁體中文，未翻譯成繁體中文則單位無法審查，視為資格不符。由上揭規定看來，本案應係採資格標、規格標合併為一段開標，惟受稽資料未見兩家投標廠商規格文件之審查結果是否符合招標文件規定，請證明。</p> <p>七、有關審查委員會組成及簽辦程序：</p> <p>(一)本案8月3日上午9時辦理開標作業因未達三家以上合格廠商投標故由主持人宣布流標，惟本案招標機關提前於8月2日下午即簽辦第二次公開招標作業，經機關首長8月3日上午9時50分核准在案，承辦單位並於同日簽辦開標前成立採購審查委員會及工作小組案。依政府採購法第34條規定開標前應保密投標廠商之名稱與家數，惟前揭簽文係於開標前業已簽辦在案，並載明投標廠商為○○公司及□□公司2家且簽文未註明密件，似有違反政府採購法第34條規定情形，請留意。</p> <p>(二)依據採購評選委員會組織準則第6條第1項規定：「本委員會成立後，其委員名單應即公開於主管機關指定之資訊網站。。但經機關衡酌個案特性及實際需要，有不予公開之必要者，不在此限。」，本案經招標機關於112年8月3日遴選審查委員及工作小組簽載明，「考量避免影響委員參與審查之意願…，不予公開委員名單」，尚符規定。惟招標機關112年8月2日簽辦招標時，既已於審查須知「六、補充說明及規定」填載「■本案經機關衡酌個案特性及實際需要，不予公開未於招標文件中公告評選委員會委員名單，…。」建議於該次簽陳中，即應敘明不予公開之理由，以供機關首長參考並核判，請留意。</p> <p>(三)採購評選委員會組織準則第7條規定，本委員會置召集人一人，由機關首長擔任，或由機關首長或其授權人員指定一級主管以上人員擔任…；本委員會置副召集人一人，由機關首長或其授權人員指定機關內部人員擔任，經查本案審查委員會建議名單提到「請勾選正取2人、備取5名，其中1名為召集人、副召集人一人」，並未見機關首長指定係由何人擔任召集人及副召集人之書面資料，請證明。</p> <p>八、招標機關承辦人員依機關首長所核定正、備取人員辦理聯繫及徵詢意願作業，尚符規定，惟受稽資料內未見專家學</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

者評選委員之意願調查表，建議爾後得至工程會網站/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標籤辦文件範例項下，下載聘兼委員意願調查表使用。

九、有關工作小組初審意見：

(一)採購評選委員會審議規則第3條規定：「機關成立之工作小組應依據評選項目或本委員會指定之項目，就受評廠商資料擬具初審意見，載明下列事項，連同廠商資料送本委員會供評選參考：一、採購案名稱。二、工作小組人員姓名、職稱及專長。三、受評廠商於各評選項目所報內容是否具有可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等。四、受評廠商於各評選項目之差異性。」經檢視本案工作小組初審意見記載事項及內容，業載明採購案名稱、工作小組人員姓名、職稱、專長，惟「受評廠商於各項評選項目所報內容是否符合招標文件規定」為法規修正前之用語，請留意。

(二)本案需評選項目共有「整體施工能力」、「設備維修、履約能力」、「產品規格功能介紹」、「廠商過去實績」、「特色或其他創意」等五個項目，經檢視初審意見內容，工作小組就受評廠商資料擬具之初審意見，有關受評廠商於各評選項目之差異性僅載明「詳附件」，此已構成「最有利標錯誤行為態樣」類別八序號(十七)之情形：工作小組就受評廠商資料擬具之初審意見過簡，…或僅載明投標文件之頁碼。爾後請至工程會網站>政府採購>採購手冊及範例>機關辦理最有利標籤辦文件範例項下下載最新之初審意見書表進行相關作業，並建議招標機關未來撰寫工作小組初審意見表時，可就廠商投標文件內容於各子項之表現，提出之內容屬優者(高水準，明顯超越機關需求)、屬普通者(一般水準，符合需求)、屬劣者(無資料、有錯誤、不符合需求)等情形分別載明具體事實於初審意見表，以利委員審查時參考及評分，請檢討。

(三)本案開標時間為112年8月10日9時，採購審查會議為同日13時30分，建議參考工程會95年6月8日工程企字第09500213540號函釋檢附會議紀錄之項次陸、三、(四)「於開標後應予工作小組充裕作業時間擬具初審意見，以提升初審意見之品質。」，請留意。

十、本案審查會議紀錄，拾貳、審查結果：三、決議：■採總評分法者，○○公司平均總評分達80分以上，且其標價合理，無浪費公帑情形，經出席委員過半評定為及格廠商。

依據行政院公共工程委員會108年12月3日工程企字第1080101027號函修正「評分及格最低標錯誤行為態樣」之類別及序號：招標準備作業(四)、「…已達及格分數之廠商尚須經過半數審查委員評定方開啟其價格標…。」本案招標文件業訂明為最低標決標案件並採評分方式審查，投標廠商資格及規格合於招標文件規定且總平均評分在及格分數以上之廠商，即應辦理價格標程序，有關本案會議紀錄記載經出席委員過半評定之程序，與前揭法令規定未合，請澄清。另查本案審查會議紀錄及審查總表仍有記載「名次」，惟平均評分在及格分數以上之廠商，即得進入價格標開標程序，應無需再排列名次，併請留意。

十一、有關底價訂定程序：

(一)依據政府採購法第46條第1項規定：…底價應依圖說、規範、契約並考量成本、市場行情及政府機關決標資料逐項編列，由機關首長或其授權人員核定。同法施行細則第53條規定：機關訂定底價，應由規劃、設計、需求或使用單位提出預估金額及其分析後，由承辦採購單位簽報機關首長或其授權人員核定。經查本案底價表僅由需求單位填列預估金額新臺幣240萬元整，未見附有分析資料供機關首長核判底價時參考，與前揭規定不合，請澄清。

(二)依據政府採購法第46條第2項規定：…前項底價之訂定時機，依下列規定辦理：一、公開招標應於開標前定之…。另同法施行細則第54條第1項規定：公開招標採分段開標者，其底價應於第一階段開標前定之。本案決標原則係依政府採購法施行細則第64條之2採評分及格最低標，開標作業依資格及價格之順序分段辦理，故底價訂定時機應於第一次開標作業前定之。經查本案係採分段開標，第一階段開標時間為112年8月10日上午9時，其底價即應於該時間前訂定完成，惟查招標機關所製作底價表，機關首長於底價表並未載明核定底價時間，故無法確認底價是否確實於開標前訂定完成，請澄清。

十二、政府採購法第50第1項規定：投標廠商有下列情形之一，經機關於開標前發現者，其所投之標應不予開標；於開標後發現者，應不決標予該廠商。本案為避免決標後，發現廠商有政府採購法第50條第1項第6款：第103第1項不得參加投標或作為決標對象之情形之適用，招標機關應於開標前利用政府電子採購網查詢投標廠商是否有無被機關刊登為拒絕往來廠商，再辦理該廠商投標文件之開標作業，

以避免決標後或簽約後發現得標廠商於決標前有前項情形，即應撤銷決標、終止契約或解除契約並得追償損失，反而影響業務推動與預算執行成效。本案招標機關於112年8月10日辦理資格標開標作業，至8月14日辦理價格標開標作業後始決標，惟辦理價格標開標作業前，似未再次就○○公司有無被機關刊登為拒絕往來廠商進行查詢以確認是否為開標前合格投標廠商，即辦理決標作業，爾後建議應於決標前再次查詢，並列印查詢結果備查。

十三、有關履約程序：

(一)本案需求規範書之其他需求規範9：得標廠商於施作前除依據投標時所送之設備型錄及企劃書外，需再次提送「詳細規劃設計圖及配置圖」經機關審查核定，方可進場施作及安裝，以作為驗收之依據，查契約書有檢附得標廠商提出之項目清單、廠牌型號及相關規畫設計圖等資料，惟未見機關核定函文，請證明或補附相關資料。

(二)查得標廠商服務建議書五、特色或其他創意服務，載明回饋21吋電腦螢幕1台，惟前揭採購案項目清單內並無21吋電腦螢幕廠牌型號說明，是否有履行回饋內容，請證明。

十四、查本案招標機關112年10月30日、11月6日所製作之驗收紀錄，均有記載前次驗收結果不符規定經通知廠商限期改善後仍未改善完畢情形，依行政院公共工程委員會89年1月5日(89)工程企字第88022627號函釋說明五：「有關來函疑義四：查驗或驗收不合格，且未於通知期限內依規定辦理之情形，是否得再處予逾期罰款乙節，如逾期未改正，已逾契約原訂履約期限，應依契約有關『逾期履約』之規定辦理。」，經查本案驗收結算程序，核有下列疑義：

(一)本案得標廠商112年10月16日函知招標機關業於同日完成本案履約事宜(實際收文日為10月16日)。查本案契約書第七條履約期限(一)規定，廠商應於112年10月12日以前交貨完成並安裝測試完畢，惟承辦單位112年10月16日簽請機關首長核派主驗人員簽文說明二卻記載「本採購案履約時間為112年10月16日止，查廠商已於112年10月16日交貨完；未逾交貨期限。」，並經財物結算驗收證明書記載履約期限為112.10.16，前揭簽文就廠商履約期限之認定與本案契約書第七條規定有不一致之處，請證明。

(二)有關本案遮光窗簾、造型桌椅組、手寫錄課系統，於112年10月30日驗收不符規定，地板部分經廠商112年11月9日函報完成驗收缺失改善，逾期違約金卻只計算至11月8日，請

證明。

- (三)依契約書第14條第1款規定略以，逾期違約金，以日為單位，按逾期日曆天數，每日依契約價金總額1%計算逾期違約金；…但未完成履約之部分不影響其他已完成部分之使用者，按未完成履約部分之契約價金，每日依其3%計算逾期違約金；第14條第2款規定，採部分驗收或分期驗收者，得就該部分或該分期之金額計算逾期違約金。依財物結算驗收證明書所載，本案係依第14條遲延履約第一項(二)辦理扣款1%，似係採部分驗收或分期驗收之金額計算逾期違約金，惟查本案契約書第12條並未載明本案採部分驗收或分期驗收，卷內亦無擬採部分驗收之簽辦文件，請說明。

十五、有關減價收受程序：

- (一)依工程會88年8月24日(88)工程企字第8812062號函釋說明三：「前揭不符合契約規定之情形如已於契約載明得逕行扣款、罰款後收受，免辦理退貨或換貨，尚不違反本法第七十二條之規定。如契約無此規定，應依同條第一項規定通知廠商限期退貨或換貨，廠商未依限辦理時再適用同條第二項減價收受之規定。」，經查本案招標機關並未於契約書載明，如有不符合契約規定情形，得逕行扣款、罰款後收受，免辦理退貨或換貨等類似規定，即應依採購法規定先踐行通知廠商限期退貨或換貨，廠商未依限辦理時再適用減價收受之規定，本案逕行與得標廠商合意後即辦理減價收受之程序，此節似與採購法令規定不符，請澄清。
- (二)依採購法第72條第2項規定：「驗收結果與規定不符，而不妨礙安全及使用需求，亦無減少通常效用或契約預定效用，經機關檢討不必拆換或拆換確有困難者，得於必要時減價收受。…」故機關檢討減價收受，必須符合「不妨礙安全及使用需求，亦無減少通常效用或契約預定效用」之要件。查本案112年12月28日召開協調會議紀錄所載減價收受理由為「考量本案工程業已完工，為避免影響學生使用權益及再施工增加碳排放等，擬依本契約第4條規定採減價收受」，未依採購法第72條相關要件逐一檢視，請檢討並證明。

### 案例 3-午餐及水果點心採購

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 採購級距 | 公告金額以上未達查核金額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 招標方式 | 公開招標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 決標方式 | 最有利標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 投標家數 | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 稽核結果 | <p>一、112年5月16、7月20日及8月14日招標簽辦文件載有「外聘委員」，其並非政府採購法第94條第1項及採購評選委員會組織準則第4條規定之正式用詞，爾後宜請修正為「專家學者委員」、「專家學者以外委員」，請改進。</p> <p>二、有關評選委員會組成：</p> <p>(一)依採購評選委員會組織準則第3條規定略以「本委員會應於招標前成立，並於完成評選事宜且無待處理事項後解散，…前項第一款之評選項目、評審標準及評定方式有前例或條件簡單者，得由機關自行訂定或審定，免於招標前成立本委員會為之。但本委員會仍應於開標前成立。」，112年5月16日辦理採購招標暨成立評選委員會說明二(五)記載，因有前例可供參考，擬依前開規定由該校自行訂定，免召開評選委員會議審定，惟並未敘明前例為何，爾後宜於簽中敘明前例具體採購案名，以臻完善及符合規定。</p> <p>(二)承上，卷附佐證資料無法分辨辦理採購招標暨成立評選委員會時，圈選名單是否有以密件處理，請注意工程會107年9月27日工程企字第10700304630號函發布之「採購評選委員會委員名單保密措施一覽表」項次1規定「評選委員建議名單簽報機關首長或其授權人員核定時，簽辦公文註明為密件，並置於密件專用封套內。必要時，由承辦人以親持密件處理。」</p> <p>(三)經洽詢受稽機關，本案評選委員專家學者名單係由承辦業務單位先行電話聯繫確認名單內之專家學者出席意願後，方提報機關首長圈選，且提報機關首長圈選之名單未顯示專家學者之全名及專長是否與本採購標的相關，請注意採購評選委員會組織準則第4條第4項規定「…專家、學者，由機關需求或承辦採購單位參考主管機關會同教育部、考選部及其他相關機關所建立之建議名單，或自行提出建議名單以外，具有與採購案相關專門知識之人員，簽報機關首長或其授權人員核定。」，爾後應予機關首長勾選完成後，再依正備取順序開始聯繫委員，以符法令規定。</p> |

- 三、採購評選委員會組織準則第7條規定「本委員會置召集人一人，由機關首長擔任，或由機關首長或其授權人員指定一級主管以上人員擔任；其非由機關首長擔任者，機關首長仍應對評選結果負責。本委員會置副召集人一人，由機關首長或其授權人員指定機關內部人員擔任。」，卷附資料未見機關首長指定召集人及副召集人之相關簽，其所指定委員亦非一級主管以上人員；另評選須知五(三)及評選會議紀錄第八點載明由評選委員或評委互推選出召集人及副召集人、召集人(主持人)係由專家學者委員宋○○委員擔任，非由機關內部一級主管以上人員擔任，且未設置副召集人，均與上開規定不符，請檢討。
- 四、工程會108年12月27日工程企字第1080101133號函，各機關於成立採購評選委員會通知委員派兼或聘兼事宜時，將「採購評選委員會委員須知」一併附於通知書；該會另於111年2月25日工程企字第1110100107號函修正上開委員須知。查本案召開採購評選委員會議開會通知單已敘明檢附評選須知，惟評選須知所列附件「採購評選委員會委員須知」係為舊版內容，宜請改進。
- 五、依採購評選委員會審議規則第3條(業於110年11月4日修法)規定「機關成立之工作小組應依據評選項目或本委員會指定之項目，就受評廠商資料擬具初審意見，載明下列事項，連同廠商資料送本委員會供評選參考：一、採購案名稱。二、工作小組人員姓名、職稱及專長。三、受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等。四、受評廠商於各評選項目之差異性。」，查本案工作小組初審意見仍引用舊法，未敘明「受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等」，且機關似以6家投標廠商所提供之企劃書內容說明作為「受評廠商於各評選項目之差異性」，核與上開規定有間，爾後宜請下載使用工程會製作之工作小組初審意見範本，以符合法規規定。
- 六、依最有利標評選辦法第23條第1項規定「機關評選最有利標之過程中，各次會議均應作成紀錄，載明下列事項：一、評選委員會之組成、協助評選之人員及其工作事項。二、評選方式。三、投標廠商名稱。四、評選過程紀要。五、各投標廠商評選結果。六、有評定最有利標者，其理由。七、個別委員要求納入紀錄之意見。」、採購評選委員會審

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>議規則第9條第4項規定「第一項會議，應作成紀錄，由出席委員全體簽名。」及同規則第11條規定「本委員會會議紀錄，應記載下列事項：一、採購案名稱。二、會議次別。三、會議時間。四、會議地點。五、主席姓名。六、出席及請假委員姓名。七、列席人員姓名。…最後一次會議紀錄應於當次會議結束前作成並予確認。」，經查本案評選會議紀錄未載明列席人員(工作小組成員/即協助評選委員會辦理與評選有關作業之人員)，另工程會製作之會議紀錄範本業已增列「出席評選委員簽名：」欄位；該範本亦增加「委員確認事項」欄位(評選委員確認知悉「採購評選委員會委員須知」內容…)，爾後宜請下載使用工程會製作之評選會議紀錄範本，以符合法規規定。</p> <p>七、本案係採公開招標、最有利標決標方式辦理，且投標須知第61點及招標公告顯示本案未採行協商措施，機關評定最有利標後無議價(約)條件之可能，機關於評選結果評定最有利標後，又於112年8月25日議服務內容，決標程序錯亂，核有「最有利標錯誤行為態樣」十、(一)「決標程序違反規定，例如：以公開招標或選擇性招標採最有利標決標辦理者，於評定最有利標後，再洽該廠商議價…」情形，請檢討。</p> <p>八、依據政府採購法第61條規定「機關辦理公告金額以上採購之招標，除有特殊情形者外，應於決標後一定期間內，將決標結果之公告刊登於政府採購公報，並以書面通知各投標廠商。無法決標者，亦同。」、同法施行細則第85條規定：「…通知應包括下列事項：一、有案號者，其案號。二、決標標的之名稱及數量摘要。三、得標廠商名稱。四、決標金額。五、決標日期。」。查本案所附決標通知書將決標結果通知4家得標廠商，惟通知事項未含「案號、決標金額」，且漏未通知未得標廠商，請改進。</p> <p>九、有關履約：</p> <p>(一)依契約第10條規定，本案廠商應於履約期間投保產品責任保險及公共意外責任保險。查○○公司產品責任保單之保險期間為自111年8月30日起至112年8月30日止，與契約履約期間112年8月30日至113年6月30日不符，請澄清廠商有無辦理續保並補附文件。</p> <p>(二)契約第10條規定被保險人為「被保險人為得標之廠商，且應含分包廠商及其雇用之人」，惟4家廠商中「○○公司」及「□□公司」之產品責任險被保險人僅為得標廠商，未</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>含分包廠商及其雇用之人，請證明。</p> <p>十、有關招標文件及公告：</p> <p>(一)投標須知第64點、招標公告「廠商資格摘要」欄位皆載有「3.除上述外之其他資格…公共責任意外險及產品責任險…」，其非屬投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第3條、第4條所規定之「招標標的有關」及「履約能力有關」之基本資格，其應屬契約應履行項目，請注意。</p> <p>(二)投標須知第64點第2項「與履約能力有關者」載有「廠商信用證明」，惟招標公告「是否訂有與履約能力有關之基本資格」欄位登載「否」，核有「政府採購錯誤行為態樣」六、(八)情形，請改進。</p> <p>(三)招標公告「是否採行協商措施」欄位載明「否」，投標須知第61點是否得採行協商措施亦勾選「否」，惟評選須知第5點第4款載明：「本機關保留…採行協商措施之權利。」，核有「政府採購錯誤行為態樣」一、(九)情形，請改進。</p> <p>(四)切結書後段載有「絕無異議」，核有「政府採購錯誤行為態樣」一、(四)情形，請改進。</p> <p>十一、工程會業已擬定相關適用最有利標之成立評選委員會簽辦公文、工作小組初審意見、評選委員會議紀錄、評選結果之簽辦公文等格式，提供各機關參採，得於工程會網站首頁/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標簽辦文件範例/適用最有利標，下載查詢及使用。</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

# 勞務類



## 案例 1-國際球類錦標賽出國行程委託專業服務

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 採購級距 | 公告金額以上未達查核金額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 招標方式 | 經公開評選或公開徵求之限制性招標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 決標方式 | 準用最有利標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 投標家數 | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 稽核結果 | <p>一、招標公告及招標文件等內容錯漏部分：</p> <p>(一)招標公告就是否訂有與履約能力有關之基本資格，勾選「廠商具有製造、供應或承做能力之證明」及「信用證明」，但投標須知第64項與履約能力有關基本資格除前揭2目外，仍訂有「依行政院公共工程委員會109年4月29日以工程企字第1090100288號令，廠商違法或違約行為，經本機關依政府採購法第101條第1項規定通知後，於程序進行中，尚未依第102條第3項規定刊登政府採購公報之廠商，該廠商不具備履約能力之基本資格，不得參與本機關之採購。」，屬「其他法令規定或經主管機關認定者」，招標公告漏未勾選該目，核有不一致之情形。</p> <p>(二)投標須知第64點廠商營業項目載明為：「綜合或甲種旅行業者及代碼為J902旅行業」，惟招標公告「廠商資格摘要」欄位未一併載明，請改進，另招標公告「收受投標文件地點」欄位僅敘明至機關地址投標，建議加註收受處所或單位，以利廠商遞送投標文件。</p> <p>(三)投標須知第13點採購申訴審議委員會資訊及第24點投標文件有效期，皆漏未載明，另契約第16條勾選(2)不適用我國締結之條約或協定，惟漏未勾選外國廠商是否可以參與投標，請改進。</p> <p>(四)投標廠商資格審查表與投標須知第64項之審查內容不一致，未臚列與履約能力有關基本資格文件，例如「信用證明」、「廠商具有製造、供應或承做能力之證明」等，審查內容有關規格文件，即評選須知所訂之「服務建議書」，誤繕為「企劃書」。建議嗣後至本府秘書處採購專區-市府採購業務-其他採購文件項下下載投標廠商文件審查表範本參考運用(區別一般資格、與招標標的有關基本資格、與履約能力有關之基本資格文件等)，對應投標須知載明，較不易產生疏漏。</p> <p>二、採購單位簽辦招標時仍進行異質性分析，因「異質」之評估，難以訂定客觀量化標準可供依循，且機關尚需就個案</p> |

簽報為何不宜採最低標決標之理由，易造成機關捨繁就簡之保守心態，為避免實務執行困擾，並鼓勵機關靈活運用採購策略，以提升採購之效率、功能及品質，工程會爰於108年5月22日修正採購法第52條相關條文，各機關辦理採(準用)最有利標決標案件，建議無須再進行異質性分析。

三、訂定評選項目部分：

(一)評選項目建議參採行政院公共工程委員會111年04月12日工程企字第1110004729號函意旨，依個案特性及實際需要，將廠商企業社會責任指標(CSR)列為評選項目，包含「為員工加薪」、提供員工「工作與生活平衡」措施、辦理「綠色採購」等指標，鼓勵所有參與政府招標之企業提高相關企業社會責任。

(二)採購評選委員會組織準則第3條規定：「本委員會應於招標前成立，並於完成評選事宜且無待處理事項後解散，其任務如下：一、訂定或審定招標文件之評選項目、評審標準及評定方式。……前項第一款之評選項目、評審標準及評定方式有前例或條件簡單者，得由機關自行訂定或審定，免於招標前成立本委員會為之。但本委員會仍應於開標前成立。」本案有關評選項目、評審標準及評定方式，作業方法及相關評審方式未載明有前例可循，或評選項目、評審標準及評定方式明確簡單，由招標機關自行訂定，無需由採購評選委員會會議審定之理由，招標機關112年5月19日核准之簽文，表示係由工作小組審定，請澄清。

四、依110年11月11日修正之採購評選委員會組織準則第7條規定，召集人由機關首長擔任，或由機關首長或其授權人員指定一級主管以上人員擔任；副召集人一人，由機關首長或其授權人員指定機關內部人員擔任，業已刪除由委員互選產生之規定，惟查本案112年5月22日簽文，仍引用舊法，請檢討。另查112年6月6日上午評選委員會議紀錄未記載召集人及副召集人，主持人係由非委員之機關首長擔任，與前揭規定不符，請改進。

五、採購評選委員會審議規則第9條第1項及第4項規定：「本委員會會議，應有委員總額二分之一以上出席，其決議應經出席委員過半數之同意行之。…。第一項會議，應作成紀錄，由出席委員全體簽名。」本案採購評選委員會會議紀錄未由出席委員全體簽名，請改進。

六、評選委員會成立部分：

(一)本案於112年5月24日第1次更正招標公告，並訂於112年6

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>月6日辦理開標，查112年5月19日核准簽所載，本案採購評選委員會似於開標前成立，而評選項目、評審標準及評定方式由工作小組審定，簽未敘明由招標機關自行訂定或審定而未於招標前成立本委員會之依據，請澄清。</p> <p>(二)現行採購評選委員係區分為專家學者及專家學者以外，已無內派外聘之區別，惟招標機關112年5月22日核准簽，有關評選委員仍以外聘及內派稱之，請注意採購法第94條及採購評選委員會組織準則第4條業已於108年11月6日修正為「專家學者委員」及「專家學者以外委員」，請改進。</p> <p>(三)依據工程會108年12月27日工程企字第1080101133號函，各機關於成立採購評選委員會通知委員派兼或聘兼事宜時，將「採購評選委員會委員須知」一併附於通知書。本案112年6月6日評選會議開會通知未將「採購評選委員會委員須知」一併附於通知書中，宜請檢討，另請注意工程會業於111年02月25日工程企字第1110100107號函修正「採購評選委員會委員須知」第3點、第6點。</p> <p>(四)委員意願調查表內容將評選委員會誤載為評審小組，且簽名處為電腦打字，非委員簽名，請澄清。</p> <p>(五)採購評選委員會組織準則第6條業於107年8月8日修正：「本委員會成立後，其委員名單應即公開於主管機關指定之資訊網站；委員名單有變更或補充者，亦同。但經機關衡酌個案特性及實際需要，有不予公開之必要者，不在此限」。採購評選委員會以公開為原則，不予公開為例外，本案開標日期為112年6月6日，然查本案決標公告中之採購評選委員名單，其傳輸時間為112年6月7日，決標後始公告名單，與本案評選須知第5點(二)評審小組委員名單保密規定，勾選「公開評選委員名單」及前揭成立時即應即公開於主管機關指定之資訊網站之規定不符，請澄清。</p> <p>七、工作小組部分：</p> <p>(一)招標機關依「採購評選委員會組織準則」第8條第1項規定成立工作小組，惟成員3人均未載明具備採購專業人員資格，請澄清。</p> <p>(二)採購評選委員會審議規則第3條(業於110年11月4日修法)規定：「機關成立之工作小組應依據評選項目或本委員會指定之項目，就受評廠商資料擬具初審意見，載明下列事項，連同廠商資料送本委員會供評選參考：一、採購案名稱。二、工作小組人員姓名、職稱及專長。三、受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等。四、受評廠商於各評選項目之差異性。」，惟本案查無工作小組初審意見，請澄清。爾後請至工程會網站&gt;政府採購&gt;採購手冊及範例&gt;機關辦理最有利標簽辦文件範例&gt;準用最有利標項下下載最新之初審意見書表進行相關作業。</p> <p>八、依「採購評選委員會審議規則」第6條之1第2項、第3項規定略以：「機關於委員評選後，應彙整製作總表，載明下列事項：…三、本委員會全部委員姓名、職業、評選優勝廠商或評定最有利標會議之出席委員姓名。…（第2項）前項總表，應附記下列事項：一、出席委員是否依第三條之一第一項規定辦理。二、本委員會或個別委員評選結果與工作小組初審意見有無差異及其處置方式。三、不同出席委員評選結果有無明顯差異及其處置方式。（第3項）」，經查本案評選結果總表登載全體5名委員姓名職業且由參與評選全體委員簽名，但未記載標價及其他記事，請澄清，另內容誤載「符合需要廠商」（應為優勝廠商）、「評審」（應為評選）部分，併請改進。</p> <p>九、依政府採購法第50條第1項第6款規定：「投標廠商有下列情形之一，經機關於開標前發現者，其所投之標應不予開標；於開標後發現者，應不決標予該廠商：…六、第一百零三條第一項不得參加投標或作為決標對象之情形。…」，本案開標日期為112年6月6日上午10時0分，決標日亦為當日，案卷查詢拒絕往來廠商資料查詢時間為112年6月5日上午9時6分，建請爾後應以開標當日及決標當日查詢較為準確，避免遺漏該廠商於開標前非拒絕往來廠商，但開標日或決標日為拒絕往來廠商之情形。</p> <p>十、開決標紀錄部分：</p> <p>（一）查本案112年6月6日開標、議價、決標紀錄記載事項，招標方式應為經公開評選限制性招標，誤繕為「公開取得企劃書」，綜合評選過程應係經採購評選委員會，誤繕為「評審小組」。</p> <p>（二）依政府採購法施行細則第6條，採單價決標者，依預估採購所需金額認定之，故本案之採購級距如公告所載，為公告金額以上未達查核金額之採購，112年6月12日決標文件簽誤繕為「參考最有利標精神公開取得企劃書」，請改進。</p> <p>十一、依「政府採購法第61條及其施行細則第84、85條」規定略以，公告金額以上採購之招標，應於決標後將決標結果書面通知各投標廠商。所稱決標後一定期間，為自決標日</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>起三十日。其通知應包括下列事項：一、有案號者，其案號。二、決標標的之名稱及數量摘要。三、得標廠商名稱。四、決標金額。五、決標日期。招標機關將決標結果書面通知得標廠商(投標廠商僅1家)開始履約，未有案號、決標金額及決標日期，請澄清。</p> <p>十二、保險部分：</p> <p>(一)依契約第10條，廠商應於履約期間辦理旅行平安險300萬元，醫療險20萬元，旅行責任險200萬元，意外醫療險10萬元。本案共計16位出國，得標廠商於7月3日來函表示其中7位同學未滿15足歲且已承保其他產、壽險，依法無法承保旅行(遊)平安險，將該7名同學之旅行(遊)平安險，調整為提升旅行責任險及意外醫療險金額。本節是否依契約第15條就契約變更有雙方合意之程序，請澄清。</p> <p>(二)查廠商服務建議書就是否滿15足歲之旅行(遊)平安險已列有不同保險項目及金額，與契約規範不一致部分亦未就受評廠商資料擬具初審意見提送採購評選委員會議。本案契約第1條就招標文件與投標文件不一致時之處理原則訂有：「招標文件之內容優於投標文件之內容。但投標文件之內容經機關審定優於招標文件之內容者，不在此限。招標文件如允許廠商於投標文件內特別聲明，並經機關於審標時接受者，以投標文件之內容為準。」，建議依契約辦理。</p> <p>十三、其他建議事項：</p> <p>(一)招標文件或簽辦內容適用法規錯誤，例如：採購評選委員會誤用評審小組等語。機關於辦理適用最有利標、準用最有利標及取最有利標精神擇最符合需要者之採購案件，應注意相關用語之區別，避免準備招標文件或簽辦相關內容時混淆。請參考行政院公共工程委員會&gt;政府採購&gt;採購手冊及範例&gt;最有利標&gt;最有利標作業手冊。並建議於下次招標前瀏覽「最有利標錯誤行為態樣」，避免類似之錯誤，以維程序完整。</p> <p>(二)本案為準用最有利標採購案，行政院公共工程委員會業已擬定相關準用最有利標之成立評選委員會簽辦公文、工作小組初審意見、評選委員會議紀錄、評選結果之簽辦公文等格式，提供各機關參採，得於工程會網站首頁/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標簽辦文件範例/準用最有利標項下下載查詢及使用。</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 案例 2-活動中心工程與設備委託設計監造服務

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 採購級距 | 公告金額以上未達查核金額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 招標方式 | 經公開評選或公開徵求之限制性招標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 決標方式 | 準用最有利標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 投標家數 | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 稽核結果 | <p>一、依最有利標評選辦法第5條規定，最有利標之評選項目及子項，得就技術、品質等事項擇定之。經查本案各評選項目未訂有子項，宜請嗣後訂定評選子項，使評選結果更契合機關需求。</p> <p>二、招標機關於112年4月14日簽請辦理評選委員會第1次會議(評選會前會議)，惟僅見委員及工作小組建議名單，未見「成立採購評選委員會及工作小組」之相關簽，請澄清。</p> <p>三、工程會業於108年11月6日配合採購法第94條修正評選委員會組成之規定，修正採購評選委員會組織準則第4條，刪除有關「外聘」之相關文字，案內112年4月14日簽請辦理評選委員會第1次會議(評選會前會議)簽陳，尚載有「外聘」字詞，嗣後相關採購文件請依現行法令文字登載。</p> <p>四、依據行政院公共工程委員會98年5月12日工程企字第09800205480號函意旨，為導正評選委員對職責的認知，應請評選委員簽署「採購評選委員切結書」，惟受稽核文件未見相關資料，建請澄清或嗣後改正辦理。相關文件得於本府採購專區\市府採購業務\最有利標項下之「採購評選委員切結書」下載使用。</p> <p>五、依採購評選委員會組織準則第8條規定，機關應於本委員會成立時，一併成立三人以上之工作小組，協助本委員辦理與評選有關之作業，其成員由機關首長或其授權人員指定機關人員或專業人士擔任，且至少應有一人具有採購專業人員資格。查本案未見簽辦成立評選委員會及工作小組簽，僅見本案採購工作小組成員建議名單分別由總務主任、事務組長及幹事等3人擔任，且僅註明相關人員專長為採購人員，是否具有採購專業人員資格不無疑問，請澄清。</p> <p>六、依採購評選委員會審議規則第3條規定，機關成立之工作小組應依據評選項目或本委員會指定之項目，就受評廠商資料擬具初審意見，載明受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等事項，連同廠商資料送本委員</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>會供評選參考。本案未見工作小組就受評廠商資料擬具之初審意見，請澄清。</p> <p>七、本案於112年6月5日辦理評選會議，惟評選總表內「其他記事」欄漏未勾選及未見各評選委員評分表，且經查本案補充投標須知四、評選項目、權重及評審標準，對於評選標準訂有平均合格分數75分之規定，惟本案評選總表未見各廠商之平均分數計算，請澄清。另評選會議紀錄記錄人員漏未登載，請留意。</p> <p>八、依政府採購法第50條第1項第6款規定：「投標廠商有下列情形之一，經機關於開標前發現者，其所投之標應不予開標；於開標後發現者，應不決標予該廠商：…六、第一百零三條第一項不得參加投標或作為決標對象之情形。…」本案截止投標時間為112年6月2日下午5時，開標時間為112年6月5日，於卷內資料見機關於112年6月3日查詢投標廠商非為拒絕往來廠商，建議於開標當日再次查詢並列印查詢結果備查。</p> <p>九、依據政府採購法施行細則第51條規定，機關辦理開標時應製作紀錄，本案於112年6月5日上午9時辦理廠商資格審查，惟未見相關開標紀錄，請澄清，並建議各項採購作業程序分開填寫相關紀錄，避免作業程序有疏漏或混淆。</p> <p>十、本案招標公告「其他」欄位，「是否刊登公報」填寫是，惟112年6月5日決標紀錄，「刊登政府採購公報日期」欄位填寫無，二者不一致，請留意。</p> <p>十一、依據政府採購法第61條規定，機關辦理公告金額以上採購之招標，除有特殊情形者外，應於決標後一定期間內，將決標結果之公告刊登於政府採購公報，並以書面通知各投標廠商。本案於112年6月5日決標，並於112年6月7日將決標結果公告刊登，惟未見通知各投標廠商決標結果之文件，請檢討。</p> <p>十二、有關招標文件訂定部分，核有疏漏情形如下，建請嗣後留意辦理：</p> <p>(一)本案招標公告「其他」欄位「是否依據採購法第11條之1，成立採購工作及評選小組」，機關勾選「是」（決標公告亦同），惟採購工作及審查小組，係協助審查採購需要與經費、採購策略、招標文件等事項，及提供與採購有關事務之諮詢，其性質與採購評選委員會組織準則第8條協助辦理評選作業之工作小組不同，招、決標公告內容應屬誤植。</p> <p>(二)依政府採購法第4條規定之受補助人，僅限於「法人」或「</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>團體」，「機關」非本條之適用對象，爰此，本案雖經費來源為教育局之補助款，亦無本條之適用。是以，本案投標須知第9點，依採購法第4條接受補助辦理採購之機關名稱，應免於登載。</p> <p>(三)投標須知64點投標廠商之基本資格及應附具之證明文件與招標公告不一致。</p> <p>(四)投標須知73點、79點漏未載明地點。</p> <p>十三、依政府採購法第46條規定，限制性招標之底價應與廠商議價或比價前定之，經核本案卷附一張複印不完全之底價核定單，所載底價核定日期為112年6月5日17時40分，惟本案於112年6月5日下午2時進行廠商評選並與最優勝廠商議價，底價訂定時機容與前揭規定未洽，請改進。</p> <p>十四、本案依機關委託技術服務廠商評選及計費辦法第29條規定，機關委託廠商辦理技術服務，服務費用採建造費用百分比法計費者，其服務費率應按工程內容、服務項目及難易度，參考附表一至附表四，訂定建造費用之費率級距及各級費率，簽報機關首長或其授權人員核定，惟卷內未見相關簽辦核定資料，請澄清。</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 案例 3-營養午餐公辦民營服務評選

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 採購級距 | 未達公告金額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 招標方式 | 公開招標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 決標方式 | 最有利標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 投標家數 | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 稽核結果 | <p>一、本案符合採購法第56條第3項有關報經上級機關核准辦理招標之規定，惟作業過程仍有部分缺失如下，請檢討：</p> <p>(一)政府採購法於108年5月22日修正時，已刪除第52條第2項機關採最有利標決標者，以異質之工程、財物或勞務採購而不宜以最低標決標者為限之規定。查112年5月23日簽、函文仍填具異質性分析表，核與規定不符。</p> <p>(二)採購案於112年5月23日簽、招標機關函發上級機關函文及招標公告之名稱前後不一致，核有政府採購錯誤行為態樣一、(九)「招標文件前後不一致」之情形，請檢討。</p> <p>二、依最有利標評選辦法第16條規定，評定最有利標涉及評分者，招標文件應載明下列事項：1、各評選項目之配分。其子項有配分者，亦應載明。2、總滿分及其合格分數，或各評選項目之合格分數。3、總評分不合格者，不得作為協商對象或最有利標。查本案評分表載有「總滿分100分、合格分數70分」，惟未載明總評分不合格者，不得作為協商對象或最有利標，核與上開規定不符，請改進。</p> <p>三、有關評選委員會成立部分：</p> <p>(一)依政府採購法第94條第1項規定：「機關辦理評選，應成立五人以上之評選委員會，專家學者人數不得少於三分之一，其名單由主管機關會同教育部、考選部及其他相關機關建議之。前項所稱專家學者，不得為政府機關之現職人員。」本案評選委員共5人，專家學者3人，機關委員2人，有關採購評選委員會人數、專家學者比例，尚符合規定，惟承辦單位於112年5月25日簽請機關首長遴選專家學者時，說明二陳述「依採購法第94條機關辦理評選，應成立5至17人評選委員會」，引用過時之規定，請注意政府採購法第94條於108年5月22日修正時，已刪除評選委員會人數上限。</p> <p>(二)依採購評選委員會組織準則第3條規定：「本委員會應於招標前成立，並於完成評選事宜且無待處理事項後解散，其任務如下：一、訂定或審定招標文件之評選項目、評審標準及評定方式。……前項第1款之評選項目、評審標準及評</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>定方式有前例或條件簡單者，得由機關自行訂定或審定，免於招標前成立本委員會為之。但本委員會仍應於開標前成立。」有關本案評選委員會組成時機，核有下列待改進事項，請檢討：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本案於112年7月5日公告招標，112年7月26日開標，卷附政府電子採購網更正委員名單資料，登載評選委員會成立時機為「招標前」，評選委員會成立日期為「113年8月9日」，顯不合理。</li> <li>2. 本案評選項目、評審標準及評定方式係由學校自行訂定，非由評選委員會訂定，有關評選委員會成立時機是否確為所載「招標前」？請澄清。請注意評選項目、評審標準及評定方式有前例或條件簡單者，得由機關自行訂定或審定，免於招標前成立本委員會，惟應於相關簽辦文件中陳明具體案名。</li> </ol> <p>(三)依採購評選委員會委員名單保密措施一覽表項次1規定：「評選委員建議名單簽報機關首長或其授權人員核定时，簽辦公文註明為密件，並置於密件專用封套內。必要時，由承辦人以親持密件處理。」查承辦單位112年5月25日簽請機關首長遴選評選委員會簽，公文未註明為密件，且參考名單未置於密件專用封套內，派聘作業保密措施與上開規定不符，請檢討。</p> <p>(四)本案依政府電子採購網更正委員名單資料所載，評選委員共5人，查112年8月9日評選紀錄，出席委員李○○非公告之評選委員，且採購文件內未見更換委員簽，請澄清。</p> <p>(五)依採購評選委員會組織準則第7條規定：「本委員會置召集人一人，由機關首長擔任，或由機關首長或其授權人員指定一級主管以上人員擔任；其非由機關首長擔任者，機關首長仍應對評選結果負責。本委員會置副召集人一人，由機關首長或其授權人員指定機關內部人員擔任。」查112年8月9日評選紀錄填載召集人為汪○○主任，惟未見由機關首長或其授權人員指定之佐證文件，且未置副召集人，核與規定不符。</p> <p>(六)依採購評選委員會委員名單保密措施一覽表項次2規定：「由專人依機關首長或其授權人員所核定之遴聘（派）順序，辦理聯繫及徵詢意願作業。」次依採購評選委員會組織準則第4條第6項規定：「機關擬聘兼之委員，應經其同意。」查學校僅於參考名單上簡略註記聯繫結果，如「5/26 14：40 未接」，其中正取翁○○未載有聯繫結果，全部委員</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

皆未填寫意願調查表，且參與評選之專家學者吳○○非機關首長勾選之正取、備取，專家學者聯繫作業核與規定不符。有關評選委員聯繫結果之陳報，建議至臺中市政府採購專區網頁\市府採購\最有利標業務下載「評選委員聯繫情形紀錄表」，或至行政院公共工程委員會網頁\政府採購\採購手冊及範例\機關辦理最有利標簽辦文件範例\適用最有利標項下下載「成立評選委員會之簽辦文件」，參照循序妥適辦理，以臻周延。

四、有關工作小組成立及初審意見部分：

- (一)依採購評選委員會組織準則第8條第1項規定：「機關應於本委員會成立時，一併成立三人以上之工作小組，協助本委員會辦理與評選有關之作業，其成員由機關首長或其授權人員指定機關人員或專業人士擔任，且至少應有一人具有採購專業人員資格。」查招標機關於112年5月23日函報上級機關同意採最有利標方式辦理時檢附工作小組名單，含機關首長共6位成員，其中4位具有採購專業人員資格，惟依112年8月2日工作小組會議，工作小組名單僅5位（未列機關首長），工作小組名單有前後不一致情形，請澄清。
- (二)依採購評選委員會審議規則第3條規定：「機關成立之工作小組應依據評選項目或本委員會指定之項目，就受評廠商資料擬具初審意見，載明下列事項，連同廠商資料送本委員會供評選參考：一、採購案名稱。二、工作小組人員姓名、職稱及專長。三、受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等。四、受評廠商於各評選項目之差異性。」查本案工作小組擬具之初審意見，未載明「工作小組人員姓名、職稱及專長」、「受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等」，又「受評廠商於各評選項目之差異性」僅載明服務建議書之摘要或頁碼，過於簡略，未落實分析投標廠商之優、缺點及差異性，核與上開規定不符，請檢討。
- (三)本案評選委員建議名單，部分與工作小組名單相同，請留意行政院公共工程委員會95年2月20日工程企字第09500060030號函，為避免角色衝突，工作小組成員不宜兼任評選委員，請注意。

五、有關評選結果部分：

- (一)依採購評選委員會審議規則第3條之1第1項規定：「本委員

會辦理廠商評選，應就各評選項目、受評廠商資料及工作小組初審意見，逐項討論後為之。」查評選總表其他記事欄「評選委員是否先經逐項討論後，再予評分」空白未填寫，1號委員給予85分，2號委員給予75分，相差10分，又檢視評分表評選項目之「員工在職訓練作法」，配分5分，5位委員中有4位給予4分，1位給予2分，尚難認定本案評選過程有逐項討論程序，似與上開規定不符，請澄清。

(二)依採購評選委員會審議規則第6條之1規定：「……（第2項）機關於委員評選後，應彙整製作總表，載明下列事項，由參與評選全體委員簽名或蓋章。其內容有修正者，應經修正人員簽名或蓋章：一、採購案。二、受評廠商名稱及標價。三、本委員會全部委員姓名、職業、評選優勝廠商或評定最有利標會議之出席委員姓名。四、各出席委員對於各受評廠商之評分或序位評比結果。五、全部出席委員對各受評廠商之總評選結果。……（第3項）前項總表，應附記下列事項：一、出席委員是否依第三條之一第一項規定辦理。二、本委員會或個別委員評選結果與工作小組初審意見有無差異及其處置方式。三、不同出席委員評選結果有無明顯差異及其處置方式。」查本案評選總表未載明受評廠商標價、序位合計填載為「7」不合理、「其他記事欄」所載應附記事項皆未填寫，核與上開規定不符，請檢討。

(三)採購評選委員會審議規則第9條第4項規定，採購評選委員會會議，應作成紀錄，由出席委員全體簽名。查本案評選會議紀錄未由出席委員簽名，與上開規定不符，請檢討。

(四)採購評選委員會審議規則第11條規定：「本委員會會議紀錄，應記載下列事項：一、採購案名稱。二、會議次別。三、會議時間。四、會議地點。五、主席姓名。六、出席及請假委員姓名。七、列席人員姓名。八、記錄人員姓名。九、報告事項之案由及決定。十、討論事項之案由及決議。十一、臨時動議之案由及決議。十二、其他應行記載之事項。前項會議紀錄至遲應於下次開會時分送各出席委員，並予確認。如有遺漏或錯誤，得於紀錄宣讀後，提請主席裁定更正。最後一次會議紀錄應於當次會議結束前作成並予確認。」檢視112年8月9日評選紀錄所載事項，列席人員（工作小組成員）未填寫、評選結果序位合計填載為「7」不合理，核與上開規定不符，請檢討。

(五)本案投標廠商1家，5位出席委員給予投標廠商分數介於75

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>至85分之間，依最有利標作業手冊肆、五、(十三)列舉可能類型檢視結果，評選項目之「員工在職訓練作法」，配分5分，5位委員中有4位給予4分，1位給予2分，查似有第4類型：同一廠商之同一評選項目，不同委員之評選結果，有委員評定為高分，亦有委員評定為很低分之情形，惟評選紀錄記載「經召集人詢問各出席委員及列席人員，均認為不同委員之評選結果無明顯差異」，請注意工程會107年12月14日工程企字第1070050038號函示，不得僅憑召集人詢問各出席委員主觀意見即認定無明顯差異情形。</p> <p>(六)依最有利標評選辦法第20條第3項規定：「各出席委員之評分或序位評比表，除法令另有規定外，應保守秘密，不得申請閱覽、抄寫、複印或攝影。」本案評選委員評選評分表，建議以封套密封，並由全體出席委員於彌封處簽章。</p> <p>(七)評選總表其他記事欄位填載「評選結果於簽報機關首長或其他授權人員核定後方生效」，查招標機關僅於評選紀錄最末頁設計陳核欄位，並由機關首長蓋職章。建議嗣後以簽文方式將評選紀錄、評選總表等文件併陳，以臻周延。</p> <p>六、依政府採購法第50條規定：「投標廠商有下列情形之一，經機關於開標前發現者，其所投之標不予開標；於開標後發現者，應不決標予該廠商…六、第一百零三條第一項不得參加投標或作為決標對象之情形。」查招標機關於開標及決標前皆未查詢投標廠商是否屬採購法第103條之拒絕廠商，核與上開規定不符，請檢討。</p> <p>七、有關監辦部分：</p> <p>(一)依政府採購法第13條規定：「機關辦理公告金額以上採購之開標、比價、議價、決標及驗收，除有特殊情形者外，應由其主（會）計及有關單位會同監辦。」次依機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法第4條及第7條規定略以，監辦人員會同監辦採購，應實地監視或書面審核機關辦理開標、比價、議價、決標及驗收是否符合本法規定之程序。但監辦人員採書面監辦，應經機關首長或其授權人員核准。監辦人員辦理書面審核監辦，應於紀錄上載明「書面審核監辦」字樣。查112年6月21日、7月3日、7月26日流標紀錄、8月2日開標紀錄及8月9日決標紀錄，監辦人員欄位皆空白，經核監辦程序與上開規定不符，請檢討。</p> <p>(二)112年8月10日決標公告登載主(會)計及有關單位(機關內之政風、監查(察)、督察、檢核或稽核單位)皆實地監辦，與上揭流標、開標、決標紀錄記載不符，請檢討。</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>(三)政府採購法第12條規定：「機關辦理查核金額以上採購之開標、比價、議價、決標及驗收時，應於規定期限內，檢送相關文件報請上級機關派員監辦；上級機關得視事實需要訂定授權條件，由機關自行辦理。」本案報請上級機關派員監辦之情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 招標機關以112年5月30日函敘明上網公告、開標、評選等預定期程報請上級機關派員監辦，上級機關於112年5月31函復因業務繁忙不另派員，請自行依規辦理。請注意「評選」非屬政府採購法第12條所規定應監辦事項。</li> <li>2. 後續招標機關於第2次公告招標、開標、決標皆未報請上級機關派員監辦，請檢討。</li> <li>3. 承上，招標機關漏未報請上級機關監辦，卻於相關招標公告、更正公告登載「依政府採購法第12條規定，報請上級機關派員監辦」，核與事實不符，請檢討。</li> </ol> <p>八、依政府採購法施行細則第68條規定：「機關辦理決標時應製作紀錄，記載下列事項，由辦理決標人員會同簽認；有監辦決標人員或有得標廠商代表參加者，亦應會同簽認：一、有案號者，其案號。二、決標標的之名稱及數量摘要。三、審標結果。四、得標廠商名稱。五、決標金額。六、決標日期。七、有減價、比減價格、協商或綜合評選者，其過程。八、超底價決標者，超底價之金額、比率及必須決標之緊急情事。九、所依據之決標原則。十、有尚未解決之異議或申訴事件者，其處理情形。」經核112年8月9日決標紀錄上網日期填載112年7月27日，與招標公告登載「招標公告傳輸時間」112年07月26日10：33不符；投標廠商序位合計填寫為「7」不合理；監辦人員未會同簽認。</p> <p>九、契約第10條規定，廠商應於履約期間辦理安裝財物綜合保險、雇主責任險、機械保險、電子設備綜合保險或鍋爐保險、產品責任保險及公共意外責任保險。保險金額每一個人體傷或死亡下限300萬元，每一事故財物損害下限100萬元，每一事故之自負額上限2000元。稽核卷內保險單情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(一)南山產物雇主意外責任保險單：保險期間自112年8月25日起至113年8月25日止，保險金額每一個人體傷責任200萬元，每一意外事故體傷責任600萬元，自負額無。經查每一個人體傷保險金額不足，與契約規定不符，請檢討。</li> <li>(二)卷內無安裝財物綜合保險資料，與契約規定不符。</li> </ol> <p>十、依招標期限標準第2條規定，機關辦理公開招標，其公告自</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

刊登政府採購公報日起至截止投標日止之等標期，查核金額以上未達巨額之採購，不得少於21日。同標準第7條規定：「機關於等標期截止前變更或補充招標文件內容者，應視需要延長等標期。前項變更或補充，其非屬重大改變，且於原定截止日前五日公告或書面通知各廠商者，得免延長等標期。」前揭「重大改變」，按行政院公共工程委員會107年2月13日工程企字第10700047490號函釋，由招標機關依是否影響廠商投標意願之原則判斷之，如未涉及廠商資格之放寬或招標標的數量之明顯變更者，非屬重大改變，得視同依原招標文件重行招標。查招標機關因政策變更，預算金額增加13,958,000元，而於同年7月11日辦理第1次更正公告，當時僅於更正公告之附加說明欄登載增加採購金額費用原因，未異動招標文件，而於次日（7月12日）辦理第2次更正公告，異動招標文件，上揭2次更正公告皆未延長等標期。綜上，本案更正內容涉及招標標的數量之明顯變更及預算金額大幅增加，屬重大改變，招標機關未延長等標期核與招標期限標準第7條規定不符，請檢討。

十一、投標須知第62點及招標公告有關後續過擴充之規定使用「優良廠商」用語，應修正為「最有利標廠商」，請注意「適用最有利標」、「準用最有利標」相關用語之區別。

十二、有關招標文件部分：

(一)依政府採購法第63條規定，各類採購契約以採用主管機關訂定之範本為原則。本案採用上級機關自行設計之採購契約範本，招標公告「本案採購契約是否採用主管機關訂定之範本」欄位應修正為「否」，並應敘明不採用主管機關訂定之範本之理由，請檢討。

(二)投標須知註記「112.1.4版」，經核招標機關未使用工程會或本府秘書處最新版投標須知「112.6.30版」，請檢討。

(三)補充投標須知第7條第5款載列「廠商不得有異議」，核有「政府採購錯誤行為態樣」序號一(四)之情形，請改進，以免不當限縮政府採購法保障廠商異議、申訴之權利。

(四)依政府採購法施行細則第6條規定：「採購金額之計算方式如下：……三、招標文件含有選購或後續擴充項目者，應將預估選購或擴充項目所需金額計入。」查本案預算金額15,336,000元，招標公告及投標須知第62點皆載明後續擴充金額上限15,336,000元，依上揭規定計算採購金額應為30,672,000元，然招標公告登載為15,336,000元，核有政府採購錯誤態樣序號一(十四)之情形，請檢討。

- (五)依政府採購法施行細則第26條第2項規定：「機關依本法第二十七條第三項得於招標公告中一併公開之預計金額，為該採購之預估決標金額。」本案預算金額15,336,000元，且投標須知第67點載明投標廠商之標價高於公告之預算者，不符合招標文件之規定，是以，預計金額無可能大於預算金額。查招標公告登載預計金額30,672,000元，高於預算金額，核與上開規定不符，請檢討。
- (六)學校於契約書封面加註正本2本，副本3本，建議於契約第1條第8款中填載。
- (七)契約第2條載明工作事項包含學生午餐（每餐53元）、水果（市府每週補助10元）及幼兒園點心（每餐20元），惟第3條契約價金之給付填載「本契約以單價及預估數量決標，契約金額每人每餐53元，預定供應師生約1300人，預估契約總價金額上限為15,336,000元」，依上述內容，契約價金未包含水果及點心部分，請澄清。
- (八)契約第5條關於分批交貨及分批付款之規定，招標機關填載「……機關收受核對無誤後，於○日內付款」、第12條填載「除每日實物驗收外，於次月○日前辦理驗收會議」，為免爭議，建議明確填載期限。
- (九)投標須知第77點全份招標文件有填載投標標價清單，無填載招標投標及契約文件（三用文件），然第78點規定投標廠商應填妥招標投標及契約文件、投標標價清單……等，內容不一致。另查卷內廠商投標資料及文件審查表，並無投標標價清單，請澄清。
- (十)招標公告及決標公告有關是否依據採購法第11條之1，成立採購工作及審查小組一欄登載為「是」，惟卷附文件未見相關資料，本案應係成立評選委員會工作小組，其與巨額工程採購應成立之採購工作及審查小組二者不同，機關疑混淆二者，請嗣後留意辦理。
- 十三、有關投標廠商資格部分：
- (一)依投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第3條規定略以：「機關訂定與提供招標標的有關之基本資格時，得依採購案件之特性及實際需要，就下列事項擇定廠商應附具之證明文件：一、廠商登記或設立之證明。……第一項第一款登記或設立之證明，機關規定須具有特定營業項目方可參與投標者，其所規定之營業項目，不得當限制競爭，並應以經濟部編訂之公司行號營業項目代碼表所列之大類、中類、小類或細類項目為基準。」本案投標須知第64

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>點填載投標廠商之營業項目為「餐館業、食品製造業、餐盒業或其他飲食業」，未填載營業代碼，且經查食品製造業、餐盒業及其他飲食業未以經濟部編訂之公司行號營業項目代碼表所列之大類、中類、小類或細類項目為基準，核與上開規定不符，請檢討。</p> <p>(二)投標須知第64點填載投標廠商基本資格文件為登記或設立證明、納稅證明、加入工業或商業團體之當年度會員證、勞務5人(含)以上及公司專任技術人員證明、執業營養師、廚師考試及格之證明文件等，惟查招標公告「廠商資格摘要」欄登載公司登記、納稅證明、信用證明、具有製造、供應或承作能力之證明……等，內容不一致，核有政府採購錯誤態樣序號六(八)之情形，請檢討。</p> <p>十四、有關契約文件部分：</p> <p>(一)依政府採購法施行細則第60條規定：「機關審查廠商投標文件，發現其內容有不明確、不一致或明顯打字或書寫錯誤之情形者，得通知投標廠商提出說明，以確認其正確之內容。前項文件內明顯打字或書寫錯誤，與標價無關，機關得允許廠商更正。」本案截止投標日期為112年8月1日，惟卷內招標投標及契約文件(三用文件)投標廠商填寫日期112年8月2日，為截止投標日之隔日，顯不合理，建議依上開規定請廠商更正。</p> <p>(二)使用招標投標及契約文件(三用文件)決標後由機關使用決標欄位並附具必要之招標、投標及決標文件依規定蓋章後即完成與得標廠商之簽約手續，不必再經得標廠商簽名或蓋章，並以機關蓋章之日為簽約日。查本案使用招標投標及契約文件(三用文件)，卻又要求廠商於採購契約用印，核有「政府採購錯誤行為態樣」序號十(十二)之情形，且2份契約簽約日期不一致，請檢討。</p> <p>(三)依「臺中市政府文書處理實施要點」第140點第3款第1目規定：「發布令、公告、派令、任免令、獎懲令、考績通知書、聘書、訴願決定書、授權狀、獎狀、證明書、執照、契約、證券、匾額及其他依法令規定應蓋用印信之文件，均蓋用機關印信及首長職銜簽字章。」查招標機關於採購契約立契約書人處蓋機關首長職章，於招標投標及契約文件(三用文件)招標機關處蓋單位圓戳章，與上開規定不符，請檢討。</p> <p>十五、有關驗收部分：</p> <p>(一)依契約第12條規定：「廠商應依據機關訂購單所排定之日</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>期、時間、項目、數量送達機關，由機關指定人員查驗…<br/>         …驗收時如品質或規格、數量不符時，廠商應在當日上午<br/>         〇時〇〇分前改善或補齊……」。本案依招標機關口頭說<br/>         明採每月驗收1次，惟上開契約填載內容未臻明確，易誤解<br/>         為每日辦理驗收，且改善或補齊期限未填載，請檢討。</p> <p>(二)請注意「查驗」與「驗收」之區別，依政府採購法第71規<br/>         定，「驗收」應由機關首長或其授權人員指派適當人員主驗<br/>         ，通知主(會)計及有關單位監辦。</p> <p>十六、建議事項：</p> <p>(一)工程會業已擬定最有利標之成立評選委員會簽辦公文、工<br/>         作小組初審意見、評選須知(含評分表、總表)、專家學者<br/>         委員建議名單、專家學者以外委員建議名單、評選委員會<br/>         議紀錄等格式，提供各機關參採，建議至該會網站首頁\政<br/>         府採購\採購手冊及範例\機關辦理最有利標簽辦文件範<br/>         例\適用最有利標項下下載使用，並請引用政府採購法最<br/>         新相關規定。</p> <p>(二)招標機關為辦理本案，因多次流標，前後以2案號各2次公<br/>         告招標，惟辦理新案號之招標作業時，並未重新成立評選<br/>         委員會，建議學校以新案號重新辦理招標時，如沿用原有<br/>         之評選委員會時，宜於相關簽文中敘明，以臻周延。另評<br/>         選委員會成立後，倘評選委員因採購評選委員會審議規則<br/>         第14條利益迴避或請辭，致委員人數不足時，得予遞補。<br/>         至於部分委員無法出席，以致無法達法定開會人數及比例<br/>         時，應再擇期召開，不得更換委員名單，請改進。</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

# 附表



表 1

| 臺中市政府採購稽核小組112年度<br>稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性） |                                                          |                                                                                                                                                |                                                                                           |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 項次                                            | 採購缺失態樣                                                   | 改善措施                                                                                                                                           | 法令依據                                                                                      |
| 一、招標階段                                        |                                                          |                                                                                                                                                |                                                                                           |
| 1                                             | 辦理巨額工程採購未成立「採購工作及審查小組」，或非巨額工程採購案件卻將「工作小組」誤認為「採購工作及審查小組」。 | 政府採購法第11條之1第1項規定，機關辦理巨額工程採購，應依採購之特性及實際需要，成立採購工作及審查小組，協助審查採購需求與經費、採購策略、招標文件等事項，及提供與採購有關事務之諮詢，亦應區別與採購評選委員會審議規則第3條規範之「工作小組」有所迥異，避免於招標及決標公告相關欄位誤植。 | 1. 政府採購法第11條之1第1項。<br>2. 機關採購工作及審查小組設置及作業辦法。<br>3. 行政院公共工程委員會108年9月18日工程企字第1080100820號函釋。 |
| 2                                             | 招標文件所提供之標單有預列減價欄位。                                       | 1. 依據工程會94年3月25日工程企字第09400092310號函，建議招標文件勿預列減價欄位，以免造成投標廠商誤填及審標爭議。<br>2. 機關應留意政府採購法規、函釋及行政院公共工程委員會頒行修正招標文件表格等，適時修正招標文件，以符規定。                    | 行政院公共工程委員會94年3月25日工程企字第09400092310號函釋。                                                    |
| 3                                             | 招標文件規定廠商「服務建議書份數」不符者為不合格標。                               | 依據行政院公共工程委員會96年5月8日工程企字第09600182560號函示：「機關辦理採購，不得於招標文件規定廠商之                                                                                    | 行政院公共工程委員會96年5月8日工程企字第09600182560號函。                                                      |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                  | 改善措施                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 法令依據                                                                                                                                                                                           |
|----|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                         | <p>投標文件有下列情形之一者，為不合格標。其有規定者，該部分無效。…</p> <p>四、投標文件之編排、字體大小、裝訂方式或份數與招標文件規定不符。」，請注意勿於招標文件規定廠商「服務建議書份數」不符者即為不合格標。</p>                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                |
| 4  | <p>投標須知有關採購標的之主要部分未載明，或標示之主要部分過於廣泛。</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 政府採購法（以下簡稱本法）第65條規定「得標廠商應自行履行工程、勞務契約，不得轉包（第1項）。前項所稱轉包，指將原契約中應自行履行之全部或其主要部分，由其他廠商代為履行（第2項）。…」本法施行細則第87條則明定「本法第65條第2項所稱主要部分，指招標文件標示為主要部分或應由得標廠商自行履行之部分」。</li> <li>2. 機關於訂定主要部分時，應視案件特性及實際需要妥適訂定，並注意其與投標廠商資格之關聯性，避免得標廠商不具備該主要部分之履約資格及能力或僅有特定廠商</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 政府採購法第65條。</li> <li>2. 政府採購法施行細則第87條。</li> <li>3. 行政院公共工程委員會91年4月24日工程企字第91016404號函釋。</li> <li>4. 行政院公共工程委員會98年10月21日工程企字第09800468030號函釋。</li> </ol> |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                           | 改善措施                                                                                                                                                                                                                                                                        | 法令依據                          |
|----|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|    |                                                                                  | 符合資格，反而造成不公平限制競爭之情形。                                                                                                                                                                                                                                                        |                               |
| 5  | 依政府採購法第22條第1項規定辦理限制性招標，未依政府採購法施行細則第23條之1規定於招標前確認採購標的究係適用專業服務、技術服務或資訊服務等之具體事實及理由。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 機關依本法第22條第1項辦理限制性招標，應由需求、使用或承辦採購單位，就個案敘明符合各款之情形。（例如辦理校外教學採購，簽陳除敘明依政府採購法第22條第1項第9款辦理外，亦應敘明校外教學之採購性質與委託專業服務之關聯性）。</li> <li>2. 採購案如採準用最有利標為決標原則，可至行政院公共工程委員會網頁「政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標簽辦文件範例」項下下載「準用最有利標」，做為類案採購之參考，以維程序完整。</li> </ol> | 政府採購法施行細則第23條之1。              |
| 6  | 更正公告「是否異動招標文件」欄位填列「是」，惟未於招標更正公告登載招標文件變更、補充、釋疑事項或其摘要，核有違反「政府採購公告及公報發行辦法」第12條      | 機關辦理更正公告，如有異動招標文件，應於更正公告中登載招標文件變更、補充、釋疑事項或其摘要，以利投標廠商知悉。                                                                                                                                                                                                                     | 政府採購公告及公報發行辦法」第12條第1項第4款及第6款。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                                                                                                                             | 改善措施                                                                                                                                                         | 法令依據                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | 第1項第4款及第6款之規定。                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 7  | 不考慮廠商單價是否合理而強以機關預算單價調整廠商單價。                                                                                                                                                        | 機關於採購決標後之契約單價調整，如無正當理由，勿強以機關預算單價調整廠商單價。                                                                                                                      | 行政院公共工程委員會100年10月14日工程企字第10000348752號函釋。                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 8  | 製作招標文件之常見缺失：<br>1. 任意刪減或修改契約範本條款，致生不公平合理之情形。<br>2. 未使用行政院公共工程委員會採購契約範本，致錯漏頻生。<br>3. 已採用行政院公共工程委員會採購契約範本或招標文件範本，卻有政府採購錯誤行為態樣一(九)「招標文件中之資料錯誤，例如：…引用過時或失效之資料」情形。<br>4. 招標文件應載明事項漏未載明。 | 1. 按政府採購法第63條第1項規定：「各類採購契約以採用主管機關訂定之範本為原則…」，機關辦理採購時，應使用行政院公共工程委員會所訂範本，另宜於招標文件首頁註記範本之版次及時間，避免引用過時招標文件資料。<br>2. 機關辦理採購，可參考工程會訂定相關採購文件範本，並善用該會網站資源及政府採購法相關彈性機制。 | 1. 政府採購法第63條第1項。<br>2. 行政院公共工程委員會112年11月24日工程企字第11200161401號函。<br>3. 行政院公共工程委員會112年11月23日工程企字第1120100645號函。<br>4. 行政院公共工程委員會112年11月15日工程企字第1120025201號函。<br>5. 行政院公共工程委員會111年7月29日工程企字第11100036841號函。<br>6. 行政院公共工程委員會112年06月30日工程企字第1120100045號函。<br>7. 行政院公共工程委員會112年05月29日工程企字第1120100254號 |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                                                                                                                                                                                               | 改善措施                                                                                                     | 法令依據                                                                                              |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                          | 函。                                                                                                |
| 9  | <p>公告內容與招標文件不一致，核有政府採購錯誤行為態樣序號六、(八)情形，常見案例如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 投標須知未見訂有與履約能力有關之基本資格，惟招標公告卻登載本案訂有與履約能力有關之基本資格(如廠商信用之證明)。</li> <li>2. 招標公告所載收受投標文件地點，與投標須知所載收受投標文件地點不一致。</li> <li>3. 採購契約所訂履約期限與招標公告所載履約期限不一致。</li> </ol> | 機關辦理採購請加強行政覆核作業，確認招標文件與公告內容是否一致。                                                                         | 政府採購錯誤行為態樣序號六、(八)。                                                                                |
| 10 | <p>招標文件載有「廠商不得異議」，核有政府採購錯誤行為態樣序號一、(四)情形，案例如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 圖號 A101施工說明載有「2. …不得提出異議」。</li> <li>2. 投標須知第22條第1項第2款載有</li> </ol>                                                                                       | 為維護廠商權益，確保採購之公平、公開及效率，廠商與機關間關於招標、審標及決標之爭議，本得依照政府採購法第74條及第75條規定尋求救濟。機關應避免於招標文件載列「廠商不得異議」等文字，以免不當限縮廠商法定權利。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 政府採購法第74、75條。</li> <li>2. 政府採購錯誤行為態樣序號一、(四)。</li> </ol> |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 改善措施 | 法令依據 |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
|    | <p>「活動開始前，學校因疫情影響或不可抗力因素或不可歸責事由，致合約之全部或部分無法履行時，學校得解約合約之全部或部分，廠商不得異議、亦不得要求任何費用」。</p> <p>3. 契約第2條第4款<br/>（一）規定略以：<br/>「如補助款或經費已超出開口契約範圍，甲方得另案發包，乙方不得提出異議……。」<br/>及工作需求說明書二、9規定略以：<br/>「執行經費未達上述金額時，乙方不得異議。」</p> <p>4. 本案需求規範肆、施工區域：「五、攝影機位置圖僅供參考。…若估算有誤造成材料短少或剩餘，均不得向機關提出異議。」<br/>伍、施工規範及注意事項：「（七）修護檢查保養工作範圍：5、遇機器設備故障…機關可</p> |      |      |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                                                                  | 改善措施                                                                                                                                                              | 法令依據                                                                      |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|    | 洽請其他廠商檢修，所須之費用應由得標廠商負擔，得標廠商不得異議。」                                                                                       |                                                                                                                                                                   |                                                                           |
| 11 | 政府採購法108年5月22日修正公布，刪除第52條第2項機關採最有利標決標者，以異質之工程、財物或勞務採購而不宜以最低標決標者為限之規定，惟採購單位簽辦時仍進行異質性分析，未依新修正之採購法靈活運用採購策略，以提升採購之效率、功能及品質。 | 一般實務執行，因「異質」之評估，難以訂定客觀量化標準可供依循，且機關尚需就個案簽報為何不宜採最低標決標之理由，易造成機關捨繁就簡之保守心態，為避免實務執行困擾，並鼓勵機關靈活運用採購策略，以提升採購之效率、功能及品質，爰刪除第52條第2項規定，各機關辦理採最有利標決標案件，建議無須再進行異質性分析。            | 1. 政府採購法第52條。<br>2. 行政院公共工程委員會109年3月6日工程企字第1090100120號函。                  |
| 12 | 機關未依案件性質，訂定適當之廠商資格，例如未以經濟部編訂之公司行號營業項目代碼表所列之大類、中類、小類或細類項目為基準訂定，致廠商投標困擾及後續審標問題。                                           | 機關辦理採購，得依「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」第3條第4項規定，視個案特性及實際需要，以經濟部編訂之「公司行號營業項目代碼表」所列大類、中類、小類或細類項目為基準，於招標文件規定廠商之登記或設立之證明，須具有特定營業項目（非屬許可業務）方可參與投標，除不得當限制競爭外，機關於審查廠商營業項目時，併應注意下列事 | 1. 投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第3條第4項。<br>2. 行政院公共工程委員會96年01月18日工程企字第09600014090號函。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                    | 改善措施                                                                                                                                                                                                                                                  | 法令依據                                                                                                                                           |
|----|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                           | <p>項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 針對依「公司行號營業項目代碼表」所訂細類代碼及業務別記載者，依代碼表所列項目認定之。</li> <li>2. 針對已設立登記之公司，其所營事業仍為文字敘述者，機關於審查該案廠商之營業項目時，尚應考量其登記業務內容與代碼表所列項目之相關性，從寬認定。</li> <li>3. 針對以概括方式載明「除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務」者，認定該廠商具投標資格。</li> </ol> |                                                                                                                                                |
| 13 | <p>招標文件或簽辦內容適用法規錯誤，例如：評審小組成立之簽辦公文，誤用評選委員會、評選項目、評選委員等用語；簽辦限制性招標適用條款有誤。</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 機關於辦理適用最有利標、準用最有利標及取最有利標精神擇最符合需要者之採購案件，應注意相關用語之區別，避免準備招標文件或簽辦相關內容時混淆。</li> <li>2. 機關依政府採購法第22條第1項規定辦理限制性招標，應由需求、使用或承辦採購單位，就個案敘明符合各款之情形，簽報機關首長或其授權人員核准，勿</li> </ol>                                          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 行政院公共工程委員會&gt;政府採購&gt;採購手冊及範例&gt;最有利標&gt;最有利標作業手冊。</li> <li>2. 政府採購法第22條第1項各款執行錯誤態樣各款（二）。</li> </ol> |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次            | 採購缺失態樣                                          | 改善措施                                                                                                                                                                                                                                               | 法令依據                                                                                          |
|---------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                 | 僅照錄各款文字。                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                               |
| <b>二、開標階段</b> |                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                               |
| 1             | 核定底價表未載明核定日期及時間，致難以釐清底價訂定時機是否合於政府採購法第46條第2項規定。  | 依據臺中市政府文書處理實施要點第5點第8款規定：「文書處理過程中之有關人員，應於文面適當位置蓋職名章；並記明時間（例如十月十八日十六時，得縮寫為1018/1600）。但機關首長得以簽名代之。以線上電子簽核處理者，則以電子線上簽收為憑。」                                                                                                                             | 臺中市政府文書處理實施要點第5點第8款。                                                                          |
| 2             | 底價表僅見規劃設計需求單位書寫「建請擬依預算金額為預估底價」，未見提出預估金額之相關分析資料。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據政府採購法第46條第1項規定，機關辦理採購，底價應依圖說、規範、契約並考量成本、市場行情及政府機關決標資料逐項編列，由機關首長或其授權人員核定；另政府採購法施行細則第53條規定，機關訂定底價，應由規劃、設計、需求或使用單位提出預估金額及其分析後，由承辦採購單位簽報機關首長或其授權人員核定。</li> <li>2. 機關訂定底價宜彙整相關成本、市場行情及政府機關決標資料，供</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 政府採購法第46條第1項。</li> <li>2. 政府採購法施行細則第53條。</li> </ol> |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                       | 改善措施                                                                                                                                       | 法令依據                                                                                                                                                                                                                                       |
|----|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                              | 機關首長或其授權人員作為核定底價之參考，另應確實由規劃、設計、需求或使用單位提出預估金額及其分析資料。（政府機關決標資料可至政府電子採購網查詢，且可利用「政府採購/標案查詢/歷史招標文件查詢」功能，參考其他機關之標案內容）。                           |                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3  | 限制性招標之議價，訂定底價前未先參考廠商之報價或估價單。 | 限制性招標之議價，訂定底價前應先參考廠商之報價或估價單，行政院公共工程委員會101年2月23日工程企字第10100063880號函及95年7月10日工程企字第09500254920號函業已釋明，機關辦理限制性招標之議價，應注意事先參考廠商之報價或估價單，避免訂出不合理之底價。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 政府採購法施行細則第54條第3項。</li> <li>2. 行政院公共工程委員會101年2月23日工程企字第10100063880號函。</li> <li>3. 行政院公共工程委員會95年7月10日工程企字第09500254920號函。</li> <li>4. 政府採購錯誤行為態樣序號八、（十）。</li> <li>5. 政府採購錯誤行為態樣序號十、（十三）。</li> </ol> |
| 4  | 開標紀錄記載不全。                    | 機關辦理開標，應確實依照政府採購法施行細則第51條製作紀錄，記載案號、招標標的之名稱及數量摘要、投標廠商名稱、各投標廠商之標價、開標日期及其他必要事項，並由辦理開標人員會同簽                                                    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 政府採購法施行細則第51條。</li> <li>2. 政府採購錯誤行為態樣序號八、（七）。</li> </ol>                                                                                                                                         |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                                            | 改善措施                                                                                                                                                                             | 法令依據                                                                                                     |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                   | 認。                                                                                                                                                                               |                                                                                                          |
| 5  | 未於開標前落實審查投標廠商是否被刊登為「拒絕往來廠商」，或未將非拒絕往來廠商查詢資料留存，致稽核時未能提供相關資料；倘開標日與決標日不同，未於決標前再次查詢投標廠商是否遭刊登為「拒絕往來廠商」。 | 機關於開標前可使用拒絕往來廠商名單查詢，或政府領投標及廠商型錄系統開標功能與內政部營建署「營管資訊查詢」連結，查詢並確認投標廠商有無經撤銷登記或受停業處分仍投標公共工程。如有，依政府採購法第50條第1項規定不予開標決標情形，並依政府採購法施行細則第55條規定不列入合格廠商；倘開標日與決標日不同，於決標前應再次查詢投標廠商是否遭刊登為「拒絕往來廠商」。 | 1. 行政院公共工程委員會98年06月12日工程企字第09800243550號函。<br>2. 政府採購法第107條。<br>3. 行政院公共工程委員會政府採購稽核發現缺失實例彙編(修訂10版)第95頁建議。 |

**三、評選階段**

|   |                                                                  |                                                                                                                                                          |                 |
|---|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1 | 工作小組初審意見未載明受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等。 | 1. 採購評選委員會審議規則第3條第3款業於110年11月4日由「受評廠商於各評選項目所報內容是否符合招標文件規定」修正為「受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等。」，請至行政院公共工程委員會網頁/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利 | 採購評選委員會審議規則第3條。 |
|---|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                               | 改善措施                                                                                                                                                                                                           | 法令依據            |
|----|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|    |                                      | <p>標籤辦文件範例/適用最有利標項下下載最新之初審意見書表進行相關作業。</p> <p>2. 有關工作小組擬具初審意見所應載明之事項，「採購評選委員會審議規則」第3條訂有明文，毋須評定廠商之序位，並建議標示各廠商投標文件之頁次，以利評選委員查閱；另評選委員會辦理廠商評選，應就各評選項目、受評廠商資料及工作小組初審意見，逐項討論後為之；為提升初審意見之品質，建議各機關於開標後應予工作小組充裕作業時間。</p> |                 |
| 2  | 採購評選委員會未見召集人及副召集人設置過程，或仍引用舊法由委員互選產生。 | <p>1. 依據採購評選委員會組織準則第7條第1項及第2項規定：「本委員會置召集人一人，由機關首長擔任，或由機關首長或其授權人員指定一級主管以上人員擔任；其非由機關首長擔任者，機關首長仍應對評選結果負責。本委員會置副召集人一人，由機關首長或其授權人員指定機關內部人員擔任。」請詳實記載</p>                                                             | 採購評選委員會組織準則第7條。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                   | 改善措施                                                                                                                                                                                                                                                | 法令依據              |
|----|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|    |                          | <p>召集人及副召集人產生之方式。</p> <p>2. 行政院公共工程委員會業訂定「機關辦理最有利標簽辦文件範例」，請至行政院公共工程委員會網頁/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標簽辦文件範例項下下載相關範本使用。</p>                                                                                                                                 |                   |
| 3  | 評選總表或紀錄記載不全或未由全體委員簽名或蓋章。 | <p>1. 機關辦理評選應確實依照採購評選委員會審議規則第6條之1規定，於委員評選後彙整製作總表，載明「採購案」、「各受評廠商名稱及標價」、「本委員會全部委員姓名、職業、評選優勝廠商或評定最有利標會議之出席委員姓名」、「各出席委員對於各受評廠商之評分或序位評比結果」、「全部出席委員對各受評廠商之總評選結果」，並由參與評選全體委員簽名或蓋章。</p> <p>2. 行政院公共工程委員會業訂定「機關辦理最有利標簽辦文件範例」，請至行政院公共工程委員會網頁/政府採購/採購手冊及範例</p> | 採購評選委員會審議規則第6條之1。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                     | 改善措施                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 法令依據               |
|----|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|    |                                                            | /機關辦理最有利標籤辦文件範例項下下載相關範本使用。                                                                                                                                                                                                                                                                     |                    |
| 4  | 成立評選委員會未評估評選項目、評審標準及評定方式是否屬有前例或條件簡單者，而得由機關自行訂定或審定，免於招標前成立。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 評選項目、評審標準及評定方式，倘有前例可供參考或條件簡單，而由本機關自行訂定者，建請於簽辦文件敘明依「採購評選委員會組織準則」第3條第2項規定由本機關自行訂定，免召開評選委員會議審定。（簽陳中應敘明適用「有前例或條件簡單」之何種條件，如屬「有前例者」，請敘明相關歷史標案）。</li> <li>2. 行政院公共工程委員會業訂定「機關辦理最有利標籤辦文件範例」，請至行政院公共工程委員會網頁/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標籤辦文件範例項下下載相關範本使用。</li> </ol> | 採購評選委員會組織準則第3條第2項。 |
| 5  | 遴選採購評選委員過程未見徵詢外聘委員同意擔任評選委員之同意書等書面資料。                       | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據採購評選委員會組織準則第4條第6項規定：「機關擬聘兼之委員，應經其同意。」</li> <li>2. 機關遴選外聘委員，請</li> </ol>                                                                                                                                                                            | 採購評選委員會組織準則第4條第6項。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                                                         | 改善措施                                                                                                                                                                                                                  | 法令依據                                                                                            |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                                | 參採行政院公共工程委員會採購評選委員會遴選外聘委員意願調查表依序徵詢委員意願作業，以臻程序完備。（該表公開於該會全球資訊網/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標籤辦文件範例）。                                                                                                                           |                                                                                                 |
| 6  | 評選會議開會通知單未一併檢附「採購評選委員會委員須知」。                                                                                   | 機關應於通知委員派兼或聘兼事宜時，依採購評選委員會委員須知第13點規定，將該須知一併附於通知書中。                                                                                                                                                                     | 採購評選委員會委員須知第13點。                                                                                |
| 7  | 不同委員評分結果有明顯差異(如評選委員1及3號給編號A廠商為序位5，評選委員2、6、7及8號則給編號A廠商為序位1)，惟評選總表其他記事欄並未敘明，另會議紀錄所載評選結果均認為不同委員之評選結果無明顯差異，核與事實不符。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>應依採購評選委員會審議規則第6條第2項規定「不同委員之評選結果有明顯差異時，召集人應提交本委員會議決或依本委員會決議辦理複評」，就不同委員之評選結果有明顯差異情形者，召集人應提交委員會議決或依委員會決議辦理複評。</li> <li>行政院公共工程委員會業訂定「機關辦理最有利標籤辦文件範例」，請至行政院公共工程委員會網頁/政府</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>採購評選委員會審議規則第6條第2項。</li> <li>最有利標作業手冊肆、伍、(十三)。</li> </ol> |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次            | 採購缺失態樣                                                                                                                                                                                                                                                                              | 改善措施                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 法令依據                                                                                              |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標籤辦文件範例項下下載相關範本使用。                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                   |
| 8             | <p>採購評選委員會成立後，其委員名單應即公開於主管機關指定之資訊網站；但經機關衡酌個案特性及實際需要，有不予公開之必要者，不在此限。機關公開委員名單者，公開前應予保密；未公開者，於開始評選前應予保密。</p> <p>違反上揭內容，常見案例如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 機關未實際衡酌個案特性及實際需要，即認有不公開之必要，而未於主管機關指定之資訊網站公開委員名單。</li> <li>2. 機關公開委員名單者，於簽辦評選委員建議名單等階段，未踐行保密措施。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採購評選委員會組織準則第6條規定，本委員會成立後，其委員名單應即公開於主管機關指定之資訊網站；委員名單有變更或補充者，亦同。但經機關衡酌個案特性及實際需要，有不予公開之必要者，不在此限。機關公開委員名單者，公開前應予保密；未公開者，於開始評選前應予保密。</li> <li>2. 行政院公共工程委員會業訂定「機關辦理最有利標籤辦文件範例」，請至行政院公共工程委員會網頁/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標籤辦文件範例項下下載相關範本使用。</li> </ol> | 採購評選委員會組織準則第6條。                                                                                   |
| <b>四、決標階段</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                   |
| 1             | 未檢討是否有底價訂定偏高情形，而逕行適用政府採購法第58                                                                                                                                                                                                                                                        | 依據政府採購法第58條處理總標價低於底價80%案件之執行政程序（附註                                                                                                                                                                                                                                                   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 政府採購法第58條。</li> <li>2. 政府採購法第58條處理總標價低於底價80%</li> </ol> |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                  | 改善措施                                                                                                                             | 法令依據                                        |
|----|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|    | 條及執行程序規定。                                               | 一)：「訂有底價之採購，機關如發現底價偏高造成最低標標價偏低者，不適用採購法第58條之規定。」，故廠商報價低於底價80%時，機關必須先檢討是否有底價偏高情形，如查無底價偏高之虞時，始得適用上述執行程序之規定。                         | 案件之執行程序(附註一)。                               |
| 2  | 決標紀錄記載不全。                                               | 機關辦理決標應製作紀錄，並請依政府採購法施行細則第68條記載相關事項，包含：案號、決標標的之名稱及數量摘要、審標結果、得標廠商名稱、決標金額、決標日期、所依據之決標原則等；另如有減價、比減價格、協商或綜合評選者，應一併載明其過程後，由辦理決標人員會同簽認。 | 1. 政府採購法施行細則第68條。<br>2. 政府採購錯誤行為態樣序號十、(十八)。 |
| 3  | 辦理公告金額以上採購之招標，未於決標後一定期間內，將決標結果之公告刊登於政府採購公報，並以書面通知各投標廠商。 | 1. 按政府採購法第61條規定：「機關辦理公告金額以上採購之招標，除有特殊情形者外，應於決標後一定期間內，將決標結果之公告刊登於政府採購公報，並以書面通知各投標廠商。」<br>2. 復按政府採購法施行細則第85條規定：「機關依本法第61條規定        | 1. 政府採購法第61條。<br>2. 政府採購法施行細則第85條。          |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次            | 採購缺失態樣                                                          | 改善措施                                                                                                                                                                                                                                                          | 法令依據                                                                          |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                 | <p>將決標結果以書面通知各投標廠商者，其通知應包括下列事項：</p> <p>一、有案號者，其案號。</p> <p>二、決標標的之名稱及數量摘要。</p> <p>三、得標廠商名稱。</p> <p>四、決標金額。</p> <p>五、決標日期。」</p> <p>3. 為符合程序公開透明，機關應依政府採購法第61條規定，辦理公告金額以上之採購，須於決標後一定期間內，將決標結果之公告刊登於政府採購公報，並且不待廠商申請或請求，將決標結果以書面通知全部投標廠商，包括得標廠商，以達資訊公開、透明化之目的。</p> |                                                                               |
| 4             | 機關未通知各投標廠商評選結果。                                                 | <p>機關於評選結束後，應依依採購評選委員會審議規則第7條第2項規定：「評選結果應通知投標廠商，對不合格或未獲選之廠商，並應敘明其原因。」辦理。</p>                                                                                                                                                                                  | <p>1. 採購評選委員會審議規則第7條第2項。</p> <p>2. 行政院公共工程委員會109年11月10日工程企字第1090100753號函。</p> |
| <b>五、履約階段</b> |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                               |
| 1             | <p>違反「常見保險錯誤及缺失態樣」，常見案例如下：</p> <p>1. 契約載明之保險事項，保險單卻載明為不保事項。</p> | <p>行政院公共工程委員會為協助各機關避免發生常見保險之錯誤及缺失情形，業訂定「機關辦理保險事項檢核表」並彙整「常見保險錯誤及缺失</p>                                                                                                                                                                                         | <p>行政院公共工程委員會111年04月06日工程企字第1110004532號函。</p>                                 |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                                                                                                                                                 | 改善措施                                                                                                                                | 法令依據                               |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|    | <p>2. 招標機關未於招標文件、契約載明投保金額、自負額；得標廠商實際投保金額、自負額不符契約約定。</p> <p>3. 保險單所載保險期間未涵蓋至採購契約所訂日期，有展延履約期限或廠商有遲延履約者，保險單所載保險期間不足卻未予展延。</p> <p>4. 未依契約及時投保，例如事後補辦保險。</p> <p>5. 保險單未依契約約定加註「未經機關同意之任何保險契約之變更或終止，無效」。</p> | 態樣」，避免各機關辦理採購發生保險事項之錯誤及缺失，致影響機關權益或生履約爭議。                                                                                            |                                    |
| 2  | 辦理工程採購未將「臺中市政府工程採購契約品質缺失懲罰性違約金扣罰基準」納入契約辦理。                                                                                                                                                             | 依據本府104年12月23日府授建品字第1040276952號函，各工程主辦機關於招標作業中應將「臺中市政府工程採購契約品質缺失懲罰性違約金扣罰基準」納入契約，並確實辦理；該規定之電子檔可至本府採購專區/下載區/本府採購特別規定/臺中市政府懲罰性違約金扣點規定下 | 臺中市政府104年12月23日府授建品字第1040276952號函。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                       | 改善措施                                                                                                                                       | 法令依據                                  |
|----|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|    |                                                                              | 載。                                                                                                                                         |                                       |
| 3  | 辦理公告金額以上且適用營造業法規定之工程，督察品管人員及現場施工人員未落實執行品質計畫，並填具督察紀錄表。                        | 依據公共工程施工品質管理作業要點第7點規定略以：「機關辦理新臺幣一百五十萬元以上且適用營造業法規定之工程，應於招標文件內訂定有關營造廠商專任工程人員（主任技師或主任建築師）之下列事項：（一）督察品管人員及現場施工人員，落實執行品質計畫，並填具督察紀錄表（參考格式如附表二）。」 | 公共工程施工品質管理作業要點第7點。                    |
| 4  | 施工日誌未見廠商是否指派職業安全衛生人員或專人於每日施工前辦理勤前教育、危害告知，檢查勞工保險資料、教育訓練紀錄及個人防護具等工地職業安全衛生相關事項。 | 為強化公共工程職業安全衛生管理作業，工程會已修正「工程採購契約範本」，於附錄2工地管理規定廠商每日施工前應辦理勤前教育、危害告知，檢查勞工保險資料、教育訓練紀錄及個人防護具等工地職業安全衛生相關事項，建立每日工地職業安全衛生檢查及確認機制，請確實督促廠商辦理。         | 公共工程施工品質管理作業要點附表四。                    |
| 5  | 辦理工程採購，施工期間依據營造業法於工地置有工地主任，惟工地主任未按日填報施工日誌及簽章。                                | 依據營造業法第32條規定：「營造業之工地主任應負責辦理下列工作：一、依施工計畫書執行按圖施工。二、 <u>按日填報施工日誌</u> 。三、 <u>工地之人員、機具及材料等管理</u> 。四、                                            | 1. 營造業法第32條。<br>2. 公共工程施工品質管理作業要點附表四。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次            | 採購缺失態樣                                                       | 改善措施                                                                                                                                                                                                                   | 法令依據                                        |
|---------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|               |                                                              | 工地勞工安全衛生事項之督導、公共環境與安全之維護及其他工地行政事務。五、工地遇緊急異常狀況之通報。六、其他依法令規定應辦理之事項。營造業承攬之工程，免依第30條規定置工地主任者，前項工作，應由專任工程人員或指定專人為之。」，請確實督促廠商辦理。                                                                                             |                                             |
| <b>六、驗收階段</b> |                                                              |                                                                                                                                                                                                                        |                                             |
| 1             | 驗收紀錄記載簡略，如：驗收紀錄之驗收過程僅略載「驗收結果數量、品質皆符合合約規定」，未詳實記載驗收之抽驗或查驗經過情形。 | 1. 依據政府採購法施行細則第96條規定：「機關依本法第72條第1項規定製作驗收之紀錄，應記載下列事項，由辦理驗收人員會同簽認。有監驗人員或有廠商代表參加者，亦應會同簽認：一、有案號者，其案號。二、驗收標的之名稱及數量。三、廠商名稱。四、履約期限。五、完成履約日期。六、驗收日期。七、驗收結果。八、驗收結果與契約、圖說、貨樣規定不符者，其情形。九、其他必要事項。機關辦理驗收，廠商未依通知派代表參加者，仍得為之。驗收前之檢查、檢 | 1. 政府採購法施行細則第96條。<br>2. 政府採購行為錯誤態樣序號十二、（二）。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                           | 改善措施                                                                                                                                                                                | 法令依據                                |
|----|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|    |                                                  | 驗、查驗或初驗，亦同。」。<br>2. 驗收經過應詳載履約標的及驗收數量，其抽驗部分亦應詳載抽驗品項及數量，不得僅簡略記載「驗收結果與契約、圖說、貨樣相符」，亦不得僅註記「由校長主持，與相關人員至現場實際查驗設備數量、型號，經實測開機確認運作正常」。                                                       |                                     |
| 2  | 公告金額以上之採購案，機關未填具結算驗收證明書予廠商或結算驗收證明書未於驗收完畢後15日內填具。 | 依據政府採購法第73條規定：「工程、財物採購經驗收完畢後，應由驗收及監驗人員於結算驗收證明書上分別簽認。前項規定，於勞務驗收準用之。」，及政府採購法施行細則第101條規定略以：「前項結算驗收證明書或其他類似文件，機關應於驗收完畢後15日內填具，並經主驗及監驗人員分別簽認。」，請機關確實填具結算驗收證明書，證明廠商已完成採購履約並據以向機關請求給付契約價金。 | 1. 政府採購法第73條。<br>2. 政府採購法施行細則第101條。 |
| 3  | 驗收時未由機關首長或其授權人員簽准指派適當人員主驗。                       | 依據政府採購法第71條第2項規定：「驗收時應由機關首長或其授權人員指派適當人員主驗，通知                                                                                                                                        | 政府採購法第71條第2項。                       |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                                   | 改善措施                                                                                                                                                                                                                                                                            | 法令依據                                                                                                                |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                          | 接管單位或使用單位會驗。」，主驗人員的職掌為驗收時主持驗收程序，抽查驗核廠商履約結果有無與契約、圖說或貨樣規定不符，並決定不符時之處置，請機關確實辦理。                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                     |
| 4  | 監辦人員辦理書面審核監辦，未於紀錄上載明「書面審核監辦」。                                                            | 監辦人員如採書面審核監辦，應依據機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法第7條第4項規定，於紀錄上載明「書面審核監辦」字樣。                                                                                                                                                                                                                    | 機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法第7條第4項。                                                                                           |
| 5  | 機關未於收到廠商竣工書面通知之日起7日內會同監造單位及廠商確定是否竣工；或工程竣工後，監造單位未於竣工後7日內，將相關資料送機關審核；或廠商申報竣工後，機關未辦理會勘確定竣工。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據政府採購法施行細則第92條第1項規定：「廠商應於工程預定竣工日前或竣工當日，將竣工日期書面通知監造單位及機關。除契約另有規定者外，機關應於收到該書面通知之日起7日內會同監造單位及廠商，依據契約、圖說或貨樣核對竣工之項目及數量，確定是否竣工；廠商未依機關通知派代表參加者，仍得予確定。」</li> <li>2. 本府業於105年6月1日以府授建品字第1050114029號函知各機關學校辦理竣工確認，應填寫竣工確認紀錄表及竣工確認照片</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 政府採購法施行細則第92條第1項。</li> <li>2. 臺中市政府105年6月1日府授建品字第1050114029號函。</li> </ol> |

**臺中市政府採購稽核小組112年度  
稽核監督所見採購違失態樣暨改善措施一覽表（通案性）**

| 項次 | 採購缺失態樣 | 改善措施                                                                    | 法令依據 |
|----|--------|-------------------------------------------------------------------------|------|
|    |        | 表，各機關政風室、會計室請確認驗收文件是否檢附竣工確認紀錄。（請至本府建設局網站首頁/專區服務/下載專區/各科室下載專/職安品管科項下下載）。 |      |

表 2

| 臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見<br>採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學） |                                                                                     |                                                                                                    |                                          |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 項次                                                 | 採購缺失態樣                                                                              | 改善措施                                                                                               | 法令依據                                     |
| 一、招標階段                                             |                                                                                     |                                                                                                    |                                          |
| (一)簽辦文件                                            |                                                                                     |                                                                                                    |                                          |
| 1                                                  | 招標文件或簽辦內容適用法規錯誤，例如：評審小組成立之簽辦公文，誤用評選委員會、評選項目、評選委員等用語。                                | 機關於辦理適用最有利標、準用最有利標及取最有利標精神擇最符合需要者之採購案件，應注意相關用語之區別，避免準備招標文件或簽辦相關內容時混淆。                              | 行政院公共工程委員會網頁/政府採購/採購手冊及範例/最有利標/最有利標作業手冊。 |
| (二)投標廠商資格條件                                        |                                                                                     |                                                                                                    |                                          |
| 1                                                  | 未訂定投標廠商資格基本條件。                                                                      | 1. 依發展觀光條例第26條規定，經營旅行業者應先向中央主管機關申請核准，並依法辦妥公司登記後，領取旅行業執照，始得營業，係屬特許行業。<br>2. 採購主辦機關應針對履約標的訂定基本資格之限制。 | 發展觀光條例第26條。                              |
| 2                                                  | 投標須知有關投標廠商資格之營業項目及代碼為「即食餐食工廠」或「餐盒食品製造業」之公司或行號；惟查經濟部營業項目代碼表檢索系統並無上述之營業項目（僅有即食餐食製造業）。 | 為避免審標爭議應正確明定廠商資格條件，建請依據投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第3條第4項規定，以經濟部編訂之公司行號營業項目代碼表所列之大類、中類、小類或細類項目為基準，將投標廠商資格之   | 投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第3條第4項。                |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次                | 採購缺失態樣                                                                                | 改善措施                                                                                                                                                                                                                                                                        | 法令依據                       |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                   |                                                                                       | 營業代碼明示於招標文件。                                                                                                                                                                                                                                                                |                            |
| 3                 | 投標須知有關投標廠商基本資格包含「投保證明」、「勞務人員定期健康檢查報告」、「廠商使用之食材」等項目，皆非屬投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第3、4條規定之項目屬性。 | 依據投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準（以下簡稱資格標準）第3條，機關訂定與提供招標標的有關之基本資格，得擇定廠商應附具證明文件包含「廠商登記或設立之證明」、「廠商納稅之證明」及「加入工業或商業團體之證明」；另依據資格標準第4條，機關訂定與履約能力有關之基本資格，得擇定廠商應附具證明文件包含「廠商具有製造、供應或承做能力之證明」、「廠商具有如期履約能力之證明」、「廠商或其受雇人、從業人員具有專門技能之證明」、「廠商具有維修、維護或售後服務能力之證明」及「廠商信用之證明」。機關辦理採購請勿訂定違反資格標準或較該標準更嚴格之規範。 | 投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第3條、第4條。 |
| <b>(三)評選委員會成立</b> |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                            |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                         | 改善措施                                                                                                                                                                                                                         | 法令依據                                                                                                              |
|----|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 通知評選委員派兼或聘兼事宜時，未見將「採購評選委員會委員須知」一併附於委員通知書(函)，並於評選前提醒評選委員注意須知內容。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>採購評選委員會辦理廠商評選，應公正辦理評選，且應兼顧效率、品質及清廉。</li> <li>為使各機關於辦理採購時，善用最有利標之評選機制，提升評選作業品質，減少發生爭議事件，機關除將採購評選委員會須知提供評選委員外，並請於評選前提醒評選委員注意須知內容。</li> </ol>                                            | <ol style="list-style-type: none"> <li>採購評選委員會委員須知第13點。</li> <li>行政院公共工程委員會111年2月25日工程企字第1110100107號函。</li> </ol> |
| 2  | 成立採購評選委員會之簽辦公文未見敘明評選委員會召集人及副召集人之產生過程。                          | <ol style="list-style-type: none"> <li>依據採購評選委員會組織準則第7條第1項及第2項規定：「本委員會置召集人一人，由機關首長擔任，或由機關首長或其授權人員指定一級主管以上人員擔任；其非由機關首長擔任者，機關首長仍應對評選結果負責。本委員會置副召集人一人，由機關首長或其授權人員指定機關內部人員擔任。」</li> <li>行政院公共工程委員會業訂定「機關辦理最有利標簽辦文件範例」</li> </ol> | 採購評選委員會組織準則第7條。                                                                                                   |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                             | 改善措施                                                                                                                                 | 法令依據               |
|----|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|    |                                                                                    | ，請至行政院公共工程委員會網頁/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標簽辦文件範例項下下載相關範本使用。                                                                               |                    |
| 3  | 辦理營養午餐採購邀請家長會成員擔任評選委員，於簽辦成立評選委員會時一併附具「家長會成員建議名單」供校長勾選，惟未提報各家長會成員具有與採購案相關專門知識之相關資料。 | 依據採購評選委員會組織準則第4條第1項規定，評選委員係由機關就具有與採購案相關專門知識之人員派兼或聘兼之。學校邀請家長會成員擔任評選委員，如符合上開規定者，尚無不可，惟仍應敘明家長會成員具有與採購案相關專門知識之相關資料。                      | 採購評選委員會組織準則第4條第1項。 |
| 4  | 成立評選委員會未評估評選項目、評審標準及評定方式是否屬有前例或條件簡單者，而得由機關自行訂定或審定，免於招標前成立。                         | 3. 評選項目、評審標準及評定方式，倘有前例可供參考或條件簡單，而由本機關自行訂定者，建請於簽辦文件敘明依「採購評選委員會組織準則」第3條第2項規定由本機關自行訂定，免召開評選委員會議審定。（簽陳中應敘明適用「有前例或條件簡單」何種條件，如屬「有前例者」，請敘明相 | 採購評選委員會組織準則第3條第2項。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                      | 改善措施                                                                                                                                 | 法令依據               |
|----|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|    |                                                             | 關歷史標案)<br>4. 相關簽陳範本請至行政院公共工程委員會網頁/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標籤辦文件範例項下下載相關範本使用。                                                             |                    |
| 5  | 機關未實際衡酌個案特性及實際需要，即認有不公開之必要，而未於主管機關指定之資訊網站公開委員名單。            | 採購評選委員會組織準則第6條第1項規定，本委員會成立後，其委員名單應即公開於主管機關指定之資訊網站；委員名單有變更或補充者，亦同。但經機關衡酌個案特性及實際需要，有不予公開之必要者，不在此限。                                     | 採購評選委員會組織準則第6條第1項。 |
| 6  | 經機關衡酌個案特性及實際需要，有不予公開之必要者，及機關公開委員名單者，於簽辦評選委員建議名單等階段，未踐行保密措施。 | 1. 採購評選委員會組織準則第6條第2項規定，機關公開委員名單者，公開前應予保密；未公開者，於開始評選前應予保密。<br>2. 行政院公共工程委員會業訂定「機關辦理最有利標籤辦文件範例」，請至行政院公共工程委員會網頁/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標籤辦 | 採購評選委員會組織準則第6條第2項。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次                   | 採購缺失態樣                                                                                                                                                                                                    | 改善措施                                                                                                                                                                    | 法令依據                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                                                                                                                                                           | 文件範例項下下載相關範本使用。                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>(四)招標及契約文件之訂定</b> |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1                    | <p>製作招標文件之常見缺失：</p> <p>5. 任意刪減或修改契約範本條款，致生不公平合理之情形。</p> <p>6. 未使用行政院公共工程委員會採購契約範本，致錯漏頻生。</p> <p>7. 已採用行政院公共工程委員會採購契約範本或招標文件範本，卻有政府採購錯誤行為態樣一(九)「招標文件中之資料錯誤，例如：…引用過時或失效之資料」情形。</p> <p>8. 招標文件應載明事項漏未載明。</p> | <p>1. 按政府採購法第63條第1項規定：「各類採購契約以採用主管機關訂定之範本為原則…」，機關辦理採購時，應使用行政院公共工程委員會所訂範本，另宜於招標文件首頁註記範本之版次及時間，避免引用過時招標文件資料。</p> <p>2. 機關辦理採購，可參考工程會訂定相關採購文件範本，並善用該會網站資源及政府採購法相關彈性機制。</p> | <p>3. 政府採購法第63條第1項。</p> <p>4. 行政院公共工程委員會111年7月29日工程企字第11100036841號函。</p> <p>5. 行政院公共工程委員會112年11月24日工程企字第11200161401號函。</p> <p>6. 行政院公共工程委員會112年11月23日工程企字第1120100645號函。</p> <p>7. 行政院公共工程委員會112年11月15日工程企字第1120025201號函。</p> <p>8. 行政院公共工程委員會112年06月30日工程企字第1120100045號函。</p> <p>9. 行政院公共工程委員會112年05月29日工程企字第1120100254號函。</p> |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                    | 改善措施                                                                             | 法令依據                                                                                |
|----|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 2  | 招標公告、投標須知及招標文件之「檢舉受理單位」欄位未正確載明受理廠商檢舉之採購稽核小組、法務部調查局、法務部廉政署或機關所在地調查站處之相關資訊。 | 為利廠商對於招標文件疑義及異議之提出，機關辦理採購招標時，應將疑義、異議及檢舉受理單位、聯絡電話、傳真及地址等，依序分別載明於招標文件及公告。          | 1. 行政院公共工程委員會90年11月27日工程稽字第90046660號函。<br>2. 行政院公共工程委員會100年7月21日工程稽字第10000260990號函。 |
| 3  | 招標文件多有規定投標廠商檢附相關履約實績，惟未規範廠商須提供資料佐證，致有廠商以其他公司實績充數登載不實。                     | 建議於招標文件中載明，投標廠商於服務建議書中登載履約實績，應一併檢附該實績之契約書封面影本、結算驗收證明書等證明文件，以利機關查明有無以非其實績充數情形。    | 1. 政府採購法第50條。<br>2. 政府採購法第101條。                                                     |
| 4  | 投標須知有關採購標的之主要部分未視案件性質及實際需要予以載明。                                           | 招標機關訂定投標須知時，應視案件性質及實際需要，於招標文件標示屬於主要部分之項目，或標示應由得標廠商自行履行之部分，並請於履約階段注意查察廠商有無違法轉包情形。 | 5. 政府採購法第65條。<br>6. 政府採購法施行細則第87條。<br>7. 行政院公共工程委員會91年4月24日工程企字第91016404號函。         |
| 5  | 招標文件規定廠商應投保旅遊平安保險，依本府教育局102年5月21日中市教體字第1020034598號函說明                     | 1. 有關旅行業者為旅客投保旅遊平安保險，因該保險屬人身保險，旅行業者對旅客尚無保險利益，依保險法第16                             | 1. 保險法第16、17條規定。<br>2. 本府教育局102年5月21日中市教體字第1020034598號函。                            |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                                         | 改善措施                                                                                                                                                                                 | 法令依據                                 |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|    | 二略以，有關旅行業者為旅客投保旅遊平安保險，旅行業者對旅客尚無保險利益，依保險法第16、17條規定，旅行業者不宜為之。契約書第10條規定廠商應投保意外險，核與上開函釋內容不符，請檢討改善。 | 、17條規定，旅行業者不宜為之，因此，此項目不宜於採購合約中要求廠商履行。<br>2. 另依本市國民中小學戶外教育活動注意事項第7點規定，學校應依保險法規定為參加活動之學生辦妥旅遊平安險。建議可於家長同意書中，增列由家長勾選是否同意由學校依保險法等相關規定代辦旅遊平安險及其保險金額，經學生及家長簽名，由學校取得被保險人書面同意後，代為洽辦投保事宜，較為妥適。 |                                      |
| 6  | 辦理公告金額以上採購，補充投標須知第5條依年級指定戶外教育地點為麗寶樂園、九族文化村、劍湖山世界主題樂園等廠商經營之遊樂區。                                 | 機關指定旅遊地點為某主題遊樂園，屬廠商經營之遊樂區，如係屬公告金額以上之採購，已違反政府採購法第26條規定，教學活動為當日往返者，亦同。如遊樂區部分已由機關依政府採購法規定向該遊樂區廠商完成採購，並於招標文件敘明投標廠商報價無需涵蓋遊樂區部分者，則招標文件載                                                    | 行政院公共工程委員會97年3月4日工程企字第09700077920號函。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次             | 採購缺失態樣                                                                                                                                                | 改善措施                                                                                                         | 法令依據                                      |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                       | 明旅遊地點，尚無違反政府採購法第26條規定。                                                                                       |                                           |
| 7              | 本案契約書「廠商應不定時查訪上游供應商或生產者……，機關得要求廠商更換供貨商，廠商不得異議。……如發生疑似中毒狀況，……，優勝廠商名單中，依序遞補承辦一切午餐業務，廠商不得異議，上開均規定不得異議」乙節，係屬政府採購錯誤行為態樣一、（準備招標文件）（四）違反法規規定，例如：對於機關之決定不得異議。 | 為維護廠商權益，確保採購之公平、公開及效率，廠商與機關間關於招標、審標及決標的爭議，本得依照政府採購法第74條及75條規定尋求救濟。機關應避免於招標文件載列「廠商不得異議」等文字，以免不當限縮廠商法定權利。      | 3. 政府採購法第74、75條。<br>4. 政府採購錯誤行為態樣序號一、（四）。 |
| <b>二、開標階段</b>  |                                                                                                                                                       |                                                                                                              |                                           |
| <b>（一）開標作業</b> |                                                                                                                                                       |                                                                                                              |                                           |
| 1.             | 依據政府採購法施行細則第50條第2項規定：「主持開標人員，由機關首長或其授權人員指派適當人員擔任。」，經查本案無學校簽辦開標主持人之文件。                                                                                 | 出席開標之工作人員依據政府採購法施行細則第50條規定，分別有主持開標人員、承辦開標人員、承辦審標、評審或評選事項之人員，以及監辦開標人員。其中，主持開標人員之權責乃主持開標程序，負責開標現場處置及有關決定，請確實依照 | 政府採購法施行細則第50條第2項。                         |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次             | 採購缺失態樣                                                                                                                               | 改善措施                                                                                                                                      | 法令依據            |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|                |                                                                                                                                      | 政府採購法施行細則第50條第2項規定，由機關首長或其授權人員指派適當人員擔任。                                                                                                   |                 |
| 2              | 第1次開標結果，未達法定開標家數而流標，採購主辦學校漏未依政府採購法施行細則第51條第2項規定製作紀錄。                                                                                 | 機關辦理開標，應確實依照政府採購法施行細則第51條第1項製作紀錄，記載案號、招標標的之名稱及數量摘要、投標廠商名稱、各投標廠商之標價、開標日期及其他必要事項，並由辦理開標人員會同簽認。流標時亦應製作紀錄，其記載事項準用上開規定。                        | 政府採購法施行細則第51條。  |
| <b>(二)工作小組</b> |                                                                                                                                      |                                                                                                                                           |                 |
| 1              | 工作小組初審意見有關「工作小組人員姓名、職稱及專長」部分，均無記載成員「專長」相關事項，核與採購評選委員會審議規則第3條第2款規定不符。且查初審意見未見各廠商間之「於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等」等 | 1. 工作小組應依評選項目或評選委員會指定項目，就投標廠商所提服務建議書，詳實擬具初審意見，包含採購案名稱、工作小組人員姓名、職稱及專長、受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等、受評廠商於各評選項目之差異性。 | 採購評選委員會審議規則第3條。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次             | 採購缺失態樣                                                                                                                      | 改善措施                                                                                                                                                                                             | 法令依據               |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                | 資訊，未發揮工作小組功能。                                                                                                               | 2. 行政院公共工程委員會業訂定「機關辦理最有利標籤辦文件範例」，請至行政院公共工程委員會網頁/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標籤辦文件範例項下下載相關範本使用。                                                                                                           |                    |
| <b>(三)評選結果</b> |                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                  |                    |
| 1              | 個別委員評分有明顯差異，如評選委員1及3號給編號A廠商為序位5，評選委員2、6、7及8號則給編號A廠商為序位1，顯見不同委員評分結果有明顯差異，惟評選總表其他記事欄並未敘明，另會議紀錄所載評選結果均認為不同委員之評選結果無明顯差異，核與事實不符。 | 3. 應依採購評選委員會審議規則第6條第2項規定「不同委員之評選結果有明顯差異時，召集人應提交本委員會議決或依本委員會決議辦理複評」，就不同委員之評選結果有明顯差異情形者，召集人應提交委員會議決或依委員會決議辦理複評。<br>4. 行政院公共工程委員會業訂定「機關辦理最有利標籤辦文件範例」，請至行政院公共工程委員會網頁/政府採購/採購手冊及範例/機關辦理最有利標籤辦文件範例項下下載 | 採購評選委員會審議規則第6條第2項。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                         | 改善措施                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 法令依據                 |
|----|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|    |                                                                | 相關範本使用。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |
| 2  | 評選總表並未載明受評廠商標價且漏未登載全部評選委員姓名、職業及出席狀況，核與「採購評選委員會審議規則」第6條之1第2項未符。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>按採購評選委員會審議規則第6條之1第2項規定：「機關於委員評選後，應彙整製作總表，載明下列事項，由參與評選全體委員簽名或蓋章。其內容有修正者，應經修正人員簽名或蓋章：一、採購案。二、各受評廠商名稱及標價。三、本委員會全部委員姓名、職業、評選優勝廠商或評定最有利標會議之出席委員姓名。四、各出席委員對於各受評廠商之評分或序位評比結果。五、全部出席委員對各受評廠商之總評選結果。」，機關辦理評選請參照行政院公共工程委員會之評選總表範本，逐一載明上開事項。</li> <li>行政院公共工程委員會業訂定「機關辦理最有利標簽辦文件範例」，請至行政院公共工程委員會網頁/政府採</li> </ol> | 採購評選委員會審議規則第6條之1第2項。 |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次            | 採購缺失態樣                   | 改善措施                                                                                                                                                                                                                                                                       | 法令依據                                             |
|---------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|               |                          | 購/採購手冊及範例/<br>機關辦理最有利標籤<br>辦文件範例項下下載<br>相關範本使用。                                                                                                                                                                                                                            |                                                  |
| <b>三、決標階段</b> |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                  |
| 1             | 未見招標機關於決標後以書面通知各投標廠商之文件。 | <p>1. 依據政府採購法第61條規定：「機關辦理公告金額以上採購之招標，除有特殊情形者外，應於決標後一定期間內，將決標結果之公告刊登於政府採購公報，並以書面通知各投標廠商。」。</p> <p>2. 依據政府採購法施行細則第85條第1項規定：「機關依本法第61條規定將決標結果以書面通知各投標廠商者，其通知應包括下列事項：一、有案號者，其案號。二、決標標的之名稱及數量摘要。三、得標廠商名稱。四、決標金額。五、決標日期。」</p> <p>3. 為符合程序公開透明，機關應依政府採購法第61條規定，辦理公告金額以上之採購，須於</p> | <p>3. 政府採購法第61條。</p> <p>4. 政府採購法施行細則第85條第1項。</p> |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次            | 採購缺失態樣                                                                                               | 改善措施                                                                                 | 法令依據                  |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|               |                                                                                                      | 決標後一定期間內，將決標結果之公告刊登於政府採購公報，並且不待廠商申請或請求，將決標結果以書面通知全部投標廠商，包括得標廠商，以達資訊公開、透明化之目的。        |                       |
| 2             | 以公開招標最有利標決標辦理之採購，於評定最有利標後，又洽該廠商辦理議價(約)再決標，其決標程序違反規定。                                                 | 以公開招標採最有利標決標辦理者，應於評定最有利標後即決標，不得於評定最有利標後再洽該廠商議價。如有洽減價之必要，應於招標文件中納入協商措施，俾於評選階段就價格進行協商。 | 最有利標錯誤行為態樣序號十、(一)。    |
| <b>四、履約階段</b> |                                                                                                      |                                                                                      |                       |
| 1             | 契約書有關履約標的品管規定略以：「機關得派員每學期至少1次辦理查核廠商應有之書面資料及查察現場衛生、品質、價格、供膳時間及人員等是否符合契約規定，並做成書面紀錄。」，惟受稽核文件未見上開查核書面資料。 | 為保障廠商及機關權益，應依契約規定加強履約管理。                                                             | 政府採購行為錯誤態樣序號十二、(一)。   |
| 2             | 本案稽核時，有關廠商有無不定時查訪上                                                                                   | 廠商履約過程相關文件應確實留存，另為保障廠                                                                | 1. 政府採購行為錯誤態樣序號十二、(一) |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次 | 採購缺失態樣                                                                                                                                                                                                                                           | 改善措施                                                                                                          | 法令依據                                                        |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|    | 游供應商或生產者、每月食材有無送驗、每日廠商送餐機關有無應隨機抽取留檢樣品一份，受稽機關未提供相關資料供稽。                                                                                                                                                                                           | 商及機關權益，應依契約規定加強履約管理。                                                                                          | <p>)。</p> <p>2. 政府採購法第107條。</p> <p>3. 政府採購法施行細則第112-2條。</p> |
| 3  | <p>履約項目有關保險部分常見缺失如下：</p> <p>1. 保險單所載保險期間未涵蓋至採購契約所訂日期。</p> <p>2. 保險單未依契約約定加註「未經機關同意之任何保險契約之變更或終止，無效」。</p> <p>3. 招標機關未於招標文件、契約載明投保金額、自負額；得標廠商實際投保金額、自負額不符契約約定。</p> <p>4. 未依契約及時投保，例如事後補辦保險。</p> <p>5. 本案依行程規格需求書十一點，應投保旅行業責任保險、附加意外醫療險、旅行平安險(包</p> | <p>行政院公共工程委員會為協助各機關避免發生常見保險之錯誤及缺失情形，業訂定「機關辦理保險事項檢核表」並彙整「常見保險錯誤及缺失態樣」，避免各機關辦理採購發生保險事項之錯誤及缺失，致影響機關權益或生履約爭議。</p> | <p>行政院公共工程委員會111年04月06日工程企字第1110004532號函。</p>               |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次            | 採購缺失態樣                                                                                                                          | 改善措施                                                                                                                           | 法令依據              |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|               | 括行前探勘參加人員)及履約保證保險，且應於出發前7日完成，惟未見相關保險資料。                                                                                         |                                                                                                                                |                   |
| <b>五、驗收階段</b> |                                                                                                                                 |                                                                                                                                |                   |
| 1             | 學校辦理營養午餐驗收前置行政作業時，未依規簽請校長或其授權人員指派主驗人員。                                                                                          | 機關辦理驗收應依照政府採購法第71條第2項規定，由機關首長或其授權人員指派適當人員主驗；另機關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，政府採購法第71條第3項定有明文，宜請注意。                           | 政府採購法第71條第2項、第3項。 |
| 2             | 採分批驗收，每月辦理驗收紀錄，其驗收結果皆勾選與契約、圖說、貨樣規定相符；惟依契約書規定，廠商請領契約價金時應提出送貨簽收單、檢驗或檢疫證明、保險單及契約規定之其他給付憑證文件，建請於辦理部分驗收時除核對菜單食材、是否準時送達及數量外，應核對廠商是否依契 | 1. 驗收嚴謹與否除攸關機關付款義務之法律效果，更與廠商權益息息相關，機關應注意政府採購法第五章驗收相關規定並覈實辦理驗收程序。<br>2. 依「採購人員倫理準則」第7條第3款及第6款規定，採購人員不得有不依法令規定辦理採購及未公正辦理採購，併請注意。 | 行政疏失。             |

**臺中市政府採購稽核小組112年稽核監督所見  
採購違失態樣暨改善措施一覽表（營養午餐及戶外教學）**

| 項次 | 採購缺失態樣         | 改善措施 | 法令依據 |
|----|----------------|------|------|
|    | 約規定提交上述文件以供驗收。 |      |      |