

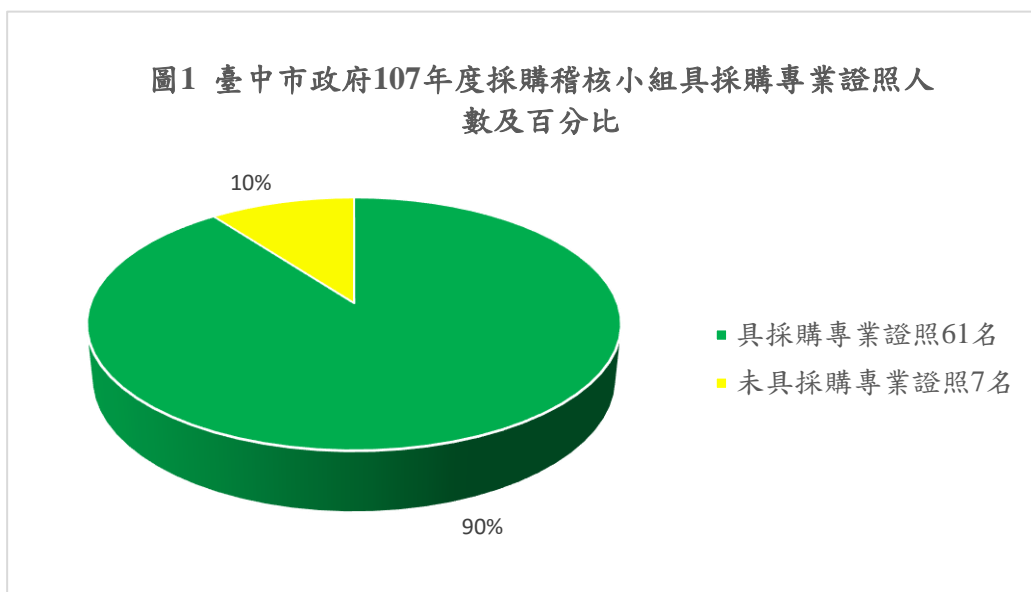
## 臺中市政府採購稽核概況

### 前言

為貫徹市長「富市臺中」、「新好生活」、「陽光政治」、「清廉城市」之施政理念，以優質廉政治理，強化透明與課責，辦理採購稽核，俾利增進採購效益，預防弊端發生，強化內部控制預警作為，以達興利防弊，特設置臺中市政府採購稽核小組，稽核監督市府各機關、公立學校採購案件有無違反政府採購法令，俾建構公開、公平之採購環境以增進採購稽核效能。

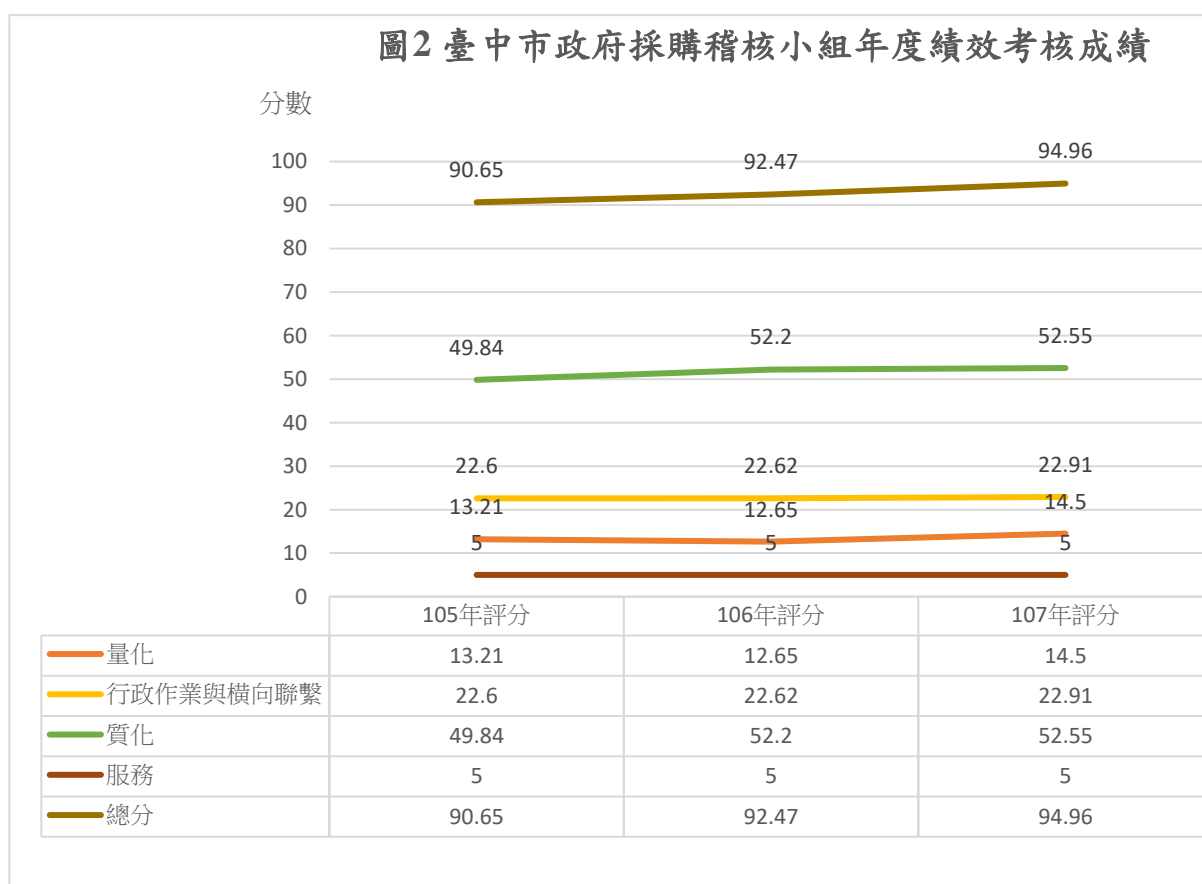
一、本府採購稽核小組 107 年度稽核委員及稽查員共 68 名，具採購證照人數 61 名，占 90%。行政院公共工程委員會考核本府審定等第連續第 3 年榮獲優等，107 年評分總分 94.96 分，較 106 年進步 2.49 分，較 105 年進步 4.31 分。

本府採購稽核小組 107 年度稽核委員人數 22 名，具採購專業證照 16 名，稽查員人數 46 名，具採購專業證照人數 45 名，稽核委員及稽查員共 68 名，具採購證照人數 61 名，占稽核小組人數之比率為 90% (詳圖 1)。



資料來源:臺中市政府採購稽核小組

行政院公共工程委員會為促使行政院所屬部會署及地方採購稽核小組確實依政府採購法稽核監督採購事宜，有效發揮採購稽核功能，訂定採購稽核小組績效考核作業要點，並逐年辦理考核，考核成績分優、甲、乙、丙、丁五等級，本府審定等第連續第3年榮獲優等，107年評分總分94.96分，較106年進步2.49分，較105年進步4.31分，其中評分項目「量化」部分(配分15分)得分14.5分，「行政作業與橫向聯繫」部分(配分25分)得分22.91分，「質化」部分(配分65分)得分52.55分，「服務」部分(配分5分)得5分，與106年比較，「量化」部分進步1.85分最多，與105年比較，「質化」部分進步2.71分最多。(詳表1、圖2)



資料來源:臺中市政府採購稽核小組

表 1 臺中市政府採購稽核小組年度績效考核成績一覽表

單位:分

評分項目		105 年 評分	106 年 評分	107 年 評分	107 年 與 106 年比較 分數增 減	107 年 與 105 年比較 分數增 減
一、量化 (配分 15 分)	量化指標目標值合理性、衡平性、挑戰性及其達成率	13.21	12.65	14.50	<u>+1.85</u>	<u>+1.29</u>
二、行政作業 與橫向聯繫 (配分 25 分)	1.稽核報表及考核抽選案件如期彙送之比例 2.監察、審計、檢察、調查機關及主管機關移案,與其他稽核業務橫向聯繫配合事項之完成率 3.導正不當採購缺失之積極作為 4.建構稽核人員專業能力 5.稽核報告傳輸情形	22.6	22.62	22.91	<u>+0.29</u>	<u>+0.31</u>
三、質化 (配分 65 分)	1.稽核作業品質 2.採購文件相關事證蒐齊並影存 3.稽核成員組成之妥適性 4.案件處理時效、積極度及追蹤管制辦理情形	49.84	52.20	52.55	<u>+0.35</u>	<u>+2.71</u>
四、服務 (配分 5 分)	電話測試結果	5	5	5	-	-
總分		90.65	92.47	94.96	<u>+2.49</u>	<u>+4.31</u>

資料來源:臺中市政府採購稽核小組

二、本府採購稽核小組 107 年實際稽核案件數為 292 件，實際稽核總預算金額為 80.55 億元，辦理各機關、學校稽核案件評比，綠燈級 244 件(占 83.56%)，黃燈級 46 件(占 15.75%)，紅燈級 2 件(占 0.68%)，較 106 年稽核總件數增加 87 件(42%)，綠燈級增加 8.44%最多。

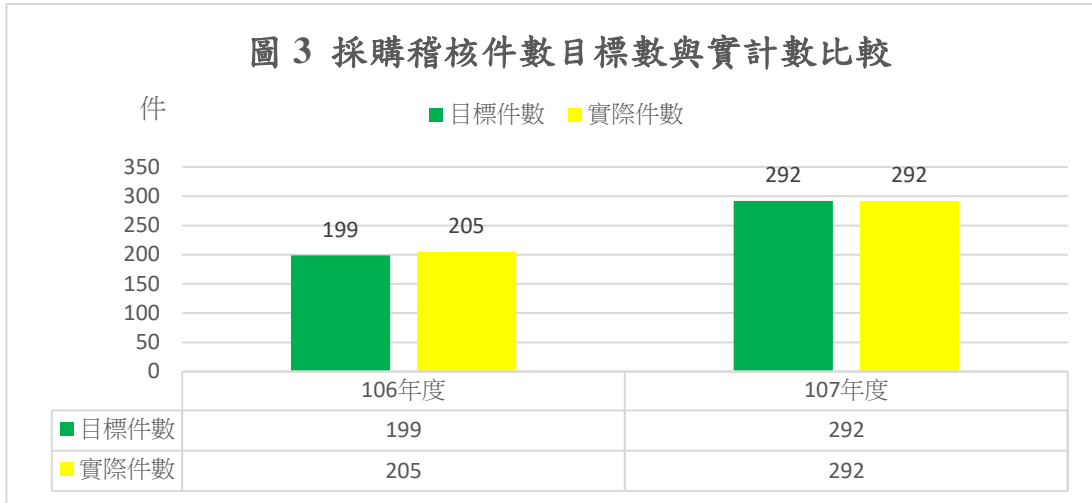
本府採購稽核小組在量化考核指標部分，107 年稽核件數目標值為 292 件，實際稽核案件數為 292 件，達成率 100%，較 106 年實際稽核件數增加 87 件(增加 42.44%)，稽核總預算金額目標值為 74.3 億元，實際稽核總預算金額為 80.55 億元，達成率 108.42 百分點，較 106 年實際稽核金額增加 1.72 億元(增加 2.18%)。(詳表 2、圖 3、4、5)

表 2 採購稽核量化目標及達成率

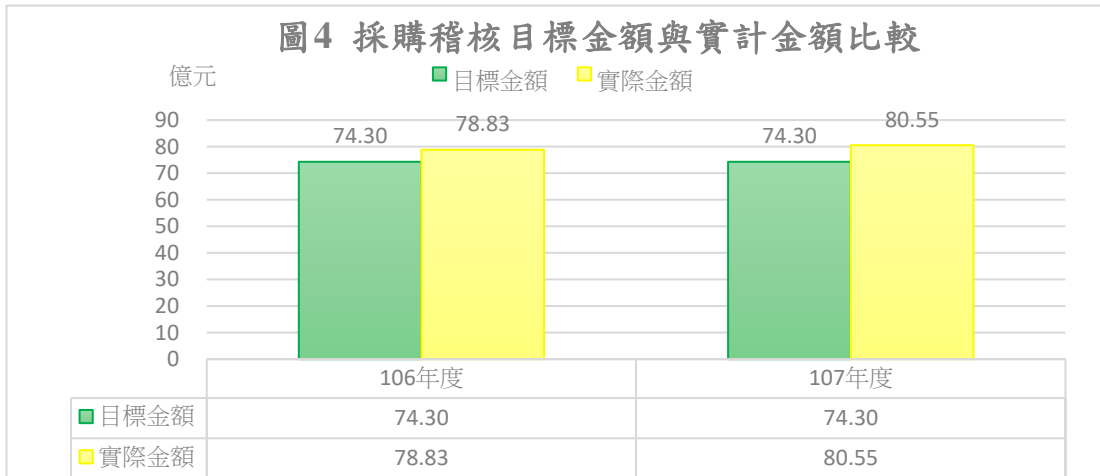
單位:件、億元、%

年度	稽核件數			稽核金額		
	目標件數	實際件數	稽核件數 達成率 (%)	目標金額	實際金額	稽核金額 達成率 (%)
106 年度	199	205	103.02	74.30	78.83	106.10
107 年度	292	292	100.00	74.30	80.55	108.41
107 年度較 106 年度增減件數、金額	93	87	-	-	1.72	-
107 年度與 106 年度比較增減比率	46.73%	42.44%	-	-	2.18%	-

資料來源:臺中市政府採購稽核小組



資料來源:臺中市政府採購稽核小組



資料來源:臺中市政府採購稽核小組



資料來源:臺中市政府採購稽核小組

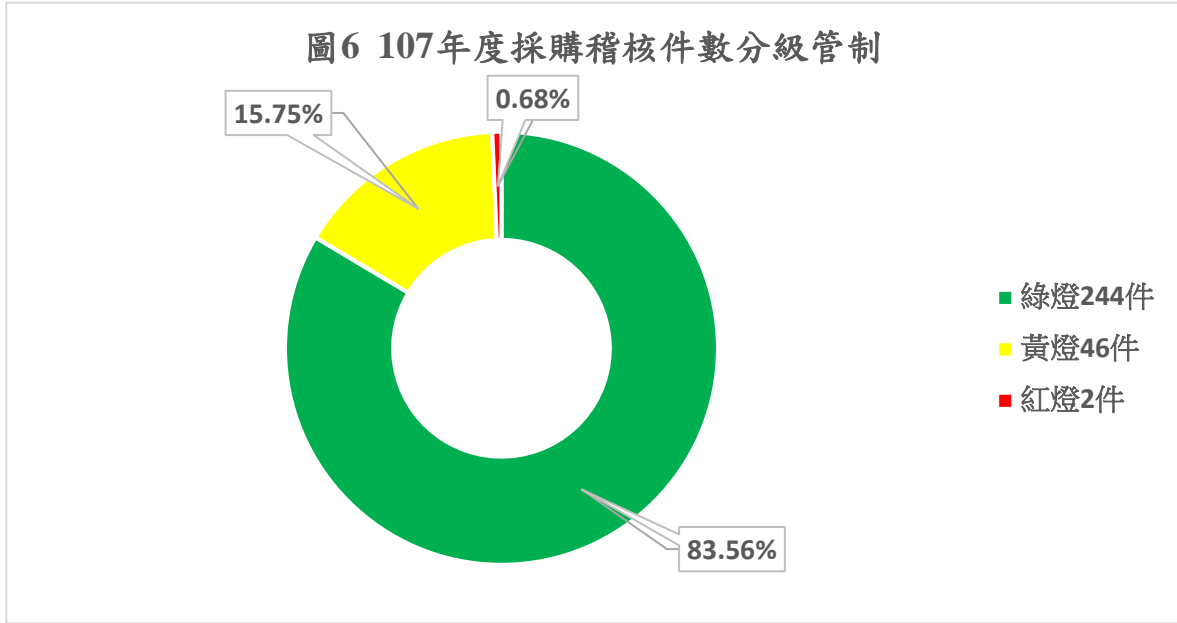
本府採購稽核小組依據「臺中市政府辦理採購稽核分級管制作業程序」辦理各機關、學校稽核案件評比，將評核結果分別列為綠燈(政府採購錯誤行為態樣 2 項以下或一般性缺失 9 項以下)、黃燈(政府採購錯誤行為態樣 3~9 項或一般性缺失 10~19 項)及紅燈(政府採購錯誤行為態樣 10 項以上或一般性缺失 20 項以上)等三類分級管制。107 年度總計稽核 292 件，綠燈級 244 件(占 83.56%)，黃燈級 46 件(占 15.75%)，紅燈級 2 件(占 0.68%)(詳表 3、圖 6)，較 106 年稽核總件數增加 87 件(42%)，以占當年度燈級百分比，107 年度較 106 年度綠燈級增加 8.44 個百分點最多，相對黃燈級減少 7.66 個百分點，紅燈級減少 0.78 個百分點 (詳圖 7)。

表 3 採購稽核件數及分級管制表

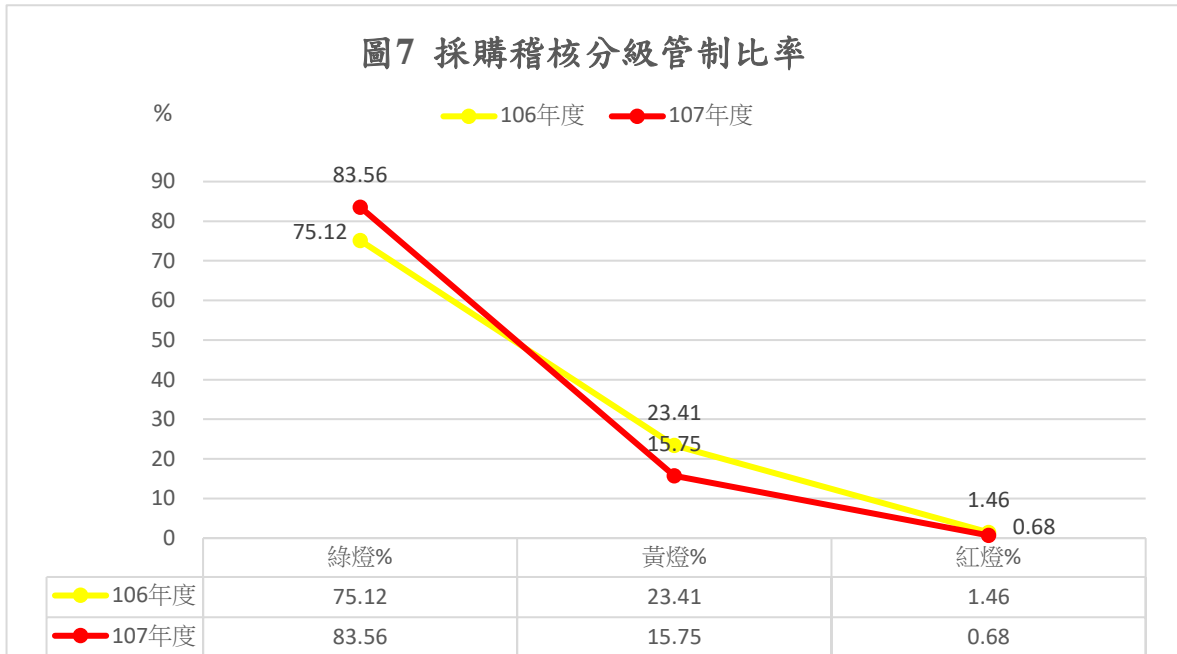
單位:件，百分點

年度	綠燈		黃燈		紅燈		總計
	件	%	件	%	件	%	
106 年度	154	75.12	48	23.41	3	1.46	205
107 年度	244	83.56	46	15.75	2	0.68	292
107 與 106 年度比較	90	8.44	-2	-7.66	-1	-0.78	87

資料來源:臺中市政府採購稽核小組



資料來源:臺中市政府採購稽核小組  
備註:因 4 捨 5 入致加總不為 100%



資料來源:臺中市政府採購稽核小組

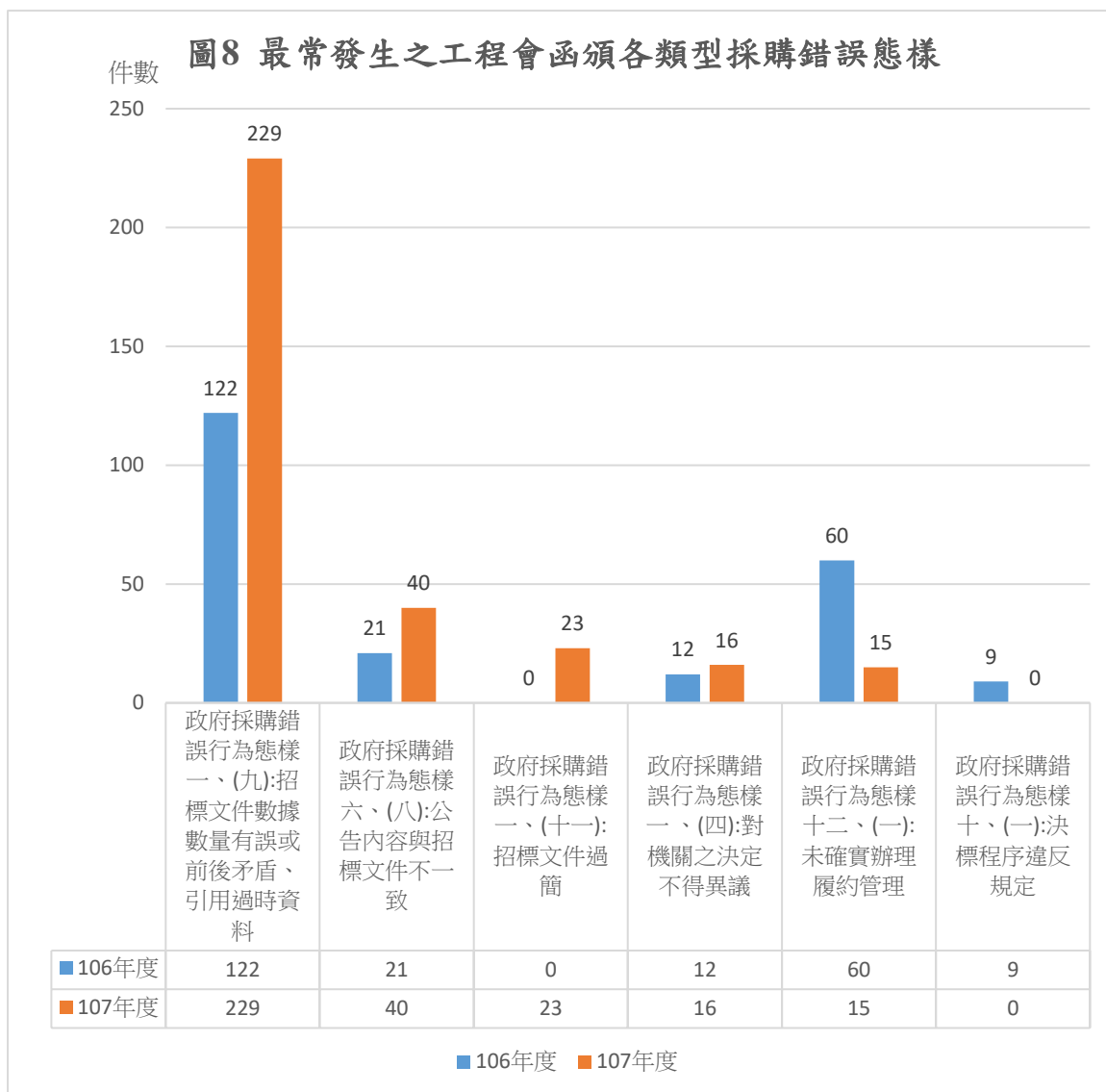
在行政作業與橫向聯繫考核指標部分，稽核報表及考核抽選案件 107 年與 106 年皆如期彙送。監察、審計、檢察、調查機關及主管機關移案，與其他稽核業務橫向聯繫配合事項之完成率，107 年完成 29 件，較 106 年

減少 2 件。導正不當採購缺失之積極作為方面，107 年及 106 年皆為 13 項。建構稽核人員專業能力方面，參加主管機關舉辦之採購稽核業務說明會或研討會 107 年參加 1 場較 106 減少 1 場，107 年及 106 年皆自行辦理 4 場次採購稽核業務講習會；另稽核報告全數上傳至政府電子採購網。

**三、經統計 107 年度及 106 年度受稽核案件最常發生「工程會函頒各類型採購錯誤行為態樣」為一、(九):招標文件數據數量有誤或前後矛盾、引用過時資料 107 年度 299 件，106 年度 122 件為年度中發生件數最多的錯誤態樣；常見一般性缺失以採購評選委員名單保密措施未臻周延項目 107 年度 110 件，106 年度 72 件發生件數居高不下。**

經統計 107 年度受稽核案件最常發生「工程會函頒各類型採購錯誤行為態樣」之前五項分別為：「招標文件數據數量有誤或前後矛盾、引用過時資料」計 229 件(106 年度 122 件)、「公告內容與招標文件不一致」40 件(106 年度 21 件)、「招標文件過簡」計 23 件(106 年度未列入最常發生錯誤態樣)、「對機關之決定不得異議」計 16 件(106 年度 12 件)及「未確實辦理履約管理」計 15 件(106 年度 60 件)(詳圖 8)；107 年度與 106 年度以政府採購錯誤行為態樣一、(九):招標文件數據數量有誤或前後矛盾、引用過時資料其中發生件數最多。



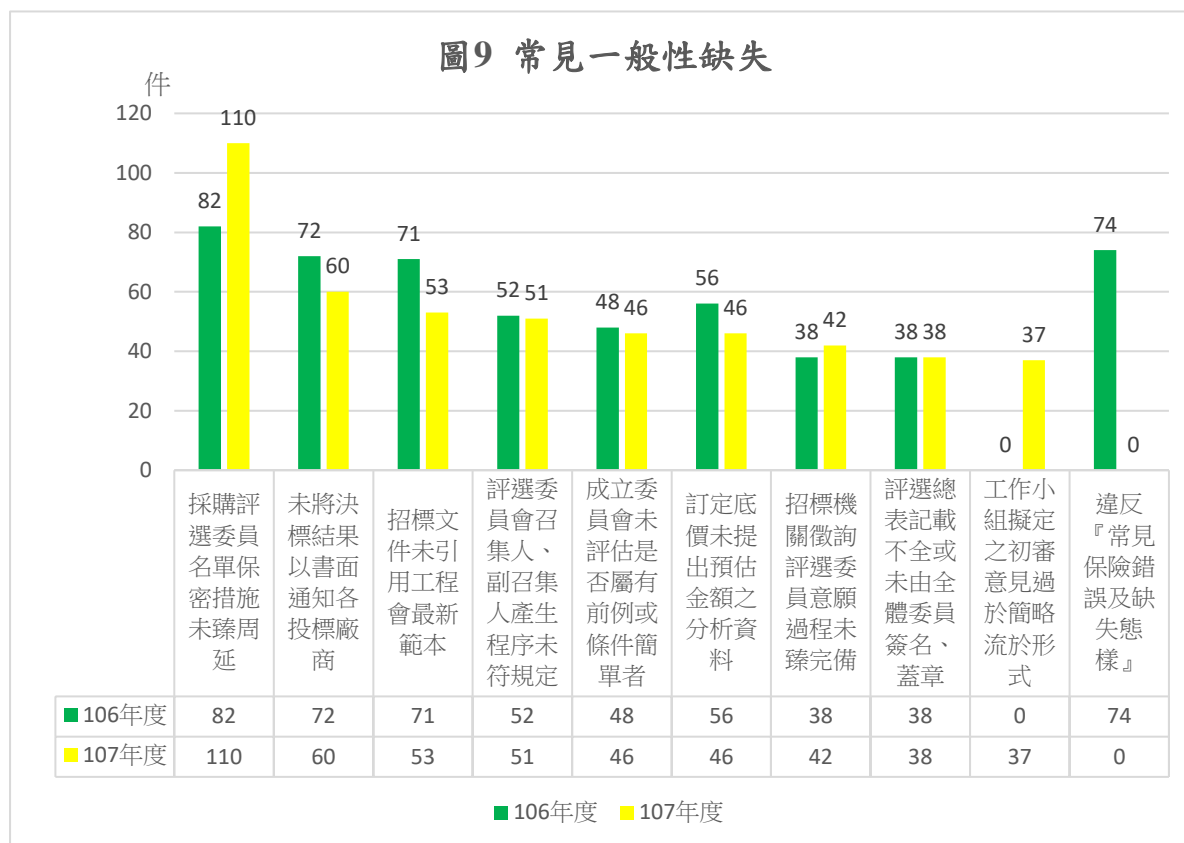


資料來源:臺中市政府採購稽核小組

註:當年度未列入前五項錯誤態樣,以「0」表示。

經統計 107 年度受稽核案件較常發生之一般性缺失分別為:「採購評選委員名單保密措施未臻周延」計 110 件(106 年度 82 件)、「未將決標結果以書面通知各投標廠商」計 60 件(106 年度 72 件)、「招標文件未引用工程會最新範本」計 53 件(106 年度 71 件)、「評選委員會召集人、副召集人產生程序未符規定」計 51 件(106 年度 52 件)、「成立委員會未評估是否屬有前例或條件簡單者」計 46 件(106 年度 48 件)、「訂定底價未提出預估金額之分析資料」計 46 件(106 年度 56 件)、「招標機關徵詢評選委員意願過

程未臻完備」計 42 件(106 年度 38 件)、「評選總表紀錄不全或未由全體委員簽名、蓋章」計 38 件(106 年度 38 件)及「工作小組擬定之初審意見過於簡略流於形式」計 37 件(106 年度未列入常見缺失)(詳圖 9)；107 年度與 106 年度常見一般性缺失以採購評選委員名單保密措施未臻周延件數居高不下。



資料來源:臺中市政府採購稽核小組

註:當年度未列入前九項常見一般性缺失,以「0」表示。

## 結語

為有效改善採購缺失,本府採購稽核小組彙整採購違失態樣,建立稽核缺失追蹤機制;遴聘專業外聘委員,落實採購稽核經驗傳承;辦理採購稽核業務講習,建構稽核人員專業能力;編印採購稽核案例彙編,提供小組成員作為辦理稽核作業時之參考;針對稽核結果缺失甚多之受稽核機關,加強採購法及實務之教育訓練,以降低採購缺失發生的風險。

## 參考資料:

- 一、臺中市公務統計資訊網。
- 二、臺中市政府採購稽核小組 106 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)。
- 三、臺中市政府採購稽核小組 107 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)。
- 四、臺中市政府採購稽核小組 107 年終檢討會議資料。
- 五、臺中市政府採購稽核小組 108 年度採購稽核案例彙編。
- 六、臺中市政府採購稽核小組 108 年終檢討會議資料。
- 七、臺中市政府採購稽核小組設置要點。