

臺北市政府採購稽核小組 採購稽核作業及經驗分享



簡報人 葉炳隆專員

時間：106年11月 ¹

簡報內容 >>> 目錄



1

案例分享

2

臺北市政府採購概況

3

臺北市政府採購稽核小組運作情形

4

稽核與管理措施

簡報內容 >>> 績效考核

地方政府採購稽核小組績效考核結果自92年起14年連續優等

年度	101	102	103	104	105
等級	優等	優等	優等	優等	優等

3

簡報內容 >>> 案例分享-105年度警用機車汰換採購案稽核結果

稽核原因：[今周刊1032期「一台機車看出台灣政府效能低落」](#)

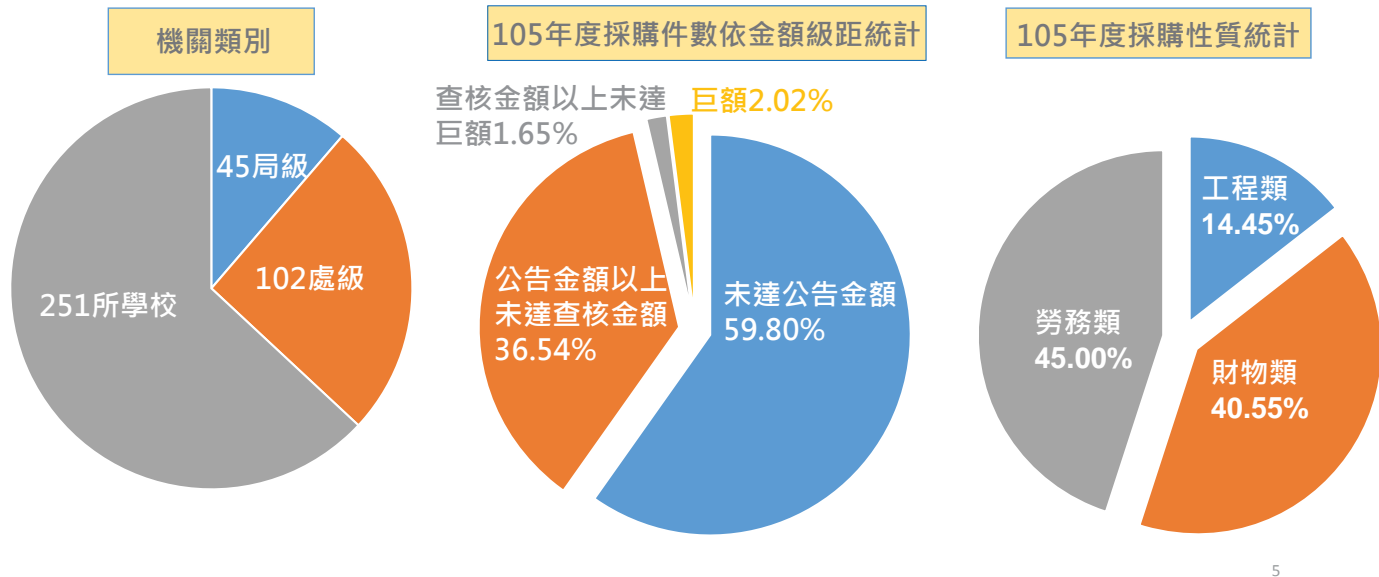
稽核報告：[稽核報告](#)

稽核結果：[稽核結果](#)



4

簡報內容 >>> 臺北市政府採購概況



5

簡報內容 >>> 稽核小組組織架構

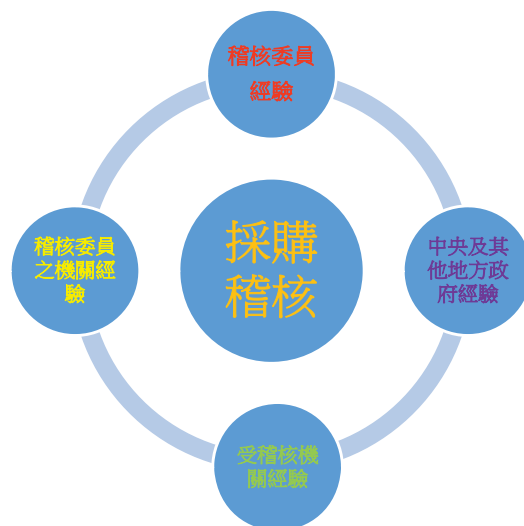


6

簡報內容 >>> 稽核小組委員遴選

• 採購稽核委員資格

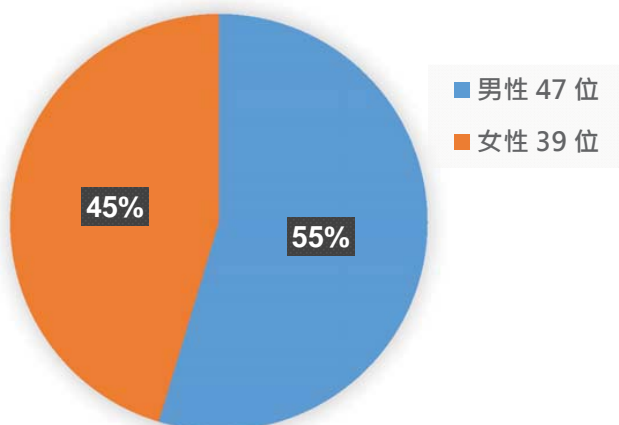
- 現任或曾任薦任八職等（或相當職級）以上之職務，具專長及採購實務經歷者。
- 現任或曾任中央或地方政府機關採購稽核小組之稽核委員、稽查人員或採購專業教育訓練講師者。
- 現任或曾任採購業務人員達5年以上，具採購專業人員進階資格者。
- 曾獲採購獎項（如模範採購人員等）者。



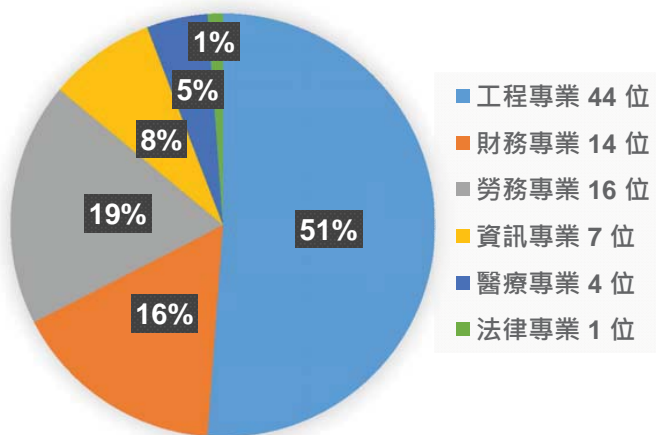
7

簡報內容 >>> 稽核小組 >>> 稽核委員男女性別及專業類別統計

男女性別統計

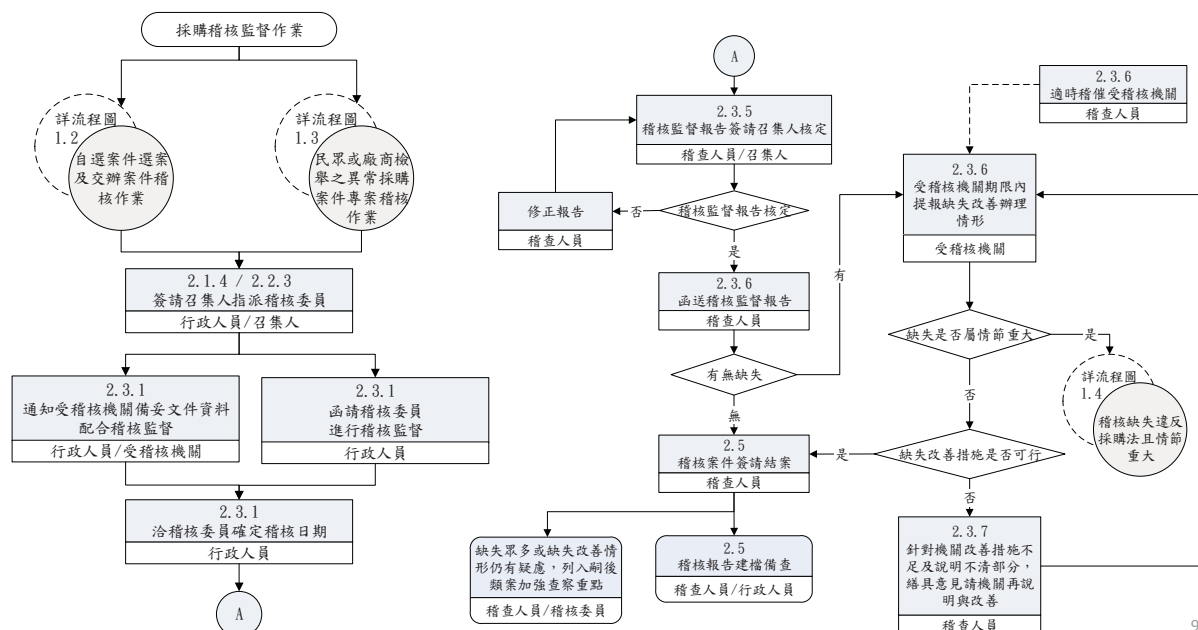


專業類別統計



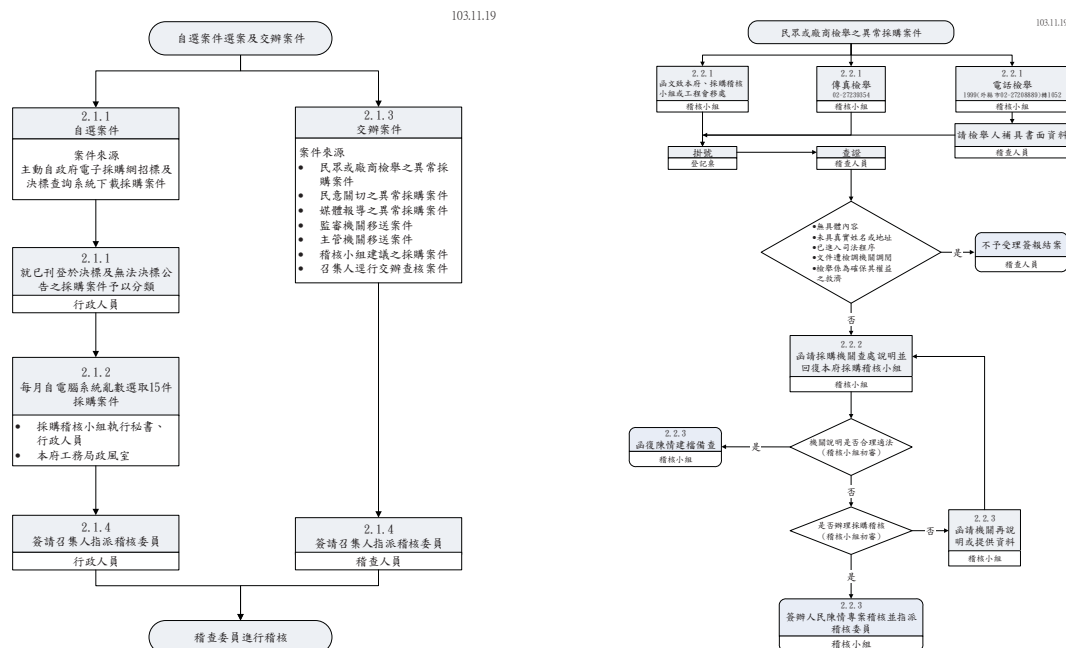
8

簡報內容 >>> 稽核作業 >>> 採購稽核監督作業SOP



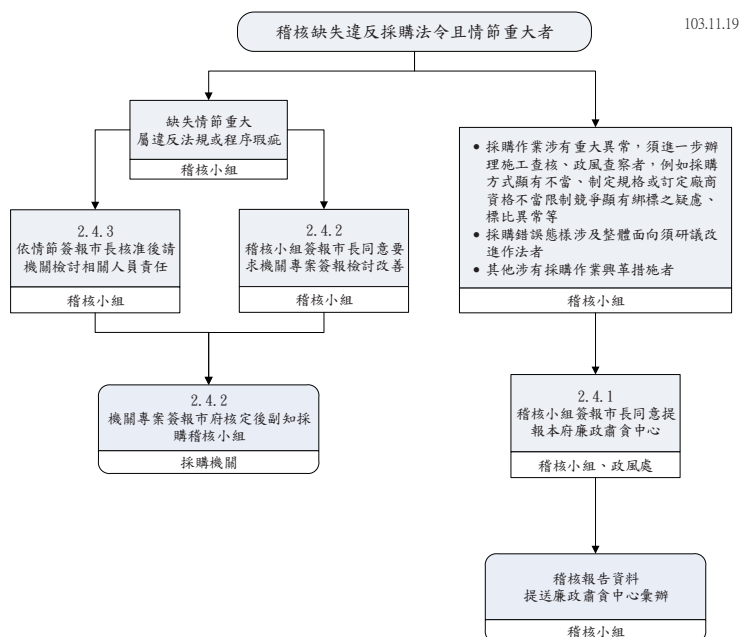
9

簡報內容 >>> 稽核作業 >>> 自選交辦案件及檢舉案件SOP



10

簡報內容 ➡➡ 稽核作業 ➡➡ 稽核缺失違反採購法令且情節重大SOP



11

簡報內容 ➡➡ 稽核作業 ➡➡ 稽核案件來源

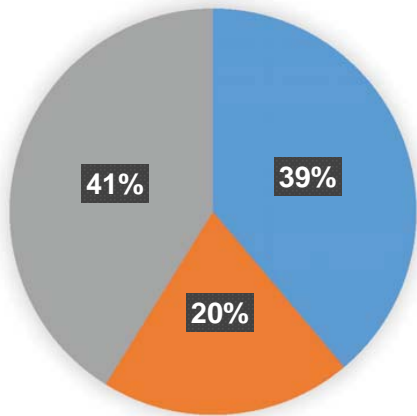
抽選稽核類型	個案簽報專案稽核類型
1.最有利標(公告金額以上)	1.民眾或廠商檢舉之異常採購案件
2.標比過高 (C/A 或 C/B > 95%)	2.民意關切之異常採購案件
3.標比過低 (C/A < 65% 且 C/B < 60%)	3.媒體報導之異常採購案件
4.無法決標	4.監審機關移送案件
5.巨額	5.主管機關移送案件
6.公告金額以上工程類	6.稽核小組建議之採購案件
7.公告金額以上財物類	7.召集人逕行交辦查核案件
8.公告金額以上勞務類	
9.統包	
10.受補助或委託案件	
11.等標階段案件	
12.未達公告金額不分類	

稽核案件來源：依工程會採購招決
標系統下載招決標公告之採購案
件，每月以亂數抽案15至24件為原
則，並得配合專案稽核類型調整納

12

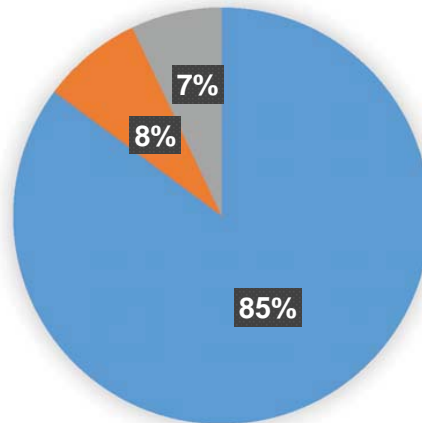
簡報內容 >>> 稽核作業 >>> 105年度260件稽核案件類別及金額統計

稽核案件總計260件



105年度本府採購案件總數12,399件
稽核件數稽核率2.25%

稽核案件金額總計306.65億



105年度本府採購案件總金額919.24億
預算金額稽核率33.36%

13

簡報內容 >>> 稽核作業 >>> 稽核案件統計

年 度	102	103	104	105	106	備註
本府實際稽核案件數	265	261	261	260	>258	
本府實際稽核比值	2.28% 達標	2.22% 達標	1.97% 達標	2.25% 達標	>2.08 執行中	
工程會核定績效考核目標值	2.25%	2.17%	1.92%	2.21%	2.08%	

14

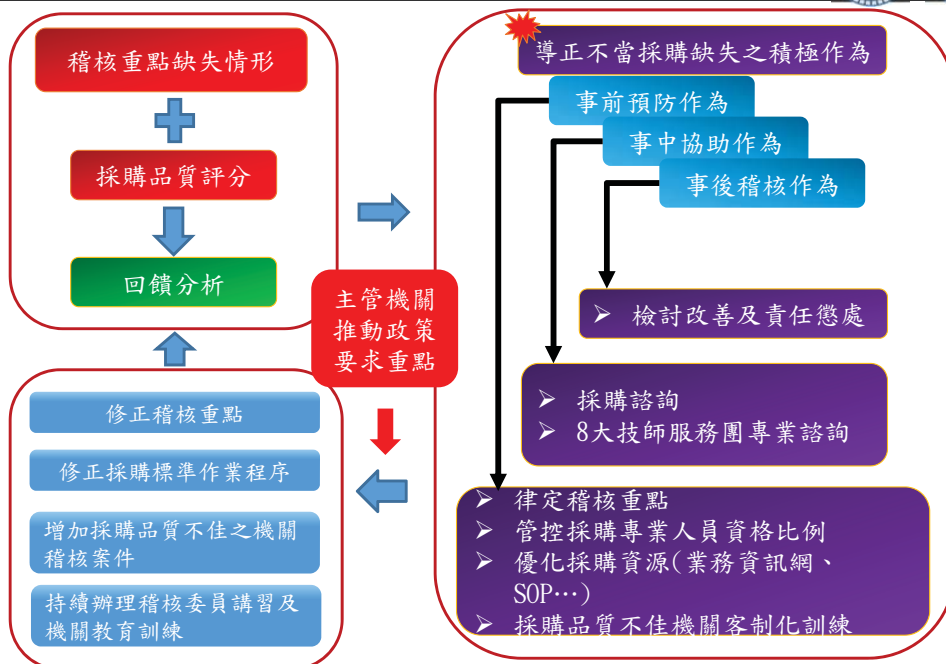
簡報內容 >>> 稽核與管理措施

公平

公開

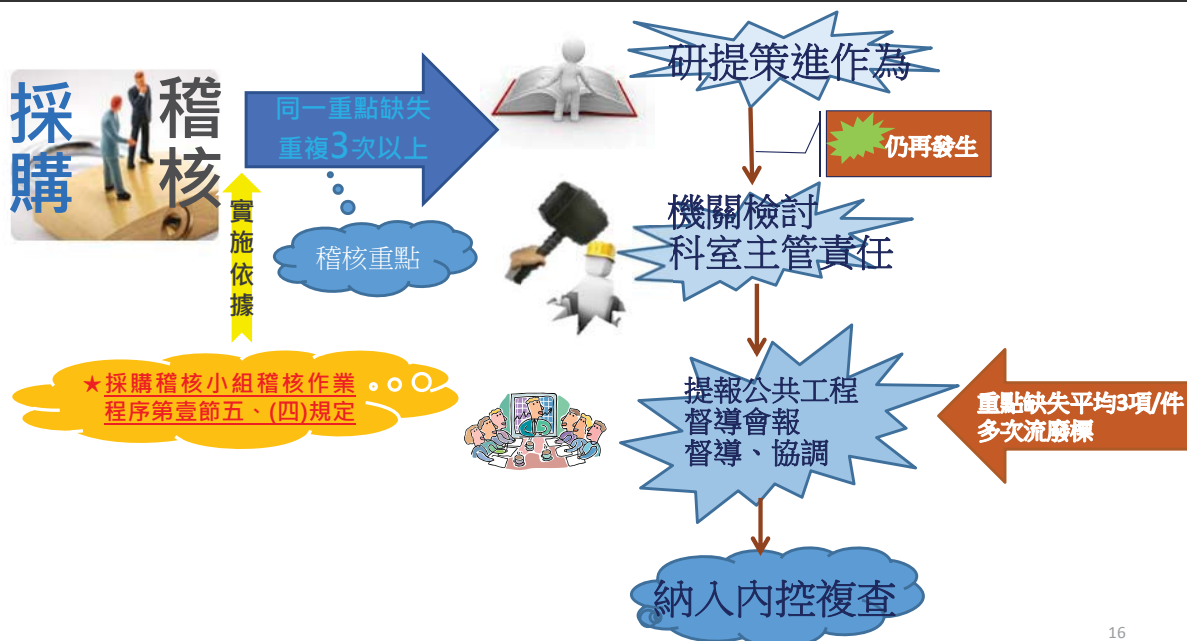
繼往

開來



15

簡報內容 >>> 採購稽核重點



16

簡報內容 >>> 採購稽核重點

採購
前置階段
決標階段
履約階段
驗收階段

一.招標前置階段

招標前置作業	1	採購策略 (1)機關辦理採購，應依採購案件之特性及實際需要，訂定合宜之採購策略。(2)巨額工程採購之決標原則，應於招標前提報機關成立之採購審查小組審查。(3)多次流、廢標案件，應依本府相關規定及建議策進作為，積極辦理後續招標作業。(4)限制性招標，應就個案敘明符合之情形，簽報機關首長或其授權人員核准。(5)分批或分別採購，應依政府採購法第14條及其施行細則第13條規定辦理。
	2	採購金額之認定，應依政府採購法施行細則第6條規定辦理。
	3	招標文件 (1)招標文件應使用本府函頒或工程會契約範本，並就個案特性及機關業務需求勾選、填寫或增刪條文；並應避免招標文件內容不一致之情形。(2)履約過程之抽查驗機制，應依採購個案特性訂定，並於招標文件中載明。
	4	履約條款應符合公平合理原則。
	5	機關應依採購案件性質，詳實檢視「臺北市政府所屬機關辦理採購作業自我檢核表」所載各階段作業之檢核項目。

17

簡報內容 >>> 採購稽核重點

採購
前置階段
決標階段
履約階段
驗收階段

一.招標前置階段

預算編列	6	工程保險費，應納編於稅什（雜）費或（工程）管理費相關項目中。
	7	材料設備抽（檢）驗費用應單獨編列，機關應依工程規模及性質，編列廠商之材料設備檢驗費用及監造單位之材料設備抽驗費用。
	8	安全衛生經費，應依工程規模及性質覈實專項編列，得採量化（固定性及常態性項目）及一式（無法量化及活動性項目）方式併列。
廠商資格	9	訂定投標廠商之資格，應依採購案件之特性及實際需要，不得當限制競爭。
	10	訂定投標廠商應附之資格文件，不得增列法規所無之規定。

18

簡報內容 >>> 採購稽核重點

採購
前置階段
決標階段
履約階段
驗收階段

一.招標前置階段

技術規格	11	招標文件所定供不特定廠商競標之技術規格，應以達成機關於功能、效益或特性等需求所必須者為限。
	12	技術規格之審查 (1)機關擬訂定之技術規格有國際標準或國家標準，其未能符合機關採購需求，須於招標文件載明其他標準或訂定較嚴之規格者，應依規定辦理審查其有審查前例者，得免重複為之。(2)機關或受委託技術服務廠商，訂定特殊技術規格，或於招標文件要求或提及特定之商標或商名、專利、設計或型式、特定來源地、生產者或供應者時，應依規定辦理審查。受委託技術服務廠商於提出招標文件前，應先向機關書面說明其必要性。
	13	機關於招標文件要求或提及特定之商標或商名、專利、設計或型式、特定來源地、生產者或供應者時，應註明「或同等品」字樣。
	14	不得抄襲特定廠商之規格資料。

19

簡報內容 >>> 採購稽核重點

採購
前置階段
決標階段
履約階段
驗收階段

一.招標前置階段

評選委員會	15	採購評選委員會應於招標前成立，最遲應於開標前成立。
	16	委員會 (1)採購評選委員會之總人數、外聘委員人數、委員會出席人數、外聘委員出席人數，應符合政府採購法及本府規定。(2)查核金額以上採購案件，應依「臺北市政府異質採購評選或審查作業補充規定一覽表」規定，公開評選委員名單。
	17	保密 (1)評選委員名單於開始評選前應予保密；評選委員名單公開者，於招標公告前應予保密。(2)評選委員建議名單簽辦公文，應註明為密件。(3)派兼或聘兼評選委員，應以密件發函，對各委員分繕發文。

20

簡報內容 >>> 採購稽核重點

採購 前置階段 決標階段 履約階段 驗收階段	二.招決標階段	
開決標作業	18	查詢拒絕往來廠商 (1)開標前，應查詢投標廠商是否為拒絕往來廠商並留存查詢資料。(2)機關辦理採購，如係經評選（評審、審查）會議評選出最有利標（優勝廠商、符合機關需要者、總平均評分及格者），機關於議價（決標）前，應再次查詢其是否為拒絕往來廠商。(3)機關於履約階段辦理契約變更，應於議價（決標）前查詢原訂約廠商是否為拒絕往來廠商。
	19	監辦作業 (1)公告金額以上採購案件，不派員監辦或採書面審核監辦（驗），應經機關首長或其授權人員核准。(2)未達公告金額採購案件，不派員監辦或採書面審核監辦（驗），應經單位主管核定或同意。
	20	審查投標廠商之投標文件，應依招標文件規定之條件，逐項確實審查。
	21	審標時，對於圍標事證應提高警覺，如發現投標廠商之間有足以影響採購公正之違法或不當行為者，應妥為因應處理。
	22	最低標廠商之總標價或部分標價偏低時，應依政府採購法第58條及「依政府採購法第58條處理總標價低於底價百分之八十案件之執行政程序」規定辦理。
	23	決標日起30日內，應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。

簡報內容 >>> 採購稽核重點

採購 前置階段 決標階段 履約階段 驗收階段	二.招決標階段	
評選會議	24	保密 (1)評選會議前函送服務建議書，應以密件發函，對各委員分繕發文，並載明應配合事項。(2)開會通知單及會議紀錄，應以密件發函，對各委員分繕發文，並載明應保密事項；另開會通知單不得書明召集人姓名或委員姓名，以符保密規定。
	25	工作小組應依規定擬具初審意見，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」及「受評廠商於各評選項目之差異性」等資料。
	26	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，或不同評選委員之評選結果有明顯差異時，工作小組應提交評選委員會召集人處理，並列入會議紀錄。
底價訂定	27	訂定底價，應提出預估金額及其分析資料等文件。
	28	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。
	29	底價於決標前應予保密；底價公開者，於招標公告前應予保密。
	30	未更改招標文件內容而重行訂定之底價，如較廢標前合格廠商之最低標價為高，應敘明調漲之理由。

簡報內容 >>> 採購稽核重點

採購
前置階段
決標階段
履約階段
驗收階段

三.履約階段

保險作業	31	保單之保險內容、保險期間、被保險人、險種、受益人等應符合契約規定，並按契約規定期限投保。
	32	工程驗收合格前已屆保險期限，廠商應辦理展延保險或加保，並將辦理結果報請機關核備。
履約管理	33	採購案件履約階段，機關應依契約規定確實辦理履約管理相關作業。
	34	機關審核廠商估驗計價資料，應依契約規定期限辦理。
查驗作業	35	工程採購之材料設備送審及檢（試）驗，應依契約第11條第2款附件「材料、設備送審文件、樣品一覽表」及第3款附件「材料、設備檢（試）驗一覽表」確實辦理。
	36	財物及勞務採購之抽查驗，應依契約規定確實辦理。

23

簡報內容 >>> 採購稽核重點

採購
前置階段
決標階段
履約階段
驗收階段

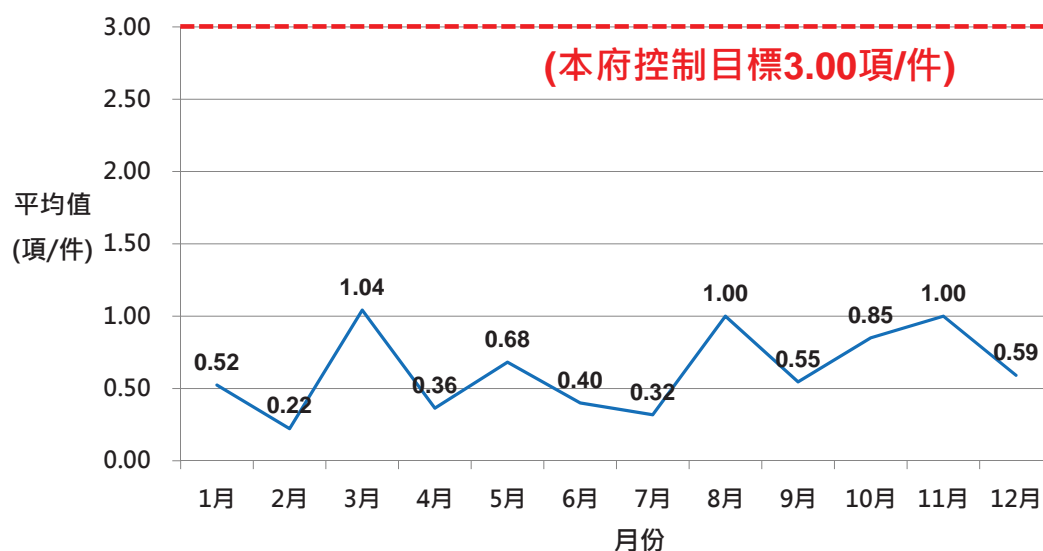
四.驗收階段

驗收作業	37	工程採購，應依契約規定辦理竣工確認。
	38	工程勘驗、查驗或驗收時，營造業之專任工程人員及工地主任應在現場說明，並於勘驗、查驗或驗收文件上簽名或蓋章。
	39	驗收期程應依契約規定期限辦理。
	40	初驗及驗收有瑕疵，應規定廠商改善期限並確實辦理複驗。

24

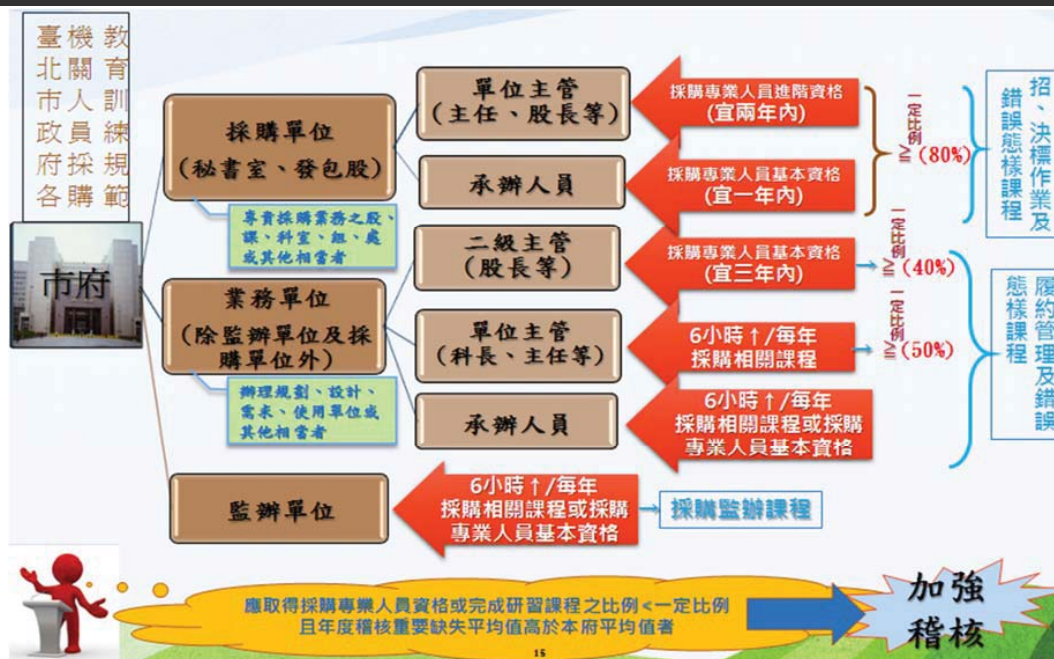
簡報內容 >>> 採購稽核重點 >>> 稽核案件1月-12月重要缺失平均值

105年度1月-12月重要缺失平均值統計



25

簡報內容 >>> 管控採購專業人員資格比例



26

簡報內容 >>> 臺北市政府採購業務資訊網 <https://gpis.taipei/index.aspx>

採購稽核

- 設置要點
- 稽核相關法規
- 公告訊息
- 參考資料
- 訓練研習
- 稽核重點40項

27

簡報內容 >>> 臺北市政府採購業務資訊網

採購分類	建檔日期	訓練名稱	課程內容	檔案下載
招標 > 規劃設計, 招標, 決標	106-10-13	106年度「異質採購作業研習班」	1.異質採購法規介紹及作業程序。2.異質採購(適用、準用、參考最有利標)作業應用。由行政院公共工程委員會林講師如蓉擔任。	106.10.27異質採購作業研習(北市府).pdf
稽核 > 稽核作業, 錯誤彙整	106-07-25	106年度第3次採購稽核及施工查核業務	政府採購履約爭議案例分折【講師：陳錦芳律師/技師】	政府採購率約爭議案例分折1060728.pdf
履約 > 履約管理, 爭議處理	106-07-19	106年「採購履約爭議處理研習班」	1.政府採購爭議及申訴處理。2.案例研討。由本府法務局許編審慧瑩擔任講師。	採購-爭議處理(白底6小時)-許慧瑩.pdf

28

簡報內容 >>> 臺北市政府採購業務資訊網-採購作業自我檢核表

法規查詢

採購相關解釋函釋

技術文件及物價查詢

採購事務

採購稽核

施工品質安全

下載專區

全文檢索



瀏覽人數: 19641711人

...

採購事務

首頁

SOP採購標準作業程序知識庫

友善列印 | 上一頁

查詢歷史版本



SOP採購標準作業程序知識庫

版本/年度：

採購招標作業程序

▼

SOP關鍵詞：

搜尋

查詢結果說明：

紅色為標題符合關鍵字

綠色為內容符合關鍵字

▼ 採購招標作業程序

臺北市府採購標準作

業程序使用須知

適用政府採購法原則分

析

招決標方式評估

自我檢核表

流程圖/工作項目	作業程序/ 控制重點	使用表單
採購作業		A.1臺北市府所屬機關辦理採購作業自我檢核表[pdf][odf]
適用或準用最有利標採購案採購作業		A.2臺北市府所屬機關辦理適用或準用最有利標採購案 採購作業自我檢核表[pdf][odf]
辦理異質採購最低標採購案採購作業		A.3臺北市府所屬機關辦理異質採購最低標採購案 採購作業自我檢核表[pdf][odf]
辦理取最有利標精神擇符合需要採購作業		A.4臺北市府所屬機關辦理取最有利標精神擇符合需要 採購作業自我檢核表[pdf][odf]
辦理財物採購作業		A.5機關辦理財物採購前自我檢核表[pdf][odf]

29

簡報內容 >>> 臺北市政府採購業務資訊網 – A1及A2自我檢核表

附錄A 採購作業自我檢核表			
A.1臺北市政府所屬機關辦理採購作業自我檢核表(V10.0 106/9/14)			
表的名稱：		檔案編號：	
採購前之檢核項目：	檢核日期：	檢核人員：	覆核人員：
採購階段之檢核項目：	檢核日期：	檢核人員：	覆核人員：
契約階段之檢核項目：	檢核日期：	檢核人員：	覆核人員：
<p>1.本表須附於招標文件稿陳報，並列為政府採購法第107條所稱採購之文件；檢核人員係依採購階段最基層承辦人員、覆核人員係檢核人員之直屬主管。</p> <p>2.各階段之檢核人員或覆核人員，以符合臺北市政府各機關人員採購教育訓練規範第4點及第5點規定，具該採購專業人員資格或每年至少已接受6小時以上之採購相關研習課程、採購後之管理或契約關係等相關研習課程之人員承辦或審核為原則。</p> <p>註：本表適用於公告金額以上適用或專用最有利採購之採購。</p>			

階段作業	檢核項目	檢核結果	依據及說明
一、規劃採購方式階段	<input type="checkbox"/> 工程 <input type="checkbox"/> 財物 <input type="checkbox"/> 工程、 <input type="checkbox"/> 財物 性質及情形	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合 (是否符合同類或專用之要件)	一、通則最有利採購 1.「政府採購法」第52條第3款：「機關採購第3款決標者(主、以合於招標文件規定之最有利益為擇優標準)，以買受之工程、財物或勞務採購而不符以前兩第一款或第二款辦理者為限。」 2.「政府採購法施行細則」第66條：「採購法第52條第3項所稱買受之工程、財物或勞務採購，係不同廠商所供之工程、財物或勞務，其技術、品質、功能、效能、特性或適用條件等，有差異者。」 3.「政府採購法施行細則」第66條：「採購法第52條第3項所稱買受之工程、財物或勞務採購，係不同廠商所供之工程、財物或勞務，其技術、品質、功能、效能、特性或適用條件等，有差異者。」
二、招標階段	<input type="checkbox"/> 本連公公告金額及公告金額十分之一以下： <input type="checkbox"/> 公告金額以上未達公告金額： <input type="checkbox"/> 公告金額以上未達公告金額： <input type="checkbox"/> 且：特種。	<input type="checkbox"/> 符合 <input type="checkbox"/> 不符合	1.採購分類：詳採購法第5、7及第8條。 2.採購金額：(1)公告採購：(2)公告採購：(3)公告採購：(4)公告採購：(5)公告採購：(6)公告採購：(7)公告採購：(8)公告採購：(9)公告採購：(10)公告採購：(11)公告採購：(12)公告採購：(13)公告採購：(14)公告採購：(15)公告採購：(16)公告採購：(17)公告採購：(18)公告採購：(19)公告採購：(20)公告採購：(21)公告採購：(22)公告採購：(23)公告採購：(24)公告採購：(25)公告採購：(26)公告採購：(27)公告採購：(28)公告採購：(29)公告採購：(30)公告採購：(31)公告採購：(32)公告採購：(33)公告採購：(34)公告採購：(35)公告採購：(36)公告採購：(37)公告採購：(38)公告採購：(39)公告採購：(40)公告採購：(41)公告採購：(42)公告採購：(43)公告採購：(44)公告採購：(45)公告採購：(46)公告採購：(47)公告採購：(48)公告採購：(49)公告採購：(50)公告採購：(51)公告採購：(52)公告採購：(53)公告採購：(54)公告採購：(55)公告採購：(56)公告採購：(57)公告採購：(58)公告採購：(59)公告採購：(60)公告採購：(61)公告採購：(62)公告採購：(63)公告採購：(64)公告採購：(65)公告採購：(66)公告採購：(67)公告採購：(68)公告採購：(69)公告採購：(70)公告採購：(71)公告採購：(72)公告採購：(73)公告採購：(74)公告採購：(75)公告採購：(76)公告採購：(77)公告採購：(78)公告採購：(79)公告採購：(80)公告採購：(81)公告採購：(82)公告採購：(83)公告採購：(84)公告採購：(85)公告採購：(86)公告採購：(87)公告採購：(88)公告採購：(89)公告採購：(90)公告採購：(91)公告採購：(92)公告採購：(93)公告採購：(94)公告採購：(95)公告採購：(96)公告採購：(97)公告採購：(98)公告採購：(99)公告採購：(100)公告採購：(101)公告採購：(102)公告採購：(103)公告採購：(104)公告採購：(105)公告採購：(106)公告採購：(107)公告採購：(108)公告採購：(109)公告採購：(110)公告採購：(111)公告採購：(112)公告採購：(113)公告採購：(114)公告採購：(115)公告採購：(116)公告採購：(117)公告採購：(118)公告採購：(119)公告採購：(120)公告採購：(121)公告採購：(122)公告採購：(123)公告採購：(124)公告採購：(125)公告採購：(126)公告採購：(127)公告採購：(128)公告採購：(129)公告採購：(130)公告採購：(131)公告採購：(132)公告採購：(133)公告採購：(134)公告採購：(135)公告採購：(136)公告採購：(137)公告採購：(138)公告採購：(139)公告採購：(140)公告採購：(141)公告採購：(142)公告採購：(143)公告採購：(144)公告採購：(145)公告採購：(146)公告採購：(147)公告採購：(148)公告採購：(149)公告採購：(150)公告採購：(151)公告採購：(152)公告採購：(153)公告採購：(154)公告採購：(155)公告採購：(156)公告採購：(157)公告採購：(158)公告採購：(159)公告採購：(160)公告採購：(161)公告採購：(162)公告採購：(163)公告採購：(164)公告採購：(165)公告採購：(166)公告採購：(167)公告採購：(168)公告採購：(169)公告採購：(170)公告採購：(171)公告採購：(172)公告採購：(173)公告採購：(174)公告採購：(175)公告採購：(176)公告採購：(177)公告採購：(178)公告採購：(179)公告採購：(180)公告採購：(181)公告採購：(182)公告採購：(183)公告採購：(184)公告採購：(185)公告採購：(186)公告採購：(187)公告採購：(188)公告採購：(189)公告採購：(190)公告採購：(191)公告採購：(192)公告採購：(193)公告採購：(194)公告採購：(195)公告採購：(196)公告採購：(197)公告採購：(198)公告採購：(199)公告採購：(200)公告採購：(201)公告採購：(202)公告採購：(203)公告採購：(204)公告採購：(205)公告採購：(206)公告採購：(207)公告採購：(208)公告採購：(209)公告採購：(210)公告採購：(211)公告採購：(212)公告採購：(213)公告採購：(214)公告採購：(215)公告採購：(216)公告採購：(217)公告採購：(218)公告採購：(219)公告採購：(220)公告採購：(221)公告採購：(222)公告採購：(223)公告採購：(224)公告採購：(225)公告採購：(226)公告採購：(227)公告採購：(228)公告採購：(229)公告採購：(230)公告採購：(231)公告採購：(232)公告採購：(233)公告採購：(234)公告採購：(235)公告採購：(236)公告採購：(237)公告採購：(238)公告採購：(239)公告採購：(240)公告採購：(241)公告採購：(242)公告採購：(243)公告採購：(244)公告採購：(245)公告採購：(246)公告採購：(247)公告採購：(248)公告採購：(249)公告採購：(250)公告採購：(251)公告採購：(252)公告採購：(253)公告採購：(254)公告採購：(255)公告採購：(256)公告採購：(257)公告採購：(258)公告採購：(259)公告採購：(260)公告採購：(261)公告採購：(262)公告採購：(263)公告採購：(264)公告採購：(265)公告採購：(266)公告採購：(267)公告採購：(268)公告採購：(269)公告採購：(270)公告採購：(271)公告採購：(272)公告採購：(273)公告採購：(274)公告採購：(275)公告採購：(276)公告採購：(277)公告採購：(278)公告採購：(279)公告採購：(280)公告採購：(281)公告採購：(282)公告採購：(283)公告採購：(284)公告採購：(285)公告採購：(286)公告採購：(287)公告採購：(288)公告採購：(289)公告採購：(290)公告採購：(291)公告採購：(292)公告採購：(293)公告採購：(294)公告採購：(295)公告採購：(296)公告採購：(297)公告採購：(298)公告採購：(299)公告採購：(300)公告採購：(301)公告採購：(302)公告採購：(303)公告採購：(304)公告採購：(305)公告採購：(306)公告採購：(307)公告採購：(308)公告採購：(309)公告採購：(310)公告採購：(311)公告採購：(312)公告採購：(313)公告採購：(314)公告採購：(315)公告採購：(316)公告採購：(317)公告採購：(318)公告採購：(319)公告採購：(320)公告採購：(321)公告採購：(322)公告採購：(323)公告採購：(324)公告採購：(325)公告採購：(326)公告採購：(327)公告採購：(328)公告採購：(329)公告採購：(330)公告採購：(331)公告採購：(332)公告採購：(333)公告採購：(334)公告採購：(335)公告採購：(336)公告採購：(337)公告採購：(338)公告採購：(339)公告採購：(340)公告採購：(341)公告採購：(342)公告採購：(343)公告採購：(344)公告採購：(345)公告採購：(346)公告採購：(347)公告採購：(348)公告採購：(349)公告採購：(350)公告採購：(351)公告採購：(352)公告採購：(353)公告採購：(354)公告採購：(355)公告採購：(356)公告採購：(357)公告採購：(358)公告採購：(359)公告採購：(360)公告採購：(361)公告採購：(362)公告採購：(363)公告採購：(364)公告採購：(365)公告採購：(366)公告採購：(367)公告採購：(368)公告採購：(369)公告採購：(370)公告採購：(371)公告採購：(372)公告採購：(373)公告採購：(374)公告採購：(375)公告採購：(376)公告採購：(377)公告採購：(378)公告採購：(379)公告採購：(380)公告採購：(381)公告採購：(382)公告採購：(383)公告採購：(384)公告採購：(385)公告採購：(386)公告採購：(387)公告採購：(388)公告採購：(389)公告採購：(390)公告採購：(391)公告採購：(392)公告採購：(393)公告採購：(394)公告採購：(395)公告採購：(396)公告採購：(397)公告採購：(398)公告採購：(399)公告採購

簡報結束
敬請指教