

中央採購稽核小組稽核監督結果

壹、標案基本資料：

- 一、標案名稱：○○○工程採購案
- 二、標案案號：○○○
- 三、招標機關：○○○
- 四、採購金額級距：公告金額以上未達查核金額
- 五、預算金額：新臺幣(下同)7,400,000 元
- 六、底價金額：6,793,500 元
- 七、決標金額：6,649,995 元
- 八、公告日期：○/○/○(第 1 次)、○/○/○(第 2 次)
- 九、開標日期：○/○/○(第 1 次)、○/○/○(第 2 次)
- 十、決標日期：○/○/○
- 十一、決標公告日期：○/○/○
- 十二、招標方式：公開招標
- 十三、決標方式：最低標
- 十四、得標廠商：○○○營造有限公司(下稱廠商或○○○營造)
- 十五、未得標廠商：○○○營造有限公司

貳、稽核背景：

本案預算金額為 7,400,000 元，屬公告金額以上未達查核金額之工程採購案，係依據政府採購法（下稱採購法）第 18 條及第 19 條規定採公開招標一訂有底價，最低標決標之方式辦理。○年○月○日辦理第 1 次公告招標，於○月○日開標結果未達法定開標家數而流標，同年○月○日辦理第 2 次公告招標並於○月○日開標結果，計有○○○營造等 2 家廠商參與投標，經審查○○○營造有限公司資格文件不符為不合格標，結果以○○○營造報價 6,649,995 元為最低（約為底價金額 6,793,500 元之 97.89%），主持人當場宣布決標。

參、稽核監督結果：

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽 核 意 見
1	招標階段 採購文件	<p>本會 98 年 4 月 3 日工程企字第 09800141010 號函</p> <p>政府採購錯誤行為態樣序號一、(十一)</p> <p>核有政府採購錯誤行為態樣序號一、(九)</p>	<p>(1) 本案投標須知第 64 點第 2 款所訂投標廠商應附具之證明文件包括「<u>投標標價不適用招標文件所定物價指數調整條款聲明書</u>」，且卷附「投標廠商資格證(文)件審查表」亦將前開聲明書<u>納入審查</u>，請查察本會 98 年 4 月 3 日工程企字第 09800141010 號函說明四所載：「…機關辦理工程採購，可將旨揭範本納入招標文件，由廠商選擇於投標時提出聲明書…」，請檢討。</p> <p>(2) 品質管理作業須檢(試)驗之項目應依照工程內容實際需要納入契約據以執行，查本案列有預拌混凝土、鋼筋…等工項，惟契約附錄 4 之<u>須檢(試)驗之項目漏未載明</u>；另契約第 11 條第 2 款「<u>辦理檢(試)驗之方式</u>」亦<u>漏未勾選</u>，核有政府採購錯誤行為態樣序號一、(十一)「招標文件過簡」情形，請檢討。</p> <p>(3) 本案施工規範第 3 篇第 8 章第 4 點及圖說圖號 A-04 所載化學錨栓拉拔試驗之<u>測試拉力</u>分別為 1.5 安全拉力與 1 倍降伏拉力，<u>有不一致情形</u>，核有政府採購錯誤行為態樣序號一、(九)「招標文件中之資料錯誤」情形，請檢討。</p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽 核 意 見
		技師法第 16 條、本會 98 年 12 月 2 日工程技字第 09800526520 號令	(4) 技師法第 16 條及本會 98 年 12 月 2 日工程技字第 09800526520 號令，訂明工程預算書應於封面或內容首頁簽署並加蓋技師執業圖記，且全份文件應裝訂成冊、編目錄及頁碼並加蓋騎縫章，惟本案工程預算書(技師未簽署且未編目錄及頁碼並加蓋騎縫章)未依前開規定辦理，請檢討。
2	<u>招標階段</u> 招標公告	政府採購錯誤行為態樣序號六、(八)	本案投標須知第 35 點訂明押標金有效期應較招標文件規定之報價有效期長 30 日，另本案投標須知第 24 點載明：「投標文件有效期：自投標時起至開標後 30 日止」，查本案第 1 次及第 2 次公告招標所載開標日期分別為 104 年 6 月 30 日及 7 月 8 日，爰投標文件之報價有效期應分別為 104 年 7 月 30 日及 8 月 7 日， <u>電子押標金有效期應分別為 104 年 8 月 29 日及 9 月 6 日</u> ，惟查第 1 次及第 2 次公告招標 <u>電子押標金有效期分別登載「104/07/30」及「104/08/08」</u> ，核有政府採購錯誤行為態樣序號六、(八)「公告內容與招標文件之內容不一致」情形，請檢討。
3	<u>履約階段</u> 保險單		(1) 本案契約第 13 條第 2 款第 4 目載明：「被保險人：以機關及其技術服務廠商、施工廠商及全部分包廠商為共同被保險人。」查本案契約立契約

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		<p>本會 100 年 11 月 4 日工程企字第 10000418530 號函、常見保險錯誤及缺失態樣三、(一)</p> <p>本會 100 年 11 月 4 日工程企字第 10000418530 號函、常見保險錯誤及缺失態樣三、(一)</p>	<p>書人所載機關為○○○，惟營造綜合保險單被保險人登載「○○○及其監造、設計廠商…」，請澄清。</p> <p>(2) 本案契約訂明營造工程財物損失險之總保險金額包括契約金額及修復本工程所需之拆除清理費用(按：6,982,495 元)，惟查本案營造綜合保險單附加有 P15 天災賠償限額附加條款，載明保險標的物直接或間接因<u>天災所致</u>之毀損或滅失，每一事故之<u>賠償限額以 60% 為限</u>，保險期間內<u>累積最高賠償限額以 80% 為限</u>，有降低契約約定之保險保障情形，另查所附加 P16 火災賠償限額附加條款亦有相同情形，核有本會 100 年 11 月 4 日工程企字第 10000418530 號函(公開於本會網站)所載常見保險錯誤及缺失態樣三、(一)「得標廠商實際投保金額、自負額不符契約約定」情形，請檢討。</p> <p>(3) 本案契約第 13 條第 2 款第 6 目每一事故之廠商自負額上限約定：「(1) 營造工程財物損失：為<u>每一事故損失金額 10%</u>。」，惟查本案營造綜合保險單附加有 015B 營造綜合保險自負額約定附加條款，載明天災事故所致之毀損滅失，被保險人均須先行負擔</p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		<p>本會 100 年 11 月 4 日工程企字第 10000418530 號函、常見保險錯誤及缺失態樣四、(一)</p>	<p><u>自負額 100,000 元或損失之 10%，並以較高者為準</u>，核有本會 100 年 11 月 4 日工程企字第 10000418530 號函(公開於本會網站)所載常見保險錯誤及缺失態樣三、(一)「得標廠商實際投保金額、自負額不符契約約定」情形，請檢討。</p> <p>(4) 本案契約第 13 條第 2 款第 7 目訂明保險期間為自申報開工日起至履約期限屆滿之日加計 3 個月止，查本案開工日期為 104 年 7 月 14 日，預定竣工日期為 104 年 10 月 6 日，惟本案營造綜合保險單所載保險期間為「104 年 07 月 14 日 0 時起至 104 年 12 月 31 日 24 時止」，核有本會 100 年 11 月 4 日工程企字第 10000418530 號函(公開於本會網站)所載常見保險錯誤及缺失態樣四、(一)「保險單所載<u>保險期間未涵蓋至採購契約所訂日期</u>」情形，請檢討。另查本案實際竣工日期為 104 年 11 月 2 日，保險期間有無依契約第 13 條第 2 款第 7 目：「保險期間：自申報開工日起至履約期限屆滿之日加計 3 個月止。<u>有延期或遲延履約者，保險期間比照順延。</u>」約定辦理，請釐清。</p>
4	<u>履約階段</u> 監造及品	本會 95 年 9 月 28 日工程管字	(1) 本案監造計畫未見「材料設備檢(試)驗管制總表」及「材料設備送審總管

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
	質計畫	第 09500376750 號函	<p>制表」，品質計畫未見「材料設備送審管制總表」，又「公共工程施工品質管理作業要點」及「監造計畫製作綱要」，已明定監造單位之監造計畫應訂定檢驗停留點，以查證廠商施工品質，惟本案監造計畫「工程檢驗程序」未就各項工程(例如：混凝土工程、植筋工程)訂明具檢驗停留點之<u>施工抽查程序</u>，請證明如何據以執行三級品管及品質查驗作業(本會 95 年 9 月 28 日工程管字第 09500376750 號函併請參照，公開於本會網站)。</p> <p>(2) 本案監造計畫施工作業查驗包括鋼筋補強、混凝土剝落鋼筋外露腐蝕修復、混凝土滲水白華修復等項目，惟查品質計畫<u>自主檢查表未包括前開項目</u>，請釐清。</p> <p>(3) 本案監造計畫施工作業查驗表之<u>查驗標準有誤載為檢驗方法</u>(例如：目視、丈量…)之情形，請檢討。</p> <p>(4) 本案監造計畫混凝土施工作業查驗表要求氯離子小於 0.3 kg/m^3，惟品質計畫該項目自主檢查表與圖說 A-05 均要求氯離子不得大於 0.15 kg/m^3，有不一致情形。另本案施工規範第 2 篇第 3 章結構用混凝土 3.4.4 節訂明新拌混凝土中之水溶性氯離</p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
			<p>子含量，依 CNS3090 之規定不得超過 0.3 kg/m³，惟 104 年 1 月 13 日修訂公布之 CNS3090 規定，新拌混凝土中之水溶性氯離子含量已修正為 0.15 kg/m³，查本案公告招標日期為○年○月○日，有引用過時資料之情形，請檢討。</p> <p>(5) 綜上，請釐清本案品質計畫有無參考監造計畫擬定，並檢討監造廠商有無確實進行審查。</p>
5	<u>結算階段</u> 結算作業	本會 88 年 9 月 3 日(88)工程企字第 8813685 號函	<p>本案契約第 7 條訂明工程之施工應於開工之日起 85 日曆天內竣工，本案開工日期為 104 年 7 月 14 日，<u>預定竣工日期為 104 年 10 月 6 日</u>，惟查工程結算驗收證明書「履約期限」欄位登載：<u>「104/10/08」</u>（按：該欄位應填列<u>契約原始工期 85 日曆天或 104 年 10 月 6 日</u>），前開誤載情形，請依本會 88 年 9 月 3 日(88)工程企字第 8813685 號函（公開於本會網站）辦理改正。</p>

中央採購稽核小組稽核監督結果

壹、標案基本資料：

- 一、標案名稱：○○空調主機性能汰換節能改善工程
- 二、標案案號：○○
- 三、招標機關：○○
- 四、採購金額級距：公告金額以上未達查核金額
- 五、預算金額：○○
- 六、底價金額：○○
- 七、決標金額：○○
- 八、公告日期：○○
- 九、開標日期：○○
- 十、決標日期：○○
- 十一、決標公告日期：○○
- 十二、招標方式：採公開招標方式辦理（依據政府採購法【下稱本法】第18條、第19條）
- 十三、決標方式：最低標決標
- 十四、投標家數：6
- 十五、得標廠商：○○空調科技有限公司
- 十六、未得標廠商：○○空調工程股份有限公司、○○科技工程股份有限公司、○○工程股份有限公司、○○實業有限公司、○○空調工程有限公司

貳、稽核背景；

本案預算金額為○○元，屬公告金額以上未達查核金額之工程採購案，機關依據本法第 18 條、第 19 條採公開招標，最低標決標之方式辦理，○○年○○月○○日上網公告招標，經○○月○○日開標結果，計有○○空調科技有限公司、○○空調工程股份有限公司、○○科技工程股份有限公司、○○工程股份有限公司、○○實業有限公司、○○空調工程有限公司 6 家廠商參與，經審查皆符合招標文件規定，結果由○○空調科技有限公司報價○○元最低（底價○○元以內，標比 87.72%）得標。

參、稽核監督結果：

項次	階段/文件	相關法令依據/解釋函(令)/錯誤行為態樣	稽核意見
1	招標階段 投標須知	「政府採購錯誤行為態樣」 (下稱錯誤態樣)一、(十一) 錯誤態樣一、(九)	1. 投標須知第 13 點關於 <u>本會採購申訴審議委員會之名稱、地址及電話等聯絡資料空白漏未填寫</u> ，核有錯誤態樣一、(十一)「招標文件過簡」情形，請檢討。 2. 投標須知第 83 點關於申訴受理單位為 <u>中央採購申訴審議委員會之聯絡電話：02-87897548 及傳真：02-87897554</u> 係誤載為中央採購稽核小組之聯絡資料，核有錯誤態樣一、(九)「招標文件中之資料錯誤」情形，請檢討。
2	招標階段 工程契約	錯誤態樣六、(八) 政府採購錯誤行為態樣序號一、(九)	1. 工程契約第 7 條(一)履約期限 1. 載明「 <u>開工之日起至中華民國 103 年 7 月 10 日前竣工</u> 」，惟 103 年 3 月 14 日公開招標公告【履約期限】乙欄填列「 <u>自簽約日起至 103 年 7 月 10 日止</u> 」，履約期限計算之起始日前後不一致(按實際簽約日 103 年 4 月 1 日，開工日為 103 年 4 月 7 日)，核有錯誤態樣六、(八)「公告內容與招標文件內容不一致」之情形，請檢討。 2. 工程契約第 9 條(四)規定「 <u>廠商應於決標日起 7 個工作日內，完成施工計畫書，送監造單位及機關核備</u> …」，惟第 24 條(二)卻規定「 <u>得標廠商應</u>

項次	階段/文件	相關法令依據/解釋函(令)/錯誤行為態樣	稽核意見
		本會 97 年 1 月 8 日工程管字第 09700011700 號函	<p>於決標後 1 星期內，完成施工計畫書送設計監造建築師或技師審核認可…」，廠商施工計畫書提送時程前後不一致，核有錯誤態樣一、(九)「招標文件中之資料錯誤」(例如：前後矛盾)情形，請檢討。</p> <p>3. 工程契約第 23 條其他(六)「機關、廠商、監造單位及專案管理單位之權責分工，除本契約另有規定外，依工程會發布之最新版『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(請自行至工程會網站下載)。」部分，惟查機關未將此項施工階段契約約定權責分工表納入工程契約內，未依上開契約約定辦理，並請機關查察本會 97 年 1 月 8 日工程管字第 09700011700 號函(公開於本會網站)說明一，訂明相關完成期限及未於期限內完成之懲罰標準，俾以確分權責，請檢討。</p>
3	招標階段 招標文件	錯誤態樣一、(四)	1. 「公務人員保障暨培訓委員會投標廠商出席人員代理證明書」第 3 點「……該代理人資料如下，請惠准入場參加，並保證遵守各項招標規定，如有違背，悉憑貴會處理絕無異議。」及工程契約

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		本會 95 年 12 月 29 日工程管字第 09500514200 號函	第 24 條(八)載明「……，廠商應配合委員意見修正，不得異議。」，均有「 <u>絕無異議</u> 」或「 <u>不得異議</u> 」文字，核有錯誤態樣一、(四)違反法規規定(例如：對於機關之決定不得異議)之情形，請檢討。 2. 預算書「三. 安全衛生與品質管理」乙項編列 31,471 元，且未就可量化部分儘量分解細項計費，請檢討並查察本會 95 年 12 月 29 日工程管字第 09500514200 號函(公開於本會網站)，請檢討。
4	招標階段 招標公告	本會 90 年 11 月 27 日工程稽字第 90046660 號函	103 年 3 月 14 日招標公告漏登載台北市調處之檢舉電話及信箱，請查察本會 90 年 11 月 27 日工程稽字第 90046660 號函說明一：「招標文件及公告應載明所轄稽核小組連絡電話、傳真及地址與法務部調查局及機關所在地之調查站處(站、組)檢舉電話及信箱……」(公開於本會網站)，請檢討。
5	招標階段 底價核定	本法第 46 條第 1 項、本法施行細則第 53 條	1. 依本法第 46 條第 1 項規定「機關辦理採購，底價之訂定應依圖說、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。」，又本法施行細則第 53 條規定：「機關訂定底價，應

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
			<p>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。但重複性採購或未達公告金額之採購，得由採購單位逕行簽報核定」。</p> <p>2. 查本案非屬重複性採購，機關 103 年 4 月 1 日底價分析表，<u>僅做辦理過程說明及參考規劃及監造設計師訪價結果填列 3,500,000 元，未見依上開規定提出預估金額之分析資料</u>，請檢討。</p>
6	<u>開標階段</u> 開標紀錄	行政疏失	<p>本案機關 103 年 3 月 14 日已刊登招標公告於政府採購公報，惟 103 年 4 月 1 日開標與決標紀錄登載「本案無刊登政府採購公報」，<u>前後不一致</u>，請澄清。</p>
7	<u>履約階段</u> 保險	本會 100 年 11 月 4 日工程企字第 10000418530 號函所載「常見保險錯誤及缺失態樣」(下稱保險錯誤態樣) 項次五、(一)	<p>1. 工程契約第 13 條(一)載明：「廠商應於履約期間辦理下列保險，其屬自然人者，應自行投保人身意外險。■<u>營造綜合保險</u>。■<u>安裝工程綜合保險</u>。」，惟廠商僅投保安裝工程保險單未見投保營造綜合保險，與契約約定不符，且核有本會 100 年 11 月 4 日工程企字第 10000418530 號函所載保險錯誤態樣五、(一)「未依契約及時投保」情形，請檢討。前開約定須投保「<u>營造綜合保險</u>」，因本案係屬室內空調主機汰換改善，是否有此項需</p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽 核 意 見
		保險錯誤態樣 項次二	求，併請檢討。 2. 工程契約第 13 條(二)3 載明：「被保險人：以機關及其技術服務廠商、施工廠商及全部分包廠商為共同被保險人。」，惟廠商提供之安裝工程保險單被保險人僅登載「公務人員保障暨培訓委員會、金華節能空調科技有限公司及全部契約分包廠商」， <u>未包含本案技術服務廠商「群興工程顧問股份有限公司」</u> ，與契約約定不符，且核有保險錯誤態樣項次二（被保險人：未先考量是否需將機關及相關訂約廠商、分包廠商，列為共同被保險人。）情形，請檢討。請檢討。

肆、注意事項：

- 一、機關提供標單有預列減價欄位，請查察本會 94 年 3 月 25 日工程企字第 09400092310 號函（公開於本會網站），爾後請注意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。
- 二、投標須知第 35 點「押標金有效期：自本案截止收件 30 日。」、第 42 點「履約保證金有效期：應較契約規定之最後施工、供應或安裝期限長 90 日。」及第 46 點「保固保證金有效期：保固保證金繳納期限詳契約規定，其有效期應較契約規定之保固期長 90 日，且無待解決事項後 30 日內無息發還。」係分別規定押標金、履約保證金及保固保證金之有效期，本項僅限廠商以銀行開發或保兌之不可

撤銷擔保信用狀、銀行之書面連帶保證或保險公司之保證保險單繳納者，始必須規定效期，並應照錄「押標金保證金暨其他擔保作業辦法」第 10 條、第 17 條第 1 項及第 26 條規定，其餘如以繳納至機關專戶者，無需規定效期。

中央採購稽核小組稽核監督結果

壹、標案基本資料：

- 一、標案名稱：○○○委託設計監造技術服務
- 二、標案案號：○○○
- 三、招標機關：○○○政府
- 四、採購金額級距：巨額
- 五、預算金額：新臺幣(下同)27,870,000 元
- 六、底價金額：27,384,872 元
- 七、決標金額：27,384,872 元
- 八、公告日期：○/○/○
- 九、開標日期：○/○/○
- 十、決標日期：○/○/○
- 十一、決標公告日期：○/○/○
- 十二、招標方式：限制性招標(經公開評選)
- 十三、決標方式：準用最有利標
- 十四、得標廠商：○○○工程顧問股份有限公司
(下稱廠商或○○○)
- 十五、未得標廠商：無

貳、稽核背景：

本案預算金額為 27,870,000 元，屬巨額之勞務(技術服務)採購案，依據政府採購法(下稱採購法)第 22 條第 1 項第 9 款規定採限制性招標(經公開評選)－訂有底價，準用最有利標方式辦理。○年○月○日辦理公告招標，於同年○月○日開標結果，僅有○○○1 家廠商參與投標，經審查符合招標文件規定，○年○月○日評選結果由○○○取得議價權，同年○月○日經議價後以 27,384,872 元決標。

參、稽核監督結果：

項次	階段/文件	相關法令依據/解釋函(令)/錯誤行為態樣	稽 核 意 見
1	<u>前置作業</u>	<p>「機關提報巨額採購使用情形及效益分析作業規定」第2點第1項</p> <p>「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」(下稱資格認定標準)第13條、政府採購錯誤行為態樣序號二、(三)</p>	<p>(1) 本案屬巨額之勞務(技術服務)採購案，惟依稽核會議詢問結果，並未依「機關提報巨額採購使用情形及效益分析作業規定」第2點第1項各款事項，<u>於辦理採購前就規定事項簽准</u>，允應補正，請檢討。</p> <p>(2) 本案屬巨額之勞務(技術服務)採購案並訂有<u>特定資格</u>(按：截止投標日前5年內，完成承攬碼頭、堤岸、港灣……技術服務之契約……單次契約金額不低於11,148,000元，或累計契約金額不低於27,870,000元)，惟<u>未見</u>有依資格認定標準第13條規定，<u>評估可能符合特定資格之廠商家數</u>，並檢討有無不當限制競爭之情形，核有政府採購錯誤行為態樣序號二、(三)「訂定特定資格未依該標準評估廠商家數及檢討有無限制競爭」情形。</p>
2	<u>招標階段採購文件</u>	<p>「機關委託技術服務廠商評選及計費辦法」(下稱技服辦法)第4條至第9條、本會101</p>	<p>本案設計需求說明書第4章要求廠商應於決標後簽約日起30日內提供全新之<u>全片幅彩色單眼反光式數位相機1組及平板電腦2台</u>，依稽核會議詢問結果，本案採建造費用百分比法計費，上開物品<u>非屬技服辦法第4條至第9條之服務</u></p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		年 9 月 28 日工程企字第 10100308090 號函	項目(按：應屬機關工程管理費之支用項目)，且未另予計價，本會 101 年 9 月 28 日工程企字第 10100308090 號函「技術服務業界反映機關辦理技術服務不當情事及工程會意見對照表」項次一併請查察。(公開於本會網站)
3	開標階段 評選作業	「採購評選委員會審議規則」第 3 條第 3 款	本案工作小組初審意見，未載明「受評廠商於各評選項目所報內容是否符合招標文件規定」，核與「採購評選委員會審議規則」第 3 條第 3 款規定不符，嗣後辦理類案採購，請採用本會「機關辦理最有利標籤辦文件範例」之文件及表格。(公開於本會網站)
4	開標階段 底價訂定	採購法第 46 條第 1 項、採購法施行細則第 53 條	(1) 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。本案「底價表」卷附資料， <u>未見依採購法第 46 條第 1 項規定編列及依採購法施行細則第 53 條規定程序分析</u> 之相關文件，請檢討或補附相關文件供參。

項次	階段/文件	相關法令依據/解釋函(令)/錯誤行為態樣	稽核意見
		採購法施行細則第 54 條第 3 項	(2) 本案「底價表」 <u>未見參考廠商報價欄位</u> ，請補充說明其實際辦理情形，並檢討是否確實依採購法施行細則第 54 條第 3 項規定：「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」辦理。
5	<u>開標決標階段</u> 開標決標作業	「機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法」第 4 條	依「機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法」第 4 條第 1 項但書：「……監辦人員採書面審核監辦，應經機關首長或其授權人員核准」，查本案開標、議價(決標)紀錄監辦人員欄位均有 <u>書面審核監辦</u> 之情形，惟卷附資料 <u>未見有經機關首長或其授權人員核准文件</u> ，請澄清。
6	<u>履約階段</u> 保險單	本會 100 年 11 月 4 日工程企字第 10000418530 號函、常見保險錯誤及缺失態樣三、(一)	本案契約第 10 條第 2 款第 4 目約定：「保險金額：契約價金總額」，查本案契約價金總額為 27,384,872 元，惟專業責任保險單承保範圍載明：「每一賠償請求案件之 <u>保險金額</u> 為 13,692,436 元，保險期間內累計保險金額為 27,384,872 元」， <u>未符契約約定</u> ，核有本會 100 年 11 月 4 日工程企字第 10000418530 號函(公開於本會網站)所載常見保險錯誤及缺失態樣三、(一)「……得標廠商實際投保金額、自負額不符契約約定」情形。

肆、其他事項：

- 一、 本案評選須知第 5 點第 2 款載明：「投標廠商之服務建議書及相關投標文件涉及著作權部分為廠商所有，但本機關擁有使用權及修改權」，請注意「機關委託技術服務廠商評選及計費辦法」第 16 條第 2 項規定：「前項經評選達一定分數或名次之未獲選廠商所提出之設計圖或服務建議書，機關得依需要給予合理報酬後，取得授權，或取得全部或部分權利。」
- 二、 機關○年○月○日評選會議開會通知單所載保密日期為○年○月○日，未考量評選會議因故延期時，可能違反採購評選委員會組織準則第 6 條第 1 項：「本委員會委員名單，於開始評選前應予保密……」之規定，請注意依本會「機關辦理最有利標籤辦文件範例」（公開於本會網站）將評選會議開會通知單解密條件訂為「依採購評選委員會組織準則第 6 條規定解密」（按：於評選出優勝廠商或最有利標後解密）。

中央採購稽核小組稽核監督結果

壹、標案基本資料：

- 一、標案名稱：○○道路拓寬改善工程委託設計監造
- 二、標案案號：○○
- 三、招標機關：○○
- 四、採購金額級距：公告金額以上未達查核金額
- 五、預算金額：○○
- 六、決標金額：○○
- 七、公告日期：○○
- 八、開標日期：○○
- 九、決標日期：○○
- 十、決標公告日期：○○
- 十一、招標方式：限制性招標(公開評選優勝廠商)（依據政府採購法【下稱本法】第 22 條第 1 項第 9 款）
- 十二、決標方式：準用最有利標
- 十三、投標家數： 4
- 十四、得標廠商：○○工程顧問有限公司
- 十五、未得標廠商：○○顧問有限公司、○○○○工程顧問有限公司、○○○○工程顧問有限公司

貳、稽核背景；

本案預算金額為○○，係採固定費率給付（為建造費用百分之6），屬公告金額以上未達查核金額之技術服務採購案，機關依據本法第22條第1項第9款規定採限制性招標（經公開評選或公開徵求），準用最有利標之決標方式辦理，並於○○年○○月○○日上網公告招標，計有○○工程顧問有限公司、○○顧問有限公司、○○○○工程顧問有限公司、○○○工程顧問有限公司4家廠商參與投標，經同年○○月○○日審標結果4家廠商資格皆符合招標文件規定，於○○月○○日評選，評選結果○○工程顧問有限公司為最優勝廠商，機關於○○月○○日與該廠商議價決標金額為○○元。

參、稽核監督結果：

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽 核 意 見
1	招標階段 投標須知	<p>「政府採購錯誤行為態樣」 (下稱錯誤態樣)一、(九)</p> <p>錯誤態樣六、 (八)</p> <p>錯誤態樣六、 (八)</p> <p>錯誤態樣六、 (八)</p>	<p>1. 投標須知第 16 點第 2 項<u>同時勾選我國廠商所供應財物或勞務之原產地須屬我國者、得為外國者</u>，核有錯誤態樣一、(九)「招標文件中之資料錯誤，例如前後矛盾」之情形，請檢討。</p> <p>2. 投標須知第 19 點不允許廠商電子投標，但招標公告「是否提供電子投標」乙欄填列「是」，<u>二者不一致</u>，核有錯誤態樣六、(八)「公告內容與招標文件內容不一致」之情形，請檢討。</p> <p>3. 投標須知第 27 點「公開開標案件之開標時間(依採購法不公開者免填)：民國 103 年__月__日__午__時__分。」，<u>與 104 年 1 月 8 日招標公告所載開標時間「104/01/20 09:30」不一致</u>，核有錯誤態樣六、(八)「公告內容與招標文件內容不一致」之情形，請檢討。</p> <p>4. 投標須知第 31 點本採購開標採「<u>■(1)不分段開標。所有投標文件置於一標封內，不必按文件屬性分別裝封。</u>」，惟查招標公告附加說明第四點公開遴選說明(一)載明<u>服務建議書、資格審查文件及報價單應分別裝袋(自行</u></p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		<p>錯誤態樣六、 (八)</p> <p>行政疏失</p> <p>行政疏失</p> <p>行政疏失</p> <p>本法第 29 條第 3 項、錯誤態樣</p>	<p>準備)，密封，核有錯誤態樣六、(八)「公告內容與招標文件內容不一致」之情形，請檢討。</p> <p>5. 投標須知第 61 點「無法決標時是否得依採購法第 55 條或第 56 條規定採行協商措施：■(2)否」，惟查招標公告附加說明第四點公開遴選說明(三)載明「總評分達七十五分以上(含)者，才可做為決標或協商對象」，核有錯誤態樣六、(八)「公告內容與招標文件內容不一致」之情形，請檢討。</p> <p>6. 本案非屬特殊或巨額採購，惟查投標須知第 64 點投標廠商基本資格及應附具證明文件之內容，機關卻誤填至第 66 點「投標廠商之特定資格及應附具之證明文件如下(限特殊或巨額之採購方可規定特定資格條件)」乙欄，請檢討。</p> <p>7. 投標須知第 73 點投標廠商之標價條件，機關卻誤載為投標文件送達方式及地址，請檢討。</p> <p>8. 投標須知第 77 點全份招標文件包括(1)招標投標及契約文件，惟實際並未檢附此項文件，請檢討。</p> <p>9. 投標須知第 79 點廠商投標文件之遞送期限，空白未填，未符本法第 29 條第</p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		<p>一、(十一)</p> <p>本會 90 年 11 月 27 日工程稽字第 90046660 號函</p>	<p>3 項，核有錯誤態樣一、(十一)「招標文件過簡」情形，請檢討。</p> <p>10. 投標須知第 83 點「受理廠商檢舉之採購稽核小組連絡電話、傳真及地址與法務部調查局及機關所在地之調查站處(站、組)檢舉電話及信箱」乙項，<u>空白未填</u>，請查察本會 90 年 11 月 27 日工程稽字第 90046660 號函說明一：「招標文件及公告應載明所轄稽核小組連絡電話、傳真及地址與法務部調查局及機關所在地之調查站處(站、組)檢舉電話及信箱……」(公開於本會網站)，請檢討。</p>
2	招標階段 契約	<p>本會 97 年 1 月 8 日工程管字第 09700011700 號函</p> <p>本會 100 年 11</p>	<p>1. 契約附件「委託監造權責劃分明細表」，以釐清施工階段各單位權責，惟機關<u>未依個案訂明相關完成期限及未於期限內完成之懲罰標準</u>，請查察本會 97 年 1 月 8 日工程管字第 09700011700 號函(公開於本會網站)說明一：「……其懲罰標準由機關自行訂定之規定，並由各工程主辦機關標註應辦理期限，俾以釐清施工階段起造人、承造人、設計人、監造人及專案管理單位彼此間之權責，減少履約爭議」，請檢討。</p> <p>2. 契約第 10 條保險(二)<u>未約定承保</u></p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		月 4 日工程企字第 10000418530 號函所載「常見保險錯誤及缺失態樣」一、(一) 及三、(一)	<u>範圍、每一事故之自負額上限及保險期間</u> ，核有本會 100 年 11 月 4 日工程企字第 10000418530 號函（公開於本會網站）所載「常見保險錯誤及缺失態樣」一、(一)「未依個案特性及實際需要，於招標文件及契約載明承保範圍與需附加之保險或條款」及三、(一)「招標機關未於招標文件、契約載明投保金額、自負額」之情形，請檢討。
3	<u>招標階段</u> 招標公告	錯誤態樣六、(八) 錯誤態樣六、(四)及「機關傳輸政府採購資訊錯誤行為態樣」二、(七)	1. 依契約第八條履約管理第十六款(一) 乙方須於簽約後 10 日內提報簽證執行計畫，另邀標說明書伍、監造工作概要(三)24. 廠商應依公共工程專業技師簽證規則辦理監造簽證，惟查招標公告及決標公告「是否應依公共工程專業技師簽證規則實施技師簽證」 <u>乙欄填列「否」</u> ，核有錯誤態樣六、(八)「公告內容與招標文件內容不一致」之情形，請檢討。 <u>另請機關查明實際廠商有無依契約約定辦理簽證。</u> 2. 招標公告「廠商資格摘要」 <u>乙欄填列「詳如本案投標須知」</u> ，核有錯誤態樣六、(四)（例如未詳實填寫）及「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

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
			欄位以詳招標文件略過」之情形，請檢討。
4	評選階段 工作小組 初審意見	「採購評選委員會審議規則」 第3條	工作小組之評選項目差異分析表如屬初審意見， <u>未載明工作小組人員之職稱、專長</u> ，且各評選項目之差異性分析內容僅載明「有」、「無」及頁碼，未載明受評廠商於各評選項目是否符合招標文件規定及其差異性，與「採購評選委員會審議規則」第3條規定有間，請檢討。
5	評選階段 評選結果 通知	「採購評選委員會審議規則」 第7條	依「採購評選委員會審議規則」第7條第2項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，惟受稽文件未見評選結果通知 4 家投標廠商，請檢討。
6	決標階段 決標公告	本法第 61 條及其施行細則第 84 條	本案決標日期 104 年 3 月 2 日，惟決標公告日期 104 年 5 月 7 日， <u>自決標日起已超過 30 日</u> ，不符本法第 61 條及其施行細則第 84 條之規定，請檢討。

肆、注意事項：

評選須知六、(3)「前項廠商經出席評選委員評分，其平均得分達 75 分且半數（含）以上評選委員評分均達 75 分者，經簽報機關首長或其授權人員核定後，始得列為優勝廠商，並為議價之對象。」，查 104 年 2 月 5 日採購評選委員會紀錄 拾參評選結果二、記載 4 家參與評選廠商平均分數均達上開 75 分以上，惟同點四、決議卻載明「 採序位

法者：4 家參與評選廠商之平均總評分達 70 分以上，且標價合理，無浪費公帑情形，經出席委員過半數決議」，前開「70 分」是否係「75 分」之誤繕，請釐清。

中央採購稽核小組稽核監督結果

壹、標案基本資料：

- 一、標案名稱：○○縣清潔車輛垃圾車(資收車)裝置後處理器(濾煙器)運行維護計畫
- 二、標案案號：104○○
- 三、招標機關：○○縣政府環境保護局
- 四、採購金額級距：查核金額以上未達巨額
- 五、預算金額：新台幣 10,340,000 元
- 六、決標金額：新台幣 10,000,000 元
- 七、公告日期：104/○○/08
- 八、開標日期：104/○○/30
- 九、決標日期：104/○○/27
- 十、決標公告日期：104/○○/28
- 十一、招標方式：限制性招標（經公開評選或公開徵求）
政府採購法(下稱本法)第 22 條第 1 項第 9 款
- 十二、決標方式：準用最有利標
- 十三、得標廠商：○○○○科技股份有限公司
- 十四、未得標廠商：○○環境科技股份有限公司、○○實業有限公司、○○環境技術有限公司

貳、稽核案件背景：

○○縣政府環境保護局獲行政院環境保護署補助經費，針對柴油車排煙處理加裝濾煙器，簽准依本法第 22 條第 1 項第 9 款及「機關委託專業服務廠商評選及計費辦法」規定，以限制性招標、準用最有利標方式辦理本案。案經 104 年○○月 8 日刊登招標公告，計有○○科技等 4 家廠商投標，104 年○○月 30 日開標，機關未詳加審查共同投標廠商資格，判定 4 家廠商資格審查結果均合格，評選會議前始知○○科技之共同投標廠商為拒絕往來廠商，爰該廠商未參與評選會議之簡報詢答，僅有 3 家廠商供評選委員會評比，復經評選結果○○科技為最優勝廠商，議價後決標予該廠商。

參、稽核監督結果：

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽 核 意 見
1	招標階段 評選須知 (評選項目、評比標準及評定方式)、	採購評選委員會組織準則(下稱組織準則)第3條第1項、第2項	<p>評選委員會組織程序多有與法規未符之處，請檢討改進：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 組織準則第 3 條第 1 項規定採購評選委員會任務之一為「訂定或審定招標文件之評選項目、評審標準及評定方式」、同條第 2 項規定「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。…」機關 104 年 8 月 5 日簽辦採購簽呈，說明八載明「評選須知(內容含詳細之廠商資格及計畫工作內容) …因本案之評選項目、評比標準及評定方式於本局已有前例，本評選須知、評選要點及委員評比標準表建請由本局自行訂定及審定」，<u>惟據機關人員表示本案採購標的係機關第 1 次辦理，與前開簽文所提「本局已有前例」有間，惟另請檢討本案是否符合前開組織準則第 3 條第 2 項所稱「條件簡單」之情形。</u> 2. 機關 104 年 9 月 23 日簽成立採購評選委員會及工作小組，說明四載明「…本次評選需 7~12 名評選委員…」，經機關首長批示「1. 委員名單如后，副座擔任召集人。…」，機關首長自承辦

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		<p>組織準則第6條、本會97年8月5日工程企字第09700319460號函檢送之「採購評選委員會</p>	<p>人彙整之「擬聘委員建議名單(公共工程委員會專家學者)」中勾選正取6名，加上指派之副座(○副局長○○)擔任召集人，<u>本案採購評選委員會組成人數應為7人</u>(內派1人、外聘6人)，惟機關104年10月5日採購評選委員會會議紀錄，載明評選委員會組成為「○副局長○○(召集人)及外聘4位學者專家，共5人。(此次出席5人，其中外聘之學者專家4人。)現場互推副召集人為○委員○○」，決標公告登載評選委員人數為5名，<u>評選委員人數與簽報核准人數有差異。</u></p> <p>3. 據稽核會議時機關人員表示實際係洽6位外聘委員擔任評選委員，惟其中2位委員於開會前表示有事無法出席，但機關卷附資料均無徵詢正取、備取委員是否同意擔任評選委員之相關紀錄，<u>機關應釐清評選委員會組成人數與出席人數差別，及未出席評選會議之2位委員究為何人?請澄清。</u></p> <p>4. 機關104年9月30日環空字第1040016175號函通知各評選委員召開評選會議之開會通知單，其雖採分繕方式行文，惟<u>直接列明主持人姓名，且未將公文列為密等</u>，請依組織準則第6條規定檢討；併請查察本會97年</p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		委員名單保密措施一覽表」	8月5日工程企字第09700319460號函檢送之「採購評選委員會委員名單保密措施一覽表」，及本會訂頒之範例。
2	招標階段 投標須知 招標公告 評選須知	<p>政府採購錯誤行為態樣一、(九)、本會97年10月22日工程企字第09700436390號</p> <p>投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準(下稱資格認定標準)第3條第5項</p> <p>政府採購錯誤行為態樣一、(九)、及六、(八)</p>	<p>招標文件部分內容未臻妥適，請檢討：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 查自96年7月4日起已無「技術顧問機構」及領有「技術顧問機構登記證」者，<u>投標須知第64點有關投標廠商應附具之證明文件內容均載有前開2者</u>，核有政府採購錯誤行為態樣一、(九)「招標文件中之資料錯誤」情事，請檢討；併請查察本會97年10月22日工程企字第09700436390號函釋。 2. 投標須知第64點、(三)規定投標廠商之基本資格及應附具「廠商納稅證明」，惟未依本會98年11月11日工程企字第09800493780號令修正之資格認定標準第3條第5項規定訂定，請檢討改正。 3. 投標須知第64點、(四)及招標公告「附加說明」欄位均載明廠商應附具之證明文件包括「廠商信用之證明」，該證明係資格認定標準第4條第1項第5款明定機關訂定與履約能力有關之基本資格時，得依採購案件之特性及實際需要，擇定廠商應附具之證明文件，惟查招標公告「是否訂有與履約能力有關之基本資格」欄位登載為

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		<p>本會96年5月8日工程企字第09600182560號令</p> <p>本會88年11月19日(88)工程企字第8818627號函</p> <p>政府購錯誤行</p>	<p>「否」，<u>前後不一致</u>，核有政府採購錯誤行為態樣一、(九)「招標文件中之資料錯誤」、同錯誤態樣六、(八)「公告內容與招標文件之內容不一致」之情形，請檢討。</p> <p>4. 評選須知貳、二載明「…啟開『證件封』審查各項證件，審查合格者續啟開『服務建議書封』<u>檢查服務建議書份數是否合於規定，合格者方得繼續後續評選程序</u>；不合格者應即領回服務建議書後離開…」，請查察本會96年5月8日工程企字第09600182560號令「機關辦理採購，不得於招標文件規定廠商之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。…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」，請檢討。</p> <p>5. 評選須知貳、四載明「通過資格審查之服務廠商所提服務建議書，<u>不論入選與否均不予退還或更換</u>。」請查察本會88年11月19日(88)工程企字第8818627號函說明二：「有關未得標廠商之投標文件，廠商要求發還投標文件者，機關得保留其中一份，其餘發還，或僅保留影本」，請檢討。</p> <p>6. 評選須知玖載明「服務建議書之本文</p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		為態樣一、(九)	<u>不得超過 100 頁</u> 、且為再生紙雙面印刷，附件經整理後不得超過 15 頁，並不得使用塑膠封套。(本項亦為評選項目之一)」，而評選要點壹、六、(二)載明「服務建議書之本文以 <u>不超過 120 頁</u> 為限，且為雙面印刷，附件頁數以不超過 15 頁為限；未使用塑膠封套；使用再生紙」， <u>有關服務建議書頁數規定前後不一致</u> ，核有政府購錯誤行為態樣一、(九)「招標文件中之資料錯誤」之情形，請檢討。
3	審標階段 開標紀錄、服務建議書、評選會議紀錄、決標公告、投標須知	本法第51條	<p>本法第 51 條規定「機關應依招標文件規定之條件，審查廠商投標文件…」，投標須知第 18 點載明「(1)依採購法第 25 條規定允許廠商共同投標(招標文件已附共同投標協議書範本)」：</p> <p>1. 機關 104 年 9 月 30 日開標紀錄載明審標結果為「本案投標廠商計 4 家，開標前合格投標廠商計 4 家，審標結果 4 家符合招標文件規定，其餘 0 家不合格」，且開標過程載明「本案投標廠商共計 4 家，<u>經資格審查均符合招標文件規定</u>，有關服務建議書移業務科擇日辦理評選會議」；惟據稽核會議機關人員說明，於 104 年 10 月 5 日評選會議前接獲○○○科技告知，其共同投標廠商之一○○○環境科技有限公司為拒絕往來廠商，<u>顯見機關開標時僅查</u></p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		<p>採購評選委員會審議規則(下稱審議規則)第11條第1項第12款、最有利標評選辦法第10條第4項</p> <p>政府採購錯誤行為態樣十、(一)、</p>	<p><u>詢共同投標廠商之代表廠商是否為拒絕往來廠商，未查詢共同投標之其他廠商是否為拒絕往來廠商。</u></p> <p>2. 本法施行細則第51條第1項第3款規定機關辦理開標應製作紀錄，記載投標廠商名稱，惟查卷附投標廠商文件資料顯示本案有2家未得標廠商為共同投標廠商(代表廠商分別為豐豪實業、慧群科技)，<u>機關開標紀錄僅載明代表廠商名稱，未載明共同投標廠商名稱</u>，與前開規定有間，請檢討。</p> <p>3. ○○科技因共同投標廠商○○環境科技有限公司為拒絕往來廠商，爰未參與簡報及現場答詢，惟機關於評選會議紀錄及評選總表仍敘明該廠商簡報順序為第3，並載明為「缺席」，<u>未載明該廠商為不合格標事由</u>，核與審議規則第11條第1項第12款規定有間；併請查察最有利標評選辦法第10條第4項規定「投標廠商未出席簡報及現場詢答者，不影響其投標文件之有效性」，<u>「缺席簡報及現場詢答」與「不合格標」係不同涵義</u>，機關於評選會議紀錄及評選總表所載事項與事實有別，請檢討。</p> <p>4. 機關決標公告<u>誤登載</u>○○科技為合格廠商，核有政府採購錯誤行為態樣十、(一)「未依採購法第61條及第62條刊登或傳輸決標，或傳輸之資料</p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法(下稱監辦辦法)	<p>錯誤或不完整…」之情形，請檢討更正。</p> <p>5. 本案為查核金額以上未達巨額採購，查於<u>開標紀錄監辦欄位僅 1 人簽認</u>(上級機關函文表示不派員監辦)，前開情形是否符合監辦辦法第 5 條規定之情形，未見載明，請檢討澄清；另請留意監辦辦法第 7 條第 1 項後段規「無監辦者，紀錄載明符合本辦法第 5 條規定之特殊情形」之規定。</p>
4	<u>評選階段</u> 評選總表、評比標準表、評選結果通知	審議規則第6條第2項前段	<p>評選相關作業多處未臻妥適，請檢討：</p> <p>1. 審議規則第 6 條第 2 項前段規定「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」；本案採序位法評比，受評廠商計有 3 家，○○○○科技有同時獲委員評為最佳(序位第 1)及最差(序位第 3)之情形，不同委員之評選結果有明顯差異，惟查本案卷附資料，<u>未見機關依上開規定就前揭評選結果有明顯差異情形，提交委員會會議決或依委員會決議辦理複評</u>，核與審議規則第 6 條第 2 項規定不符；編號 B 評選委員與其他評選委員對於○○綠能科技之評選結果有明顯差異，<u>請查明 B 評選委員是否評選公告，並函復本會。</u></p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		最有利標評選辦法第20條第4項、審議規則第7條第2項	2. 最有利標評選辦法第20條第4項規定「機關評定最有利標後，對於合於招標文件規定但未得標之廠商，應通知其最有利標之標價與總評分或序位評比結果及 <u>該未得標廠商之總評分或序位評比結果</u> 」，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」，本案機關是否有依前開規定辦理，請澄明。
5	<u>決標階段</u> 決標結果 通知函	本法施行細則第85條	本法施行細則第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。…」，機關104年10月28日環行字第1040017592號函通知各投標廠商決標結果，惟 <u>漏記案號</u> ，核與前開規定有間，請檢討。

中央採購稽核小組稽核監督結果

壹、標案基本資料：

- 一、標案名稱：○○○採購案
- 二、標案案號：○○○
- 三、招標機關：○○○
- 四、採購金額級距：公告金額以上未達查核金額
- 五、預算金額：新臺幣 1,300,000 元
- 六、底價金額：新臺幣 1,225,000 元
- 七、決標金額：新臺幣 1,225,000 元
- 八、公告日期：103/10/06
- 九、開標日期：103/10/17
- 十、議價、決標日期：103/10/27
- 十一、決標公告日期：103/11/06
- 十二、招標方式：限制性招標(經公開評選或公開徵求)
- 十三、決標方式：準用最有利標
- 十四、得標廠商：A 廠商
- 十五、未得標廠商：B 廠商、C 廠商、D 廠商

貳、稽核背景：

○○○為辦理○○○採購案，依政府採購法（下稱本法）第 22 條第 1 項第 9 款之規定，採限制性招標、準用最有利標方式辦理本案採購；公告結果計有 A、B、C、D 等 4 家廠商投標，於 103 年 10 月 17 日開標，4 家廠商資格符合招標文件規定，評選結果 A 為序位第一優勝廠商，續經議價後決標。

參、稽核監督結果：

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤態樣	稽 核 意 見
1	招標階段 簽辦文件	採購評選委員會組織準則（下稱組織準則）第3條	按組織準則第3條：「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：……（第1項）。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（第2項）。」，本案於103年10月17日開標，惟機關於 <u>103年10月20簽報確認採購評選委員名單</u> ，後經核定，爰本案評選委員會成立時間點為開標後、評選前，未符組織準則第3條規定，請檢討。
2	招標階段 招標公告	本會90年11月27日（90）工程稽字第90046660號函	招標公告之「疑義、異議、申訴及檢舉受理單位」欄中「檢舉受理單位」欄位 <u>漏未將法務部調查局列入</u> 受理檢舉單位，與本會90年11月27日（90）工程稽字第90046660號函釋說明一「招標文件及公告應載明……法務部調查局及機關所在地之調查站處（站、組）檢舉電話及信箱……」內容有間，請檢討。
3	招標階段 投標須知	政府採購錯誤行為態樣一、（九）	1. 投標須知第6點「本採購預算金額（不公告者免填；……）：」， <u>未填</u> 採購預算金額，另查招標公告預算金額欄填載為「1,300,000元」，有政府採購錯誤行為態樣一、（九）招標文件錯誤情形，請檢討。

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤態樣	稽核意見
		政府採購錯誤行為態樣一、(九)	2. 投標須知第 8 點「依採購法第 76 條及第 85 條之 1，受理廠商申訴(未達公告金額之採購不適用申訴制度)或履約爭議調解(無金額限制)之採購申訴審議委員會名稱、地址及電話： <u>(一)中央採購稽核小組(地址：110 臺北市信義區松仁路 3 號 9 樓、電話：02-87897548、傳真：02-87897554)。(二)法務部調查局(信箱：臺北市郵政 60000 號信箱、電話：02-29188888)。(三)法務部調查局台北市調查處(地址：台北市大安區基隆路二段 176 號、信箱：新店郵政 60000 號信箱電話：02-27328888)</u> 」，機關所填內容均為受理檢舉單位，有政府採購錯誤行為態樣一、(九)招標文件錯誤情形情形，請檢討。
		政府採購錯誤行為態樣一、(九)	3. 投標須知第 21 點「公開開標案件之開標時間(依採購法不公開者免填)： <u>民國__年__月__日__午__時__分</u> 」，第 22 點「二十二、公開開標案件之開標地點(依採購法不公開者免填)： <u>本會第○會議室</u> 。」，開標時間及地點未填妥，本案非依本法不公開者，有政府採購錯誤行為態樣一、(九)情形，請檢討。
		政府採購錯誤行為態樣一、(九)	4. 投標須知第 46 點載明「投標商應依規定填妥(不得使用鉛筆)本招標文件所附 <u>招標投標及契約文件、投標標價清單</u> ，連同…」，惟查本採購並未提供招標投

項次	階段/文件	相關法令依據/解釋函(令)/錯誤態樣	稽核意見
		政府採購錯誤行為態樣一、(九)	<p>標及契約文件(三用文件)與投標標價清單供廠商填寫，有政府採購錯誤行為態樣序號一、(九)情形，請檢討。</p> <p>5. 投標須知第 47 點：「投標文件須於<u> 年 月 日 時 分 </u>前，以郵遞、專人送達或<u>電子投標方式</u>送達至下列收件地點或網站：○○○總收文」，漏載明廠商文件送達時間，另本案不允許電子投標，上開投標須知所載有誤，請一併檢討。</p>
4	招標階段契約		<p>1. 本會勞務採購契約範本第 1 條第 4 款條文業於 102 年 12 月 12 日修正為「契約文件之一切規定得互為補充，如仍有不明確之處，應依公平合理原則解釋之。……」惟查本案契約第 1 條第 4 款「契約文件之一切規定得互為補充，如仍有不明確之處，以<u>甲方解釋為準</u>。……」未用本會最新範本，爾後類案請參照本會勞務契約範本辦理。</p> <p>2. 本案採購契約第 15 條權利與責任之約定，(三)「乙方履約結果涉及智慧財產權者：甲方有權永久無償利用該著作財產權等全部權利。」與(四)「乙方因履行契約所完成之著作，其<u>著作財產權之全部於著作完成之同時讓與甲方，乙方放棄行使著作人格權。乙方保證對其人員因履行契約所完成之著作，與其人員約定以乙方為著作人，享有著作財產權及著作人格權</u>。」所規範之本案智財</p>

項次	階段/文件	相關法令依據/解釋函(令)/錯誤態樣	稽核意見
		政府採購錯誤行為態樣一、(九)	<p>權之歸屬，二者不一致，恐生爭議，有政府採購錯誤行為態樣一、(九)情形，請檢討。</p> <p>3. 契約第 18 條、(二)：「依採購法規定受理調解或申訴之機關名稱：<u>中央採購稽核小組</u>；電話：02-87897548、傳真：02-87897554；地址：11010 臺北市信義區松仁路 3 號 9 樓。」，機關名稱、電話及傳真均有誤，應為「行政院公共工程委員會採購申訴審議委員會，電話：02-87897530、傳真：02-87897514」，請檢討。</p>
5	招標階段 開標紀錄、議價紀錄	<p>本法施行細則第 50 條第 2 項及第 6 項</p> <p>本法施行細則第 50 條</p>	<p>1. 本法施行細則第 50 條第 2 項及第 6 項：「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(第 2 項)。機關辦理比價、議價或決標，準用前五項規定(第 6 項)」，查機關所送文件<u>未見機關首長或其授權人員依上開規定指派開標、議價主持人</u>，請證明本案開標及議價主持人是否符合上開規定。</p> <p>2. 查本案開標及議價主持人記載為「○○○代」，經洽招標機關表示係為職務代理人(如代理科長)，按本法施行細則第 50 條開標及議價主持人係由機關首長或其授權人員指派，並無代理，爾後類案開標及議價主持人如符合上開本法施行細則規定則無須加註「代」，以免誤解。</p>

項次	階段/文件	相關法令依據/解釋函(令)/錯誤態樣	稽核意見
6	招標階段 工作小組 初審意見、評選 委員評選 評分表	政府採購錯誤 行為態樣八、 (五)	<p>1. 投標須知第 46 點「投標廠商應依規定填妥（不得使用鉛筆）本招標文件所附招標投標及契約文件、投標標價清單，連同資格文件、規格文件及招標文件所規定之其他文件，密封後投標……」，本案 <u>103 年 10 月 17 日 10 時 30 分開標</u>，惟查工作小組卻已於 <u>103 年 10 月 16 日擬具初審意見（工作小組所擬初審意見另一份所載日期為 103 年 10 月 17 日）</u>，似有政府採購錯誤行為態樣八、（五）「開標時間未到即先開啟廠商標封審標」情形，請澄清。</p> <p>2. 本案評選委員評選評分表之廠商編號及得分欄位，誤載為「<u>評選意見（優點、缺點）</u>」，請檢討。</p>
7	招標階段 評選會議 通知單	組織準則第 6 條、本會 97 年 8 月 5 日工程企字第 09700319460 函	<p>按組織準則第 6 條規定：「本委員會委員名單，於開始評選前應予保密。但經本委員會全體委員同意於招標文件中公告委員名單者，不在此限」，復依本會 97 年 8 月 5 日工程企字第 09700319460 函頒採購評選委員會委員名單保密措施一覽表項次 4：「開會通知單及會議紀錄註明為密件，對各委員分繕發文，並載明下列事項：1. 評選委員對於所知悉之資訊，應予保密，且不得與廠商私下接洽與該採購案有關之事務。2. 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」。查本案無經採購評選委員會</p>

項次	階段/文件	相關法令依據/解釋函(令)/錯誤態樣	稽核意見
			全體委員同意於招標文件中公告委員名單，機關 103 年 10 月 23 日之開會通知單， <u>未分繕發文，且載明李召集人○○</u> ，雖已載明密件，但與上開保密措施所載仍有不足，請檢討。
8	評選階段 評選總表、評選會議紀錄	採購評選委員會審議規則（下稱審議規則）第 3 條之 1 審議規則第 11 條第 1 項第 2 款	1. 按審議規則第 3 條之 1 第 1 項：「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。」，本案評選總表其他記事 1 載明「評選委員是否先經逐項討論，再予評分：否， <u>委員同意直接評分</u> 」，與上開規定未符，請檢討。 2. 評選委員會議紀錄 <u>未載明會議次別</u> ，未符採購評選委員會審議規則第 11 條第 1 項第 2 款規定，請檢討。
9	決標階段 底價定訂	本法第 46 條第 1 項、本法施行細則第 53 條	依本法第 46 條第 1 項，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。另依本法施行細則第 53 條，機關訂定底價，應提出預估金額及其分析後，簽報機關首長或其授權人員核定。查卷附本案 <u>底價訂定資料，僅就最優勝廠商報價之單價資料進行酌減，未見考量市場行情，政府機關決標資料，及逐項編列之相關資料</u> ，嗣後類案機關底價訂定請依上開規定辦理，請檢討。
10	決標階段	本法第 61 條	按本法第 61 條：「機關辦理公告金額以上

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤態樣	稽核意見
	決標通知函		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。」，本案機關所送稽核文件 <u>未見書面通知投標廠商決標結果資料</u> ，請澄清。
11	招標階段 決標公告	政府採購錯誤行為態樣六、（四）	103 年 11 月 6 日決標公告評選委員李○○、李□□「出席會議欄」均載明「否」，惟查 103 年 10 月 23 日採購評選委員會議紀錄上開 2 位評選委員皆有出席，決標公告所載有誤，有政府採購錯誤行為態樣六、（四）公告內容填錯，請檢討。
12	決標階段 議價 / 決標記錄	本法施行細則第 68 條第 1 項	按本法施行細則第 68 條第 1 項「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：……四、得標廠商名稱。……六、決標日期。……九、所依據之決標原則。……。」，本案議價紀錄（據稽核時機關表示議價紀錄即為決標紀錄） <u>未依上開規定載明決標日期及所依據之決標原則</u> ，有政府採購錯誤行為態樣十、（十八）決標紀錄記載不全之情形，請檢討。
13	決標階段 未得標廠商投標文件	本法第 107 條 件之保存，及 本法施行細則 第 112 條之 2	本案機關所送採購文件未附未得標廠商投標文件，經洽受稽機關105年3月18日電子郵件回復表示「 <u>有關未得標廠商投標文件部分，經調閱歸檔公文，並無相關文件</u> 」，爾後類案請注意本法第107條「機關辦理採

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤態樣	稽核意見
			購之文件，除依會計法或其他法律規定保存者外，應另備具一份，保存於主管機關指定之場所」有關採購文件之保存，及本法施行細則第112條之2「本法第一百零七條所稱採購之文件，指採購案件自機關開始計劃至廠商完成契約責任期間所產生之各類文字或非文字紀錄資料及其附件」之規定。

肆、注意事項：

- 一、查需求說明書貳、一：「委託研究建議書：1 式 15 份，含加蓋單位印章之報價單影本及甄選受委託單位經驗彙整表，其中至少 2 份並應加蓋研究主持人印鑑章…」乙節，按本會 89 年 3 月 17 日 (89) 工程企字第 89007258 號函說明二、(一)「…經濟部商業司已取消公司印鑑登記制度」，爾後請刪除有關印鑑之規定。
- 二、「授權書」之目的僅係為確認廠商代表出席人員確屬適格之被授權人，亦得允許於開標現場出具即可，本案需求書參、一、(一)、6、「授權書 (得限期補正)」乙節，為避免與本法 33 條第 3 項之規定混淆，建議參照一般慣例作法，廠商得將授權書隨投標文件遞送，或於開標現場提出。
- 三、本會契約範本第 1 條第 6 款條文業已修正為「契約所使用之度量衡單位，除另有規定者外，以法定度量衡單位為之」惟查契約第 1 條第 6 款仍規定「契約所使用之度量衡單位，除另有規定者外，以公制為之。」，爾後類案請依本會契約範本修正。
- 四、契約第 16 條契約變更及轉讓(三)「本契約工作人員之變更：計畫工作人員如有變更需要者，乙方須以書面敘明理由經甲方同意始得為之，未於變更前經甲方同意者，甲方得按次以新臺幣壹仟元計算違約金」，建議未來除針對人員未經同意變更得按次計罰外，一併納入廠商後續須補正程序之規定；另(九)「除甲方通知乙方變更者契約

外，乙方於執行計畫期間請求變更契約之次數，以 3 次為限，超過者，甲方得按乙方變更契約項目價金總額 1‰計算違約金」，有關廠商請求契約變更次數超過三次者計罰之規定，建議敘明計罰是按次或是僅罰一次，以茲明確。

- 五、本案開標後議價前，依機關所送稽核文件，並無至本會網站查詢拒絕往來廠商資料，如於決標後發現「廠商於開標後決標前被刊登為不良廠商」，再依本法第 50 條第 2 項規定辦理，則恐延宕採購效率，爾後決標不與開標同一日辦理者，請於決標前查察擬決標對象有無本法第 103 條第 1 項不得作為決標對象之情形，以確保決標之適法。
- 六、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……」，本案係採準用最有利標方式辦理採購，上開稽核監督結果缺失如第 4 項、第 7 項、第 8 項、第 10 項及上開注意事項第三項係未參採本會相關文件範例，嗣後辦理採購請注意採用本會最新相關文件範本及範例（公開於本會全球資訊網）辦理，並於頁首註記範本之版次及時間，以避免發生引用過時招標文件資料，致違反法令規定。

中央採購稽核小組稽核監督結果

壹、標案基本資料：

- 一、標案名稱：○○○勞務委託案
- 二、標案案號：○○○
- 三、招標機關：○○○
- 四、採購金額級距：公告金額以上未達查核金額
- 五、預算金額：新臺幣 1,900,000 元
- 六、底價金額：新臺幣 1,850,000 元
- 七、決標金額：新臺幣 1,850,000 元
- 八、公告日期：104/05/18
- 九、開標日期：104/06/02
- 十、議價、決標日期：104/06/08
- 十一、決標公告日期：104/06/17
- 十二、招標方式：限制性招標(經公開評選或公開徵求)
- 十三、決標方式：準用最有利標
- 十四、得標廠商：A 廠商
- 十五、投標廠商家數：1 家

貳、稽核背景：

○○○為辦理「○○○勞務委託案」，依政府採購法（下稱本法）第 22 條第 1 項第 9 款之規定，採限制性招標、準用最有利標方式辦理本案採購；公告結果計有 A 廠商 1 家廠商投標，於 104 年 6 月 2 日開標，A 廠商資格符合招標文件規定，評選結果 A 廠商為優勝廠商，續經議價後決標。

參、稽核監督結果：

項次	階段/文件	相關法令依據/解釋函(令)/錯誤態樣	稽核意見
1	招標階段 簽辦文件、需求說明書		機關 104 年 3 月 9 日簽說明一「…本案預算金額為 <u>1,555,000 元</u> ，委託標的…」惟查招標公告預算金額為「1,900,000 元」，上開簽文顯有錯誤，另案件辦理情形簡要說明採購金額新台幣「 <u>1,850,000 元</u> 」（應為決標金額），機關對於「預算金額」及「採購金額」認知有誤，請檢討。
2	招標階段 投標須知	政府採購錯誤行為態樣一、(九) 政府採購錯誤行為態樣一、(九) 政府採購錯誤行為態樣一、(九)	1. 投標須知第 54 點全份招標文件內容，與自政府電子採購網下載之本案招標文件項目不一致，漏列「 <u>標函、證件封、○○○○工程及勞務承攬勞工安全衛生注意事項、廠商報價明細表</u> 」4 種招標文件，有政府採購錯誤行為態樣一、(九)情形，請檢討。 2. 投標須知第 61 點所載法務部調查局之電話「 <u>02-29188888</u> 」係傳真號碼，非檢舉電話，與本會 90 年 11 月 27 日（90）工程稽字第 90046660 號函釋說明一「…招標文件及公告應載明所轄稽核小組連絡電話、傳真及地址與法務部調查局及機關所在地之調查站處（站、組）檢舉電話及信箱…」之規定不符，請檢討。 3. 投標須知第 62 點關於法務部廉政署之地址登載為臺北市中山區松江路 318 號 <u>5 樓</u> ，似與現況不符，請查明更正。
3	招標階段	政府採購錯誤	招標公告之「檢舉受理單位」欄位，增列

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤態樣	稽 核 意 見
	招標公告	行為態樣六、 (四)	<u>法務部採購稽核小組</u> 之檢舉專線、傳真及地址，惟本採購係屬經濟部採購稽核小組稽核監督範圍，有政府採購錯誤行為態樣六、(四)公告內容未完全符合政府採購公告及公報發行辦法之規定，錯填情形，請檢討。
4	<u>招標階段</u> 評選作業 須知、需求說明書	採購評選委員會組織準則（下稱組織準則）第 3 條、採購評選委員會審議規則（下稱審議規則）第 3 條	評選作業須知四、(一)、1「本委員會授權工作小組進行 <u>資格審查</u> …合格之投標廠商始可參加下一階段評選…」，惟查資格審查尚非評選委員會及工作小組之任務，未符組織準則第 3 條及審議規則第 3 條規定，請檢討。
5	<u>招標階段</u> 契約	本法第 6 條	本會勞務採購契約範本第 1 條第 4 款條文業於 102 年 12 月 12 日修正為「契約文件之一切規定得互為補充，如仍有不明確之處，應依公平合理原則解釋之。…」，惟查本案契約第 1 條第 4 款「契約文件之一切規定得互為補充，如仍有不明確之處，以 <u>甲方解釋為準</u> 。…」乙節，未用本會最新範本，爾後類案請參照本會勞務契約範本辦理。
6	<u>評選階段</u> 開會通知單	組織準則第 6 條第 2 項	按組織準則第 6 條第 2 項規定：「本委員會委員名單，於評選出優勝廠商或最有利標後，應予解密；其經評選而無法評選出優勝廠商或最有利標致廢標者，亦同」，機關 104 年 4 月 29 日及 104 年 6 月 3 日所發召

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤態樣	稽 核 意 見
			開採購評選委員會函之密等及解密條件「 <u>密（本件於招（開）標後解密（預定中華民國 104 年 6 月 30 日招（開）標））</u> 」與組織準則第 6 條第 2 項規定未符，請檢討改進。
7	<u>評選階段</u> 工作小組 初審意見	審議規則第 3 條	按審議規則第3條：「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…三、受評廠商於各評選項目所報內容是否符合招標文件規定。…」，本案初審意見「受評廠商於各評選項目所報內容是否符合招標文件規定」內容大都為敘明服務建議書出處， <u>未載明各評選項目所報內容是否符合招標文件規定</u> ，與審議規則第3條第3款規定不符，請檢討。
8	<u>決標階段</u> 簽辦文件、會議紀錄	機關異質採購最有利標作業須知第 4 點	按機關異質採購最有利標作業須知第 4 點「機關辦理最有利標，應確定擬決標標的價格合理，無浪費公帑情形後，方得決定最有利標」，本案 <u>評選結果彙總表、評選委員會第 2 次會議之簽辦文件、會議紀錄，未載明「確認決標標的價格合理，無浪費公帑情形」</u> 之相關事項，未符上開作業須知規定，請檢討
9	<u>開標階段</u> 開標紀錄	本法施行細則第 51 條	按本法施行細則第 51 條「機關辦理開標時應製作紀錄，記載下列事項，由辦理開標人員會同簽認；有監辦開標人員者，亦應會同簽認：一、有案號者，其案號。…」，

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤態樣	稽 核 意 見
			本案機關所提供稽核文件未見開標紀錄，機關 104 年 6 月 2 日開標是否有依上開規定製作開標紀錄，請澄清。
10	<u>決標階段</u> 底價訂定	本法第 46 條第 1 項、本法施行細則第 53 條 本法施行細則第 54 條第 3 項、最有利標錯誤行為態樣六、（二）	1. 依本法第 46 條第 1 項，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。另依本法施行細則第 53 條，機關訂定底價，應提出預估金額及其分析後，簽報機關首長或其授權人員核定。查卷附本案底價訂定資料， <u>未見考量市場行情，政府機關決標資料</u> ，請檢討。 2. 本案底價陳核表未見參考廠商報價或估價單相關資料，有關底價核定程序 <u>顯未依本法施行細則第 54 條第 3 項</u> 規定：「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」辦理，有最有利標錯誤行為態樣六、（二）之情形，請檢討。
11	<u>開標階段</u> 決標紀錄	機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法第 4 條前段	1. 按機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法第 4 條前段：「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」，本案 104 年 6 月 8 日決標紀錄監辦人員欄除會計單位簽章，政風單位所載為「 <u>政風課長出差</u> 」，是否有符合該辦法第 5 條「特殊情形」且經核准得不派員監辦情形，請

項次	階段/文件	相關法令依據/解釋函(令)/錯誤態樣	稽核意見
		政府採購錯誤行為態樣十、(十八)	<p>澄明。</p> <p>2. 104 年 6 月 18 日議價決標紀錄<u>漏未填寫「刊登政府採購公報日期」</u>，有政府採購錯誤行為態樣十、(十八)決標紀錄記載不全情形，請檢討。</p>
12	決標階段 決標公告	政府採購錯誤行為態樣十、(一)	<p>本案內派委員林○○及陸○○查未出席 104 年 6 月 8 日第 2 次採購評選委員會議，惟決標公告/評選委員/出席會議所載為「<u>是</u>」，有政府採購錯誤行為態樣十、決標程序(一)決標公告傳輸之資料錯誤情形，請檢討。</p>

肆、注意事項：

- 一、本案使用之「投標廠商聲明書」為舊版，本會已於 104 年 1 月 27 日更新「投標廠商聲明書」，嗣後案件請配合更新版本使用。
- 二、本案需求說明書六、(四)、(2)「乙方應於工作計畫書審查通過之日起 120 日曆天內提出期中報告書…」，由於長達 4 個月，建議爾後類案可於適當時間召開工作會議，以確認廠商之履約情形。
- 三、押標金保證金暨其他擔保作業辦法第 20 條第 2 項第 1 款：「機關得於招標文件中規定，廠商所繳納之履約保證金（含其孳息，本項以下同），得部分或全部不發還之情形如下：一、有本法第五十條第一項第三款至第五款、第七款情形之一，依同條第二項前段得追償損失者，與追償金額相等之保證金。」，契約第 11 條、(三)、1「有政府採購法第 50 條第 1 項第 3 款至第 5 款情形之一，依同條第 2 項前段得追償損失者，與追償金額相等之保證金」，與上開辦法未符，爾後類案請依本會最新契約範本修正為「採購法第 50 條第 1 項第 3 款至第 5 款、第 7 款情形之一」。
- 四、機關 104 年 3 月 9 日簽說明三「…另依該準則第 4 條第 3 項規定，外聘評選委員應優先自工程會建置之專家學者建議名單資料庫遴

選…」，請注意本會 99 年 5 月 12 日工程企字第 09900184510 號令業修正之組織準則第 4 條第 3 項「…外聘專家、學者…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…簽報及核定，均不受建議名單之限制」，並未強制規定機關應優先採用本會專家學者建議名單資料庫。

- 五、本案係採準用最有利標方式辦理採購，上開稽核監督結果缺失如第 5 項、第 6 項、第 8 項及上開注意事項第一項、第三項係未參採本會相關文件範本或範例，嗣後辦理採購請注意採用本會最新相關文件範本及範例（公開於本會全球資訊網，已於頁首註記範本之版次及時間），以避免發生引用過時招標文件資料，俾符合現行法令規定。

中央採購稽核小組稽核監督結果

壹、標案基本資料：

- 一、標案名稱：○○方案 104 年訓練國外研習機票採購服務案
- 二、標案案號：104○○
- 三、招標機關：○○會(下稱○○會)
- 四、採購金額級距：公告金額以上未達查核金額
- 五、預算金額：新台幣 3,497,200 元
- 六、決標金額：新台幣 3,390,000 元
- 七、公告日期：104/○○/20
- 八、開標日期：104/○○/05
- 九、決標日期：104/○○/21
- 十、決標公告日期：104/○○/28
- 十一、招標方式：限制性招標（經公開評選或公開徵求）
政府採購法(下稱本法)第 22 條第 1 項第 9 款
- 十二、決標方式：準用最有利標
- 十三、得標廠商：○○旅行社股份有限公司
- 十四、未得標廠商：○○旅行社股份有限公司、○○旅行社股份有限公司、○○旅行社股份有限公司板橋分公司

貳、稽核案件背景：

○○會為辦理○○方案 104 年國外訓練課程，簽准依本法第 22 條第 1 項第 9 款及機關委託專業服務廠商評選及計費辦法規定，以限制性招標、準用最有利標方式辦理本案(○○會請廠商規劃個人票、團體票 2 個方案供評選，分別報價)。案經 104 年○○月 20 日刊登招標公告，計有○○旅行社股份有限公司等 4 家廠商投標，104 年○○月 5 日開標，4 家廠商資格審查結果均合格，○○旅行社股份有限公司之方案 A(個人票)報價超過預算，復經評選結果○○旅行社股份有限公司為最優勝廠商(方案 B 團體票)，議價後決標予該廠商。

參、稽核監督結果：

項次	階段/文件	相關法令依據/解釋函(令)/錯誤行為態樣	稽核意見
1	<u>招標階段</u> 投標須知 評選須知	政府採購錯誤行為態樣一、(九) 投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準(下稱資格認定標準)第2條至第5條、政府採購錯誤行為態樣二、(五) 政府採購錯誤行為態樣一、(四)	招標文件多處內容未臻妥適，請檢討： <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>有關廠商信用證明之規定</u>，投標須知第45點、(二)、1載明「廠商信用證明：非拒絕往來戶及最近3年內無退票紀錄…」，服務需求書第捌點載明「本案係委託旅行社…信用證明文件(如票據交換機構於截止投標日前之前半年內所出具之非拒絕往來戶者或最近1年內無退票紀錄證明…)…」，二者<u>前後不一致</u>，核有政府採購錯誤行為態樣一、(九)「招標文件中之資料錯誤」之情形。 2. 投標須知第45點、(七)載明投標廠商應附具「中華民國旅行業品質保障協會會員文件」，<u>惟查該品質保障協會會員證非屬資格認定標準第2條至第5條範圍</u>，核有政府採購錯誤行為態樣二、(五)「限非屬法規規定之團體之會員方可投標，例如：某協會之會員」之情形。 3. 評選須知四、(一)載明「投標廠商於資格標審查合格後，依投標時間順序決定簡報順序，廠商不得異議…」，其「<u>不得異議</u>」之用語，核有政府採購錯誤行為態樣一、(四)「違反法

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		<p>政府採購錯誤行為態樣一、(九)及六、(八)</p> <p>本會89年3月16日(89)工程稽字第89006952號、90年11月27日(90)工程稽字第90046660號函</p>	<p><u>規規定，例如：對於機關之決定不得異議」之情形。</u></p> <p>4. <u>有關是否採行協商措施之規定</u>，評選須知六、(三)載明「本機關保留本案於無法評定優勝廠商時，得準用政府採購法第56條及第57條規定，就所有評選項目採行協商措施之權利」，惟查招標公告「是否採行協商措施」欄位登載為「否」，投標須知第42點亦載明本案不採行協商措施；<u>三項內容並不一致</u>，核有政府採購錯誤行為態樣一、(九)「招標文件中之資料錯誤」及六、(八)「公告內容與招標文件之內容不一致」之情形。</p> <p>5. 本會89年3月16日(89)工程稽字第89006952號函說明招標文件及公告應載明所轄稽核小組連絡電話、傳真及地址與法務部調查局及機關所在地之調查站處(組)檢舉電話及信箱、90年11月27日(90)工程稽字第90046660號函重申「為利廠商對於招標文件疑義及異議之提出，機關於辦理採購招標時，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」。查<u>本案投標須知第59點有關受</u></p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
			<u>理廠商檢舉單位之相關資訊空白未填寫，且招標公告漏未載明機關所在地之調查站處（組）檢舉資訊。</u>
2	<u>開標階段</u> 投標須知 資格審查 表	<p>本法第51條第1項、政府採購錯誤行為態樣九、（一）</p> <p>本法施行細則第48條第1項、第3項、細則第51條第1項第4款、政府採購錯</p>	<p>1. 本法第 51 條第 1 項前段規定「機關應依招標文件規定之條件，審查廠商投標文件…」，查本案投標須知第 47 點載明投標廠商之標價高於公告之預算者為投標文件內容不符合招標文件之規定、第 53 點載明全份招標文件包括「...(十一)方案 A：機票票種採個人票規劃及報價明細。(十二)方案 B：機票票種以團體票為主規劃及報價明細。...」。經檢視○○<u>旅行社股份有限公司之投標文件，其方案 A 之標價超過預算金額</u>，依前開投標須知規定應為不合格，惟機關於資格審查表仍勾選該廠商為合格，機關審查投標文件之程序核與本法第51條第1項前段規定不符、並有政府採購錯誤行為態樣九、（一）「未依招標文件之規定逐項確實審查…」之情形，請檢討。</p> <p>2. 本法施行細則第48條第1項後段規定「有標價者，並宣布之」、第3項規定「限制性招標之開標，準用前二項規定」、細則第51條第1項第4款明定開標紀錄載明事項：「有標價者，各投</p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		誤行為態樣八、(七)	標廠商之標價」。投標須知第 42 點及招標公告均載明本案不採行協商措施，惟查 104 年 5 月 5 日開標紀錄未載明投標廠商標價，與施行細則第 48 條第 1 項、第 3 項及細則第 51 條第 1 項第 4 款規定有間，且核有政府採購錯誤行為態樣八、(七)「開標紀錄記載不全」之情形，請檢討。
3	<u>評選階段</u> 初審意見、個別委員評分表、評選會議紀錄	採購評選委員會審議規則(下稱審議規則)第 3 條	<p>部分評選相關作業未臻妥適，請檢討：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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…。三、受評廠商於各評選項目所報內容是否符合招標文件規定…」，<u>本案初審意見漏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</u>，例如投標須知第 47 點載明投標廠商之標價高於公告之預算者為投標文件內容不符合招標文件之規定，而○○旅行社之投標文件，其方案 A(機票票種採個人票規劃及報價明細)之標價超過預算金額，其究否符合招標文件規定，未見機關載明，核與審議規則第 3 條第 3 款規定不符，請檢討澄清。 2. <u>編號 G 評選委員評廠商排序有跳號</u>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		<p>審議規則第3條之1、第6條第2項</p> <p>審議規則第9條</p>	<p><u>(漏列序位 4 廠商)之情形</u>，工作小組允宜仔細檢查並提醒評選委員注意，避免造成彙總之統計值錯誤，影響評選結果。</p> <p>3. 審議規則第 6 條第 2 項前段規定「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」；本案共 7 位評選委員出席評選會議，其中 5 位委員評編號甲廠商之方案 B 為最佳，僅編號 G 委員評其為最差，且廠商編號甲之方案 B、廠商編號乙之方案 A、廠商編號丁之方案 A 均有獲評選委員評為最佳及最差之情形，本案不同委員之評選結果有明顯差異之情形，惟依機關卷附資料，<u>未見機關就前揭評選結果是否認有明顯差異情形、有無提交委員會討論或處理之相關資料</u>，本案評選程序是否符合審議規則第 3 條之 1 及第 6 條第 2 項前段規定，個別委員是否有不公正辦理評選之情形，請檢討澄明；另外聘委員如係自本會資料庫遴選且有未公正之情形，請通知本會依「專家學者建議名單資料庫建置及除名作業要點」辦理。</p> <p>4. 審議規則第 9 條第 4 項規定「第 1 項</p>

項次	階段/ 文件	相關法令依據/ 解釋函(令)/ 錯誤行為態樣	稽核意見
		第4項、第11條 第1項第2款	會議，應作成紀錄，由出席委員全體簽名。」、第11條規定「本委員會會議紀錄，應記載下列事項：...二、會議次別...」 <u>本案採購評選委員會會議紀錄未由出席委員簽名且漏列會議次別</u> ，核與審議規則第9條第4項、第11條第1項第2款規定有間。
4	<u>決標階段</u> 決標紀錄	本法第22條第1項第9款、第52條第1項第3款 最有利標評選辦法第20條第4項	1. 本案依本法第22條第1項第9款評選優勝廠商，採準用最有利標方式決標，其後續雖有議價程序，惟仍應屬最有利標決標性質，其決標原則應係依本法第52條第1項第3款：「以合於招標文件規定之最有利標為得標廠商」。 <u>查本案議價及決標紀錄「決標原則」誤引本法第52條第1項第1款</u> ，請檢討。 2. 最有利標評選辦法第20條第4項規定「機關評定最有利標後，對於合於招標文件規定但未得標之廠商，應通知其最有利標之標價與總評分或序位評比結果及該未得標廠商之總評分或序位評比結果」，依卷附資料 <u>機關僅書面通知各投標廠商決標結果，未通知該未得標廠商之總評分或序位評比結果</u> ，核與最有利標評選辦法第20條第4項規定有間，請檢討。

