103年度政府採購稽核研習會

採購稽核缺失與通案改正作為

主講人 行政院公共工程委員會 稽核委員 高炳雄

大綱

採購三件事

- 採購主體
- 採購客體
- 採購原則

個案分析

- ○○機關污水分區分支管網及用戶接管工程
- ○○園區60公尺主要道路植栽工程
- ○○政府各級學校營養午餐委辦案
- ○○公立醫院醫療儀設採購案

(21)

財團法人[redacted]投標須知

（103.6.5 版）

以下各項招標規定內容，由機關填寫，投標廠商不得填寫或塗改。
各項內含選項者，由機關擇符合本採購案者勾填。

一、本採購適用政府採購法（以下簡稱採購法）及其主管機關所訂定之規定。

二、本標案名稱：[redacted]消防衣 30 套。

三、採購標的為：
- ☐(1)工程。
- ☑(2)財物；其性質為：☑購買；☐租賃；☐定製；☐兼具兩種以上性質者（請勾選）。
- ☐(3)勞務。

四、本採購屬：
- ☐(1)公告金額十分之一以下之採購。
- ☐(2)逾公告金額十分之一未達公告金額之採購。
- ☑(3)公告金額以上未達查核金額之採購。
- ☐(4)查核金額以上未達巨額之採購。
- ☐(5)巨額採購。

五、本採購：
- ☐(1)為共同供應契約。
- ☑(2)非共同供應契約。

六、本採購預算金額(不公告者免填；但依「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」第 5 條第 3 項規定辦理者，或屬公告金額以上採購之公開招標、選擇性招標及限制性招標之公開評選，除轉售或供製造加工後轉售之採購、預算金額涉及商業機密或機關認為不宜公開外，應公開預算金額)：新臺幣 210 萬元整。

七、本採購預計金額(不公告者免填)：空白。

八、上級機關名稱：[redacted]

九、依採購法第 4 條接受補助辦理採購者，補助機關名稱及地址：空白。

十、依採購法第 5 條由法人或團體代辦採購者，委託機關名稱及地址(非屬此等採購者免填)：[redacted]號。

十一、依採購法第 40 條代辦採購者，洽辦機關名稱及地址(非屬此等採購者免填)：[redacted]號。 給予

十二、依採購法第 75 條，受理廠商異議之機關名稱、地址及電話：同招標機關。

十三、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：

列印時間：103/06/16 17:30

(5)

公開招標公告

公告日：**103/06/09**

機關資料	機關代碼	[redacted]
	機關名稱	財團法人[redacted]
	單位名稱	訓練組
	機關地址	[redacted]
	聯絡人	[redacted]
	聯絡電話	([redacted]機19
	傳真號碼	([redacted]
	電子郵件信箱	[redacted]
採購資料	標案案號	[redacted]
	標案名稱	消防衣30套
	標的分類	財物類 4393 - 其他通用機具
	財物採購性質	買受,定製
	採購金額級距	公告金額以上未達查核金額
	法人團體辦理適用採購法案件之依據法條	採購法第5條
	辦理方式	代辦 ，洽辦機關：[redacted]局
	依據法條	採購法第18條、第19條
	是否適用條約或協定之採購	是否適用WTO政府採購協定(GPA)： 否 是否適用臺紐經濟合作協定(ANZTEC)： 否 是否適用臺星經濟夥伴協定(ASTEP)： 否
	預算金額	2,100,000元
	預算金額是否公開	是
	後續擴充	否
	是否受機關補助	是 補助機關 3.[redacted]局 補助金額 2,100,000元
	是否含特別預算	否
	招標方式	公開招標

缺失所在

補助？

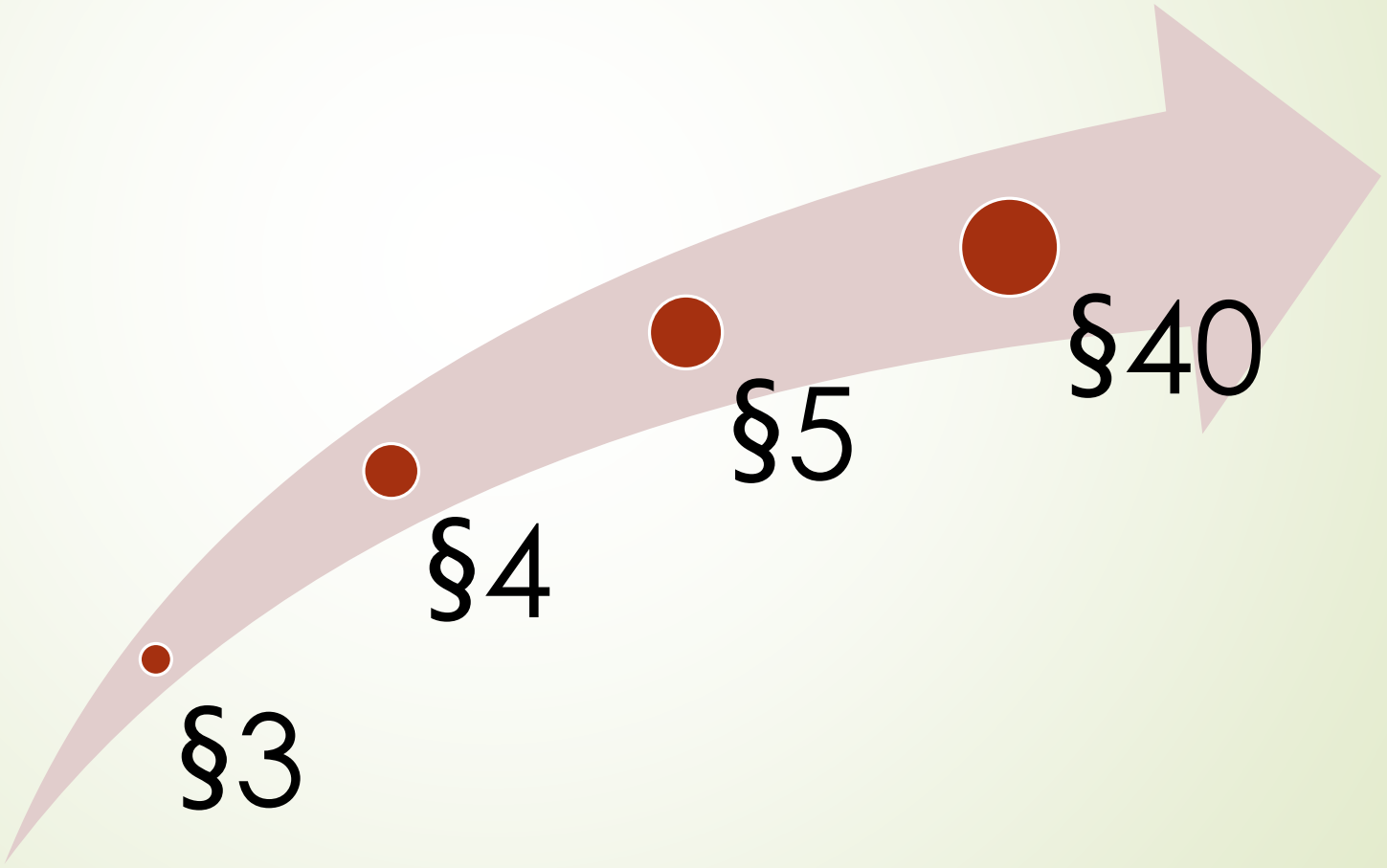
委託？

洽辦？

權責不清

效益不彰

改正作為



[redacted]局委託辦理

「20[redacted]旅展臺灣館展場布置及集客活動案」招標規範

一、本採購適用政府採購法（以下簡稱本法）及其主管機關所訂定之規定。

二、主辦機關：[redacted]（以下簡稱本局）。

三、專案名稱：委託辦理「[redacted]際旅展臺灣館展場布置及集客活動案」。

四、專案目標：為推廣臺灣觀光資源及宣傳觀光政策，向參展國內外民眾展現臺灣觀光發展成果並宣導未來政策目標及遠景，以吸引更多國際旅客來臺旅遊。

五、委辦事項

(一)「20[redacted]貿展覽館 1 及 3 館舉行。[redacted]（以下簡稱本局）將於世貿 1 館 C 區設置「臺灣館」，面積 15 公尺×12 公尺＝180 平方公尺（詳展區平面圖如附件），宣傳推廣臺灣旅遊資訊及展現臺灣多元豐富觀光資源。

(二) 展館將定位為國家形象館，於本局 101-102 年觀光行銷主軸「Time for Taiwan 旅行臺灣 就是現在」之框架下，設「臺灣觀光年曆」為展覽主題，以活動品牌與平臺之概念，宣傳全臺重大節慶活動，提供完整觀光旅遊資訊服務。參展活動型態不拘，布置與活動規劃需符合旅展主辦單位參展約定事項規定。

(三) 工作內容：

1. 臺灣館整體規劃與設計。
2. 臺灣館集客活動設計與執行：
   (1) 活動時間：[redacted] 10:00-19:00。
   (2) 含主持人（1 至 2 名）、主題活動或表演團體（每日至少 5 場）、名人講座（每日至少 2 場）、現場禮品與紀念品（每日至少 1,000 份）、現場執行與維護人員（每日至少 5 名）、活動所需設備及管控人員等。
3. 臺灣館施作、布置及維護（修）：含申請及架設 2 支現場臨時電話（須開放長途電話、含 Wi-Fi 網路）。

4. 臺灣館文宣品運送及擺放：含展前、展中運送本局文宣品至展館，及展後運送展館剩餘文宣品至本局或指定地點。

六、辦理期程

(一) 展館設計與活動規劃：得標廠商自合約簽訂日翌日起 ~~15~~ 10 個日曆天內送展區設計圖稿與活動企劃書予本局審查，並於每次接獲本局書面審查意見翌日起 ~~15~~ 10 個日曆天內，提送修正後之圖稿與活動企劃書送交本局審查。

(二) 展館施作與布置須於[redacted]月 17 日下午 4 時前完工（展館施工時間：10 月 15 日下午 1 時至 5 時；10 月 16 日及 17 日上午 8 時至下午 5 時），並於活動結束後完成撤場及復原工作（撤場時間：102 年 10 月 21 日晚間 7 時至 12 時）。如旅展主辦單位調整施作或撤場時間，須無條件配合調整。

(三) 展館活動執行：自活動企劃書核定日起至旅展結束。

(四) 展館文宣品運送：自~~展前 1 日~~簽約日翌日起至展後 7 日內結束。

七、採購預算金額：預算金額新臺幣 4~~0~~0 萬元整(含稅)。(預算如未獲立法院審議通過，得依政府採購法第 64 條之規定，終止或解除部份或全部契約，並補償廠商因此所生之損失。)

八、企劃書內容

(一) 投標廠商應撰寫企劃書。

(二) 企劃書 1 式 10 份，以 A4 紙張（若有圖面說明需用大於 A4 者，請摺頁），中文橫書撰寫。左側裝訂成冊，且以連續號碼編頁。

(三) 企劃書封面請註明投標廠商名稱（含案件聯絡人與電話）、標的案件名稱、提出日期。

(四) 企劃書內容

1. 臺灣館整體規劃設計及構想說明。
2. 臺灣館活動規劃：型態與流程、表演人員或團體建議名單(須提供合作意向書供參)。
3. 臺灣館設計示意圖：平面圖、立面圖、3D 透視圖(含俯視圖)及施工圖，需註明空間配置、尺寸、材料、材質與色彩，其比例尺不得小於一百分之一，並說明布置工程預算。
4. 廠商人員配置及履約管理能力說明。
5. 工作經費總價與單價分析表（請依工作內容需求逐項列明）。

投標廠商計3家

- ○○國際展覽股份有限公司
- ○○有限公司
- ○○國際事業有限公司

27

觀光發展基金

行銷及業務費用說明

中華民國102年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	金額	說明
		3. 業務宣導費1,294,756千元：
		(1) 「
		A. 國
		(A)
		(B)
		(C)
		(D)針對國際大型旅展進行推廣宣傳活動140,000千元
		(E)
		(F)
		(G)
		(H)
		(I) 元
		(J) 助
		(K)
		B. 觀 巴
		士 規
		劃
		C. 辦 等
		相
		D. 辦
		(2) 辦 費
		91,
		(3) 辦
		(4) 辦
		(5) 文
		(6) 挑 宣
		傳
		(7) 高 宣
		傳

缺失所在

曲解？

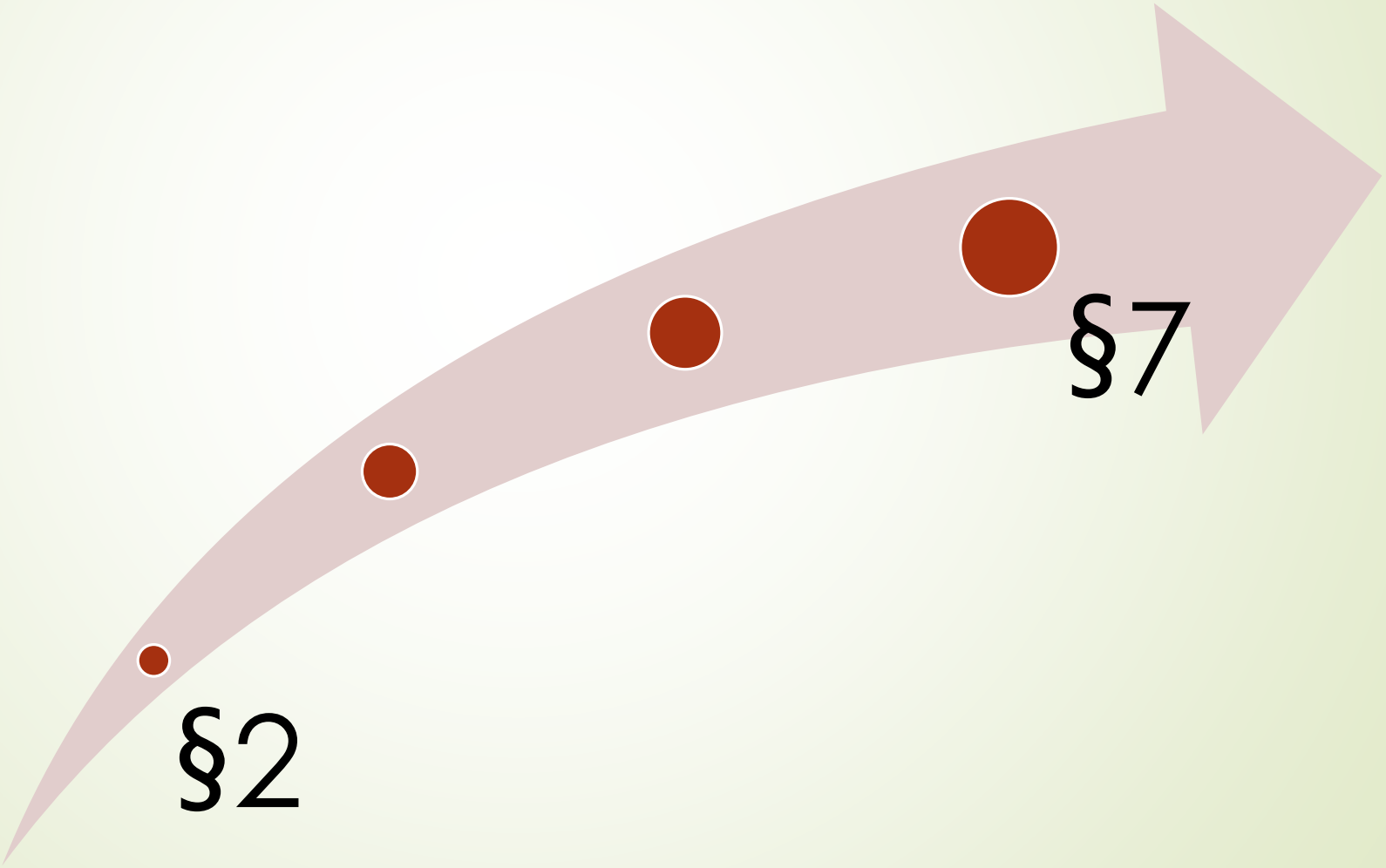
舞弊？

雖有公開之名，

卻行限制之實！

採購不公！

改正作為



依據96年度各機關利用共同供應契約電子採購系統辦理電子訂購分月統計表顯示：1月至12月之平均每月訂購金額約新台幣18億元，惟12月份單月訂購金額達47億元

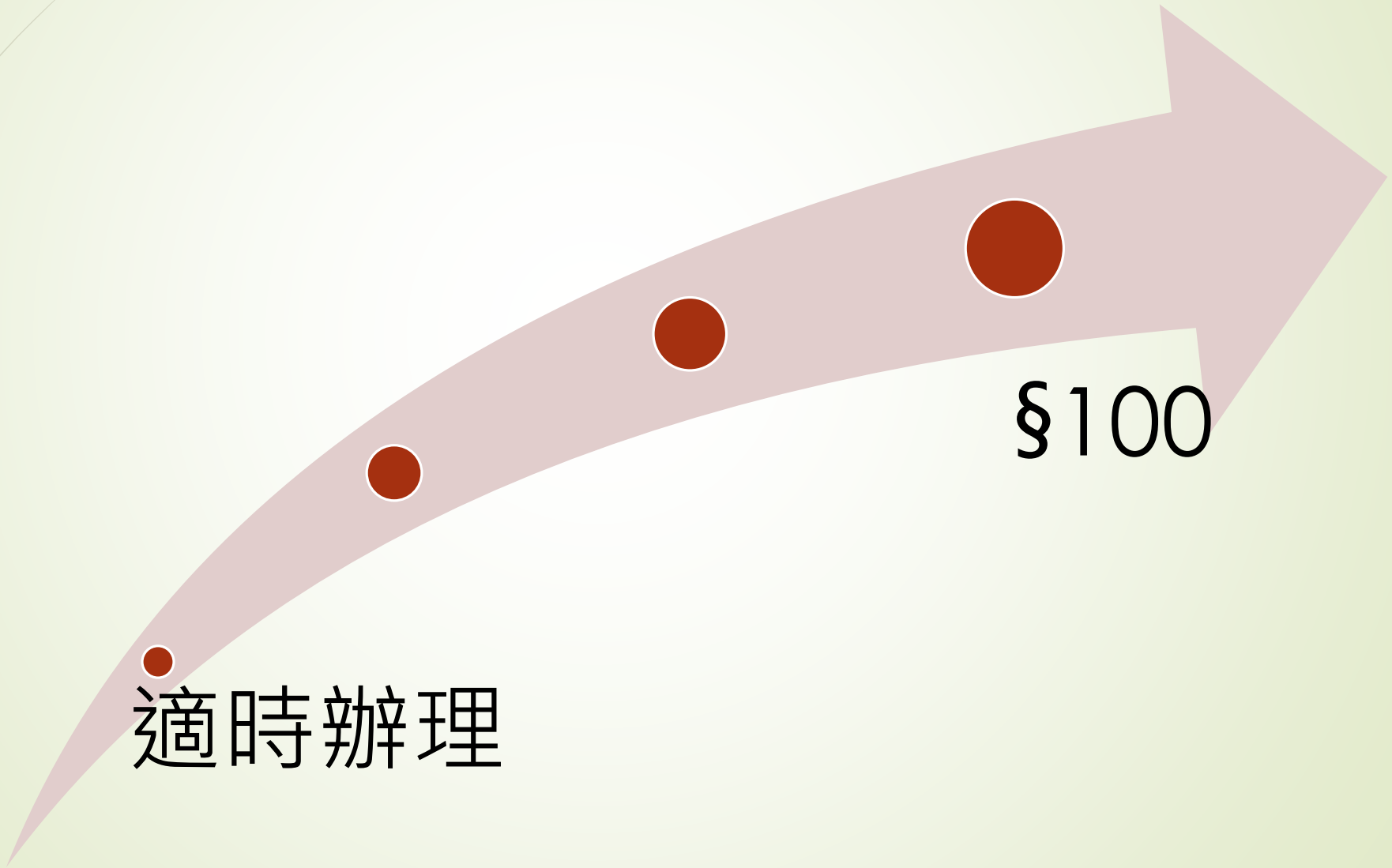
採購效能？

缺失所在

消化預算之虞

浪費資源

改正作為



○○機關污水分區分支管網及用戶接管工程

採購級距	查核金額以上未達巨額
預算金額	145,780,000元
招標方式	公開招標
決標方式	最低標決標
底價金額	122,000,000元
決標金額	115,110,000元

○○機關污水分區分支管網及用戶接管工程
稽核缺失&改正作為

「投標須知及補充說明」第33點後段：「...廠商應自行負責且不得異議及主張任何權利。」

政府採購錯誤行為態樣序號一、(四)「違反法規規定，例如：對於機關之決定不得異議。」

○○機關污水分區分支管網及用戶接管工程
稽核缺失&改正作為

「投標標單」預提比減價欄位

「建議爾後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」

○○機關污水分區分支管網及用戶接管工程
稽核缺失&改正作為

「契約書」第3條（一）約定契約價金之給付係依實際施作或供應之項目及數量結算，惟卻將同條（三）有關工程之個別項目實作數量較契約所定數量增加（及減少）達30%以上時調整契約單價及計算契約價金之約定刪除

請依主管機關所頒「工程採購契約範本」第3條之（三）內容辦理。

○○機關污水分區分支管網及用戶接管工程
稽核缺失&改正作為

102年3月7日至13日公開閱覽，同年3月29日第1次招標，因無廠商投標而流標，同年4月12日第2次招標，因投標廠商報價並減價後仍高於底價金額而廢標，嗣因未修改招標文件，卻於102年4月25日重行公開閱覽，並於同年5月13日辦理第3次招標

應去除不必要之作業時程，以提升採購效率，以免肇致「政府採購錯誤行為態樣」序號十三、（四）「妨礙採購效率」情事。

○○機關污水分區分支管網及用戶接管工程
稽核缺失&改正作為

102年4月12日辦理第2次招標之底價訂定為105,900,000元，同年5月13日辦理第3次招標之底價訂定為122,000,000元，惟該底價金額較廢標前最低標合格廠商之報價金額118,780,000元高

應檢討有無調高底價的正當理由（例如匯率大幅波動影響底價之訂定），以免有「政府採購錯誤行為態樣」序號十、（十七）「未更改招標文件內容而重行訂定之底價，較廢標前合格廠商之最低標價為高。」情事。

○○機關污水分區分支管網及用戶接管工程
稽核缺失&改正作為

未依本法第61條規定「機關辦理公告金額以上採購之招標，...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。」辦理

應確依本法第61條規定辦理

機關建立自主檢核機制

○○機關污水分區分支管網及用戶接管工程
稽核缺失&改正作為

本案係於102年6月26日開工，惟整體施工計劃書及品質計畫書均遲至於開工後審竣（102年7月19日以○○水污工字第1020630779號函核定），惟此期間如何據以控管工程品質，不無疑慮

應確實依限審核履約廠商應提送的文件，以免有「政府採購錯誤行為態樣」序號十二、（一）「未確實辦理履約管理」之情事。

○○園區60公尺主要道路植栽工程

採購級距	公告金額以上未達查核金額
預算金額	44,406,112元
招標方式	公開招標
決標方式	最低標
底價金額	42,000,000元
決標金額	25,860,878元（決標標比61.57%）

○○園區60公尺主要道路植栽工程
稽核缺失&改正作為

本案主要項目為植栽工程，查「細部設計圖」涉及土木工程部分蓋有技師執業圖記並親自簽署，惟植栽部分之圖說則欠缺園藝技師、農藝技師或林業技師逐頁簽署並加蓋執業圖記

請依「技師法」第16條第1項規定：「---。涉及不同科別技師執業範圍者，應由不同科別技師為之，並分別註明負責之範圍。」及主管機關98年12月2日工程技字第09800526520號令

○○園區60公尺主要道路植栽工程
稽核缺失&改正作為

本案「細部設計圖」圖號6571-9A-AO33之工程告示牌詳圖，其正面圖內容之中英文對照不全

請依「工程告示牌及竣工銘牌設置要點」第9點規定：「工程告示牌及竣工銘牌之內容應正確，並採中、英文對照且字體清晰...」辦理

○○園區60公尺主要道路植栽工程
稽核缺失&改正作為

「公開招標公告」廠商資格摘要登載：「乙等以上綜合營造業...或資本額新台幣400萬元以上之庭園、景觀工程專業營造業...」

本案非屬特殊或巨額採購，僅得訂定基本資格

○○園區60公尺主要道路植栽工程
稽核缺失&改正作為

「公開招標公告」廠商資格摘要登載：「乙等以上綜合營造業...或資本額新台幣400萬元以上之庭園、景觀工程專業營造業...」

本案非屬特殊或巨額採購，僅得訂定基本資格

○○園區60公尺主要道路植栽工程
稽核缺失&改正作為

本案「投標須知」第31點勾選「不分段開標」，惟查招標文件除提供外標封外，尚附有「證件封」及「標單封」供廠商使用

請於公告前確實檢視無誤再行公告

○○園區60公尺主要道路植栽工程
稽核缺失&改正作為

本案計有17家廠商投標，其中「○○營造有限公司」未於外標封載明廠商名稱及地址，查「決標公告」仍將該廠商列入未得標廠商之一

應請查察有無主管機關88年8月26日（88）工程企字第8812292號函說明四：「倘廠商未依本法施行細則第29條第2項規定，於投標文件外標封書寫其名稱及地址，該標件不視為一個標，亦即不列入合格廠商家數之計算，且不予開啟該標件之標封。」

○○園區60公尺主要道路植栽工程
稽核缺失&改正作為

本案簽辦決標之簽文說明二：「本案於本（102）年11月20日辦理開標，...開標主持人宣佈保留決標並限期於11月27日提出說明。」

應依「政府採購法第五十八條處理總標價低於底價百分之八十案件之執行程序」附註之執行原則七「機關限期通知廠商提出說明，其所訂期限及認定廠商說明是否合理之程序，應迅速合理，避免最低標與其他廠商串通瓜分利益，藉不提出說明或提出不合理之說明等情形，使機關不決標予該廠商，改決標予其他標價較高廠商。」

○○園區60公尺主要道路植栽工程
稽核缺失&改正作為

總標價偏低之最低標廠商之說明為「公司經營一向薄利多銷、身為雇主具有社會責任...等情，」

應依「依政府採購法第五十八條處理總標價低於底價百分之八十案件之執行程序」附註之執行原則五、「機關限期通知廠商提出說明之事項，可包括：（1）標價為何偏低；（2）以該標價承作，為何不會有降低品質、不能誠信履約之虞或其他特殊情形，並據以作為認定廠商說明是否合理之依據。廠商提出之說明，與完成招標標的之事項無關者，不予接受。」

○○政府各級學校營養午餐委辦案

餐飲教育

類別多樣化

供餐設施維護

近貧學童免費供應

補助學校活動所需費用

提供教職員活動所需費用

添購與營養午餐無涉之設備

缺失所在-不樂之捐的隱憂

品質堪慮!

大行回扣！

改正作為

- 「最有利標作業手冊」之肆、二、(一)、5
- 採購人員倫理準則§7

○○政府各級學校營養午餐委辦案

暫停供餐

- 供應食品經衛生主管機關檢驗不符食品衛生標準等規定
- 供應食品致學校發生疑似食物中毒現象
- 依中央餐廚服務記點要項被記點累積達25點者

終止或解除契約

- 學校員生發生疑似食物中毒現象，經衛生主管機關檢驗並確立行政處分
- 廠商總供應量超出最大安全生產量並經衛生主管機關查核屬實
- 受衛生主管機關裁罰性之不利處分
- 經學校認定嚴重損害所屬員生用餐或健康之虞情事
- 依中央餐廚服務記點要項被記點超過50點以上者

○○政府各級學校營養午餐委辦案

核扣5點

- 「餐中有影響食物品質之異物」、「容器未保持乾淨」、「食物、飲料、點心有變質、發霉、過期」、「水果發霉、有蟲」

核扣1點

- 「飯菜內有異物」、「飯菜內有菜蟲、頭髮」、「餐箱底下未依衛生法規規定墊高」、「容器未完整密合」、「備餐區未保持整潔」及「清潔工作不符合規定」

核扣2~10點

- 「未經學校同意自行更改菜單」、「菜單未依規定格式印製」、「菜單未經校方同意於期限前送至本校初審」

缺失所在-核扣標準未臻嚴謹

驗收管理機制形同虛設!

師生用膳健康權益受損！

改正作為

設置營養師
或午餐秘書

檢討核
扣標準

落實履
約管理

恪盡驗
收職責

○○公立醫院醫療儀設採購案

採購需求作業

- 使用單位提需求
- 裝審會審核(院長或副院長為召集人)
- 院長核定
- 總務發包

缺失所在-需求作業階段

缺乏醫工人才

未及早作業

醫療服務壓力沉重

監督機制未能落實

依賴廠商開立規格-綁標疑慮重重

改正作為

- 充實採購專業人員
- 及早規劃採購案件
- 落實獨立監督制度
- 加強採購人員倫理準則

○○公立醫院醫療儀設採購案

採購發包作業

- 事先透露採購訊息給廠商
- 規格開立係由廠商代勞
- 落入招標文件
- 圍標頻生

缺失所在-發包作業階段

過度依賴廠商

綁標

圍標

漠視圍標

○○公立醫院醫療儀設採購案

○○公立醫院97年8月26日辦理「攜帶式超音波影像機2台」之公開招標

- 投標廠商計○○○○○公司、○○○○公司及○○○○○○○○○公司3家。審標結果，○○○1家符合招標文件規定，另○○○○公司及○○○○○○○○○公司2家資格符合、規格不符，仍進入價格標程序。

○○公立醫院醫療儀設採購案

○○公立醫院99年5月10日辦理「中央生理監視器l台及床邊生理監視器l 0台」之公開招標

- 投標廠商計○○、○○○○○○○○公司、○○○○公司及○○○○○○公司4家，審標結果，○○1家公司資格、規格符合招標文件規定，○○○○○○○○公司、○○○○公司及○○○○○○公司3家規格文件未附或不符合規定，仍進入價格標程序。

○○公立醫院醫療儀設採購案

○○公立醫院98年1月22日辦理「運動心電圖1台」之公開招標

- 投標廠商計○○○、○○○○公司、○○○○○○公司及○○○○公司4家。審標結果，○○○1家符合招標文件規定，另○○○○公司（未附押標金、未附器材許可證）、○○○○○○公司（規格不符）及○○○○公司（未附器材許可證）3家規格不符。

○○公立醫院醫療儀設採購案

○○公立醫院98年8月4日辦理「心臟超音波I台」之公開招標

- 投標廠商計○○○公司、○○○○公司、○○○○○○○○公司、○○○○○○○○公司及○○○○○○○○○公司5家。○○○公司對使用單位審查廠商投標文件之儀器規格內容有疑義，該院遂依採購法第51條規定通知投標廠商提出說明，並於同日下午1時30分經廠商提出證明文件資料說明後，審標結果，○○○公司1家符合招標文件規定，另○○○○○○○○公司、○○○○○○○○○公司資格合格、規格不符（主機硬體求部分不符合）、○○○○○○○○公司報價超出預算金額不符合、○○○○公司資格、規格均不合格。

○○公立醫院醫療儀設採購案

○○公立醫院99年5月4日辦理「全自動生化檢驗儀器試劑採購案」之公開招標

- 投標廠商計○○○○○公司、○○、○○○○○○○○○○公司3家，審標結果○○資格、規格均合格，取得議價權，另2家○○○○○公司資格不符（廠商信用之證明未檢附）、○○○○○○○○○○公司資格不符（廠商信用之證明未檢附）。

改正作為

- 勿依賴廠商開立規格
- 確實審標
- 揭發圍標(0950025692 0號令)
- 落實§48及§50之規定

感謝聆聽