

審計部 98 年度中央政府總決算審核報告政府採購缺失

99.09

| 序號 | 缺失情形 | 相關規定 |
|----|---|--|
| 1 | 以限制性招標方式辦理緊急工程等採購案件，未充分考量採購緣由並審慎研擬採購招標策略，致有違悖因需緊急處理而採限制性招標方式辦理之意旨。 | 政府採購法（下稱採購法）第 22 條第 1 項第 3 款、第 105 條第 1 項第 2 款、採購法施行細則第 23 條之 1、行政院公共工程委員會（下稱工程會）99 年 6 月 23 日工程企字第 09900250030 號函修正「採購法第 22 條第 1 項各款執行錯誤態樣」。 |
| 2 | 以限制性招標方式辦理緊急工程等採購案件，未善用工程會政府電子採購網所建置之優良廠商名單資料庫邀請比（議）價廠商，及建立公平合理之選商機制。 | 工程會 98 年 8 月 12 日工程企字第 09800358240 號函釋例。 |
| 3 | 辦理採購，未派員監辦且不符法令規定比率偏高；地方政府有關單位未派員監辦比率偏高。 | 採購法第 12 條、第 13 條、採購法施行細則第 7 條至第 11 條、機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法第 5 條、中央機關未達公告金額採購監辦辦法第 3 條。 |
| 4 | 上級機關未針對採購監辦事宜妥適訂定授權條件；或未依規定加強未達公告金額採購之查核。 | 採購法第 12 條第 1 項、工程會 99 年 5 月 18 日工程企字第 09900192953 號函修正「採購法規定須報上級機關核准核定同意備查事項上級機關權責一覽表」。 |
| 5 | 機關辦理查核金額以上之採購，於開標、比價、議價、決標及驗收時，漏未報請上級機關監辦。 | 採購法第 12 條、採購法施行細則第 7 條至第 9 條。 |
| 6 | 公共工程追加及擴充之情形頻仍，且執行過程仍有簽辦文件未敘明得採行限制性招標等不符法令規定事項 | 採購法第 22 條第 1 項第 6 款、工程會 91 年 3 月 29 日（91）工程企字第 91012359 號令頒「採購契約變更或加減價核准監辦備查規定一覽表」及 99 年 6 月 23 日工程企字第 09900250030 號函修正「採購法第 22 條第 1 項各款執行錯誤態樣」。 |

審計部 98 年度中央政府總決算審核報告政府採購缺失

99.09

| 序號 | 缺失情形 | 相關規定 |
|----|---|---|
| 7 | 疏於檢討設計變更之發生原因、癥結及釐清相關責任歸屬，肇致對於工程數量計算錯誤、規劃設計未盡周延等情，均未依約檢討相關單位疏失責任。 | 採購法第 63 條第 2 項、工程會 95 年 2 月 27 日工程企字第 09500069150 號函。 |
| 8 | 辦理位於原住民地區，應由原住民廠商優先承包之未達公告金額採購案件，招標文件未明訂投標廠商應繳交縣市政府核可之原住民證明文件。 | 採購法第 36 條、第 37 條、投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準、原住民族工作權保障法 |