

附件 1 審計部查核政府採購以最有利標（含準用）決標辦理情形缺失事項一覽表

辦理階段	查核缺失事項	發生件數	發生比例	相關法令規定
招標準備	※1.未逐案檢討確有不宜採最低標而宜採最有利標決標之具體事實及理由，簽報機關首長或其授權人員核定，或檢討未臻確實。(註1)	21	6%	1.機關異質採購最有利標作業須知第2點
	※2.未逐案報經上級機關核准。	1	0.3%	2.工程會 95.3.16 工程企字第 09500089271 號函
	3.未成立工作小組。	10	3%	3.採購評選委員會組織準則第8條
	4.工作小組成員未經機關首長或其授權人員指定。	27	8%	4.採購評選委員會組織準則第8條
	5.工作小組成員兼任評選委員。	43	13%	5.工程會 95.2.20 工程企字第 09500060030 號函
	※6.工作小組成員未(至少有1位)取得採購專業人員資格。	23	7%	6.採購評選委員會組織準則第8條
	※7.最有利標管理系統填載之資料不正確(如工作小組之人數、是否具備採購專業資格、評選委員人數及出席狀況、委員名單有無公告等)。	180	55%	7.工程會 95.9.26 工程企字第 09500371950 號函
	※8.採序位法評定最有利標者，招標文件所訂序位評比方式未符規定(如總序位計算方式仍規定就各評選項目分別評定廠商序位後再乘上權重後加總，或就各評選項目分別評分並換算序位後加總等)。	9	3%	8.最有利標評選辦法第15條
評選作業	※1.外聘專家學者未優先自「最有利標標案管理系統」產生之建議名單遴聘者，於簽奉核定時，並未敘明未能自該名單覓得適當人選之理由。	94	29%	1.工程會 95.8.31 工程企字第 09500335000 號函、96.12.17 工程企字第 09600512910 號函
	※2.運用最有利標管理系統產生委員建議名單時，輸入之預挑選人數，與實際需求不符(如需求2位，卻填入3位)，致使系統產生超出實際需求5倍以上之委員建議名單。	46	14%	2.工程會最有利標管理系統機關人員使用手冊第3.3節、工程會 95.11.28 工程企字第 09500463650 號函
	3.評選委員之遴聘程序不符規定(如未簽奉機關首長或其授權人員之核定、機關首長未自簽報人選核定，另行指定委員等)。	22	7%	3.採購評選委員會組織準則第4條第3項、工程會 94.2.22 新總庶字第 0941120056 號函
	4.評選委員會之正(副)召集人、會議主席之資格或推派程序不符規定(如未由	22	7%	4.採購評選委員會組織準則第7條

辦理 階段	查核缺失事項	發生 件數	發生 比例	相關法令規定
	委員擔任、未由機關一級主管以上人員擔任、未由召集人擔任主席等)。			
評選 作業	5.於成立採購評選委員會通知委員派兼或聘兼事宜時，未將採購評選委員會委員須知附於通知書中。	87	27%	5.工程會 93.2.3 工程企字第 09300039121 號函
	※6.評選委員辦理評選及出席會議，未親自為之，或未參與評分(比)。	5	2%	6.採購評選委員會審議規則第 6 條第 1 項
	※7.採購評選委員會會議，出席委員中之外聘專家、學者人數低於 2 人。	7 (註 2)	2%	7.採購評選委員會審議規則第 9 條第 1 項
	※8.採購評選委員會辦理廠商評選，未就各評選項目、受評廠商資料及工作小組初審意見，逐項討論後為之。	9	3%	8.採購評選委員會審議規則第 3 條之 1 第 1 項
	※9.同分或同名次之處理方式不符規定(如招標文件所訂以準用最有利標決標者，如有 2 家以上廠商為同一優勝序位時，未以標價低者優先議價，或標價仍相同時之處理不符規定)。	95	29%	9.最有利標評選辦法第 14 條、第 15 條之 1、機關委託專業服務廠商評選及計費辦法第 8 條第 2 款等
	10.工作小組未擬具初審意見。	81	25%	10.採購評選委員會審議規則第 3 條
	11.工作小組初審意見應記載事項有遺漏(如未記載工作小組人員姓名、職稱及專長等)。	111	52% (註 3)	11.採購評選委員會審議規則第 3 條第 1、2 款
	12.工作小組初審意見內容未臻覈實(如未依評選項目逐項敘明各受評廠商所報內容是否符合招標文件規定，或僅摘述廠商服務建議書內容，未載明受評廠商於各評選項目之差異性)。	101	47% (註 3)	12.採購評選委員會審議規則第 3 條第 3、4 款
	※13.委員會或個別委員評選結果與工作小組初審意見有異時，未由委員會或該個別委員敘明理由，並列入會議紀錄。	5	2%	13.機關異質採購最有利標作業須知第 7 點、採購評選委員會審議規則第 3 條之 1 第 2 項
	※14.委員會或個別委員評選結果與不同評選委員之評選結果有明顯差異者，未提交委員會召集人處理，並列入會議紀錄。	4	1%	14.機關異質採購最有利標作業須知第 7 點、採購評選委員會審議規則第 6 條
	15.評分總表應記載事項有遺漏(如未記載各受評廠商標價，或委員姓名及職業等)。	204	62%	15.採購評選委員會審議規則第 6 條之 1 第 2 項
	16.對於委員應辭職或予以解聘之情形(如評選委員為受評廠商之董事、理事、教職員工等)，或委員於接獲評選有關資料後，仍擔任投標廠商工作成員之情形，未依規定處理。	16	5%	16.採購評選委員會審議規則第 14 條、第 14 條之 1

辦理階段	查核缺失事項	發生件數	發生比例	相關法令規定
評選作業	17.委員未於評分表逐項載明各受評廠商之評分或序位、評選會議記錄應記載事項有遺漏、評選項目之配分或權重不符規定、委員名單之保密措施未臻周延、協商程序由評選委員會進行、序位計算錯誤、遇同序位未依招標文件規定處理等。	44	13%	17.採購評選委員會審議規則第6條之1第1項、同規則第11條、最有利標評選辦法第16條第3項及17條第3項、採購評選委員會組織準則第6條、工程會95.2.20工程企字第09500060030號函、機關投標文件規定等
決標	※1.委員會之評選結果未簽報機關首長或其授權人員核定，即先行宣布決標。 2.於評選優勝廠商後，仍洽優勝廠商依評選委員建議事項修正其投標文件內容。 3.評定最有利標後，未於決標公告公布最有利標之標價及總評分或序位評比結果。 4.評定最有利標後於決標公告登載之委員姓名、職業或出席狀況等資料有誤。 5.決標程序違反規定（如評定最有利標後未決標仍議價、評定優勝廠商後未議價即決標）。	45 11 238 21 3	14% 3% 73% 6% 1%	1.機關異質採購最有利標作業須知第6點 2.工程會94.10.18工程企字第09400380130號函 3.最有利標評選辦法第20條、政府採購公告及公報發行辦法第13條第1項第12款 4.最有利標評選辦法第20條 5.最有利標錯誤行為態樣第十(一)點
其他	機關對廠商不得參加其所辦採購之處理不符規定（如首長係擔任該廠商之董事或理事），或機關離職員工於3年內仍代表廠商向原機關接洽處理與職務有關事務。	10	3%	政府採購法第15條第1項、第4項

備註：1.查核缺失事項有加註※者，係指違反工程會95年後新增（修）訂規定。

2.本項缺失件數中有3件係另案書面查核司法院及台中縣選舉委員會辦理案件。

3.本表缺失發生比例，除本項係以總調查件數（328件）扣除未成立工作小組（10件）、未擬具初審意見件數（81件）及工作小組成員未至少1位取得採購專業人員資格（23件）為母數（214件）外，餘皆以總調查件數為母數。