

中央採購稽核小組 98 年第 2 季(4 月至 6 月)稽核監督各機關採購主要缺失
需請各機關參考留意事項

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
1	招標文件準備	綜合	機關辦理採購，於準備招標文件時，應留意其內容(例如：公告內容與招標文件內容、評選須知與投標須知、投標須知與契約文件等)之一致性，以免有「政府採購錯誤行為態樣」一、(九)「招標文件中之資料錯誤，例如：...前後矛盾...」或該態樣六、(八)「公告內容與招標文件之內容不一致...」之情事。	
2	招標文件準備	投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第 10 條、政府採購錯誤行為態樣一、(十五)	機關採購，於招標文件規定投標廠商應提出之資格證明文件，應以影本為原則，如有必要，得通知投標廠商提出正本供查驗；另如規定廠商於「開標時」必須攜帶上述文件之正本，或必須攜帶與投標文件相同之印鑑出席，否則以棄權論，則有不當限制競爭情形。	
3	招標文件準備	政府採購法(以下簡稱本法)第 6 條、第 34 條	<ol style="list-style-type: none"> 機關辦理工程採購，應將工程有關之必要事項，於招標文件詳實列載，不應有遺漏(例如：僅於標的名稱約略列載工程地點，卻漏未於招標文件詳列其確實地點)，以利廠商備標。 機關對於未先經公開閱覽(公開徵求廠商提供參考資料)，惟漏未將工程有關之必要事項預予載明於招標文件之購案，經公告招標結果，卻有廠商可正確備標，應 	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
			行檢討有無違反本法第 34 條「機關辦理採購，其招標文件於公告前應予保密...」之規定。	
4	招標文件準備	本法第 63 條、本會 95 年 7 月 3 日工程企字第 09500245420 號函	<ol style="list-style-type: none"> 查「工程技術顧問公司管理條例」第 20 條第 1 項規定：「工程技術顧問公司應投保專業責任保險；其投保方式採逐案強制投保.....」；技師法及建築師法雖未強制規定技師事務所或建築師事務所須投保專業責任保險，惟就一致性、國際潮流及實際風險考量，各機關委託技師事務所或建築師事務所辦理技術服務工作，亦建議比照工程技術顧問公司要求投保專業責任保險。 有關專業責任保險相關條文內容，建請參閱「機關委託技術服務廠商評選及計費辦法」第 8 條第 6 款及本會訂頒勞務採購契約範本第 10 條規定，並於招標文件載明。且於履約時確認廠商是否已依規定投保。 	
5	招標文件準備、開(審、決)標作業	本法第 50 條、本會 97 年 3 月 5 日工程企字第 09700093130 號函、98 年 1 月 23 日 09700533210 號函、98 年 5 月 15 日工程企字第	<ol style="list-style-type: none"> 投標廠商聲明書業經本會 97 年 3 月 5 日工程企字第 09700093130 號函及 98 年 1 月 23 日 09700533210 號函二度修正，增列投標廠商應(1)聲明其共同投標廠商是否為本法第 103 條第 1 項之拒絕往來廠商，並應於投標當日遞送投標文件前至本會網站 	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應 行 留 意 事 項	備註
		09800213000 號函	<p>web.pcc.gov.tw 查詢確認；(2)投標廠商就所投標採購案聲明是否屬公職人員利益衝突迴避法第 2 條及第 3 條所稱公職人員或其關係人，涉及違反該法第 9 條所定不得交易之行為。</p> <p>2. 並請留意本會 98 年 5 月 15 日工程企字第 09800213000 號函：為應法務部 98 年 4 月 2 日法政字第 0980006039 號釋例說明三及 98 年 3 月 27 日法政字第 0980005494 號釋例說明三，上開迴避法第 9 條係規範私法上交易行為，應認依據本法成立之私法交易行為時點，係以「簽約與否」為斷。則公職人員或關係人與機關簽約前（含投標及決標後未簽約），尚無該迴避法第 9 條所稱之交易行為，應認未違反該條規定，故難謂有本法第 50 條第 1 項第 7 款（違反法令行為）之適用而不予開標、決標。爰本會 97 年 11 月 11 日工程企字第 09700447630 號函已停止適用。</p> <p>3. 機關辦理採購，如已納入上開本會 98 年 1 月 23 日修正之「投標廠商聲明書範本」為招標文件，並要求廠商據實聲明，如遇公職人員或關係人參與該公職人員服務機關或受其監督機關之採購，</p>	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
			其處理方式併請參閱上開本會 98 年 5 月 15 日函說明二。	
6	招標作業	本法第 22 條、第 105 條、本法施行細則第 23 條之 1、特別採購招標決標處理辦法第 6 條	<ol style="list-style-type: none"> 1. 機關採購依本法第 22 條第 1 項第 3 款或第 105 條第 1 項第 2 款採限制性招標辦理者，應於招標前確認個案採購符合各該款適用情形。 2. 上述採購適用要件分別為「遇有不可預見之緊急事故，致無法以公開或選擇性招標程序適時辦理，且確有必要者」及「人民之生命、身體、健康、財產遭遇緊急危難，需緊急處置之採購事項」，因事屬「緊急事故」或「需緊急處置」者，如後續採購未能積極辦理，恐遭質疑有延宕採購效率情事，或其採購實際並未遇緊急事故，亦無緊急處置之必要，而不符上開採限制性招標之適用要件。 	
7	招標作業	本法第 23 條、第 49 條、中央機關未達公告金額採購招標辦法第 2 條	<ol style="list-style-type: none"> 1. 機關採購屬未達公告金額但其金額逾公告金額十分之一，且依中央機關未達公告金額採購招標辦法第 2 條第 1 項第 2 款採限制性招標辦理者，應確實依該款「經需求、使用或承辦採購單位『就個案敘明不採公告方式辦理及邀請指定廠商比價或議價之適當理由』，簽報機關首長或其授權人員核准者，得採限制性招標，免報 	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
			<p>經主管機關認定」辦理。</p> <p>2. 請各上級機關加強查核監督所屬(轄)機關依該款規定辦理之採購，並就其有寬濫之虞者，審酌依該辦法第 2 條第 2 項「...並得視需要訂定較嚴格之適用規定或授權條件」辦理。</p>	
8	招標作業	本法第 22 條第 1 項第 6 款、本會 97 年 12 月 23 日工程企字第 09700536510 號函	<p>1. 有關本法第 22 條第 1 項第 6 款所定公告金額以上採購得採限制性招標之情形，以工程採購且符合「在原招標目的範圍內，因未能預見之情形，必須追加契約以外之工程，如另行招標，確有產生重大不便及技術或經濟上困難之虞，非洽原訂約廠商辦理，不能達契約之目的，且未逾原主契約金額百分之五十者」情形者為限，財物及勞務採購不應誤用。</p> <p>2. 另請留意本會 97 年 12 月 23 日工程企字第 09700536510 號函，已停止適用本會 88 年 9 月 1 日(88)工程企字第 8812099 號及 88 年 12 月 16 日(88)工程企字第 8820975 號釋例(略以：有關「必須追加契約以外之工程」之情形僅限增加原契約外之工作項目，不包括原契約項目規格之變更或既有標的數量之增加)；另考量原契約既有標的數量之增加亦應有所限制，本會 89 年 9 月 8</p>	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
			日(89)工程企字第 89022836 號函一併停止適用。	
9	評選作業	採購評選委員會組織準則第 4 條、本會 97 年 8 月 22 日工程企字第 09700349310 號函	機關依採購評選委員會組織準則第 4 條第 3 項規定遴選外聘評選委員時，得依下列程序之一辦理： 1. 利用本會建置之「最有利標標案管理系統」篩選 5 倍建議名單遴選專家學者。未能自該建議名單覓得適當人選者，得敘明理由，自本會建置之專家學者建議名單資料庫或另行遴選後簽報機關首長或其授權人員核定。 2. 利用本會建置之專家學者建議名單資料庫遴選專家學者。未能自該名單資料庫覓得適當人選者，得敘明理由，另行遴選後簽報機關首長或其授權人員核定。	
10	評選作業	本會 97 年 8 月 5 日工程企字第 09700319460 號函頒「採購評選委員會委員名單保密措施一覽表」	機關辦理採購評選作業，如需發函予派兼或聘兼採購評選委員會委員時(全體評選委員名單不於招標文件中公開者)，應以密件發函，且對各委員分繕發文；另如有必要將廠商投標文件(服務建議書)於評選前函送評選委員審閱，公函應註明為密件，且對各委員分繕發文，並載明下列評選委員應配合事項： 1. 評選委員對於廠商投標文件內容及所知悉之招標資訊，應予保密，且不得與廠商私下接洽與該採購案有關之事務。	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
			2. 廠商之投標文件，評選委員出席會議時攜回，評選後機關應收回保存。	
11	評選作業	採購評選委員會組織準則第 3 條	<p>1. 機關依本法第 22 條第 1 項第 9 款、第 10 款或第 56 條規定辦理之採購，應確實依採購評選委員會組織準則第 3 條第 1 項之規定，於招標前成立採購評選委員會，以訂定或審定招標文件之評選項目、評審標準及評定方式。但評選項目、評審標準及評定方式有前例或條件簡單者，始得由機關依同條第 2 項之規定，自行訂定或審定，並於開標前成立該評選委員會。</p> <p>2. 為避免於公告後始發現擬辦購案之評選項目、評審標準及評定方式，不符合「有前例」或「條件簡單」之情形，卻不及於招標前成立採購評選委員會，機關辦理上開採購，宜於招標前確實檢討其採購評選委員會成立時點。</p>	
12	評選作業	採購評選委員會審議規則第 3 條、第 3 條之 1	1. 機關辦理採購評選，依規定成立之工作小組，應確實依據評選項目或採購評選委員會指定之項目，就受評廠商資料擬具初審意見，載明(1)採購案名稱；(2)工作小組人員姓名、職稱及專長；(3)受評廠商於各評選項目所報內容是否符合招標文件規定；(4)受評	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
			<p>廠商於各評選項目之差異性等事項，連同廠商資料送採購評選委員會供評選參考。</p> <p>2. 工作小組擬具之初審意見，應寬嚴適中，且對廠商不得為無正當理由之差別待遇。例如：(1)對於招標文件預留彈性空間之規定，不應從嚴審查或誤解招標文件規定，將未降低或優於機關需求，或額外給付機關情形，誤認屬不符合招標文件規定之情形；(2)於價格納入評分(比)之採購，廠商受評資料並未列載任何與價格有關之事項，惟工作小組卻未將其情形，列載於初審意見，甚至相較於其他已於受評資料詳列報價且報價合理之廠商，給予相同或較高之評價。</p> <p>3. 採購評選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；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時，應由評選委員會或該個別委員敘明理由，並列入會議紀錄。</p>	
13	評選作業	採購評選委員會審議規則第6條之1、採購評選委員會委員須知、本會94年1月3日工程企字第	1. 「委員辦理評選，應於機關備具之評分(比)表逐項載明各受評廠商之評分或序位，並簽名或蓋章」於採購評選委員會審議規則第6條之1第1項定有明文。另	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
		09300490550 號函、94 年 8 月 29 日工程企字第 09400312470 號函、95 年 10 月 5 日工程企字第 09500388590 號函、97 年 3 月 13 日工程企字第 09700106760 號函、最有利標作業手冊	查「採購評選委員會委員須知」第 9 點第 4 項亦訂有「委員評選後，應於機關備具之評分（比）表逐項載明各受評廠商之評分或序位，並簽名或蓋章」之規定。 2. 為利各評選委員瞭解評選作業相關規定(例如工作內容、評分或評比方式，保密及利益迴避之規定)，機關於成立採購評選委員會通知委員派兼或聘兼事宜時，請將「採購評選委員會委員須知」一併附於通知書中；另為避免採購評選委員疏於留意「採購評選委員會委員須知」之內容，致衍生評選爭議，造成評選不公之情形，請於評選前對採購評選委員重申「採購評選委員會委員須知」之內容。	
14	評選作業	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、機關委託技術服務廠商評選及計費辦法第 11 條、機關委託資訊服務廠商評選及計費辦法第 11 條、機關辦理設計競賽廠商評選及	機關辦理採購之決標採最有利標或準用最有利標之評選規定者，有關總評分最高、序位第 1 或價格與總評分之商數最低之廠商，有 2 家以上相同且均得為決標對象時，其處置方式如下： 1. 其以公開招標或選擇性招標搭配本法第 52 條第 1 項第 3 款及第 56 條最有利標決標（適用最有利標決標），遇上述情形，應依最有利標評選辦法第 14 條及第 15 條之 1 規定辦理。	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
		計費辦法第 10 條、機關指定地區採購房地產作業辦法第 11 條、本會 95 年 10 月 5 日工程企字第 09500388580 號函	<p>2. 其依本法第 22 條第 1 項第 9 款至第 11 款採限制性招標辦理公開評選優勝廠商或勘選適合需要之房地產（準用最有利標），如有 2 家以上廠商為同一優勝序位者，其處置方式如下：</p> <p>(1) 招標文件未訂明固定服務費用或費率者，以標價低者優先議價。</p> <p>(2) 招標文件已訂明固定服務費用或費率，或該等廠商報價相同者，準用「最有利標評選辦法」第 14 條及第 15 條之 1 規定。</p>	
15	評選作業	採購評選委員會審議規則第 6 條、機關異質採購最有利標作業須知第 7 點、第 8 點、本會 95 年 8 月 23 日工程企字第 09500321480 號函、最有利標作業手冊	<p>1. 依「採購評選委員會審議規則」第 6 條第 2 項規定，不同評選委員之評選結果有明顯差異時，召集人應提交評選委員會議決或依評選委員會決議辦理複評；複評結果仍有明顯差異時，由評選委員會決議之。依上開規定，採購評選委員得作成下列議決或決議：(1)維持原評選結果；(2)除去個別委員評選結果，重計評選結果；(3)廢棄原評選結果，重行提出評選結果；(4)無法評定最有利標。</p> <p>2. 另依「機關異質採購最有利標作業須知」第 7 點規定，評選委員</p>	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
			<p>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者，應提交評選委員會召集人處理，並列入會議紀錄。</p> <p>3. 有關明顯差異可能態樣，詳參「最有利標作業手冊」肆、五、(十三)；另評選結果如有明顯差異，評選委員會依該審議規則第 6 條第 3 項規定，應就明顯差異情形討論後，作成議決或決議，並載明於會議紀錄，並請參考上開手冊肆、五、(十五)。</p> <p>4. 另依上開作業須知第 8 點規定，評選結果之決議如違反本法，機關不得接受；評選結果如有需評選委員會再予檢討者（例如決標價格不合理、評選結果有明顯差異卻未處理等），得敘明意見及理由，將評選結果退回評選委員會；該採購之評選作業有足以影響採購公正之違法或不當行為者，應依同法第 48 條第 1 項第 2 款規定不予決標。</p>	
16	評選作業	採購評選委員會審議規則第 6 條之 1	機關辦理採購評選，於評選後彙整製作之總表，應確實依規定載明：(一)採購案；(二)各受評廠商名稱及標價；(三)評選委員會全部委員姓名、職業、評選優勝廠商或評定最有利標會議之出席委員姓名；(四)各出席委	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
			員對於各受評廠商之評分或序位評比結果；(五)全部出席委員對各受評廠商之總評選結果，並由參與評選全體委員簽名或蓋章。其內容有修正者，亦應經修正人員簽名或蓋章。	
17	評選作業	最有利標評選辦法第 20 條	機關辦理採購評選作業，各出席委員之個別評分或序位評比表，除法令另有規定外，應保守秘密，不得申請閱覽、抄寫、複印或攝影；評選後亦不宜未經密封而與其他已解密之採購文件一併歸檔存卷。	
18	底價訂定作業	本法施行細則第 54 條第 3 項、本會 97 年 4 月 2 日工程企字第 09700113090 號函。	機關採購以限制性招標之議價辦理，應確實依本法施行細則第 54 條第 3 項規定，於訂定底價前參考廠商之報價或估價單；其屬未達公告金額採購，而以公開取得三家以上廠商之書面報價或企劃書辦理，第一次公告結果，未能取得三家以上廠商之書面報價或企劃書，而改採限制性招標之議價者，其底價之訂定，亦適用上開細則之規定。	
19	開(審)標作業	本法第 33 條、第 50 條、第 51 條、本法施行細則第 32 條、第 60 條	1. 機關辦理採購，應依招標文件規定之條件，審查廠商投標文件(例如：招標文件規定廠商投標時應附具之資格證明文件，機關應於審標時確實審查，以免於決標後始發現廠商資格條件不符合招標文件規定，須行撤銷決標、終止契約或解除契約，致生延宕採購效率、損及廠商權益或利益之情	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
			<p>事)，對其內容有疑義時，得通知投標廠商提出說明；審查結果應通知投標廠商，對不合格之廠商，並應敘明其原因。</p> <p>2. 機關審查廠商投標文件，發現其內容有不明確、不一致或明顯打字或書寫錯誤之情形者，得通知投標廠商提出說明，以確認其正確之內容；上述文件內明顯打字或書寫錯誤，與標價無關，機關得依本法施行細則第 60 條第 2 項之規定，允許廠商更正。</p> <p>3. 上開本法施行細則第 60 條第 2 項所稱「更正」，與本法第 33 條第 3 項及其施行細則第 32 條所定「允許廠商於『開標前補正』非契約必要之點之文件」尚屬有別。</p>	
20	決標作業	本法第 58 條、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政序	<p>機關採購採最低標決標時，遇最低標廠商之總標價低於底價百分之八十時，應依本法第五十八條及「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政序」辦理，並留意：</p> <p>1. 最低標之總標價雖低於底價之百分之八十，惟機關認為該總標價「無顯不合理，無降低品質、不能誠信履約之虞或其他特殊情形」，依上開執行政序第二項及第三項之規定，尚無需通知最低標提出說明及差額保證金，照價決</p>	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
			<p>標予最低標。最低標如不接受決標或拒不簽約，依本法第 101 條、第 102 條，並得依其施行細則第 58 條第 2 項規定處理。如有押標金，依招標文件之規定不予發還。</p> <p>2. 上開執执行程序附註一「訂有底價之採購，機關應一併檢討底價有無偏高之情形；其屬底價偏高所致者，不適用本法第五十八條有關提出說明或擔保（即押標金保證金暨其他擔保作業辦法第三十條所稱「差額保證金」）之規定」之規定。</p>	
21	決標作業	本法第 61 條、第 62 條	機關辦理公告金額以上採購之招標，除有特殊情形者外，應於決標日起 30 日內，將決標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；辦理未達公告金額之採購，應依本法第 62 條規定，將決標資料定期彙送本會，或刊登決標公告。	
22	履約管理	本法第 63 條、第 70 條	機關辦理工程採購，應自行或督責廠商(專案管理廠商)審查監造計畫及品質計畫，並留意上述二計畫有無扞格，且其鋼筋、混凝土及其他工程要項之抽(檢、查)驗等作業，是否符合工程實際需要，並於施工過程隨時檢討改善，以免發生工程竣工，始發現上述二計畫需行調整之不合理情事。	

項次	採購作業階段	缺失所涉採購法令	應行留意事項	備註
23	監辦作業	本法第 13 條、機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法第 4 條至第 6 條、本會 91 年 10 月 3 日工程企字第 09100422170 號及 91 年 1 月 20 日工程企字第 09100492650 號函(以上釋例皆公開於本會網站)	<p>1. 機關辦理公告金額以上採購之開標、比價、議價、決標及驗收，除有特殊情形者外，應由其主（會）計及有關單位會同監辦。上述特殊情形，係指符合機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法第 5 條所定各款情形之一，且經機關首長或其授權人員核准（應以逐案簽辦為原則）者；並請留意該辦法第 6 條有關機關首長或其授權人員不得為上述核准之情形。</p> <p>2. 上述會同監辦，監辦人員如擬採書面審核監辦，依規定應先經機關首長或其授權人核准，如採通案簽准方式處理者，該通案之適用情形應明確敘明，監辦單位並應審慎依循。</p>	

(98 年第 2 季稽核成果--附表(核定版))