

# 基隆市政府採購稽核小組

## 111 年度稽核監督常見採購缺失態樣及改善建議彙整

### 一、前言

基隆市政府採購稽核小組 111 年 1 月至 111 年 12 月份計對本府、所屬機關及學校實施稽核監督，共計 219 案（專案稽核 120 案、書面稽核：書面文件 50 案、電子文件 49 案）。

經彙整各採購階段錯誤發生次數，採購錯誤行為最多數仍發生在準備招標階段階段，如：招標文件是否前後矛盾或不一致情形，次高為辦理刊登招標/決標公告階段，如：招決標公告及開/決標紀錄記載內容有誤或缺漏，再者為以不具專業採購能力或經驗之人員辦理採購。

最有利標案錯誤行為最多則為未依採購評選委員會審議規則第 6 條之 1 彙整製作總表，載明應載事項；次高為委員會成立後未即公開委員名單，或未衡酌個案特性及實際需要逕不公開委員名單；再者為工作小組初審意見內容過簡。

### 二、常見採購缺失態樣及改善建議彙整表

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
<b>一、準備招標階段</b>			
1	辦理限制性招標未就個案敘明符合各款之情形。	辦理限制性招標應就個案敘明符合各款之情形，經需求、使用或承辦採購單位就個案敘明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。	政府採購法施行細則第 23 條之 1、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
2	先期辦理委託規劃案，惟未經機關同意，仍開放提供規劃廠商參與後續委託技術服務案招標。	依政府採購法施行細則第 38 條及投標須知第 76 點提供規劃、設計服務之廠商，不得參加投標、作為決標對象或分包廠商或協助投標廠商，除於無利益衝突或無不公平競爭之虞，經機關同意者，得不適用於後續辦理之採購。上述無利益衝突或無不公平競爭之虞之情形，並將前階段規劃或設計服務之成果一併於招標文件公開，且經機關認為參與前階段作業之廠商無競爭優勢者方可參於投標。	政府採購法施行細則第 38 條、政府採購錯誤行為態樣一之（二）
3	採「固定金額」給付之案件，惟未見說明「採固定金額」之理由	招標前宜請注意應依據行政院公共工程委員會 99.4.14 工程企字第 09900145930 號函「機關辦理最有利標	政府採購法規解釋函令及相關函文發文字號：工

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
		採固定費用或費率之參考作業方式」規定辦理，就案件特性及實際需要，考量委託服務內容之多寡、難易度及所需工作人力之薪資行情等條件，分析該固定費用之合理	程 企 字 第 09900145930號函
4	認定採購金額之方式錯誤	採購金額之認定請依政府採購法施行細則第6條，預計金額及預算金額請依政府採購法施行細則第26條辦理。	政府採購法施行細則第6、26條、政府採購錯誤行為態樣一之(十四)
5	有關工程預算書工項、部分單價編列以一式概估。	工程預算書各項工項、單價，宜請確實作妥市場訪價工作得以核實編列，較為周延。另部分單價編列以一式概估，請依行政院公共工程委員會工程管字第09500405440號函及工程管字第09500514200號函：略以…可量化部分予以編訂為宜。	政府採購法第70條、工程會95年12月29日以工程管字第09500514200號函
6	部分機關招標文件仍載有「廠商不得異議」字樣。	招標文件載有「不得異議」抵觸政府採購法第75條及第102條所定廠商得提出異議之權利，不得不當限制廠商法定權利。	政府採購法第74、75條及第102條、工程會89年3月13日工程企字第89005195號函釋、政府採購錯誤行為態樣一之(四)
7	於招標文件規定廠商之投標文件需附一定份數服務企劃書，並納入資格審查項目；規定投標廠商漏附電子領標憑據視同資格審查不合格。	審訂廠商投標應檢附文件時，請依採購規模及特性，配合廠商基本資格訂定相關應附具之證明文件，並留意行政院公共工程委員會96年5月8日工程企字第09600182560號令之相關規定。	政府採購錯誤行為態樣一之(五)、行政院公共工程委員會96年5月8日工程企字第09600182560號令
8	招標文件中之資料錯誤，引用過時或失效之資料，例如：要求廠商於委任書加蓋「登記或設立印鑑(章)」；評選委員成立時，仍載明「5至17人」、「外聘」委員；依機關委託技術服務廠商評	機關辦理採購時，應查察行政院公共工程委員會及本府政風處網站，下載最新招標文件範本及資訊等，避免延誤使用舊資料，致使引用過時或失效之資料，且辦理採購時，應詳實核對相關招標文件內容一致性。	政府採購錯誤行為態樣一、(九)、政府採購法第94條第1項

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
	選及計費辦法辦理採購時，仍使用「上限」之規定。	經濟部已於87年停止發放印鑑證明，且公司登記辦法於107年經修法後辦理公司登記時，負責人可用簽名或蓋章方式為之，建請採購單位製作招標文件時，勿再使用「印鑑」或「登記或設立印鑑(章)」。 各單位於簽辦採購案時，如需引用法規內容，建請參酌工程會法規查詢系統或全國法規資料庫最新法規。	
9	招標文件內受理調解或申訴之機關資訊有誤或漏填。	本府依採購法規定受理調解或申訴之機關為行政院公共工程委員會採購申訴審議委員會，地址：台北市信義區松仁路3號9樓，電話：02-87897530。	政府採購錯誤行為態樣一、(九)、本府98年4月30日基府稽核壹字第0980140812號函
10	招標文件內法務部廉政署資訊有誤	有關法務部廉政署資訊已有更新，如傳真號碼(更為02-2381-1234)、信箱(更為10099國史館郵局第153號信箱)及地址(更為10048臺北市中正區博愛路166號)	政府採購錯誤行為態樣一、(九)、行政院公共工程委員會106年09月20日工程稽字第10600298570號函
11	招標文件中之履約條款違反公平合理原則，例如：契約草案所訂減價收受減價比例達100%，並處減價金額50%之違約金、減價及違約金之合計，已逾標價清單或詳細價目表該項目所載之複價金額。	減價收受應是廠商所提供之標的不妨礙安全及使用需求，亦無減少通常效用或契約預定效用，經機關檢討不必拆換、更換或拆換、更換確有困難，或不必補交者，得於必要辦理時減價收受，減價比例及違約金宜依政府採購法施行細則第98條辦理，並減價及違約金之合計，以標價清單或詳細價目表該項目所載之複價金額為限。	政府採購法第6條、第72條、同法施行細則第98條、政府採購錯誤行為態樣一(十)
12	漏未將「法務部基隆市調查站」納入招標公告「疑義、異議、申訴及檢舉受理單位」	依行政院公共工程委員會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(站、組)檢舉電話及信箱。	政府採購法規解釋函令及相關函文發文字號：工程稽字第89006952號函
13	招標文件過簡，例如：契約草案漏未載明驗收方式；部分內容僅以詳招標公告一語帶過。	請依實際需要詳載相關內容，避免產生履約爭議。	採購法第29條第3項、政府採購錯誤行為態樣一(十一)。

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
14	投標須知及各項招標文件內容未詳實說明：公開開標案件之開標時間、地點及投標文件之投遞期間，未填載或僅以「詳招標公告」表示。	機關辦理採購時，應將公開開標各項條件內容詳細填載於招標文件，使投標廠商有所遵循。	政府採購錯誤行為態樣一、(十一)
15	漏未編列一級品管(檢驗)或二級品管(抽驗)費用	依「公共工程施工品質管理作業要點」第13點第3項規定：「機關除另有規定外，應依工程規模及性質於招標文件內編列材料設備之檢驗費用；監造單位所需材料設備之抽驗費用，應於施工預算書或廠商招標文件內編列。」監造單位應據以執行二級品管(品質保證)材料抽驗，以驗證廠商之施工品質並作為估驗及驗收之依據	行政院公共工程委員會97年11月18日工程管字第09700471020號函、政府採購錯誤行為態樣一(十一)。
16	未預為防範問題之發生，例如：勞工安全費用未量化編列；工程告示牌格式未納入設計圖說；未規定廠商投保必要之保險。	請依實際需要詳載相關內容，避免產生履約爭議。	行政疏失、政府採購錯誤行為態樣一、(十二)。
17	工程採購預算書內「勞工安全衛生管理費」之施工項目名稱仍使用「勞工安全」一詞。	勞工安全衛生法已於102年7月3日總統華總一義字第10200127211號令修正名為「職業安全衛生法」，又行政院公共工程委員會106年8月28日工程管字第10600269430號函說明二(一)：「配合法令及行政規則變更，將原「勞工安全」文字修正為「職業安全」，爾後辦理工程採購預算書內「勞工安全衛生管理費」之施工項目名稱文字請配合修正。	政府採購錯誤行為態樣一、(九)、102年7月3日總統華總一義字第10200127211號令、行政院公共工程委員會106年8月28日工程管字第10600269430號函
18	未使用工程會最新之範本，致錯漏頻生。	機關辦理採購時，應查察行政院公共工程委員會下載最新招標文件範本及資訊等，避免延續使用舊資料。	政府採購法第63條第1項、採購契約要項第1點、政府採購錯誤行為態樣一、(十七)。
19	非屬特殊或巨額採購，卻要求人員具相關資歷；須於投標前需聘顧相當人力等；廠商應備資格訂定過當，非特殊或巨額採購，要求廠商須具CNS 12681品質管理系統認證(ISO9001)	廠商資格如非屬特殊或巨額採購，請勿訂定法規所無或違反或較該標準更嚴格之規定。	投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第4條、第5條、政府採購錯誤行為態樣二、(二)及(四)

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
20	抄襲特定廠商之規格資料、型錄須蓋代理廠商之章、未允許同等品競標、公告金額以上之採購指定進口品、規格或廠商資格之訂定已逾「國家標準」及「國際標準」。	採購規格之訂定應注意有無違反採購法第 26 條之規定：「機關所擬定採用或適用之技術規格，其所標示之擬採購產品或服務之特性，諸如：品質、性能、安全、尺寸、符號、術語、包裝、標誌及標示或生產程序、方法及評估之程序，在目的及效果上均不得限制競爭。招標文件不得要求或提及特定之商標或商品名稱、專利、設計或型式、特定來源地生產者或供應者」，或註明「或同等品」字樣。	政府採購法第 26 條及政府採購錯誤行為態樣三、各款
21	招標文件之規格於招標文件載明其他標準（例如 JIS、ACI、ASTM 等）或訂定較嚴之規格者或廠商資格之訂定未經審查後再行辦理。	規格或廠商資格之訂定請確實政府採購法第二十六條執行注意事項辦理。	政府採購法第 26 條
22	招標文件漏未載明履約保證金收受處所或金融機構帳號	廠商如需繳納押標金、履約保證金等，採購單位於製作投標須知時，請確實填寫第 53 項各種保證金之繳納處所或金融機構帳號內容。	押標金保證金暨其他擔保作業辦法第 6 條
23	履約保證金之額度有誤，或採單價決標之採購，履約保證金未明定金額。	為一定金額或一定比率；一定金額，以不逾預算金額或預估採購總額之百分之十為原則；一定比率，以不逾契約金額 10% 為原則。 採單價決標之採購，履約保證金應為一定金額。	押標金保證金暨其他擔保作業辦法第 15 條
24	於規劃設計與前置階段，機關委託監造者，漏未編列監造單位所需之抽檢費用。	監造單位所需之抽檢費用，機關委託監造者，應於委託監造招標文件內編列（設計及監造一併委託者或自辦監造者，應於相關工程管理預算內編列）。	行政院公共工程委員會 96 年 1 月 1 日工程企字第 09600361850 號
<b>二、刊登招標公告</b>			
1	招標公告登載採購金額有誤：採複數決標者採購金額有誤、採購金額未將擴充項目所需金額計入。	依本法第五十二條第一項第四款採複數決標者，依全部項目或數量之預算總額認定之。但項目之標的不同者，依個別項目之預算金額認定之。 招標文件含有選購或後續擴充項目者，應將預估選購或擴充項目所需金額計入。	政府採購法施行細則第 6 條第 2 及 3 款

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
2	招標公告未刊登疑義、檢舉受理窗口、疑義期過短或相關資訊刊登不完整。	機關辦理採購招標時，宜將疑義、異議及檢舉電話、聯絡電話、傳真及地址、廠商提出疑義之期限，依序分別載明於招標公告，以維廠商權益。 機關於招標文件規定廠商得請求釋疑之期限，至少應有等標期之四分之一；其不足一日者以一日計。選擇性招標預先辦理資格審查文件者，自公告日起至截止收件日止之請求釋疑期限，亦同。	工程會90.11.27(90)工程稽字第90046660號函示、政府採購法第41條、同法施行細則第43條第1項
3	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，例如：漏填、錯填、未詳實填寫。	機關辦理採購時，應詳實核對相關招標公告內容，並詳實填寫勿僅填寫「詳招標文件」一語帶過。	政府採購公告及公報發行辦法第7條、政府採購錯誤行為態樣六、(四)
4	有辦理更正公告或招標文件，漏未於招標公告上告知變更內容或更正處。	有辦理更正公告，請依政府採購公告及公報發行辦法第12條辦理「變更或補充招標文件內容之公告應登更、補充、釋疑事項或其摘要」。	政府採購公告及公報發行辦法第12條
5	公告內容與招標文件之內容不一致。	機關辦理採購時，應詳實核對相關招標文件內容與公告內容或招標文件之內容是否一致相符。	政府採購錯誤行為態樣六、(八)
6	招標公告登載之廠商資格說明未依規登載投標廠商須具有之行業類別（營業代碼）。	招標公告登載之廠商資格說明，建請應視採購個案之特性及實際需要，依政府採購法第36條、第37條及投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準之規定，於招標文件擇定投標廠商資格，並建議登載投標廠商須具有之行業類別（營業代碼）。	政府採購法第36條、第37條及投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第3條第4項
7	巨額且複雜性高之採購案件，招標公告登載廠商資格過簡，未依特性提列特定資格。	機關辦理特殊或巨額採購，得視採購案件之特性及實際需要，依投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第5條事項擇定投標廠商之特定資格，並載明於招標文件。	投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第5條
8	有辦理更正公告或招標文件，未視需要延長等標期。	機關於等標期截止前變更或補充招標文件內容者，應視需要延長等標期。 前項變更或補充，其非屬重大改變，且於原定截止日前五日公告或書面通知各廠商者，得免延長等標期。	政府採購法第41條第2項、招標期限標準第7條

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
9	招標公告所列異議期過短	對採購之過程、結果提出異議者，為接獲機關通知或機關公告之次日起十日。其過程或結果未經通知或公告者，為知悉或可得而知悉之次日起十日。但至遲不得逾決標日之次日起十五日。	政府採購法第75條
10	招標文件有保留增購權利卻未於招標公告載明	如有保留增購權利，請依政府採購法第22條第1項第7款於原招標公告及招標文件敘明擴充之期間、金額或數量者。	採購法第22條第1項第7款、政府採購錯誤行為態樣六、(六)
<b>三、領標投標程序</b>			
1	招標文件未能自公告當日至截止投標期限期間供廠商親自及郵遞領取。	招標文件應自公告日起至截止投標日或收件日止，公開發給、發售及郵遞方式辦理，並於招標公告「領投開標」欄位詳實填寫，如該欄位資訊不全，可於附加說明欄備註相關資訊。	政府採購法第29條、政府採購錯誤行為態樣七、(一)
2	廠商提出異議，機關逾期回復或未視需要延長等標期	招標機關應自收受異議之次日起十五日內為適當之處理，並將處理結果以書面通知提出異議之廠商。其處理結果涉及變更或補充招標文件內容者，除選擇性招標之規格標與價格標及限制性招標應以書面通知各廠商外，應另行公告，並視需要延長等標期。	政府採購法第75條
<b>四、開標、審標階段</b>			
1	開標前漏未查詢廠商是否非屬拒絕往來廠商	政府採購法第50條規定：「投標廠商有第103條第1項情形，於開標前發現者，所投標案應不予開標；開標後發現者，應不決標於該廠商。」，建請各採購單位應於截標後至開標前查詢廠商是否非屬拒絕往來廠商，並將查詢結果列印，供開標主持人審查。	政府採購法第50條
2	開標紀錄記載不全或漏未製作開標紀錄。例如：資料記載錯誤；表頭圈選未全。	開標紀錄抬頭請確實依流程圈選，時間、地點及招標方式請與招標公告一致。	政府採購法施行細則第51條第1項、政府採購錯誤行為態樣八、(七)
3	投標須知及投標廠商證件審查表要求廠商檢附廠商及負責人印鑑印模單、提出該「印鑑」印文之正確證明等。	經濟部商業司已取消公司印鑑登記制度、及行政院公共工程委員會89013137號函說明五，載明採購法並無關於投標廠商印鑑證明之規定，故招標文件列有「印模單」及「印鑑印	工程會89年3月17日(八九)工程企字第89007258號函。

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
		文之正確性」等之規定，應予刪除。	
4	開標紀錄上就監辦單位不派員法規漏未載明或引述有誤。	監辦人員於完成監辦後，應於紀錄簽名，並得於各相關人員均簽名後為之。無監辦者，紀錄應載明其符合本辦法第五條規定之特殊情形。	機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法第7條第1項
<b>五、底價訂定</b>			
1	辦理限制性招標，核定底價時機有誤，尚未取得廠商報價資料，誤以為需開標前前定之。	依政府採購法第46條及、同法施行細則第54條規定，限制性招標應於議價或比價前定之，且訂定底價前應先參考廠商之報價或估價單。	政府採購法第46條第2項、同法施行細則第54條。
2	底價訂定未提出預估金額之分析資料，作為機關首長或其授權人員核定底價之參考。	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，於核定表內載明分析情形，供底價核定人員參考。	政府採購法第46條、政府採購法施行細則第53條。
3	辦理限制性招標，需參考廠商報價核定底價時，漏未將廠商報價/標單納入參考資料。	底價陳核過程，除廠商服務建議書內經費分析表外，請將該廠商標單一併送陳，並將廠商報價列入分析說明。	行政院公共工程委員會102年6月25日工程企字第10200202010號函及本府第1745次市務會議紀錄之指示事項。
<b>六、決標階段與決標公告</b>			
1	對於開標日與決標日係為不同日，未於議價決標前審查投標廠商是否被刊登為「拒絕往來廠商」。	據政府採購法第103條各款訂有不得參加投標或作為決標對象或分包廠商之情形，建議遇有開標日與決標日係非同一日之情形，復另請於決標前再次查察廠商有無拒絕往來情形。	工程會98年6月12日工程企字第09800243550號函、政府採購法第103條、同法施行細則第55條。
2	機關於招標文件內規定「本案無決標對象時，廠商不得要求發還投標文件」。	依政府採購法施行細則第57條規定，機關辦理公開招標，因投標廠商家數未滿三家而流標者，得發還投標文件。廠商要求發還者，機關不得拒絕。機關於開標後因故廢標，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。採分段開標者，尚未開標之部分應予發還。	政府採購法施行細則第57條、行政院公共工程委員會88年11月19日(88)工程企字第8818627號函
3	決標公告應登載事項疏漏或有誤。	機關辦理登載時，應詳實核對相關投標文件內容與公告內容或招標文件之內容是否一致相符。	政府採購公告及公報發行辦法第13條至第15條、政府採購錯誤行為



項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
			態樣十、(一)
4	決標原則有誤，如：最有利標以採購法第 52 條第 1 項第 1 款決標、最高標誤用最低標法規決標	最有利標案決標原則為採購法第 52 條第 1 項第 3 款，最高標決標原則請依政府採購法施行細則第 109 條之 1 第 1 項規定決標。	政府採購法第 52 條、政府採購法施行細則第 109 條之 1 第 1 項
5	單價決標者，決標公告漏未載明履約期間預估需求數量。	請確實依政府採購法施行細則第 64-1 條載明內容。	政府採購法施行細則第 64-1 條、政府採購錯誤行為態樣十、(一)
6	決標紀錄未依規填寫、填寫內容有誤、漏未載明監辦單位不派員情形，或漏未製作決標紀錄。	請確實依政府採購法施行細則第 68 條內容製作決標紀錄，如有監辦單位不派員請確實載明情形。	政府採購法施行細則第 68 條第 1 項、政府採購錯誤行為態樣十、(十八)
7	機關辦理公告金額以上採購之招標，未於決標日起 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。	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。尚不得僅通知得標廠商或僅通知合格但未得標之廠商。	政府採購法第 61 條、政府採購法施行細則第 84 條第 3 項
8	決標結果所記載事項有錯漏或漏未通知無法決標理由。	機關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。 二、決標標的之名稱及數量摘要。 三、得標廠商名稱。 四、決標金額。 五、決標日期。 無法決標者，機關應以書面通知各投標廠商無法決標之理由。	政府採購法施行細則第 85 條
七、履約階段及驗收			

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
1	契約內履約期限生效日與決標日不一致。	工程會已於101年1月11日以工程企字第10100013140號函依最高行政法院98年度判字第38號判決：「…以招標公告為要約引誘，廠商之投標為要約，而採購機關之決標，為承諾性質，且以決標時點意思合致為雙方契約成立時點。準此，採購契約內容於決標時即已確定，而嗣後契約之簽訂僅係將投標須知及公告相關事項，另以書面形式為之，故簽約手續並非契約成立或生效要件，且雙方對締約內容並無任何磋商空間，自不能將形式上之簽約日期視為契約實際成立時點，而應以決標日為契約成立日」修正88年5月15日(88)工程企字第8805761號函內容為：「招標文件或契約未明定契約生效需經雙方簽署方為有效者，以決標日為生效日。」；另契約期限起日勿回溯至未決標日。	行政院公共工程委員會101年1月11日工程企字第10100013140號函
2	廠商未依規定期限繳納履約保證金，採購單位漏未命其補正，至驗收付款階段方察覺漏繳。	依押標金保證金暨其他擔保作業辦法第18條第2項規定，廠商未依規定期限繳納履約保證金，或繳納之額度不足或不合規定程式者，不予受理。但其情形可以補正者，機關應定期命其補正；逾期不補正者，不予受理。	押標金保證金暨其他擔保作業辦法第18條第2項
3	查核金額以上採購限10日內繳交履約保證金	依押標金保證金暨其他擔保作業辦法第18條規定「履約保證金之繳納期限，由機關視案件性質及實際需要，於招標文件中合理訂定之。查核金額以上之採購，應訂定十四日以上之合理期限」。	押標金保證金暨其他擔保作業辦法第18條規定
4	未確實辦理履約管理，例如：契約文件與契約第1條規定不符；契約條款部分空白漏未填寫；未落實品管制度。	簽訂契約時，請確實填載契約金額、訂約日期等。 請確實依契約規定辦理開工，製作開工報告表，並登入標案管理系統上傳監造人員及勞安人員相關資料。	採購法第3條、第63條、第70條、政府採購錯誤行為態樣十二、(一)。

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
		請確實開工前擬定施工順序及預定進度表，施工計畫書、監造計畫及品管計畫書等計畫應於開工前完成核定程序。	
5	廠商未依契約規定投保，例如：保險單登載之被保險人僅為施工廠商及其主次承包商，未依契約所載將主辦機關、技術服務廠商一併納入共同被保險人。	督促得標廠商依契約規定投保，以維護機關權益。	行政院公共工程委員會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」。
6	竣工後，監造單位有於竣工後七日內，將竣工資料送請機關審核，惟機關未於收受全部資料之日起三十日內辦理初驗。	依政府採購法施行細則第92條規定，機關應於收受全部資料之日起三十日內辦理初驗，並作成初驗紀錄。	政府採購法施行細則第92條、政府採購錯誤行為態樣十二、(十二)。
7	初驗後機關未於二十日內辦理驗收。	依政府採購法施行細則第93條規定，採購之驗收，有初驗程序者，初驗合格後，除契約另有規定者外，機關應於二十日內辦理驗收，並作成驗收紀錄。	政府採購法施行細則第93條、政府採購錯誤行為態樣十二、(十二)。
8	驗收紀錄應記載事項有錯漏。	驗收紀錄應依政府採購法施行細則第96條應記載下列事項辦理，有監驗人員或有廠商代表參加者，亦應會同簽認。	政府採購法施行細則第96條
9	採書面審核監辦，開標、決標及驗收紀錄上漏載明「書面審核監辦」字樣	採購承辦人員宜於製作紀錄時，先行備載於監辦人員欄位內，或提醒監辦人員載明。	機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法第7條第4項

#### 八、最有利標決標(含公開評選準用最有利標決標、取最有利標精神及評分及格最低標)

##### (一)招標準備

1	依採購法第22條第1項各款採限制性招標時，未就個案敘明符合前述法規規定之理由。	應由需求、使用或承辦採購單位，就個案敘明符合各款之情形，簽報機關首長或其授權人員核准，不可僅照錄各款文字；其得以比價方式辦理者，優先以比價方式辦理。	政府採購法施行細則第23條之1第1項、政府採購法第22條第1項各款執行錯誤態樣：各款(二)。
2	機關採最有利標決標辦理採購者，未報經上級機關核准。	機關依政府採購法第52條第1項第3款採最有利標決標辦理採購者，請確實報經上級機關核准後再行辦理採購。	採購法第56條第3項、最有利標錯誤行為態樣一(一)
3	辦理統包工程，依機關委託專業服務廠商評選及計費辦法辦理。	採購法第22條第1項第9款僅用於勞務採購，如統包案請依統包作業須知第4	最有利標錯誤行為態樣一(二)、

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
		條規定，其決標原則，依個案特性採最有利標，或依本法施行細則第64條之2規定辦理。	統包作業須知第4條
4	依政府採購法第22條第1項第9款辦理公開評選，將價格納入評選，仍採分段開標。	機關依政府採購法第22條第1項第9款規定辦理公開評選，招標文件如未訂明固定之服務費用或費率，須由廠商提出標價者，採不分段開標，將廠商報價納入評選。	公開評選技術服務廠商作業流程
5	採最有利標廠商報價決標(不辦理議減價)廠商投標單有預列減價欄位。	查工程會94年3月25日工程企字第09400092310號函建議招標文件(標單)勿預列減價欄位，以免造成投標廠商誤填及審標爭議。	行政院公共工程委員會94年3月25日工程企字第09400092310號函
(二)採購評選委員會之成立			
1	評選委員成立時點有誤。	評選委員應於招標前成立，如有前例或條件簡單者，仍應於開標前成立。	採購評選委員會組織準則第3條、最有利標錯誤行為態樣二(二)
2	評選委員於開標前成立，漏未於成立簽案載明依據或理由。	評選委員倘訂於開標前成立，宜於簽案依採購評選委員會組織準則第3條第2項敘明依據理由或檢附前案案例資料。	採購評選委員會組織準則第3條第2項
3	誤將公開預覽程序列評選委員會可免於招標前立之原因		採購評選委員會組織準則第3條第2項、政府採購錯誤行為態樣一、(三)
4	評選委員名單於遴選簽辦過程未以密件處理。	建請依工程會107年9月27日工程企字第10700304630號函修正之「採購評選委員會委員名單保密措施一覽表」規定辦理。	採購評選委員會組織準則第6條採購評選委員會委員名單保密措施一覽表
5	招標文件之評選項目、評審標準及評定方式，除有前例或條件簡單者外，未由採購評選委員會訂定或審定。	機關辦理評選時，如非有前例或條件簡單者外，請確實依採購評選委員會組織準則第3條規定，評選項目、評審標準及評定方式由評選委員訂之。	最有利標錯誤行為態樣二(一)
6	未考量機關人員、專家或學者是否具該採購案相關專門知識即納入遴選名單，例如：未有相關專門背景之家長會長仍列入專家學者委員。	依採購評選委員會組織準則第4條第1項規定，評選委員由機關應就具有與採購案相關專門知識之人員派兼或聘兼之，其中專家、學者人數不得少於三分之一。	採購評選委員會組織準則第4條第1項
7	招標單位承辦人員先行洽詢委	依採購評選委員會組織準則第4條第4	採購評選委員會

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
	員意願，並預先擬定遴聘委員名單後，方簽報機關首長核定。	項規定，專家、學者，由機關需求或承辦採購單位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，或自行提出建議名單以外，具有與採購案相關專門知識之人員，簽報機關首長或其授權人員核定。	組織準則第4條第4項
8	評選委員未依機關首長圈選順序，洽詢委員意願，或未經委員同意仍列為評選委員。	機關洽詢委員意願請確實依圈選序位聯繫，並確實取得委員同意書。	採購評選委員會組織準則第4條第6項
9	寄送評選委員遴聘函時，漏未檢附「採購評選委員會委員須知」	依採購評選委員會委員須知第13點規定，本須知由成立採購評選委員會之機關於通知委員派兼或聘兼事宜時一併附於通知書中，俾利提醒評選委員有關執行職務時，應遵守之原則、辭職或由機關解聘、不得有之行為及保密義務。	採購評選委員會委員須知第13點、工程企字第09700185580號函及97年7月7日工程企字第09700278120號函
10	委員有因故未能繼續擔任委員，致委員總額或專家、學者人數未達採購法第94條第1項關於人數之規定者。	委員如已表達無法擔任委員，應確實依機關首長或其授權人員圈選序位，另行遴選委員補足之。	採購評選委員會審議規則第9條、第10條
11	機關依採購評選委員會組織準則第6條第2項不公開評選委員名單，評選會議簽到單未將委員簽到及廠商簽到分別製作。	依採購評選委員會組織準則第6條第2項辦理時，簽到單未分裂，恐有違採購評選會組織準則第6條第2項「機關公開委員名單者，公開前應予保密；未公開者，於開始評選前應予保密。」規定，致使廠商於開始評審前探得委員名單，爾後簽到單請注意分別製作，以符規定。	採購評選委員會組織準則第6條第1項、評選委員名單保密措施一覽表、最有利標錯誤行為態樣十二(一)、行政院公共工程委員會107年8月8日工程企字第10700240075號函
12	召集人與副召集人未遴選。	召集人、副召集人人選，由機關首長或其授權人員指定委員擔任，或由委員互選產生之。	採購評選委員會組織準則第7條第1項
		召集人由機關內部人員擔任者，應由一級主管以上人員任之，建議於製作機關內部委員圈選名單召集人/副召集人勾選欄位，非一級主管人員僅保留副召集人勾選欄，可避免首長圈選時誤勾。。	採購評選委員會組織準則第7條第2項、最有利標錯誤行為態樣十二(三)
13	機關依採購評選委員會組織準	評選委員名單採公開者，請於成立	採購評選委員會

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
	則第6條第1項辦理，漏未於招標公告公開委員名單，或遲至決標後方刊登。	後，至主管機關指定之資訊網站公開評選委員名單（ <a href="http://web.pcc.gov.tw">http://web.pcc.gov.tw</a> -政府採購>招標管理>採購評選委員管理>新增委員名單]公開及維護委員名單）。	組織準則第6條
14	未衡酌個案特性及實際需要逕不公開委員名單	依採購評選委員會組織準則自107年8月8日修正發布，委員名單原則應於成立後公開，但經機關衡酌個案特性及實際需要，如有不予公開之必要者，宜請於委員會成立簽案載明機關衡酌個案特性及實際需要之理由。	採購評選委員會組織準則第6條
<b>(三)工作小組之成立及職掌</b>			
1	工作小組建議名單未註明所列人員是否具有採購專業人員資格。	依採購評選委員會組織準則第8條：「略以...其成員由機關首長或其授權人員指定機關人員或專業人士擔任，且至少應有1人具有採購專業人員資格。」，建請於建議名冊明確載明是否具有採購專業人員資格。	採購評選委員會組織準則第8條、最有利標錯誤行為態樣二（六）
2	工作小組成員與評選委員圈選清冊成員重疊。	為避免角色衝突，工作小組成員不宜兼任評選委員。	工程會95.2.20工程企字第09500060030號函、評分及格最低標錯誤行為態樣：招標準備作業（二）
3	誤以為開標當日必須審標完畢，開標與評選同日辦理，工作小組未有合理時間分析廠商投標文件之差異性，評選委員亦無合理時間審閱廠商服務建議書。	請予以工作小組合理審閱時間，擬具初審意見，發揮工作小組效能。	政府採購錯誤行為態樣九、（四）；採購評選委員會審議規則第3條。行政院公共工程委員會95年6月8日工程企字第09500213540號函。
4	工作小組未依據評選項目擬具初審意見；或工作小組擬具之初審意見內容未符規定。	工作小組擬具初審意見，請依採購評選委員會審議規則第3條載明採購案名稱、工作小組人員姓名、職稱及專長、廠商所報內容是否符合招標文件規定、評廠商於各評選項目之差異性。	採購評選委員會審議規則第3條、採購評選委員會審議規則第三條、最有利標錯誤行為態樣八（十

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
			六)
5	工作小組之初審意見過於簡略，且未就各評選項目之差異性擬具意見。	工作小組應依據評選項目，評廠商於各評選項目之差異性，勿載「符合」、「尚可」等；如僅一家廠商投標，內容請比較機關需求之差異性，且勿僅載明投標文件之頁碼。	採購評選委員會審議規則第3條、最有利標錯誤行為態樣八(十七)
(四)招標文件載明事項、評選項目及子項			
1	對於同分、同商數、同名次之處理違反規定	採準用最有利標案，除固定金額者外，對於同分、同商數、同名次未載明先以標價低者優先議價後，再依最有利標評選辦法第14條、第15條之1規定辦理。	機關委託專業服務廠商評選及計費辦法第8條第2款、機關委託技術服務廠商評選及計費辦法第23條、機關委託資訊服務廠商評選及計費辦法第11條、最有利標評選辦法第14條、第15條之1、最有利標錯誤行為態樣序號三(二)
2	評定最有利標事項不明確	建議機關辦理評選案時，可參酌工程會所提供「機關辦理最有利標簽辦文件範例」，降低文件漏載事宜。	最有利標評選辦法第12條、第15條、最有利標錯誤行為態樣序號三(三)
3	僅於內部簽案文件載明標案採用固定費用或費率，惟漏未於招標文件明載，且所附標單仍保留減價欄位，致使廠商誤解。	建請採購單位善加利用工程會所提供之評選須知範本，並確實配合辦理方式調整標單格式，明確載入前揭須知。	最有利標錯誤行為態樣三(一)
4	評選項目及子項之配分或權重與重要性不平衡：10分鐘之簡報，其配分即占20%；不論採購性質為何，皆規定廠商須作簡報。	機關辦理採購時，應查察評分項目配分是否依最有利標評選辦法及最有利標作業手冊及「最有利標評選辦法」第10條規定辦理。	最有利標評選辦法第10條、最有利標錯誤行為態樣四(三)
5	最有利標之評選項目及子項，內容有部分重疊	擇定最有利標之評選項目及子項，請確實依最有利標評選辦法第5條及第6條擬訂之。	最有利標評選辦法第6條
6	將簡報列入評分項目，漏未於評選須知載明廠商未出席未有不	建議如將簡報列入評分項目，宜於評選須知加載明「廠商未出席未有不影	最有利標評選辦法第10條第4項

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
	影響其投標文件之有效性。	響其投標文件之有效性」。	
(五)開標作業			
1	機關於「廠商服務企劃書審查表」列有「企劃書封面及首頁需有廠商及負責人印章」之規定。	應請注意「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」第10條第2項「……未加蓋廠商印章等情事，而不影響辨識其內容或真偽者，機關不得拒絕」之規定。	投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準第10條第2項
(六)評選作業			
1	評選委員漏未簽署「採購評選委員切結書」	依行政院公共工程委員會98年5月12日工程企字第09800205480號函略以：為避免過去部分採購個案發生弊端，評選委員遭檢調單位調查、起訴，以致發生評選委員遭污名化之情形，並不有利於公共工程整體採購環境，爰擬具旨揭切結書格式，供機關參辦並藉以導正委員對職責的認知。」，建請確實於評選會議前提供各評選委員簽署。	行政院公共工程委員會98年5月12日工程企字第09800205480號函
2	評選委員會開會通知未依「採購評選委員會委員名單保密措施一覽表」載明應載事項	<p>機關如將廠商投標文件於評選前函送評選委員審閱，公函註明為密件，並載明下列評選委員應配合事項：（評選委員名單不公開者，對各委員分繕發文）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>評選委員名單不公開者，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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>	<p>行政院公共工程委員會107年9月27日工程企字第10700304630號函、最有利標錯誤行為態樣十二（一）</p>



項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
3	評選須知與評分表所列評分項目內容不一致，易有最有利標錯誤行為態樣八（十）之虞。	依最有利標評選辦法第19條規定，評選委員會評選最有利標，應依招標文件載明之評選項目、子項及其配分或權重辦理，不得變更，建請採購單位確實檢視評選須知及評分表所列評分項目內容是否一致。	最有利標評選辦法第19條、最有利標錯誤行為態樣八（十）
4	委員辦理評選，未於機關備具之評分（比）表逐項載明各受評廠商之評分或序位，並簽名或蓋章；機關於委員評選後，未彙整製作總表，載明相關內容。例如：未記載各受評廠商標價，或委員姓名及職業等。	機關辦理評選，於委員評選後彙整製作之總表，應記載採購案、各受評廠商名稱及標價、本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、各出席委員對於各受評廠商之評分或序位評比結果、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。	採購評選委員會審議規則第6條之1、最有利標錯誤行為態樣八（十一）
5	評選（審）委員會未製作會議紀錄或記載未盡詳實。	依會議內容及最有利標評選辦法第23條、採購評選委員會審議規則第11條規定載明。	最有利標評選辦法第23條、採購評選委員會審議規則第11條
6	評選（審）委員未於會議紀錄上簽名	評選（審）委員應作成紀錄，並由出席委員全體簽名。	採購評選委員會審議規則第9條
7	評選（審）結果有明顯差異未見後續處置情形。	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。複評結果仍有明顯差異時，由本委員會決議之。	採購評選委員會審議規則第6條第2項、最有利標錯誤行為態樣八（九）、行政院公共工程委員會107年12月14日工程企字第1070050038號函
8	查某校評選會議於0月0日15:00辦理，惟工作小組初審會議時間當日16:00始辦理。	依採購評選委員會審議規則第3條規定，工作小組就受評廠商資料擬具初審意見，連同廠商資料送評選委員會供評選參考；同法第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；依前揭條文，工作小組需先辦理初審會議並做成初審意見後，方能辦理評選會議。	採購評選委員會審議規則第3條、同法第3條之1、最有利標錯誤行為態樣八、（十八）
9	漏未將評選結果通知投標廠商。	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。	採購評選委員會審議規則第7條

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
			第 2 項
10	評分及格最低標未準用採購評選委員會組織準則、採購評選委員會審議規則及最有利標評選辦法之規定。	請確實依規定通知。	政府採購法施行細則第64條之2第2項
11	評選會議紀錄載有廠商評選承諾事項表（共5項），似有違反最有利標評選辦法第10條第3項「…廠商另提出變更或補充資料者，該資料應不納入評選。」及採購評選委員會委員須知第9項之規定。	倘採固定價格給付者，宜於評選項目中增設「創意」之項目，以避免得標廠商發生超額利潤。但廠商所提供之「創意」內容，以與採購標的有關者為限。	最有利標評選辦法第10條第3項、採購評選委員會委員須知第9項
(七)底價訂定			
1	準用最有利標辦理評選優勝廠商者，後續洽優勝廠商議價，其採訂定底價者，未於評選優勝廠商後議價前參考廠商之報價訂定底價，或將所有投標廠商報價皆列入參考。	請於評選優勝廠商後議價前參考該廠商之報價訂定底價。	採購法施行細則第 54 條第 3 項、第 74 條。最有利標錯誤行為態樣六（二）、政府採購錯誤行為態樣十(十三)。
2	採評分及格最低標者，未於開標前核定底價。	依據政府採購法施行細則第 54 條第 1 項：「公開招標採分段開標者，其底價應於第一階段開標前定之。」	政府採購法施行細則第 54 條第 1 項、評分及格最低標錯誤行為態樣之價格標開標決標作業(二)
3	公開取得廠商企劃書，取最有利標精神擇最符合需要者辦理議價，及中央機關未達公告金額採購招標辦法第3條規定，僅1家改採限制性招標之議價，未參考廠商報價。	採議價者應先參考廠商之報價後訂定底價；另底價核定表建請增列廠商報價欄位及日期與時間。依中央機關未達公告金額採購招標辦法第3條規定改採限制性招標之議價者，則適用政府採購法施行細則第54條第3項規定。	採購法施行細則第54條第3項工程會 95.9.20 工程企字第 09500365030 號函
(八)議價、決標程序			
1	採議價方式辦理者，有限制減價次數，似未先通知廠商。	合於招標文件規定之投標廠商僅有一家或採議價方式辦理，須限制減價次數者，應先通知廠商或建議於招標文件預先規範。	政府採購法施行細則第73條
2	決標程序違反規定，於評定最有利標後，再洽該廠商議價；評定優勝廠商後，未再洽優勝廠商議	辦理評選時宜確實了解最有利標辦理方式及流程，或參酌本府採購稽核小組編製「最有利標作業自我檢核表」	最有利標錯誤行為態樣十（一）

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
	價。	辦理。	
3	辦理議價(約)時,要求廠商所提供回饋似合理公平範圍,例如:飲料、酒類無限暢飲、要求無條件配合房間升等卻不限制一定數量。	辦理議價(約)時,要求廠商所提供回饋,以與採購標的有關者為限,且應在公平合理範圍為之。	政府採購法第6條、採購人員倫理準則第7條第1款、政府採購錯誤行為態樣十三、(一)。
4	誤以為適用最有利標之案件無須製作決標紀錄(包括必要之監辦)	機關於評選委員會辦理評選,並作成決議後,如係評選最有利標案,尚需辦理決標程序,作成決標紀錄(包括必要之監辦);如係評選優勝廠商者(準用最有利標),機關於評選結果簽報機關首長或其授權人員核定後,尚需依優勝序位,依序辦理議價,作成議價紀錄(包括必要之監辦)。	政府採購法施行細則第68條第1項、行政院公共工程委員會訂定採購業務標準化作業流程及控制重點JP06作業程序說明表、工程會95年8月23日工程企字第09500321480號及97年9月16日工程企字第09700385670號函
5	最有利標採購案件其決標紀錄之決標原則誤載為採購法第52條第1項第1款。	決標原則應列依政府採購法第52條第1項第3款決標。	政府採購法第52條第1項、工程會97.6.23工程企字第09700248740號函
6	準用最有利標採固定費用或費率決標者,未依規定程序辦理議價(或議約)程序。	採固定費用或費率決標者,其議價程序不得免除,無須議減價格,可議定其他內容,仍應通知監辦單位會同進行議價程序,並於議價紀錄載明其過程。	最有利標作業手冊肆之七、決標程序(三)、最有利標錯誤行為態樣十(一)。
<b>(九)決標資訊公開</b>			
1	公告金額以上之決標公告未登載最有利標之標價及總評分或序位評比結果。	請依最有利標評選辦法第20條第1項規定公開相關資訊。	最有利標評選辦法第20條第1項
2	機關依招標文件規定條件審查廠商投標文件內容,對於不合於招標文件規定之廠商,未通知其原因。	請確實依採購法第51條、最有利標評選辦法第20條第2項規定通知。	採購法第51條、最有利標評選辦法第20條第2項。最有利標錯誤行為態樣十一(一)。

項次	錯誤行為態樣	改善建議	依據法令
<b>九、其他</b>			
1	以不具專業採購能力或經驗之人員辦理採購。	機關辦理採購，其訂定招標文件、招標、決標、訂約、履約管理、驗收及爭議處理，宜由採購專業人員承辦或經採購專業人員審核、協辦或會辦。但一定金額(公告金額以上)之採購，應由採購專業人員承辦或經採購專業人員審核、協辦或會辦。	政府採購法第95條、採購專業人員資格考試訓練發證及管理辦法第2及6條、政府採購錯誤行為態樣十三、(二十)。
2	部分採購文件遺失。	政府採購法第107條規定，機關辦理採購之文件，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，建請確實妥善保存採購文件，並落實檔案管理。	政府採購法第107條
3	勞務採購案件，誤用技術服務或工程採購案廠商參與公共工程可能涉及之法律責任及廠商切結書。	非屬技術服務或工程採購，尚無須將技術服務或工程採購案廠商參與公共工程可能涉及之法律責任及廠商切結書納入招標文件。	行政院公共工程委員會101年1月13日工程企字第10100017900號函