

雲林縣政府採購稽核小組

114 年度 1 月至 12 月採購稽核常見共同性缺失彙整表

項次	錯誤行為態樣	法令依據及函釋	說明
一、招標階段			
1.	機關辦理採購案件，遇到流/廢標達 2 次以上，未召開流標/廢標會議檢討流廢標原因並研擬對策。	工程企字第 09600498910 號函、工程企字第 1070050155 號函	機關辦理採購案件，如有遇到 2 次以上流/廢標情形，應召開流廢標會議，邀請相關人員列席，檢討流廢標原因並研擬對策，以增進採購效率。
2.	招標公告之履約期限登載詳如契約書、招標文件等內容。	「政府採購錯誤行為態樣」序號六、(四)、 「政府採購錯誤行為態樣」序號六、(三) (113/12/05 版)	招標公告之履約期限應依個案詳細填載預估履約期限，勿登載「詳投標須知(或契約)規定」。
3.	招標公告不採行協商程序，惟招標文件卻訂定保留與廠商協商之權利；招標公告「價格是否納入評選」登載「否」，惟招標文件卻將價格納入評選項目。	「政府採購錯誤行為態樣」序號六、(八)、 「政府採購錯誤行為態樣」序號六、(七) (113/12/05 版)	招標公告與招標文件對於是否採行協商程序應有一致性。
4.	招標公告之「是否採用主管機關訂定之最新採購契約範本」登載「是」，惟實際所使用之契約範本為本府教育處版本或非主管機關契約範本。	「政府採購錯誤行為態樣」序號六、(八)、 「政府採購錯誤行為態樣」序號六、(七) (113/12/05 版)	機關訂定採購契約，以採用工程會訂頒之政府採購契約範本為原則，如不採用主管機關之範本，應將採用之版本登載於招標公告中。
5.	廠商投標證件審查表訂有廠商信用證明，屬「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」第 4 條第 5 款，屬與履約能力有關之基本資格，惟招標公告「是否訂有與	「政府採購錯誤行為態樣」序號六、(八)、 「政府採購錯誤行為態樣」序號六、(七) (113/12/05 版)	廠商投標證件審查表中如有審查信用證明文件，招標公告之「是否訂有與履約能力有關之基本資格」應登載「是」，且須載明「廠商信用證明文件」。

雲林縣政府採購稽核小組

114 年度 1 月至 12 月採購稽核常見共同性缺失彙整表

項次	錯誤行為態樣	法令依據及函釋	說明
	履約能力有關之基本資格」誤登載為「否。」		
6.	投標廠商之信用證明應為：「票據交換機構或受理查詢之金融機構於截止投標日前半年內所出具之非拒絕往來戶及最近三年內無退票紀錄證明」，卻誤登載為「非拒絕往來戶或最近一年內無退票紀錄」、「非拒絕往來戶或最近三年內無退票紀錄證明」。	「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」第 4 條第 1 項第 5 款	「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」第 4 條第 1 項第 5 款規定：「廠商信用之證明。如票據交換機構或受理查詢之金融機構於截止投標日前半年內所出具之非拒絕往來戶及最近三年內無退票紀錄證明、會計師簽證之財務報表或徵信機構出具之信用證明等。」
7.	廠商投標文件審查表將「服務建議書份數」列為合格不合格之項目。	工程企字第 1140100194 號令	工程會 114 年 04 月 01 日工程企字第 1140100194 號令略以：「機關辦理採購，不得於招標文件規定廠商之投標文件有下列情形之一者，為不合格標。其有規定者，該部分無效。一、標封封口未蓋騎縫章。二、投標文件未逐頁蓋章。三、投標文件之編排、字體大小、裝訂方式、正副本標示或份數與招標文件規定不符。」
8.	採購機關非屬受補助辦理採購之法人或團體，卻於招標文件中有所填載。	政府採購法第 4 條	機關非受補助辦理採購之法人或團體卻於招標文件中有關依採購法第 4 條受補助辦理採購者有所填載。
9.	招標文件標示之主要部分內容過於廣泛，造成廠商自行履行困難。	政府採購法第 65 條、同法施行細則第 87 條、「政府採購錯誤行為態樣」序號一、(十六)(113/12/05 版)	例如：招標文件訂定主要部分為鋼構工程，致鋼構組件之吊裝、組立、焊接、油漆等作業均須由得標廠商自行履行困難，致生爭議。

雲林縣政府採購稽核小組

114 年度 1 月至 12 月採購稽核常見共同性缺失彙整表

項次	錯誤行為態樣	法令依據及函釋	說明
10.	有關採購標的性質未包括維護修理，惟投標須知卻誤勾選採購標的之維護修理規定。	「採購契約要項」第 54 點	投標須知有關採購標的之維護修理載明：「結構物保固期限 3 年，保固維修費用計入標價決標…」，惟檢視其採購標的並未包括維護修理，且按採購契約要項第 54 點，維修服務係指採購標的於使用期間有由原供應廠商提供維修服務之必要者，其契約並應訂明廠商須提供服務之事項、標價及價金給付方式，其與保固有別。
11.	相關採購文件(如：招標規範、契約圖說、契約、保固切結書等)標示廠商「不得異議」或「以機關(監造單位)解釋為準」等內容。	政府採購法第 6 條、「政府採購錯誤行為態樣」序號一、(四)、「政府採購錯誤行為態樣」序號一、(三) (113/12/05 版)	機關應避免於採購文件載列「廠商不得異議」、「以機關解釋為準」等文字，以免不當限縮政府採購法公平合理原則及保障廠商異議、申訴之權利。
12.	招標文件規定「若工程項目之數量差異超過 10%，投標廠商應於開標時說明清楚憑辦，否則得標後不可歸責主辦機關，並不可申請加帳。」或「凡工程慣例，雖圖面或標單未註明，承包商應照做，並不得要求加價，如有爭議，以監造建築師之解釋為依據」…等字句。	政府採購法第 6 條第 1 項	工程之進行，需要機關、監造及廠商三方合力完成。機關應避免於採購文件記載左列文字，不當限縮廠商權益。
13.	有關契約第 11 條第 5 項依採購法第 70 條規定對重點項目訂定之檢查程	政府採購法第 70 條、「政府採購錯誤行為態	有關重點項目之檢查程序及檢驗標準，本府訂有「雲林縣政府公共工程重點項目抽驗作業要

雲林縣政府採購稽核小組

114 年度 1 月至 12 月採購稽核常見共同性缺失彙整表

項次	錯誤行為態樣	法令依據及函釋	說明
	序及檢驗標準(由機關於招標時載明)漏未敘明或未即時更新名稱。	樣」序號一、(一) (113/12/05 版)	點」，建議辦理工程採購，將該份文件納入招標文件中並於契約載明。
14.	契約雖載明須投保營造綜合保險、雇主意外責任險等，然未明訂投保金額、每一事故自負額上限等。		契約除約定廠商應投保之保險種類外，亦應載明第三人意外責任險之保險額度及每一事故自負額上限等。
15.	非屬巨額或特殊採購案件卻於設計圖說規定特定資格，例如：限取得 CNS12681(ISO9001)驗證者。	政府採購法第 36 條、「政府採購錯誤行為態樣」序號二、(二) (113/12/05 版)	機關訂定廠商資格，應依據「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」規定辦理，不得限制競爭。
16.	未考量機關需求，訂定或抄襲特定廠商型錄或規格。	政府採購法第 26 條	機關辦理公告金額以上之採購，應依功能或效益訂定招標文件，其有國際標準或國家標準者，應從其規定。
17.	招標文件載明國家標準以外之其他標準或提及特定來源地，機關未踐行「政府採購法第二十六條執行注意事項」第 6 點程序。	「政府採購法第二十六條執行注意事項」第 6 點	有關公告金額以上之採購，於招標文件載明國際標準或國家標準以外之其他標準，或提及特定商標、商名或特定來源地者，應依「政府採購法第二十六條執行注意事項」第 6 點規定辦理，自行審查、開會審查或委託審查，查察規格之訂定有無不合理之處，有審查前例者得免重複為之。
二、開標階段			
1.	流標紀錄未見監辦人員之簽名或蓋章。	政府採購法第 13 條	機關辦理公告金額以上採購之開標、比價、議價、決標及驗收，應由其主(會)計及有關單位會同監辦。

雲林縣政府採購稽核小組

114 年度 1 月至 12 月採購稽核常見共同性缺失彙整表

項次	錯誤行為態樣	法令依據及函釋	說明
2.	開標紀錄記載不全或有多記載其他事項。如：投標須知規定採不分段開標，然開標紀錄漏未記載投標廠商標價；或開標紀錄多記載決標原則、尚未決標卻有得標廠商蓋章之情形。	政府採購法施行細則第 51 條	機關辦理開標時應製作紀錄，記載下列事項，由辦理開標人員會同簽認；有監辦開標人員者，亦應會同簽認： 一、有案號者，其案號。 二、招標標的之名稱及數量摘要。 三、投標廠商名稱。 四、有標價者，各投標廠商之標價。 五、開標日期。 六、其他必要事項。
3.	未於開標前落實審查投標廠商是否被刊登為「非拒絕往來戶」或未將非拒絕往來戶查詢資料留存致稽核時未能提供相關資料。	工 程 企 字 第 09800243550 號函/政府採購法第 107 條	開標前應查詢並確認投標廠商有無經撤銷登記或受停業處分，及列印查詢結果備查，若查明有上開情事，應依政府採購法施行細則第 55 條規定列入不合格廠商。政府採購法第 107 條：「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。」
三、底價訂定			
1.	底價核定日期及時間未載明或僅載明核定日期，難以釐清底價訂定時機。	政府採購法第 46 條第 2 項	前項底價之訂定時機，依下列規定辦理： 一、公開招標應於開標前定之。 二、選擇性招標應於資格審查後之下一階段開標前定之。 三、限制性招標應於議價或比價前定之。
2.	底價核定單未由規劃、設計、需求或使用單位提出預估金額及其分析後，再由承辦採購單位	政府採購法第 46 條及同法第 53 條	底價擬定理由及分析，應依圖說、規範、契約並考量成本、市場行情及政府機關決標狀況，由規劃、設計、需求或使用單位提

雲林縣政府採購稽核小組

114 年度 1 月至 12 月採購稽核常見共同性缺失彙整表

項次	錯誤行為態樣	法令依據及函釋	說明
	簽報機關首長或其授權人員核定。		出預估金額及其分析後，始由承辦採購單位簽報機關首長或其授權人員核定。
四、決標階段與決標公告			
1.	標價低於底價百分之八十或七十，未依執行程序附註一規定辦理。	「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」	「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」附註一：「訂有底價之採購，機關如發現底價偏高造成最低標標價偏低者，不適用採購法第五十八條之規定。」，當發現廠商標價低於底價百分之八十或七十，應檢討底價有無偏高。
2.	開標日與決標日於不同天辦理，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」。	政府採購法第 50 條第 6 款	政府採購法第 50 條第 1 項第 6 款規定：「投標廠商有下列情形之一，經機關於開標前發現者，其所投之標應不予開標；於開標後發現者，應不決標予該廠商：六、第一百零三條第一項不得參加投標或作為決標對象之情形。」機關開標日與決標日於不同天辦理，未於決標前再次確認廠商是否被刊登拒絕往來廠商。
3.	有關決標結果漏未以書面通知各投標廠商。或僅書面通知得標廠商決標結果，或決標結果之書面通知未依據施行細則第 85 條辦理。	政府採購法第 61 條及施行細則第 85 條	機關依本法第 61 條規定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。

雲林縣政府採購稽核小組

114 年度 1 月至 12 月採購稽核常見共同性缺失彙整表

項次	錯誤行為態樣	法令依據及函釋	說明
4.	決標結果之書面通知，未註記教示救濟途徑。	工 程 企 字 第 1130100288 號 函	機關辦理採購之招標、審標及決標結果之通知，不論以書面或口頭為之，應為救濟期間之教示，
5.	逾期刊登決標公告或定期彙送、契約變更之決標公告或定期彙送逾期傳輸至主管機關網站。	政府採購法第 61 條、第 62 條及施行細則第 84 條	政府採購法第 61 條規定，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。同法施行細則第 84 條規定上開規定所稱決標後一定期間，為決標日起三十日。政府採購法第 62 條規定，機關辦理採購之決標案件，應定期彙送主管機關。
6.	決標公告與決標紀錄之登載不一致。(如：契約載明物價調整方式：…未載明者，為行政院主計總處發布之營造工程物價指數之漲跌幅調整，然決標公告之「契約是否訂有依物價指數調整價金規定」登載「否」)。	「政府採購錯誤行為態樣」序號十、(一)	決標後，應依採購法第 61 條刊登決標公告或依採購法第 62 條傳送定期彙送資料，應注意決標公告、定期彙送資訊之正確性。
7.	決標紀錄監辦人員採書面監辦，惟未見相關核准之簽辦文件。	「機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法」第 4 條第 1 項	監辦人員採書面審核監辦，應經機關首長或其授權人員核准。
五、履約階段及驗收、付款階段			
1.	契約變更之簽辦文件未載明所依據之法源依據，致該次契約變更是否具合理性恐有疑義。	政府採購法第 22 條	辦理契約變更時，應載明所採用之法源依據及所依據之契約條款等。

雲林縣政府採購稽核小組

114 年度 1 月至 12 月採購稽核常見共同性缺失彙整表

項次	錯誤行為態樣	法令依據及函釋	說明
2.	辦理契約變更，其契約變更致原決標金額增加者，該增加之金額未依「採購契約變更或加減價核准監辦備查規定一覽表」附記五規定辦理；契約變更所登載之決標公告，該決標金額有誤載情形。	「採購契約變更或加減價核准監辦備查規定一覽表」附記五	契約變更辦理追加減及議價程序應依政府採購法第 22 條及工程會訂頒之「採購契約變更或加減價核准監辦備查規定一覽表」規定辦理議價作業及登錄決標公告或定期彙送決標資料並製作契約變更協議書。
3.	契約價金金額於履約期間有增減者，履約保證金未就增減比率調整，由機關通知廠商補足或退還。	「押標金保證金暨其他擔保作業辦法」第 16 條	契約金額於履約期間有增減者，履約保證金之金額得依增減比率增減之。
4.	未於收到廠商竣工通知之日起 7 日內會同監造單位及廠商，確定是否竣工；機關未依契約約定於 7 日內辦理竣工會勘。	政府採購法施行細則第 92 條	除契約另有規定者外，機關應於收到廠商竣工書面通知日起 7 日內會同監造及廠商，依據契約、圖說或貨樣核對竣工之項目及數量，確定是否竣工。
5.	驗收時未由機關首長或其授權人員簽准指派適當人員擔任主驗人員。	政府採購法第 71 條第 2 項	驗收時應由機關首長或其授權人員指派適當人員主驗。
6.	驗收日期距完成履約日期逾 30 日以上，須行檢討是否符合政府採購法施行細則第 92 條至 95 條及契約規定。	政府採購法施行細則第 92 條至 95 條	各機關辦理採購之驗收，應依採購法第 71 條及其施行細則第 92 條至 95 條規定期限辦理，以免影響廠商權益。
7.	驗收紀錄未依採購法規定內容填寫或未載明驗收項目、內容、尺寸、數量等具體抽查驗內容。	「政府採購錯誤行為態樣」序號十二、(二)、 「政府採購錯誤行為態樣」序號十一、(二) (113/12/05	製作驗收之紀錄，應記載下列事項： 一、有案號者，其案號。 二、驗收標的之名稱及數量。 三、廠商名稱。 四、履約期限。 五、完成履約日期。

雲林縣政府採購稽核小組

114 年度 1 月至 12 月採購稽核常見共同性缺失彙整表

項次	錯誤行為態樣	法令依據及函釋	說明
		版)、政府採購法施行細則第 96 條	六、驗收日期。 七、驗收結果。 八、驗收結果與契約、圖說、貨樣規定不符者，其情形。 九、其他必要事項。
8.	結算證明書或其他類似文件，機關未於驗收完畢後 15 日內填具，並經主驗及監驗人員分別確認。	政府採購法施行細則第 101 條第 2 項	結算證明書或其他類似文件，機關應於驗收完畢後 15 日內填具，並經主驗及監驗人員分別確認。但有特殊情形必須延期，經機關首長或其授權人員核准者，不在此限。
9.	驗收時監辦人員簽准不派員監辦，然驗收記錄之監辦人員欄位空白，未填列不派員監辦之情形。	「機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法」第 7 條第 1 項	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 5 條規定之特殊情形。
六、最有利標之執行缺失			
1.	採購評選委員會於開標前成立，簽辦文件未敘明評選項目、評審標準及評定方式是否屬前例或條件簡單者。	「採購評選委員會組織準則」第 3 條第 2 項	評選項目、評審標準及評定方式有前例或條件簡單者，得由機關自行訂定或審定，免於招標前成立本委員會為之。但本委員會仍應於開標前成立。
2.	採購評選委員會勾選後即認定評選委員會成立，未將徵詢委員意願後願意擔任委員之名單簽奉核准。	「採購評選委員會組織準則」第 6 條	評選委員會應於招標前或開標前成立。本委員會成立後，其委員名單應即公開於主管機關指定之資訊網站；委員名單有變更或補充者，亦同。
3.	評選委員會委員名單未於成立時即公開於主管機關指定之資訊網站；評選結束後始於招標公告傳輸委員名單。	「採購評選委員會組織準則」第 6 條	評選委員會應於招標前或開標前成立。本委員會成立後，其委員名單應即公開於主管機關指定之資訊網站；委員名單有變更或補充者，亦同。
4.	評選委員會召集人、副召集人產生方式不符合規定。	「採購評選委員會組織準則」第 7 條	本委員會置召集人一人，由機關首長擔任或由其授權人員指定一級主管以上人員擔任…。本委員會置副召集人一人，由機關首長或其授權人員指定機關內部

雲林縣政府採購稽核小組

114 年度 1 月至 12 月採購稽核常見共同性缺失彙整表

項次	錯誤行為態樣	法令依據及函釋	說明
			人員擔任。
5.	評選會議與開標同一日召開，未給予工作小組、評選委員充足時間審閱廠商服務建議書。	「採購評選委員會審議規則」第 3 條、第 5 條	評選委員會委員審查服務建議書及工作小組作成初審意見均需作業時間，如機關作業時間過於倉促，恐流於形式而未能符合評選委員會成立工作小組協助委員評選之規範目的。
6.	於邀請專家學者擔任評選委員時，未獲得該委員之書面同意即將該名委員納入評選委員會中，恐衍生評選爭議。	「採購評選委員會組織準則」第 4 條第 6 項	機關擬聘兼之委員，應經其同意。
7.	未製作初審意見或初審意見的製作與規定不符，如：漏未敘明「受評廠商各評選項目所報內容是否符合具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等」、乏有工作小組人員之姓名、職稱及專長等情形。	「採購評選委員會審議規則」第 3 條	機關成立之工作小組應依據評選項目或本委員會指定之項目，就受評廠商資料擬具初審意見，載明下列事項： 一、採購案名稱。 二、工作小組人員姓名、職稱及專長。 三、受評廠商於各評選項目所報內容是否具可行性，並符合招標文件所定之目的、功能、需求、特性、標準、經費及期程等。 四、受評廠商於各評選項目之差異性。
8.	工作小組就受評廠商資料擬具之初審意見差異性分析內容過簡，例如：差異性分析僅載明「符合」或投標文件內容摘要，未載明受評廠商於各評選項目之「差異性」；或僅載明投標	「採購評選委員會審議規則」第 3 條第 4 款	機關成立之工作小組應依據評選項目或本委員會指定之項目，就受評廠商資料擬具初審意見，載明下列事項：…四、受評廠商於各評選項目之差異性。

雲林縣政府採購稽核小組

114 年度 1 月至 12 月採購稽核常見共同性缺失彙整表

項次	錯誤行為態樣	法令依據及函釋	說明
	文件之頁碼。		
9.	「評選總表」填載有缺漏情形，如：未依規定記錄廠商名稱、標價、全部委員姓名、職業及出席等情形。	「採購評選委員會審議規則」第 6 條之 1	機關於委員評選後，應彙整製作總表，載明下列事項： 一、採購案。 二、各受評廠商名稱及標價。 三、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。 四、各出席委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。
10.	評選總表之其他記事欄未填寫，例如：「1. 評選委員是否先經逐項討論後，再予評分？」、「2. 不同委員評選結果有無明顯差異情形（如有，其情形及處置）？」及「3. 評選委員會或個別委員評選結果與工作小組初審意見有無差異情形（如有，其情形及處置）？」。	「採購評選委員會審議規則」第 6 條之 1 第 3 項	前項總表，應附記下列事項： 一、出席委員是否依第三條之一第一項規定辦理。 二、本委員會或個別委員評選結果與工作小組初審意見有無差異及其處置方式。 三、不同出席委員評選結果有無明顯差異及其處置方式。
11.	評選委員會會議紀錄記載未臻完備，如：未記載會議次別、出席人員僅記載如簽到簿。	「採購評選委員會審議規則」第 11 條第 1 項	本委員會會議紀錄，應記載下列事項： 一、採購案名稱。 二、會議次別。 三、會議時間。 四、會議地點。 五、主席姓名。 六、出席及請假委員姓名。

雲林縣政府採購稽核小組

114 年度 1 月至 12 月採購稽核常見共同性缺失彙整表

項次	錯誤行為態樣	法令依據及函釋	說明
			七、列席人員姓名。 八、記錄人員姓名。 九、報告事項之案由及決定。 十、討論事項之案由及決議。 十一、臨時動議之案由及決議。 十二、其他應行記載之事項。
12.	未製作評選會議紀錄、評選會議紀錄未見全體委員之簽名。	「採購評選委員會審議規則」第 9 條第 4 項	本委員會會議，應作成紀錄，由出席委員全體簽名。
13.	機關決標程序違反規定，例如：以公開招標採最有利標決標辦理者，於評定最有利標後，再洽該廠商議價。	「最有利標錯誤行為態樣」序號十、(一)	有關適用最有利標，經成立採購評選委員會後評定最有利標廠商，並簽奉核准後，辦理決標程序，無須洽該廠商議價。
14.	評選結果未依規定通知投標廠商。	「採購評選委員會審議規則」第 7 條第 2 項	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。
15.	適用/準用/參考最有利標之案件，機關於投標須知、評選作業規定、評選總表或會議記錄、開標或決標紀錄、簽辦文件…等，誤用評選委員會、評審小組、優勝廠商、符合需要廠商、最有利標廠商。	政府採購法第 94 條、政府採購法第 22 條第 1 項第 9 款至第 11 款、「中央未達公告金額採購招標辦法」第 2 條第 1 項第 3 款	適用最有利標決標方式，應成立「採購評選委員會」，評選「最有利標廠商」；準用最有利標決標方式者，應成立「採購評選委員會」評選「優勝廠商」；參考最有利標精神決標方式者，應成立「評審小組」，擇定「最符合需要廠商」。

備註：

- (1) 本次所列114年度缺失彙整表，係依據行政院公共工程委員會109年9月14日「政府採購錯誤行為態樣」版本及113年12月05日工程企字第1130100044號函「政府採購錯誤行為態樣」(113/12/05版)。
- (2) 行政院公共工程委員會於113年12月16日工程企字第1130100580號函修正「最有利標作業手冊」，請後續採購案件注意。