



異常採購行為之查察技巧探討 - 採購稽核

102年8月16日
行政院公共工程委員會
稽核委員王麗鳳



採購稽核

稽核監督機關辦理採購有無違反政府採購法令。 (稽組 #4)

- 就機關辦理採購之書面、資訊網路或其他有關之資訊、資料，辦理稽核監督。(稽作 #2)
- 機關辦理採購有重大異常情形者，得經召集人指定稽核委員組成專案小組，對機關進行稽核監督。(稽作 #3)



異常態樣

- 機關辦理採購涉有違反政府採購法令情形
 - 是否適用採購法疑慮
 - 採購決策、採購文件、作業程序
 - 採購人員倫理準則
- 遇廠商涉及陪標、圍標情形
- 遇機關人員涉及風紀、貪瀆、洩密、圖利等不正或不法嫌疑情形。



- 透過政府採購資訊公告系統資料庫
 - 不公開情形偏多
 - 標案集中特定廠商
 - 不當分割採購標案
- 民眾、廠商或民意代表檢舉、關切、異議申訴
 - 未適用採購法
 - 疑違反政府採購法令
 - 差別待遇—不盡公平合理
- 主管機關、監審、檢調機關移送案件
- 媒體報導



1. 公告 -- 招標、變更及補充、廢標、決標、取消採購；
2. 招標文件、廠商投標文件、契約書；
3. 簽辦請購、異議疑義之處理、廠商履約文件、監造履約管理文件、查驗、驗收文件
4. 採購作業 (簽辦、表單、會議) 之填報、會簽意見及登載；
5. 政府採購資訊公告系統篩選及統計資料；
6. 舉發事項及檢具事證；招標機關對應說明及佐證資料



異常行為類型之 1- 公平

- 規格限制
 - 指定廠牌（未加註「或同等品」）
 - 抄襲特定廠商規格型錄
 - 限制型錄格式
- 不當資格限制
 - 縮限廠商參與（未注意確具履約能力者為限，不得不當限制競爭）
 - 限制資格證明文件取得日期，或須為正本
 - 限制投標時檢附原廠證明、特定會員證、原廠零組件供應無虞證明



異常行為類型之 1- 公平

- 特定廠商提前知悉招標內容
 - 縮減等標期
 - 逾期違約金過高
 - 履約期限過短
- 審標
 - 以不同標準審標
- 評選
 - 評選委員遴選、正備取遞補程序
 - 工作小組初審意見與評選結果有差異，未見處理
 - 評選結果有明顯差異
- 履約管理寬嚴不一—契約規範不明



異常行為類型之 2- 公開

- 採購案屬性歸類異常錯誤
- 追加原契約範圍外之工程
- 任意允許廠商辦理契約變更
- 案件分批辦理、化整為零
- 選擇性適用不經公告之限制性招標
 - 原招標公告及招標文件未敘明後續擴充，卻洽原得標廠商採限制性招標辦理
 - 保留後續擴充，但期間不合理，未符合「原有採購」之後續擴充
 - 同一採購，對不同廠商履約做不同之認定



異常行為類型之 3- 效率

- 招標文件製作不當，導致爭議及延誤
 - 招標文件前後矛盾、引用過時或失效之資料
 - 招標文件數量或數據有誤
 - 未使用主管機關範本
- 開標、決標作業疏失
 - 審標錯誤（標價錯看、規範未詳查、未落實審查廠商資格及分包廠商資格、…）
 - 決標程序錯亂
 - 訂約、繳交履約保證金不當延誤



異常行為類型之 3- 效率

- 履約管理不當造成工期延宕
 - 未依契約規定辦理變更或展延工期
 - 刁難或未依期限付款
 - 變更設計頻繁造成工期延宕
 - 行政疏失造成履約爭議
- 保固期間未落實管理、及時通知改善



異常行為類型之 4- 品質

- 未審酌需求妥訂規範
 - 未符現地需求直接套用基本圖說且未審查
 - 直接引用材料供應商規範或圖說
 - 未採用主管機關訂定之範本
- 未依規範審查設計圖說
- 設計圖說未依法令規定簽證
- 未確實依招標文件審標
 - 圖說與工項細目顯不一致



異常行為類型之 5- 效益

- 預算編列不當（未參考市場行情）
 - 浮編或不足，未適時調整。
- 底價或固定金額未落實訂定及審查
- 契約訂定不當 - 漏失相關圖說、共同投標協議書或其他
- 變更契約、減價收受，未積極訪價比較。
- 巨額採購未於招標前確認效益目標，或所設定之目標不當 -- 過樂觀或僅為履約項目。



案例分享 1

- **某機關辦理安全驗證金屬片採購**，
 - 一年度追加時，以未達公告金額，依採購法第 22 條第 1 項第 16 款簽洽 A 廠商議價採購。
 - 次年度依採購法第 22 條第 1 項第 4 款洽 A 廠商議價採購。
 - 第 3 年度因防偽需要廠商設計，依採購法第 22 條第 1 項第 9 款辦理限制性招標公開評選。
- **某機關辦理材料採購**
 - 決標資訊系統顯示 2 件公開取得案，預算金額各為 95 萬元及 90 萬元。



● **A 空調廠商檢舉某團體未通知其履約**

- 甲營造公司與 **A** 空調廠商共同投標參加適用採購法第 4 條之工程採購
- 履約限期將屆，洽詢該團體遲未進場；
- 發現該案已完成履約，係由 **B** 空調廠商施作。

(EOF)