

新北市政府教育局114年度高風險政府採購案件專案稽核建議事項一覽表

項次	建議事項		稽核發現	相關規定
一	採購各階段	採購各階段請採用工程會或新北市政府採購處範本及範例。	1. 招標文件及契約未使用工程會或本府採購處範本。 2. 任意刪減或修改契約範本條款。 3. 廠商資格之訂定未參考新北市政府常用基本資格範例，致生解釋疑義。	1、政府採購法第36條第4項及第63條。 2、行政院公共工程委員會(下稱工程會)111年7月29日工程企字第11100036841號函。 3、工程會函頒機關辦理政府採購錯誤行為態樣：無正當理由未採用主管機關訂定之契約範本，或任意刪減或修改工程會契約範本條款。 4、新北市政府所屬各機關常用基本資格範例。
		各階段應注意以下資料之保密： 1、標案公告前：招標文件。 2、開標前：底價、領(投)標廠商之名稱與家數、其他足以造成限制競爭或不公平競爭之相關資料。 3、決標前：底價。 4、全程保密：投標廠商文件(除供公務上使用或法令另有規定外)、各出席委員之評分或序位評比表。	1. 底價核定單之密件傳遞封遺失。 2. 簽辦採購招標未以文書保密規定辦理。 3. 底價簽核文件遺失。	1、政府採購法第34條。 2、政府採購法施行細則第35條。 3、新北市政府文書處理要點第81點。
		1、開標(比價、議價或決標)前應簽請機關首長或其授權人員指派適當人員擔任主持人。 2、驗收前應簽請機關首長或其授權人員指派適當人員主驗人。 3、開標、比價、議價、決標及驗收，除法定例外事由，應通知監辦單位。	1. 開標主持人未經指派。 2. 開標程序無人監辦，且事前未簽奉機關首長或其授權人員核准不派員。	1、政府採購法第13條。 2、政府採購法施行細則第50條第2項。 3、機關主會計及有關單位會同監辦採購辦法。 4、新北市政府未達公告金額採購監辦辦法。
		對於重要採購檔卷建議建立交接機制。	部分採購案卷因人員異動而未完整保存。	

新北市政府教育局114年度高風險政府採購案件專案稽核建議事項一覽表

項次	建議事項		稽核發現	相關規定
二	決標前階段	應於法定時機訂定底價： 1、公開招標應於開標前定之。 2、選擇性招標應於資格審查後之下一階段開標前定之。 3、限制性招標應於議價或比價前定之。	底價核定日期及時間未載明，難以釐清底價訂定時機。	政府採購法第46條第2項。
		底價簽核單應完整填寫。	底價簽核單未於分析欄位或調整係數欄位填寫說明。	政府採購法第46條第1項。
		應於開標前辦理拒絕往來廠商查詢作業並保存查詢資料。另以投標廠商「負責人名稱」查詢其擔任負責人之其他廠商，俾利機關辦理採購採評選或評分方式審查者，得將之納入評選考量。	開標或契約變更議價前，未辦理拒絕往來廠商查詢作業，或未留存相關資料。	1、政府採購法第50條第1項第6款、第103條第1項及第107條。 2、政府採購法施行細則第112條之2。 3、工程會「標準化作業流程及控制重點－採購業務」之「開標作業」(編號JP03)之控制重點第2點。 4、工程會105年12月9日工程企字第10500280811號函。 5、工程會111年6月6日工程企字第1110100299號函－「新增以投標廠商『負責人名稱』查詢其擔任負責人之其他廠商是否遭刊登政府採購公報拒絕往來之功能」。 6、本局114年6月12日新北教環衛字第1141157542號函。
		對廠商投標文件審查應確實。	1. 投標文件審查表有漏填或誤植情形(含複審欄位漏未確認)。 2. 未發現投標廠商投標文件填寫不完全或錯誤。	1、政府採購法第51條 2、政府採購法施行細則第60條、第29條第2項。
三	決標後階段	決標結果應於決標日起30日內公告及通知各投標廠商，或定期彙送。	1. 公告金額以上採購，未於決標日起30日內將決標結果公告刊登政府採購公報。 2. 公告金額以上採購，未將決標紀錄書面通知投標廠商。	1、政府採購法第61條。 2、政府採購法施行細則第84條第3項及第85條。 3、行政院公共工程委員會98年9月17日工程企字第0900415430號函。
		契約變更應作成雙方合意文件。	契約變更無雙方合意文件。	1、採購契約要項第24點。 2、行政院公共工程委員會及本府各類採購契約範本關於契約變更之條款。
		應於廠商施作完成後，依採購法等相關法規及契約書規定於期限內辦理驗收。	廠商履約完成後，學校未於期限內辦理驗收。	1、政府採購法第71條。 2、政府採購施行細則第92條至第95條。
		驗收紀錄應確實填寫。	驗收紀錄僅記載「與契約相符」等語。	政府採購法施行細則第96條。