**經濟部採購稽核小組稽核監督報告**

**壹、受稽核監督機關：**〇〇〇〇〇股份有限公司

**貳、案件名稱及案號：**「〇〇〇〇驅動器及〇〇零配件（案號：〇〇〇N〇〇）」。

**參、待稽核澄清事項：**

採購作業程序是否符合政府採購法及其相關規定。

**肆、前言或背景說明：**

本案預算金額為新台幣〇, 〇〇〇萬〇, 〇〇〇元（含營業稅），係屬公告金額以上未達查核金額，採公開招標方式辦理之財物採購案件，押標金為新台幣〇〇萬元，履約保證金為不少於契約總價之5%，保固期限一年，無保固保證金。

**伍、各階段稽核意見：**

一、招標階段（☑有稽核／□未稽核，原因 ）：

（一）主要辦理程序

1、招標機關於〇〇〇年（以下同）〇月〇〇日填具請購單，簽准採公開招標方式辦理，預算經費為〇, 〇〇〇萬〇, 〇〇〇元（含營業稅）。

2、招標機關於〇月〇日第1次招標公告，〇月〇〇日〇〇時截止投標，〇月〇〇日〇〇時開標；〇月〇〇日第〇次招標公告，〇月〇〇日〇〇時截止投標，〇月〇〇日〇〇時開標。

3、本案第1次招標公告期間，恩盛企業有限公司於〇月〇〇日函請招標機關就招標文件釋疑，招標機關於〇月〇〇日傳真回覆，〇〇公司〇月〇〇日二度函請釋疑，招標機關以電話方式回覆；另〇月〇〇日〇〇機械工業有限公司及〇〇有限公司分別就審標結果提出異議，招標機關於〇月〇日分別將處理結果函復該2家廠商。

（二）委員稽核意見

1、本案〇月〇〇日請購單僅勾選「公開招標」，但未明列適用政府採購法之條文，應請招標機關檢討改進。

2、稽核資料附件2所附之招標單案號、預算金額及採購品目等均與請購單之金額與不一致，應屬誤置，請招標機關注意。

3、本案於〇月〇日第1次招標公告，〇月〇〇日〇〇時截止投標，等標期13日，**符合**「招標期限標準」第2條第2項第2款及第9條第1項第2款規定；〇月〇〇日第2次招標公告，〇月〇〇日〇〇時截止投標，等標期6日，**符合**「招標期限標準」第8條第2項及第9條第1項第2款之規定。

4、投標須知雖已採用工程會範本，但條文內容大都以「如招標單」呈現，過於簡略，有政府採購法錯誤行為態樣1-11之情事，請招標機關檢討改進。

5、公開招標公告「本案採購契約是否採用主管機關訂定之範本」欄書寫為「否」，顯示本案採購契約未採用主管機關訂定之範本，不符採購法第63條之規定，應請招標機關注意改進。另公開招標公告顯示本案採購契約未採用主管機關訂定之範本，惟未採用範本之理由為「參考公共工程委員會契約範本訂定」，既已參考工程會契約範本訂定，却又刊載未採用主管機關─工程會訂定範本，招標公告內容前後矛盾，屬政府採購錯誤行為態樣1-9，應請招標機關注意改進。

6、本案招標單載明驗收期限為「到庫後30日曆天（不需安裝測試）」，付款條件為「驗收合格後一次付款」，惟財物採購帶安裝投標相關規定却載明交貨期限為「本案依交貨或安裝分為二段工期，交貨期為簽約後120天，安裝工期為監工通知後30工作天」，付款辦法為「廠商交貨由本事業部初驗合格後付款50%，餘款待安裝並驗收合格後付清」，招標文件前後矛盾，屬政府採購錯誤行為態樣1-9，應請招標機關檢討改進。

7、投標須知第75條之全份招標文件中列有「招標規範」，該文件內容為何？請招標機關說明。「財物採購帶安裝投標相關規定」未列入前條之文件中，却列為廠商「報價明細單」之附件，似有不妥。又該相關規定第5-1項有關投標時應檢附之審查文件應為規格標之文件，宜請廠商放入「資格／規格標封」內，以避免廠商因不察該規定而並誤認只要附上「規格標」文件即可，並降低廠商因投標文件不足而被判「不合格」，而一再提出異議之情事，此 應請招標機關注意改進相關規定，並明定開標及審標之程序。

8、本案〇〇企業有限公司於6月10日函請招標機關就招標文件釋疑，招標機關於6月14日傳真回覆，回覆內容之簽章除承辦人〇〇〇外，另有〇〇課〇〇〇，〇員是否係機關授權核定人員？應請招標機關補充說明。〇〇公司〇月〇〇日第二次函請釋疑，招標機關僅以電話方式回覆，與政府採購法第75條第2項招標機關應將處理結果以書面通知提出異議之廠商之規定不符；另〇月〇〇日〇〇機械工業有限公司及〇〇有限公司分別就審標結果提出異議，招標機關於〇月〇日分別將處理結果函復該2家廠商，請招標機關補充說明收到廠商異議函之日期，及處理函復廠商期限是否已逾政府採購法第75條第2項「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」之規定。

二、開標階段（☑有稽核／□未稽核，原因 ）：

（一）主要辦理程序

1、本案招標機關於〇月〇日擬定底價為〇, 〇〇〇萬〇, 〇〇〇元，並經採購中心主任於同日核定底價為〇, 〇〇〇萬〇, 〇〇〇元。

2、〇月〇〇日〇〇時第1次開標，僅有〇〇工業有限公司及〇〇有限公司2家廠商投標，不足法定開標家數流標。

3、〇月〇〇日〇〇時第2次開標，係採一次投標分段開標，〇月〇〇日〇〇時審資格及規格標（採攜回審標），共有〇〇有限公司、〇〇企業有限公司、〇〇機械工業有限公司及〇〇工業有限公司4家廠商投標，審標結果〇〇公司及〇〇公司2家廠商符合招標文件規定；〇月〇〇日〇〇時開價格標，以〇〇公司報價〇, 〇〇〇萬〇, 〇〇〇元最低，高於底價〇, 〇〇〇萬〇, 〇〇〇元，優先減價後仍高於底價，第一次比減價，〇〇公司表示無法再減，〇〇公司第三次減價表示依底價承作。

（二）委員稽核意見

1、本案招標機關於〇月〇〇日參考廠商報價、政府電子採購網決標資料及領標狀況後擬定底價，**符合**政府採購法第46條規定。

2、本案採一次投標分段開標，**符合**政府採購法第42條及施行細則第44條規定。

3、本案第2次開標紀錄，勾選〇〇公司「低於底價」承作，與實際情形係「依底價承作」未符，應請招標機關注意改進。

三、決標階段（☑有稽核／□未稽核，原因 ）：

（一）主要辦理程序

1、招標機關〇月〇〇日〇〇時開價格標，以〇〇公司減價後最低，以底價〇, 〇〇〇萬〇, 〇〇〇元承作，主持人當場宣布決標。

2、招標機關於8月17日刊登決標公告。

（二）委員稽核意見

1、本案決標原則**符合**政府採購法第52條第1項第1款規定。

2、招標機關於〇月〇〇日刊登決標公告，惟未以書面通知各投標廠商，與政府採購法第61條應將決標結果以書面通知各投標廠商之規定不符，應請招標機關檢討改進。

四、履約管理階段（☑有稽核／□未稽核，原因 ）：

（一）主要辦理程序

1、本案簽約日期為〇〇〇年〇月〇〇日，交貨期限為同年12月20日，驗收期限為到庫後30日曆天（不需安裝測試）。

2、本案得標廠商〇〇公司押標金轉作履約保證金。

3、本案已交貨，但仍在施工。

（二）委員稽核意見

1、本案簽約日期為〇月〇日，交貨期限為同年12月20日，**符合**招標單第23點規定「交貨期限起算日以核定日期加計7天為基準」及24點規定「交貨期限：簽約後120日曆天內交貨」之規定。

2、得標廠商伊禾公司押標金〇〇萬元轉作履約保證金，**符合**招標文件不少於契約總價之5%規定。

五、驗收階段（□有稽核／☑未稽核，原因：尚未辦理驗收）：

（一）主要辦理程序

（二）委員稽核意見

六、保固階段（□有稽核／☑未稽核，原因：尚未進入保固階段）：

（一）主要辦理程序

（二）委員稽核意見

七、預算編列及執行情形（☑有稽核／□未稽核，原因 ）：

（一）主要辦理程序

本案預算〇, 〇〇〇萬〇, 〇〇〇元（含營業稅），係參考以往內購案訂定。

（二）委員稽核意見

本案預算之擬訂，依據請購單說明係參考以往內購案，惟另據底價單之說明，本案預算係參考伊禾公司〇月〇〇日之報價單酌減其單價後編製，前後說明不一致，應請招標機關注意資料之一致性。

八、其他或建議事項：無

**陸、**結語或附加說明：無