

## 內政部辦理採購作業常見錯誤行為態樣

| 項目 | 錯誤行為態樣   | 處理方式   | 法令依據  |
|----|--|--|---|
| 一  | 辦理最有利標評選案件，評選委員會成立時點未符規定；工作小組擬具之初審意見內容過簡，或以工作項目分析廠商提報之服務建議書，而非以評選項目進行分析。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 評選委員會應於招標前成立，但評選項目、評審標準及評定方式有前例或條件簡單者，得免於招標前成立，但仍應於開標前成立。惟查評選委員切結書簽署時點常為評選會議舉行當日，顯見評選委員會成立時點與前開規定不符，建請注意。</li> <li>2. 按採購評選委員會審議規則第 3 條規定：「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，連同廠商資料送本委員會供評選參考：…三、受評廠商於各『評選項目』所報內容是否符合招標文件規定。四、受評廠商於各『評選項目』之差異性。」</li> <li>3. 機關依採購評選委員會組織準則第 8 條規定成立工作小組及擬具初審意見，其目的在協助評選委員會辦理評選，避免評選委員短暫時間逕行評定最有利標，有欠周延。故工作小組擬具之初審意見應具有一定品質，始能有效協助評選委員會辦理評選作業。</li> <li>4. 工作小組擬具之初審意見，應以招標文件所載之評選項目及評審標準為基準，針對廠商提報之服務建議書，逐一按評選項目詳盡檢討是否符合招標文件規定內容及進行差異性分析，俾協助評選委員深入了解各投標廠商之優劣，以為評選最</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採購評選委員會審議規則第 3 條</li> <li>2. 採購評選委員會組織準則第 3、8 條</li> <li>3. 行政院公共工程委員會(下稱工程會)94 年 7 月 13 日工程企字第 09400247752 號函</li> </ol> |

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
|   |   | 有利標之參據。   |   |
| 二 | 法人或團體同時向本部及其他機關申請補助，且總申請補助金額達公告金額以上時，機關未要求受補助之團體通知各補助機關，亦未與其他補助機關共同或指定代表機關辦理監督事宜。 | <p>1. 法人或團體同時向本部及其他機關申請補助，且總補助金額達公告金額（100 萬元）以上者，如核准該團體之申請，建議以書面通知該團體應按政府採購法施行細則（下稱施行細則）第 3 條第 1 項規定，將受補助金額明細及補助機關名稱通知所有核准補助之機關，俾利各補助機關依同項規定共同或指定代表機關進行監督。建議准駁補助前宜查明該案是否另有其他機關同時補助，並可要求接受補助之法人或團體據實聲明，若日後查明該法人或團體聲明不實者，建議可採取追回補助金額或其他適當措施，並可將該法人或團體列為拒絕補助對象。</p> <p>2. 所稱監督，除依施行細則第 2 條第 1 項規定於該團體辦理開標、比價、議價、決標及驗收時進行監督，並應行使政府採購法（下稱採購法）及施行細則所規定上級機關行使之事項，亦得以審核受補助團體活動書面報告及支出憑證之方式為之。</p> <p>3. 施行細則第 3 條第 2 項所稱之補助，包括獎助、捐助或以其他類似方式動支機關經費辦理之採購，故無論補助款之預算科目為何均屬之，動支非補助款科目之經費者亦屬之；其以「贊助」為名者亦屬補助範圍。以「合辦」（指機關與廠商共同具名辦理活動，機關負擔部分或全部經費之情形，不以負擔經費比率為條件）或</p> | <p>1. 採購法第 4 條</p> <p>2. 施行細則第 2、3、42 條</p> <p>3. 工程會 88 年 6 月 14 日 (88) 工程企字第 8807284 號函、88 年 8 月 11 日 (88) 工程企字第 8811585 號函、88 年 8 月 11 日 (88) 工程企字第 8811736 號函、88 年 8 月 19 日 (88) 工程企字第 8812252 號函、88 年 9 月 1 日 (88) 工程企字第 8811053 號函、89 年 2 月 29 日 (89) 工程企字第 89003847 號函、89 年 6 月 12 日 (89) 工程企字第 89016272 號函、89 年 8 月 29 日 (89) 工程企字第 89022888 號函</p> |

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
|   |   | <p>其他類似方式名義為之者，亦同。</p> <p>4. 施行細則第 2 條第 1 項所稱之監督，不得委託其他法人或團體代辦，如有施行細則第 3 條第 1 項前段情形，得依同項後段規定由代表機關辦理監督。</p> <p>5. 受補助之法人或團體，其辦理採購對象之選定，建議確實督促其依採購法第 18 條至第 22 條規定擇適當之招標方式辦理。</p>   |   |
| 三 | 上級機關之政風或會計單位，於應派員監辦之採購案件中，委請招標機關監辦人員代行上級機關監辦職權。 | <p>1. 按工程會函釋：</p> <p>(1) 主會計單位部分，依行政院主計總處 101 年 8 月 21 日主會財字第 1010500561 號書函略以：上級機關對所屬機關業務負有督導職責，爰對其相關(重大)業務應有所瞭解俾適時研提建議或督辦完成；至依不同業務特性分設之所屬各機關，彼此間業務屬性差異大，且未有從屬關係，不宜分派所屬機關人員(含主會計人員)擔負起上級機關督辦(監辦)角色。</p> <p>(2) 政風單位部分，依法務部 101 年 7 月 4 日法授廉預字第 10105012900 號函略以：執行所屬機關函報上級派員監辦之採購案件，政風單位得視事實需要，「簽陳機關首長核可後，授權招標機關之政風人員」，代表擔任監辦人員。</p> <p>2. 準此，若有上級機關應派員監辦事項，不宜委請招標機關監辦人員代行上級機關</p> | <p>1. 採購法第 12 條</p> <p>2. 工程會 101 年 9 月 7 日工程企字第 10100316930 號函</p> |

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
|   |   | 監辦職權。   |   |
| 四 | 原有採購之後續擴充，並無必須向原供應廠商採購之理由，或不具相容或互通性之理由（如更換廠商將延誤工期等），卻以符合採購法第 22 條第 1 項第 4 款為由，向原供應廠商辦理採購。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 機關如欲以採購法第 22 條第 1 項第 4 款為由向原供應廠商（包括原分包廠商）辦理採購，應敘明是否符合「『必須』向原供應廠商採購」之規定。實務上常見以「更換廠商將延誤工期」為由請准辦理，惟該理由與「『必須』向原供應廠商採購」規定並無邏輯上必然關係，建議改以其他適當方式為之。</li> <li>2. 如可供應之廠商非屬獨家者，建請改以公告程序徵求供應廠商，或依採購法第 18 條至第 23 條規定之招標程序辦理。</li> </ol>                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 工程會 99 年 6 月 23 日 工 程 企 字 第 09900250030 號函頒「政府採購法第 22 條第 1 項各款執行錯誤態樣」第 4 款</li> <li>2. 工程會 89 年 12 月 4 日 (89) 工 程 企 字 第 89035121 號函、90 年 3 月 1 日 (90) 工 程 企 字 第 90007222 號函、90 年 6 月 14 日 (90) 工 程 企 字 第 90021084 號函</li> </ol> |
| 五 | 招標文件載明不收取押標金及保證金之採購案件，未於簽上敘明適當理由。   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 按採購法第 30 條規定：「機關辦理招標，『應』於招標文件中規定投標廠商須繳納押標金…」，另押標金保證金暨其他擔保作業辦法第 3 條第 1 項規定：「機關辦理採購，除得免收押標金、保證金外，『應』於招標文件中規定廠商『應』繳納押標金、保證金…」。準此，除已奉准免收押標金外，各採購案件均應於招標文件內規定收取押標金及保證金。</li> <li>2. 以議價方式辦理之採購，依採購法第 30 條第 1 項第 3 款規定，僅得免收押標金，並未規定得免收保證金。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採購法第 30 條第 1 項</li> <li>2. 押標金保證金暨其他擔保作業辦法第 3 條第 1 項</li> <li>3. 工程會 88 年 8 月 6 日 (88) 工 程 企 字 第 8811428 號函</li> </ol>  |
| 六 | 評選會議紀錄發給未出席評選會議之委員。   | 1. 依採購評選委員會審議規則第 11 條第 2 項規定，會議紀錄於當次會議結束前作成並經確認者，毋須再發函給出席委員確認；未能於當次會議結束前作成並經  | 採購評選委員會審議規則第 11 條   |

|   |                                    |  |   |
|---|------------------------------------|--|---|
|   |                                    | <p>確認者，仍須函請出席委員確認。</p> <p>2. 建議會議紀錄不發給未出席之委員，以免該未出席委員因不清楚評選（審）會議辦理過程而任意表示意見，衍生不必要爭議。</p>   |   |
| 七 | 濫用或誤用懲罰性違約金機制，如懲罰性違約金金額不合理等。       | <p>1. 實務上，違約金依其性質的不同，可分為「懲罰性違約金」（以強制促使債務人履行債務為目的）及「損害賠償額預定性違約金」（以預定損害賠償額為目的，使債權人之損害填補簡易化，具損害填補作用）兩種，工程會頒布之各類型契約範本內均有兩種違約金，前者如品質缺失懲罰性違約金（工程採購契約範本第 11 條第 10 款），後者如逾期違約金。</p> <p>2. 契約上常見懲罰性違約金數額過大（如懲罰性違約金金額為契約價金總額 50% 等），或處罰條件過嚴（如契約一部未履行即認定為全部不履行而計罰等）等，均有違契約公平合理原則，易生履約爭議。建議訂定該類違約金時，宜斟酌廠商履約情形、廠商違約時機關所受損害、一般客觀事實及社會經濟狀況等，妥為訂定懲罰性違約金機制。</p> | <p>1. 民法第 250、251、252 條</p> <p>2. 臺灣高等法院 104 年重上字第 9 號民事判決</p>  |
| 八 | 法定費率或費用經公告調整後，機關拒絕或未依契約規定配合調整契約價金。 | <p>1. 履約期間發生政府法令之新增或變更（非屬廠商於投標前知悉），屬採購契約要項第 38 點所稱「政府行為」，須依契約規定增加給付廠商履約費用而辦理契約變更。</p> <p>2. 另具有通信性質文件之郵資資費，依郵政法第 6 條及</p>  | <p>1. 採購契約要項第 38 點</p> <p>2. 工程會 106 年 3 月 7 日工程企字第 10600064480 號函、106 年 7 月 25 日工程企字第 10600213570 號函</p> |

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
|   |   | <p>第 14 條規定，僅中華郵政股份有限公司獨家辦理，其資費由主管機關交通部核定後實施，亦屬採購契約要項第 38 點所稱政府管制費率之變更，廠商得請求機關依契約約定調整契約價金。</p> <p>3. 機關遇有政府行為導致法定費用或費率經公告調整時，倘拒絕給付或不配合調整契約價金，均屬不適法行為。</p>   |   |
| 九 | <p>機關於招標文件需求說明書規定投標產品「須通過合規性認證並提出認證文件」，且將認證之合規性及相容列為評選項目；然於投標文件中又規定認證文件在「完工時」交付，導致該認證文件產生為投標文件抑或為履約文件之爭議。</p> | <p>1. 建議各機關於擬定需求文件及評選項目時，審慎考量相關文件納入評選資料，抑或納入履約文件，減少重複訂情形，避免爭議。</p> <p>2. 倘有「符合資格及規格標之受評廠商，其服務建議書之部分評選項目所報內容，經工作小組初審意見載明不符合招標文件規定」情形，須先行釐清「經工作小組初審意見載明不符合招標文件規定」之內容，若屬評選委員會依招標文件載明之評選項目、子項及其配分或權重辦理評選之項目，僅影響該項目之評分高低；若屬其他招標文件規定必須符合之內容，應依採購法第 50 條第 1 項第 2 款規定認定為不合格標。</p> | <p>工程會 105 年 3 月 3 日<br/>工 程 企 字 第<br/>10500043220 號函</p>   |
| 十 | <p>決標後，機關強以預算單價調整契約單價，導致營業稅項目決標單價經回算後低於法定稅率 5%，顯不合理。</p>  | <p>1. 採購契約單價無論以機關預算或廠商報價為基礎來調整訂定，須以合理性為前提，並善用雙方協議之機制，如無正當理由，切勿強以機關預算單價調整廠商單價。</p> <p>2. 決標後契約單價調整事宜，建議善用雙方協議機制，並</p>  | <p>1. 採購契約要項第 30 點第 2 項</p> <p>2. 工程會 95 年 8 月 28 日 工 程 企 字 第 09500328320 號函、98 年 5 月 11 日工程企字第 09800157960 號函、100 年 10 月 14 日工程企字第 10000348752</p> |

|    |   |  |  |
|----|---|--|--|
|    |   | <p>注意相關法令規定，如調整後人員薪資不得低於法定基本工資、營業稅率低於法定稅率、勞健保費率低於法定費率等。</p> <p>3. 另工程採購案件中，廠商報價之安全衛生經費項目、空氣污染防制費項目編列金額低於機關所訂底價之各該同項金額者，該安全衛生經費項目、空氣污染防制費項目不隨之調低。</p> <p>4. 為避免得標廠商部分項目標價偏高或偏低之情形，衍生日後履約爭議，建議於決標前檢視廠商標價所含各項單價之組成是否合理，如認有不合理情形，應按採購法第 58 條規定辦理。</p>                                | <p>號函</p> <p>3. 工程會 105 年 4 月 18 日 工 程 企 字 第 10500111760 號令修正之「政府採購錯誤行為態樣」序號十之(六)</p> <p>4. 工程採購契約範本(1060406 版)第 5 條第 1 款第 8 目</p> |
| 十一 | <p>A 公司承攬機關採購案，於履約過程中採營業讓與及企業併購法股份轉換方式，擬將契約轉讓予子公司甲公司，機關未檢視是否屬採購契約要點第 23 點規定之契約得予轉讓情形，即逕予核准。</p> | <p>1. 按採購契約要項第 23 點規定：「廠商不得將契約之部分或全部轉讓予他人。但因公司分割…或其他類似情形致有轉讓必要，經機關書面同意者，不在此限。」所稱「或其他類似情形」，例如企業併購法第 27 條所定概括承受或概括讓與，或公司法第 185 條第 1 項第 2 款讓與全部或主要部分之營業或財產者，或民法第 305 條所定「營業概括承受」情形。</p> <p>2. 如有此類契約轉讓情形，建議請該公司提出詳細背景說明，俾利審認。若屬契約得予轉讓情形，建議參照勞務採購契約範本(1061109 版)第 15 條第 6 款規定辦理。</p> | <p>1. 工程會 106 年 4 月 17 日 工 程 企 字 第 10600074570 號函</p> <p>2. 勞務採購契約範本(1061109 版)第 15 條第 6 款</p>                                     |