

宜蘭縣政府政風機構辦理採購案件事後稽核作業要點

中華民國 95 年 04 月 28 日府政二字第 0950053190 號函頒施行

中華民國 105 年 10 月 6 日府政行字第 1050164186 號函修正

「法規名稱」、第 1 點、第 2 點、第 3 點、第 4 點、第 5 點、

第 6 點、第 7 點、第 8 點、第 9 點、第 10 點、刪除第 11 點。

一、依據：

- (一) 國家廉政建設行動方案第肆點第一項、「強化機關廉政經營責任制度，落實風險控管作為。」具體策略執行措施。
- (二) 政風機構配合機關辦理採購應行注意事項第三點規定，政風機構人員應依據「政風機構人員設置管理條例」有關職掌之規定，依法辦理政風業務、秉持公正、客觀、超然立場，針對採購办理流程，適時建立稽核、受理檢舉、查辦制度，並隨時注意有關採購人員之品德操守。發現機關辦理採購，有影響採購公正、不當或違法情事之虞者，應即時陳報機關首長妥適處理。

二、宜蘭縣政府（以下簡稱本府）為提昇本府與所屬機關、學校、本縣各鄉（鎮、市）公所採購案件之品質及有效防制弊端，並落實採購過程符合政府採購法及相關法規之規定，特訂定本作業要點。

三、本作業要點以本府各單位暨所屬機關、學校、本縣各鄉（鎮、市）公所辦理採購金額逾公告金額十分之一，且具下列事由之採購案件為實施事後稽核之範圍：

- (一) 同一性質之採購案件，長期由固定重複得標廠商承攬者。
- (二) 近底價決標者（標比超過 95% 以上）。
- (三) 決標標價偏低者（標比低於 70%）。
- (四) 疑似有圍標情事者。
- (五) 辦理採購作業（送會）過程，錯失比率高者。
- (六) 得標廠商於相當期間內承攬本機關之採購案件累計次數偏多者。
- (七) 採購標的之原物料材質、規格等作特殊之限制者。
- (八) 得標廠商曾有承攬本機關其他採購案件，發生履約重大瑕疵（工程

拆除重作、依約扣款等）情形者。

（九）依政府採購法第五十三條第二項採緊急情事決標者。

（十）其他疑涉不法之異常情形者。

四、本府各單位暨所屬機關、學校、本縣各鄉（鎮、市）公所，承辦採購案件，由本府政風處負責定期彙整並填具採購案件一覽表後，據以辦理事後稽核或提供本府採購稽核小組篩選異常採購案件資料，作為辦理採購業務稽核監督參考，依前揭範圍，適時辦理稽核事宜。但為避免發生重複稽核監督造成機關（單位）困擾，本府政風機構原則以本府採購稽核小組當月份所篩選採購案件之稽核監督書面報告。

五、辦理事後稽核以書面審查與現地查核為原則；但必要時，得訪查相關人員及廠商。

六、辦理事後稽核，如有涉及採購實務、法令等諮詢，得洽請有關單位會同辦理或提供意見。

七、調閱檔卷資料不得影響採購案件之後續作業，如有影響之虞，應以影本代之；案件稽核完成後，應將調借之案卷檢還原業務單位歸檔。

八、稽核結果，如發現有缺失情事，於簽奉核可後移請業務單位改善，並追蹤其執行情形。

九、事後稽核結果若涉有具體不法事證，違失情節重大者，於簽奉核可後，移請業務單位追究相關人員行政責任或做其他必要之處置。