

採購稽核重點

工程類

1. 本案投標廠商是否有三家廠商投標？其投標文件有無可疑為圍標情形？
2. 本案底價編列及核定程序？底價及決標價是否偏高不合理之處？
3. 本案工程之變更，其程序是否符合政府採購法規定？
4. 有無故為分批辦理採購之情形？
5. 領標方式是否符合採購法規定？
6. 本工程規劃及設計有無浪費或不當之處？有無違反相關規定？
7. 本案工程之進行及計價有無異常之處？
8. 大幅修改(如履約期限、工程項目、技術工法、變更投標廠商資格等)招標文件，是否仍依採購法第四十八條第二項規定以第二次招標處理？
9. 廠商標價偏低而有採購法第五十八條規定之執行程序是否符合政府採購法規定？
10. 本案履約驗收之情形如何，及招標機關辦理驗收有無違法異常之處？

財物類

1. 查明本案規格訂定之依據，並請招標機關提出符合該規範之產品型錄？有無限制競爭或「綁標」之情形？
2. 本案投標廠商是否有三家廠商投標？其投標文件有無可疑為圍標情形？
3. 本案底價編列及核定程序？底價及決標價是否偏高不合理之處？
4. 有無故為分批辦理採購之情形？
5. 領標方式是否符合採購法規定？
6. 廠商標價偏低而有採購法第五十八條規定之執行程序是否符合政府採購法規定？
7. 本案履約驗收之情形如何，及招標機關辦理驗收有無違法異常之處？

勞務類

1. 本案之招標程序係採何種方式辦理？若採用選擇性招標有無報經上級機關核准？其核准範圍為何？
2. 本案投標廠商是否有三家廠商投標？其投標文件有無可疑為圍標情形？
3. 本案底價編列及核定程序？底價及決標價是否偏高不合理之處？
4. 有無故為分批辦理採購之情形？
5. 領標方式是否符合採購法規定？
6. 廠商標價偏低而有採購法第五十八條規定之執行程序是否符合政府採購法規定？
7. 本案履約驗收之情形如何，及招標機關辦理驗收有無違法異常之處？
8. 有無借牌或抄襲等違反招標文件規定之情事？

最有利標：

1. 採公開招標、最有利標評選方式決標，其辦理方式是否符合政府

採購法第五十六條及第五十七條規定？（有無報上級機關核准等）

2. 關於公開徵選或最有利標評選委員之組成及評選作業是否符合「最有利標評選辦法」、「採購評選委員會組織準則」、「採購評選委員會審議規則」之規定？
3. 查明評選委員對於各參與投標之廠商之評選是否有異常之情形？投標廠商之投標文件是否符合招標文件規定？
4. 查明各採購案廠商資格之訂定是否符合政府採購法第三十六條、第三十七條及「投標廠商資格與特殊或巨額採購認定標準」規定？
5. 查明各採購案之得標廠商是否有轉包之現象？