**審計部臺灣省南投縣審計室110年度稽察南投縣政府及所屬機關學校暨所轄鄉鎮市公所採購執行缺失彙整表**

| 辦理階段 | 缺失態樣 | 違反法令規定 |
| --- | --- | --- |
| 規劃設計作業階段 | 數量計算錯誤、工項漏列或重複編列費用 | 工程契約圖說、詳細價目表 |
| 未於招標前取得建造執照 | 建築法第24、25條、行政院公共工程委員會(下稱工程會) 104年11月13日工程企字第10400336280號函、工程會102年7月17日工程企字第10200254590號函 |
| 設計未符規定標準或中央核定補助計畫內容 | 雨水下水道設計指南第3.2.2節、中央核定補助計畫 |
| 設計階段未及早落實辦理管線調查，致工程施工過程屢因等待管遷而停工 | 工程會107年8月10日工程企字第10700247990號函 |
| 部分設施之土地使用地類別為殯葬用地，未符土地使用管制規定 | 非都市土地使用管制規則第6條 |
| 聯外道路與區內道路銜接，卻設計不同車道配置，影響行駛車輛交通動線及通行安全 | 工程可行性評估報告 |
| 招標、決標及訂約作業階段 | 土石標售未依規定方式辦理 | 南投縣政府暨所屬機關學校工程預算書編列原則第6點 |
| 限制性招標辦理議價，未依規定於訂定底價前先參考廠商之報價或估價單 | 政府採購法施行細則第54條、中央機關未達公告金額採購招標辦法第2、3條 |
| 未依規定妥為訂定廠商投標應附資格文件，將投標須知列為廠商投標文件 | 政府採購法第37條 |
| 決標公告登載資料有誤繕情形 | 政府採購法第61條、政府採購法施行細則第84條、政府採購公告及公報發行辦法第13條 |
| 履約管理階段 | 施工品質欠佳 | 工程契約圖說 |
| 清疏作業之污泥未依規定處置 | 營建剩餘土石方處理方案 |
| 設計單位未於規定期限提交變更設計預算書 | 設計案契約書 |
| 未依規定設置足額及符合資格之工地主任、品管人員、監造人員 | 營造業法第30、31條、營造業法施行細則第18條第1款、公共工程施工品質管理作業要點第2、4、5、10點 |
| 公共工程相關類科之執業技師及依法登記開業之建築師擔任監造人員，卻未依規定函請工程會專案登錄於工程管理資訊系統 | 工程會92年12月18日工程管字第09200491870號函 |
| 工地專職人員違反規定兼任其他標案工地職務 | 公共工程施工品質管理作業要點第4、10點 |
| 工程資訊管理系統內登載之工程相關資料有誤 | 公共工程施工品質管理作業要點第4、14點 |
| 設計監造單位投保之專業責任險、雇主意外責任險及施工廠商之綜合營造保險，保險期間涉有不足情事 | 設計監造案契約書、工程契約書 |
| 未依契約規定覈實計算物價指數調整款，致溢付工程款 | 工程契約書 |
| 未依設計圖規定舖設足夠厚度之道路瀝青混凝土即提供車輛通行 | 工程契約圖說 |
| 結算驗收階段 | 未依規定期程辦理驗收作業 | 工程契約書 |
| 採購承辦人員違反規定擔任驗收主驗人 | 政府採購法第71條 |
| 部分建物已驗收合格且取得使用執照，卻尚未點交予使用單位 | 工程契約書 |
| 營運管理階段 | 污水未經處理即排放於野溪 | 水污染防治法第7條 |