

稽核缺失改善及注意事項

Item

Description

1.勞務採購核銷案，委託勞務執行作業非在履約期間內進行：

勞務委託採購案-檢測報告辦理驗收付款

查核
發現

履約期間

108/12/26-109/12/31

採樣時間

108/3/25

收樣期間

108/3/26

改善
措施

加強科研採購與公開招標採購之作業程序及驗收核銷宣導，以提升採購品質，減少違失。

稽核缺失改善及注意事項

Item

Description

1.採購項目【資料檢索】與廠商營業項目不符：

發票日期	廠商	營業登記項目	金額
110/5/21 收據發票章地址與 營業登記地址不同	***工作室	冰果店	\$25,600
110/1/13	**資訊有限公司	電腦及週邊設備批發	\$18,322

查核
發現

改善
措施

上述二家廠商在『財政部稅籍登記』未具【資料檢索】相關之營業項目前，建議暫緩與該廠商辦理【資料檢索】之採購。

稽核缺失改善及注意事項

Item

Description

1. 同一廠商同一天同一標的採購總額超過10萬元以上，開立2張發票金額，將採購金額化整為零，以小額採購程序辦理之情事：

查核
發現

發票日期	廠商	項目	金額
110/8/30	** (股) 有限公司	成果展場佈	\$73,500
110/8/30	** (股) 有限公司	成果展場佈	\$57,550
同一天	同一廠商	同一計畫同一採購項目	\$131,050

稽核缺失改善及注意事項

Item

Description

2.可預知同性質超過10萬元招標採購案，以分批小額採購辦理

查核
發現

發票日期	廠商	品項	金額
110/9/30	****有限公司	7/19訪談逐字稿建檔與分類	\$90,000
110/11/19	****有限公司	9/25訪談逐字稿建檔與分類	\$80,000
110/11/22	****研有限公司	8/19訪談逐字稿建檔與分類	\$56,000
	同一廠商	同一計畫可預知同性質採購	\$226,000
110/11/18	**資訊有限公司	高效能運算工作站	\$89,850
110/12/3	**資訊有限公司	高效能運算工作站	\$89,850
	同一廠商	同一計畫可預知同性質採購	\$179,700
110/7/1	**企業有限公司	液氮、高純氮氣、氮氣	\$98,280
110/6/30	**企業有限公司	液氮、氮氣、接頭	\$98,000
110/7/22	**企業有限公司	液氮、氮氣、接頭	\$97,000
	同一廠商	同一計畫可預知同性質採購	\$293,280

稽核缺失改善及注意事項

Item

Description

- 1.可預期之老舊研究設備維修，應併案辦理招標，有分批以小額採購程序辦理之情事。
- 2.維修金額>原設備總價甚鉅，有違常規。

查核
發現

發票日期	廠商	品項 (舊財產維修)	金額 財產增值	原財產價值
109/11/18	**企業 有限公司 同一廠商	MTS FLEX TEXT SE 維修	\$94,500	\$313,828
109/12/7		MTS SYSTEM BOARD維修	\$94,080	\$2,895,000
109/11/10		MTS 505.30 HPU 維修	\$63,000	\$63,000
109/12/2		MTS AC/DC CONDITIONER維修	\$94,500	\$36,155

稽核缺失改善及注意事項

Item

Description

改善措施建議

- 1.有關10萬以下小額採購案查核發現，採用**小額採購**在追求效能與效率的同時，**易因便宜行事、程序作業瑕疵**，恐招致**廉政風險**。
- 2.同性質之小額採購，儘量採**共同供應契約**、或以**公開招標採「開口契約」**方式辦理。
- 3.採購金額在幣150,001元~999,999元之科研計畫採購，**可多採用科研採購作業模式**，避免不當分批小額採購之情事，以提升採購品質，減少違失。
- 3.建議總務處研擬同標的或同性質，可由同一行業廠商供應之經常性採購(如實驗器具耗材...等)，以公開招標採「開口契約」方式辦理。