

## 陸、重大公共建設計畫及採購執行情形之查核

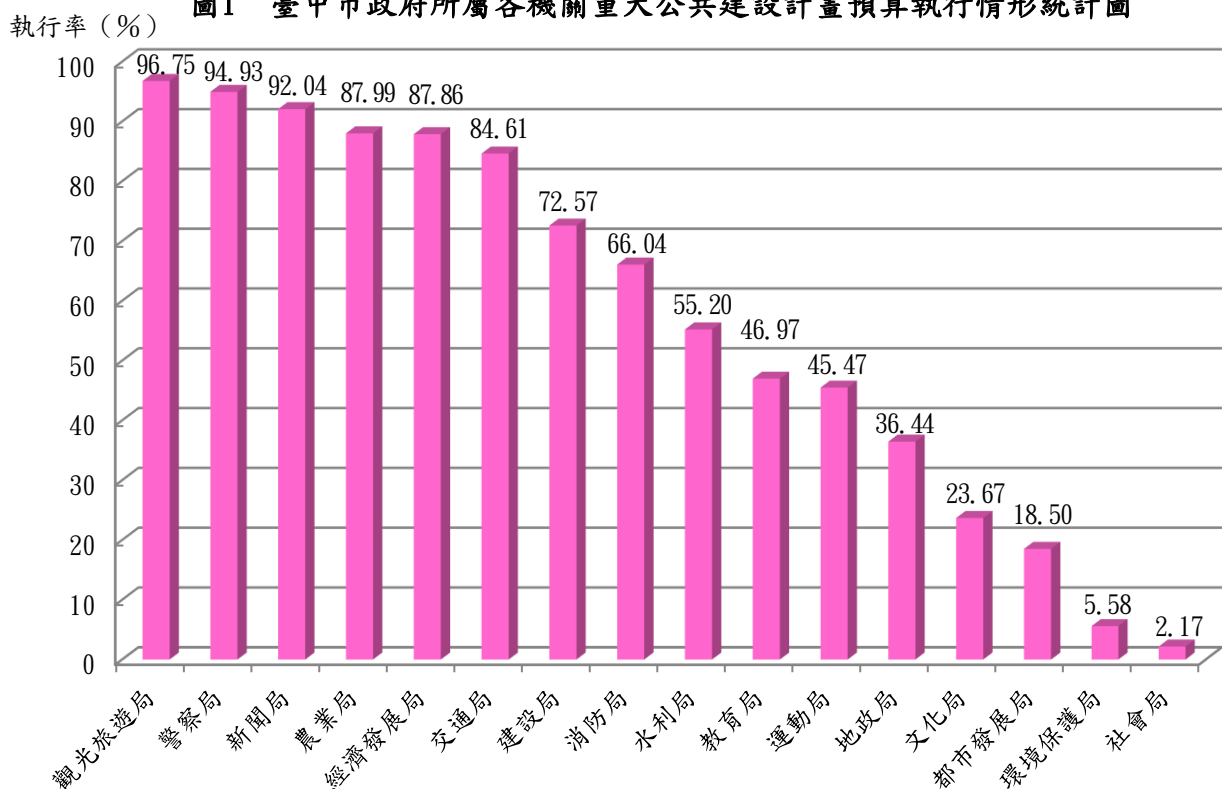
臺中市政府依施政發展方向，積極爭取中央前瞻基礎建設補助經費、持續試運轉臺中市捷運綠線、舉辦 2018 臺中世界花卉博覽會、建置水湳智慧城、臺中綠美圖、國際會展中心、中臺灣電影中心、水資源回收中心、興辦大型國民運動中心、綜合性體育館與運動公園、推動多元化社會住宅等重大公共建設計畫及辦理政府採購，鑑於重大公共建設計畫及政府採購之推動與執行，向來為社會及輿論關注焦點，本處 108 年度針對臺中市政府所屬各機關辦理重大公共建設計畫及採購作業等加強查核，茲將查核情形說明如次：

### 一、重大公共建設計畫執行情形之查核

#### (一) 臺中市政府所屬各機關重大公共建設計畫執行情形

108 年度臺中市政府所屬各機關重大公共建設計畫，由本處列管者計有 93 項，分屬教育局、經濟發展局、建設局、交通局、都市發展局、農業局、觀光旅遊局、社會局、警察局、消防局、環境保護局、文化局、地政局、新聞局、水利局及運動局等 16 個主管機關辦理，計畫總經費 1,405 億 5,507 萬餘元，年度可支用預算數 394 億 7,217 萬餘元，截至 108 年底止，累計執行數 207 億 9,386 萬餘元，執行率 52.68%，各項計畫經依主管機關別，彙列如圖 1、表 1。其中年度可支用預算執行率未達 80% 之計畫共計 63 項，其計畫明細經彙列詳如表 2。

圖1 臺中市政府所屬各機關重大公共建設計畫預算執行情形統計圖



資料來源：整理自各主管機關提供資料。

表 1 臺中市政府所屬各機關重大公共建設計畫預算執行情形表

單位：新臺幣千元、%

序號	主管機關(列管計畫項數)/計畫名稱	年度可支用預算數	年度預算執行數	年度預算執行率
<b>93 項計畫合計</b>		<b>39,472,177</b>	<b>20,793,864</b>	<b>52.68</b>
<b>一、教育局(11 項)</b>		<b>1,051,724</b>	<b>493,968</b>	<b>46.97</b>
1	東山高中辦理臺中市游泳訓練中心場館新建計畫	80,000	—	—
2	臺中高工新實習大樓新建工程	86,349	121	0.14
3	中港高中校地擴充綜合體育館暨專科教室學生宿舍整建計畫	24,400	2,030	8.32
4	神岡國中改制高級中等學校校舍新建工程	134,005	29,567	22.06
5	龍井區龍津國小老舊校舍整建計畫	110,130	44,153	40.09
6	外埔國中老舊校舍整建計畫	142,612	57,837	40.56
7	龍津國中 106 學年度改制高級中學計畫案第一期綜合教學大樓工程	119,316	73,890	61.93
8	西屯區東海國小第二期校舍新建工程	115,557	79,582	68.87
9	北屯區廍子地區新設學校工程	99,536	81,390	81.77
10	太平區新光重劃區新設學校工程	108,977	94,556	86.77
11	清水區清水國小老舊校舍整建計畫	30,839	30,839	100.00
<b>二、經濟發展局(1 項)</b>		<b>840,711</b>	<b>738,642</b>	<b>87.86</b>
1	機械科技創新園區二期標準廠房新建工程	840,711	738,642	87.86
<b>三、建設局(9 項)</b>		<b>2,368,029</b>	<b>1,718,565</b>	<b>72.57</b>
1	臺中市綠空鐵道軸線計畫—北段	430,007	7,500	1.74
2	霧峰區峰谷路山腳巷至新生路交叉口道路拓寬工程	67,598	16,844	24.92
3	綠空廊道—鐵路高架化騰空廊帶簡易綠美化工程	51,529	27,956	54.25
4	永春南路延伸開闢至遊園路道路工程	149,651	95,873	64.06
5	臺中市鐵道綠廊景觀風貌重塑計畫	155,730	130,580	83.85
6	國道 4 號神岡系統交流道跨越大甲溪月眉西側南向聯絡道工程	172,330	157,087	91.15
7	2018 臺中世界花卉博覽會規劃設計監造及工程興建	886,083	831,230	93.81
8	國道 3 號烏日交流道聯絡道延伸至芬園段新闢工程延伸段	100,000	96,391	96.39
9	大里區草湖地區聯外道路(含 AI-005 延伸)新闢工程	355,100	355,100	100.00
<b>四、交通局(9 項)</b>		<b>9,523,227</b>	<b>8,058,061</b>	<b>84.61</b>
1	中區興中立體停車場新建工程	407,496	—	—
2	南屯區正心立體停車場新建工程	100,948	2,054	2.04
3	豐原轉運中心新建工程	140,381	5,256	3.74
4	雙十國中活動中心新建工程	100,665	39,228	38.97
5	水安公園地下停車場併捷運轉乘設施工程	205,254	86,858	42.32
6	臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫 G3 備援行控大樓工程	264,951	170,960	64.53

表 1 臺中市政府所屬各機關重大公共建設計畫預算執行情形表（續）

單位：新臺幣千元、%

序號	主管機關(列管計畫項數)/計畫名稱	年度可支用預算數	年度預算執行數	年度預算執行率
7	豐原區育英路多目標立體停車場暨豐南地區消防分隊興建工程	103,337	82,764	80.09
8	臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫土地開發基地共構工程	1,117,101	895,340	80.15
9	臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫	7,083,091	6,775,597	95.66
<b>五、都市發展局(16項)</b>		<b>5,721,099</b>	<b>1,058,620</b>	<b>18.50</b>
1	北屯區東山段社會住宅興建工程	425,489	—	—
2	太平區育賢段三期社會住宅興建工程	116,852	—	—
3	智慧營運中心新建工程計畫	45,128	—	—
4	西屯區惠來厝段社會住宅興建工程	175,907	99	0.06
5	太平區永億段社會住宅興建工程	160,549	437	0.27
6	豐原區安康段二期社會住宅興建工程	389,965	1,462	0.38
7	大里區光正段二期社會住宅興建工程	117,399	1,971	1.68
8	東區尚武段及東勢子段社會住宅興建工程	647,065	44,537	6.88
9	太平區育賢段二期社會住宅興建工程	757,448	63,659	8.40
10	北屯區同榮段社會住宅興建工程	951,987	195,076	20.49
11	城鎮之心鐵道綠廊潭心計畫工程	380,781	105,761	27.77
12	北屯區北屯段社會住宅興建工程	333,793	101,754	30.48
13	太平區育賢段社會住宅興辦計畫	606,667	235,024	38.74
14	梧棲區三民段社會住宅興建工程	424,751	167,760	39.50
15	臺中文化城中城歷史空間再造計畫—綠空鐵道軸線計畫第一期工程及監造	61,139	24,432	39.96
16	沙鹿檔案大樓興建計畫	126,175	116,640	92.44
<b>六、農業局(3項)</b>		<b>427,399</b>	<b>376,065</b>	<b>87.99</b>
1	動物之家后里園區改建工程	199,724	154,514	77.36
2	2018 臺中世界花卉博覽會外埔園區綠能館策佈展工程暨營運管理統包作業案	85,281	79,158	92.82
3	2018 臺中世界花卉博覽會外埔永豐園區細部植栽工程計畫	142,392	142,392	100.00
<b>七、觀光旅遊局(3項)</b>		<b>336,366</b>	<b>325,427</b>	<b>96.75</b>
1	白海豚生態館興建工程	105,546	100,472	95.19
2	大安港媽祖主題園區	132,026	126,161	95.56
3	后里馬場配合 2018 臺中花博設施新建整建工程	98,794	98,794	100.00
<b>八、社會局(3項)</b>		<b>495,327</b>	<b>10,745</b>	<b>2.17</b>
1	烏日綜合社會福利館新建工程	82,817	—	—
2	興建非營利組織與志工發展中心主體工程	312,029	5,980	1.92
3	仁愛之家興建多功能大樓	100,480	4,765	4.74

表 1 臺中市政府所屬各機關重大公共建設計畫預算執行情形表（續）

單位：新臺幣千元、%

序號	主管機關(列管計畫項數)/計畫名稱	年度可支用預算數	年度預算執行數	年度預算執行率
<b>九、警察局(2項)</b>		<b>297,080</b>	<b>282,011</b>	<b>94.93</b>
1	大雅分局辦公廳舍新建工程	23,059	17,524	76.00
2	警察局局本部暨各大隊辦公廳舍新建工程	274,020	264,486	96.52
<b>十、消防局(2項)</b>		<b>136,902</b>	<b>90,403</b>	<b>66.04</b>
1	第八救災救護大隊暨水湳分隊及北屯區公所聯合里活動中心興建工程	94,011	47,513	50.54
2	豐原區育英路多目標立體停車場暨豐南地區消防分隊興建工程	42,890	42,890	100.00
<b>十一、環境保護局(1項)</b>		<b>131,406</b>	<b>7,327</b>	<b>5.58</b>
1	文山焚化廠效能提升計畫	131,406	7,327	5.58
<b>十二、文化局(5項)</b>		<b>470,535</b>	<b>111,397</b>	<b>23.67</b>
1	臺中刑務所官舍群歷史現場再造計畫	93,018	3,047	3.28
2	臺中州廳、大屯郡役所及其附屬建築群歷史場域再造計畫	180,000	10,734	5.96
3	臺中市纖維工藝博物館提升計畫	67,111	18,762	27.96
4	臺中市歷史建築「舊大安溪橋」修復暨再利用工程	66,747	31,111	46.61
5	市立圖書館大雅上楓分館暨上楓國小活動中心興建工程	63,656	47,741	75.00
<b>十三、地政局(10項)</b>		<b>11,469,828</b>	<b>4,179,193</b>	<b>36.44</b>
1	水湳國際會展中心新建工程	3,818,554	758,923	19.87
2	第十三期市地重劃工程	1,526,712	408,279	26.74
3	中臺灣電影中心新建工程	1,074,255	298,626	27.80
4	水湳經貿園區中央公園景觀工程開闢計畫	620,440	205,986	33.20
5	臺中綠美圖新建工程計畫	1,846,674	670,860	36.33
6	捷運文心北屯線機廠及車站區段徵收工程	204,053	113,489	55.62
7	第十四期市地重劃工程	1,463,135	910,547	62.23
8	水湳 40M-11 號道路與中科東向道路銜接工程	803,591	700,610	87.18
9	水湳經貿園區區段徵收工程第 8 標	45,728	45,188	98.82
10	歷史建築帝國製糖廠臺中營業所周邊景觀公園工程	66,681	66,681	100.00
<b>十四、新聞局(1項)</b>		<b>86,962</b>	<b>80,042</b>	<b>92.04</b>
1	中臺灣影視基地新建工程	86,962	80,042	92.04
<b>十五、水利局(11項)</b>		<b>4,960,164</b>	<b>2,738,051</b>	<b>55.20</b>
1	惠來溪系統水環境改善計畫	547,760	132,143	24.12
2	柳川污染整治及環境改善工程第二期	1,064,930	302,297	28.39

表 1 臺中市政府所屬各機關重大公共建設計畫預算執行情形表（續）

單位：新臺幣千元、%

序號	主管機關(列管計畫項數)/計畫名稱	年度可支用預算數	年度預算執行數	年度預算執行率
3	筏子溪水環境改善計畫	125,023	35,591	28.47
4	山區治山防洪減災工程	137,572	55,173	40.10
5	山腳排水上游延伸段治理工程(南山截水溝)橋梁改建工程	279,480	115,693	41.40
6	旱溪排水水環境改善計畫	199,861	87,818	43.94
7	綠川水環境改善計畫	792,849	388,727	49.03
8	海線及屯區雨水下水道及市區排水改善工程	200,281	164,538	82.15
9	臺中市污水下水道建設計畫-福田系統	1,000,438	900,008	89.96
10	臺中市污水下水道建設計畫-其他系統	550,000	496,536	90.28
11	葫蘆墩圳環境營造計畫	61,967	59,523	96.06
<b>十六、運動局(6項)</b>		<b>1,155,412</b>	<b>525,339</b>	<b>45.47</b>
1	太平國民運動中心興建工程計畫	115,190	8	0.01
2	清水運動公園興建工程計畫	86,714	98	0.11
3	潭子國民運動中心興建工程計畫	382,393	146,509	38.31
4	大里國民運動中心興建工程計畫	287,342	117,936	41.04
5	南屯國民運動中心興建工程計畫	32,791	28,781	87.77
6	長春國民運動中心興建工程計畫	250,980	232,005	92.44

1. 本表各主管機關所轄各項計畫序號，係依年度預算執行率由低至高排序。

2. 資料來源：整理自各主管機關提供資料（其中屬 2018 臺中世界花卉博覽會特別預算者，建設局 1 項、農業局 2 項及觀光旅遊局 1 項）。

## （二）審計機關查核情形

本處查核臺中市政府所屬各機關重大公共建設計畫執行情形發現之缺失及相關機關函復內容，歸納摘述如次：

1. 辦理神岡豐洲科技工業園區聯外道路（神岡區浮圳路）拓寬改善工程，已徵收之道路拓寬工程用地經市府公告為文化景觀，致工程終止契約，且後續變更開發計畫間有缺失，允宜檢討改善。

浮圳路位於臺中市神岡區境內，沿路往西北方向可連接往國道 4 號神岡交流道之聯絡道路，往東南方向接厚生路，可通往臺中市神岡豐洲科技工業園區，原路寬約 5 至 6 公尺，計畫拓寬為 12 公尺，拓寬長度約 1.6 公里，為豐洲科技工業園區聯外道路改善計畫方案之一，道路拓寬

工程用地經內政部 103 年 5 月 6 日核准徵收，工程於 103 年 2 月 25 日完成發包作業，契約金額 7,476 萬元，於 103 年 4 月 30 日開工，預定 104 年 2 月 18 日完工，因未發放土地徵收補償金，及民眾依文化資產保存法提報「葫蘆墩圳下埤與五大汴、浮圳暨沿岸」為古蹟及文化景觀，並經臺中市政府 105 年 1 月 13 日公告為「神岡浮圳文化景觀」，工程歷經 2 次停工，逾 6 個月仍無法施工，承商依契約規定提出終止契約，臺中市政府建設局於 104 年 5 月 11 日同意終止契約後，經一再變更開發計畫，始重新評估道路拓寬改善可行性。經查計畫執行情形，核有：(1) 未依徵收計畫期限開發使用土地，允宜依規定檢討興辦事業計畫；(2) 重新評估道路拓寬工程規劃需求及執行方案，允宜採全生命週期覈實評估並積極辦理；(3) 工程終止契約後未要求監造單位停止監造工作，衍生監造服務費用額外支出；(4) 已完成徵收取得之土地被占用，未依規定收取使用補償金或排除占用等情事，經函請檢討改進。據復：(1) 未能按核准計畫所訂期限使用已徵收之土地，將積極評估道路拓寬工程執行可行性，爾後倘有類案必當覈實審慎評估，並逐年檢討工程設計進度與土地徵收使用年限；(2) 為避免工程設計階段因受文化資產限制影響進度，衍生執行阻礙，已委請顧問公司辦理可行性評估作業，並邀集臺中市文化資產處及文資委員召開多次工作小組會議，就用地範圍、工程規劃、維護成本等全生命週期面向，審慎評估道路拓寬工程執行方案之可行性；(3) 日後倘有停工逾 6 個月而承商申請終止契約，將依契約規定主動函知顧問公司及承商辦理結算付款事宜，以免衍生額外支出費用；(4) 已依土地徵收條例第 21 條規定積極辦理，以確保市府權益。

## **2. 辦理國道 3 號烏日交流道聯絡道延伸至芬園段工程，以提供完整路網系統連結臺中與彰化生活圈道路，工程履約過程間有缺失，允宜檢討改善。**

臺中市政府建設局為有效連結臺中與彰化生活圈道路，突破中彰兩地交通瓶頸，提升道路服務水準，並強化都市運輸機能，促進人口、產業之流通及經濟發展，規劃辦理國道 3 號烏日交流道聯絡道延伸至芬園段新闢工程延伸段計畫，工程採購於 107 年 9 月 17 日決標，契約金額 3 億 9,200 萬元。經查執行情形，核有：(1) 契約項目鍍鋅金屬套管及灌漿數量溢計；(2) 鋼筋續

接器材料送審資料核與契約規範不符；(3) 監造廠商未落實會同辦理混凝土圓柱試體抗壓強度送驗作業；(4) 鋼筋續接器未依契約施工規範加載程序辦理試驗等情事，經函請檢討改進。據復：(1) 溢計數量計 480 公尺，將於第 1 次變更設計辦理修正，並依契約扣罰設計廠商服務費；(2) 已請承攬廠商重新提送資料，並扣罰監造廠商品質缺失違約金 4,000 元；(3) 已要求監造廠商與承攬廠商嗣後落實會同將混凝土圓柱試體送至指定實驗室進行養護作業，並扣罰監造廠商品質缺失違約金 1 萬元；(4) 以原留存樣品重新試驗結果符合契約施工規範。

### **3. 辦理綠空鐵道軸線計畫第一期工程，改善臺中鐵路高架捷運化後舊鐵道及周邊環境空間，惟履約管理未臻周妥，允宜檢討改善。**

臺中市政府都市發展局為改善及發展臺中鐵路高架捷運化後舊鐵道及周邊環境空間，於林森路至舊臺中車站南側約 800 公尺處之舊鐵道，辦理綠空鐵道軸線計畫第一期工程，工程採購於 106 年 12 月 29 日決標，契約金額 1 億 8,360 萬元。經查執行情形，核有：(1) 部分工項辦理變更設計未依需求覈實編列變更數量，致溢列契約價金；(2) 遲延辦理變更設計作業，影響完工期程；(3) 工程估驗計價未確實審查現場施作情形，致溢付價金；(4) 監造廠商派駐現場監造主任涉有兼職等情事，經函請檢討改進。據復：(1) 將於辦理第 2 次變更作業時，覈實修正變更數量及金額；(2) 監造廠商逾期提送變更設計預算書圖，依契約扣罰逾期違約金 16 萬 8,000 元；(3) 溢付價金將於後續估驗作業扣回，並依契約扣罰監造廠商違約金 4 萬元；(4) 已撤換監造主任，並依契約扣罰監造廠商違約金 1 萬元。

### **4. 辦理文山焚化廠效能提升計畫，期提升焚化處理量能，惟汰舊換新时期及委託專案管理採購間有缺失，允宜檢討改善。**

臺中市政府環境保護局為解決文山焚化廠自 84 年 12 月 12 日運轉逾 20 餘年，實際垃圾焚化熱值已超過原設計熱值，影響焚化處理量能，規劃辦理效能提升計畫，由現行每日處理 600 公噸提升至 710 公噸，分別於 104 年 11 月及 106 年 8 月完成文山焚化廠後續營運評估及委託專案管理採購，契約金額分別為 440 萬元及 4,008 萬餘元，經規劃完成後辦理歲修工程招標（發包預算 9 億 9,690

萬餘元)，嗣因政策方向調整，改採統包工程（發包預算1億2,859萬餘元）辦理必要設備更新及改善，以維持原焚化量能，並規劃以重建營運移轉（ROT）方式由民間機構辦理後續汰舊換新改善工程。經查執行情形，核有：(1) 文山焚化廠後續汰舊換新改善工程之期程，將與后里焚化廠汰舊換新改善時程重疊，恐衍生2廠停爐期間無法互相支援調配焚化量能之虞；(2) 歲修工程專案管理服務費用結算，建造費用計算式未扣除設計費，核與契約規定未合；(3) 統包工程專案管理費用部分項目與歲修工程重複，核有重複計算技術服務費用等情事，經函請檢討改進。據復：(1) 已調整文山及后里焚化廠預定整改期程，並滾動式檢討，避免發生焚化廠同時整改，致垃圾無法去化之疑慮；(2) 經檢討扣減專案管理結算費用99萬餘元；(3) 經檢討扣減專案管理服務費用11萬餘元。

#### **5. 辦理鐵道綠廊景觀風貌重塑工程，完善民眾休閒與遊憩環境，惟履約過程間有缺失，允宜檢討改善。**

臺中市政府建設局為提供民眾更為完善的休閒與遊憩環境，利用林森路至環中路區段總長度約 3.7 公里之臺中鐵路高架化工程騰空鐵道廊帶，辦理鐵道綠廊景觀風貌重塑計畫，工程採購於 107 年 12 月 14 日決標，契約金額 1 億 3,700 萬元，契約工期 365 日曆天，施工期間因調整人行道等配置，及工地開挖後配合現況辦理變更設計，展延工期 85 日曆天。經查執行情形，核有：(1) 未依現況需求覈實辦理設計作業，溢列路面切割與普通模板工項契約數量；(2) 未依施工規範於實驗室辦理混凝土圓柱試體養護作業；(3) 人行道水泥刷毛鋪面之級配粒料基層工地壓實度檢驗次數不足；(4) 部分人行道水泥刷毛鋪面厚度不足等情事，經函請檢討改進。據復：(1) 已於第 2 次變更設計調整溢列工項數量，扣減 107 萬餘元；(2) 已責成承商依施工規範辦理試體養護作業，並依契約扣罰監造服務費；(3) 承商已依施工規範補作檢驗，並依契約扣罰監造服務費；(4) 已要求承商沿線檢視鋪面施作厚度，厚度不足部分已重新施作。

#### **6. 辦理舊大安溪橋修復暨再利用工程，以維護及再利用文化資產，惟工程預算編列與施工管理未盡妥適，允宜檢討改善。**

臺中市文化資產處為維護歷史建築舊大安溪橋之完整性並活絡再利用功能，辦理臺中市歷史建築舊大安溪橋修復暨再利用工程計畫，委託規劃設計案採購於 103 年 9 月 26 日決標，105 年 8 月完成修復工程設計書圖，工程採購於 106 年 9 月 13 日決標，契約金額 9,600 萬元。經查執行情形，核有：(1)溢計橋面版裂縫修復部分工項數量；(2)橋面版及橋墩編列批土油漆工項，核與原構造物施設方式未合；(3)工程估驗計價未覈實審查實際施作情形；(4)工程實際施工順序與預定進度表所列施工順序未符等情事，經函請檢討改進。據復：(1)已扣回溢計金額 117 萬餘元；(2)將辦理變更設計刪除橋面版及橋墩批土油漆工項；(3)已依契約扣罰監造廠商違約金 1 萬元；(4)已責請承商依施作現況調整預定進度表。

## 7. 部分重大公共建設計畫預算執行率偏低，亟待檢討改善並積極趕辦。

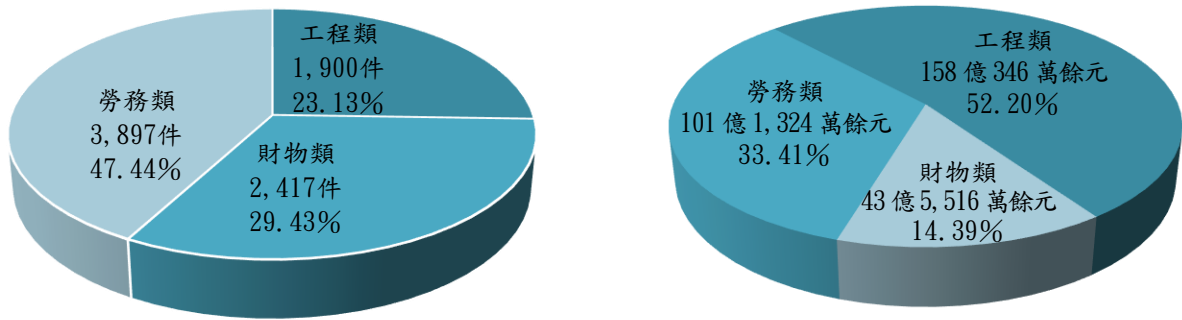
108 年度本處列管臺中市政府所屬各機關重大公共建設計畫計有 93 項，其中 63 項計畫預算執行率（年度預算執行數÷年度可支用預算數×100）未達 80%，分別為教育局 8 項、建設局 4 項、交通局 6 項、都市發展局 15 項、農業局 1 項、社會局 3 項、警察局 1 項、消防局 1 項、環境保護局 1 項、文化局 5 項、地政局 7 項、水利局 7 項、運動局 4 項，主要係設計階段相關審議程序作業費時、重新檢討計畫內容或調整設計方案、多次發包無法決標或辦理管線遷移或樹木移植延宕開工時程、配合現地需要及因應民意變更設計、施工進度落後等所致，經函請檢討改進。據復：已研擬加速辦理相關設計審查作業、加速檢討計畫內容及規劃設計作業、研擬趕工計畫、儘速完成變更設計程序、督促施工廠商積極趕工等改善措施。

## 二、採購作業執行情形之查核

### （一）臺中市政府所屬各機關採購作業執行情形

108 年度臺中市政府所屬各機關學校辦理採購決標案件計 8,214 件，決標總金額計 302 億 7,187 萬餘元，其中工程採購計 1,900 件（占 23.13%）、財物採購計 2,417 件（占 29.43%）、勞務採購計 3,897 件（占 47.44%）；決標金額分別為，工程採購計 158 億 346 萬餘元（占 52.20%）、財物採購計 43 億 5,516 萬餘元（占 14.39%）、勞務採購計 101 億 1,324 萬餘元（占 33.41%），詳如圖 2。

圖2 108年度各類採購件數、金額統計圖



資料來源：整理自行政院公共工程委員會提供108年度政府採購決標資訊。

## (二) 審計機關查核情形

### 1. 臺中市政府教育局所屬學校以共同供應契約辦理智慧教室相關設備之訂購、驗收、使用及保管情形存有缺失，亟待檢討改善及提升設備使用效能。

依政府採購法第 93 條規定，各機關得就具有共通需求特性之財物或勞務，與廠商簽訂共同供應契約。行政院公共工程委員會爰訂定「共同供應契約實施辦法」等法令，以資實施，並指定臺灣銀行等機關為訂約機關，同時各機關亦可按上開規定自行簽訂共同供應契約。臺中市政府教育局所屬 30 所學校運用 107 年度智慧學習教室共同供應契約辦理相關設備之訂購、履約、驗收、使用及保管情形。經查執行情形，核有：(1) 訂購方面：17 所學校簽辦訂購程序僅載示廠商供應之產品規格、品質及履約效能，即選定立約商，未留存徵詢及評選立約商之書面資料紀錄；(2) 驗收作業方面：23 所學校或有廠商完工報告書未經學校收文登記或收文日期異常、或逾期確認完工日期、或逾期罰款計算錯誤、或逾期完工未依約處罰、或驗收紀錄未覈實記載等情形；(3) 保固證明方面：11 所學校驗收合格後，廠商所檢附之保固證明或與契約或議約內容不合，或日期有誤，或保固內容未完整等情形；(4) 財產物品管理方面：14 所學校漏未列帳或現場盤點有帳無物等情形；(5) 使用效能方面：12 所學校於 107 年度智慧教室採購之桌上型電腦螢幕、無線投影器、筆記型電腦等設備，或未使用或均無使用紀錄等情事，經函請教育局督促檢討改進。據復：(1) 已督促學校檢討改進，嗣後依規定程序徵詢及評選立約商；(2) 已檢討改進，爾後注意完工報告書收文登記日期，並依規定期限確認完工驗收，如有逾期者，將依規定計算逾

期罰款，以及覈實記載驗收紀錄；(3) 已依契約保固規定，請廠商更正保固證明；(4) 購置之財產及物品已切實列帳，並加強財產物品使用管理，另有帳無物係因借出使用，漏未填寫借用紀錄，已檢討改進；(5) 已加強督導及協助學校注意檢討，並研擬提升教學資訊設備使用率之具體措施，加強宣導使用，以提升使用率。

## **2. 彙整稽察採購共同性缺失，促請注意檢討有無制度性缺失加強內部審核作業，並督促所屬注意避免再發生類似情事。**

本處 108 年度辦理臺中市政府各機關學校各類採購執行情形稽察結果，彙整發現共同性缺失：(1) 規劃設計方面：工程項目及數量間有編列錯誤、或重複列計、或多計損耗數量、工程經費估列不符市場行情、或超量設計，致發包作業一再流標，影響計畫執行進度；(2) 採購作業方面：查核金額以上工程採購案件，預算書圖及招標文件未確認完竣，即辦理公開閱覽、或細部設計圖說尚在審查中，即辦理工程採購招標、開標前即先簽准超底價時擬予決標，核與政府採購法第 53 條規定超底價決標程序不合、未審慎審查廠商投標文件，致決標後再以得標廠商文件不符而撤銷決標、或以廠商未檢附會員證而審查不合格，影響廠商權益、決標紀錄未依規定書明超底價之金額、比率及必須決標之緊急事由、或監辦人員未於開標紀錄簽名、或未依規定分別製作開標與決標紀錄；(3) 履約管理方面：部分設備或材料送審資料與契約設計圖說及施工規範不符，監造單位仍予審查合格或同意進場施作、或鋼筋續接器性能試驗取樣不足、或未依規定辦理混凝土材料檢核作業、或未依施工規範辦理工地密度試驗、監造單位未落實會同施工廠商辦理混凝土試體取樣及抗壓強度試驗送驗作業、工程估驗計價未覈實審查施作完成情形，致溢付價金、未確實查核監造廠商派駐現場專任人員有無兼任其他標案職務、施工內容及尺寸暨材料與設計圖說契約規定不符，或施工品質不良；(4) 驗收結算方面：園區未開始營運即先行給付營運績效評估服務費用、溢計臨時用電及用水申請費用、未按實作數量結算、辦理驗收或填發結算驗收證明書逾規定期限等情事。經函請該府注意檢討有無制度性缺失，及加強內部審核作業，並督促所屬注意避免再發生類似情事。據復：業於 109 年 4 月 8 日函請所屬各機關學校確實注意檢討改善，避免發生類似缺失及作為嗣後辦理採購之參考，另該府採購稽核小組已列為加強稽核事項，以提升採購效率與品質。

表 2 臺中市政府所屬各機關重大公共建設

序號	主管機關	計畫名稱	計畫期程	計畫總經費	累計預定支用總數	累計實際執行總數	總累計執行率
1	都市發展局	北屯區東山段社會住宅興建工程	10701-11012	1,216,517	425,489	—	—
2	交通局	中區興中立體停車場新建工程	10601-11112	604,557	413,469	5,972	1.44
3	都市發展局	太平區育賢段三期社會住宅興建工程	10801-11112	913,821	116,852	—	—
4	社會局	烏日綜合社會福利館新建工程	10701-10912	100,000	85,507	2,689	3.15
5	教育局	東山高中辦理臺中市游泳訓練中心場館新建計畫	10501-10912	200,000	130,000	12,472	9.59
6	都市發展局	智慧營運中心新建工程計畫	10501-11112	7,600,000	160,000	114,871	71.79
7	運動局	太平國民運動中心興建工程計畫	10301-11012	210,000	119,660	4,478	3.74
8	都市發展局	西屯區惠來厝段社會住宅興建工程	10801-11112	1,375,250	175,907	99	0.06
9	運動局	清水運動公園興建工程計畫	10301-10912	200,000	89,183	2,566	2.88
10	教育局	臺中高工新實習大樓新建工程	10801-10912	156,300	86,349	121	0.14
11	都市發展局	太平區永億段社會住宅興建工程	10701-11112	585,152	160,549	437	0.27
12	都市發展局	豐原區安康段二期社會住宅興建工程	10801-11112	1,779,050	389,965	1,462	0.38
13	都市發展局	大里區光正段二期社會住宅興建工程	10801-11112	918,094	117,399	1,971	1.68
14	建設局	臺中市綠空鐵道軸線計畫—北段	10701-10912	630,000	440,007	17,500	3.98
15	社會局	興建非營利組織與志工發展中心主體工程	10401-10912	720,000	322,000	15,950	4.95
16	交通局	南屯區正心立體停車場新建工程	10701-11112	195,000	101,499	2,605	2.57
17	文化局	臺中刑務所官舍群歷史現場再造計畫	10601-10912	223,920	94,570	4,598	4.86
18	交通局	豐原轉運中心新建工程	10601-11012	733,000	143,354	8,228	5.74
19	社會局	仁愛之家興建多功能大樓	10301-11112	460,105	101,533	5,814	5.73
20	環境保護局	文山焚化廠效能提升計畫	10501-11112	150,000	133,650	9,571	7.16
21	文化局	臺中州廳、大屯郡役所及其附屬建築群歷史場域再造計畫	10601-10912	634,410	180,500	11,234	6.22
22	都市發展局	東區尚武段及東勢子段社會住宅興建工程	10701-11112	2,979,051	647,065	44,537	6.88

計畫年度預算執行率未達 80% 明細表

單位：新臺幣千元、%

年度可支 用預算數	年度預算 執行數	年度預算 執行率	落 後 原 因	本 處 查 核 意 見
425,489	—	—	因政策調整計畫終止所致。	
407,496	—	—	因配合都市計畫個案變更審查意見辦理設計變更所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
116,852	—	—	因工程設計階段審查程序作業費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
82,817	—	—	因工程招標 3 次流標所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
80,000	—	—	因工程設計階段審查程序作業費時及工程招標 4 次流標所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
45,128	—	—	因該案於 108 年 1 月 18 日暫停執行相關設計內容所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
115,190	8	0.01	因工程招標流標重新檢討建築量體規模並辦理追加預算所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
175,907	99	0.06	因工程設計階段審查程序作業費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
86,714	98	0.11	因政策調整升格為國民運動中心重新辦理規劃作業所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
86,349	121	0.14	因工程設計階段審查程序作業費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
160,549	437	0.27	因工程設計階段審查程序作業費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
389,965	1,462	0.38	因工程設計階段審查程序作業費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
117,399	1,971	1.68	因工程設計階段審查程序作業費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
430,007	7,500	1.74	因工程用地取得及工程設計階段審查程序作業費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
312,029	5,980	1.92	因配合文資審議暫停發包作業所致。	業派員調查該案執行情形，相關缺失已通知檢討改進，並督促積極辦理。
100,948	2,054	2.04	因工程招標多次流標且尚未完成發包作業所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
93,018	3,047	3.28	因施工前置協調與交通維持計畫費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
140,381	5,256	3.74	因配合基地下方公用事業管線及地方意見，調整設計方案所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
100,480	4,765	4.74	因配合中央政策與長期照顧機構設立標準修正興建計畫所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
131,406	7,327	5.58	因政策變更重新檢討評估計畫內容所致。	業派員調查該案執行情形，相關缺失已通知檢討改進，並督促積極辦理。
180,000	10,734	5.96	因計畫施作場址使用機關搬遷作業延誤所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
647,065	44,537	6.88	因工程招標多次流標所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。

表2 臺中市政府所屬各機關重大公共建設

序號	主管機關	計畫名稱	計畫期程	計畫總經費	累計預定支用總數	累計實際執行總數	總累計執行率
23	教育局	中港高中校地擴充綜合體育館暨專科教室學生宿舍整建計畫	10701-10912	115,700	24,400	2,030	8.32
24	都市發展局	太平區育賢段二期社會住宅興建工程	10701-11012	1,621,184	757,448	63,659	8.40
25	地政局	水湳國際會展中心新建工程	10203-11210	5,943,633	3,901,963	842,331	21.59
26	都市發展局	北屯區同榮段社會住宅興建工程	10701-11012	2,057,670	954,229	197,318	20.68
27	教育局	神岡國中改制高級中等學校校舍新建工程	10601-10912	240,000	139,996	35,311	25.22
28	水利局	惠來溪系統水環境改善計畫	10701-10912	639,400	607,520	156,806	25.81
29	建設局	霧峰區峰谷路山腳巷至新生路交叉口道路拓寬工程	10601-10912	111,601	69,432	17,074	24.59
30	地政局	第十三期市地重劃工程	10201-10812	2,681,791	2,681,791	1,607,693	59.95
31	都市發展局	城鎮之心鐵道綠廊潭心計畫工程	10701-10812	390,000	389,049	114,029	29.31
32	地政局	中臺灣電影中心新建工程	10101-11012	1,272,311	1,230,795	455,165	36.98
33	文化局	臺中市纖維工藝博物館提升計畫	10501-10912	180,000	143,908	95,559	66.40
34	水利局	柳川污染整治及環境改善工程第二期	10712-10912	1,219,870	1,100,183	302,297	27.48
35	水利局	筏子溪水環境改善計畫	10701-10912	138,915	125,023	35,591	28.47
36	都市發展局	北屯區北屯段社會住宅興建工程	10601-10912	690,100	334,880	102,840	30.71
37	地政局	水湳經貿園區中央公園景觀工程開闢計畫	10101-10812	3,289,550	3,289,550	2,875,096	87.40
38	地政局	臺中綠美圖新建工程計畫	10001-11012	4,619,308	2,025,233	849,419	41.94
39	運動局	潭子國民運動中心興建工程計畫	10201-10912	495,260	395,260	159,398	40.33
40	都市發展局	太平區育賢段社會住宅興辦計畫	10501-10812	815,917	815,917	444,273	54.45
41	交通局	雙十國中活動中心新建工程	10701-10812	100,665	100,665	39,228	38.97
42	都市發展局	梧棲區三民段社會住宅興建工程	10701-11012	1,085,312	425,003	168,012	39.53
43	都市發展局	臺中文化城中城歷史空間再造計畫—綠空鐵道軸線計畫第一期工程及監造	10601-10712	192,000	191,788	155,080	80.86
44	教育局	龍井區龍津國小老舊校舍整建計畫	10601-10812	113,256	113,247	47,270	41.74

計畫年度預算執行率未達80%明細表(續)

單位：新臺幣千元、%

年度可支用預算數	年度預算執行數	年度預算執行率	落 後 原 因	本 處 查 核 意 見
24,400	2,030	8.32	因擴充綜合體育館計畫廠商施工進度落後所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
757,448	63,659	8.40	因基地內廢棄物數量增加辦理變更設計所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
3,818,554	758,923	19.87	因辦理預算、工程量體檢討及修正設計書圖文件等作業費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
951,987	195,076	20.49	因辦理既存管線、溝渠及樹木遷移作業費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
134,005	29,567	22.06	因工程設計階段審查程序作業費時及廠商施工進度落後所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
547,760	132,143	24.12	因工程施工初期施作工項契約金額較少所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
67,598	16,844	24.92	因路工標用地取得問題暫停執行所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
1,526,712	408,279	26.74	因部分工區受文化遺址保存及都市計畫變更影響施工進度所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
380,781	105,761	27.77	因工程設計階段審查程序作業費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
1,074,255	298,626	27.80	因配合文化部「國家漫畫博物館」計畫調整細部設計內容所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
67,111	18,762	27.96	因配合博物館正式營運時程延後第2階段修繕工程施工所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
1,064,930	302,297	28.39	工程進度無落後，惟因配合中央核定各年度補助經費編列分年預算，致預算執行率偏低。	業派員調查該案執行情形，相關缺失已通知檢討改進，並督促積極辦理。
125,023	35,591	28.47	因申請河川公地使用作業費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
333,793	101,754	30.48	因辦理既存管線與樹木遷移及變更設計作業所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
620,440	205,986	33.20	因工程量體較大結算作業時程較長所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
1,846,674	670,860	36.33	因設計方案檢討作業費時，且工程招標3次流標所致。	業派員調查該案執行情形，相關缺失已通知檢討改進，並督促積極辦理。
382,393	146,509	38.31	因設計階段多次與地方民意協調作業時程較長所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
606,667	235,024	38.74	因辦理變更設計作業所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
100,665	39,228	38.97	因已預付雙十國中之工程費用尚待核銷轉正所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
424,751	167,760	39.50	因基地內廢棄物數量增加辦理變更設計所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
61,139	24,432	39.96	因辦理變更設計作業停工所致。	業派員調查施工品質及執行情形，相關缺失已通知檢討改進，並督促積極辦理。
110,130	44,153	40.09	因工程設計階段審查程序作業費時所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。

表2 臺中市政府所屬各機關重大公共建設

序號	主管機關	計畫名稱	計畫期程	計畫總經費	累計預定支用總數	累計實際執行總數	總累計執行率
45	水利局	山區治山防洪減災工程	10701-10912	165,000	153,000	70,600	46.14
46	教育局	外埔國中老舊校舍整建計畫	10601-10812	146,612	146,612	61,837	42.18
47	運動局	大里國民運動中心興建工程計畫	10201-11012	406,200	336,200	56,724	16.87
48	水利局	山腳排水上游延伸段治理工程(南山截水溝)橋梁改建工程	10601-11012	347,350	279,480	115,693	41.40
49	交通局	水安公園地下停車場併捷運轉乘設施工程	10301-10812	348,390	348,390	229,994	66.02
50	水利局	旱溪排水水環境改善計畫	10701-10912	219,800	203,820	91,776	45.03
51	文化局	臺中市歷史建築「舊大安溪橋」修復暨再利用工程	10501-10912	115,000	77,500	41,863	54.02
52	水利局	綠川水環境改善計畫	10701-10912	1,325,900	792,849	388,727	49.03
53	消防局	第八救災救護大隊暨水涵分隊及北屯區公所聯合里活動中心興建工程	10512-10912	117,051	95,666	49,168	51.40
54	建設局	綠空廊道—鐵路高架化騰空廊帶簡易綠美化工程	10601-10912	157,800	102,139	78,566	76.92
55	地政局	捷運文心北屯線機廠及車站區段徵收工程	10201-10912	1,046,796	1,046,796	956,233	91.35
56	教育局	龍津國中 106 學年度改制高級中學計畫案第一期綜合教學大樓工程	10501-10912	147,800	122,000	76,573	62.77
57	地政局	第十四期市地重劃工程	10201-10912	4,478,402	4,478,402	3,978,265	88.83
58	建設局	永春南路延伸開闢至遊園路道路工程	10501-10912	272,000	231,500	177,721	76.77
59	交通局	臺中都會區大眾捷運系統烏日文心北屯線建設計畫 G3 備援行控大樓工程	10601-10912	643,688	411,095	317,103	77.14
60	教育局	西屯區東海國小第二期校舍新建工程	10505-10812	118,000	116,857	82,025	70.19
61	文化局	市立圖書館大雅上楓分館暨上楓國小活動中心興建工程	10601-10912	135,000	68,300	52,384	76.70
62	警察局	大雅分局辦公廳舍新建工程	10101-10612	220,000	220,000	214,464	97.48
63	農業局	動物之家后里園區改建工程	10508-10812	210,380	208,012	162,802	78.27

註：1. 本表依計畫年度預算執行率由低至高排序。

2. 資料來源：整理自各主管機關提供資料。

### 計畫年度預算執行率未達80%明細表(續)

單位：新臺幣千元、%

年度可支用預算數	年度預算執行數	年度預算執行率	落 後 原 因	本 處 查 核 意 見
137,572	55,173	40.10	因管線遷移及配合「2019 新社花海」活動管制施工所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
142,612	57,837	40.56	因工程設計階段審查程序作業費時，致發包作業完成時程較預計延後。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
287,342	117,936	41.04	因設計階段多次與地方民意協調作業時程較長所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
279,480	115,693	41.40	因配合管線、寺廟遷移作業停工所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
205,254	86,858	42.32	因已預付臺北市政府捷運工程局之工程費用尚待核銷轉正所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
199,861	87,818	43.94	因申請河川公地使用作業費時及受天候影響所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
66,747	31,111	46.61	因工程招標5次流標及辦理變更設計所致。	業派員調查施工品質及執行情形，相關缺失已通知檢討改進，並督促積極辦理。
792,849	388,727	49.03	因辦理工程周邊介面協調及居民溝通，致施工時程較預計延後。	業派員調查該案執行情形，相關缺失已通知檢討改進，並督促積極辦理。
94,011	47,513	50.54	因工程招標流標經檢討後增加工程經費重新招標所致。	業派員調查該案執行情形，相關缺失已通知檢討改進，並督促積極辦理。
51,529	27,956	54.25	因他案工程延後交付工程用地所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
204,053	113,489	55.62	因第五工區受天候影響及辦理變更設計所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
119,316	73,890	61.93	工程招標6次流標所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
1,463,135	910,547	62.23	因部分工區辦理變更設計或用地交付遲延辦理展延工期所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
149,651	95,873	64.06	因樹木移植計畫審查作業費時延後開工時程所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
264,951	170,960	64.53	因已預付臺北市政府捷運工程局之工程費用尚待核銷轉正所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
115,557	79,582	68.87	因工程招標流標及辦理變更設計所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
63,656	47,741	75.00	因辦理變更設計展延工期所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
23,059	17,524	76.00	因辦理變更設計作業所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。
199,724	154,514	77.36	因辦理變更設計作業所致。	業就該案落後情形函請研謀因應(改善)措施，並積極辦理。

## 柒、中央政府前瞻基礎建設計畫特別預算執行情形之查核