



花蓮縣政府112年「愛戀花  
蓮・幸福相廉」在地企業誠  
信系列宣導（查核資料）

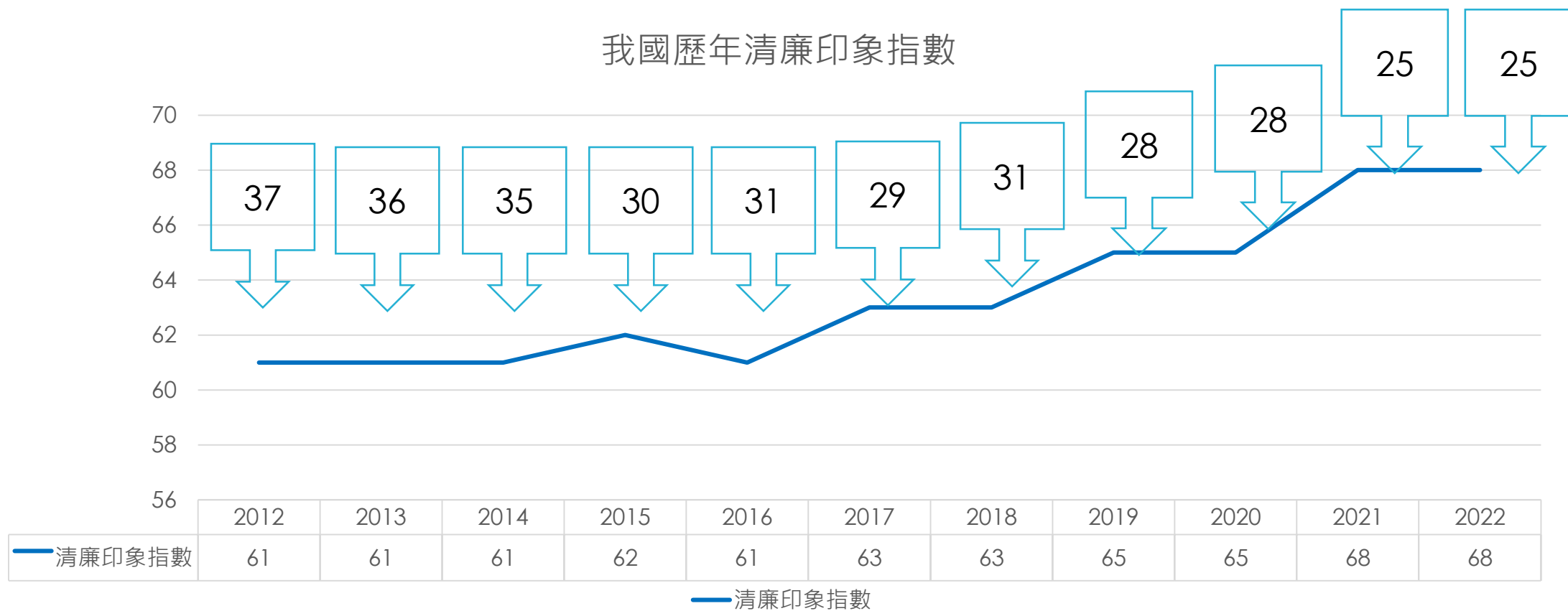
花蓮縣政府政風處

# 前言

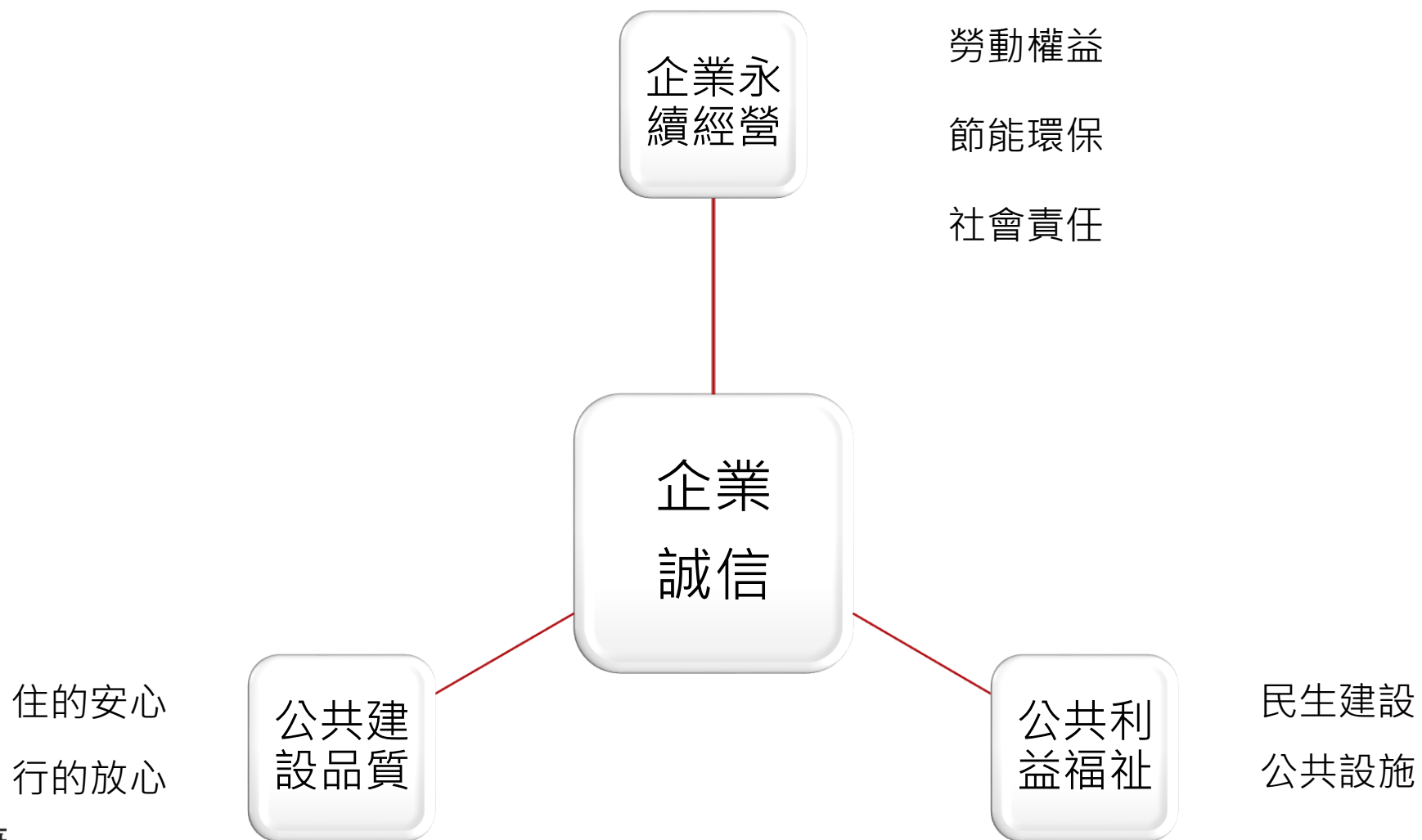
- 我國清廉印象指數之分數與排名年年攀升，顯示我國的廉政工作已漸入佳境，但這並不表示可以懈怠或自滿，而需持之以恆推展廉政工作
- 工程品質之良窳，需要各界齊心協力，企業經營之好壞，需以誠信經營、永續發展為本，期許花蓮公共工程品質，亦能像企業永續發展一樣，長長久久



# 我國歷年清廉印象指數



# 企業誠信核心價值



臺美21世紀貿易倡議  
首次將

# 反貪腐

納入議題!!!



章節內容計有：

- 雙方就打擊及預防貪腐所採取之措施
- 鼓勵舉報可疑貪腐事件，保護檢舉者
- 促進公務員廉政措施
- 促進私部門、勞工組織及社會之參與
- 為預防及打擊貪腐及賄賂所採取或維持措施之適用及執行

更多資訊請至  
行政院經貿談判辦公室  
官網查詢



花蓮縣政府政風處



## 臺美21世紀貿易倡議 首次納入反貪腐議題

### 5大要點

臺美預防貪腐措施

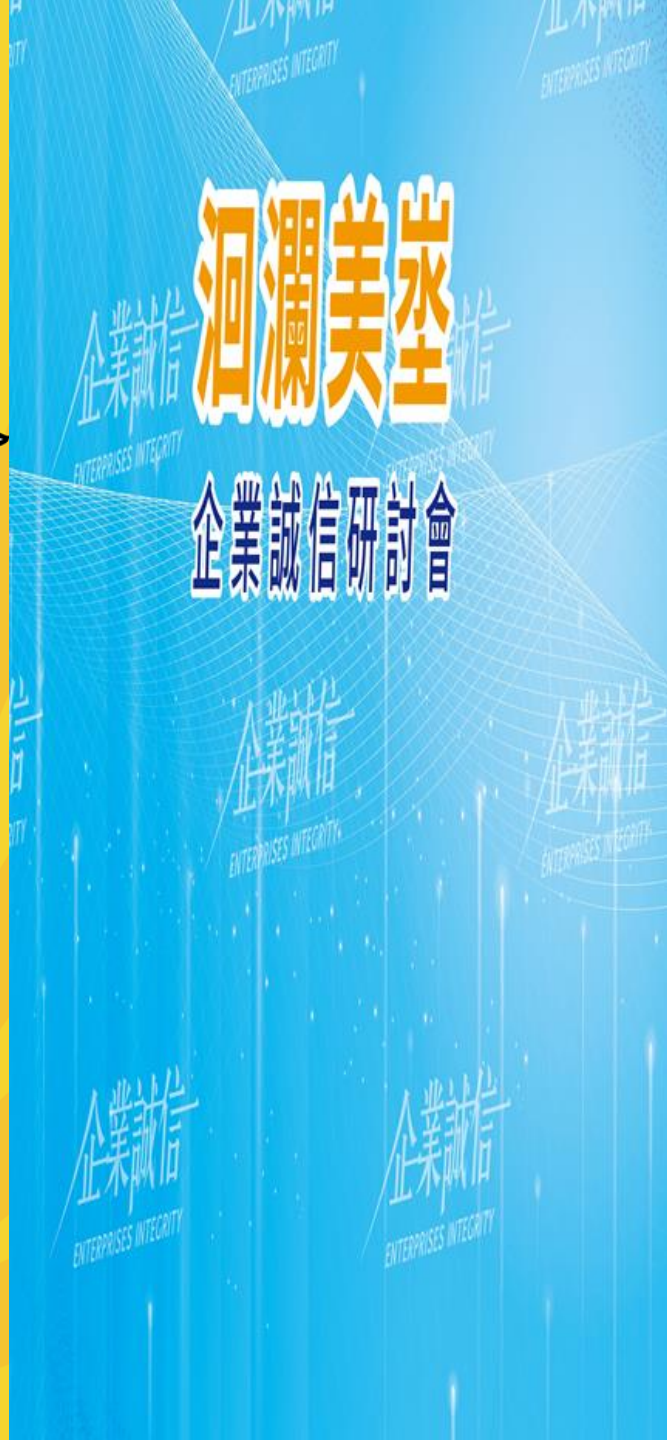
打擊貪腐賄賂措施

鼓勵舉報貪腐事件

促進公司部門交流參與

促進公部門廉政措施

花蓮縣政府政風處





# 廉能是國家競爭力與 優質投資環境的關鍵

## 目的

- ✦ 推動行政透明簡政便民，破解圖利與便民迷思。
- ✦ 協助企業強化誠信治理，倡議法令遵循重商譽。
- ✦ 持續公私協力跨域合作，促進國家與企業永續。

## 跨域合作

- ✦ 主管機關
- ✦ 地方政府
- ✦ 企業
- ✦ 檢察
- ✦ 廉政
- ✦ 工商團體
- ✦ 非政府組織
- ✦ 專家學者

## 服務對象

企業團體及經理人

## 服務內容

- ✦ 企業誠信論壇交流
- ✦ 圖利便民區辦諮詢
- ✦ 法令遵循誠信指引
- ✦ 標竿企業實踐分享
- ✦ 簡政便民措施提供
- ✦ 網站網頁專區服務





# 鴨鴨廉政學堂

## 採購倫理大秘寶







## 政風業務專區



### 吉安兒少家庭福利館新建工程廉政平臺專區 ( 112/10/6更新 )

#### 一、楔子

廉政平臺為機關建立跨域溝通的管道，強調「跨域合作」、「公私協力」、「行政透明」、「全民監督」，讓檢察署、廉政署及調查機關參與重大建設案件的辦理過程，並引入專業機關(如工程會)及外部專家學者、公民團體的參與，也秉持資訊透明公開的精神，藉此排除外部勢力的不當干預，使公務同仁安全安心，勇於任事，促進國家重大建設能夠如期、如質、無垢完成，使全民獲得優質政府服務。

#### 二、工程簡介

本縣截至109年10月全縣0至未滿2歲幼兒數計4,420人，惟因全縣地形南北狹長，各鄉鎮幅員遼闊，增加福利輸送的困難度。為於各區域增加據點式社區公共托育服務，或於單一場館提供整合性一站式服務，爰先就吉安鄉（本縣人口密度第2高、全國各鄉人口密度第6高）規劃整合式之兒少家庭福利館，同時滿足轄內托育、育兒以致向上到兒少發展歷程所需社會參與、少年培力、職涯探索等多樣性福利服務。

#### 三、工程經費來源

- (一)總經費：1億5,519萬1,912元
- (二)前瞻基礎建設計畫第3期補助經費：6,000萬元
- (三)縣配合款（5%）：348萬1,000元
- (四)自行增列新建費：9,171萬912元

#### 四、本工程採購廉政平臺成立目的

少子化危機為現今我國重要國安議題，為了提供良好且友善之育兒公托環境，減少本縣人口流失，成為人人稱羨之幸福後花園，協助吉安公共托育工程如期如質完工，爰建議成立本工程「採購廉政平臺」，提供民眾即時知悉工程進度與品質，並邀請專業人士及各界參與，藉由意見交換與溝通，確保各項決策及作業合規、合宜，減少對採購立意及流程之誤解，避免後續爭議，更可彰顯縣府防貪決心。





# 公共工程落實三級品管制度

- 品質標準與檢驗程序
- 自主檢查表訂定
- 不合格品管制
- 預防矯正措施
- 內部品質稽核與文件管理

## 品質管理系統

第一級品管  
由承攬廠商負責

- 品質與施工計畫審查作業程序
- 施工與材料抽查程序標準
- 品質稽核與文件管理

## 品質保證系統

第二級品管  
由主辦與監造單位負責

- 對品質、進度、圖說規範、變更設計、工地安維、安全衛生、自主檢查表、文件管理等施工及監造單位業務查核

## 工程施工查核

第三級品管  
由主管機關與工程會負責



## 案例1：保險未依契約規定投保案

廠商未依規定辦理  
投保

1.機關於訂約之初  
即未載明投保金額  
2.廠商未落實投保  
作業

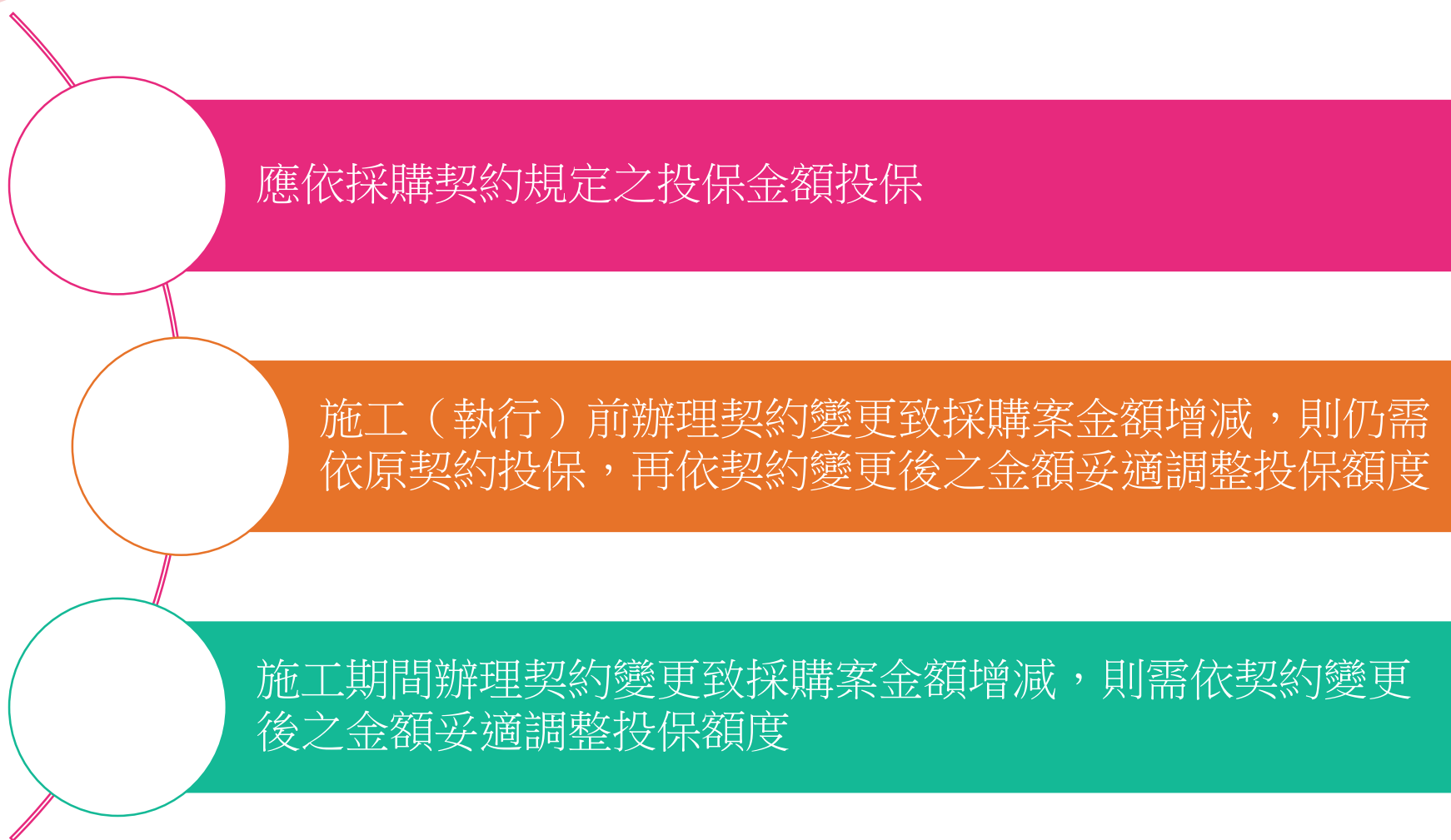
1.機關應於契約詳載投保  
金額，以便檢核與投保  
2.本處已於109年廉政會  
報研提檢核表供業管單  
位檢核

案情概述

風險評估

防治措施

# 工程保險小叮嚀



應依採購契約規定之投保金額投保

施工（執行）前辦理契約變更致採購案金額增減，則仍需依原契約投保，再依契約變更後之金額妥適調整投保額度

施工期間辦理契約變更致採購案金額增減，則需依契約變更後之金額妥適調整投保額度



## 案例2：未確實核列有價料折價價值案

廠商未於設計規劃階段確實核算有價料數量與價值，機關亦未確實審核計畫，審計室勾稽列入缺失

1. 規劃設計廠商未確實執行業務，折價價值未核算入庫，造成縣府損失
2. 業管單位因業務繁忙審核疏失

業管單位應確實審核，如發現漏列情形，應提醒廠商改正，再行送審

案情概述

風險評估

防治措施

### 案例3：有價料折價價值與給付價款坐抵疏失案

業管單位未將有價料折價價職單獨列於收入項，逕自坐抵給付價款

因業管單位逕自坐抵給付價款之疏失，恐致生廠商逃漏稅疑慮

加強採購法規教育，避免機關同仁誤觸法規

案情概述

風險評估

防治措施

遇到事先坐抵，  
該怎麼辦？

規劃設計時：  
加強監督

施工時發現：  
變更設計

驗收時發現：  
修正結算明細表

審計部做法：  
追繳折價價值，函報  
國稅局補徵營業稅及  
裁處罰鍰

106年度桃園市地方總  
決算審核報告

桃園市各區公所辦理道路改善工程之有價廢料逕行折抵工程款，未依規定繳庫，經審計機關促請桃園市政府檢討改善，已函知各單位遵循，並經國稅局依法補徵營業稅及裁處罰鍰，維護租稅公平

審計部桃園市審計處(下稱桃園市審計處)查核發現，桃園市各區公所辦理道路改善工程之有價廢料逕行折抵工程款，未依直轄市及縣(市)單位預算執行要點規定辦理繳庫，經促請檢討改善，已函知各單位遵循，並通報國稅局後依法補徵營業稅及裁處罰鍰1千餘萬元。

依直轄市及縣(市)單位預算執行要點第17點規定，各機關歲入預算應依法切實收納，所有預算內之超收及預算外之收入應一律解庫，不得逕行坐抵或挪移墊用。桃園市審計處於民國(下同)105年3月查核發現，桃園市各區公所於102至104年度辦理道路改善工程，將可回收之再生瀝青混凝土刨除料列為工程費用減項者計有280案，折減1億5,264萬餘元，未將有價廢料收入另行繳庫，逕於發包工程費內折抵工程款，致廠商未依規定開立工程總額發票，造成漏報營業稅情形，經於105年5月9日函請桃園市政府督促檢討改進。

嗣經桃園市審計處追蹤改善結果，桃園市政府業於105年7月5日函各機關辦理工程時，應於工程預算書總表估算有價廢料數量與價格，不得折抵工程款，以避免造成漏報營業稅情形。另於106年1月9日通報財政部北區國稅局查處，該局於106年9月30日函稱，經通報所轄稽徵機關查核結果，核定短漏報銷售額1億137萬餘元，補徵營業稅額506萬餘元及裁處罰鍰507萬餘元，以維護租稅公平。



桃園市道路改善工程施工情形  
(桃園市政府新建工程處提供)

## 案例4：施工廠商偽造鑽心取樣樣本及報告案

廠商於鑽心取樣時，  
因樣本厚度不足，於  
放置水箱浸置時，從  
水箱中取出預先放入  
之合格試體替換

私自替換試體，無  
法確認該工程是否  
按圖施作，有偷工  
減料之可能

- 1.加強不定期勾稽
- 2.試體應有由在場  
人員錄影、簽名

案情概述

風險評估

防治措施





## 案例5：未落實職業安全衛生督導案

許多廠商於施工過程中未確實執行職業安全衛生，監造單位亦未落實督導

1. 廠商習慣將職業安全衛生費用視為廠商利潤，不會實際執行
2. 未落實執行，恐致工安發生

1. 加強不定期勾稽
2. 本處已於110年1月簽請各處落實督導，並研訂罰則處罰違規情形

案情概述

風險評估

防治措施

## Q：職安人員專任or兼任？可否跨工區？

### 職業安全衛生管理辦法第3條

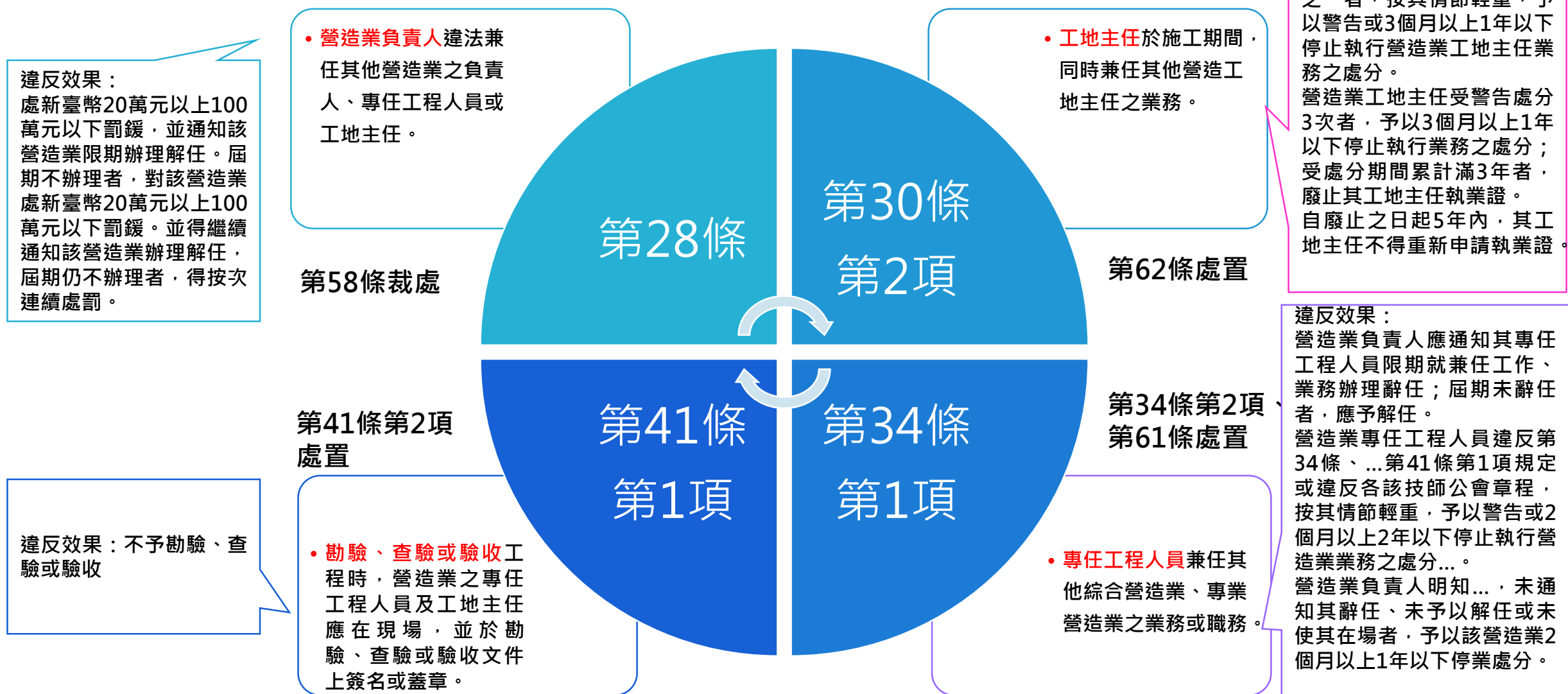
- 第一類事業之事業單位勞工人數在100人以上者，所置管理人員應為專職。

### 勞動部107年3月13日勞職安2字第1071008862號函

- 人數未滿100人之營造工地之職業安全衛生人員，得兼任該工地其他職務，但不得同時兼任多個營造工地之職業安全衛生人員

- 1、礦業及土石採取業
- 2、製造業之部分事業
- 3、**營造業**
- 4、水電燃氣業之部分事業
- 5、運輸、倉儲及通信業之部分事業
- 6、機械設備租賃業中之生產性機械設備租賃業
- 7、環境衛生服務業
- 8、洗染業
- 9、批發零售業中之部分事業
- 10、其他服務業中之部分事業

## 案例6：適用營造業法工程常見缺（違）失態樣



[認識我們](#)[業務資訊](#)[陽光法案](#)[廉政志工](#)[政府資訊公開法](#)

...

[首頁](#) ▶ [資訊公開](#)



字級設定：

小

中

大



## 資訊公開

上線日期: 開始日期: 起 yyyy/mm/dd

~ 結束日期: 迄 yyyy/mm/dd

標題: 關鍵字

搜尋

| 標題                                  | 發佈單位 | 上線日期       |
|-------------------------------------|------|------------|
| 花蓮縣政府公共工程瀝青刨除料及剩餘土石方剩餘價值自主檢核表 (建置中) | 政風處  | 2021/11/23 |
| 花蓮縣政府公共工程現場人員專(兼)職檢核表 (建置中)         | 政風處  | 2021/11/23 |
| 加強本府採購案職業安全衛生督導策進作為 (範本下載)          | 政風處  | 2021/01/12 |
| 花蓮縣政府辦理保險事項檢核表策進作為 (檔案下載)           | 政風處  | 2021/01/12 |