

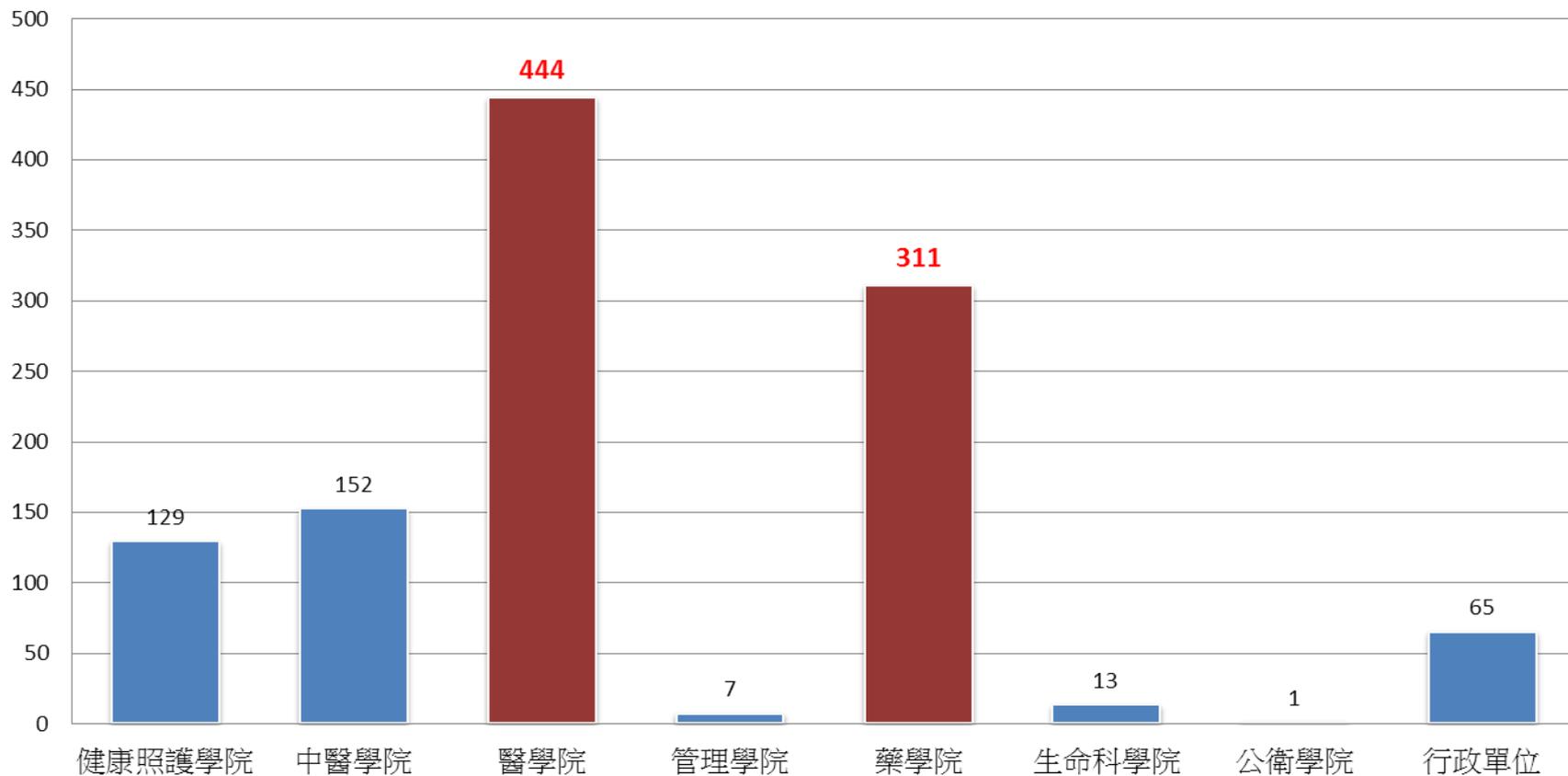
採購錯誤態樣分析

退件分析

○ 統計時間為102.01.01-102.12.31，總共1122件。

○ 平均 4.25件/天。

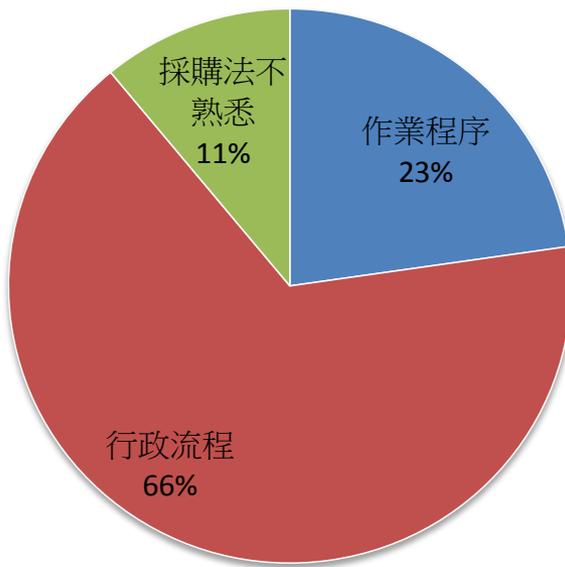
102年度各單位退件數



原因分析

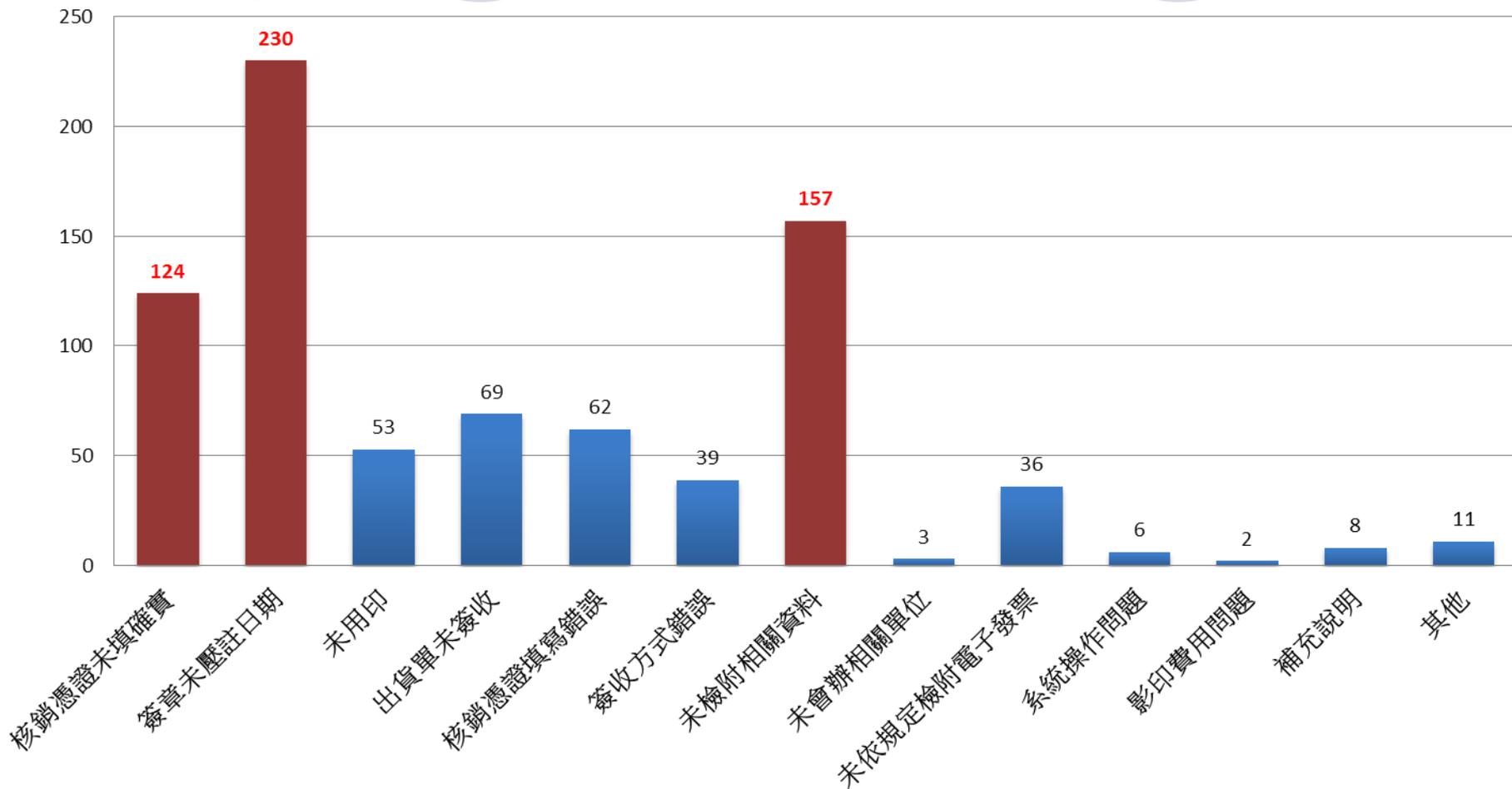
- 作業程序問題：簽收問題、送貨於訂購前等。
- 行政流程問題：主管未核章、未會辦研發處等。
- 採購法不熟悉：未附3家、未附規格確認書、使用錯誤申請單等。

102年度採購退件原因分析



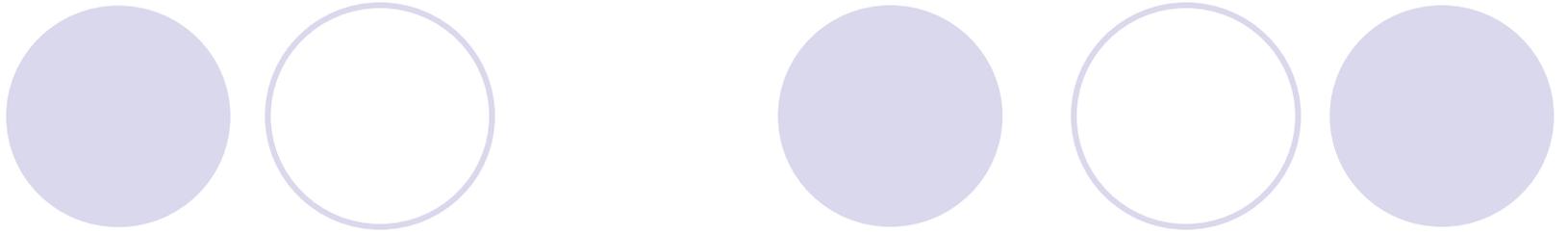
行政流程退件原因分析

102年度退件原因



行政流程退件原因分析

- **簽章未壓註日期**：主持人、主管、院長、出貨單簽收、收據、核銷單、發票等。
- **未檢附相關資料**：未附出貨單、估價單、支出證明、申請單、購買明細、訂購通知、樣張、派車單、發票2.3聯等。
- **核銷憑證未填確實**：出貨單日期錯誤、出貨單未見廠商名稱、出貨單無明細、收據未註明單價與數量、收據沒有抬頭、影印費無詳細規格等。



常見採購錯誤態樣範例

錯誤態樣：與學校採購流程不符

計畫編號：[redacted]
計畫名稱：[redacted]

會計代號	主持人
合約期間	分機號碼

03年01月27日 收現金

威健股份有限公司
地址：115 台北市南港區圖區街3號12樓
電話：(02)6616-0001 傳真：(02)6616-8766

單據編號：030127004C 倉號：(D3)一般耗材倉
戶：U051-013
發票地址：
送貨地址：
電話：
訂款方式：03年01月27日 收現金

單據日期：03/01/27
聯絡人：
統一編號：
發票號碼：ZG34404269
傳真號碼：
運送方式：

訂購單號	物品編號	品名	數量	單位	單價(NTD)	小計(NTD)
1	AG-600250	PfuTurbo DNA Polymerase,100	2.00		4,000.00	8,000
		PfuTurbo DNA 聚合酶每,100U				
		(以下空白)				

地址：寄營業人所在地稽徵機關
000-000-321
5-75號信箱
tp://www.dot.gov.tw

【合計】：稅前合計：8,000 稅金：400 稅後合計：8,400

【備註】：1. 貨款未全部兌現前，貨物所有權仍歸本公司所有。
2. 有疑問請於收貨日起五日內檢查提出，否則視同接受本單所載事項。

主管： 倉管： 財務： 經辦人： 客戶簽章
薛聖惠 (製表) 洪敬晨 (業務)

交畢	收料金額
ST E	8,400
	8,400

校 長

錯誤態樣：出貨日早於訂購日

訂購日期 1030207

中國醫藥大學
材料醫學設備核銷單

訂購日期 1030207

2014/1/4

發 票 (二聯式)
一〇三年一、二月份
中華民國103年二月七日

買受人：中國醫藥大學
地址：縣市 鄉鎮 路街 段 巷 弄 號 樓 室

品名	單位	數量	單價	金額	備註
			480-	960-	訂購編號: 2A0-2A6A0
總計					960-
總計新臺幣 (中文大寫)					一千九百陸拾元
課稅別	應稅	<input checked="" type="checkbox"/>	零稅率	<input type="checkbox"/>	免稅

營業人蓋用統一發票專用章
大鵬儀器有限公司
統一發票專用章
統一編號
22552694
電話:(07)5815766
負責人:王麗香
高雄市左營區孔營路51巷6號

貨單

日期: 2014/1/4
號: 1401040001
名: Z9 00828265
碼: ZG00828250

金額 備註說明
960

備註: [Redacted]

審核: [Redacted]

2014/1/4

*應稅、零稅率、免稅之銷售額應分別開立統一發票，並應於各該欄打「✓」。

第二聯 收執聯

錯誤態樣：單據無抬頭

中國醫藥大學
費用核銷單

免用統一發票收據 商 號

台照 地址

中華民國 103年 1月 29日 用統一發票編號 520105408

品名	數量	單價	總價
海豹 A0	1		570

互助合作 增產報國 501

銀貨兩訖

大新影印輸出行
統一編號 60238682
TEL:22083223
中市大德街8號

合計新臺幣 萬 千 百 拾 零 元 角 分 整

憑證號碼	憑證廠商	憑證金額	實付金額	補充保費	
				已建檔	未建檔
103021624Y		570	570	N	
570	減:沖借款金額	0	實付金額	570	

申請人		會辦單位		保管組組長		校長
科(組)主管 /主持人		事務組經辦 /人事室經辦		總務長		
單位主管		事務組組長 /人事室主任		會計室經辦		
院長		保管組經辦		會計室主任		

錯誤態樣：發票廠商與訂購廠商不符

中國醫藥大學
材料暨設備核銷單

麗文文化事業

廠商名稱	麗文文化事業股份有限公司	廠商編號	86908024				
項次	品名規格	材料編號 規格代號	訂購數量 計價數量	單價	收料數量 收料計價數量	交 畢	收料金額
01	中文圖書 210	SGABR025 9404-B01	1				

ZG 24924863 統一發票 (二聯式)

中華民國 103 年 1 月 10 日

買受人：中國醫藥大學
地址：縣市 縣 鄉鎮市區 路街 段 巷 弄 號 樓

品名	數量	單價	金額	備註			
書	一批		59500	>A11M5			
				營業人蓋用統一發票專用章			
				<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> 麗華文化事業股份有限公司 統一發票專用章 統一編號 16822903 </div>			
							57,500

麗華文化事業

憑證
日期