

冶金工程建设项目投资管理与控制探究

纪泽鹏

首钢京唐钢铁联合有限责任公司 河北 唐山 063200

摘要: 随着时代的发展,我国的整体经济已经达到了比较先进的水平,在这一背景下,冶金行业也开始进行了大规模的工程建设。但是在实践中,对冶金工程建设项目投资进行管理与控制仍旧存在一定难点,对这一问题进行研究具备一定的现实意义。本文通过对相关文献进行查阅,对冶金工程的概念与特征进行了简要阐述,结合相关科学理论知识,从投资目标、投资过程、投资决算三个层面提出了冶金工程建设项目管理与控制的具体思路,最终对投资管理与控制中需要注意的几个关键问题进行了突出强调。希望本文的研究内容能够为同行业建设项目管理活动顺利开展与价值实现提供一定理论指导。

关键词: 冶金工程; 建设项目; 投资管理; 控制

前言: 当前,我国国民经济高速发展,在这一背景下,民众对于钢铁的需求逐渐提升,为钢铁行业带来了全新的发展动力,这一现象带动了冶金行业建设工程项目的开展。在大规模冶金工程建设项目建设过程中,如何对建设项目投资进行有效管理与控制,在节省成本的基础上创造更多的经济效益成为了相关部门着重考量的热点课题。本文首先对冶金工程的概念与特征进行简要阐述。

1 冶金工程概念与特征

冶金工程属于钢铁行业的重要组成部分,其基本工作内容是从矿石中提取有价金属、化合物并进行加工。在现代工业发展过程中,冶金行业属于国民经济建设的重要基础,能够为机械、化工、基础设施建设、航空航天、国防等各方面提供必要的材料产品,对于国家综合实力提升具备十分重要的价值与作用^[1]。

冶金工程的主要特点包括:(1)大修、维修项目相对较多。(2)经常在非正常的施工条件下施工。(3)设计变更较多。在当前时代背景下,钢铁行业普遍存在产能过剩的缺陷,冶金工业工程维修相对较多,建设工程项目数量相对较少,同时,由于科技水平的进步,冶金建设需求也发生了变化,在现场根据实际情况变更设计的现象也比较常见。

2 冶金工程建设项目投资管理与控制核心流程与思路

2.1 冶金工程建设项目投资目标控制

冶金工程建设项目投资目标控制主要包括。

2.1.1 建设项目投资概算控制

主要包括概算编制、概算审查、概算审批三个基本流程。

首先,在概算编制阶段,相关单位应当认识到投资

概算的文件包括编制说明、概算表、技术经济条件分析三部分内容。同时,概算表中的概算计算底稿属于概算编制的核心内容,应当包括引进设备费用计算底稿、国内费用计算底稿、其他费用计算底稿^[2]。

其次,在概算审查阶段,应当重视五个方面内容的审查。第一,执行审查工作的人员应当对概算文件进行全方位审查,保证其内容与国家、行业相关标准之间不会产生明显冲突,在确定审查通过之后,应当由专门人员签名,对文件审批过程与结果负责。第二,审查工作人员应当对项目计费范围、实施范围是否完全相同进行进一步核查,确保项目文件、实际操作具备较强的一致性。第三,审查人员应当对工程数量的准确性进行审查。第四,审查人员应当对项目实施方案本身的合理性、先进性、经济性进行审查,确保在当前技术背景下,该项目所采用的方法是能够满足现实工作需求的。第五,审查人员应当对工程造价的适用性进行充分审查。其中,重点应当重视材料、设备的审查,设计人员应当在满足相关标准要求的基础上,严格控制各类材料的档次,尽量使用大众化的材料,同时避免使用指定材料^[3]。

最后,投资管理部门在结束概算审查作业时,如果并未发现明显漏洞,就应当直接报公司领导进行审批。

2.1.2 建设项目投资目标确定与分解

在概算控制完成后,相关单位就应当根据上级领导批复的概算额度,确定具体的编制概算目标,在实践中,具体投资编制概算目标应当小于批复数额。其次,相关单位应当根据自身实际情况,按照部门对总投资目标进行分解,将投资控制目标进行进一步的具体化,并制定相对应的管理制度与奖惩措施。例如,冶金工程建设项目管理部门可以向项目单位发布项目投资控制目

标、向供料采购部门发布供料价格控制目标等^[4]。

2.2 冶金工程建设项目投资过程控制

2.2.1 施工采购总策划

在施工采购阶段,相关单位应当按照以下流程进行投资控制的总策划。

第一,相关单位应当对自身的实际情况进行充分分析,并结合实际需求进行采购方式的选择,同时,应当根据国家相关规定进行审批。第二,企业应当根据自身的实际需求特点选择具体的招标方式,当前,比较主流的招标方式包括工程量报价清单方式、总价包干方式等多个种类,其中,工程量报价清单在现实工作中比较常见,其基本原理是参照过往项目施工经验进行工程作业,这种方式一般不会出现比较明显的失误或错漏,能够很好适应项目工程建设需求。第三,对于规模较大的冶金工程建设项目而言,应当采用分标段采购的方式进行,这种方式在缩短施工时间、优化采购价格方面具备较强的优势,但是在使用过程中,应当注意标段间界面划分的合理性问题。第四,相关单位应当按照地方政府、行业标准的要求,建立适用于本企业的相关文件模板。

2.2.2 施工招投标与评定标

冶金工程建设项目招投标的具体环节流程应当为。第一,在确定采购以及招标的具体方式之后,相关单位应当委托招标代理机构进行招标,并根据施工招标代理机构的工作内容、收费标准协商具体费用,并签订相关协议。第二,相关单位应当发布招标公告,对招标人、招标代理机构、工程概况、资金来源、施工开始时期等内容进行全面展示,在此过程中,应当注意招标公告发布直到投标报名截止时间至少间隔5个工作日。第三,进行招标文件、标准等内容的编制,一般可以由代理机构完成,如果相关单位具备相关经验,也可以自行完成。第四,在招标文件等内容编制完成之后,招标代理机构应当在相关监督管理部门的监督下组织开标,同时组成评委会进行评标,评标结束后应当出具评标报告,在业主确认后通过政府招标平台对其内容进行网上公示,在5个工作后发布中标通知书,同时退还保证金^[5]。

2.3 冶金工程建设项目投资决算控制

冶金工程建设项目投资决算主要包括采购费用结算以及项目投资决算两个主要内容,在实践中,投资决算应当控制在批复概算以下,同时,相关单位应当对不同项目投资进行厘清。

2.3.1 施工合同的结算与审价

在施工合同结算、审价阶段,应当按照以下流程进行管理。第一,施工单位在项目竣工验收结束后,按照

合同约定的时间将完整结算资料进行上报。第二,根据国家相关部门出台的有关规定内容显示,投资管理部门可以通过直接委托等方式选择合适的单位,由其来执行建筑安全审价作业。第三,执行审价作业的单位在进行正式审计之前,应当进行预先审计,其目的在于对相关内容进行初步确定,如合同是否存在重复计费现象等。第四,相关投资管理部门应当根据相关法律法规、企业制度、施工合同、结算资料等内容对预审及报告进行复审,复审的具体内容应当与预审价的内容相同,在复审结束后,需要将具体情况与审价单位、施工方进行沟通,在取得一致意见之后形成审核报告进行拟结算。第五,审价单位需要根据业主的复审情况出具审价报告。第六,投资管理部门应当根据公司批示与审价单位出具的最终审计报告下达建安结算单,并在此基础上进行结算作业^[6]。

2.3.2 投资决算管理

投资决算管理的主要内容包括两点。其中第一个就是投资决算编制,在此过程中,相关单位的投资管理部门应该结合项目实际情况完成投资决算编制的基本工作内容,同时,在工作完成后,投资管理部门应当以通知的方式将决算编制的具体内容下发到各个部门,要求各部门根据自身实际情况进一步编制执行阶段的投资决算。第二个就是投资决算审批,即在投资决算完成后,投资决算部门应当作为中间人,将自身出具的决算报告以及经过自身审核过的下级部门决算编制内容上交到公司领导层,经过专门领导审批后才能进入正式的执行阶段。

3 冶金工程项目投资管理优化策略

3.1 应用典型项目分析指标

相关工作人员在对项目投资进行管理的过程中,需要对本单位在过去一段时间内进行项目投资活动中的相关经验进行总结,并在此基础上建立更加完善的投资指标系统,在系统中,相关单位的技术人员应当将产品规模、工厂标准等内容纳入系统中,并对内容、投资的关系进行有效明确,并利用这些指标进行整体量化分析,这可以为后续的项目立项提供重要基础。例如,在某单位五冷轧项目前期机组投资测算过程中,相关单位就借鉴了十五规划期间类似冷轧项目工程的投资数据进行了综合分析对比,这种方式有效提升了相关单位对于投资作业的管控能力,在此基础上建设的冷轧项目工程在质量、效率、成本方面均取得了非常不错的成绩。

3.2 策划相关投资控制活动

在实践中,相关单位可以设立降本增效劳动竞赛活动,以提升公司生产经营质量为基本目标,按照年度项

目投资总量以及现实情况,设置年度投资节约目标,并按照专业、项目进行详细分解^[7]。

例如,某单位在采取该方式对投资进行控制的过程中,仅仅用了一年的时间,就超额完成了全年投资节约任务,且通过对内部员工进行专访可知,这种方式有效提升了单位内部全体员工对于投资控制活动的认可度与关注度。

3.3 量化投资控制专项举措

相关单位可以引进量化投资控制专项措施指标进行投资控制与管理。具体而言,相关人员进行项目投资管理时,相关技术人员应当按照总体额度进行考核,在对具体项目进行控制时需要按照专业总额进行考核,从投资控制原理角度来看,这种方法具备较强的正确性,但是从实践角度来看,在投资控制专项措施效果测评方面表现相对较差。在此基础上,为了解决效果较差的问题,相关管理人员可以结合量化投资控制专项措施指标。

在现实工作情境中,部分单位通过本节所提出的方式确实获得了高质量的投资成果,在实践中的具体策略为。首先,对项目本身的建设规模、相关建设标准、预期建设目标进行综合分析,对于明显超出标准的设计,管理人员采取核准制对其进行全面管理,采取上述方法,相关项目管理团队基本实现了对于总投资成本的高质量控制。其次,管理人员按照总体投资额度,在遵循经济适用原则的基础上进行设备的购入,采取厂家投标竞价的方式,在一定程度上改变了价格平衡关系,极大提升了设备投资控制质量。最后,对主要设计专业进行限额,具体依据为概算价格,并按照投资指标进行优化设计,这可以有效控制整体建安工程投资^[8]。

3.4 协调多维度指标同步作用

在工程管理中,相关工程建设单位普遍会选择采用项目投资指标、技术经济指标等不同阶段的多种指标对整个建筑工程进行综合分析,旨在从整体角度有效降低项目建设成本。因此,将这些指标进行同步也是非常必要的,在实践中,企业应当将投资指标、实物指标、技

术经济指标、投资节约指标、专项措施目标指标的基本含义与作用进行厘清,并在此基础上将上述内容在实践中进行有机融合。例如,投资指标的基本作用是根据项目总投资目标,分析组成投资的专业内容并对其进行细分,通过这种方式来实现可类比典型项目的横向投资方案比较功能。

结论:纵观全文,当前我国正处在经济体制改革、工业发展与革新的关键时期,冶金工程项目对于国家工业发展具备十分重要的价值与意义,如果想要提升冶金工程项目建设水平、产能与经济效益,就需要强化对其项目投资的控制与管理。本文从投资目标、投资过程、投资决算三个层面提出了具体思路,并对冶金工程项目投资控制的一些关键内容进行了进一步的重点强调。相关单位在实践中应当以本文所提出的相关内容为参考,同时也要充分结合自身实际情况,加强多方沟通与合作,只有这样才能有效提升冶金工程项目建设质量。

参考文献:

- [1]纪世强.交通工程建设项目投资控制与管理研究[J].运输经理世界,2021(29):61-63.
- [2]姜义博.油田地面工程建设项目的投资控制管理[J].化工管理,2021(16):1-2.
- [3]黄佳伟.冶金工程建设项目投资管理与控制刍议[J].冶金与材料,2021,41(02):177-178.
- [4]魏香梅.交通工程建设项目投资控制与管理分析[J].运输经理世界,2020(18):42-43.
- [5]戴辉.重大工程建设项目中的投资控制策略研究——评《财务管理(第五版)》[J].财务与会计,2020(23):89.
- [6]李进.交通工程建设项目投资控制与管理研究[J].黑龙江交通科技,2020,43(10):232-233.
- [7]陶锐.冶金工程建设项目投资管理与控制[J].冶金与材料,2020,40(02):186-187.
- [8]张盼.水利工程建设项目投资管理与控制研究[J].黑龙江水利科技,2019,47(03):200-202.