

工程量清单计价模式下的工程计价风险与风险规避

郑川

云南省住房和城乡建设厅工程造价审查办公室 云南 昆明 650228

摘要: 工程量清单计价模式作为国际招投标通用做法,在我国建设工程项目中得到了广泛应用。本文简要介绍了工程量清单计价风险类型,分析了工程量清单计价模式下的风险规避措施,包括提高工程量清单编制质量、明确风险管控目标、实施全程化造价管控、按照市场经济波动对综合单价进行调整等方面,以期在保障工程质量的前提下,有效控制工程造价,降低风险损失。

关键词: 工程量清单计价; 工程计价风险; 风险规避

引言

市场经济环境的不确定性以及工程项目本身的复杂性,使得工程量清单计价在实施过程中面临诸多风险。这些风险不仅可能损害工程参与方的利益,还可能影响工程项目的顺利实施。因此,深入分析和探讨工程量清单计价模式下的工程计价风险,并提出有效的风险规避策略,对于保障工程项目的顺利进行和提高经济效益具有重要意义。

1 工程量清单计价风险类型

1.1 工程量变动风险

在建设工程项目的广阔领域中,工程量变动风险是一项不容忽视的关键因素,它直接关系到项目的成本控制、进度管理以及最终的经济效益,一个科学决策、充分前期准备与周密工程设计的项目,其初衷便是为了最大限度地减少施工过程中工程量的变动,确保项目平稳推进。然而,现实情况往往复杂多变,即便是经过精心规划的项目,在实施过程中也难免会遇到工程量的一定程度变动,尤其是在大型、复杂或功能多元化的工程项目中,这种变动更为显著。值得注意的是,对于规模较小、施工周期短且功能相对单一的小型项目,工程量变动的幅度和频率可能相对较低,但这并不意味着可以完全忽视这一风险。工程量变动的根源多样,既有可能是源于设计阶段对现场条件、地质状况或技术要求的预估不足,导致设计变更;也有可能是施工过程中因材料供应、施工技术或环境因素等不可预见因素引发的调整^[1]。此外,计算失误同样是一个不可忽视的原因,无论是工程量计算、成本估算还是时间规划上的误差,都可能成为工程量变动的触发点。这些变动,无论是源于设计调整、施工条件变化还是计算误差,都会直接反映到工程量清单计价上,进而引发一系列风险。而工程量清单计价作为工程项目成本控制的核心工具,其准确性直接关

系到项目的财务健康和利润空间。当实际工程量与清单量之间出现偏差时,即便是微小的差异也可能导致成本超支或收益缩水。特别是在偏差幅度超过一定阈值时,就需要对综合单价进行调整,这不仅增加了管理的复杂性,还可能打乱原有的成本预算和进度安排,严重时甚至威胁到项目的整体效益和可行性。

1.2 市场价格波动风险

在工程造价的构成中,人工费、材料费以及机械台班费占据着举足轻重的地位,它们不仅是构成工程成本的基础元素,也是影响工程量清单计价的关键因素。然而,这些费用的市场价格并非静止不变,而是深受市场经济波动的影响,呈现出动态变化的特征。这种市场价格的不确定性,给工程量清单计价带来了显著的风险,特别是在市场价格变动幅度大、变动频率高的情境下,这种风险尤为突出,成为工程造价风险控制中的核心目标。市场经济环境复杂多变,各种经济因素相互交织,共同作用于人工、材料和机械的市场价格。例如,劳动力市场供需关系的变化、原材料价格的波动、货币政策的调整、国际贸易形势的演变等,都可能对人工费、材料费和机械台班费的市场价格产生直接或间接的影响。这些影响因素不仅种类繁多,而且往往难以准确预测,使得市场价格呈现出高度的不确定性和复杂性。当市场价格发生变动时,其对工程量清单计价的影响是显而易见的。一方面,价格的上涨会增加工程的成本负担,压缩项目的利润空间,甚至可能导致项目亏损;另一方面,价格的下跌虽然看似有利于降低成本,但也可能引发供应商调整供应策略,导致材料或机械的质量下降,进而影响工程的整体质量和安全。

1.3 内部管理风险

内部管理风险是工程项目管理中不可忽视的一环,它涵盖了决策、成本控制、进度管理等多个方面,这些

因素在项目管理中相互关联、相互影响，共同构成了项目管理的核心框架。企业内部管理水平的高低，直接体现在这些因素的有效性和效率上，同时也是衡量企业核心竞争力的重要指标。其中，决策是项目管理的起点，也是内部管理风险的首要来源。决策的科学性和合理性，直接关系到项目的成败。在项目启动阶段，企业需要对项目的可行性、投资规模、技术路线等进行全面评估，以做出正确的决策。然而，由于信息不对称、市场环境变化、技术更新等因素，决策过程中往往存在不确定性，导致决策失误的风险。一旦决策失误，不仅会导致项目成本超支、进度延误，甚至可能导致项目失败，给企业带来重大损失^[2]。另外，成本控制是项目管理的关键环节，也是内部管理风险的重要方面。在项目实施过程中，企业需要对人工、材料、设备等各项成本进行严格控制，以确保项目成本在预算范围内。但由于市场价格波动、供应商管理不善、施工变更等因素，成本控制往往面临诸多挑战。如果成本控制不力，不仅会导致项目成本超支，还会影响企业的利润水平和市场竞争力。最后，进度管理是项目管理的另一个重要方面，它直接关系到项目的交付时间和客户满意度。在项目实施过程中，企业需要对项目的进度进行实时监控和调整，以确保项目按计划进行。

2 工程量清单计价模式风险规避

2.1 提高工程量清单编制质量

工程量清单作为招投标过程中的核心文件，不仅是确定工程报价、签订施工合同的基础，也是施工过程中工程量计价调整、工程完工后结算工作的重要依据。其准确性和完整性直接关系到工程项目的顺利进行以及双方权益的保障。因此，提升工程量清单的编制质量，对于降低施工过程中的风险、确保项目平稳推进具有重要意义。第一，工程量清单的编制人员需具备较高的业务水平和良好的职业素养，这要求编制人员不仅要精通工程造价、施工技术等相关知识，还要具备丰富的实践经验，能够准确理解设计意图，合理划分工程子项，精确计算工程量。同时，良好的职业素养也是必不可少的，编制人员应秉持公正、客观的原则，不受外界干扰，确保工程量清单的公正性和准确性。第二，投标方在日常工作中应加大对工程量清单编制工作的支持力度，这包括提供必要的资源保障，如配备先进的计算机软件、组织专业培训等，以提升编制人员的专业技能和效率。并且，投标方还应建立完善的审核机制，对工程量清单进行多轮审核，确保其内容完整、准确、无遗漏^[3]。通过不断完善和改进，逐步建立起一套规范化、标准化的工程

量清单编制流程，以提高编制质量和效率。第三，在编制工程量清单时，应确保项目的合理性，这要求编制人员充分理解项目需求，合理划分工程子项，避免漏项或重复计算。对于复杂或特殊的工程项目，应增加必要的描述和说明，以减少投标单位对工程量清单的误解。

2.2 明确风险管控目标

在工程项目管理中，明确风险管控目标是实现高效管理和降低风险的关键步骤。针对工程量清单计价模式下的风险管控，我们应设定一系列具体且可操作的管控目标，以确保项目的顺利进行和成本的有效控制。（1）确定工程量清单并严格核对施工图，是风险管控的首要目标。工程量清单作为项目成本估算的重要依据，其准确性和完整性直接关系到后续的施工和结算工作。因此，在编制工程量清单时，必须严格依据施工图进行，确保每一项工程内容都被准确列出，避免漏项、错项或模糊项的出现。（2）对招标价格与施工图之间的预算差值进行有效把控，是风险管控的又一重要目标。在招标过程中，招标价格往往基于施工图进行估算。然而，由于施工图与实际施工条件之间可能存在的差异，以及市场价格的波动，招标价格与施工图之间的预算差值可能存在一定的不确定性。因此，我们需要通过精细化的预算管理和风险控制措施，确保招标价格与施工图之间的预算差值在可控范围内，避免因预算超支而导致的成本风险。（3）对单个投标单价与整体投标单价的差值进行控制，是防范低价竞标行为的有效手段。在招投标过程中，部分投标单位可能会采取低价竞标的策略以获取中标资格。但过低的投标单价往往意味着施工质量和服务水平的降低，给项目带来潜在的风险。所以我们需要通过设定合理的投标单价范围，对单个投标单价与整体投标单价的差值进行严格控制，以减少低价竞标行为的发生，确保中标单位具备足够的实力和信誉来承担项目。（4）把控合同与工程变更，控制合同价与结算价差值，也是风险管控的重要目标之一。在项目实施过程中，由于设计变更、施工条件变化等因素，合同价与结算价之间可能存在差异。为了确保项目的成本控制在预算范围内，我们需要通过严格的合同管理和工程变更控制，确保合同价与结算价之间的差值在可控范围内。

2.3 实施全程化造价管控

在工程项目管理中，实施全程化造价管控是确保工程造价合理、有效控制风险的关键。特别是在工程量清单计价模式下，从决策阶段到竣工阶段，每一环节都需精细规划，以实现工程造价的全面把控。在工程决策阶段，造价控制的起点在于深入的市场调查与工程调

研。这包括了对工程技术、设备、材料等的全面了解，以及基于这些要素的预期成本与效果的精确测算。这一阶段，决策者们需综合考虑市场环境、技术可行性、经济效益等多方面因素，制定出科学合理的预算方案。设计阶段作为工程造价控制的关键环节，其影响力不容忽视。初步设计、技术设计、施工图设计这三个阶段，对工程造价的影响分别高达75%-95%、35%-75%、10%-35%^[4]。因此，在设计阶段，应严格筛选设计招标方案与设计方案，选择最优方案进行实施。同时，基于价值工程原理对设计方案进行优化，通过限额设计等手段，有效规避工程造价风险。竣工阶段是工程造价控制的最后一道防线，在这一阶段，需根据施工图、可行性研究报告、施工验收文件等进行工程竣工验收。并且，基于工程量清单，结合工程量的变更情况，全面审查工程量，确保结算工程量的准确性。对结算工程量编制进行审核时，需明确计费范围，确保其与合同条款相符合。此外，还需基于合同细则核算竣工数据，重点关注工程量清单模式下的合同及结算方式，从而确定合理的结算审核方案。通过这一系列措施的实施，可以确保工程造价在竣工阶段得到有效控制，为工程项目的顺利交付和结算工作提供有力支持。

2.4 按照市场经济波动对综合单价进行调整

在工程量清单计价模式下，工程项目的成本受市场经济波动的影响显著，这无疑给投标方，即中标施工单位带来了不小的挑战。市场经济环境的变化，如材料价格的涨跌、劳动力成本的变动等，都可能直接影响到工程量清单中的综合单价，进而对项目的整体成本产生重大影响。一方面，投标方作为工程量清单计价中标施工单位，必须清醒地认识到市场经济波动对工程造价的潜在影响。在市场经济环境中，价格波动是常态，而施

工材料的采购、劳动力的雇佣等成本要素往往与市场价格紧密相连。投标方在编制工程量清单时，应充分考虑市场价格的变化趋势，预留一定的价格调整空间，以应对未来可能的市场波动。同时，投标方还应加强市场调研，及时掌握材料、劳动力等成本要素的市场价格信息，为工程量清单的编制提供准确的数据支持。另一方面，当市场经济的波动超出预期，导致综合单价发生显著变化时，仅凭施工单位的实力往往难以完全承担由此带来的风险。此时，招投标双方需要在合同签订阶段就明确风险分担机制，共同应对市场经济波动带来的挑战。具体而言，双方应在合同中明确约定，当市场价格变化超出一定范围时，如何调整综合单价，以及双方在此类风险中应承担的责任比例。

结语

综上所述，工程量清单计价模式下的工程计价风险是一个复杂而重要的问题。为了有效规避风险，我们需要从多个方面入手，如加强市场调研以预测和应对市场价格波动，完善合同条款以明确双方的权利和义务，实施全程化造价管控以实时监控和纠正成本偏差等。通过这些措施的实施，我们可以提高工程量清单计价模式的稳定性和可靠性，为工程项目的顺利实施提供有力保障。

参考文献

- [1]唐江舟,邓芳,李静.基于工程量清单计价模式的工程结算审核浅析[J].经济师,2021(03):294-295.
- [2]吴文娟.基于工程量清单计价模式的招标控制价审核[J].建筑与预算,2021(02):17-19.
- [3]张静.工程量清单计价模式在工程管理中的应用[J].住宅与房地产,2021(03):62-63.
- [4]郝晓芳.简析工程量清单计价模式下的工程造价风险管理[J].居舍,2020(29):125-126+160.