

工程项目施工风险控制 PDF转换可能丢失图片或格式，建议
阅读原文

https://www.100test.com/kao_ti2020/65/2021_2022__E5_B7_A5_E7_A8_8B_E9_A1_B9_E7_c41_65561.htm

摘要 本文对工程项目施工承包中的有关风险控制的基本原则进行了分析。讨论了项目风险控制的“鞭梢效应”和阶段决策的“迁移性”，提出按照决策的无后效性和阶段控制的原则进行风险控制的目标管理方法。并根据以上分析，对有关施工企业和承包商的制度创新、风险经理的设立、风险管理的表格化及资本结构方面提出了相应的对策和建议。

前言 工程项目在营建过程中

，从承包商角度来看，存在着建设周期长，投资数额大，工作和工序繁多的特点。因此，在施工中，这些因素制约着承包商未来获取收益的多寡。建设周期长，各个时期的不可预见因素就会相应增多，与时间相关的外界因素和内部因素的变化都会影响工期的按期完成；投资额巨大，若筹资、付款方式、利率或者有关合同条款发生变化，就会加大成本，从而减少了承包商的利润；工作、工序繁多，一旦施工组织不尽合理或者返工，同时发生索赔，就会极大地影响工程进度、成本和质量，使承包商的利益受损。所以，对工程项目施工过程中风险问题的分析和控制研究，具有重要意义。承包商面临的风险工程承包，既是一项商务活动，又是一项工程施工活动。它必然受到工程所在地的自然环境、社会环境和相关人为因素的影响。其中有关合同条件所确立的责任、权利和义务对承包商影响极大，这些都要求承包商具有全面的专业技术知识和较强的经营管理能力。目前，建筑市场的竞争日趋激烈，技术含量提高，项目趋向大型化和复杂化，企

业趋于联合，资金相对集中，这些对中小型企业尤为不利，使它们面临着更多的风险，使企业的平均利润率下降。由此看来，工程承包是一项风险较大的工程施工活动。工程承包风险，是指工程实施结果相对于预期的结果的变动程度，即承包商预期收益的变动程度。工程承包风险的起因是由许多不确定因素造成的。如果在投标和工程实施过程中，不考虑风险因素，就会加大实际成本而导致利润降低甚至亏损。但是，过多地把潜在风险因素的可能费用转移到投标标价的成本中去，又会使失标的几率大大增加。因此，要想获取目标预期利润，必须正确地考虑工程承包风险。从有关统计资料来看，承包商在标价中风险费用所占比例都比较低，这是因为承包商对众多的风险因素采取了积极的管理措施，如风险责任的转移、分担、保险等控制风险事故发生或降低风险损失的措施。根据JCEM关于美国承包商对工程风险的分配和重要性的调查表显示，风险市场时期相对于繁荣市场时期，在相对数的比例上，实际承包成本增加4%，利润下降25%，风险增加了3倍。如果考虑实际标价的差异，其绝对值的增加会更大。也就是说，在标价构成比例基本相同的情况下，风险市场时期比繁荣市场时期需要支付更多的风险费用。另外，业主和承包商在工程施工中分别承担的风险量百分比，平均为33.5%和36.9%，共同承担的风险量为29.6%。在共同承担的风险量中，业主往往利用作为雇主的有利条件，将风险损失尽量转嫁到承包商头上。在实际营建中，承包商承担的风险比率往往达到60%以上。所以，承包商要想达到顺利实施工程和盈利的目的，对工程承包风险的正确分析、控制与管理就显得极为重要。对于承包商而言，重要的风险因素主要有

：a.劳力、设备和材料的取得；b.劳力和设备的生产率；c.不合格的材料；d.劳工纠纷；e.安全；f.通货膨胀(总价合同)；g.承包商的工作能力；h.变更指令的谈判；i.工程质量；j.合同延误；k.财务控制能力；l.工程实际数量。这些风险因素涉及的特点有：1)不平衡或巨额的现金流；2)特殊的质量或技术要求；3)重要的法律或合同要求；4)重要或敏感的外部环境。一旦项目涉及以上特点时，就有必要进行风险的分析及有关管理工作。100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com