

EPC总承包合同的风险识别与防范方法研究

赵玉强

山东莱克工程设计有限公司

摘要:现阶段很多的工程和建设都在使用总承包进行工程的有效外包,进而提升工程和建筑的施工效率。这种工程的总承包形式用英文缩写表达是EPC。由于很多工程的建设涉及的具体工作庞杂且量大,所以通过EPC总承包实现对履行具体工作的承包商选择,可以增强各工程环节的品质和安全,但是这种外包的形式又蕴藏着管理风险。基于这些风险因素的考量,对承包的工程进行总体的合同管控是保障工程顺利进行的有效方式。工程的整体承包具有很高的不可获知性,因此在总承包合同的签订环节就需要下大气力进行风险识别和防范,这样可以使各个工程环节的外包建设人员增强风险意识,加强工程建设品质。

关键词: EPC; 总承包合同; 风险识别; 方法

工程量大且复杂的因素让工程总承包合同的内容和签订也有很高的挑战性。合同中往往蕴藏着很多不利于工程建设的因素。因此,对合同进行控制,可以让工程承揽部门增强对实际环节的风险控制,发挥自己的长处,增加营收,进而增强整体的管理效果。有EPC的工程建设项目往往是大体量工程,且在具体的建设中有很高的不易操作性,由此而来的管控也会变得很复杂,这些让合同的选择和签订也会面临很难操作的情况,承包商在合同管理中面临着高风险。

一、EPC总承包合同的风险种类

EPC的合同形式具有特殊性,这种特殊性体现在合同把设计、采买以及建设的各个部分都框定在一个整体合同内。这份整体合同需要就所有部分相互产生的作用和谐度进行有效设计。一般来说,EPC的设计需要考虑的环节很多,而且合同中难免隐藏风险。很多工程的EPC合同没有成体系的管控,有些地方会用普通工程总承包合同来替代EPC合同,此种方式不能很好的完成原本合同实施。承包商应该重视这些风险隐患,认清各种风险因素,并针对这些因素进行合理防范,这样才能让EPC得到有效执行。

EPC主要有两个层面的风险,法律面和经营面,具体分析^[1]如下:

(一) 法律层面

由于EPC把设计、采买和建设综合在一起,EPC工程总承包模式在国内也是处于摸索阶段。在实际环节,EPC引发的法律困境是造成国家和地方间的管理有冲突或者法律出现真空。国家级的法规缺乏具体条目,而地方法规的实践性体现不强,很多法律条文还在逐步完善,进而在实际中产生指导效果。

规模较大的建筑公司很多在做EPC工程,但是这些公司会让自己的项目部去对EPC合同进行管控,这个过程中会产生很多矛盾。合同的制定要遵循总公司条例,但是合同的拟定却由项目部把控,很多条例对合同拟定造成阻碍,比如,总公司会让合同在拟定中增强自身的主体地位,这样造成的结果是合同有霸道条款,最终它们会引发法律风险。

(二) 经营层面

在拟定合同过程中,如果不能深入对建设的细节进行规定,就会产生施工人员在建设时产生误会,进而影响工程效果。有些合同拟定不合理,没有兼顾权利和责任的平衡,让合同在执行时引发很多风险,具体如下:

其一、成本上升。工程在报价和合同条款协商中,价格会有各种因素干扰。有些合同对于建设过程的细节描述不严谨,例如,在建设时发现物资不适合具体建设现场情况,这样就不

得不调整建设方案,或者重新购买该物资,最终导致承包的成本价格出现大幅度提升,让利润减少。

其二、工程延期。EPC工程由于庞杂,涉及建设环节较多,因此很多细节都会造成工程延期,前期设计、外协管理、物资采买、建设环节等如果不进行细致规定,然后得到合理执行,就会造成工程延期。

其三、纳税问题。合同中关于成本、结算以及付款、开发票、税率的相关规定,如果没有明确约定,就会造成合同履行时,由于资金不到位,造成施工进度被拖慢,也会影响纳税的种类,造成税务金额高涨,最终对公司的利润收入产生很大负面作用。

其四、质量问题。EPC合同的项目因为工程繁杂,所以必须在合同中进行责任限定和建设流程的仔细描述。比如,针对建设中使用的设备、主材、人员等都要一一进行条款限定。

二、针对风险的有效防范措施

(一) 增强合同的风险管控

合同在拟定过程中要保持严格和审慎的态度,工程的各个环节应该都给出指导参考意见,这样才能完善合同的最终拟定。在合同拟定时要增强风险的管控,条款要对所有环节的所有参建人员增加责任限定描述,要把可能会发生的各类建设风险进行总结和研判;要精准描述所有建设流程,并在合同中规定所有施工都要完全按照合同来实施,否则外包单位要承担相应后果。在对合同的执行进行管控时,要定期指导各个建设部门上报合同的执行情况,针对合同的履行境况进行审核,这样才能很好地完成对合同的管控。

(二) 关系限定

合同要厘清EPC总承包单位、工程监理和建设单位的关系。合同的拟定要体现务实灵活的一面,要充分体现EPC总承包单位服务性,不要在条款的限定中过于片面立场,这样会让双方产生隔阂,让后续合作无法开展。

合同要对分包的各种工程类别进行划分,再依据各种工程进行分包商的责任划定,对采用技术标准的类别要进行严格地限定,条款一定要比普通类别更细致和严谨,这样才能保证工程建设质量。

(三) 工程的索赔条款管控

EPC的总承包商要在合同拟定中对各种关系的索赔进行有条有理的描述。比如,在发生索赔情况时,要准确标注索赔时限,这样才能保证各关系方都能保护自己的利益。在对EPC总承包单位的索赔中要明确指出其要承担的责任,在拟定相关条款时要和归属企业进行仔细的责任划分;在对分包商进行索赔拟定时,要避免由于各种突发状况造成的质量安全问题,总承包商要注意进行风险的规避。

结束语

综上所述,EPC工程是有高风险的大规模建设工程,设计、采买和施工的所有环节都有太多影响工程质量和安全的风险因素,拟定EPC合同前,总承包单位要注意与各方做好沟通,在合同拟定中针对界面、范围进行仔细划分,并针对具体工程的细节和流程进行条款的框定,这样才能在合同层面完成对工程项目的合理有效管控。

参考文献

[1] 邵亚宁. EPC总承包合同的风险识别及防范[J]. 经济研究导刊, 2015(05): 263-264.