

政府投资项目初步设计概算评审工作质量的提升探讨

韦维

南宁市兴宁区项目服务中心

摘要:现如今,我国的社会经济形势发展一片大好,随着城市化建设脚步的逐步加快,政府投资的工程项目数量也日益递增。为提高政府投资项目的可靠性,保障项目投资金额合理,提高其投资回报率,达到更高的项目投资建设效益,要求政府部门基于投资项目的初步设计工作,开展详细的概算评审,并提高概算评审工作质量,方能提高项目的社会效益与经济效益。

关键词:政府投资项目;初步设计;概算评审;工作质量;提升

【DOI】10.12254/j.issn.2096-6539.2022.17.080

想确切提高政府投资项目的投资回报率,要求有关部门对项目投资过程中的投资审批及项目监管部门的工作质量,提出更高的要求与标准。尤其在政府投资项目初步设计阶段,应开展全面、高效的概算审核工作,确保政府部门对投资项目做出的各项决策正确、科学。要求有关部门人员认真核实工作重点,了解概算评审工作的注意事项,基于概算评审结果,严格核实投资效益,妥善安排固定资产投资比值,实现全面审计、综合评审。

一、初步设计概算评审的基本概念及其作用

设计概算评审工作应以工程项目的初步设计文件为主,结合初步设计图纸中的工程项目需求,工程量计算规则以及施工技术,预估项目实际工程量。随后,按照初步设计文件中规定的计价原则、建设程序等,对工程建设过程中应用到的工程建设费用及其他费用、预备费用、流动资金、贷款利息等详细数据,进行精密的计算。认真核对各个项目资金后,整理出的工程费用总合计文件为本项目概算文件。概算文件中应包含投资项目总概算、单项工程合计概算、工程单位概算及工程其他费用概算。初步设计概算经主管部门审批后,项目投资总费用及概算文件中的最高费用,为当前项目投资的最高限额。若概算超出投资预算一定比例时,应交由相关部门再次审批批准后方可执行^[1]。因此,概算审批是项目初步设计时的重要组成部分,也是关系到该项目投资回报率的重要因素。

除此之外,初步设计概算评审工作,可以对当前项目的经济效益及适用性做出全面且系统的评估,针对本项目制定出更多样性的建设方案。通过初步设计概算评审工作,可以详细计算出不同方案的总费用,随后对比不同方案的优缺点,便可从中选择出最合理的建设方案,确保政府投资资金能用于最佳位置,提高该项目资金效益。同时,审查方案设计及初步设计这两大环节对

项目整体的造价影响较大,由此可见,初步设计阶段设计概算的科学性、合理性极为重要,能够对项目资金计划设计起到积极作用,是切实保障政府投资项目资金利用率的重要手段。因此,加强初步设计概算评审工作质量,能够有效防止项目建设的投资数额,超出政府的年度投资计划金额,还可以切实维护政府资金投资计划的权威性,并在一定程度上提升项目的建设管理水平,能发挥出政府投资项目中财政资金支持的引导作用,切实提高项目建设整体效益。

二、政府投资项目初步设计概算评审工作的重点

(一) 审查概算文件完整性、全面性

有关部门必须意识到概算文件的完整性、全面性,对初步设计概算评审工作质量的重要意义,因此,在针对概算文件的初步设计时,需要将项目的项目理想、项目投资施工、建设项目可行性研究报告、项目试运行、项目验收等多个环节中涉及的资金,均纳入其中,提高概算文件的完整性。在审核过程中,工作重心应始终放在建设内容、项目规模、项目标准及可行性研究报告批复内容上,并确保其一致性^[2]。要求审查人员基于现实角度出发,综合审核期间涉及的项目资金、项目预估、项目计划规划等多项内容,充分考虑到项目建设策略及经济效益等情况,分析建设范围,审查文件中是否存在重复性工作内容或遗漏问题,同时,了解项目推进过程中的第四类费用(土地费用,动拆迁补偿费用),确保各项数据来源的精准性、合法性、合理性。

(二) 审查概算编制依据是否充分

项目初步设计概算评审工作中的概算编制依据具有多样性特征,其中包括但不限于初步设计图纸及地方相关法律文件、项目应用的设备/材料价格、资金的筹备管理策略、现场施工环境、施工管理制度等。而审查概算编制依据时,需要根据概算评审的可行性报告复批结果以及现行的概算额定或投资指标等综合考虑。因此,有关部门需要重点关注概算文件当前的适用范围、时效性等内容。

(三) 审查概算数据的合理性

从政府投资的角度来看,初步设计概算评审工作及初步概算文件的内容极为重要。在制定文件内容及实施时,要求工作人员能严格遵循国家的相关法律规定。基于《建筑工程设计文件编制深度规定》《建设项目设计概算编审规程》有相关文件的规定,对概算文件深度及数据的科学性做出审查。

从概算评审工作的角度来看,概算数据需要满足工程建设标准及要求,并确保其科学、合理^[3]。概算数

据的合理性需要从工程量核算、定额套用及取费标准这三大方面入手分析。具体来说，要求工作人员注意以下几点：

(1) 工程量核算环节中，工作人员需要重点关注设计图纸的数据深度，同时，对比项目初步设计图纸、施工说明方案内容中工程量的计算结果与实际工程量，确认工程量是否与图纸标注一致。

(2) 详细审查项目建设期间的各个环节的资金应用情况，查看每个环节的资金概算，确保其均能纳入费用核算之中。

(3) 优化资金价格审查，根据项目特点、初步设计图纸、项目实际需求、业主需求、设计说明方案等内容，综合判断项目预估建材及设备价格是否符合标准、是否符合有关文件的详细规定。

(4) 基于项目功能角度，分析当前项目在建设过程中是否能达到预估效果，满足项目建设需求及特定目的。确保在概算审核过程中，能够对工程建设时各个项目环节的标准做出评估，并核验其是否符合相关规定、满足国家建设要求。

(5) 立足于项目初步设计概算评审工作，调整概算文件内容，确保通过审批后的概算文件符合工程建设标准，满足业主需求及国家法律法规规定。同时对概算文件进行复查，避免出现错算、少算、超算等情况。

(6) 查验项目取费标准，确保取费标准符合我国现行的国家级、地方级法规规定，满足行业需求。

(四) 确保概算评审工作的实践指导效果

初步设计概算评审工作较为复杂，要求相关人员具备极高的专业能力与技术水平，同时也应确保管理、运营岗位的工作质量满足实际需求，才能真正发挥出概算评审工作在项目工程推进时的实际价值，并确保概算评审工作结果能应用于实践建设过程中，发挥出其指导作用。因此，切实强化编制人员的业务能力，提高其职业素养、专业知识储备量，是保障概算评审工作实践指导效果的主要因素之一。有关工作人员应创新个人的思想意识，优化工作理念，积极与专业人员交流、沟通，在通力协作之下，提高工作协调性，并优化项目造价，确保其可满足投资需求。例如，项目建设材料选用不当，便会造成一定程度上的投资资金浪费。有关工作人员必须及时处理该问题，避免投资成本超额等情况发生。此时，要求工作人员及时发现这一问题，并立即与其他部门的工作人员沟通，在双方讨论后，得出相应的解决方案。各部门间应协调工作，在反复商议后，制定出最佳方案，再调整设计文件，方能确保初步设计概算评审工作的有效性，使其能够为项目持续推进提供有力的条件^[4]。在审核过程中，审核人员也可使用经济与技术相结合的审核方式，找出初步设计中不合理的流程或技术，在与专业技术人员开会沟通后，对其做出修正，最终得出最佳方案，确保初步设计概算评审工作可以为项

目建设及推进，提供科学、精准的数据。

三、政府投资项目初步设计概算评审工作的不足之处

(一) 对概算评审工作的重要性意识不足

当前多单位并不能充分认识到初步设计概算评审工作对项目执行的重要意义，使部分项目在初期初步设计图纸的深度不足，概算编制往往存在偏差。部分建设单位在工作时，依然沿用传统的建设理念，更注重工程设计方面的内容，反而忽视了概算评审工作；或过于关注概算评审工作中的项目投资总额，而忽略了编制质量的问题，致使概算评审工作的精准性不高，或有关项目概算内容并不能及时更新，缺乏时效性，使概算文件与设计图纸间存在较大偏差，难以实现精准控制投资资金的目的。

部分建设单位为提高概算评审工作速度，持续推进项目建设进程，希望能够早日得到审批答复，便会缩短概算编制时间。这会导致概算结果的不精准，或概算中出现漏算等不良现象，存在工程量与实际建设存在较大偏差、不符合初步设计图纸等问题。由此可见，忽视概算评审工作，会导致部分审核程序不健全、审核手段不规范，从而失去了初步设计概算评审工作的实际意义。

(二) 审核人员综合素养不足

部分审核人员自身综合素养不足，不能及时了解当前国家的相关规定或当地政府部门的新政策，或者自身专业能力不足等情况，均无法发挥出初步设计概算评审工作的实际价值。另外，部分审核人员自身职业素养不高、责任心偏低，在工作时不能以认真、负责、严谨的态度履行工作职责，在编制或计算时，存在过多错误，严重影响工作质量。设计概算本身是项目投资初步设计中极为重要的部分，直接关系到项目的投资回报率以及项目施工管理等重要内容。因此，切实提高审核人员综合素养，是提升概算评审工作质量的有效手段。

(三) 初步设计概算评审方法效果不佳

部分审核人员在工作时难以抓住工作重心、工作方法不正确，会使工作效率始终难以提升。初步设计概算评审工作本身是一项较为复杂的工作，内容涉及多方数据信息，若不能掌握正确的工作方式，则会导致工作流程极为繁复，不仅会浪费人力成本或时间成本，还有可能会因过大的工作量，导致审核人员在工作时出现疏忽或错误，造成严重的后果。

四、提高政府投资项目初步设计概算评审工作质量的有效策略

(一) 提高重视，确保审核程序健全及其规范性

为维护政府在项目投资中资金的安全性、提高政府的投资效益，要求各地的政府机构及投资管理部门，结合当前的资金运营情况及年度投资计划，制定合理、健全、可行性高的概算文件审批流程，从规范角度入手，提高概算审核工作的科学性。立足于概算审核相关规

定,优化其审核制度、完善审核程序,确保其流程严谨、制度执行率高。此外,制定合理且科学的工程造价标准,保证投资项目初步设计概算评审工作可以顺利开展^[5]。

(二) 提高审核人员综合素养,打造高质量专业团队

项目初步设计概算评审工作质量与审核人员的专业水平及其职业素养息息相关,要求审核人员具备过硬的业务能力,能够独立完成业务办理,具备一定的技术操作水平,可以灵活使用计算机设备完成工作,思想较为灵活,有创新意识。在新时代的要求下,概算审核人员应跟上时代的发展脚步,具备终身学习意识,不断学习专业领域中的新知识,充实思想,用以提高自身,要求审核人员能够将学习到的新知识,积极应用于工作当中,切实提高工作质量。

除此以外,审核人员需要积极关注当地政府部门发布的与概算编制相关的信息,了解政策的变化,以提高概算评审工作的合理性。加大对各类审查资料的收集、整理力度,当出台全新的概算规定、信息时,要求工作人员能够立即整理出信息重点内容,同时适当调整当前概算评审工作的审查内容,确保审查工作始终能顺应时代的发展,提高信息的时效性,确保信息能够与政策同时更新,提高审查结果的有效性。

基于上述内容,要求有关部门针对审核人员开展定期技术培训,或鼓励审核人员积极参加各类专业知识讲座或培训课程,提高审核人员的专业技能水平,便可有效提升概算评审工作的效果及其质量。针对审核人员的培训内容,需包括新时代背景下先进的概算评审工作理念、全新的评审技术、各类新规或政策文件、职业素养的综合培训等。要求审核人员能够保质、保量完成工作的同时,具备极高的责任感、使命感,意识到个人工作的重要性,具备工作热情及工作积极性。有关部门也需加强对员工培训的重视程度,根据员工的现实情况,制定严谨的考核方案,执行定期考核制度。在考核中,可以了解当前员工的个人能力,也可以针对考核结果,为员工安排更符合其能力发展的岗位,使员工充分发挥出个人能力。考核结果较为优秀且学习能力较强的员工,可以将其安排至更为重要的一线岗位中,或对其进行针对性培养,致力于打造一支高质量的审核队伍,以提高审核部门的整体能力。

(三) 优化概算评审工作方法,引用信息技术

为进一步提高初步设计概算评审工作的效果,要求工作人员掌握高效的概算评审方法,在面对工作时,能够第一时间梳理工作重点,找出当前项目概算审查的核心内容与重点事项,并对此开展具有针对性、有效且详细的审查工作。

另外,适当落实信息化建设,进一步提高概算评审工作效率。基于概算评审工作内部网络,搭建信息化处

理平台,打造现代化造价管理体系,要求工作人员掌握各个造价管理软件的应用方式,能够使用新时代下的信息处理技术完成工作,提高概算评审工作的精准度与时效性。与此同时,信息化处理平台还能够短时间内,完成大量数据信息的归纳、整理工作,可以大大降低工作人员的工作压力,能够有效降低人工操作中不可避免的失误率。基于数据处理平台,工作人员可以将各类信息分门别类地储存在计算机之中,再利用网络安全技术,对此类信息加密处理,提高信息的保密性,保障信息安全。

(四) 吸取其他项目经验,完善评价体系

综合分析政府投资项目,便可发现此类项目目标具有多样性特征,其中包括项目的可持续发展性、效率、公平性等。政府部门是政府投资项目初步设计概算评审工作的主管机构,审核人员在工作时,应保持积极的工作态度,合理优化工作流程,并从以往的政府项目概算评审工作中吸取经验,整理多类数据信息,构建起较为完整的政府投资项目数据库,借助大数据或云平台等信息技术,建立起更为完善的项目评价体系。

结束语:

面临全新的社会经济形势,政府投资项目的初步设计概算评审工作质量尤为重要,而这项工作的重要性,也在各项项目实践中得以证实。政府投资的项目中,概算评审工作应以项目初步设计图纸、项目施工方案中的说明内容为核心依据,分解各个环节的工作细节,并细化可行性研究报告,在可行性报告复批项目的基础之上,对项目投资及项目控制进行科学指导。因此,在开展概算评审工作时,需要有关部门审核该项目的初步设计要点,基于全面审核的视角之上,创新审核方案,构建行之有效的初步设计概算评审工作流程,方能保障政府投资项目持续推进过程中,各项决策的正确性、可靠性,以维护政府投资的项目资金,保障财政资金配置合理,提高其投资回报率。

参考文献

- [1]李宏杰.房地产企业项目投资决策管理的优化[J].山西财经大学学报.2021,(S2).50-52.
- [2]周立民,延梁,戚昌鹏,邱国江.市政道路整治提升项目初步设计及概算文件评审要点探讨[J].中国工程咨询,2021,(03):75-78.
- [3]李艳丽.建设工程造价咨询之初步设计评审中的设计概算评审[J].中小企业管理与科技(中旬刊),2021,(02):118-119.
- [4]张思立.提升政府投资项目初步设计概算评审工作质量的思考[J].中国住宅设施,2019,(04):59-60.
- [5]朱志勇,刘显琳.政府投资项目投资概算评审要点分析[J].中国工程咨询,2019,(01):72-74.