

高校基建项目全过程风险管理研究

薛行超

(郑州财税金融职业学院, 河南 郑州 450048)

摘要 在市场经济条件下, 人才是竞争中的一项重要资源, 人才培养受到了全社会的重视。随着高等教育的普及和大众化的发展, 高等院校的基础建设项目越来越多, 高校基建项目的管理和风险控制就变得更加重要。高校基础建设工程的范围很大, 涉及的数量很多, 系统性强, 质量要求很高, 再加上受到外界因素的影响, 会存在很多的风险。文章在简要阐述了风险管理含义的基础上, 探讨了如何将其应用到高等院校基础建设中。

关键词 高校; 基建项目; 风险管理; 风险规划; 风险识别

中图分类号: G647

文献标识码: A

文章编号: 1007-0745(2023)07-0073-03

随着高等教育的迅速发展, 各个高等院校现有的校舍和附属设施已经难以适应日益增加的学生数量的要求。因此, 与之相对应的基础建设项目也在增加。高等学校基础建设项目的管理是一个体系性的工作, 牵扯到的利益主体较多, 因此对其进行风险控制显得尤为重要。

然而现实中, 对高等院校基础建设项目的风险管理还没有引起应有的关注, 相关的理论也很缺乏, 在实际操作中也有着许多问题, 本文正是基于高等院校基建项目的发展而进行的探讨。

1 风险管理的内涵

按照金融法则, 风险和回报是成正比的, 也就是说, 风险越大回报越高。与危险相比, 风险更多的是一种概率事件, 它有着明显的不确定性特征, 包括发生内容、时间以及伤害等, 但它又是客观的、主观的。客观因素是指危险因素, 它是由周围环境的内部关系决定, 不由人的主观意愿决定, 它只是估计出现的可能性。

风险评估是带有某种主观性的, 因为人们在主观上的认识存在差异, 所以对危险进行的评估也存在着差异, 所花费的时间也存在着长度上的差异, 这在很大程度上受到了主体经验和偏好的影响^[1]。

所以, 风险管理是一个系统的工作, 它要将各种影响因素都纳入其中, 它的基本目标就是要识别和评估项目所面对的各种不确定和潜在的后果, 从而制订出一套能够将风险和损失降到最低的控制和管理方法。在高等院校基础设施建设中, 对基础设施建设的风险进行全面的控制, 才能使基础设施建设获得最大的收益。

2 高校基建项目特点以及风险管理中存在的问题

2.1 高等院校基建项目的特点

高等院校基础建设工程是指为适应高等院校发展需要而进行的一种固定投入。新校园一般都会为学校增加更多的教学楼和各种教学设备, 同时也会为学校的学生营造一个更好的学习、生活环境。高等院校基础建设工程与一般的基础建设工程相比, 具有如下特点: (1) 时间长、投资大。(2) 基础设施建设的融资渠道以国家财政为主, 存在较大的风险。(3) 基础设施建设时间很长。(4) 传统的工程管理方式已不能适应新校园工程建设的需要。(5) 新校园建设面临着政策和人员等多种不确定因素的影响。

2.2 高等院校基建项目风险管理中出现的一些问题

1. 高等院校校园扩张的目的不清晰, 学校管理者对校园扩张的认识不足。我国多数高等院校为依靠国家财力支持的公办高等院校, 在新校区的投资决策中, 多数学校仅关注于盲目扩张, 忽略了新校区各种基础设施的风险, 未能对新校区工程中可能存在的各种风险进行有效的辨识与管控, 往往等到工程中可能存在的风险发生时才加以防范。尤其是一些高等院校在新校区建设运营过程中, 由于一些高等院校的错误决策, 使得新校区建设工程的风险更大。

2. 高等院校没有建立起一支为新校园的安全保障工作团队。在没有系统性规划的情况下, 一般情况下各高等院校都会设立一些临时性的组织来对这些工程进行管理, 大多数情况下, 都是依靠学校的行政部门

来进行工程的管理。

3. 单纯依靠专业的工程管理人员,不能很好地解决高等院校工程的问题。高等院校建设工程的风险控制,要把握高等院校建设工程的特点。但是与房地产项目相比,我国的高校基础建设项目发展的历史还不长,缺少专门的技术人员,也没有形成一套完善的针对高校基础建设的管理方法体系。

4. 高等院校尚未就新校园建设工程制定出相应的风险管理对策,规避、主动防范等多种对策在高等院校建设工程中运用的并不多。在我国高校的基础建设中,关于风险管理的研究和实际应用都相对滞后,多数高校没有设立专门的基础建设管理部门,而高校从事基础建设的工作人员由于缺少基础建设方面的专业知识,不能制订出有效地应对高校基础建设项目风险的措施机制^[2]。因此,目前我国在高等院校基础设施建设方面还难以形成有效的投资决策体系。

3 高校基建项目全过程风险管理的措施

3.1 高校基建项目风险规划

项目风险计划是指在一个项目的全过程中,对其进行的风险管理的计划。利用该计划,可以让各个部门之间在项目风险管理方面的交流和协作得以完成,并根据项目自身的特征和产业规定,对整体工程和每项分部工程展开风险计划,并对风险控制点进行预测^[3]。

3.2 高校基建项目风险识别

工程风险辨识是指在工程实施之前,对工程实施中的风险做出预测和把握。首先要为工程确定一个特定的目的。重新对工程各阶段的参与者进行研究,并识别出工程的主要参与者。同时要收集和梳理与工程相关的信息数据,从而对整体的风险做出判断。在此基础上,通过构造可视化的模型,对尚未出现的危险进行有效的辨识。

在高等院校基础建设项目中,风险辨识是一个复杂的、系统的、不断变化的过程,也是进行风险辨识的重要环节。总体来说,将高校基础建设工程项目的风险主要划分为两种类型,一种是可控风险,另一种是不可控风险^[4]。可控风险主要是指人为因素的影响,包括决策风险、技术风险和组织风险。当前,按照高校基础建设工程项目的管理流程,以行政决策为主导,由于决策机关往往从对项目实施有利的视角来进行分析,因此其自身也存在着一些风险,这是由于其自身的特殊性导致的。而在高等院校基础设施建设中,涉及各种技术因素,如可行性报告、图纸设计、施工工艺等,这些技术因素存在着诸多的不确定因素,这些不确定因素会给高等院校带来巨大的风险和经济损失。

而不可控风险则是指工程各参与者,其中某一方面的缺陷都会使其产生更大的风险。不可控风险指的是高等院校基础设施建设所面临的风险,包括政治风险和自然风险等^[5]。总的来说,因为各高等院校在基础建设项目的管理工作中有着不同的做法,上面所列出的这些风险只是很小的一部分,需要我们根据具体的情况,进行仔细的鉴别。

3.3 高校基建项目风险预估

项目风险估计指的是,通过对与项目相关的数据展开整理和分析,或者建立一个建模进行仿真,从而对项目的相关参数进行确定,可以对各种风险对项目的特定的影响程度进行分析和判断。在此基础上,结合过去相似工程的实践和当前的风险程度,来决定风险的等级、程度和持续时间。目前,许多企业都采用了灵敏度分析、损益均衡等方法对工程项目进行风险评估。运用损益平衡法,对整体项目的实际投入费用和项目产出进行了分析,运用线性和非线性的方法,对项目的投入产出平衡关系进行了分析。灵敏度分析方法则是通过对各种风险因子在工程中的真实影响来确定工程对各种风险的承受力。在此基础上,本文还提出了一种基于随机、不确定的决策模型。

3.4 高校基建项目风险评价

只有在确定了各种风险要素之后,才能进行工程风险评估,并制订出清晰的对策。风险评估,其目的是要对各种类型的风险做出一个科学的、一致的界定,因为风险的来源、阶段、程度都是不一样的,所以它所造成的影响也是不一样的。对项目进行有效的风险识别,有助于项目管理人员更好地预防和应对风险。在进行项目评估的时候,必须要对项目的风险信息展开完整的梳理与分析,根据项目的风险来源与影响程度,构建出一套评估的标准与指标,并将其作为一种风险评估的具体方式。

在对其进行精确辨识的基础上,对其进行危险状况的科学评价,对其进行有效的防控是十分必要的。总体来说,高校健全的基本工程项目风险评估体系应该包含以下内容:风险的存在与发生时间分析、风险的影响与损失分析、风险的概率与等级分析等,然后再对工作中所占的比例进行设定,以将所产生的损失降到最低^[6]。在这个过程中,高等院校可以收集到一些相似的项目建设的数据,并与专家们的调研相结合,构建出一个可量化的风险模型,重点对它的出现概率和影响进行了分析,以此来表达出危险因素和概率事件之间的联系。以此为依据,按照风险事件对高校基建工程项目的影晌程度大小,对其进行了排名,进而对其工作力度进行了合理的分配,并制定切实可行的

控制措施。当前,一般采用的是调查打分法、敏感性分析法、层次分析法等对高等院校基础建设项目进行风险评估,需要根据不同的项目特征来确定。正如上面提到的那样,风险评价是一种带有一定主观性的行为,对管理人员的综合素质和经验都提出了要求,因此,其专业化水平非常关键。

3.5 高校基建项目风险应对

在进行了辨识和评估之后,最主要的问题是如何作出反应。对策和行动的目标不仅仅是消除危险,更要了解如何快速有效地解决危险来源,这对于项目管理人员来说是非常重要的。常常是一个微小的风险,但它会对项目的总体质量和进度产生重大的影响。在把握全局的时候,一些小的地方就非常关键了。在项目管理过程中,对项目管理中的风险进行了防范、规避、转移和应对。所谓“预防性”,指的是加强对项目的教育,加强对项目的检查,并积极采取相应的整改措施,从而达到对项目风险的积极防范。回避是指以一种行之有效的方法来避免和一个危险来源发生直接的碰撞,从而降低由于应付危险来源所带来的更大的损害,使损害降到最低。一般情况下,这种转移指的是用保险等方式,将风险转移到担保公司或保险公司。这种方式可能会花费一些费用,但是,在项目成本中,合理的风险转移是不可或缺的一环,而且也不需要给项目引入更大的成本风险^[7]。应对指的是,在项目风险所导致的毁灭性还在可期待的范围之内,对于风险的应对拥有足够的资源与经验,并且已经做好了充分的准备,这种方式一般是在项目实施之前,将应急资金进行预留,并对技术储备进行完善。

3.6 高校基建项目风险监控

项目风险监控是指在项目实施过程中,风险源已经存在,风险已经发生,但并没有对项目整体质量与进度产生过大的影响。利用对各种风险进行动态的跟踪和收集,控制好项目的总体目标,从而在风险发生的时候,可以高效地完成项目的实施。风险监控指的是在风险发生的时候,以项目的风险假设为依据,来对项目的风险来源进行溯源,将与项目风险相关的数据信息进行收集和整理,将以前的相似项目的数据与记录进行比较,以项目的风险控制目的为依据,来决定风险监控的规模和方式,以此为依据,为项目管理人员提供了一份风险评估报告,并对其进行了及时的预警,最终给出了一份可以有效地应对项目风险的方案。为了应对这一工作,高等院校应该建立起一套完整的、全面覆盖组织、技术等系列工作的风险管控体系,并对决策过程进行精炼,使每个岗位的责任更加清晰,从而将风险的出现概率降到最低^[8]。根据基础建设项目

的特点,高等院校可以建立一个专门的工作小组,雇佣一些专门的项目管理、投资设立和投标代理等机构,让他们都能参加整个项目建设过程,对项目的发展进行及时的监控,从而提升他们的业务能力。在这个过程中,高校也需要严格遵守纪律,将各个部门的职责和职责进行量化,对有关的工作进行全面的评估,从而能够及时地将这些工作中的问题找出来,并有针对性地对这些问题进行优化和完善,从而避免出现徇私舞弊等现象,确保基建项目的工程效果。除此之外,高等院校还需要与特定的工程施工企业一起,加大对风险的调查力度,弄清楚这些方面的影响因素,并在此基础上,结合已有的工程实践,制订出一套科学性的工程施工方案和相应的应急措施,同时,还要注重对员工的训练,提高员工的风险认识,保证对他们的风险进行全方位的控制。

4 结语

伴随着高等教育的不断推广,高等院校建设成为教育部和建设部都非常关注的一个发展问题,也是目前建设工程中不容忽视的一种建设项目类型。高校建设工程涉及更多的功能,它的单个建筑面积比较小,对实验室等部件的建筑要求比较高,同时也存在着很多的问题。因此在整个工程管理队伍中,他们的经验和技能都受到了限制,因此,要想达到项目的目的会比较困难。对高校基础建设项目管理中的风险展开规划、识别、估计、评价、应对和监控,这是应对和控制项目管理风险的一种行之有效的措施和手段,可以推动项目目标的实现。

参考文献:

- [1] 蒙圻,曾雅婷.基于经济责任审计视角的高校基建工程风险管理风险的思考[J].教育财会研究,2023,34(01):71-73,84.
- [2] 郭晓波.合作建设模式下高校基建项目风险管理控制刍议[J].质量与市场,2022(10):184-186.
- [3] 李艳华.EPC模式下高校基建项目风险管理研究[J].中国乡镇企业会计,2022(05):114-116.
- [4] 严加亮.风险管理视域下的高校基建廉政风险研究[J].东华大学学报(社会科学版),2021,21(04):93-97,103.
- [5] 姚君,袁媛.高校基建项目管理廉政风险防控研究[J].高校后勤研究,2021(07):23-26,28.
- [6] 张思琦,朱晓林.基于工期风险管理的高校基建工程进度审计研究[J].中国内部审计,2021(04):17-20.
- [7] 谢佳欣,张绍婉,陈娟娟,等.浅析PPP项目风险管理在高校基建项目的应用[J].会计师,2020(24):29-30.
- [8] 陶醉.浅谈高校基建项目管理的现状与风险[J].房地产世界,2020(19):131-132.