

项目立项的价值观念与价值标准

武汉大学商学院 孙续元 孙 然

一、投资项目立项的价值含义

所谓立项,从字面上理解,立者,树立的意思。既是树立,就意味着立事之人已经做出了决定,所以,立项对于投资项目来说,是已经完成了项目决策的过程,项目进程已置身于实施的前期,而不是一个决策的概念;因为决策是指对若干个方案的比较和选择,是事物被决定之前所要完成的科学管理工作。所以,立项,就意味着项目决策过程已经完成,项目即将进入实施的程序。项者,此处当然是指投资项目,是一个具有综合价值的概念。什么叫项目?它至少包含以下五个方面的事物:其一,项目的名称、种类、性质和规模。该项事物是当事人对项目实体的定义和展示,人们通过该事物的交流和沟通,建立起对项目实体的共识。其二,项目的主要投资者或潜在的主要投资者。该项事物,是项目当事人的身份表示,只有投资者,才能成为其投资项目的真实主体。该项事物,还从财务的角度确立了所立项目的所有者权益的归属和概念,所以该项事物属于投资理念的范畴。其三,项目资金来源设想。该项事物是项目当事人对项目资本预算的初步规划和设想,是对项目资本结构及资金性质的确认,所以该项事物属于融资理念的范畴。其四,项目选址范围。该项事物涉及的内容既广泛又复杂,但就其根本来说,是属于资源价值的理念和范畴。项目实体的处置必须以资源利用最优化为目的,而与项目有关的资源基础的厚实、丰富则是项目建设、生产、运行的必要条件。其五,项目的目的和建成后主要活动内容。该项事物是项目当事人对项目经济价值的判断和确认。项目的实际运行内容,是与市场密切相关的,其产品或服务必然受到市场需求的影响和制约,只有与市场需求相适应的项目,才有经济上的生命和价值。所以,该项事物的确认是项目投资风险的重要源头,也是项目设计和规划中最难以把握的东西。由此可见,所谓项目立项,应该是指那一项事物的立项,而非全部项目概念的立项;若要完成全部项目概念的立项,是要花费很大力气才能办得到的。在上述五个事项中,最表面化的东西是第一项事物。因为它并不真正涉及拟建项目的经济实质和经济价值。然而,在现实社会中,人们却往往只习惯于注重对第一件事物的了解和认识。在很多情况下,还会用第一件事物的存在来掩盖其他四项事物的矛盾,以一盖四,匆匆立项,以至于埋下祸根。立项之本没有保证,何以立其项。最近一期的《中国固定资产统计年鉴》总结出的有关资料就指出,从 1958 年到 2001 年我国投资项目失误率接近投资项目的 50%;投资失败多数由政策操作失误所致,例如,有 9 个省的 37 个污水处理项目,总投资额 58.41 亿元,其中使用国债资金为 19.95 亿元,

5、科普图书类指标体系构成和指标含义

指标类别	指标名称	指标含义及说明
(一) 著作水平指标	1、创造性 2、先进性 3、科学性 4、图书质量	创造性是指:选题独创(原创性)、题材新颖、思想性强 先进性是指:反映最新科技内容和与同类书比较具有先进性 科学性是指:科学内容真实、正确,具有全面和发展的观点及程度 图书质量是指:差错率在 0.25~0.50/万之间;出版形式新颖;通俗易懂,文字生动流畅 以上各种指标均有程度上的区分
(二) 社会影响作用指标	5、实(应)用性 6、技术评价 7、发行量 8、社会及经济效益	实(应)用性是指:适用性,普及性 技术评价是指:社会公众认可,专家认可程度 发行量是指:印数及发行,再版及译成其他语种情况 社会及经济效益是指:提高全民科学文化素质和产生经济、社会效益情况 以上各种指标均有程度上的区别。
(三) 分类导向指标	9、分类导向指标 10、国家目标导向指标	分类导向指标:指应符合普及及层次的方向、政策、目标 国家目标导向指标是指:应符合国家宣传出版方针及科普发展动向

二、应用情况及分析

本项研究成果于 1999 年度大连市优秀著作奖励评审工作中试用,取得了良好的实用效果。

大连市于 1995 年 1 月制定、实施了《大连市优秀著作奖励办法》。该办法规定,根据著作对促进学科建设和促进社会发展作用大小进行优选,每年评奖一次。该奖励适用于自然科学、工程技术、医学、哲学社会科学、文学艺术各类科学著作。

从大连市优秀著作奖应用本项研究成果——评价指标体系确能反映了各类著作本身的定义和特点。而不同类的科学活动的载体——著作也只能有不同的评价指标。如学术专著评价指标体系、技术著作类评价指标体系、科技教材评价指标体系、科普图书评价指标体系,这样评价指标设置才更科学。

本项研究所探讨的每一类指标体系,都可以独立成为每一个行业或门类著作的基本标准。

但由于前期准备不充分,配套资金不到位以及运行费用不足等原因,有 15 个项目未按计划完工或开工等等。此项统计,足以说明当前在项目前期管理过程中,由于严重缺乏项目立项的价值标准,致使立项工作的失误,造成了国家和人民的巨大经济损失。因此,探讨立项的价值含义、确认立项的价值标准、研究立项的基本准则,已是建立和完善项目前期管理体制的一项刻不容缓的责任和工作。

二、项目立项的价值标准

应该说,从项目概念出发,其价值含义所涉及的事物是十分复杂的,事物之间的关系也是交错在一起的、关联在一起的。如何科学地划分出立项的价值结构和范围,是一项值得认真研究的事情。在如此复杂的价值观念的面前,我们首先要找到一种划分价值结构的标准。本文认为,在项目处于决策阶段之时,我们就应该有此认识,并且可以按照经济事物的构成要素来确认项目立项的价值结构的划分标准。因此,本文将从经济主体、经济客体和经济内容三个方面分别树立项目立项的主体价值观念、客体价值观念和内容价值观念,这也将是建立项目立项的准则的依据。首先,对拟立项的项目,要确立起明确的项目主体概念,并赋予其应有的主体价值。就项目而言,投资者和潜在的投资者应是其价值主体。其价值的主要含义,应该是指该立项项目的经济效益归谁所有,同时,该立项项目的风险归谁所担。得其收益,担其风险者,才能成为项目的投资主体。在计划经济的年代中,项目的立项程序相对简单,因为所有投资项目的投资者全是国家一人,国家是项目的收益者,更是项目风险的承担者。这是符合项目投资主体价值的概念的。但是,到了今天的市场经济时代,这种关系就不是那么简单了。很多地方政府乐于项目立项,而其所期望的并非项目的收益,而是由项目所带来的政绩和形象,项目的收益和风险却与立项者无关,换句话说,就是项目的投资主体不在位。这种关系使投资主体价值荡然无存,项目失败的因素必然大增。另一种现象是社会上的不法商人视项目投资为投机,甚至串通地方政府搞联合,其立项的目的在于投机,项目收益归商贩所有,项目风险归社会承担,这也是一种项目立项主体价值失落的表现。真正的投资主体必须是收益与风险共存才能体现项目主体价值的存在。其二,是项目立项客体的价值问题。从经济学的角度而言,所谓经济客体,是指该项经济事物的客观身份,即客观事物的存在。因此,项目立项客体当然是指所立项目的客观存在。项目投资是真实资产的投资,真实资产包括项目的客观身份、建设地址、经济活动内容等等实质性的内容。由此而论,从资金的来源,到项目经济活动的内容,到项目建设的实际步骤以及项目选址等等,就构成了项目立项的客体价值范畴。在现今的项目前期工作中,就有专门的选址可行性研究、选址项目评估等工作。这些工作,便是对项目立项的客体价值的确认作准备。但是,由于项目立项的客体内容既包括资金的问题又包括资源的问题、市场的问题,所以客体价值的构成还需要在理论上做进一步的价值分类和分析,如资金来源的价值概念,市场需求的价值概念等等。其三是项目立项内容价值的问题。在经济法中,所谓经济事项的内容,应该是指经济权利和经济义务,所以项目立项内容的价值观念,应该是一种经济法上的概念,即与项目立项有关系的立项权利和立项义务。立项,从某种程度上来说,就是要占有一定的社会资金,要消耗一定的自然资源;对资金的占有和使用以及对自然资源的占有和使用,都必须通过立项的方式形成经济权利,并形成相应的经济义务。但是很长一段时间以来,对项目立项中这种立项内容价值的认识是非常浅薄的。无论是哪种身份的投资者,即使他已经具有了立项主体价值和客体价值的概念,也可能对因项目而产生的经济权利并不十分明确,对因项目而产生的经济义务缺乏认识。这样一来,在项目实施的各个阶段和过程中,违约事件频发、经济承诺难以实现就不是怪事了。在一些地方,烂尾楼、烂尾工程、烂尾厂的残迹满目皆是;许多项目因为经济权利的不清晰,经济义务的不履行,使之半途而废;有些项目资金不到位,有些项目物资不到位;又有些项目设备闲置、资金闲置,有些项目长期不能竣工,有些项目成了钓鱼工程,凡此等等,不能说与立项内容价值观念的淡薄没有关系。

三、项目立项的价值准则

所谓项目立项的价值准则,是指人们应该如何确定立项的程序、应该如何确认立项的对象以及因立项应该承担怎样的责任。总而言之,就是要为立项确定一个法律标准,确定一个法定程序,确定一个工作准则。在现实工作中,目前表现在项目立项中的矛盾和问题是十分突出的。我们经常会在很多场所中看到下面的说法:某项目通过某部门的可行性论证,现已进入立项阶段;但在另外一些地方我们又经常看到这样的说法:某项目已经获准某部门立项,现已进入可行性研究阶段。到底是立项在先还是可行性研究在先,人们无所适从。细心的人还可以看到立项问题中另一种较为隐蔽的表现:对某个项目的立项,就是将这个项目从客体到投资主体、从资金来源到选址,包括今后的项目活动内容,不分价值层面地一并立项。像这样把一个项目的立项搞成全面的立项,是对项目立项的歪曲,是完全没有立项价值观念的愚蠢表现,但这种事实却是存在的。因此,确立立项价值准则的第一要务,就是必须建立项目分项立项的标准,即按照立项价值标准将立项划分成若干个范畴下的独立评审过程。也就是说,要建立投资主体立项、投资客体立项、投资内容立项的分项立项体制;任何一个立项过程没有完成,都意味着这个项目有重新审理的必要。其次,必须建立项目立项的行为价值观。很长一段时间以来,即便是当前,人们都是把项目立项以一项审计工作的程序来进行的。但是,立项成了工作的程序,便缺少了行为价值的概念,其后果则是:只要工作程序完备,项目就达到了立项的目的,下面的事情一概可以不管;而当事人往往只用承担工作失误的责任,大不了在以后的工作中接受一点教训。事实上,立项所造成的后果是极具社会影响和市场影响的,我们应该建立起一套与谁立项谁负责、哪个部门批准立项哪个部门就要承担立项风险这一原则相适应的立项制度。因为立项不仅仅只是一种工作程

试论工程项目管理的发展趋势

武汉大学商学院 叶晓倩 韩 锐 关培兰

一、国际工程项目管理日趋显现出规范化、集成化和量化管理的特征

1. 工程项目管理组织体系日趋规范化。目前,在欧美等发达国家,工程公司的运作一般以项目管理为中心,其组织机构的设置以有利于项目管理和水平的提高为出发点,具备项目管理、设计、采购、施工、试运行全功能,能完成工程建设总承包任务,并能适应各类合同项目管理的需要。工程公司普遍实行项目经理负责制。对项目组织多实行矩阵管理。

2. 工程项目管理日趋集成化。就工程项目管理的发展阶段和项目管理特点而言,国外工程项目管理先后采用了三种形式:最先采用的是业主自行管理模式,其特征为业主与设计、施工方直接签订合同,业主组成相应机构直接行使对项目的管理权;而到了 20 世纪八九十年代,业主委托承包商承包建设模式(即 EPC 模式)在西方国家成为了项目建设的主流形式,这是由承包商负责工程项目的设计、采购、施工安装全过程,并负责试运行服务,也叫“交钥匙”承包;而近年来,一些国际上比较先进的工程公司为了适应项目建设大型化、一体化以及项目大规模融资和分散项目风险的需要,推出了一种成熟的项目管理方式——业主聘请管理承包商模式(即 PMC 模式)。

3. 对工程项目全过程实现了量化控制。工程项目有一次性和渐进性的特点,这些特点决定了必须实施过程控制。国外工程公司对项目控制十分重视,近十多年来,著名的工程公司专门成立项目控制部,项目控制经理在项目经理领导下负责领导费用估算师、进度工程师、费用控制工程师、材料控制工程师的工作。而运用赢得值原理(EVC)对费用/进度进行综合量化控制更是国际上普遍采用的方法。

二、我国工程项目管理仍存在组织体系不健全、技术落后等问题

在工程项目管理这个领域,我国与欧美发达国家相比还有相当差距,其具体表现在以下几方面:

1. 工程项目管理组织体系不健全。据有关方面对我国 22 个行业 236 家企业的问卷调查,从服务功能、组织体系、技术管理体系、人才结构四个方面,按照国际通行的工程公司模式进行运作的,只占 15%;有 67% 的单位在项目管理组织体系中没有项目控制部、采购部、施工管理部、试运行部,只是设了一个二级机构工程总承包部;有 50% 的单位没有建立包括资源支持体系、程序文件、作业指导标准、工作手册在内的项目管理体系。

2. 工程项目管理技术落后。现代化的工程项目管理是一个大系统,各系统之间具有很强的关联性,有大量的数据计算,有各种复杂关系的处理,需要使用和存储大量信息,需要专业机构实施专门化的管理。而国内的工程项目管理更多偏重于业主自行管理,以成立指挥部或类似机构来执行项目;EPC 模式的优势还没有被更多的人了解,仅仅在个别项目中得到应用;而 PMC 模式对国内大多数人来说还是一个新概念,只是在近年国内大型合资项目中有所应用,与国际通行的工程公司的先进管理技术差距很大。而且项目管理人员的素质普遍较低,还没有掌握先进的管理技术。

3. 不重视项目的可行性研究。可行性研究本身是对拟建项目技术上、经济上及其他方面的可行性进行研究,其目的是为了给投资者提供决策依据,同时为银行贷款,合作签约,工程设计等提供依据和基础资料。但是许多投资者普遍都不重视项目的可行性研究而盲目投资,往往造成巨大经济损失,也为后来的工程事故埋下了祸根。据报载在目前西部大开发的热潮下,某县在短短的几个月内竟审批了五六十个项目,典型的就属于这种情况。

三、新世纪的发展趋势要求工程项目管理国际化、信息化

1. 工程项目管理的国际化正形成趋势。一方面,改革开放以来,外资在我国投资企业已达 32 万家,我国的许多项目要通过国际招标、咨询或 BOT 方式运作。特别是我国加入 WTO 后,国外大承包商必定利用其在资本、技术、管理、人才、服务等方面的优势,挤占我国国内的工程建设市场。面对日益激烈的市场竞争,我国工程公司必须以市场为导向,转换经营模式,增强应变能力,自强不息,勇于进取,在竞争中学会生存,在拼搏中寻求发展。另一方面,入世后根据最惠国待遇和国民待遇,我国工程公司将获得更多的机会,可以与其他成员方工程公司拥有同等的权利,并享有同等的关税减免,在“贸易自由化”原则指导下,减少对外工程承包的审批程序,将有更多的公司从事国际工程承包,并逐步过渡到自由经营,能更加容易地进入国际市场。因而从行业发展和“走出去”的角度来看,推动我国工程项目管理的国际化显得尤为迫切。

2. 工程项目管理的信息化正形成潮流。伴随着 INTERNET 走进千家万户,以及知识经济时代的到来,项目管理的信息化已成为必然趋势。作为当今更新最快的电脑技术和网络技术在企业经营管理中普及应用的速度令人吃惊,而且呈现出加速发展的态势。这给项目管理带来很多新的特点,在信息高速膨胀的今天,项目管理越来越依赖于 IT 技术手段,其竞争从某种意义上讲已成为信息战。另一方面,作为 21 世纪的主导经济知识经济已经来临,与之相应的项目管理也将成为一个热门前沿领域。美国著名《财富》杂志预测项目

序,它本身就是一项经济活动,不把这项经济活动同项目立项以后的经济活动联系在一起,就会割裂项目立项作为一个完整的经济事物而存在的事实。