

2008

全国造价工程师执业资格考试

备考精要

及

习题精练

工程造价管理 基础理论与相关法规

应试指导专家组 编写



化学工业出版社

全国造价工程师执业资格考试
备考精要及习题精练

工程造价管理 基础理论与相关法规

应试指导专家组 编写



化学工业出版社

· 北京 ·

图书在版编目 (CIP) 数据

工程造价管理基础理论与相关法规/应试指导专家组编写. —北京:
化学工业出版社, 2008. 2

(全国造价工程师执业资格考试备考精要及习题精练)

ISBN 978-7-122-02024-6

I. 工… II. 应… III. ①建筑造价管理-工程技术人员-资格考核-
自学参考资料②建筑造价管理-建筑法-中国-工程技术人员-资格考核-
自学参考资料 IV. TU723.3 D922.297

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2008) 第 013215 号

责任编辑: 左晨燕 伍大维

装帧设计: 关 飞

责任校对: 李 军

出版发行: 化学工业出版社 (北京市东城区青年湖南街 13 号 邮政编码 100011)

印 刷: 北京云浩印刷有限责任公司

装 订: 三河市前程装订厂

787mm×1092mm 1/16 印张 13¼ 字数 344 千字 2008 年 3 月北京第 1 版第 1 次印刷

购书咨询: 010-64518888 (传真: 010-64519686) 售后服务: 010-64518899

网 址: <http://www.cip.com.cn>

凡购买本书, 如有缺损质量问题, 本社销售中心负责调换。

定 价: 38.00 元

版权所有 违者必究

前 言

我国在工程造价领域实施造价工程师执业资格制度,要求凡从事工程建设活动的建设、设计、施工、工程造价咨询、工程造价管理等单位和部门,必须在计价、评估、审查(核)、控制及管理岗位配备具有造价工程师执业资格的专业技术人员。建设部、人事部共同组织的全国造价工程师执业资格考试从1998年起实施,到如今已经有10年的历程,这项考试制度为我国的建设事业培养了大批高素质的造价工程师。但随着2008年北京奥运会的举办,全国的城市建设工程必将加快,造价工程师人才的需求量将越来越多,现有的造价工程师数量还远不能满足建设的需要。

随着执业资格制度的逐年完善,执业资格考试的难度不断增大,竞争越来越激烈,为了帮助广大参加全国造价工程师执业资格考试的考生能顺利通过考试,我们组织了一批工作在第一线的造价工程师共同编写了这套《全国造价工程师执业资格考试备考精要及习题精练》丛书。在编写过程中,我们力求在全面把握考试大纲的基础上,将多年来的工作实践经验与课本上的知识点相结合,使考生能够灵活掌握所学知识,最大可能地增强应考能力。

参加本套丛书编写的人员有(以姓氏拼音为序):董文柯、胡水静、赖清华、雷怡、李敏、刘明、宋晓婷、宋雅娜、孙凯、孙丽、田华、王先念、闫平、易海、于建华、于娇一、余艳欢、张冰、张国林、张彦丰、张友鑫、张玉、周刁婵、周树辉。

由于时间紧迫,书中不妥之处在所难免,恳请读者批评指正。为了更有效地帮助考生,应对可能出现的变化,我们将尽可能把有关考试复习内容的补充和更新在化学工业出版社网站(<http://www.cip.com.cn>)的“资格考试专区”及时予以公布,敬请广大考生留意。

最后祝广大考生顺利通过考试!

编 者

2008年3月

目 录

第一章 工程造价管理概论	1
第一节 价格原理	1
一、价值的概念和基本构成	1
二、价格的概念	1
三、价格形成中的成本和盈利	1
四、价格的职能和作用	2
五、支配价格运动的规律	2
第二节 工程造价相关概念	3
一、工程造价的含义及其特点	3
二、工程造价的计价特征	3
三、工程造价的职能和作用	4
四、工程造价的相关概念	5
第三节 工程造价管理及其基本内容	5
一、工程造价管理的含义	5
二、工程造价管理的基本内容	5
三、我国工程造价管理的组织	6
四、我国工程造价管理体制的改革	6
五、国外工程造价管理的特征	6
第四节 造价工程师执业资格制度	7
一、造价工程师的要求	7
二、国内造价工程师执业资格制度	8
第五节 工程造价咨询及其管理制度	8
一、工程造价咨询企业	8
二、我国工程造价咨询企业管理制度	8
第六节 历年真题及练习题	10
一、历年真题	10
二、练习题	17
第二章 工程经济	22
第一节 现金流量与资金的时间价值	22
一、现金流量	22
二、资金的时间价值	23
三、利息计算	23
四、复利计算的情形	24
五、名义利率与实际利率	26
六、等值计算	26
第二节 投资方案评价及方案优选方法	27
一、投资方案评价的基本概念	27
二、投资方案经济评价指标	27

三、投资方案评价的类型	28
四、独立方案的评价	30
五、互斥方案的评价	31
六、其他多方案评价	33
七、多方案经济比选应该注意的问题	33
第三节 设备更新方案比选	34
一、设备更新的概念	34
二、设备更新方案比选的原则	34
三、设备更新方案的比选	34
四、设备租赁与购买方案的比选	36
第四节 不确定性分析	38
一、不确定性分析及其作用	38
二、不确定性分析的方法	38
第五节 寿命周期成本分析理论和方法	42
一、工程寿命周期成本分析的基本概念	42
二、寿命周期成本的评价方法	43
三、寿命周期成本评价法的一般步骤	45
四、寿命周期成本评价法的特点	46
五、运用寿命周期成本评价法的 注意事项	46
第六节 价值工程理论和方法	46
一、价值工程的基本概念	46
二、价值工程的工作程序	47
第七节 历年真题及练习题	52
一、历年真题	52
二、练习题	77
第三章 工程财务	85
第一节 项目资金筹措和融资	85
一、项目资本金制度	85
二、项目资金筹措的渠道和方式	85
三、资金成本和资本结构	86
四、项目融资方式	88
第二节 项目成本管理	90
一、项目成本基本概念	90
二、项目成本管理流程	91
三、项目成本报表	95
第三节 项目成本管理	95

一、施工企业从事工程施工的营业收入和利润	95	第五节 历年真题及练习题	147
二、项目盈利能力分析	97	一、历年真题	147
三、项目清偿能力分析	99	二、练习题	160
第四节 与工程财务有关的税收及		第五章 经济法律法规	166
保险规定	100	第一节 概述	166
一、相关税收规定	100	一、经济法律法规及其调整对象	166
二、相关保险规定	103	二、经济法律关系	166
第五节 历年真题及练习题	108	三、经济法律事实	166
一、历年真题	108	四、代理关系	167
二、练习题	125	五、财产所有权和债权	167
第四章 工程项目管理	132	六、诉讼时效	168
第一节 工程项目管理概述	132	第二节 合同法	169
一、工程项目基本概念	132	一、合同法概述	169
二、工程项目的分类	132	二、合同的成立	169
三、工程项目建设程序	133	三、合同的效力	170
四、工程项目管理的主要内容和任务	136	四、合同的履行	172
五、建设项目法人责任制与建设工程		五、合同的变更、转让	173
监理制	138	六、合同的终止	174
第二节 工程项目管理的组织	138	七、违约责任	175
一、组织的基本原理	138	八、合同争议的解决	175
二、工程项目承发包模式	139	第三节 工程建设相关法律法规	176
三、工程项目管理组织机构形式	140	一、建筑法	176
第三节 工程项目计划和控制	140	二、招标投标法	177
一、工程项目计划体系	140	三、政府采购法	178
二、工程项目目标控制原理	141	四、价格法	178
三、工程项目目标控制内容	142	五、土地管理法	179
四、工程项目目标控制的措施和方法	142	六、城市房地产管理法	180
第四节 工程项目风险管理	143	七、标准化法	182
一、工程项目风险	143	八、保险法	182
二、工程项目风险的识别	144	九、税收法律法规	183
三、风险分析与评价	145	第四节 历年真题及练习题	184
四、工程项目风险应对策略及监控	146	一、历年真题	184
		二、练习题	201

第一章 工程造价管理概论

第一节 价格原理

一、价值的概念和基本构成

商品的价值是凝结在商品中的人类无差别的劳动。商品的价值量是由社会必要劳动时间来计量的。

商品价值的基本构成是指商品生产中消耗掉的生产资料价值和生产过程中活劳动所创造出的价值。其中，活劳动所创造的价值又由补偿劳动力的价值和剩余价值两部分组成。

二、价格的概念

价格是以货币形式表现的商品价值。

生产中消耗的生产资料的价值 C ，在价格中表现为物质资料耗费的货币支出；劳动者创造的补偿劳动力的价值 V ，在价格中表现为劳动报酬的货币支出；劳动者创造的剩余价值 m ，在价格中表现为盈利。前两部分货币支出形成商品价格中的成本。由此可见，价格形成的基础是价值。

三、价格形成中的成本和盈利

1. 价格形成中的成本

(1) 成本的经济性质

成本是指商品在生产和流通中所消耗的各项费用的总和。它属补偿价值的性质，是商品价值中 C 和 V 的货币表现。生产领域的成本称为生产成本；流通领域的成本称为流通成本。

价格形成中的成本和个别成本的区别。

价格形成中的成本是社会平均成本，但企业的个别成本确系形成社会成本的基础。社会成本是反映企业必要的物质消耗支出和工资报酬支出，是各个企业成本开支的加权平均数。企业只能以社会成本作为商品定价的基本依据，以社会成本作为衡量经营管理水平的指标。

(2) 价格形成中的成本的性质

价格形成中的成本是正常成本。正常成本是指反映社会必要劳动时间消耗的成本，也即商品价值中的 C 和 V 的货币表现。

在现实经济活动中，正常成本是指新产品正式投产成本，或是新老产品在生产能力正常、效率正常条件下的成本。非正常因素形成的企业成本开支属非正常成本。非正常成本一般是指：新产品试制成本，小批量生产成本，其他非正常因素形成的成本。在价格形成中不能考虑非正常成本的影响。

(3) 成本在价格形成中的地位

主要体现在以下几个方面：成本是价格形成中的最重要的因素；成本是价格最低的经济界限；成本的变动在很大程度上影响价格。

2. 价格形成中的盈利

价格形成中的盈利是价值构成中的 m 的货币表现，由企业利润和税金组成。

四、价格的职能和作用

价格职能是指在商品经济条件下，价格在国民经济中所具有的功能作用。从它的生成机制来看，商品价格职能可以分为基本职能和派生职能。

1. 价格的基本职能

(1) 表价职能

表现商品价值的职能是价格的最基本职能，简称表价职能。表价职能是价格本质的反映。表价职能在商品交换中，使价格成为交换双方完成经济行为的主要条件，也可以衡量商品交换经济效果和功能要求的满足程度；在非现实的商品交换中，价格的表价职能主要是指向市场主体传递信息，作为进行市场行为决策主要依据的职能。

(2) 调节职能

调节职能是指它在商品交换中承担着经济调节者的职能。

主要体现在：一方面，它使生产者确切地、具体地了解自己商品个别价值和社会价值之间的差别，即了解了商品在市场上的供求状况；另一方面，价格的调节职能对消费者而言，既能刺激需求，也能抑制需求。

价格的调节职能就是价格本质的要求，是价值规律作用的表现。

2. 商品价格的派生职能

商品价格的派生职能是指从上述两项基本职能派生出来的功能作用，包括价格的核算职能和国民收入再分配的职能。其中价格的核算职能是以表价职能为基础的；价格的分配职能是由价格的表价职能和调节职能所派生的。

3. 价格的作用

价格的作用主要体现在以下几方面：

- ① 价格是实现交换的纽带；
- ② 价格是衡量商品和货币比值的手段；
- ③ 价格是市场信息的感应器和传导器；
- ④ 价格是调节经济利益和市场供需的经济手段。

五、支配价格运动的规律

支配价格运动的经济规律主要是价值规律、供求规律和纸币流通规律。

1. 价值规律对价格的影响

价格总是通过围绕价值上下波动的形式来实现价值规律。

2. 商品供求规律对价格的影响

供求规律要求社会总劳动应按社会需求分配于国民经济各部门。供求关系就是从不平衡到平衡，再到不平衡的运动过程。

3. 纸币流通规律对价格的影响

纸币流通规律就是流通中所需纸币量的规律，取决于货币流通规律。货币流通规律的表达式为：流通中货币需要量 = 商品价格总额 / 货币平均周转次数。

第二节 工程造价相关概念

一、工程造价的含义及其特点

1. 工程造价的含义

工程造价的通俗含义是指工程的建造价格，有以下两种含义。

① 建设一项工程预期开支或实际开支的全部固定资产投资费用称为工程造价。这是从投资者（业主）的角度出发的工程造价。投资者想要获得投资项目的预期效益，需要进行项目策划、决策和实施，直到竣工验收等一系列的投资管理活动。在整个投资管理活动过程中，所花费的全部费用即为工程造价。因此，工程造价就是工程的投资费用，建设项目工程造价就是建设项目固定资产投资。

② 为了建成一项工程，预计或实际在土地市场、设备市场、技术劳务市场以及工程承包市场等交易活动中所形成的建筑安装工程价格和建设工程总价格，即为工程造价。这个含义是从市场交易的角度而言的，很显然是以建设工程这种特定的商品形式作为交易的对象，通过招投标或其他交易方式，在进行多次预估的基础上，最终由市场形成的价格。

一般情况下，人们把工程造价的第二种含义认定为工程承包价格。承包价格是工程造价中一种重要、典型的价格形式，它是在建筑市场中通过招投标，由需求主体（投资者）和供给主体（承包商）共同认可的价格。所以，工程承包价格被认定为工程造价的第二种含义，是具有重要的现实意义的，但是，这种对工程造价含义的界定是一种狭义的理解。

工程造价的这两种含义是同一事物从不同角度去分析它的本质。对于建设工程投资者，市场经济条件下的工程造价就是项目投资，是“购买”项目需要付出的价格，同时也是投资者在作为市场供给主体“出售”项目时定价的基础。对于承包商，供应商和规划、设计等机构，工程造价是他们作为市场供给主体出售商品和劳务价格的总和，或者是特定范围的工程造价，比如建筑安装工程造价。

2. 工程造价的特点

工程造价具有大额性、个别性、动态性、层次性和兼容性的特点。

工程造价有 3 个层次，包括建设项目总造价、单项工程造价和单位工程造价。如果专业分工更细，工程造价的层次可增加分部工程造价和分项工程造价两个层次，从而成为 5 个层次。

二、工程造价的计价特征

(1) 计价的单件性

(2) 计价的多次性

由投资估算（项目建议书和可行性研究阶段）、概算造价（初步设计阶段）、修正概算造价（技术设计阶段）、预算造价（施工图设计阶段）、合同价（招投标阶段）、结算价（合同实施阶段）、实际造价（竣工验收阶段）组成。计价过程从浅到深、从粗到细逐步接近实际的造价。工程多次计价示意图如图 1-1 所示。

投资估算：是指项目建议书和可行性研究阶段对拟建项目所需投资通过编制估算文件预先测算和确定的过程。

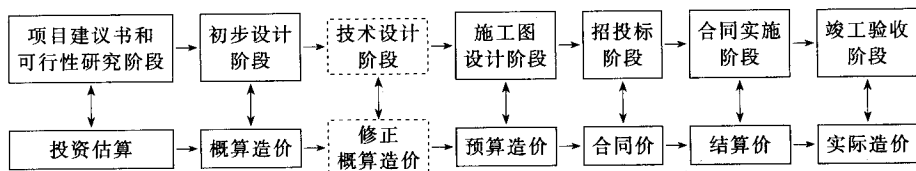


图 1-1 工程多次计价示意图

概算造价：在初步设计阶段，根据设计意图，通过编制工程概算文件预先测算和限定的工程造价。与投资估算相比，概算造价的准确性有所提高。概算造价层次性明显，分为建设项目概算总造价、各单项工程概算综合造价、各单位工程概算造价。

修正概算造价：是指在采用三阶段设计的技术设计阶段，根据技术设计的要求，通过编制修正概算文件，预先测算和限定的工程造价。

预算造价：是指在施工图设计阶段，根据施工图纸，通过编制预算文件预先测算和限定的工程造价。

合同价：是指在工程招标投标阶段，通过签订总承包合同、建筑安装工程承包合同、设备材料采购合同，以及技术和咨询服务合同所确定的价格。按照计价方法的不同，建设工程合同有许多类型，不同类型合同的合同价内涵也有所不同。

结算价：是指在合同实施阶段，在工程结算时按合同调价范围和调价方法，对实际发生的工程量增减、设备和材料价差等进行调整后计算和确定的价格。

实际造价：是指竣工决算阶段，通过为建设项目编制竣工决算而最终确定的实际工程造价。

(3) 计价的组合性

工程造价的计算是分部组合而成的，计价的这一个特征和建设项目的组合性有关。建设项目可以分解为许多有内在联系的工程。从计价和工程管理的角度看，分部分项工程还可以进一步分解。建设项目的组合性决定了确定概算造价和预算造价是一个逐步组合过程，同时也影响到合同价和结算价的确定过程。工程造价的计算过程为：分部分项工程单价—单位工程造价—单项工程造价—建设项目总造价。

(4) 计价方法的多样性

工程的多次计价有各不相同的计价依据，每次计价的精确度要求也各不相同，这就决定了计价方法的多样性。如：投资估算的方法有设备系数法、生产能力指数估算法；计算概算、预算造价的方法有单价法和实物法等。

(5) 计价依据的复杂性

计价依据主要可以分为 7 类：设备和工程量计算依据；人工、材料、机械等实物消耗量计算依据；工程单价计算依据；设备单价计算依据；措施费、间接费和工程建设其他费用计算依据；政府规定的税费；物价指数和工程造价指数。

三、工程造价的职能和作用

1. 工程造价的职能

工程造价的职能除了一般商品的价格职能以外，还有自己特殊的职能：预测职能、控制职能、评价职能、调节职能。

2. 工程造价的作用

建设工程造价是项目决策的依据，是制定投资计划和控制投资的依据，是筹集建设资金

的依据,是评价投资效果的重要指标,是合理利益分配和调节产业结构的手段。

四、工程造价的相关概念

1. 静态投资与动态投资

静态投资是以某一基准年、月的建设要素的价格为依据计算出的建设项目投资的瞬时值,包括建筑安装工程费,设备和工具、器具购置费,工程建设其他费用,基本预备费等。

动态投资也就是固定资产投资,指为了完成一个工程项目的建设,预计投资需要量的总和。动态投资除了包括静态投资所包含的内容外,还包括建设起贷款利息、投资方向调节税、涨价预备费等。

静态投资和动态投资既有区别又有联系。动态投资包含静态投资,静态投资是动态投资的计算基础。

2. 建设项目总投资

是指投资主体为了获得预期的收益,在选定的建设项目上投入所需全部资金的经济行为,由固定资产投资和流动资产投资构成。

3. 固定资产投资

是指投资主体为了达到预期收益目的进行的资金垫付行为。我国的固定资产投资包括基本建设投资、更新改造投资、房地产开发投资和其他固定资产投资四种。

4. 建筑安装工程造价

又名建筑安装产品价格。从投资方的角度来看,它是建设项目投资中的建筑安装工程投资,也是项目造价的组成部分。从市场交易的角度来看,建筑安装工程实际造价是投资者和承包商双方共同认可的、由市场形成的价格。

第三节 工程造价管理及其基本内容

一、工程造价管理的含义

工程造价管理有以下两方面的含义。

1. 建设工程投资费用管理

建设工程投资费用管理是属于投资管理的范围,是指在拟定的规划、设计方案的条件,下,为了实现投资的预期目标,预测、确定和监控工程造价及其变动的系统活动。

2. 建设工程价格管理

建设工程价格管理属于价格管理范畴。在社会主义市场经济条件下,价格管理分微观、宏观两个层次来讲。微观层次上,价格管理是指生产企业在掌握市场价格信息的基础上,为了实现管理目标而进行的成本控制、计价、定价和竞价的系统活动;宏观层次上,是指政府根据社会经济发展的需求,利用法律、经济和行政的手段对价格进行管理和调控,以及通过市场管理规范市场主体价格行为的系统活动。国家在进行工程价格管理时,同时承担着一般商品价格的调控职能和政府投资项目的微观主体管理职能。

另外,还需指出全面造价管理的概念,它是指有效地使用专业知识和专门技术去计划和控制资源、造价、盈利和风险,包括全寿命期造价管理、全过程造价管理、全要素造价管理和全方位造价管理。

二、工程造价管理的基本内容

1. 工程造价的合理确定

在建设程序的各个阶段，合理地确定投资估算、概算造价、预算造价、承包合同价、结算价、竣工决算价。

① 在项目建议书阶段，编制初步投资估算，经批准后作为拟建项目列入国家中长期计划和开展前期工作的控制造价。

② 在可行性研究阶段，编制投资估算，经批准作为项目控制造价。

③ 在初步设计阶段，编制初步设计总概算，经批准作为拟建项目工程造价最高限额。

④ 在施工图设计阶段，编制施工图预算，用以核实施工图阶段预算是否超过最高限额。

⑤ 在招投标阶段，编制合同价，它也是以经济合同形式确定的建筑安装工程造价。

⑥ 在合同实施阶段，编制结算价，它是以合同价为基础，考虑物价变动、意外费用等引起的造价变更，进一步修正且合理确定的工程价格。

⑦ 竣工验收阶段，编制竣工决算，全面结算工程过程中实际费用，最终确定的建设工程实际造价。

2. 工程造价的有效控制

在优化建设方案、设计方案的基础上，建设程序的各个阶段，采用一定的方法和措施将工程造价控制在合理范围和核定造价限额之内。有效控制工程造价有三项基本原则：以设计阶段为重点；主动控制；技术和经济相结合。

三、我国工程造价管理的组织

工程造价管理组织有三个系统：政府行政管理系统；企事业单位管理系统；行业协会管理系统。

四、我国工程造价管理体制的改革

国内工程造价管理体制改革的主要体现在以下几个方面。

① 重视和加强项目决策阶段的投资估算工作，努力提高可行性研究报告中投资估算的准确度，切实发挥其控制总造价的作用。

② 明确预算工作要能动地影响设计、优化设计，并发挥控制工程造价、合理使用建设资金的作用。

③ 工程造价的构成合理化，逐渐与国际惯例接轨。

④ 把竞争的机制引入工程造价管理体制中去。

⑤ 用动态的方法研究和管理工程造价。

⑥ 对多层次的工程造价实行一体化管理。

⑦ 成立工程造价咨询机构。

⑧ 采用工程量清单计价模式。

⑨ 建立健全的造价工程师执业资格制度。

五、国外工程造价管理的特征

国外的工程造价管理，其特点主要体现在以下几个方面：政府的间接调控；有章可循的计价依据；多渠道的工程造价信息；造价工程师的动态估价；通用的合同文本；重视实施过程中的造价控制。

第四节 造价工程师执业资格制度

一、造价工程师的要求

1. 素质要求

造价工程师的素质要求应该包括以下几个方面。

(1) 职业道德方面

要求造价工程师具有良好的思想修养和职业道德，既能维护国家利益，又能以公正的态度维护有关各方合理的经济利益，绝不能以权谋私。

(2) 专业技能方面

集中体现在以专业知识和技能为基础的工程造价管理的实际工作能力。

(3) 身体方面

健康的身体，且肯于钻研和进取。

2. 技能结构

造价是必须具备现代管理人员的技能结构，分为三种技能来理解：技术技能、人文技能、观念技能。

3. 执业

造价工程师只能在一个单位执业。

(1) 执业范围

造价工程师的执业范围包括：建设项目投资估算的编制、审核及项目经济评价；工程概算、工程预算、工程结算、竣工决算、工程招标投标底价、投标报价的编制、审核；工程变更和合同价款的调整和索赔费用的计算；建设项目各阶段的工程造价控制；工程经济纠纷的鉴定；工程造价计价依据的编制、审核；与工程造价有关的其他事项。工程造价成果文件应当由造价工程师签字，加盖执业专用章和单位公章。经造价工程师签字的工程造价成果文件，应当作为办理审批、报建、拨付工程款和工程结算的依据。

(2) 权利与义务

造价工程师享有下列权利：使用造价工程师名称；依法独立执行业务；签署工程造价文件、加盖执业专用章；申请设立工程造价咨询单位；对违反国家法律、法规的不正当计价行为，有权向有关部门举报。

造价工程师履行下列义务：遵守法律、法规，恪守职业道德；接受继续教育，提高业务技术水平；在执业中保守技术和经济秘密；不得允许他人以本人名义执业；按照有关规定提供工程造价资料。

(3) 职业道德准则

遵守国家法律、法规和政策，执行行业自律性规定，珍惜职业声誉，自觉维护国家和社会公共利益；遵守“诚信、公正、精业、进取”的原则，以高质量的服务和优秀的业绩，赢得社会和客户对造价工程师职业的尊重；勤奋工作，独立、客观、公正、正确地出具工程造价成果文件，使客户满意；诚实守信，尽职尽责，不得有欺诈、伪造、作假等行为；尊重同行，公平竞争，搞好同行之间的关系，不得采取不正当的手段损害、侵犯同行的权益；廉洁自律，不得索取、收受委托合同约定以外的礼金和其他财物，不得利用职务之便谋取其他不正当的利益；造价工程师与委托方有利害关系的应当回避，委托方有权要求其回避；知悉客户的技术和商务秘密，负有保密义务；接受国家和行业自律性组织对其职业道德行为的监督

检查。

二、国内造价工程师执业资格制度

1. 执业资格考试和注册

(1) 执业资格考试

全国统一大纲、统一命题、统一组织的办法。原则上每年举行一次。

造价工程师执业资格考试合格者，由省、自治区、直辖市人事（职改）部门颁发国家人事部统一印制、国家人事部和建设部统一用印的造价工程师执业资格证书，该证书全国范围内有效，并作为造价工程师注册的凭证。

(2) 造价工程师注册

分三个注册步骤：

初始注册，造价工程师初始注册的有效期限为两年，自核准注册之日起计算。

续期注册，续期注册的有效期限为两年，自准予续期注册之日起计算。

变更注册，造价工程师办理变更注册后一年内再次申请变更的，不予办理。

2. 继续教育

造价工程师在每个注册期内要达到注册机关规定的继续教育要求，达到合格标准后，颁发继续教育合格证明（由中国建设工程造价管理协会负责组织）。每年累计继续教育时间不少于 40 小时。

3. 违规处罚

第五节 工程造价咨询及其管理制度

一、工程造价咨询企业

工程造价咨询企业是指接受委托，对建设项目投资、工程造价的确定与控制提供专业咨询服务的企业，从事工程造价咨询活动，遵循独立、客观、公正、诚实信用的原则，不损害社会公共利益和他人的合法权益。

1. 工程造价咨询企业资质等级标准

工程造价咨询企业资质等级分为甲级、乙级。

2. 工程造价咨询企业的业务承接

工程造价咨询企业应当依法取得工程造价咨询企业资质，并在其资质等级许可的范围内从事工程造价咨询活动。工程造价咨询企业依法从事工程造价咨询活动，不受行政区域限制。

甲级工程造价咨询企业可以在全国范围内承接各类建设项目的工程造价咨询业务，但是甲级工程造价咨询单位跨省、自治区、直辖市承接工程造价咨询业务时，应当到工程所在省、自治区、直辖市人民政府建设行政主管部门办理备案手续；乙级工程造价咨询企业可以在本省、自治区、直辖市范围内承接中、小型建设项目的工程造价咨询业务，可从事工程造价 5000 万元人民币以下的各类建设项目的工程造价咨询业务。

二、我国工程造价咨询企业管理制度

1. 管理部门

国务院建设主管部门负责对全国工程造价咨询企业的统一监督管理工作。省、自治区、

直辖市人民政府建设主管部门负责本行政区域内工程造价咨询企业的监督管理工作。

有关专业部门对本专业工程造价咨询企业实施监督管理。

2. 资质申请与审批

(1) 资质许可程序

甲级许可程序：申请甲级工程造价咨询企业资质的，应当向申请人工商注册所在地省、自治区、直辖市人民政府建设主管部门或者国务院有关专业部门提出申请。20 日内审查完毕，并将初审意见和全部申请材料报国务院建设主管部门；国务院建设主管部门应当自受理之日起 20 日内作出决定。

乙级许可程序：申请乙级工程造价咨询企业资质的，由省、自治区、直辖市人民政府建设主管部门审查决定。应当自作出决定之日起 30 日内，将准予资质许可的决定报国务院建设主管部门备案。

(2) 申报材料

(3) 新设立企业

3. 资质证书管理

暂定期届满需继续从事工程造价咨询活动的，应当在暂定期届满 30 日前，向资质许可机关申请换发资质证书。符合乙级资质条件的，由资质许可机关换发资质证书。准予资质许可的，资质许可机关应当向申请人颁发工程造价咨询企业资质证书。

4. 资质证书变更

工程造价咨询企业的名称、住所、组织形式、法定代表人、技术负责人、注册资本等事项发生变更的，应当自变更确立之日起 80 日内，到资质许可机关办理资质证书变更手续。

5. 撤销和注销资质

(1) 撤销资质

如果存在下述情况之一的，资质许可机关或者其上级机关，根据利害关系人的请求或者依据职权，可以撤销工程造价咨询企业资质：

① 资质许可机关工作人员滥用职权、玩忽职守做出准予工程勘察、工程设计资质许可的；

② 超越法定职权做出准予工程勘察、工程设计资质许可；

③ 违反资质审批程序做出准予工程勘察、工程设计资质许可的；

④ 对不符合许可条件的申请人做出工程勘察、工程设计资质许可的；

⑤ 依法可以撤销资质证书的其他情形。

以欺骗、贿赂等不正当手段取得工程勘察、工程设计资质证书的，应当予以撤销。

(2) 撤回资质

工程造价咨询企业取得工程造价咨询企业资质后，不再符合相应资质条件的，资质许可机关根据利害关系人的请求或者依据职权，可以责令其限期改正；逾期不改的，可以撤回其资质。

(3) 注销资质

存在下列情况资质许可机关应当依法注销工程造价咨询企业资质：资质有效期满，未申请延续的；资质被撤销、撤回的；依法终止的；法律、法规规定的应当注销工程造价咨询企业资质的其他情形。

6. 信用制度

工程造价咨询企业应当按照有关规定，向资质许可机关提供真实、准确、完整的工程造价咨询企业信用档案信息。

7. 法律责任

包括资质申请或取得的违规责任和经营违规的责任。

8. 其他违规责任

第六节 历年真题及练习题

一、历年真题

【2000 年真题】

〈单项选择题〉

1. 工程造价的预测职能、控制职能、评价职能和 (), 是工程造价的特殊职能。
A. 流通职能 B. 市场职能 C. 计划职能 D. 调控职能
2. 工程实际造价是在 () 阶段确定的。
A. 招投标 B. 合同签订 C. 竣工验收 D. 施工图设计
3. 在项目建设的各个阶段, 需分别编制投资估算、设计概算、施工图预算及竣工决算等, 这体现了工程造价的 () 计价特征。
A. 复杂性 B. 多次性 C. 组合性 D. 多样性
4. 我国工程造价管理体制改革的主要表现之一是 ()。
A. 重视和加强招投标阶段标底的编制与管理
B. 从被动地反映设计和施工转变为能动地影响设计和施工
C. 强调控制“三超”
D. 加强概预算定额管理
5. 根据对造价工程师执业的规定, 造价工程师 ()。
A. 只能在一个单位执业 B. 在同一地区执业不超过两家
C. 可在不同地区分别执业 D. 可在一个单位注册, 在另一个单位执业
6. 乙级工程造价咨询单位的主要业务范围是 ()。
A. 在全国范围内承担各类建设项目的工程造价咨询业务
B. 在全国范围内承担中小型建设项目的工程造价咨询业务
C. 只能在本省、自治区、直辖市范围内承担各类建设项目的工程造价咨询业务
D. 只能在本省、自治区、直辖市范围内承担中小型建设项目的工程造价咨询业务

〈多项选择题〉

7. 在下列各项费用中, 不属于静态投资, 但属于动态投资的费用有 ()。
A. 建筑安装工程费 B. 设备和工器具购置费
C. 涨价预备金 (费) D. 基本预备费
E. 建设期贷款利息
8. 工程造价具有以下特点 ()。
A. 个别性、差异性 B. 动态性 C. 概括性 D. 准确性 E. 层次性
9. 在下列各项中, 属于造价工程师权利的有 ()。
A. 在限定范围内允许他人以本人名义执业 B. 在工程造价成果文件上签字
C. 使用造价工程师名称 D. 依法申请开办工程造价咨询单位
E. 申请豁免继续教育

【参考答案】

1. D 2. C 3. B 4. B 5. A 6. D
7. CE 8. ABE 9. ACD

【2001 年真题】

〈单项选择题〉

- 工程造价两种含义的主要区别是（ ）。
 - 第一种含义属于价格管理范畴，第二种含义属于投资管理范畴
 - 第一种含义针对投资者追求投资决策的正确性，第二种含义针对承包商追求较高的工程造价
 - 第一种含义是作为市场供给主体，出售商品和劳务的价格总和，第二种含义是“购买”项目付出的价格
 - 第一种含义通常认定为工程承包价格，第二种含义是工程投资费用
- 概算造价是指在初步设计阶段，预先测算和确定的工程造价，它主要受（ ）控制。
 - 投资估算
 - 合同价
 - 修正概算造价
 - 预算造价
- 某项目中建筑安装工程费用为 560 万元，设备工器具购置费用为 330 万元，工程建设其他费用为 133 万元，基本预备费为 102 万元，涨价预备费为 55 万元，建设期贷款利息为 59 万元（没有固定资产投资方向调节税），则静态投资为（ ）万元。
 - 1023
 - 1125
 - 1180
 - 1239
- 我国工程造价管理体制改革的最终目标是（ ）。
 - 用“动态”方法研究和管理工程造价
 - 建立工程造价的监督检查制度
 - 建立以市场形成价格为主的价格机制
 - 以价值为基础确定工程造价
- 我国造价工程师属于国家统一（ ）制度范围。
 - 规划的专业技术执业资格
 - 认定的专业技术职称
 - 规定的专业技术人员考核评聘
 - 规定的专业技术人员上岗
- 未取得《工程造价咨询单位资质证书》的单位从事工程造价咨询业务，由资质管理部门责令其停止活动，并（ ）。
 - 处以 1 万元以上、3 万元以下的罚款，提请工商行政管理部门吊销其营业执照
 - 没收全部财产，且处以 3 万元的罚款
 - 提请工商行政管理部门吊销其营业执照，且没收全部财产
 - 没收全部财产，且追究当事人的民事责任

〈多项选择题〉

- 在有关工程造价的基本概念中，下列说法正确的有（ ）。
 - 工程造价两种含义表明需求主体和供给主体追求的经济利益相同
 - 工程造价在建设过程中是不正确的，直至竣工决算后才能确定工程的实际造价
 - 实现工程造价职能的最主要条件是形成市场竞争机制
 - 生产性项目总投资包括其总造价和流动资产投资两部分
 - 建设项目各阶段依次形成的工程造价之间的关系是前者制约后者，后者补充前者
- 工程造价的计价特征有（ ）。
 - 一次性
 - 多次性
 - 多样性
 - 复杂性
 - 批量性