

# 施工阶段索赔费用构成及其合理性审核方法研究

李庆玲

新疆兵团城建集团有限公司 新疆 乌鲁木齐 830000

**【摘要】**：施工阶段索赔费用合理管控核心在于厘清构成要素并建立科学审核体系，这是保障工程建设各方合法权益、维护工程建设秩序的关键环节；本文厘清施工阶段索赔费用核心构成，剖析当前索赔费用审核中存在的突出问题，探索针对性与可操作性兼具的合理性审核方法，为规范施工索赔行为、提升审核工作质量提供理论支撑与实践指导，助力工程建设项目稳步推进。

**【关键词】**：施工阶段；索赔费用构成；合理性审核；审核方法

DOI:10.12417/2811-0536.26.06.036

## 引言

施工阶段索赔是工程建设进程中难以规避的环节，费用合理性直接关联工程投资管控、合同履行成效及各方利益均衡，索赔费用审核作为防范不合理索赔、规范工程价款结算的核心手段，目前仍存在构成界定模糊、审核标准各异、审核流程混乱等问题，致使部分索赔纠纷反复出现，干扰工程建设有序推进。本文聚焦施工阶段索赔费用构成要素，深入探讨其合理性审核的有效路径，衔接摘要提出的核心研究方向，为后续正文具体分析筑牢基础，引发读者对施工索赔审核领域重点问题的关注与思考。

## 1 施工阶段索赔费用的核心构成

施工阶段索赔费用指工程施工进程中，非承包商自身原因造成工程进度滞后、成本攀升时，承包商依据合同条款及相关法规，向业主主张的费用补偿额度，构成需恪守权责对等准则<sup>[1]</sup>。结合工程实际施工情形合理界定，索赔费用构成需与施工过程中实际损失精准对应，涵盖直接成本与间接成本两大范畴，各类费用产生均需具备清晰因果关联与合法依据，杜绝虚增费用、重复索赔等不合理现象，直接成本作为索赔费用核心构成，包含人工费用、材料费用、机械使用费等，均与工程施工直接挂钩，是承包商因索赔事件产生的直接额外开支。

人工费用索赔源于索赔事件引发的人工窝工、加班加点及人员调配额外支出，需结合施工组织设计、考勤记录等资料，明确人工数量、工作时长及单价标准，保障费用计算贴合工程实际，材料费用索赔涉及索赔事件导致的材料损耗上升、价格波动、运输费用增加等情况。依据材料采购合同、进场验收记录、价格凭证等，核实材料用量、单价及损耗率，规避材料费用虚增、重复计算问题，机械使用费索赔针对索赔事件造成的施工机械闲置、台班增加、租赁费用上涨

等情形，结合机械台班记录、租赁协议等资料，明确机械类型、闲置时长、台班单价等核心信息，确保费用核算合理合规。

间接成本是施工阶段索赔费用的重要补充，包含现场管理费用、企业管理费用、资金占用费等，此类费用虽不直接参与工程施工，却因索赔事件导致工期延误、成本增加而产生，需按合理分摊标准核算，现场管理费用涵盖现场管理人员薪酬、办公开支、临时设施维护费用等，根据索赔事件影响的工期时长、现场管理实际投入，按比例分摊计算。企业管理费用包含企业总部管理人员薪酬、办公经费、财务费用等，结合工程规模、索赔金额占比等因素合理分摊，资金占用费则是索赔费用未及时支付导致承包商资金占用产生的利息，依据合同约定利率标准、资金占用时长核算。

## 2 施工阶段索赔费用合理性审核的现存问题

施工阶段索赔费用合理性审核的推进，受合同条款严谨度、审核标准细化程度、索赔资料完整度等多重因素制约，当前诸多突出问题不仅拉低审核工作的质量与效率，更给工程索赔纠纷埋下潜在隐患<sup>[2]</sup>。索赔费用构成界定模糊是首要症结，部分工程合同未清晰界定索赔费用的具体范围与核算规范，使得承包商提交的索赔申请中，常出现费用构成与索赔事件缺乏直接关联、费用分类混乱无序等情况，既加大审核工作的实操难度，也易引发各方对索赔费用合理性的分歧与争执，不利于审核工作高效推进，间接影响工程建设整体进度与各方协作氛围。

审核标准不统一是阻碍审核工作公正规范开展的关键因素，不同审核主体对索赔费用合理性的判定尺度存在差异，部分审核人员缺乏系统的造价管理与合同管理专业素养，对索赔事件的因果关联、费用核算依据把握不够精准，导致同一索赔事项在不同审核环

节出现截然不同的审核结论,严重削弱审核工作的权威性与公信力。审核流程缺乏明确规范同样凸显弊端,部分审核环节繁琐冗余、审批效率低下,还有部分审核工作流于表面形式,未对索赔资料的真实性、完整性与合法性开展全面细致核查,难以精准识别索赔费用中的不合理成分,进一步影响审核工作的整体成效。

索赔资料不完善、不规范也严重阻碍审核工作的顺利推进,部分承包商提交索赔申请时,未提供完整的索赔支撑依据,缺少索赔事件证明材料、费用核算凭证、施工全过程记录等核心资料,导致审核人员无法精准核实索赔费用的真实性与合理性。另有部分索赔资料存在填写不规范、签字盖章不齐全、内容前后矛盾等问题,进一步增加审核工作的操作难度,甚至导致部分合理索赔无法及时通过审核与确认,同时也给不合理索赔留下可乘之机,间接干扰工程投资管控成效与合同履约的顺利推进,不利于工程建设各方权益的有效保障。

### 3 施工阶段索赔费用合理性的审核方法

规范施工阶段索赔费用合理性审核,需立足索赔费用构成特质,针对当前存在的各类问题,构建科学系统的审核路径,保障审核工作的公正、精准与可操作性。明确索赔费用构成审核要点是核心基础。审核人员需结合工程合同约定、相关法律法规及施工实际场景,清晰界定索赔费用的覆盖范围与核算规范,对人工费用、材料费用、机械使用费及间接费用逐项开展审核,细致核查各类费用与索赔事件的因果关联,剔除与索赔事件无关联、虚增及重复计算的费用,确保索赔费用核算贴合实际、有据可依,为审核工作的有序推进筑牢基础,提升审核结果的可信度与合理性。

强化索赔资料审核是保障审核质量的核心环节,审核人员需对承包商提交的索赔资料开展全面细致的

核查工作,重点核验索赔事件证明材料的真实与合法,确认索赔事件是否由非承包商自身原因引发,杜绝因责任界定不清导致的审核偏差<sup>[3]</sup>。同时核查费用核算凭证的完整与规范,确认费用计算依据、计算方法符合合同约定及相关标准,保障费用核算精准无误;细致审核施工记录、考勤记录、材料进场记录等辅助资料,验证索赔费用的真实与合理,从源头防范虚假索赔、不合理索赔等问题,切实守住审核质量底线,为审核结论提供坚实支撑。

建立健全审核流程与协同机制,是提升审核工作效率与质量的关键举措,需明确索赔费用审核的具体流程,划分各环节审核职责,规范各审核节点的时间要求,确保审核工作有序高效推进、不出现流程脱节。加强审核人员专业培训,提升其造价管理、合同管理、法律法规等方面的专业素养,确保审核人员能够精准把握审核要点、规范执行审核流程。构建业主、承包商、监理单位、审核单位协同审核机制,强化各方沟通衔接,及时化解审核过程中出现的争议分歧,保障审核结果的公正与各方认可度,同时为后续工程索赔管理工作有序开展奠定良好基础,助力工程建设高效推进。

### 4 结语

本文围绕施工阶段索赔费用构成及合理性审核路径开展研究,厘清施工阶段索赔费用的核心构成要素,剖析当前索赔费用合理性审核中存在的构成界定模糊、审核标准各异、资料不规范等症结,提出适配性强的审核路径,研究证实,厘清索赔费用构成、强化资料核查、规范审核流程,是提升索赔费用合理性审核质量、防范索赔纠纷的核心抓手,本文研究可为工程建设各方开展索赔管理与审核工作提供实操指引,助力规范施工索赔行为、保障工程建设有序推进,推动工程索赔管理工作朝着规范化、科学化方向发展。

### 参考文献:

- [1] 王润强.建筑施工阶段索赔管理与工程造价的关联性研究[C]/河南省豫商经济文化交流协会.2026中国城建经济研讨会论文集(下册).大地工程开发(集团)有限公司,2026:14-16.
- [2] 张颖.施工阶段对路桥工程造价的有效控制分析[J].汽车周刊,2024,(08):223-224+216.
- [3] 莫燕兰.某商住楼项目施工阶段的合同管理研究[D].广东工业大学,2024.