

ĐẠI HỌC THÁI NGUYÊN
TRƯỜNG ĐẠI HỌC KINH TẾ VÀ QUẢN TRỊ KINH DOANH

HOÀNG THỊ TƯƠI

**QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN
TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRÊN ĐỊA BÀN
TỈNH BẮC KẠN**

LUẬN VĂN THẠC SĨ THEO ĐỊNH HƯỚNG ỨNG DỤNG

Ngành: QUẢN LÝ KINH TẾ

THÁI NGUYÊN - 2020

ĐẠI HỌC THÁI NGUYÊN
TRƯỜNG ĐẠI HỌC KINH TẾ VÀ QUẢN TRỊ KINH DOANH

HOÀNG THỊ TƯƠI

**QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN
TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRÊN ĐỊA BÀN
TỈNH BẮC KẠN**

Ngành: QUẢN LÝ KINH TẾ
Mã số: 8340410

LUẬN VĂN THẠC SĨ THEO ĐỊNH HƯỚNG ỨNG DỤNG

Người hướng dẫn khoa học: TS. Ngô Thị Mỹ

THÁI NGUYÊN - 2020

LỜI CAM ĐOAN

Tôi xin cam đoan luận văn này là công trình nghiên cứu của riêng tôi, chưa công bố tại bất kỳ nơi nào, mọi số liệu sử dụng trong luận văn này là những thông tin xác thực, có nguồn gốc rõ ràng.

Tôi xin chịu mọi trách nhiệm về lời cam đoan của mình.

Thái Nguyên, ngày 21 tháng 8 năm 2020

Tác giả

Hoàng Thị Tươi

LỜI CẢM ƠN

Tôi xin trân trọng cảm ơn Ban Giám hiệu, Phòng Đào tạo, các khoa, văn phòng của Trường Đại học Kinh tế và Quản trị kinh doanh Thái Nguyên đã tạo điều kiện giúp đỡ tôi về mọi mặt trong quá trình học tập và hoàn thành luận văn này. Tôi xin trân trọng cảm ơn sự giúp đỡ tận tình của giảng viên hướng dẫn **TS. Ngô Thị Mỹ**

Trong quá trình thực hiện đề tài, tôi còn được sự giúp đỡ và cộng tác của các cô chú, anh chị em và bạn bè, tôi xin chân thành cảm ơn. Thêm nữa, tôi cũng muốn gửi lời cảm ơn chân thành tới bạn bè, đồng nghiệp và gia đình đã tạo điều kiện mọi mặt để tôi hoàn thành nghiên cứu này.

Tôi xin bày tỏ sự cảm ơn sâu sắc đối với mọi sự giúp đỡ quý báu đó.

Thái Nguyên, ngày 21 tháng 8 năm 2020

Tác giả

Hoàng Thị Tươi

MỤC LỤC

LỜI CAM ĐOAN	i
LỜI CẢM ƠN	ii
MỤC LỤC	iii
DANH MỤC TỪ VIẾT TẮT	vi
DANH MỤC CÁC BẢNG, BIỂU ĐỒ	vii
PHẦN MỞ ĐẦU	1
1. Tính cấp thiết của đề tài	1
2. Mục tiêu nghiên cứu	2
3. Đối tượng và phạm vi nghiên cứu	3
4. Ý nghĩa khoa học và đóng góp của luận văn	3
5. Kết cấu của luận văn	4
Chương 1. CƠ SỞ LÝ LUẬN VÀ KINH NGHIỆM THỰC TIỄN VỀ QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC	5
1.1. Cơ sở lý luận về quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách Nhà nước	5
1.1.1. Ngân sách Nhà nước	5
1.1.2. Vốn đầu tư xây dựng cơ bản	9
1.1.3. Quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách Nhà nước	13
1.1.4. Các yếu tố ảnh hưởng đến công tác quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN	22
1.2. Cơ sở thực tiễn về quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản	25
1.2.1. Kinh nghiệm của tỉnh Quảng Ninh	25
1.2.2. Kinh nghiệm của thành phố Đà Nẵng	27
1.2.3. Bài học kinh nghiệm đối với tỉnh Bắc Kạn	29
Chương 2. PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU	31
2.1. Câu hỏi nghiên cứu	31
2.2. Phương pháp nghiên cứu	31
2.2.1. Phương pháp thu thập thông tin	31
2.2.2. Phương pháp tổng hợp thông tin	35
2.2.3. Phương pháp phân tích thông tin	35
2.3. Một số chỉ tiêu phản ánh kết quả, hiệu quả quản lý vốn đầu tư XDCB	36

2.3.1. Chỉ tiêu phản ánh kết quả.....	36
2.3.2. Nhóm chỉ tiêu phản ánh thực trạng quản lý vốn ĐTXDCB NSNN	37
Chương 3. THỰC TRẠNG QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG	
CƠ BẢN TỪ NGUỒN VỐN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRÊN	
ĐỊA BÀN TỈNH BẮC KẠN	
3.1. Khái quát về tỉnh Bắc Kạn	39
3.1.1. Điều kiện tự nhiên.....	39
3.1.2. Điều kiện kinh tế - xã hội.....	41
3.2. Tình hình đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước tỉnh Bắc Kạn giai đoạn 2017 - 2019.....	45
3.2.1. Phân cấp quản lý đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách Nhà nước	45
3.2.2. Các văn bản luật hiện hành liên quan đến quản lý đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước được sử dụng tại tỉnh Bắc Kạn.....	47
3.2.3. Quy mô vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ NSNN trong tổng vốn đầu tư xây dựng cơ bản của tỉnh Bắc Kạn	49
3.3. Thực trạng quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách Nhà nước tỉnh Bắc Kạn giai đoạn 2017 - 2019	53
3.3.1. Lập và giao kế hoạch vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ NSNN	53
3.3.2. Cấp phát vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước	59
3.3.3. Thanh toán và kiểm soát thanh toán vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	65
3.3.4. Quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước	71
3.3.5. Về thanh tra, kiểm tra, giám sát trong thực hiện quản lý nguồn vốn từ ngân sách nhà nước cho đầu tư xây dựng cơ bản trên địa bàn.....	76
3.4. Phân tích các yếu tố ảnh hưởng tới quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước tỉnh Bắc Kạn.....	81
3.4.1. Các yếu tố chủ quan	81
3.4.2. Các yếu tố khách quan	85
3.5. Đánh giá quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước tỉnh Bắc Kạn giai đoạn 2017 - 2019.....	87
3.5.1. Kết quả đạt được	87
3.5.2. Hạn chế và nguyên nhân	89

Chương 4. GIẢI PHÁP TĂNG CƯỜNG QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRÊN ĐỊA BÀN TỈNH BẮC KẠN.....	92
4.1. Định hướng và mục tiêu trong quản lý vốn đầu tư XDCB tỉnh Bắc Kạn giai đoạn 2020 - 2025.....	92
4.1.1. Định hướng.....	92
4.1.2. Mục tiêu.....	93
4.2. Giải pháp tăng cường quản lý chi vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	95
4.2.1. Ban hành Kế hoạch triển khai thực hiện chính sách quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN của tỉnh gắn liền theo giai đoạn kế hoạch đầu tư công trung hạn 5 năm.....	95
4.2.2. Ban hành nguyên tắc xác định tiêu chí trong chủ trương đầu tư, lập kế hoạch, phân bổ vốn đầu tư và điều chỉnh lại phân cấp quản lý vốn đầu tư.....	97
4.2.3. Nâng cao chất lượng công tác xây dựng dự toán và phân bổ dự toán cho công tác đầu tư XDCB hàng năm	99
4.2.4. Hoàn thiện công tác quyết toán vốn đầu tư.....	100
4.2.5. Đẩy mạnh công tác kiểm tra, thanh tra	100
4.2.6. Nâng cao năng lực chuyên môn, nhận thức các chủ thể thực hiện công tác quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước của tỉnh Bắc Kạn	102
4.2.7. Tăng cường công tác tuyên truyền, phổ biến chính sách quản lý vốn đầu tư XDCB.....	105
4.2.8. Xây dựng Hệ thống thông tin quản lý dự án đầu tư sử dụng ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Bắc Kạn.....	105
4.3. Kiến nghị.....	106
4.3.1. Kiến nghị với Chính phủ và các Bộ liên quan	106
4.3.2. Kiến nghị với Kho bạc Nhà nước	107
KẾT LUẬN.....	108
DANH MỤC TÀI LIỆU THAM KHẢO.....	110
PHỤ LỤC	112

DANH MỤC TỪ VIẾT TẮT

Từ viết tắt	Từ đầy đủ
NSNN	Ngân sách Nhà nước
KT - XH	Kinh tế - Xã hội
KBNN	Kho bạc Nhà nước
HĐND	Hội đồng nhân dân
XDCCB	Xây dựng cơ bản
UBND	Ủy ban nhân dân
NH	Ngân hàng
NHTM	Ngân hàng thương mại
TTHC	Thủ tục hành chính
CNTT	Công nghệ thông tin
NS	Ngân sách
XDCCB	Xây dựng cơ bản
ĐTXDCCB	Đầu tư xây dựng cơ bản
GPMB	Giải phóng mặt bằng
XDCT	Xây dựng công trình

DANH MỤC CÁC BẢNG, BIỂU ĐỒ

Bảng:

Bảng 2.1. Phân bố đối tượng khảo sát theo cấp quản lý	32
Bảng 2.2. Phân bố số phiếu khảo sát theo lĩnh vực XDCB từ NSNN	33
Bảng 2.3. Thang đo Likert và mức đánh giá của thang đo	35
Bảng 3.1. Một số chỉ tiêu kinh tế - xã hội tỉnh Bắc Kạn giai đoạn 2017- 2019 ..	42
Bảng 3.2. Cơ cấu phân bổ vốn đầu tư XDCB từ NSNN trên địa bàn tỉnh Bắc Kạn giai đoạn 2017-2019	50
Bảng 3.3. Phân bổ nguồn vốn xây dựng cơ bản từ NSNN theo địa bàn.....	52
Bảng 3.4. Tổng hợp dự toán chi vốn đầu tư XDCB từ NSNN	55
Bảng 3.5. Đánh giá của lãnh đạo quản lý về công tác Lập và giao kế hoạch vốn đầu XDCB từ NSNN tỉnh Bắc Kạn	57
Bảng 3.6. Đánh giá của doanh nghiệp về công tác Lập và giao kế hoạch vốn đầu XDCB từ NSNN tỉnh Bắc Kạn từ số liệu điều tra	58
Bảng 3.7. Số lượng dự án XDCB từ NSNN phân theo lĩnh vực	60
Bảng 3.8. Tình hình tạm ứng vốn đầu tư XDCB từ NSNN giai đoạn 2017 - 2019	62
Bảng 3.9. Đánh giá của lãnh đạo quản lý về công tác Cấp phát vốn đầu tư XDCB từ NSNN tỉnh Bắc Kạn	63
Bảng 3.10. Đánh giá của doanh nghiệp về công tác Cấp phát vốn đầu tư XDCB từ NSNN tỉnh Bắc Kạn	64
Bảng 3.11. Tình hình thu hồi tạm ứng vốn đầu tư xây dựng cơ bản qua Kho bạc nhà nước Bắc Kạn giai đoạn 2017 - 2019.....	66
Bảng 3.12. Tình hình giải ngân thanh toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ NSNN giai đoạn 2017-2019	68
Bảng 3.13. Đánh giá của lãnh đạo quản lý về công tác Thanh toán và kiểm soát thanh toán vốn đầu tư XDCB từ NSNN tỉnh Bắc Kạn	69
Bảng 3.14. Đánh giá của doanh nghiệp về công tác Thanh toán và kiểm soát thanh toán vốn đầu tư XDCB từ NSNN tỉnh Bắc Kạn	71
Bảng 3.15. Dự án hoàn thành chưa được quyết toán giai đoạn 2017-2019....	72

Bảng 3.16. Đánh giá của lãnh đạo quản lý về công tác Quyết toán vốn đầu tư XDCB từ NSNN tỉnh Bắc Kạn.....	74
Bảng 3.17. Đánh giá của doanh nghiệp về công tác Quyết toán vốn đầu tư XDCB từ NSNN tỉnh Bắc Kạn	75
Bảng 3.18. Kết quả thanh tra chi NSNN tại các đơn vị trên địa bàn tỉnh Bắc Kạn giai đoạn 2017 - 2019.....	78
Bảng 3.19. Kết quả kiểm soát chi NSNN tỉnh Bắc Kạn giai đoạn 2017 - 2019..	79
Bảng 3.20. Đánh giá các yếu tố ảnh hưởng đến quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước tỉnh Bắc Kạn từ số liệu điều tra ...	81

Biểu đồ:

Biểu đồ 3.1. Dự toán phân bổ vốn NSNN cho đầu tư XDCB phân theo cấp quản lý tỉnh Bắc Kạn	54
--	----