

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

**HOÀNG TRỌNG TẤN**

**QUẢN LÝ CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC**  
**CHO HOẠT ĐỘNG KHOA HỌC CÔNG NGHỆ**  
**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 TRỌNG TẤN**

**QUẢN LÝ CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC  
CHO HOẠT ĐỘNG KHOA HỌC CÔNG NGHỆ  
TRÊN ĐỊA BÀN TỈNH BẮC KẠN**

**Ngành: QUẢN LÝ KINH TẾ**  
**Mã số: 8.34.04.10**

**LUẬN VĂN THẠC SĨ THEO ĐỊNH HƯỚNG ỨNG DỤNG**

**Người hướng dẫn khoa học: TS. Nguyễn Thị Thúy Vân**

**THÁI NGUYÊN - 2020**

## LỜI CAM ĐOAN

Tôi xin cam kết rằng nội dung của bài luận văn này là nỗ lực của cá nhân tôi. Các kết quả phân tích, kết luận trong khóa luận này (ngoài các phần tham khảo, trích dẫn) đều là kết quả làm việc của bản thân tôi.

Tôi cũng xin cam kết rằng bài luận văn này chưa được nộp cho bất kỳ một chương trình cấp bằng cao học nào cũng như bất kỳ một chương trình đào tạo cấp bằng nào khác.

*Thái Nguyên, ngày 17 tháng 8 năm 2020*

**Học viên**

***Hoàng Trọng Tấn***

## LỜI CẢM ƠN

Để hoàn thành luận văn này tôi đã nhận được sự hướng dẫn rất tận tình của **TS. Nguyễn Thị Thúy Vân** cùng với những ý kiến đóng góp quý báu của các thầy, cô giảng viên Trường Đại học Kinh tế và Quản trị kinh doanh - Đại học Thái Nguyên. Tôi xin bày tỏ lòng biết ơn chân thành và sâu sắc tới những sự giúp đỡ đó.

Tôi cũng xin chân thành cảm ơn tới lãnh đạo, đồng nghiệp, anh chị em tại Sở Khoa học và Công nghệ tỉnh Bắc Kạn đã tận tình giúp đỡ trong quá trình hoàn thành luận văn của mình.

Xin cảm ơn sự động viên, hỗ trợ của gia đình, bạn bè đã tạo điều kiện giúp đỡ tôi trong suốt quá trình thực hiện luận văn này.

Tôi xin chân thành cảm ơn!

*Thái Nguyên, ngày 17 tháng 8 năm 2020*

**Tác giả luận văn**

***Hoàng Trọng Tấn***

## MỤC LỤC

LỜI CAM ĐOAN .....	i
LỜI CẢM ƠN .....	ii
MỤC LỤC .....	iii
DANH MỤC TỪ VIẾT TẮT .....	vi
DANH MỤC CÁC BẢNG .....	vii
DANH MỤC BIỂU ĐỒ, SƠ ĐỒ .....	viii
<b>PHẦN MỞ ĐẦU</b> .....	<b>1</b>
1. Tính cấp thiết của đề tài .....	1
2. Mục tiêu nghiên cứu của đề tài .....	2
3. Đối tượng và phạm vi nghiên cứu .....	2
4. Những đóng góp của luận văn .....	3
5. Bố cục của luận văn .....	3
<b>Chương 1. CƠ SỞ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN VỀ QUẢN LÝ CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC CHO HOẠT ĐỘNG KHOA HỌC CÔNG NGHỆ</b> .....	<b>4</b>
1.1. Cơ sở lý luận về quản lý chi NSNN cho hoạt động KH-CN .....	4
1.1.1. Ngân sách nhà nước và quản lý chi ngân sách nhà nước .....	4
1.1.2. Hoạt động khoa học công nghệ.....	5
1.1.3. Quản lý chi NSNN cho hoạt động khoa học công nghệ.....	7
1.2. Cơ sở thực tiễn về quản lý chi NSNN cho hoạt động khoa học công nghệ và bài học cho tỉnh Bắc Kạn .....	18
1.2.1. Cơ sở thực tiễn từ tỉnh Bắc Ninh .....	18
1.2.2. Cơ sở thực tiễn từ tỉnh Cao Bằng.....	19
1.2.3. Bài học kinh nghiệm cho tỉnh Bắc Kạn .....	20
<b>Chương 2. PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU</b> .....	<b>22</b>
2.1. Câu hỏi nghiên cứu .....	22
2.2. Phương pháp nghiên cứu .....	22
2.2.1. Thu thập thông tin .....	22
2.3. Hệ thống chỉ tiêu nghiên cứu .....	27

<b>Chương 3. THỰC TRẠNG QUẢN LÝ CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC</b>	
<b>    CHO HOẠT ĐỘNG KHOA HỌC CÔNG NGHỆ TỈNH BẮC KẠN.....</b>	<b>30</b>
3.1. Giới thiệu về địa bàn nghiên cứu .....	30
3.1.1. Khái quát về điều kiện tự nhiên, kinh tế xã hội, sở KH-CN tỉnh Bắc Kạn..	30
3.1.2. Hoạt động khoa học công nghệ trên địa bàn tỉnh Bắc Kạn .....	35
3.2. Thực trạng quản lý chi NSNN cho hoạt động khoa học công nghệ tỉnh Bắc Kạn.....	38
3.2.1. Xây dựng kế hoạch chi NSNN cho hoạt động khoa học công nghệ tỉnh Bắc Kạn.....	38
3.2.2. Thực hiện quản lý chi NSNN cho hoạt động khoa học công nghệ tỉnh Bắc Kạn.....	44
3.2.3. Thanh tra kiểm tra chi NSNN cho hoạt động khoa học công nghệ tỉnh Bắc Kạn.....	59
3.3. Phân tích các nhân tố ảnh hưởng đến quản lý chi NSNN cho hoạt động khoa học công nghệ tỉnh Bắc Kạn .....	63
3.3.1. Nhân tố khách quan.....	63
3.3.2. Nhóm nhân tố chủ quan .....	67
3.4. Đánh giá chung .....	69
3.4.1. Kết quả đạt được .....	70
3.4.2. Ưu điểm của hoạt động quản lý .....	71
3.4.3. Những hạn chế và nguyên nhân tồn tại của hoạt động quản lý .....	72
<b>Chương 4. MỘT SỐ GIẢI PHÁP TĂNG CƯỜNG QUẢN LÝ CHI NGÂN</b>	
<b>    SÁCH NHÀ NƯỚC CHO HOẠT ĐỘNG KHOA HỌC CÔNG NGHỆ</b>	
<b>    TRÊN ĐỊA BÀN TỈNH BẮC KẠN .....</b>	<b>74</b>
4.1. Căn cứ đề xuất giải pháp.....	74
4.1.1. Chiến lược và nhiệm vụ KH-CN gắn liền với việc phát triển kinh tế xã hội tỉnh Bắc Kạn .....	74
4.1.2. Định hướng quản lý chi NSNN cho KH-CN .....	75

4.1.3. Mục tiêu quản lý chi NSNN cho KHCN .....	75
4.2. Một số giải pháp tăng cường quản lý chi ngân sách nhà nước cho hoạt động khoa học công nghệ trên địa bàn tỉnh Bắc Kạn .....	76
4.2.1. Xây dựng kế hoạch phân bổ với các mức phân bổ cụ thể, ưu tiên trong chiến lược phát triển KHCN với tầm nhìn dài hạn .....	76
4.2.2. Đổi mới cơ chế sử dụng NSNN cho nhiệm vụ KHCN theo hướng tập trung vào kiểm soát kết quả KHCN.....	78
4.2.3. Tăng cường thanh tra, kiểm tra .....	79
4.2.4. Tăng cường phối hợp cơ quan ban ngành.....	80
<b>KẾT LUẬN</b> .....	82
<b>TÀI LIỆU THAM KHẢO</b> .....	83
<b>BẢNG CÂU HỎI</b> .....	85

**DANH MỤC TỪ VIẾT TẮT**

BQ	Bình quân
ĐT, DA	Đề tài, dự án
KH&CN	Khoa học và công nghệ
KHCN	Khoa học công nghệ
NSNN	Ngân sách nhà nước



## DANH MỤC CÁC BẢNG

Bảng 2.1:	Thang đánh giá Likert.....	26
Bảng 3.1:	Một số chỉ tiêu về tình hình kinh tế.....	32
Bảng 3.2:	Kế hoạch chi cho đề tài dự án KHCN .....	41
Bảng 3.3:	Đánh giá về xây dựng kế hoạch quản lý chi NSNN cho hoạt động KHCN .....	42
Bảng 3.4:	Hệ số tiền công các chức danh.....	44
Bảng 3.5:	Đánh giá về xây dựng định mức chi .....	45
Bảng 3.6:	Phân bổ ngân sách cho các đề tài dự án.....	48
Bảng 3.7:	Đánh giá về phân bổ ngân sách .....	49
Bảng 3.8:	Tình hình chi đầu tư cho KHCN.....	50
Bảng 3.9:	Thực hiện chi thường xuyên cho hoạt động KHCN.....	51
Bảng 3.10:	Thực hiện chi cho các đề tài dự án .....	53
Bảng 3.11:	Đánh giá về chấp hành chi NSNN cho hoạt động KHCN.....	55
Bảng 3.12:	Đánh giá của chủ đề tài về thực hiện chi cho KHCN.....	56
Bảng 3.13:	Đánh giá về tình hình quyết toán .....	59
Bảng 3.14:	Tình hình xử lý vi phạm .....	61
Bảng 3.15:	Đánh giá thanh tra, kiểm tra .....	62
Bảng 3.16:	Đánh giá về mục tiêu, chiến lược phát triển KHCN.....	64
Bảng 3.17:	Đánh giá về cơ chế chính sách phát triển KHCN.....	65
Bảng 3.18:	Đánh giá về sự phát triển khoa học công nghệ.....	66
Bảng 3.19:	Năng lực quản lý của lãnh đạo và trình độ chuyên môn của đội ngũ cán bộ.....	67
Bảng 3.20:	Đánh giá về bộ máy quản lý .....	68
Bảng 3.21:	Một số kết quả đạt được.....	70

**DANH MỤC BIỂU ĐỒ, SƠ ĐỒ****Biểu đồ:**

Biểu đồ 3.1:	Kế hoạch chi KHCN .....	40
Biểu đồ 3.2:	Kế hoạch vốn để thực hiện KHCN .....	42
Biểu đồ 3.3:	Tỷ lệ phân bổ ngân sách theo lĩnh vực .....	47
Biểu đồ 3.4:	Tình hình xét duyệt đề tài, dự án .....	52
Biểu đồ 3.5:	Tình hình tạm ứng hoạt động KHCN .....	54
Biểu đồ 3.6:	Tình hình quyết toán cho hoạt động KHCN.....	58
Biểu đồ 3.7:	Đánh giá về thanh tra, kiểm tra.....	60
Biểu đồ 3.8:	Tình hình thanh, kiểm tra đề tài dự án.....	61

**Sơ đồ:**

Sơ đồ 1.1:	Quy trình xây dựng kế hoạch KHCN .....	10
Sơ đồ 3.1:	Cơ cấu tổ chức Sở KHCN tỉnh Bắc Kạn .....	34
Sơ đồ 3.2:	Quy trình xây dựng kế hoạch tại Sở KHCN tỉnh Bắc Kạn.....	39