

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

NÔNG THỤY ĐIỂN

**QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG
CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC Ở
HUYỆN LỤC YÊN, TỈNH YÊN BÁI**

LUẬN VĂN THẠC SĨ THEO ĐỊNH HƯỚNG ỨNG DỤNG

Chuyên ngành: QUẢN LÝ KINH TẾ

THÁI NGUYÊN - 2018

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

NÔNG THỤY ĐIỂN

**QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG
CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC Ở
HUYỆN LỤC YÊN, TỈNH YÊN BÁI**

Chuyên 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: PGS.TS. NGUYỄN THỊ GÁM

THÁI NGUYÊN - 2018

LỜI CAM ĐOAN

Tôi xin cam đoan đây là nội dung nghiên cứu do tôi thực hiện. Các số liệu, kết luận nghiên cứu trình bày trong luận văn này chưa hề được công bố ở các nghiên cứu khác.

Tôi xin chịu trách nhiệm về các kết quả và nghiên cứu trong luận văn!

Học viên

Nông Thụy Diễm

LỜI CẢM ƠN

Để hoàn thành luận văn này, tôi xin bày tỏ lòng biết ơn sâu sắc đến các thầy, cô giáo trường Đại học Kinh tế và Quản trị kinh doanh. Đặc biệt là **PGS.TS. Nguyễn Thị Gấm** - Người đã hướng dẫn, chỉ bảo tôi trong suốt quá trình nghiên cứu và thực hiện luận văn.

Tôi xin chân thành cảm ơn Phòng Đào tạo - Trường ĐH Kinh tế và QTKD đã tạo mọi điều kiện để tôi hoàn thành khoá học và trình bày luận văn này.

Tôi xin gửi lời cảm ơn đến Ban lãnh đạo, các phòng ban đặc biệt là Phòng tài chính Kế hoạch huyện Lục Yên, tỉnh Yên Bái đã chia sẻ nhiều tư liệu và kinh nghiệm quý báu liên quan đến vấn đề nghiên cứu của luận văn.

Xin trân trọng cảm ơn!

Học viên

Nông Thụy Diễm

MỤC LỤC

LỜI CAM ĐOAN	i
LỜI CẢM ƠN	ii
MỤC LỤC	iii
DANH MỤC CÁC TỪ VIẾT TẮT	ix
DANH MỤC CÁC BẢNG.....	x
DANH MỤC CÁC SƠ ĐỒ	xii
MỞ ĐẦU	1
1. Tính cấp thiết của việc nghiên cứu đề tài.....	1
2. Mục tiêu nghiên cứu của đề tài	2
3. Đối tượng và phạm vi nghiên cứu.....	3
4. Đóng góp của luận văn.....	3
5. Kết cấu luận văn.....	4
Chương 1. CƠ SỞ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN VỀ CÔNG TÁC QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XDCB TỪ NSNN.....	5
1.1. Cơ sở lý luận	5
1.1.1. Đầu tư xây dựng cơ bản	5
1.1.1.1. Khái niệm đầu tư xây dựng cơ bản	5
1.1.1.2. Đặc điểm của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.....	6
1.1.1.3. Vai trò của đầu tư xây dựng cơ bản	7
1.1.1.4. Phân cấp quản lý nhà nước trong đầu tư XDCB.....	8
1.1.2. Vốn đầu tư XDCB từ NSNN	9
1.1.2.1. Khái niệm và đặc điểm.....	9
1.1.2.2. Phân loại vốn đầu tư XDCB từ NSNN và các dự án sử dụng vốn đầu tư XDCB từ NSNN	11
1.1.3. Quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách Nhà nước	14
1.1.3.1. Khái niệm và đặc điểm.....	14
1.1.3.2. Yêu cầu quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN	16

1.1.3.3. Tầm quan trọng của công tác quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN	17
1.1.4. Nội dung công tác quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN	18
1.1.4.1. Lập và giao kế hoạch vốn đầu tư XDCB từ NSNN	18
1.1.4.2. Cấp phát vốn đầu tư XDCB từ NSNN	20
1.1.4.3. Thanh toán và kiểm soát thanh toán vốn đầu tư XDCB từ NSNN	22
1.1.4.4. Quyết toán vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	23
1.1.4.5. Công tác giám sát, thanh tra quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN	25
1.1.5. Các yếu tố ảnh hưởng tới công tác quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách Nhà nước	25
1.1.5.1. Các yếu tố chủ quan của địa phương và đơn vị thực hiện đầu tư	25
1.1.5.2. Các chính sách kinh tế của Trung ương và địa phương.....	27
1.1.5.3. Công tác tổ chức quản lý vốn đầu tư và quản lý đầu tư xây dựng.....	28
1.2. Cơ sở thực tiễn	28
1.2.1. Kinh nghiệm quản lý sử dụng hiệu quả vốn đầu tư XDCB từ NSNN của một số địa phương trong nước.....	29
1.2.1.1. Thị xã Phú Thọ.....	29
1.2.1.2. Huyện Hàm Yên, tỉnh Tuyên Quang	29
1.2.1.3. Huyện Tiên Du, tỉnh Bắc Ninh	31
1.2.2. Những bài học kinh nghiệm rút ra từ tham khảo của các địa phương trong nước	33
Chương 2. PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU	34
2.1. Câu hỏi nghiên cứu	34
2.2. Phương pháp nghiên cứu.....	34
2.2.1. Phương pháp chọn điểm nghiên cứu.....	34

2.2.2. Phương pháp thu thập thông tin	35
2.2.2.1. Thu thập thông tin thứ cấp	35
2.2.2.2. Thu thập thông tin sơ cấp.....	36
2.2.2.3. Phương pháp chuyên gia.....	36
2.2.3. Phương pháp tổng hợp, xử lý thông tin	37
2.2.4. Phương pháp phân tích thông tin	37
2.2.4.1. Phương pháp phân tích thống kê.....	37
2.2.4.2. Phương pháp so sánh.....	37
2.3. Hệ thống các chỉ tiêu nghiên cứu.....	38
2.3.1. Lập và giao kế hoạch vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	38
2.3.2. Cấp phát vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	38
2.3.3. Thanh toán và kiểm soát thanh toán vốn đầu tư XDCB từ NSNN.	39
2.3.4. Quyết toán vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	39
2.3.5. Công tác giám sát, thanh tra quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN	40
Chương 3. THỰC TRẠNG CÔNG TÁC QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XDCB TỪ NSNN Ở HUYỆN LỤC YÊN	41
3.1. Đặc điểm địa bàn nghiên cứu.....	41
3.1.1. Đặc điểm điều kiện tự nhiên huyện Lục Yên, tỉnh Yên Bái	41
3.1.1.1. Vị trí địa lý	41
3.1.1.2. Khí hậu	41
3.1.1.3. Các nguồn tài nguyên.....	41
3.1.1.4. Dân số, lao động.....	43
3.1.2. Đặc điểm kinh tế - xã hội giai đoạn 2014 - 2016.....	44
3.1.3. Đánh giá chung về điều kiện tự nhiên, kinh tế - xã hội	47
3.1.3.1. Thuận lợi	47
3.1.3.2. Những hạn chế và thách thức.....	48
3.2. Thực trạng hoạt động đầu tư XDCB từ nguồn vốn NSNN giai đoạn 2014 - 2016 trên địa bàn huyện Lục Yên.....	48

3.2.1. Số lượng các dự án, công trình đầu tư xây dựng cơ bản từ nguồn vốn NSNN trên địa bàn huyện Lục Yên từ năm 2014 - 2016.....	48
3.2.2. Hiệu quả của các dự án, công trình đầu tư xây dựng cơ bản từ nguồn vốn NSNN trên địa bàn huyện Lục Yên từ năm 2014 - 2016	50
3.2.3. Thực trạng phân cấp quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN ở huyện Lục Yên.....	53
3.3. Thực trạng quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ NSNN trên địa bàn huyện Lục Yên	54
3.3.1. Lập và giao kế hoạch vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	55
3.3.1.1. Lập kế hoạch	55
3.3.1.2. Điều chỉnh kế hoạch vốn đầu tư.....	56
3.3.1.3. Bố trí vốn đầu tư xây dựng cơ bản.....	57
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 xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước	61
3.3.4. Quyết toán vốn đầu tư XDCB từ ngân sách nhà nước.....	63
3.3.5. Công tác giám sát, thanh tra quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN	67
3.3.6. Đánh giá quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN qua kết quả điều tra.....	68
3.4. Các yếu tố ảnh hưởng tới công tác quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN	71
3.4.1. Các yếu tố chủ quan của địa phương và đơn vị thực hiện đầu tư ...	71
3.4.2. Các chính sách kinh tế của Trung ương và địa phương.....	73
3.4.3. Công tác tổ chức quản lý vốn đầu tư và quản lý đầu tư xây dựng..	73
3.5. Đánh giá chung	75
3.5.1. Những mặt đạt được.....	75
3.5.2. Hạn chế trong công tác quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN	76
3.5.2.1. Công tác lập kế hoạch vốn	76
3.5.2.2. Phân bổ và thanh toán vốn	76
3.5.2.3. Công tác quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành.....	77

3.5.2.4. Công tác giám sát, thanh tra quản lý vốn đầu tư XDCB	78
3.5.3. Nguyên nhân	78
Chương 4. MỘT SỐ GIẢI PHÁP HOÀN THIỆN CÔNG TÁC QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC Ở HUYỆN LỤC YÊN	81
4.1. Mục tiêu phát triển kinh tế xã hội huyện Lục Yên đến năm 2020, định hướng đến năm 2025	81
4.1.1. Giai đoạn từ 2018 đến năm 2020	81
4.1.2. Giai đoạn từ năm 2021 đến năm 2025	82
4.2. Một số giải pháp hoàn thiện công tác quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Lục Yên	84
4.2.1. Nâng cao chất lượng công tác quy hoạch, kế hoạch hóa vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	84
4.2.2. Hoàn thiện cơ chế, chính sách về quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN	85
4.2.3. Đổi mới công tác lập và giao kế hoạch vốn đầu tư XDCB từ NSNN	86
4.2.4. Đẩy nhanh tốc độ cấp phát vốn đầu tư XDCB từ NSNN	88
4.2.5. Kiểm soát và đẩy mạnh công tác thanh, quyết toán vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	89
4.2.6. Tăng cường công tác giám sát, thanh tra chống thất thoát, lãng phí trong đầu tư XDCB từ NSNN.....	90
4.2.7. Nâng cao năng lực, trách nhiệm của nguồn nhân lực phục vụ công tác quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	93
4.3. Kiến nghị.....	95
4.3.1. Đối với Chính phủ và các Bộ ngành Trung ương.....	95
4.3.2. Đối với tỉnh Yên Bái	96
KẾT LUẬN	97
DANH MỤC CÁC TÀI LIỆU THAM KHẢO	99

PHỤ LỤC 101