

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

DOANH NGUYỄN PHƯƠNG HOA

TĂNG CƯỜNG QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ
XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGUỒN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
TRÊN ĐỊA BÀN HUYỆN NGÂN SƠN, TỈNH BẮC KẠN

LUẬN VĂN THẠC SĨ THEO ĐỊNH HƯỚNG ỨNG DỤNG

Ngành: QUẢN LÝ KINH TẾ

THÁI NGUYÊN - 2018

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

DOANH NGUYỄN PHƯƠNG HOA

TĂNG CƯỜNG QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ
XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGUỒN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
TRÊN ĐỊA BÀN HUYỆN NGÂN SƠN, 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: PGS.TS TRẦN ĐÌNH THAO

THÁI NGUYÊN - 2018

LỜI CAM ĐOAN

Tôi xin cam đoan rằng, số liệu và kết quả nghiên cứu trong luận văn được thực hiện nghiêm túc, trung thực và mọi số liệu trong này được trích dẫn có nguồn gốc rõ ràng.

Tác giả

Doanh Nguyễn Phương Hoa

LỜI CẢM ƠN

Trong quá trình học tập, nghiên cứu và hoàn thành luận văn này, tôi đã nhận được sự quan tâm, giúp đỡ tận tình từ phía tập thể và cá nhân:

Tôi xin trân trọng bày tỏ lòng biết ơn tới tất cả các thầy, cô giáo trường Đại học Kinh tế và Quản trị Kinh doanh Thái Nguyên, Phòng Đào tạo đã giúp đỡ tôi trong quá trình học tập và nghiên cứu.

Tôi xin bày tỏ lòng biết ơn sâu sắc đối với **PGS.TS Trần Đình Thao**, người đã tận tình hướng dẫn, giúp đỡ tôi trong suốt thời gian nghiên cứu đề tài.

Tôi xin chân thành cảm ơn các cơ quan quản lý nhà nước huyện Ngân Sơn, tỉnh Bắc Kạn đã giúp đỡ, tạo điều kiện thuận lợi cho tôi trong quá trình nghiên cứu đề tài.

Tác giả

Doanh Nguyễn Phương Hoa

MỤC LỤC

LỜI CAM ĐOAN	i
LỜI CẢM ƠN	ii
MỤC LỤC	iii
DANH MỤC CHỮ VIẾT TẮT	vi
DANH MỤC CÁC BẢNG.....	vii
MỞ ĐẦU	1
1. Tính cấp thiết của việc nghiên cứu đề tài.....	1
2. Mục tiêu nghiên cứu đề tài.....	2
3. Đối tượng và phạm vi nghiên cứu.....	3
4. Đóng góp của đề tài.....	3
5. Bố cục của luận văn	4
Chương 1.CO SỞ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN VỀ QUẢN LÝ VỐN ĐÀU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC	5
1.1. Cơ sở lý luận	5
1.1.1. Một số khái niệm cơ bản.....	5
1.1.2. Đặc điểm, phân loại vốn đầu tư XD CB từ NSNN.....	7
1.1.3. Vai trò của vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước	9
1.1.4. Khái niệm, đặc điểm và nguyên tắc của quản lý vốn đầu tư XD CB từ NSNN.....	10
1.1.5. Nội dung quản lý vốn đầu tư XD CB từ NSNN	12
1.1.6. Tiêu chí đánh giá kết quả công tác quản lý vốn đầu tư XD CB	18
1.1.7. Các yếu tố ảnh hưởng đến quản lý vốn đầu tư XD CB từ NSNN .	20
1.2. Cơ sở thực tiễn	22
1.2.1. Kinh nghiệm quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước tại một số địa phương.....	22
1.2.2. Bài học kinh nghiệm về công tác quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước áp dụng cho huyện Ngân Sơn	25

Chương 2. PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU	28
2.1. Câu hỏi nghiên cứu	28
2.2. Phương pháp nghiên cứu.....	28
2.2.1. Phương pháp chọn điểm nghiên cứu.....	28
2.2.2. Phương pháp thu thập số liệu.....	29
2.2.3. Phương pháp xử lý và tổng hợp số liệu	31
2.2.4. Phương pháp phân tích thông tin	31
2.3. Hệ thống chỉ tiêu nghiên cứu	32
2.3.1. Chỉ tiêu lập kế hoạch phân bổ vốn.....	32
2.3.2. Chỉ tiêu thanh toán vốn đầu tư	33
2.3.3. Chỉ tiêu quyết toán vốn đầu tư	33
2.3.4. Chỉ tiêu phân tích về hoạt động giám sát, thanh tra.....	34
Chương 3. THỰC TRẠNG QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NSNN CẤP HUYỆN TRÊN ĐỊA BÀN HUYỆN NGÂN SƠN GIAI ĐOẠN 2015-2017	35
3.1. Khái quát đặc điểm tự nhiên, tình hình kinh tế - xã hội huyện Ngân Sơn.....	35
3.1.1. Đặc điểm tự nhiên	35
3.1.2. Tình hình kinh tế - xã hội.....	36
3.2. Đánh giá thực trạng quản lý vốn đầu tư XD CB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn giai đoạn 2015-2017.....	37
3.2.1. Thực trạng chính sách, quy định của pháp luật và quy trình quản lý vốn quản lý vốn đầu tư XD CB từ NSNN	37
3.2.2. Công tác lập kế hoạch, dự toán vốn đầu tư XD CB từ NSNN	39
3.2.3. Công tác phân bổ và quản lý vốn đầu tư XD CB từ nguồn NSNN.....	43
3.2.4. Hoạt động giám sát, thanh tra quản lý vốn đầu tư XD CB từ NSNN..	47
3.2.5. Đánh giá thực hiện thanh, quyết toán vốn đầu tư XD CB từ NSNN... 51	
3.3. Các nhân tố ảnh hưởng đến quản lý vốn đầu tư XD CB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn	56
3.3.1. Chất lượng công tác quy hoạch, kế hoạch trong đầu tư XD CB ...	56

3.3.2. Chính sách kinh tế.....	58
3.3.3. Năng lực của đội ngũ cán bộ quản lý vốn đầu tư XDCB	59
3.3.4. Năng lực nhà thầu tư vấn và nhà thầu xây lắp.....	61
3.3.5. Điều kiện tự nhiên, kinh tế - xã hội của địa phương.....	62
3.4. Đánh giá thực hiện quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn giai đoạn 2015-2017.....	64
3.4.1. Kết quả đạt được	64
3.4.2. Những hạn chế	65
3.4.3. Nguyên nhân của hạn chế	66
Chương 4. MỘT SỐ GIẢI PHÁP NHẪM TĂNG CƯỜNG QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NSNN TRÊN ĐỊA BÀN HUYỆN NGÂN SƠN ĐẾN NĂM 2020	68
4.1. Quan điểm, phương hướng và mục tiêu quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn	68
4.1.1. Quan điểm, định hướng.....	68
4.1.2. Mục tiêu.....	69
4.2. Một số giải pháp nhằm tăng cường quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn từ nay đến năm 2020	70
4.2.1. Hoàn thiện công tác lập kế hoạch và phân bổ vốn.....	70
4.2.2. Tăng cường tổ chức thực hiện kế hoạch vốn đầu tư XDCB.....	71
4.2.3. Tăng cường huy động vốn đầu tư XDCB	73
4.2.4. Tăng cường thanh tra, kiểm tra các dự án sử dụng vốn đầu tư XDCB	75
4.2.5. Hoàn thiện thanh toán, quyết toán vốn đầu tư XDCB	78
4.2.6. Các giải pháp khác	80
4.3. Kiến nghị.....	85
4.3.1. Đối với nhà nước.....	85
4.3.2. Đối với UBND tỉnh và các ngành chức năng của tỉnh.....	86
4.3.3. Đối với UBND huyện và các ngành chức năng của huyện	86
KẾT LUẬN.....	87

TÀI LIỆU THAM KHẢO	90
PHỤ LỤC	93

DANH MỤC CHỮ VIẾT TẮT

BOT	:	Hợp đồng xây dựng - kinh doanh - chuyên giao
BT	:	Hợp đồng xây dựng - chuyên giao
BTO	:	Hợp đồng xây dựng - chuyên giao - kinh doanh
CN-DV-NN	:	Công nghiệp - Dịch vụ - Nông nghiệp
CTMT	:	Chương trình mục tiêu
ĐTXD	:	Đầu tư xây dựng
FDI	:	Đầu tư trực tiếp nước ngoài
GDP	:	Tổng sản phẩm quốc nội
GPMB	:	Giải phóng mặt bằng
HĐND	:	Hội đồng nhân dân
HM	:	Hạng mục
KBNN	:	Kho bạc Nhà nước
KSC	:	Kiểmsoát chi
NSNN	:	Ngân sách Nhà nước
ODA	:	Nguồn vốn vay ưu đãi từ nước ngoài
THCS	:	Trung học cơ sở
Tp	:	Thành phố
UBND	:	Ủy ban nhân dân
XD	:	Xây dựng
XDCB	:	Xây dựng cơ bản

DANH MỤC CÁC BẢNG

Bảng 3.1:	Lập kế hoạch quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn qua các năm 2015-2017.....	39
Bảng 3.2:	Kết quả đánh giá của các cán bộ về công tác lập dự toán vốn XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn.....	41
Bảng 3.3:	Kết quả đánh giá của các chủ đầu tư về công tác lập dự toán vốn XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn.....	42
Bảng 3.4:	Vốn đầu tư và hiệu quả vốn đầu tư tại huyện Ngân Sơn...	44
Bảng 3.5:	Kết quả đánh giá của cán bộ quản lý nhà nước về công tác sử dụng và phân bổ vốn XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn.....	45
Bảng 3.6:	Kết quả đánh giá của các chủ đầu tư về công tác sử dụng và phân bổ vốn XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn.....	46
Bảng 3.7:	Giám sát công tác giải ngân vốn trên địa bàn huyện Ngân Sơn từ năm 2015-2017.....	48
Bảng 3.8:	Tình hình kiểm tra hồ sơ thanh toán khối lượng hoàn thành vốn XDCB từ NSNN.....	48
Bảng 3.9:	Kết quả đánh giá của các cán bộ trong cơ quan nhà nước về công tác thanh tra, kiểm tra sử dụng vốn XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn	49

Bảng 3.10:	Kết quả đánh giá của chủ đầu tư về công tác thanh tra, kiểm tra và xử lý vi phạm về công tác thanh tra, kiểm tra sử dụng vốn XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn.....	50
Bảng 3.11:	Thực hiện thanh quyết toán vốn đầu tư XDCB từ NSNN tại huyện Ngân Sơn qua các năm 2015-2017.....	52
Bảng 3.12:	Kết quả đánh giá của các cán bộ của cơ quan quản lý nhà nước về công tác quyết toán vốn XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn.....	54
Bảng 3.13:	Kết quả đánh giá của chủ đầu tư về công tác quyết toán vốn XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn.....	55
Bảng 3.14:	Đánh giá của chủ đầu tư về chất lượng công tác quy hoạch, kế hoạch trong đầu tư XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn	56
Bảng 3.15:	Đánh giá của chủ đầu tư về năng lực của đội ngũ cán bộ quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn	59
Bảng 3.16:	Đánh giá của cán bộ quản lý về năng lực nhà thầu khi thực hiện dự án XDCB từ NSNN trên địa bàn huyện Ngân Sơn.....	61

DANH MỤC CÁC HÌNH, BIỂU ĐỒ

Hình 3.1:	Vị trí địa lý huyện Ngân Sơn, tỉnh Bắc Kạn	35
Hình 3.2:	Quy trình quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN huyện Ngân Sơn, tỉnh Bắc Kạn	38