

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

**CAO TUẤN DŨNG**

**HOÀN THIỆN CÔNG TÁC THẨM ĐỊNH DỰ ÁN**  
**ĐẦU TƯ TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC**  
**TRÊN ĐỊA BÀN TỈNH PHÚ THỌ**

**LUẬN VĂN THẠC SĨ KINH TẾ**

**CHUYÊN NGÀNH: QUẢN LÝ KINH TẾ**

**THÁI NGUYÊN, NĂM 2013**

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

**CAO TUẤN DŨNG**

**HOÀN THIỆN CÔNG TÁC THẨM ĐỊNH DỰ ÁN  
ĐẦU TƯ TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC  
TRÊN ĐỊA BÀN TỈNH PHÚ THỌ**

**CHUYÊN NGÀNH: QUẢN LÝ KINH TẾ**

**Mã số: 60.34.04.10**

**LUẬN VĂN THẠC SĨ KINH TẾ**

**Người hướng dẫn khoa học: PGS.TS Trần Đình Thiên**

**THÁI NGUYÊN, NĂM 2013**

## **LỜI CAM ĐOAN**

Tôi xin cam đoan bản luận văn là công trình nghiên cứu khoa học, độc lập. Các số liệu, tài liệu, kết quả nêu trong luận văn có nguồn gốc, xuất xứ rõ ràng, chưa được công bố ở những nghiên cứu khác.

Tôi xin chịu trách nhiệm về công trình nghiên cứu của mình.

**Tác giả luận văn**

*Cao Tuấn Dũng*

## LỜI CẢM ƠN

Tôi xin trân trọng gửi lời cảm ơn sâu sắc nhất đến các thầy, cô giáo đã tận tình truyền đạt cho tôi những kiến thức quý báu trong chương trình đào tạo Thạc sỹ Quản lý Kinh tế trong thời gian học tập và nghiên cứu, đặc biệt là thầy giáo PGS Tiến sĩ Trần Đình Thiên, người trực tiếp hướng dẫn tôi trong suốt quá trình thực hiện Luận văn tốt nghiệp.

Tôi cũng xin trân trọng gửi lời cảm ơn đến các đồng nghiệp và các cơ quan, đơn vị liên quan đã tạo điều kiện giúp đỡ tôi sưu tầm tài liệu và tham gia đóng góp ý kiến về chuyên môn trong quá trình nghiên cứu.

**Tác giả luận văn**

***Cao Tuấn Dũng***

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Lời cảm ơn .....	i
Lời cam đoan.....	ii
Mục lục.....	iii
Danh mục các kí hiệu, các chữ viết tắt.....	vi
Danh mục các bảng .....	vii
Danh mục các hình vẽ, đồ thị.....	vii
<b>MỞ ĐẦU .....</b>	<b>1</b>
<b>Chương 1. LÝ LUẬN CHUNG VỀ THẨM ĐỊNH DỰ ÁN ĐẦU TƯ.....</b>	<b>3</b>
1.1 . Vai trò của thẩm định dự án đầu tư.....	3
1.1.1. Khái niệm .....	3
1.1.2. Vai trò của thẩm định dự án đầu tư .....	5
1.2. Nội dung quy trình và phương pháp thẩm định dự án đầu tư sử dụng vốn NSNN.....	7
1.2.1 Cơ sở để tiến hành thẩm định dự án đầu tư.....	7
1.2.2. Nội dung thẩm định dự án đầu tư.....	7
1.2.3 Quy trình thẩm định dự án đầu tư .....	12
1.2.4. Phương pháp thẩm định dự án đầu tư .....	17
1.3. Đặc điểm thẩm định các dự án đầu tư từ nguồn NSNN .....	22
1.3.1. Một số nội dung cơ bản của dự án đầu tư .....	22
1.3.2. Yêu cầu của quản lý và thẩm định dự án đầu tư .....	24
1.4. Quy trình thực hiện của một số tỉnh, thành phố về việc thẩm định dự án đầu tư sử dụng vốn ngân sách Nhà Nước .....	27
1.4.1. Tổng quan quy trình của một số tỉnh, thành phố về việc thực hiện thẩm định dự án đầu tư.....	27
1.4.2. Một số kinh nghiệm rút ra có thể vận dụng cho tỉnh Phú Thọ trong quá trình thực hiện thẩm định dự án đầu tư .....	32
<b>Chương 2. PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU.....</b>	<b>34</b>
2.1. Câu hỏi đặt ra mà đề tài cần giải quyết.....	34

2.2. Phương pháp nghiên cứu.....	34
2.2.1. Phương pháp chung.....	34
2.2.2. Phương pháp cụ thể.....	34
2.2.3. Phương pháp thống kê mô tả.....	35
2.2.6. Phương pháp tiếp cận hệ thống.....	36
2.2.7. Phương pháp thống kê.....	36
2.2.8. Phương pháp minh họa bằng biểu đồ, hình ảnh.....	36
<b>Chương 3. THỰC TRẠNG CÔNG TÁC THẨM ĐỊNH DỰ ÁN ĐẦU TƯ SỬ DỤNG VỐN NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRÊN ĐỊA BÀN TỈNH PHÚ THỌ.....</b>	<b>37</b>
3.1. Khái quát tình hình Kinh Tế- Xã hội tỉnh Phú Thọ.....	37
3.1.1. Về điều kiện tự nhiên.....	37
3.1.2. Tình hình phát triển kinh tế- xã hội của tỉnh Phú Thọ giai đoạn 2007- 2011.....	38
3.1.3. Chuyển dịch cơ cấu kinh tế.....	40
3.1.4. Chuyển dịch cơ cấu lao động.....	41
3.2. Tình hình đầu tư từ NSNN trên địa bàn tỉnh Phú Thọ.....	42
3.3. Thực trạng công tác thẩm định dự án đầu tư sử dụng vốn NSNN trên địa bàn tỉnh Phú Thọ.....	42
3.3.1. Phân loại dự án đầu tư xây dựng và tổ chức thẩm định dự án trên địa bàn tỉnh Phú Thọ.....	44
3.3.2. Nội dung thẩm định dự án đầu tư từ nguồn NSNN trên địa bàn tỉnh Phú Thọ.....	57
3.3.3. Thực trạng về phương pháp thẩm định dự án đầu tư từ nguồn vốn NSNN trên địa bàn tỉnh Phú Thọ.....	69
3.4. Đánh giá công tác thẩm định dự án đầu tư từ nguồn nsnn trên địa bàn tỉnh Phú Thọ.....	72
3.4.1. Những kết quả đạt được.....	72

3.4.2. Những tồn tại, hạn chế .....	73
3.4.3. Nguyên nhân của những hạn chế .....	75
<b>Chương 4. MỘT SỐ QUAN ĐIỂM GIẢI PHÁP HOÀN THIỆN CÔNG</b>	
<b>TÁC THẨM ĐỊNH DỰ ÁN ĐẦU TƯ TỪ NSNN TRÊN ĐỊA BÀN</b>	
<b>TỈNH PHÚ THỌ .....</b>	<b>77</b>
4.1. Quan điểm hoàn thiện công tác thẩm định dự án đầu tư từ ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Phú Thọ .....	77
4.1.1. Thẩm định dự án đầu tư phải đảm bảo xem xét, đánh giá toàn diện các nội dung của dự án .....	77
4.1.2. Thẩm định dự án đầu tư phải đảm bảo tính khách quan .....	77
4.1.3. Thẩm định dự án đầu tư phải đánh giá đầy đủ những nhân tố ảnh hưởng từ bên ngoài .....	78
4.1.4. Thẩm định dự án đầu tư phải đảm bảo tính kịp thời, nắm bắt cơ hội đầu tư có hiệu quả .....	78
4.2. Giải pháp hoàn thiện phương pháp thẩm định dự án .....	79
4.2.1. Đổi mới công tác thẩm định dự án đầu tư .....	79
4.2.2. Nâng cao nhận thức về công tác thẩm định dự án đầu tư .....	80
4.2.3. Hoàn thiện quy trình thẩm định dự án đầu tư .....	80
4.2.4. Hoàn thiện nội dung thẩm định dự án đầu tư .....	81
4.2.5. Hoàn thiện về phương pháp thẩm định dự án đầu tư .....	84
4.2.6. Các giải pháp đột phá .....	
4.3. Các điều kiện thực hiện các giải pháp .....	89
4.3.1. Đối với Chính phủ .....	89
4.3.2. Đối với các bộ, ngành Trung ương .....	90
4.3.3. Đối với tỉnh Phú Thọ .....	92
<b>KẾT LUẬN .....</b>	<b>95</b>
<b>TÀI LIỆU THAM KHẢO .....</b>	<b>97</b>

## DANH MỤC CÁC TỪ VIẾT TẮT

- BKH & DT : Bộ Kế hoạch và Đầu tư
- BNN & PTNT : Bộ Nông nghiệp và Phát triển nông thôn
- BXD : Bộ Xây dựng
- BTC : Bộ Tài chính
- BTN&MT : Bộ Tài nguyên và Môi trường
- ĐTNN : Đầu tư nước ngoài
- GTGT : Giá trị gia tăng
- KH : Kế hoạch
- KT : Kỹ thuật
- NSNN : Ngân sách Nhà nước
- QLNN : Quản lý Nhà nước
- QLDA : Quản lý Dự án
- QLĐT&XD : Quản lý Đầu tư và Xây dựng
- TMĐT : Tổng mức đầu tư
- TĐ : Thẩm định
- TĐ&QLDA : Thẩm định và Quản lý dự án
- TKTC : Thiết kế thi công
- TDMNBB : Trung du miền núi Bắc Bộ
- TTLB : Thông tư Liên bộ
- UBND : Ủy ban nhân dân
- XD CB : Xây dựng cơ bản



## DANH MỤC CÁC BẢNG

	<i>Trang</i>
Bảng 1.1: Những nội dung cơ bản thẩm định dự án đầu tư xây dựng.....	9
Bảng 1.2: Phương pháp thẩm định có xem xét đến những yếu tố rủi ro.....	21
Bảng 2.1: Tổng hợp tình hình chuyển dịch cơ cấu kinh tế.....	40
Bảng 2.2: Tình hình chuyển dịch cơ cấu lao động (2007- 2011).....	41
Bảng 2.3: Cơ cấu nguồn vốn đầu tư trên địa bàn tỉnh (2007- 2011).....	42

## DANH MỤC CÁC HÌNH VẼ, SƠ ĐỒ, ĐỒ THỊ

	<i>Trang</i>
Sơ đồ 1.1: Quy trình thẩm định theo nội dung.....	12
Sơ đồ 1.2: Quy trình thẩm định theo thứ tự công việc tiến hành đối với dự án đầu tư xây dựng.....	13
Biểu đồ 3.1: Cơ cấu GDP theo ngành kinh tế Phú Thọ năm 2011.....	40
Biểu đồ 2.2: Cơ cấu lao động theo ngành kinh tế Phú Thọ năm 2011.....	41
Biểu đồ 2.3: Cơ cấu lao động trong các ngành tỉnh Phú Thọ năm 2007.....	41

## **MỞ ĐẦU**

### **I. TÍNH CẤP THIẾT CỦA ĐỀ TÀI**

Nâng cao hiệu quả đầu tư, đặc biệt từ nguồn ngân sách Nhà nước (NSNN) đang là yêu cầu cấp thiết của nước ta trong công cuộc đổi mới xây dựng đất nước ngày càng phát triển, hội nhập với các nước trong khu vực và trên thế giới. Để nâng cao hiệu quả đầu tư phải làm tốt công tác chuẩn bị đầu tư, trong đó không thể bỏ qua giai đoạn thẩm định dự án đầu tư, tiến hành phân tích đánh giá các nội dung kinh tế - kỹ thuật của dự án, nhằm chọn dự án đầu tư hiệu quả nhất. Những năm vừa qua hoạt động công tác thẩm định các dự án đầu tư sử dụng vốn NSNN của tỉnh Phú Thọ đã đạt được những thành tựu quan trọng trên các lĩnh vực kinh tế - xã hội.

Tuy nhiên, vẫn còn nhiều dự án đầu tư kém hiệu quả, thất thoát, lãng phí lớn. Những hạn chế, yếu kém trên có nhiều nguyên nhân; trong đó một trong nguyên nhân chủ yếu bắt nguồn từ việc thẩm định dự án mang tính hình thức, chưa khoa học, không khách quan, thiếu chuyên môn về lĩnh vực thẩm định dự án (Dự án giao thông, dự án đầu tư xây dựng dân dụng và công nghiệp, thủy lợi, khai khoáng, lĩnh vực du lịch).

Chính vì vậy, việc lựa chọn đề tài “Hoàn thiện công tác thẩm định dự án đầu tư từ ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Phú Thọ” làm đề tài nghiên cứu của luận án tốt nghiệp là hết sức có ý nghĩa thiết thực cả về lý luận và thực tiễn.

### **II. MỤC TIÊU NGHIÊN CỨU ĐỀ TÀI**

Nghiên cứu các vấn đề lý luận cơ bản về thẩm định dự án đầu tư, làm định hướng tiếp cận trong phân tích thực trạng và đề xuất giải pháp.

Đánh giá thực trạng (làm rõ nguyên nhân và hạn chế) công tác thẩm định dự án đầu tư sử dụng vốn NSNN trên địa bàn tỉnh Phú Thọ theo các mặt