

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

LÊ QUANG HÙNG

**HOÀN THIỆN QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG
CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TẠI ĐỊA BÀN
HUYỆN CHIÊM HÓA, TỈNH TUYÊN QUANG**

**LUẬN VĂN THẠC SĨ KINH TẾ
CHUYÊN NGÀNH: QUẢN LÝ KINH TẾ**

THÁI NGUYÊN - 2014

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

LÊ QUANG HÙNG

**HOÀN THIỆN QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG
CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TẠI ĐỊA BÀN
HUYỆN CHIÊM HÓA, TỈNH TUYÊN QUANG**

**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. PHẠM BẢO DƯƠNG

THÁI NGUYÊN - 2014

LỜI CAM ĐOAN

Tôi xin cam đoan các số liệu, kết quả nêu trong luận văn là hoàn toàn trung thực và chưa từng được công bố trong bất kỳ công trình nghiên cứu nào khác; các trích dẫn đã được chỉ rõ nguồn gốc. Tác giả hoàn toàn chịu trách nhiệm về tính xác thực và nguyên bản của luận văn.

TÁC GIẢ

Lê Quang Hưng

LỜI CẢM ƠN

Tôi xin bày tỏ lòng biết ơn sâu sắc và chân thành tới PGS.TS Phạm Bảo Dương người trực tiếp hướng dẫn tôi và các Thầy giáo, Cô giáo Khoa sau đại học - trường Đại học Kinh tế và QTKD - Đại học Thái nguyên, các đồng nghiệp đang công tác tại Phòng Tài chính – Kế hoạch đã giúp đỡ tôi hoàn thành luận văn thạc sỹ của mình.

Luận văn được hoàn thành với sự làm việc khoa học và nghiêm túc của bản thân. Tuy nhiên phạm vi nghiên cứu hẹp, điều kiện nghiên cứu có hạn nên không thể tránh khỏi những thiếu sót; mặt khác, đề tài nghiên cứu hết sức phức tạp trong thực tiễn cần phải bàn luận nhiều. Vì vậy, tác giả mong muốn nhận được sự đóng góp quý báu của các nhà khoa học, các thầy giáo, cô giáo, đồng nghiệp và các bạn.

TÁC GIẢ

Lê Quang Hưng

MỤC LỤC

LỜI CAM ĐOAN	i
LỜI CẢM ƠN	ii
MỤC LỤC.....	iii
DANH MỤC CÁC CHỮ VIẾT TẮT	vi
DANH MỤC CÁC BẢNG.....	vii
DANH MỤC CÁC BIỂU ĐỒ VÀ SƠ ĐỒ	viii
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.....	2
4. Ý nghĩa khoa học của đề tài	3
5. Những đóng góp mới của luận văn	3
6. Kết cấu của Luận văn.....	4
Chương 1: CƠ SỞ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN VỀ QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC	5
1.1. Cơ sở lý luận của đề tài	5
1.1.1. Một số khái niệm.....	5
1.1.2. Vai trò và sự cần thiết phải hoàn thiện quản lý vốn đầu tư XD CB từ NSNN.....	8
1.1.3. Nội dung nghiên cứu để hoàn thiện quản lý vốn đầu tư XD CB từ NSNN	13
1.1.4. Các yếu tố ảnh hưởng đến quản lý vốn đầu tư XD CB từ NSNN	14
1.2. Cơ sở thực tiễn	17
1.2.1. Bài học kinh nghiệm trong nước và quốc tế về quản lý vốn đầu tư từ NSNN	17
1.2.2. Một số bài học kinh nghiệm rút ra	20
Chương 2: PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU	22
2.1. Câu hỏi nghiên cứu	22
2.2. Phương pháp nghiên cứu.....	22
2.2.1. Cách tiếp cận	22
2.2.2. Chọn điểm nghiên cứu	22
2.2.3. Phương pháp thu thập số liệu.....	22
Số hóa bởi Trung tâm Học liệu – Đại học Thái Nguyên	http://www.lrc-tnu.edu.vn/

2.2.4. Phương pháp tổng hợp và phân tích tài liệu.....	24
2.2.5. Phương pháp chuyên gia.....	25
2.3. Các chỉ tiêu nghiên cứu.....	25
2.3.1. Chỉ tiêu huy động vốn.....	25
2.3.2. Chỉ tiêu đánh giá năng lực quản lý vốn.....	25
2.3.3. Chỉ tiêu đánh giá sự phân cấp trong quản lý vốn.....	25
2.3.4. Chỉ tiêu phản ánh việc ứng dụng công nghệ trong quản lý vốn.....	25
Chương 3: KẾT QUẢ NGHIÊN CỨU	26
3.1. Khái quát đặc điểm tự nhiên ở huyện Chiêm Hóa, tỉnh Tuyên Quang.....	26
3.2. Thực trạng quản lý vốn đầu tư XDCB ở huyện Chiêm Hóa, tỉnh Tuyên Quang từ năm 2011 đến 2013.....	27
3.2.1. Khái quát thực trạng đầu tư XDCB trên địa bàn huyện Chiêm Hoá.....	27
3.2.2. Thực trạng quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	40
3.2.3. Các yếu tố ảnh hưởng đến quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	68
3.3. Những thành quả đạt được, hạn chế, nguyên nhân trong việc quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN.....	75
3.3.1. Những kết quả đạt được.....	75
3.3.2. Những hạn chế và nguyên nhân.....	76
Chương 4: PHƯƠNG HƯỚNG VÀ GIẢI PHÁP ĐỂ HOÀN THIỆN QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XDCB CỦA HUYỆN CHIÊM HÓA, TỈNH TUYÊN QUANG ĐẾN NĂM 2020	80
4.1. Phương hướng hoàn thiện quản lý vốn đầu tư XDCB từ NSNN ở huyện Chiêm Hoá.....	80
4.2. Giải pháp hoàn thiện quản lý vốn đầu tư XDCB đến năm 2020.....	81
4.2.1. Hoàn thiện công tác lập hồ sơ dự toán đầu tư XDCB và phân bổ vốn kế hoạch...	81
4.2.2. Nâng cao chất lượng lập, thẩm định và phê duyệt hồ sơ báo cáo KTKT, hồ sơ TKBVTC - dự toán công trình.....	82
4.2.3. Chấn chỉnh và hoàn thiện công tác đấu thầu và công tác quyết toán vốn đầu tư.....	82
4.2.4. Đẩy nhanh tốc độ giải ngân vốn đầu tư.....	84

4.2.5. Nâng cao trình độ, năng lực của bộ máy quản lý vốn đầu tư.....	86
4.2.6. Hoàn thiện cơ chế quản lý vốn đầu tư XD CB từ NSNN	88
4.2.7. Hoàn thiện quy trình quản lý vốn đầu tư XD CB từ NSNN	91
4.2.8. Hoàn thiện cơ chế giám sát, kiểm tra	91
4.2.9. Hoàn thiện và nâng cao nghiệp vụ quản lý vốn trên hệ thống Tabmis	91
4.3. Một số kiến nghị.....	92
KẾT LUẬN	93
TÀI LIỆU THAM KHẢO	94
PHỤ LỤC	96

DANH MỤC CÁC CHỮ VIẾT TẮT

Chữ viết tắt	Chữ viết đầy đủ
KT-XH	: Kinh tế-xã hội
XDCB	: Xây dựng cơ bản
TSCĐ	: Tài sản cố định
TSLĐ	: Tài sản lưu động
NSNN	: Ngân sách Nhà nước
NSTW	: Ngân sách Trung ương
NSDP	: Ngân sách địa phương
TPCP	: Trái phiếu Chính phủ
MTQG	: Mục tiêu quốc gia
UBND	: Ủy ban nhân dân
HĐND	: Hội đồng nhân dân
GPMB	: Giải phóng mặt bằng
BQL	: Ban quản lý
QLDA	: Quản lý dự án
TKBVTC	: Thiết kế bản vẽ thi công
TKKT	: Thiết kế kỹ thuật
KTKT	: Kinh tế kỹ thuật
TABMIS	: Hệ thống thông tin QLNS và Kho bạc

DANH MỤC CÁC BẢNG

Bảng 2.1. Phân phối tần số người trả lời.....	24
Bảng 3.1. Vốn đầu tư XDCB từ NSNN giai đoạn 2011-2013.....	28
Bảng 3.2. Cơ cấu thành phần của vốn đầu tư XDCB	30
Bảng 3.3. Danh mục những công trình đã thi công hoàn thành đảm bảo chất lượng và đúng tiến độ quy định	31
Bảng 3.4. Danh mục công trình đã thi công kéo dài chậm tiến độ và kém chất lượng	32
Bảng 3.5. Kết quả đầu tư XDCB giai đoạn 2011-2013	34
Bảng 3.6. Kết quả giải ngân vốn XDCB từ NSNN giai đoạn 2011-2013	36
Bảng 3.7. Cơ cấu giá trị tăng thêm giai đoạn 2011 - 2013	38
Bảng 3.8. Lực lượng lao động phân bố theo ngành kinh tế giai đoạn 2011-2013...39	39
Bảng 3.9. Kết quả thực hiện công tác quy hoạch giai đoạn 2011-2013.....	41
Bảng 3.10. Ý kiến về công tác lập và quản lý quy hoạch giai đoạn 2011-2013.....	42
Bảng 3.11. Ý kiến về công tác phân bổ vốn đầu tư từ NSNN.....	46
Bảng 3.12. Kết quả phê duyệt đầu tư theo phân cấp giai đoạn 2011 - 2013	48
Bảng 3.13. Ý kiến về chất lượng lập hồ sơ TKBVTC – DT công trình	50
Bảng 3.14. Kết quả thẩm định thiết kế BVTC - tổng dự toán công trình năm 2011-2013	51
Bảng 3.15. Ý kiến về năng lực của cán bộ thẩm định hồ sơ TKBVTC – DT	52
Bảng 3.16. Kết quả thực hiện công tác đấu thầu của huyện Chiêm Hoá Hoá giai đoạn 2011-2013	54
Bảng 3.17. Tỷ lệ áp dụng hình thức lựa chọn nhà thầu giai đoạn 2011-2013	56
Bảng 3.18. Tạm ứng, thanh toán vốn đầu tư XDCB giai đoạn 2011-2013	57
Bảng 3.19. Ý kiến về sự hiểu biết của khách hàng về quy trình thanh toán vốn đầu tư	58
Bảng 3.20. Ý kiến về hồ sơ, thủ tục thanh toán vốn đầu tư	59
Bảng 3.21. Kết quả quyết toán công trình hoàn thành giai đoạn 2011-2013.....	60
Bảng 3.22. Ý kiến về trình tự, thủ tục quyết toán công trình hoàn thành.....	61
Bảng 3.23. Ý kiến về chất lượng công trình hoàn thành.....	64
Bảng 3.24. Ý kiến về năng lực của cán bộ quản lý, cấp phát vốn đầu tư.....	69
Bảng 3.25. Ý kiến về năng lực của chủ đầu tư	70

DANH MỤC CÁC BIỂU ĐỒ VÀ SƠ ĐỒ

Biểu đồ 3.1. Kết quả đầu tư XDCB giai đoạn 2011 - 2013	34
Biểu đồ 3.2. Kết quả giải ngân vốn XDCB từ NSNN giai đoạn 2011 - 2013	36
Biểu đồ 3.3. Cơ cấu giá trị tăng thêm giai đoạn 2011 - 2013	39
Biểu đồ 3.4. Lực lượng lao động phân bố theo ngành kinh tế giai đoạn 2011 - 2013	40
Biểu đồ 3.5. Ý kiến về công tác lập và quản lý quy hoạch giai đoạn 2011 - 2013	43
Biểu đồ 3.6. Ý kiến về công tác phân bổ vốn đầu tư từ NSNN	47
Biểu đồ 3.7. Ý kiến về chất lượng lập hồ sơ BC KTKT, TKKT - DT	51
Biểu đồ 3.8. Ý kiến về năng lực của cán bộ thẩm định hồ sơ TKBVTC - DT	53
Biểu đồ 3.9. Sự hiểu biết của khách hàng về quy trình thanh toán vốn đầu tư	58
Biểu đồ 3.10. Sự hiểu biết của khách hàng về hồ sơ, thủ tục thanh toán vốn đầu tư	59
Biểu đồ 3.11. Sự hiểu biết về trình tự, thủ tục quyết toán công trình hoàn thành	62
Biểu đồ 3.12. Ý kiến về chất lượng công trình hoàn thành	64
Biểu đồ 3.13. Ý kiến về công tác bảo trì, bảo dưỡng công trình	67
Biểu đồ 3.14. Ý kiến về năng lực của cán bộ quản lý, cấp phát vốn đầu tư	69
Biểu đồ 3.15. Ý kiến đánh giá về năng lực các CĐT	71
Sơ đồ 1.1. Quản lý vận hành vốn NSNN cho đầu tư XDCB	8
Sơ đồ 1.2. Tổn thất vốn XDCB từ NSNN	11
Sơ đồ 1.3. Mô hình hóa hệ thống văn bản pháp luật và văn bản pháp quy liên quan cơ chế quản lý vốn NSNN cho đầu tư XDCB	16
Sơ đồ 3.1. Quy trình quản lý vốn trên Hệ thống TABMIS	73