

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

NGUYỄN THỊ PHƯƠNG

HOÀN THIỆN CÔNG TÁC
THẨM ĐỊNH DỰ ÁN ĐẦU TƯ TỪ NGÂN SÁCH
NHÀ NƯỚC TẠI PHÒNG TÀI CHÍNH KẾ HOẠCH
TRÊN ĐỊA BÀN THÀNH PHỐ VĨNH YÊN

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

NGUYỄN THỊ PHƯỢNG

HOÀN THIỆN CÔNG TÁC
THẨM ĐỊNH DỰ ÁN ĐẦU TƯ TỪ NGÂN SÁCH
NHÀ NƯỚC TẠI PHÒNG TÀI CHÍNH KẾ HOẠCH
TRÊN ĐỊA BÀN THÀNH PHỐ VĨNH YÊN

Chuyên ngành: Quản lý kinh tế

Mã ngành: 60.34.04.10

LUẬN VĂN THẠC SĨ KINH TẾ

Người hướng dẫn khoa học: PGS.TS. Thái Bá Cẩn

THÁI NGUYÊN - 2014

LỜI CAM ĐOAN

Tôi là Nguyễn Thị Phượng - học viên lớp Cao học Trường Đại học Kinh tế và quản trị kinh doanh - Đại học Thái Nguyên, khóa 2012-2014.

Bản luận văn này do Tôi nghiên cứu và thực hiện dưới sự hướng dẫn của thầy giáo: PGS. Ts. Thái Bá Cẩn. Tôi xin cam đoan bản luận văn thạc sỹ là do tôi thực hiện, các số liệu, tư liệu, kết quả trong luận văn này là thực tế. Tôi xin chịu trách nhiệm mọi vấn đề liên quan về nội dung đề tài này.

Vĩnh Yên, ngày 12 tháng 11 năm 2014

Tác giả luận văn

Nguyễn Thị Phượng

LỜI CẢM ƠN

Để hoàn thành luận văn, tôi đã được sự giúp đỡ của các tập thể và cá nhân. Tôi xin bày tỏ lòng biết ơn sâu sắc đến sự giúp đỡ quý báu đó.

Trước hết tôi xin chân thành cảm ơn Ban giám hiệu, Phòng đào tạo của trường Đại học Kinh tế và quản trị kinh doanh, Khoa sau Đại học Đại học Thái Nguyên.

Tôi xin bày tỏ lòng biết ơn sâu sắc đến sự giúp đỡ của các thầy cô giáo trong quá trình giảng dạy, đã trang bị cho tôi những kiến thức khoa học. Đặc biệt là **PGS.TS. Thái Bá Cẩn** - người trực tiếp hướng dẫn giúp đỡ tôi trong suốt thời gian nghiên cứu và học tập.

Tôi xin chân thành cảm ơn các ban ngành nơi tôi công tác và nghiên cứu luận văn, cùng toàn thể các đồng nghiệp học viên lớp cao học quản lý kinh tế khóa 9, gia đình bạn bè đã tạo điều kiện, cung cấp tài liệu cho tôi hoàn thành chương trình học của mình và góp phần thực hiện tốt hơn cho công tác thực tế sau này.

Tôi xin chân thành cảm ơn ! .

Vĩnh Yên, ngày 12 tháng 11 năm 2014

Tác giả luận văn

Nguyễn Thị Phụng

MỤC LỤC

LỜI CAM ĐOAN	i
LỜI CẢM ƠN	ii
MỤC LỤC	iii
DANH MỤC CÁC KÝ HIỆU, CHỮ VIẾT TẮT	vii
DANH MỤC BẢNG	viii
DANH MỤC HÌNH, SƠ ĐỒ	ix
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.....	3
4. Ý nghĩa khoa học và những đóng góp của luận văn	3
5. Kết cấu của luận văn	4
Chương 1. CƠ SỞ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN	5
1.1. Tổng quan về dự án đầu tư.....	5
1.1.1. Khái niệm dự án đầu tư	5
1.1.2. Phân loại dự án đầu tư	5
1.1.3. Chu kỳ hoạt động của dự án đầu tư sử dụng vốn NSNN	10
1.1.4. Nội dung dự án đầu tư	11
1.1.5. Dự án đầu tư vốn ngân sách nhà nước.....	16
1.2. Thẩm định dự án đầu tư sử dụng vốn ngân sách nhà nước.....	16
1.2.1. Khái niệm.....	16
1.2.2. Vai trò của thẩm định dự án đầu tư sử dụng vốn NSNN	18
1.2.3. Tiêu chí, chỉ tiêu đánh giá mức độ hoàn thiện thẩm định dự án đầu tư.....	19
1.3. Nội dung quy trình và phương pháp thẩm định dự án đầu tư sử dụng vốn NSNN	20
1.3.1. Tài liệu cơ sở để thẩm định dự án đầu tư sử dụng vốn NSNN.....	20
1.3.2. Nội dung thẩm định dự án đầu tư sử dụng vốn NSNN	21
1.3.3. Quy trình thẩm định dự án đầu tư.....	24
1.3.4. Phương pháp thẩm định dự án đầu tư.....	29

1.4. Đặc điểm thẩm định các dự án đầu tư từ NSNN	32
1.4.1. Một số nội dung cơ bản của dự án đầu tư.....	32
1.4.2. Yêu cầu của quản lý và thẩm định dự án đầu tư.....	34
1.4.3. Các nhân tố ảnh hưởng đến chất lượng thẩm định dự án đầu tư sử dụng vốn NSNN	35
Kết luận chương 1	37
Chương 2. PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU.....	38
2.1. Địa điểm, đối tượng, phạm vi và thời gian nghiên cứu	38
2.1.1. Địa điểm, đối tượng nghiên cứu	38
2.1.2. Phạm vi nghiên cứu, thời gian nghiên cứu.....	38
2.2. Câu hỏi đặt ra cần nghiên cứu.....	38
2.3. Phương pháp nghiên cứu.....	38
2.3.1. Phương pháp thu thập thông tin.....	39
2.3.2. Phương pháp xử lý thông tin	40
2.3.3. Phương pháp phân tích thông tin.....	40
Kết luận chương 2	42
Chương 3. THỰC TRẠNG CHẤT LƯỢNG CÔNG TÁC THẨM ĐỊNH DỰ ÁN ĐẦU TƯ TỪ NSNN TẠI PHÒNG TÀI CHÍNH KẾ HOẠCH TRÊN ĐỊA BÀN THÀNH PHỐ VINH YÊN, TỈNH VINH PHÚC	43
3.1. Khái quát tình hình kinh tế xã hội thành phố Vinh Yên	43
3.1.1. Vị trí địa lý.....	43
3.1.2. Đặc điểm địa hình.....	44
3.1.3. Khí hậu thủy văn.....	44
3.1.4. Các nguồn tài nguyên thiên nhiên	45
3.2. Đặc điểm kinh tế- xã hội Thành phố Vinh Yên giai đoạn 2010-2013.....	48
3.2.1. Đặc điểm kinh tế.....	48
3.2.2. Các thành phần kinh tế	49
3.2.3. Chuyển dịch cơ cấu lao động thành phố Vinh Yên 2010-2013.....	55

3.3. Tình hình thực hiện đầu tư từ NSNN tại phòng tài chính kế hoạch trên địa bàn thành phố Vĩnh Yên	55
3.4. Thực trạng công tác thẩm định dự án đầu tư từ NSNN tại phòng Tài chính kế hoạch trên địa bàn thành phố Vĩnh Yên.....	57
3.4.1. Thực trạng cơ chế quản lý đầu tư xây dựng.....	57
3.4.2. Tổ chức thẩm định dự án.....	58
3.4.3. Đặc điểm thẩm định dự án đầu tư từ NSNN tại phòng tài chính kế hoạch trên địa bàn TP Vĩnh Yên.....	65
3.4.4. Nội dung thẩm định dự án đầu tư từ NSNN tại phòng tài chính kế hoạch trên địa bàn thành phố Vĩnh Yên	65
3.4.5. Thực trạng về phương pháp thẩm định dự án đầu tư từ NSNN tại phòng tài chính kế hoạch trên địa bàn thành phố Vĩnh Yên	79
3.4.6. Dự án minh hoạ.....	81
3.5. Đánh giá thực trạng công tác thẩm định dự án đầu tư từ NSNN tại phòng Tài chính kế hoạch trên địa bàn thành phố Vĩnh Yên	91
3.5.1. Những kết quả thẩm định	91
3.5.2. Những tồn tại, hạn chế.....	92
3.5.3. Nguyên nhân của những hạn chế.....	94
Kết luận chương 3	96
Chương 4. MỘT SỐ GIẢI PHÁP HOÀN THIỆN CÔNG TÁC THẨM ĐỊNH DỰ ÁN ĐẦU TƯ TỪ NSNN TẠI PHÒNG TÀI CHÍNH KẾ HOẠCH TRÊN ĐỊA BÀN THÀNH PHỐ VĨNH YÊN.....	98
4.1. Quan điểm về thẩm định các dự án đầu tư từ NSNN tại phòng tài chính kế hoạch trên địa bàn thành phố Vĩnh Yên.....	98
4.1.1. Thẩm định dự án đầu tư phải đảm bảo xem xét, đánh giá toàn diện các nội dung của dự án.....	98
4.1.2. Thẩm định dự án đầu tư thuộc vốn NSNN phải bám sát đối tượng đầu tư của vốn NSNN.....	98

4.1.3. Thẩm định dự án đầu tư phải đảm bảo tính khách quan.....	98
4.1.4. Thẩm định dự án đầu tư phải đánh giá đầy đủ những nhân tố ảnh hưởng từ bên ngoài.....	99
4.1.5. Thẩm định dự án đầu tư phải đảm bảo tính kịp thời, nắm bắt cơ hội đầu tư sát với nhiệm vụ kinh tế, chính trị của thành phố trong từng giai đoạn đảm bảo đầu tư đem lại hiệu quả	100
4.2. Giải pháp hoàn thiện phương pháp thẩm định dự án.....	100
4.2.1. Đổi mới công tác thẩm định dự án đầu tư	100
4.2.2. Nâng cao nhận thức về công tác thẩm định dự án đầu tư.....	101
4.2.3. Hoàn thiện quy trình thẩm định dự án đầu tư.....	101
4.2.4. Hoàn thiện về công tác tổ chức thẩm định.....	102
4.2.5. Hoàn thiện nội dung thẩm định dự án đầu tư	103
4.2.6. Hoàn thiện về phương pháp thẩm định dự án đầu tư.....	105
4.3. Điều kiện thực hiện để giải pháp trên thực hiện được, tác giả có một số kiến nghị sau đây	107
4.3.1. Đối với thành phố Vĩnh Yên	107
4.3.2. Đối với các bộ, ngành Trung ương.....	104
4.3.3. Đối với chính phủ	111
KẾT LUẬN	112
TÀI LIỆU THAM KHẢO	113

DANH MỤC CÁC KÝ HIỆU, CHỮ VIẾT TẮT

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

DANH MỤC BẢNG

Bảng 1.1.	Những nội dung cơ bản thẩm định dự án đầu tư xây dựng.....	22
Bảng 1.2.	Phương pháp thẩm định có xem xét đến những yếu tố rủi ro	31
Bảng 3.1.	Hiện trạng sử dụng đất Thành phố Vĩnh Yên (năm 2009).....	46
Bảng 3.2.	Chuyển dịch cơ cấu giá trị sản xuất trên địa bàn Thành phố	50
Bảng 3.3.	Số lượng cơ sở kinh tế cá thể phân theo ngành thống kê Nông - lâm nghiệp - thủy sản	53
Bảng 3.4.	Cơ cấu kinh tế Thành phố Vĩnh Yên qua các năm.....	53
Bảng 3.5.	Chuyển dịch cơ cấu lao động thành phố Vĩnh Yên 2010-2013	55
Bảng 3.6.	Đầu tư trên địa bàn	56
Bảng 3.7.	Vốn đầu tư của NSNN theo ngành trên địa bàn.....	57
Bảng 3.8.	Thuyết minh dự án về Sự cần thiết đầu tư.....	65
Bảng 3.9.	Thuyết minh về Quy mô dự án đầu tư xây dựng công trình	68
Bảng 3.10.	Thuyết minh về tác động kinh tế - xã hội của dự án đầu tư xây dựng công trình giao thông.....	76