

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

**NGUYỄN MẠNH DŨNG**

**TĂNG CƯỜNG QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ  
XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC  
TRÊN ĐỊA BÀN TỈNH THÁI NGUYÊN**

**LUẬN VĂN THẠC SĨ THEO ĐỊNH HƯỚNG ỨNG DỤNG**

**Chuyên ngành: QUẢN LÝ KINH TẾ**

**THÁI NGUYÊN - 2016**

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

**NGUYỄN MẠNH DŨNG**

**TĂNG CƯỜNG QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ  
XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC  
TRÊN ĐỊA BÀN TỈNH THÁI NGUYÊN**

**Chuyên ngành: Quản lý Kinh tế**  
**Mã số: 60.34.04.10**

**LUẬN VĂN THẠC SĨ THEO ĐỊNH HƯỚNG ỨNG DỤNG**

**Người hướng dẫn khoa học: PGS.TS. TRẦN NHUẬN KIÊN**

**THÁI NGUYÊN - 2016**

## LỜI CAM ĐOAN

Tôi xin cam đoan luận văn này do chính tôi thực hiện, dưới sự hướng dẫn khoa học của **PGS.TS. Trần Nhuận Kiên**. Số liệu và kết quả nghiên cứu trong luận văn này hoàn toàn trung thực và chưa sử dụng để bảo vệ một công trình khoa học nào. Các thông tin, tài liệu trích dẫn trong luận văn đã được chỉ rõ nguồn gốc, nếu có gì sai tôi hoàn toàn chịu trách nhiệm.

*Thái Nguyên, ngày 24 tháng 10 năm 2016*

**Tác giả luận văn**

*Nguyễn Mạnh Dũng*

## LỜI CẢM ƠN

Trong quá trình học tập, nghiên cứu và hoàn thành đề tài nghiên cứu khoa học: **“Tăng cường quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên”** tôi đã nhận được sự quan tâm và giúp đỡ của nhiều cá nhân và tập thể. Tôi xin bày tỏ sự cảm ơn sâu sắc nhất đến:

Tập thể các thầy, cô giáo Trường Đại học Kinh tế và Quản trị kinh doanh, Đại học Thái Nguyên đã tận tình chỉ bảo, truyền đạt cho chúng tôi những kiến thức quý báu trong suốt quá trình học tập tại trường.

Trong quá trình thực hiện đề tài, tôi còn nhận được sự giúp đỡ và cộng tác của các cơ quan chức năng tỉnh Thái Nguyên. Tôi xin chân thành cảm ơn Văn phòng Ủy ban nhân dân tỉnh Thái Nguyên; lãnh đạo Kho bạc Nhà nước Thái Nguyên; Sở Kế hoạch - Đầu tư; Sở Tài chính; Ban KHTC, Đại học Thái Nguyên; các cán bộ phòng Kiểm soát chi - Kho bạc Nhà nước Thái Nguyên.

Đặc biệt tôi xin bày tỏ lòng biết ơn sâu sắc và chân thành nhất của mình tới Thầy giáo **PGS.TS. Trần Nhuận Kiên** đã trực tiếp hướng dẫn, chỉ bảo tôi trong suốt quá trình thực hiện đề tài nghiên cứu khoa học của mình.

Cuối cùng tôi xin cảm ơn gia đình, bạn bè và các đồng nghiệp đã ủng hộ động viên tôi để hoàn thành đề tài khoa học này.

***Xin chân thành cảm ơn!***

*Thái Nguyên, ngày 24 tháng 10 năm 2016*

**Tác giả luận văn**

***Nguyễn Mạnh Dũng***

## MỤC LỤC

LỜI CAM ĐOAN .....	i
LỜI CẢM ƠN .....	ii
MỤC LỤC.....	iii
DANH MỤC CÁC TỪ, CỤM TỪ VIẾT TẮT.....	vii
DANH MỤC CÁC BẢNG.....	viii
DANH MỤC BIỂU ĐỒ .....	ix
<b>PHẦN MỞ ĐẦU .....</b>	<b>1</b>
1. Lý do chọn đề tài.....	1
2. Mục tiêu nghiên cứu của đề tài .....	2
3. Đối tượng và phạm vi nghiên cứu.....	2
4. Đóng góp chính của đề tài.....	3
5. Bố cục đề tài.....	3
<b>Chương 1. CƠ SỞ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN VỀ QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC .....</b>	<b>4</b>
1.1. Cơ sở lý luận về quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước ...	4
1.1.1. Tổng quan về vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước .....	4
1.1.2. Quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước .....	10
1.1.3. Nội dung quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước ....	13
1.1.4. Các yếu tố ảnh hưởng đến quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước .....	19
1.2. Cơ sở thực tiễn về quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước .....	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 quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước cho tỉnh Thái Nguyên .....	26
<b>Chương 2. PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU ĐỀ TÀI .....</b>	<b>28</b>
2.1. Câu hỏi nghiên cứu .....	28
2.2. Phương pháp nghiên cứu.....	28

2.2.1. Phương pháp thu thập thông tin .....	28
2.2.2. Phương pháp tổng hợp thông tin.....	28
2.2.3. Phương pháp phân tích thông tin .....	29
2.3. Hệ thống chỉ tiêu nghiên cứu .....	30
2.3.1. Chỉ tiêu đánh giá trình độ quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản .....	30
2.3.2. Chỉ tiêu đo lường hiệu quả đầu tư.....	31
<b>Chương 3. THỰC TRẠNG QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ</b>	
<b>    NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRÊN ĐỊA BÀN TỈNH THÁI NGUYÊN GIAI</b>	
<b>    ĐOẠN 2013 - 2015 .....</b>	<b>33</b>
3.1.1. Đặc điểm điều kiện tự nhiên tỉnh Thái Nguyên .....	33
3.1.2. Điều kiện kinh tế - xã hội ảnh hưởng đến thực hiện dự án đầu tư xây dựng cơ bản tỉnh Thái Nguyên.....	36
3.1.3. Tình hình thu chi ngân sách trên địa bàn tỉnh .....	41
3.2. Thực trạng quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên giai đoạn 2013- 2015.....	42
3.2.1. Lập kế hoạch phân bổ vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước.....	42
3.2.2. Thanh toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước.....	44
3.2.3. Quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước .....	50
3.2.4. Hoạt động giám sát, thanh tra quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước tại Kho bạc Nhà nước.....	55
3.2.5. Kết quả công tác quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên.....	56
3.3. Các yếu tố ảnh hưởng đến quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên.....	59
3.3.1. Các chính sách kinh tế.....	59
3.3.2. Chất lượng quản lý đầu tư xây dựng.....	60
3.3.3. Công tác quy hoạch, kế hoạch trong đầu tư xây dựng cơ bản .....	61
3.3.4. Điều kiện tự nhiên và kinh tế - xã hội của địa phương .....	62
3.4. Đánh giá thực trạng công tác quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên.....	62

3.4.1. Những kết quả đạt được trong công tác quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước .....	62
3.4.2. Hạn chế trong công tác quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước .....	64
3.4.3. Nguyên nhân của các hạn chế trong công tác quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên.....	68
<b>Chương 4. GIẢI PHÁP TĂNG CƯỜNG QUẢN LÝ VỐN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TỪ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRÊN ĐỊA BÀN TỈNH THÁI NGUYÊN .....</b>	<b>71</b>
4.1. Phương hướng, mục tiêu quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên.....	71
4.1.1. Phương hướng, mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội tỉnh Thái Nguyên giai đoạn 2016 - 2020.....	71
4.1.2. Mục tiêu quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên.....	72
4.2. Một số giải pháp nhằm tăng cường quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản từ ngân sách nhà nước trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên giai đoạn 2017 - 2020.....	74
4.2.1. Hoàn thiện công tác lập kế hoạch vốn đầu tư xây dựng cơ bản.....	74
4.2.2. Tăng cường quản lý, kiểm soát chặt chẽ công tác thanh toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản .....	78
4.2.3. Nâng cao hiệu quả công tác quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản.....	80
4.2.4. Tăng cường kiểm tra, giám sát, thanh tra quản lý vốn đầu tư xây dựng cơ bản .....	82
4.2.5. Một số giải pháp khác .....	84
<b>KẾT LUẬN .....</b>	<b>86</b>
<b>TÀI LIỆU THAM KHẢO .....</b>	<b>88</b>





**DANH MỤC CÁC TỪ, CỤM TỪ VIẾT TẮT**

ĐTXD	:	Đầu tư xây dựng
HĐND	:	Hội đồng nhân dân
KBNN	:	Kho bạc Nhà nước
KHV	:	Kế hoạch vốn
NQ	:	Nghị quyết
NSDP	:	Ngân sách địa phương
NSNN	:	Ngân sách Nhà nước
NSTW	:	Ngân sách Trung ương
UBND	:	Ủy ban nhân dân
XDCB	:	Xây dựng cơ bản

## DANH MỤC CÁC BẢNG

Bảng 3.1.	Cơ cấu diện tích, dân số tỉnh Thái Nguyên năm 2015 .....	33
Bảng 3.2.	Dân số tỉnh Thái Nguyên giai đoạn 2013 - 2015 .....	40
Bảng 3.3.	Lao động từ 15 tuổi trở lên đang làm việc phân theo loại hình kinh tế	40
Bảng 3.4.	Tốc độ tăng trưởng bình quân giai đoạn 2013 - 2015 .....	41
Bảng 3.5.	Phân bổ dự toán ngân sách tỉnh Thái Nguyên giai đoạn 2013- 2015	43
Bảng 3.6.	Tình hình giao kế hoạch vốn đầu tư ngân sách tỉnh Thái Nguyên giai đoạn 2013-2015 .....	43
Bảng 3.7.	Tình hình chi NSNN cho đầu tư XDCB tỉnh Thái Nguyên giai đoạn 2013- 2015 .....	45
Bảng 3.8.	Tình hình thanh toán kế hoạch vốn năm 2015 .....	50
Bảng 3.9.	Tình hình thực hiện ứng trước kế hoạch vốn và vốn kéo dài trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên giai đoạn 2013-2015 .....	51
Bảng 3.10.	Tổng hợp tất toán dự án vốn đầu tư tại KBNN Thái Nguyên giai đoạn 2013 - 2015 .....	54
Bảng 3.11.	Tình hình từ chối đề nghị Chủ đầu tư, Ban QLDA hoàn thiện hồ sơ thanh toán giai đoạn 2013-2015 .....	55
Bảng 3.12.	Tình hình từ chối thanh toán XDCB,CTMT yêu cầu hoàn thiện tại KBNN Thái Nguyên giai đoạn 2013-2015 .....	56
Bảng 3.13.	Hệ số ICOR tỉnh Thái Nguyên so với cả nước giai đoạn 2013- 2015 .....	57
Bảng 3.14:	Giá trị TSCĐ huy động bằng vốn NSNN trên địa bàn tỉnh Thái Nguyên giai đoạn 2013 - 2015 .....	58