

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

---

**PHÙNG THỊ THỦY**

**HOÀN THIỆN QUẢN LÝ CHI NGÂN SÁCH  
TRONG ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TRÊN ĐỊA BÀN  
HUYỆN ĐỊNH HÓA, TỈNH THÁI NGUYÊN**

**LUẬN VĂN THẠC SĨ KINH TẾ**  
**Chuyên ngành: QUẢN LÝ KINH TẾ**

**THÁI NGUYÊN - 2015**

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

---

**PHÙNG THỊ THỦY**

**HOÀN THIỆN QUẢN LÝ CHI NGÂN SÁCH  
TRONG ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TRÊN ĐỊA BÀN  
HUYỆN ĐỊNH HÓA, TỈNH THÁI NGUYÊN**

**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. NGUYỄN XUÂN DŨNG**

**THÁI NGUYÊN - 2015**

## LỜI CAM ĐOAN

Xin cam đoan bản luận văn này là công trình nghiên cứu của cá nhân tôi, được thực hiện trên cơ sở nghiên cứu lý thuyết và tình hình thực tiễn tại địa bàn nghiên cứu dưới sự hướng dẫn khoa học của PGS.TS Nguyễn Xuân Dũng.

Kết quả tính toán trong luận văn là trung thực, các số liệu, tài liệu trích dẫn trong luận văn đã được chỉ rõ nguồn gốc.

Một lần nữa tôi xin được khẳng định về sự trung thực của lời cam đoan trên.

*Thái Nguyên, ngày.....tháng.....năm 2015*

**Tác giả luận văn**

**Phùng Thị Thủy**

## LỜI CẢM ƠN

Luận văn này là tổng hợp kết quả của quá trình học tập, nghiên cứu kết hợp với kinh nghiệm thực tiễn trong quá trình công tác và sự nỗ lực cố gắng của bản thân.

Để hoàn thành luận văn này, tôi xin bày tỏ lòng biết ơn chân thành tới quý thầy (cô) giáo, Khoa Sau đại học - Trường đại học Kinh tế và Quản trị Kinh doanh - Đại học Thái Nguyên đã nhiệt tình giúp đỡ, hỗ trợ cho tôi. Đặc biệt, tôi xin bày tỏ lòng biết ơn sâu sắc nhất đến Thầy giáo - PGS.TS Nguyễn Xuân Dũng là người trực tiếp hướng dẫn khoa học. Thầy đã dày công giúp đỡ tôi trong suốt quá trình nghiên cứu và hoàn thiện đề tài.

Tôi cũng xin bày tỏ sự biết ơn đến lãnh đạo cơ quan và các đồng nghiệp, các phòng, Ban quản lý dự án và các đơn vị làm công tác quản lý chi NSNN trong đầu tư XDCB trên địa bàn huyện Định Hóa, tỉnh Thái Nguyên đã tạo điều kiện giúp đỡ tôi trong công tác để có đủ thời gian và hoàn thành khoá học, thực hiện thành công luận văn này.

Tuy đã có sự nỗ lực, cố gắng nhưng luận văn không thể tránh khỏi những khiếm khuyết, tôi rất mong nhận được sự góp ý chân thành của quý thầy (cô) và đồng nghiệp để luận văn này được hoàn thiện hơn.

Xin chân thành cảm ơn!

*Thái Nguyên, ngày.....tháng.....năm 2015*

**Tác giả luận văn**

**Phùng Thị Thủy**

## MỤC LỤC

LỜI CAM ĐOAN .....	i
LỜI CẢM ƠN .....	ii
MỤC LỤC.....	iii
DANH MỤC CÁC CHỮ VIẾT TẮT .....	viii
DANH MỤC CÁC BẢNG.....	ix
<b>MỞ ĐẦU</b> .....	<b>1</b>
1. Tính cấp thiết của đề tài .....	1
2. Mục tiêu nghiên cứu.....	2
3. Đối tượng, phạm vi nghiên cứu .....	2
4. Những đóng góp của luận văn .....	2
5. Kết cấu đề tài.....	3
<b>Chương 1. CƠ SỞ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN VỀ QUẢN LÝ CHI</b>	
<b>NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRONG ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN</b> .....	<b>4</b>
1.1. Tổng quan về chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản .....	4
1.1.1. Đầu tư xây dựng cơ bản.....	4
1.1.2. Chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản.....	9
1.2. Quản lý chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản.....	12
1.2.1. Khái niệm.....	12
1.2.2. Nguyên tắc quản lý và cấp phát vốn đầu tư xây dựng cơ bản của ngân sách nhà nước .....	12
1.2.3. Bộ máy quản lý chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản ở địa phương .....	15
1.2.4. Nội dung quản lý chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản.....	18

1.3. Các nhân tố ảnh hưởng đến quản lý chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản .....	24
1.3.1. Các nhân tố về cơ chế, chính sách .....	24
1.3.2. Năng lực quản lý của cơ quan Nhà nước .....	24
1.3.3. Nguồn kinh phí .....	25
1.3.4. Thủ tục hành chính và các quy định của pháp luật .....	26
1.3.5. Bối cảnh kinh tế - xã hội, chính trị và các yếu tố môi trường tự nhiên .....	26
1.3.6. Công luận và thái độ của các nhóm có liên quan .....	27
1.4. Kinh nghiệm của một số địa phương và bài học cho huyện Định Hóa trong quản lý chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản .....	27
1.4.1. Kinh nghiệm của một số địa phương .....	27
1.4.2. Bài học kinh nghiệm cho huyện Định Hóa trong việc quản lý chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản .....	30
<b>Chương 2. PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU</b> .....	33
2.1. Câu hỏi nghiên cứu .....	33
2.2. Các phương pháp nghiên cứu .....	33
2.2.1. Phương pháp thu thập thông tin .....	33
2.2.2. Phương pháp phân tích và xử lý số liệu thông tin .....	35
2.3. Hệ thống các chỉ tiêu nghiên cứu .....	37
2.3.1. Nhóm chỉ tiêu đánh giá hiện trạng quản lý chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản từ trên địa bàn huyện Định Hóa. ....	37
2.3.2. Nhóm chỉ tiêu phản ánh kết quả quản lý chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản từ trên địa bàn huyện Định Hóa, tỉnh Thái Nguyên .....	37

<b>Chương 3. THỰC TRẠNG QUẢN LÝ CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRONG ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TRÊN ĐỊA BÀN HUYỆN ĐỊNH HÓA, TỈNH THÁI NGUYÊN GIAI ĐOẠN 2011-2014.....</b>	<b>38</b>
3.1. Khái quát về địa bàn nghiên cứu.....	38
3.2. Thực trạng quản lý chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản huyện Định Hóa, tỉnh Thái Nguyên giai đoạn 2011-2014.....	45
3.2.1. Công tác quy hoạch dự án đầu tư.....	45
3.2.2. Công tác xây dựng kế hoạch vốn đầu tư .....	51
3.2.3. Công tác lập, thẩm định và phê duyệt dự án đầu tư .....	56
3.2.4. Công tác giải phóng mặt bằng thực hiện đầu tư .....	57
3.2.5. Công tác thanh quyết toán vốn đầu tư .....	58
3.2.6. Công tác kiểm tra, giám sát quá trình thực hiện đầu tư.....	59
3.3. Các nhân tố ảnh hưởng đến quản lý chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản tại địa bàn huyện Định Hóa, tỉnh Thái Nguyên .....	60
3.3.1. Các nhân tố về cơ chế, chính sách.....	61
3.3.2. Năng lực quản lý của các cơ quan Nhà nước .....	62
3.3.3. Nguồn kinh phí .....	62
3.3.4. Thủ tục hành chính và các quy định của pháp luật.....	63
3.3.5. Bối cảnh kinh tế - xã hội, chính trị và các yếu tố môi trường tự nhiên.....	63
3.3.6. Công luận và thái độ của các nhóm có liên quan .....	64
3.4. Đánh giá chung về quản lý chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản tại huyện Định Hóa, tỉnh Thái Nguyên .....	65
3.4.1. Những kết quả đạt được.....	65
3.4.2. Hạn chế và nguyên nhân.....	68

<b>Chương 4. GIẢI PHÁP CHỦ YẾU NHẪM HOÀN THIỆN QUẢN LÝ CHI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC TRONG ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CƠ BẢN TRÊN ĐỊA BÀN HUYỆN ĐỊNH HÓA, TỈNH THÁI NGUYÊN ĐẾN NĂM 2020</b> .....	74
4.1. Định hướng và mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội của huyện Định Hóa, tỉnh Thái Nguyên .....	74
4.1.1. Định hướng phát triển kinh tế - xã hội của huyện Định Hóa, tỉnh Thái Nguyên đến năm 2020 .....	74
4.1.2. Mục tiêu phát triển kinh tế - xã hội của huyện Định Hóa, tỉnh Thái Nguyên đến năm 2020 .....	80
4.2. Giải pháp hoàn thiện quản lý chi ngân sách nhà nước trong đầu tư xây dựng cơ bản trên địa bàn huyện Định Hóa, tỉnh Thái Nguyên .....	81
4.2.1. Giải pháp hoàn thiện công tác quy hoạch dự án đầu tư .....	81
4.2.2. Giải pháp hoàn thiện công tác xây dựng kế hoạch vốn đầu tư .....	82
4.2.3. Giải pháp nâng cao chất lượng công tác lập, thẩm định và phê duyệt dự án đầu tư .....	83
4.2.4. Giải pháp hoàn thiện công tác giải phóng mặt bằng thực hiện đầu tư .....	84
4.2.5. Giải pháp hoàn thiện công tác thanh, quyết toán dự án đầu tư .....	87
4.2.6. Giải pháp hoàn thiện công tác kiểm tra, giám sát quá trình thực hiện đầu tư .....	88
4.3. Kiến nghị .....	90
4.3.1. Đối với Trung ương .....	90
4.3.2. Đối với Ủy ban nhân dân tỉnh Thái Nguyên .....	91
4.3.3. Đối với các sở, ban ngành, UBND cấp huyện, cấp xã .....	92
<b>KẾT LUẬN</b> .....	93
<b>TÀI LIỆU THAM KHẢO</b> .....	94
<b>PHỤ LỤC</b> .....	96





**DANH MỤC CÁC CHỮ VIẾT TẮT**

CNH - HĐH	:	Công nghiệp hoá - Hiện đại hoá
DN	:	Doanh nghiệp
DNNN	:	Doanh nghiệp nhà nước
ĐT - XD CB	:	Đầu tư xây dựng cơ bản
ĐT XD CT	:	Đầu tư xây dựng công trình
FDI	:	Vốn đầu tư trực tiếp nước ngoài
GDP	:	Tổng sản phẩm quốc nội
KH	:	Kế hoạch
KT-XH	:	Kinh tế xã hội
NS	:	Ngân sách
NSNN	:	Ngân sách nhà nước
ODA	:	Nguồn vốn hỗ trợ chính thức
TW	:	Trung ương
UBMTTQVN	:	Ủy ban mặt trận tổ quốc Việt Nam
UBND	:	Ủy ban nhân dân
VĐT	:	Vốn đầu tư
XDCB	:	Xây dựng cơ bản