

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

---

**NGUYỄN THỊ NGỌC HÀ**

**QUẢN LÝ THU BẢO HIỂM XÃ HỘI BẮT BUỘC**  
**TẠI THỊ XÃ PHÚ THỌ, TỈNH PHÚ THỌ**

**LUẬN VĂN THẠC SĨ THEO ĐỊNH HƯỚNG ỨNG DỤNG**  
**NGÀNH: QUẢN LÝ KINH TẾ**

**THÁI NGUYÊN - 2018**

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

---

**NGUYỄN THỊ NGỌC HÀ**

**QUẢN LÝ THU BẢO HIỂM XÃ HỘI BẮT BUỘC  
TẠI THỊ XÃ PHÚ THỌ, TỈNH PHÚ THỌ**

**Ngành: Quản lý Kinh tế**

**Mã số: 8.34.04.10**

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

**Người hướng dẫn khoa học: TS. TRẦN THỊ NHUNG**

**THÁI NGUYÊN - 2018**

**LỜI CAM ĐOAN**

Tôi xin cam đoan đây là công trình nghiên cứu của riêng tôi. Các số liệu, kết quả đã nêu trong luận văn có nguồn gốc rõ ràng, trung thực và chưa được dùng để bảo vệ một học vị nào khác. Các thông tin, trích dẫn trong luận văn đều đã được ghi rõ nguồn gốc.

*Thái Nguyên, tháng      năm 2018*

**Người cam đoan**

**Nguyễn Thị Ngọc Hà**

## LỜI CẢM ƠN

Trong quá trình thực hiện đề tài: *“Quản lý thu BHXH bắt buộc tại thị xã Phú Thọ, tỉnh Phú Thọ”*, tôi đã nhận được sự hướng dẫn, giúp đỡ, động viên của nhiều cá nhân và tập thể. Tôi xin được bày tỏ sự cảm ơn sâu sắc nhất tới tất cả các cá nhân và tập thể đã tạo điều kiện giúp đỡ tôi trong học tập và nghiên cứu.

Tôi xin trân trọng cảm ơn Ban Giám hiệu, Phòng Đào tạo, các khoa, văn phòng của Trường Đại học Kinh tế và Quản trị kinh doanh Thái Nguyên đã tạo điều kiện giúp đỡ tôi về mọi mặt trong quá trình học tập và hoàn thành luận văn này. Tôi xin trân trọng cảm ơn sự giúp đỡ tận tình của giảng viên hướng dẫn **TS. Trần Thị Nhung**.

Trong quá trình thực hiện đề tài, tôi còn được sự giúp đỡ và cộng tác của các cô chú, anh chị em và bạn bè, tôi xin chân thành cảm ơn. Thêm nữa, tôi cũng muốn gửi lời cảm ơn chân thành tới bạn bè, đồng nghiệp và gia đình đã tạo điều kiện mọi mặt để tôi hoàn thành nghiên cứu này.

Tôi xin bày tỏ sự cảm ơn sâu sắc đối với mọi sự giúp đỡ quý báu đó.

*Thái Nguyên, tháng      năm 2018*

**Tác giả**

**Nguyễn Thị Ngọc Hà**

## MỤC LỤC

<b>LỜI CAM ĐOAN</b> .....	i
<b>LỜI CẢM ƠN</b> .....	ii
<b>MỤC LỤC</b> .....	iii
<b>DANH MỤC CHỮ VIẾT TẮT</b> .....	vi
<b>DANH MỤC BẢNG BIỂU</b> .....	vii
<b>DANH MỤC HÌNH VẼ</b> .....	viii
<b>MỞ ĐẦU</b> .....	1
1. Tính cấp thiết của đề tài .....	1
2. Mục tiêu nghiên cứu đề tài .....	3
3. Đối tượng và phạm vi nghiên cứu .....	3
4. Đóng góp của luận văn .....	4
5. Kết cấu của luận văn .....	4
<b>Chương 1: CƠ SỞ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN VỀ QUẢN LÝ THU BẢO HIỂM XÃ HỘI BẮT BUỘC</b> .....	5
1.1. Cơ sở lý luận về quản lý thu bảo hiểm xã hội bắt buộc .....	5
1.1.1. Một số khái niệm .....	5
1.1.2. Vai trò quản lý thu bảo hiểm xã hội bắt buộc .....	7
1.1.3. Nguyên tắc quản lý thu bảo hiểm xã hội bắt buộc .....	9
1.1.4. Nội dung quản lý thu bảo hiểm xã hội bắt buộc .....	10
1.1.5. Những yếu tố ảnh hưởng đến quản lý thu bảo hiểm xã hội bắt buộc .....	18
1.2. Cơ sở thực tiễn và bài học kinh nghiệm về quản lý thu bảo hiểm xã hội bắt buộc .....	22
1.2.1. Kinh nghiệm về quản lý thu bảo hiểm xã hội bắt buộc tại một số địa phương .....	22
1.2.2. Bài học kinh nghiệm về quản lý thu bảo hiểm xã hội bắt buộc tại thị xã Phú Thọ, tỉnh Phú Thọ .....	26
<b>Chương 2: PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU</b> .....	27
2.1. Câu hỏi nghiên cứu .....	27
2.2. Phương pháp nghiên cứu .....	27
2.2.1. Phương pháp thu thập thông tin .....	27
2.2.2. Phương pháp tổng hợp thông tin .....	30
2.2.3. Phương pháp phân tích thông tin .....	31

2.3. Hệ thống chỉ tiêu nghiên cứu .....	32
<b>Chương 3: THỰC TRẠNG QUẢN LÝ THU BẢO HIỂM XÃ HỘI BẮT BUỘC TẠI THỊ XÃ PHÚ THỌ, TỈNH PHÚ THỌ .....</b>	<b>33</b>
3.1. Khái quát về bảo hiểm xã hội thị xã Phú Thọ, tỉnh Phú Thọ .....	33
3.1.1. Lịch sử hình thành và phát triển của thị xã Phú Thọ và BHXH thị xã Phú Thọ .....	33
3.1.2. Cơ cấu tổ chức bộ máy quản lý BHXH thị xã Phú Thọ .....	37
3.1.3. Tình hình thực hiện công tác 6 tháng đầu năm 2018 của thị xã Phú Thọ.....	41
3.2. Thực trạng quản lý thu bảo hiểm xã hội tại thị xã Phú Thọ, tỉnh Phú Thọ .....	45
3.2.1. Công tác lập kế hoạch và các chính sách về quản lý thu BHXH.....	45
3.2.2. Công tác tổ chức thực hiện các chính sách về quản lý thu BHXH.....	48
3.2.3. Thanh tra, kiểm tra, đánh giá công tác thực hiện các chính sách quản lý thu BHXH bắt buộc .....	65
3.3. Các yếu tố ảnh hưởng đến quản lý thu bảo hiểm xã hội tại thị xã Phú Thọ, tỉnh Phú Thọ .....	66
3.3.1. Yếu tố chủ quan .....	66
3.3.2. Yếu tố khách quan .....	70
3.4. Đánh giá những kết quả đạt được, hạn chế và nguyên nhân quản lý thu bảo hiểm xã hội tại thị xã Phú Thọ, tỉnh Phú Thọ .....	71
3.4.1. Đánh giá kết quả đạt được .....	71
3.4.2. Những tồn tại, hạn chế .....	72
3.4.3. Nguyên nhân hạn chế.....	73
<b>Chương 4: MỘT SỐ GIẢI PHÁP TĂNG CƯỜNG QUẢN LÝ THU BẢO HIỂM XÃ HỘI BẮT BUỘC TẠI THỊ XÃ PHÚ THỌ, TỈNH PHÚ THỌ .....</b>	<b>76</b>
4.1. Quan điểm, định hướng quản lý thu bảo hiểm xã hội tại thị xã Phú Thọ, tỉnh Phú Thọ .....	76
4.1.1. Quan điểm quản lý thu BHXH bắt buộc.....	76
4.1.2. Định hướng.....	77
4.2. Các giải pháp tăng cường quản lý thu bảo hiểm xã hội bắt buộc tại thị xã Phú Thọ, tỉnh Phú Thọ .....	78
4.2.1. Giải pháp tăng cường công tác lập kế hoạch và các chính sách về quản lý thu BHXH bắt buộc.....	78

4.2.2. Giải pháp tăng cường công tác tổ chức thực hiện các chính sách về quản lý thu BHXH.....	79
4.2.3. Giải pháp tăng cường thanh tra, kiểm tra, đánh giá công tác thực hiện các chính sách quản lý thu BHXH bắt buộc .....	81
4.2.4. Một số giải pháp khác .....	82
4.3. Một số kiến nghị.....	90
4.3.1. Đối với BHXH tỉnh Phú Thọ .....	90
4.3.2. Đối với phòng Lao động - Thương binh và Xã hội thị xã Phú Thọ.....	90
<b>KẾT LUẬN</b> .....	91
<b>DANH MỤC TÀI LIỆU THAM KHẢO</b> .....	93
<b>PHỤ LỤC</b> .....	109

**DANH MỤC CHỮ VIẾT TẮT**

<b>TT</b>	<b>CHỮ VIẾT TẮT</b>	<b>NGHĨA ĐẦY ĐỦ TIẾNG VIỆT</b>
1	BHXH	Bảo hiểm xã hội
2	BHYT	Bảo hiểm y tế
3	BHTN	BHTN
4	DN	DN
5	HCSN	Hành chính sự nghiệp
6	NLĐ	Người lao động
7	SXKD	Sản xuất kinh doanh
8	SDLĐ	Sử dụng lao động



## DANH MỤC BẢNG BIỂU

Bảng 1.1: Trách nhiệm lập và giao kế hoạch thu BHXH hằng năm của các cấp quản lý ..	11
Bảng 1.2: Tỷ lệ các khoản trích theo lương .....	13
Bảng 1.3: Tổng kết các yếu tố ảnh hưởng đến công tác quản lý thu BHXH bắt buộc .....	19
Bảng 2.1: Nội dung đánh giá thực trạng những khó khăn, thuận lợi trong công tác quản lý thu BHXH bắt buộc tại thị xã Phú Thọ, tỉnh Phú Thọ .....	28
Bảng 3.1: So sánh kế hoạch thu BHXH qua các năm.....	46
Bảng 3.2: Thống kê và phân tích đối tượng tham gia BHXH qua các năm tại thị xã Phú Thọ .....	49
Bảng 3.3: Quản lý quỹ lương đóng BHXH bắt buộc các năm.....	52
Bảng 3.4: Tình hình nợ gốc và lãi BHXH bắt buộc tại BHXH thị xã Phú Thọ.....	56
Bảng 3.5. Kết quả thực hiện công tác thu BHXH bắt buộc 6 tháng đầu năm 2018 của BHXH thị xã Phú Thọ .....	58
Bảng 3.6: Kết quả thực hiện công tác thu BHXH bắt buộc năm 2017 của BHXH thị xã Phú Thọ .....	59
Bảng 3.7: Kết quả thực hiện công tác thu BHXH bắt buộc năm 2016 của BHXH thị xã Phú Thọ .....	60
Bảng 3.8: Báo cáo tình hình thu BHXH, BHYT, BHTN, BHHTNLĐ-BNN năm 2018 theo mẫu B02b-TS .....	63
Bảng 3.9: Ảnh hưởng của công tác tổ chức quản lý thu đến công tác quản lý thu BHXH.....	67
Bảng 3.10: Ảnh hưởng của trang trang thiết bị công nghệ hỗ trợ quản lý thu BHXH đến công tác quản lý thu BHXH .....	68
Bảng 3.11: Ảnh hưởng của trình độ cán bộ quản lý đến công tác quản lý thu BHXH.....	69
Bảng 3.12: Ảnh hưởng của Nhận thức của người lao động và người sử dụng lao động đến công tác quản lý thu BHXH .....	69
Bảng 3.13: Ảnh hưởng của tình hình kinh tế – xã hội đến công tác quản lý thu BHXH....	70
Bảng 3.14: Ảnh hưởng của Chính sách pháp luật của nhà nước đến công tác quản lý thu BHXH .....	70
Bảng 3.15: Nhận thức của người lao động về vai trò của BHXH bắt buộc.....	74

## DANH MỤC HÌNH VẼ

Hình 1.1: Quy trình thu BHXH bắt buộc .....	14
Hình 3.1. Cơ cấu tổ chức bộ máy quản lý BHXH thị xã Phú Thọ.....	37
Hình 3.2: Kế hoạch thu BHXH bắt buộc của BHXH thị xã Phú Thọ do BHXH tỉnh Phú Thọ giao .....	46
Hình 3.3: Giao diện hệ thống phần mềm quản lý đối tượng tham gia BHXH . <b>Error!</b> <b>Bookmark not defined.</b>	
bắt buộc tại BHXH thị xã Phú Thọ .....	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
Hình 3.4: Quy trình quản lý thu BHXH tại BHXH thị xã Phú Thọ.....	54