

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

TRẦN THỊ THANH NGÀ

HOÀN THIỆN CÔNG TÁC
QUẢN LÝ THU BHXH BẮT BUỘC
TẠI HUYỆN ĐOAN HÙNG, TỈNH PHÚ THỌ

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

THÁI NGUYÊN - 2017

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

TRẦN THỊ THANH NGA

HOÀN THIỆN CÔNG TÁC
QUẢN LÝ THU BHXH BẮT BUỘC
TẠI HUYỆN ĐOAN HÙNG, TỈNH PHÚ THỌ

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. Đỗ Quang Quý

THÁI NGUYÊN - 2017

LỜI CAM ĐOAN

Tôi tên là: **Trần Thị Thanh Nga** Sinh ngày: 27/07/1989

Là học viên cao học khóa 12 của Trường Đại học kinh tế và QTKD, Đại học Thái Nguyên; Chuyên ngành: Quản lý kinh tế. Mã số: 60 34 04 10.

Cam đoan đề tài: ***“Hoàn thiện công tác quản lý thu BHXH bắt buộc tại huyện Đuan Hùng, tỉnh Phú Thọ”***.

Người hướng dẫn khoa học: PGS.TS. Đỗ Quang Quý

Luận văn được thực hiện tại Trường Đại học kinh tế và QTKD - Đại học Thái Nguyên. Đề tài này là công trình nghiên cứu của riêng tôi, các kết quả nghiên cứu có tính độc lập riêng, không sao chép bất kỳ tài liệu nào và chưa được công bố toàn bộ nội dung này bất kỳ ở đâu. Nội dung của luận văn có tham khảo và sử dụng một số thông tin, tài liệu từ các nguồn sách, tạp chí được liệt kê trong danh mục các tài liệu tham khảo. Tôi xin hoàn toàn chịu trách nhiệm về lời cam đoan của tôi.

Thái Nguyên, ngày tháng năm 2017

Tác giả luận văn

Trần Thị Thanh Nga

LỜI CẢM ƠN

Luận văn này được thực hiện tại trường Đại học kinh tế và QTKD - Đại học Thái Nguyên. Tôi xin chân thành cảm ơn PGS. TS. Đỗ Quang Quý đã trực tiếp tận tình hướng dẫn, giúp đỡ, tạo mọi điều kiện thuận lợi cho tôi trong suốt quá trình nghiên cứu. Tôi xin cảm ơn Ban lãnh đạo Trường Đại học kinh tế và QTKD - Đại học Thái Nguyên và Bộ phận Sau Đại học - Phòng Đào tạo đã giúp đỡ tôi rất nhiều trong quá trình nghiên cứu, tạo mọi điều kiện thuận lợi về mặt thủ tục cho hoạt động nghiên cứu của tôi. Cuối cùng, tôi xin được bày tỏ lòng biết ơn sâu sắc tới toàn thể gia đình, bạn bè đã luôn khích lệ tinh thần để tôi có đủ nghị lực hoàn thành luận văn này.

Thái Nguyên, ngày tháng năm 2017

Tác giả luận văn

Trần Thị Thanh Nga

MỤC LỤC

LỜI CAM ĐOAN	i
LỜI CẢM ƠN	ii
MỤC LỤC	iii
DANH MỤC CÁC CHỮ VIẾT TẮT	vi
DANH MỤC BẢNG	vii
DANH MỤC 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	3
4. Ý nghĩa khoa học và thực tiễn của đề tài.....	3
5. Bố cục của đề tài.....	3
Chương 1. CƠ SỞ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN VỀ QUẢN LÝ THU BẢO HIỂM XÃ HỘI BẮT BUỘC	4
1.1. Cơ sở lý luận.....	4
1.1.1. Những vấn đề cơ bản về bảo hiểm xã hội	4
1.1.2. Công tác quản lý thu BHXH bắt buộc.....	10
1.1.3. Nội dung của công tác quản lý thu BHXH bắt buộc	17
1.1.4. Các yếu tố ảnh hưởng tới công tác quản lý thu BHXH bắt buộc ở cấp huyện ...	31
1.2. Cơ sở thực tiễn.....	35
1.2.1. Kinh nghiệm của một số địa phương về công tác quản lý thu BHXH bắt buộc .	35
1.2.2. Bài học rút ra cho BHXH huyện Đoàn Hùng.....	38
NHẬN XÉT CHƯƠNG 1	41
Chương 2. PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU	42
2.1. Các câu hỏi nghiên cứu	42
2.2. Phương pháp nghiên cứu	42
2.2.1. Chọn địa điểm nghiên cứu.....	42
2.2.2. Thu thập thông tin	42
2.2.3. Phương pháp phân tích thông tin.....	44

2.3. Hệ thống chỉ tiêu nghiên cứu.....	45
2.3.1. Các chỉ tiêu định lượng	45
2.3.2. Các chỉ tiêu định tính.....	46
NHẬN XÉT CHƯƠNG 2	48
Chương 3. THỰC TRẠNG CÔNG TÁC QUẢN LÝ THU BẢO HIỂM XÃ HỘI BẮT BUỘC TẠI HUYỆN ĐOAN HÙNG, TỈNH PHÚ THỌ	49
3.1. Giới thiệu chung về huyện Đoan Hùng và bảo hiểm xã hội huyện Đoan Hùng	49
3.1.1. Giới thiệu chung về huyện Đoan Hùng	49
3.1.2. Giới thiệu về Bảo hiểm xã hội huyện Đoan Hùng	55
3.2. Thực trạng quản lý thu BHXH bắt buộc tại huyện Đoan Hùng	60
3.2.1. Quản lý quy trình thu BHXH bắt buộc tại BHXH huyện Đoan Hùng.....	60
3.2.2. Quản lý đối tượng thu BHXH bắt buộc.....	62
3.3. Thực trạng công tác quản lý thu BHXH bắt buộc tại BHXH huyện Đoan Hùng ..	70
3.3.1. Công tác quản lý đối tượng tham gia BHXH bắt buộc	70
3.3.2. Công tác quản lý phương thức và mức thu BHXH bắt buộc	71
3.3.3. Quản lý công tác tổ chức thu BHXH bắt buộc	75
3.3.4. Quản lý công tác lập và thực hiện kế hoạch thu BHXH bắt buộc.....	76
3.3.5 Thanh tra, kiểm tra việc thu nộp BHXH bắt buộc.....	77
3.4. Đánh giá các yếu tố ảnh hưởng tới công tác quản lý thu BHXH bắt buộc tại huyện Đoan Hùng, tỉnh Phú Thọ thông qua số liệu khảo sát.....	80
3.4.2. Thiết kế bảng hỏi	81
3.4.3. Đánh giá của cán bộ viên chức BHXH về mức độ tuân thủ luật BHXH của các đơn vị.....	82
3.4.4. Đánh giá của cán bộ viên chức BHXH về công tác quản lý đối tượng tham gia BHXH.....	84
3.4.5. Đánh giá của cán bộ viên chức BHXH về công tác quản lý mức thu BHXH.....	86
3.4.6. Đánh giá của CBVC BHXH về Công tác tuyên truyền và phổ biến chính sách, luật BHXH.....	88
3.4.7. Đánh giá của CBVC BHXH về công tác thanh tra, kiểm tra BHXH	89
3.4.8. Đánh giá của doanh nghiệp về công tác quản lý thu BHXH bắt buộc tại BHXH huyện Đoan Hùng.....	91

3.3.9. Đánh giá của người lao động về việc thực hiện thu nộp BHXH tại các doanh nghiệp	101
3.5. Đánh giá công tác quản lý thu BHXH bắt buộc ở huyện Đoan Hùng	106
3.5.1. Những kết quả đạt được	106
3.5.2. Những tồn tại hạn chế.....	107
3.5.3. Nguyên nhân của những phát sinh tồn tại	111
NHẬN XÉT CHƯƠNG 3	114
Chương 4. QUAN ĐIỂM, ĐỊNH HƯỚNG, MỤC TIÊU VÀ GIẢI PHÁP NHẪM HOÀN THIỆN CÔNG TÁC QUẢN LÝ THU BHXH BB TẠI BHXH HUYỆN ĐOAN HÙNG TỈNH PHÚ THỌ.....	115
4.1. Quan, điểm, định hướng và mục tiêu hoàn thiện công tác quản lý thu BHXH BB tại BHXH huyện Đoan Hùng	115
4.1.1. Mục tiêu.....	115
4.1.2. Định hướng.....	115
4.2. Một số giải pháp nhằm hoàn thiện công tác quản lý thu BHXHBB tại BHXH huyện Đoan Hùng trong những năm tới.....	116
4.2.1. Giải pháp về quản lý đối tượng tham gia BHXH BB.....	117
4.2.2. Giải pháp về công tác thông tin tuyên truyền chính sách BHXH	118
4.2.3. Cải cách thủ tục hành chính trong quản lý thu BHXH.....	119
4.2.4. Giải pháp về kiện toàn bộ máy quản lý thu BHXH BB	120
4.2.5. Ứng dụng CNTT trong công tác quản lý thu BHXH BB	121
4.2.6. Tăng cường công tác thanh tra, kiểm tra, giám sát, đôn đốc công tác quản lý thu BHXH BB.....	122
4.2.7. Giải pháp về quy trình tổ chức thực hiện thu BHXH BB	123
4.2.8. Giải pháp về phối kết hợp với các ban ngành liên quan trong quá trình thực hiện...123	
4.2.9. Nhóm giải pháp liên quan đến chính sách.....	124
4.3. Một số kiến nghị.....	125
4.3.2. Đối với cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam	126
4.3.3. Với BHXH tỉnh Phú Thọ.....	127
NHẬN XÉT CHƯƠNG 4	128
KẾT LUẬN	129
TÀI LIỆU THAM KHẢO.....	131
PHỤ LỤC	133

DANH MỤC CÁC CHỮ VIẾT TẮT

STT	TỪ VIẾT TẮT	NỘI DUNG ĐẦY ĐỦ
1	ASXH	An sinh xã hội
2	BHXH	Bảo hiểm xã hội
3	BHXH BB	Bảo hiểm xã hội bắt buộc
4	BHYT	Bảo hiểm y tế
5	CBVC	Cán bộ viên chức
6	CNTT	Công nghệ thông tin
7	DN	Doanh nghiệp
8	DNNN	Doanh nghiệp nhà nước
9	ĐTNN	Đầu tư nước ngoài
10	HCSN	Hành chính sự nghiệp
11	KCB	Khám chữa bệnh
12	LĐ	Lao động
13	LĐTB &XH	Lao động thương binh và xã hội
14	NLĐ	Người lao động
15	NSDLĐ	Người sử dụng lao động
16	NSNN	Ngân sách nhà nước
17	TNLĐ	Tai nạn lao động
18	TĐ	Tốc độ
19	TG	Tăng giảm
20	TĐTG	Tốc độ tăng giảm

DANH MỤC BẢNG

Bảng 3.1:	Số lượng đơn vị tham gia BHXH bắt buộc tại BHXH huyện Đoan Hùng giai đoạn 2012-2016	62
Bảng 3.2:	Số lao động các khối tham gia BHXH, BHYT bắt buộc ở huyện Đoan Hùng (2012-2016).....	63
Bảng 3.3:	Số đơn vị tham gia BHXH, BHYT bắt buộc ở BHXH huyện Đoan Hùng (2012-2016)	65
Bảng 3.4:	Kết quả thu BHXH bắt buộc của BHXH huyện Đoan Hùng giai đoạn 2012 - 2016	67
Bảng 3.5:	Tình hình quản lý số lượng lao động tham gia BHXH bắt buộc tại BHXH huyện Đoan Hùng từ 2012-2016	70
Bảng 3.6:	Tổng quỹ lương trích nộp BHXH trên địa bàn huyện Đoan Hùng giai đoạn 2012-2016	71
Bảng 3.7:	Tổng quỹ lương thực tế trích nộp BHXH của các đơn vị trên địa bàn huyện Đoan Hùng giai đoạn 2012-2016.....	73
Bảng 3.8:	Kết quả thực hiện kế hoạch thu tại BHXH huyện Đoan Hùng giai đoạn 2012-2016	77
Bảng 3.9:	Tình hình kiểm tra đóng BHXH của BHXH huyện Đoan Hùng.....	78
Bảng 3.10:	Tình hình nợ đọng BHXH bắt buộc tại BHXH huyện Đoan Hùng giai đoạn 2012-2016	79
Bảng 3.11:	Thông tin mẫu khảo sát về CBVC BHXH.....	80
Bảng 3.12:	Ý kiến đánh giá của cán bộ về mức độ tuân thủ pháp luật BHXH của các đơn vị	82
Bảng 3.13:	Ý kiến đánh giá CBVC BHXH về công tác quản lý đối tượng	84
Bảng 3.14:	Ý kiến đánh giá của CBVC về Công tác quản lý mức thu	86
Bảng 3.15:	Ý kiến đánh giá của CBVC BHXH về công tác tuyên truyền phổ biến chính sách luật BHXH.....	88
Bảng 3.16:	Ý kiến đánh giá của CBVC BHXH về công tác thanh tra, kiểm tra BHXH	89
Bảng 3.17:	Cơ cấu mẫu điều tra doanh nghiệp ngoài quốc doanh theo loại hình và ngành nghề kinh doanh	92

Bảng 3.18. Ý kiến của doanh nghiệp về việc đóng BHXH.....	93
Bảng 3.19. Đánh giá của doanh nghiệp về công tác đăng ký tham gia BHXH	95
Bảng 3.20. Đánh giá của doanh nghiệp về công tác quản lý mức thu BHXH.....	97
Bảng 3.21. Đánh giá của doanh nghiệp về công tác tuyên truyền phổ biến chính sách luật BHXH	98
Bảng 3.22. Đánh giá của doanh nghiệp về công tác thanh tra, kiểm tra BHXH.....	100
Bảng 3.23. Thông tin về người lao động.....	101
Bảng 3.24. Thống kê mức độ hiểu biết của người lao động về BHXH	102
Bảng 3.25. Tình hình đóng BHXH	104
Bảng 3.26. Lãi suất chậm nộp	111

DANH MỤC SƠ ĐỒ

Sơ đồ 1.1: Quy trình quản lý thu - nộp BHXH bắt buộc	24
Sơ đồ 3.1: Cơ cấu tổ chức BHXH huyện Đoan Hùng	58
Sơ đồ 3.2: Quy trình thu BHXH bắt buộc tại huyện Đoan Hùng	60
Sơ đồ 3.3: Trình tự thủ tục tham gia BHXH lần đầu	61