

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

**TRẦN CHIẾN THẮNG**

**QUẢN LÝ THU BẢO HIỂM XÃ HỘI BẮT BUỘC  
TẠI BẢO HIỂM XÃ HỘI HUYỆN CHỢ MỚI,  
TỈNH BẮC KẠN**

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

**NGÀNH: QUẢN LÝ KINH TẾ**

**THÁI NGUYÊN - 2020**

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

**TRẦN CHIẾN THẮNG**

**QUẢN LÝ THU BẢO HIỂM XÃ HỘI BẮT BUỘC TẠI  
BẢO HIỂM XÃ HỘI HUYỆN CHỢ MỚI,  
TỈNH BẮC KẠN**

**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. Ngô Thị Mỹ**

**THÁI NGUYÊN - 2020**

## LỜI CAM ĐOAN

Tôi xin cam đoan bài luận văn với đề tài “**Quản lý thu bảo hiểm xã hội bắt buộc tại Bảo hiểm xã hội huyện Chợ Mới, tỉnh Bắc Kạn**” là công trình nghiên cứu của riêng tôi, số liệu và kết quả nghiên cứu trong luận văn này là trung thực, chính xác.

Tôi cũng xin cam đoan các thông tin trích dẫn trong luận văn đã được chỉ rõ nguồn gốc.

*Bắc Kạn, ngày 28 tháng 7 năm 2020*

*Tác giả luận văn*

**Trần Chiến Thắng**

## LỜI CẢM ƠN

Để hoàn thành đề tài luận văn và kết thúc khóa học, với tình cảm chân thành, tôi xin bày tỏ lòng biết ơn sâu sắc tới quý thầy, cô giáo Trường Đại học Kinh tế & Quản trị kinh doanh Thái Nguyên đã tạo điều kiện cho tôi có môi trường học tập tốt trong suốt thời gian tôi học tập, nghiên cứu tại trường.

Đặc biệt tôi xin bày tỏ lòng biết ơn sâu sắc đến giảng viên TS. Ngô Thị Mỹ đã dành nhiều thời gian hướng dẫn nhiệt tình cho tôi trong quá trình nghiên cứu và hoàn thành luận văn.

Tôi xin chân thành cảm ơn đến Ban Lãnh đạo, tập thể viên chức Bảo hiểm xã hội huyện Chợ Mới đã cung cấp tài liệu và giúp đỡ tôi trong thời gian thực hiện luận văn.

Mặc dù đã có nhiều cố gắng để hoàn thành luận văn bằng tất cả sự nhiệt tình và năng lực của bản thân, tuy nhiên luận văn không tránh khỏi những thiếu sót, tôi rất mong nhận được ý kiến đóng góp chân thành của các thầy cô, bạn bè để bản luận văn được hoàn thiện hơn.

Xin chân thành cảm ơn!

*Tác giả luận văn*

**Trần Chiến Thắng**

## MỤC LỤC

<b>LỜI CAM ĐOAN .....</b>	<b>i</b>
<b>LỜI CẢM ƠN .....</b>	<b>ii</b>
<b>MỤC LỤC .....</b>	<b>iii</b>
<b>DANH MỤC CHỮ VIẾT TẮT .....</b>	<b>vii</b>
<b>DANH MỤC BẢNG BIỂU, SƠ ĐỒ.....</b>	<b>viii</b>
<b>PHẦN MỞ ĐẦU .....</b>	<b>1</b>
1. Tính cấp thiết của đề tài .....	1
2. Mục tiêu nghiên cứu.....	2
3. Đối tượng và phạm vi nghiên cứu.....	3
4. Tổng quan tài liệu nghiên cứu.....	3
5. Ý nghĩa khoa học và đóng góp của luận văn .....	5
6. Kết cấu của luận văn .....	5
<b>CHƯƠNG 1: CƠ SỞ LÝ LUẬN VÀ THỰC TIỄN VỀ QUẢN LÝ THU BẢO HIỂM XÃ HỘI BẮT BUỘC.....</b>	<b>6</b>
1.1. Cơ sở lý luận về quản lý thu bảo hiểm xã hội bắt buộc .....	6
1.1.1. Khái quát về bảo hiểm xã hội.....	6
1.1.2. Quản lý thu BHXH bắt buộc.....	12
1.1.3. Nội dung của quản lý thu BHXH bắt buộc .....	16
1.1.4. Các yếu tố ảnh hưởng đến quản lý thu BHXH bắt buộc.....	22
1.2. Kinh nghiệm thực tiễn về công tác quản lý thu Bảo hiểm xã hội tại các địa phương trong nước .....	25
1.2.1. Kinh nghiệm của Bảo hiểm xã hội huyện Thăng Bình, tỉnh Quảng Nam .....	25
1.2.2. Kinh nghiệm của Bảo hiểm xã hội quận Đống Đa, thành phố Hà Nội. 27	
1.2.3. Bài học kinh nghiệm rút ra cho Bảo hiểm xã hội huyện Chợ Mới .....	28
<b>CHƯƠNG 2: PHƯƠNG PHÁP NGHIÊN CỨU .....</b>	<b>30</b>

2.1. Câu hỏi nghiên cứu .....	30
2.2. Phương pháp nghiên cứu.....	30
2.2.1. Phương pháp thu thập thông tin .....	30
2.2.2. Phương pháp xử lý, tổng hợp số liệu .....	33
2.2.3. Phương pháp phân tích.....	34
2.3. Các chỉ tiêu đánh giá công tác quản lý thu BHXH bắt buộc .....	34
2.3.1. Nhóm chỉ tiêu phản ánh tình hình thu BHXH .....	34
2.3.2. Nhóm chỉ tiêu phản ánh thực trạng quản lý thu BHXH bắt buộc.....	35
<b>CHƯƠNG 3: THỰC TRẠNG QUẢN LÝ THU BHXH BẮT BUỘC TẠI BẢO HIỂM XÃ HỘI HUYỆN CHỢ MỚI, TỈNH BẮC KẠN.....</b>	<b>37</b>
3.1. Khái quát chung về Bảo hiểm xã hội huyện Chợ Mới.....	37
3.1.1. Vài nét về điều kiện tự nhiên, kinh tế xã hội của huyện Chợ Mới .....	37
3.1.2. Khái quát về Bảo hiểm xã hội huyện Chợ Mới .....	39
3.2. Tình hình thu chi BHXH tại huyện Chợ Mới, tỉnh Bắc Kạn .....	44
3.2.1. Tình hình thu BHXH bắt buộc .....	44
3.2.2. Tình hình chi BHXH bắt buộc .....	45
3.3. Thực trạng công tác quản lý thu BHXH bắt buộc tại Bảo hiểm xã hội huyện Chợ Mới.....	47
3.3.1. Về công tác quản lý đối tượng tham gia bắt buộc .....	47
3.3.2. Về công tác quản lý mức đóng BHXH bắt buộc .....	53
3.3.3. Tình hình quản lý nợ BHXH bắt buộc .....	57
3.3.4. Tình hình thanh tra, kiểm tra đóng BHXH bắt buộc tại Bảo hiểm xã hội huyện Chợ Mới.....	59
3.3.5. Tình hình tính lãi chậm đóng và lãi truy thu BHXH bắt buộc.....	61
3.4. Phân tích các yếu tố ảnh hưởng tới quản lý thu BHXH bắt buộc tại Bảo hiểm xã hội huyện Chợ Mới.....	61
3.4.1. Các yếu tố khách quan .....	61
3.4.2. Các yếu tố chủ quan.....	65

3.4.2.1. Năng lực, trình độ chuyên môn của cán bộ thu BHXH bắt buộc .....	66
3.4.2.2. Tình hình hiểu biết về pháp luật BHXH bắt buộc của người lao động và người sử dụng lao động trên địa bàn .....	67
3.5. Đánh giá chung về công tác quản lý thu BHXH bắt buộc tại Bảo hiểm xã hội huyện Chợ Mới, tỉnh Bắc Kạn .....	70
3.5.1. Những kết quả đạt được .....	70
3.5.2. Những hạn chế và nguyên nhân .....	71
<b>CHƯƠNG 4: GIẢI PHÁP TĂNG CƯỜNG QUẢN LÝ THU BHXH BẮT BUỘC TẠI BHXH HUYỆN CHỢ MỚI, TỈNH BẮC KẠN .....</b>	<b>74</b>
4.1. Quan điểm, định hướng và mục tiêu .....	74
4.1.1. Quan điểm, định hướng.....	74
4.1.2. Mục tiêu quản lý thu BHXH bắt buộc tại huyện Chợ Mới tỉnh Bắc Kạn đến năm 2025, định hướng đến 2030 .....	75
4.2. Một số giải pháp tăng cường quản lý thu BHXH bắt buộc tại Bảo hiểm xã hội huyện Chợ Mới. ....	76
4.2.1. Công tác quản lý, phát triển mở rộng đối tượng tham gia BHXH bắt buộc .....	76
4.2.2. Công tác quản lý mức đóng BHXH bắt buộc đối với doanh nghiệp ....	79
4.2.3. Công tác quản lý nợ BHXH bắt buộc .....	81
4.2.4. Công tác thanh tra, kiểm tra thu hồi nợ đóng BHXH bắt buộc, lãi chậm đóng.....	82
4.2.5. Công tác cải cách thủ tục hành chính trong thực hiện thu BHXH bắt buộc.....	82
4.3. Một số kiến nghị.....	84
4.3.1. Kiến nghị với Chính phủ.....	84
4.3.2. Kiến nghị với Bảo hiểm xã hội Việt Nam .....	84
4.3.3. Kiến nghị với Bảo hiểm xã hội tỉnh Bắc Kạn .....	85
4.3.4. Kiến nghị với Ủy ban nhân dân huyện Chợ Mới, tỉnh Bắc Kạn.....	86

<b>KẾT LUẬN .....</b>	<b>88</b>
<b>DANH MỤC TÀI LIỆU THAM KHẢO.....</b>	<b>90</b>
<b>Phụ lục 1 .....</b>	<b>92</b>
<b>Phụ lục 2 .....</b>	<b>96</b>
<b>Phụ lục 3 .....</b>	<b>99</b>



**DANH MỤC CHỮ VIẾT TẮT**

QĐ	Quyết định
NĐ	Nghị định
CP	Chính phủ
BHXH	Bảo hiểm xã hội
BHYT	Bảo hiểm y tế
BHYT	Bảo hiểm y tế
BHTNLĐ-BNN	Bảo hiểm tai nạn lao động, bệnh nghề nghiệp
QLT	Quản lý thu
SDLĐ	Sử dụng lao động
NSDLĐ	Người sử dụng lao động
XHCN	Xã hội chủ nghĩa
NLĐ	Người lao động
DN	Doanh nghiệp
DNNN	Doanh nghiệp nhà nước
HCSN	Hành chính sự nghiệp
DNNQD	Danh nghiệp ngoài quốc doanh

## DANH MỤC BẢNG BIỂU, SƠ ĐỒ

### I. Hình, sơ đồ

Sơ đồ 1. Bộ máy tổ chức của bảo hiểm xã hội huyện Chợ Mới .....	43
Hình 3.1. Cơ cấu các khoản chi trả BHXH bắt buộc tại BHXH huyện Chợ Mới giai đoạn 2017-2019.....	47

### II. Bảng biểu

Bảng 3.1. Tình hình thu BHXH bắt buộc tại Bảo hiểm xã hội huyện Chợ Mới giai đoạn 2017-2019 .....	44
Bảng 3.2. Tình hình chi trả BHXH bắt buộc .....	46
Bảng 3.3: Cơ cấu đơn vị tham gia BHXH tại BHXH huyện Chợ Mới .....	48
Bảng 3.4. Đánh giá của cán bộ thu trong công tác lập kế hoạch phát triển đơn vị tham gia BHXH .....	49
Bảng 3.5. Cơ cấu lao động tham gia BHXH tại BHXH huyện Chợ Mới.....	51
Bảng 3.6. Bảng tổng hợp lương tối thiểu vùng và lương cơ sở từ năm 2017 đến năm 2019 .....	53
Bảng 3.7. Tổng quỹ lương trích nộp BHXH.....	55
Bảng 3.8. Đánh giá của cán bộ BHXH về mức đóng, nhận thức của người tham gia BHXH bắt buộc.....	56
Bảng 3.9: Tình hình nợ đóng BHXH của các đơn vị sử dụng lao động.....	58
Bảng 3.10. Tình hình kiểm tra đóng BHXH của BHXH huyện Chợ Mới .....	59
Bảng 3.11. Đánh giá của cán bộ thu BHXH về công tác thanh tra, kiểm tra .....	60
Bảng 3.12. Tiền thu lãi chậm đóng, truy thu BHXH .....	61
Bảng 3.13. Đánh giá của cán bộ BHXH về hệ thống chính sách và cơ chế quản lý thu.....	62
Bảng 3.14. Đánh giá của cán bộ BHXH về sự phối hợp giữa các cơ quan chức năng trong thực thi pháp luật BHXH.....	64