

Số: /KL-BHXH

Bình Định, ngày tháng 12 năm 2024

KẾT LUẬN THANH TRA
Về đóng bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm y tế
tại Công ty Trách nhiệm hữu hạn Trọng Tín

Thực hiện Quyết định số 2301/QĐ-BHXH ngày 18/11/2024 của Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh Bình Định về việc thanh tra chuyên ngành đột xuất về đóng bảo hiểm xã hội (BHXH), bảo hiểm thất nghiệp (BHTN), bảo hiểm y tế (BHYT) trên địa bàn tỉnh Bình Định. Ngày 03/12/2024 Đoàn thanh tra chuyên ngành đột xuất theo Quyết định số 2301/QĐ-BHXH đã tiến hành thanh tra tại Công ty Trách nhiệm hữu hạn Trọng Tín (sau đây gọi tắt là Đơn vị).

Xét báo cáo kết quả thanh tra số 07/BC-TTCN.2301.2024 ngày 04/12/2024 của Trưởng đoàn thanh tra, Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh Bình Định kết luận thanh tra như sau:

1. Khái quát chung:

Công ty Trách nhiệm hữu hạn Trọng Tín:

- Địa chỉ trụ sở chính: Tổ 2, khu vực 8, Phường Bùi Thị Xuân, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.

- Mã số doanh nghiệp: 4100775872.

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: Công ty Trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên, đăng ký lần đầu ngày 10/02/2009, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 03/6/2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp.

- Người đại diện theo pháp luật của Đơn vị là: Trần Trọng Tài, sinh ngày 20/01/1970, giới tính: Nam, căn cước công dân số: 052070016936, cấp ngày: 01/9/2021.

- Thông tin tài khoản tiền gửi ngân hàng:

+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Phú Tài, số tài khoản là: 5810480209;

+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh KCN Phú Tài, số tài khoản là: 11400141223;

+ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Phòng giao dịch Phú Tài: 040103424161.

- Kết quả hoạt động sản xuất, kinh doanh năm 2023 theo Báo cáo tài chính năm 2023 của Đơn vị nộp cho cơ quan thuế:

+ Doanh thu: 5.821.069.647 đồng;

+ Lợi nhuận trước thuế: 62.219.763 đồng.

- Kết quả hoạt động sản xuất, kinh doanh năm 2024 theo Đơn vị báo cáo số ước thực hiện 10 tháng đầu năm 2024:

- + Doanh thu ước tính: 5.769.866.202 đồng;
- + Hình thức trả lương: Lương thời gian và lương khoán;
- + Thu nhập bình quân: 7.400.000 đồng/người/tháng;
- + Mức đóng BHXH, BHTN, BHYT bình quân: 3.933.000 đồng/người/tháng.

2. Kết quả kiểm tra, xác minh:

2.1. Về đối tượng đóng: Tại thời điểm thanh tra tổng số lao động tại Đơn vị là 10 người. Trong đó:

- Lao động thuộc diện phải đóng và đã đăng ký đóng BHXH, BHTN, BHYT là 03 người, với tổng quỹ lương 11.800.000 đồng.

- Lao động thuộc diện không phải đóng BHXH, BHTN, BHYT: 07 người (theo khoản 3 Điều 85 Luật Bảo hiểm xã hội).

2.2. Về mức đóng: Đơn vị đang đóng BHXH, BHTN, BHYT cho người lao động đúng theo mức lương chính ghi trên Hợp đồng lao động.

2.3. Về phương thức đóng:

- Tính đến hết ngày 31/10/2024, tổng số tiền chậm đóng BHXH, BHTN, BHYT là 51.714.784 đồng. Trong đó:

- + Số tiền chậm đóng BHXH bắt buộc là: 45.290.232 đồng;
- + Số tiền chậm đóng BHYT là: 1.062.000 đồng, của 03 lao động;
- + Số tiền chậm đóng BHTN là: 472.000 đồng;
- + Số tiền chậm đóng BH TNLĐ-BNN là: 118.000 đồng;
- + Tiền lãi chậm đóng: 4.772.552 đồng.

- Ngay sau khi nhận Quyết định thanh tra, Đơn vị đã nộp toàn bộ số tiền 51.714.784 đồng vào tài khoản tiền gửi thu của Bảo hiểm xã hội tỉnh Bình Định. Tại thời điểm thanh tra trực tiếp Đơn vị đã hoàn thành việc đóng BHXH, BHTN, BHYT đến hết tháng 10/2024, số tiền chậm đóng là 0 đồng.

3. Kết luận:

- Về đối tượng đóng và mức đóng: Đơn vị đóng BHXH, BHTN, BHYT đúng quy định.

- Về phương thức đóng: Đề nghị Đơn vị thực hiện nghiêm túc việc đóng BHXH, BHTN, BHYT kịp thời hàng tháng theo quy định tại Điều 86 Luật Bảo hiểm xã hội, khoản 9 Điều 1 Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Bảo hiểm y tế, khoản 2 Điều 44 Luật Việc làm và khoản 1 Điều 44 Luật An toàn, vệ sinh lao động.

4. Các biện pháp xử lý theo thẩm quyền đã áp dụng:

Giám đốc BHXH tỉnh Bình Định đã ban hành Quyết định số 2504/QĐ-XPHC ngày 11/12/2024, xử phạt vi phạm hành chính đối với Đơn vị về các hành vi:

- Hành vi vi phạm thứ nhất: Chậm đóng bảo hiểm xã hội bắt buộc, bảo hiểm thất nghiệp theo quy định tại điểm a khoản 5 Điều 39 Nghị định số 12/2022/NĐ-CP ngày 17/01/2022 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực lao động, bảo hiểm xã hội, người lao động Việt Nam đi làm việc ở nước ngoài theo hợp đồng. Hình thức xử phạt: Phạt tiền, số tiền phạt là 100.000 đồng (Bằng chữ: Một trăm nghìn đồng), áp dụng mức tối thiểu của khung phạt tiền theo quy định tại điểm a khoản 5 Điều 39 Nghị định số 12/2022/NĐ-CP và khoản 1 Điều 23 Luật Xử lý vi phạm hành chính (sửa đổi, bổ sung năm 2020).

- Hành vi vi phạm thứ hai: Chậm đóng bảo hiểm y tế cho 03 người lao động theo quy định tại điểm a khoản 2 Điều 80 Nghị định số 117/2020/NĐ-CP ngày 28/9/2020 của Chính phủ quy định xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực y tế. Hình thức xử phạt: Phạt tiền, số tiền phạt là 2.000.000 đồng (Bằng chữ: Hai triệu đồng chẵn), áp dụng mức tối thiểu của khung phạt tiền theo quy định tại điểm a khoản 2 Điều 80 Nghị định số 117/2020/NĐ-CP.

Tổng số tiền phạt đối với 02 hành vi vi phạm hành chính nêu trên là 2.100.000 đồng (Bằng chữ: Hai triệu một trăm nghìn đồng).

5. Kiến nghị các biện pháp xử lý:

Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh yêu cầu Công ty Trách nhiệm hữu hạn Trọng Tín thực hiện ngay các nội dung sau:

- Chấp hành Quyết định số 2504/QĐ-XPHC ngày 11/12/2024 của Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh Bình Định về xử phạt vi phạm hành chính nêu tại phần 4 của Kết luận thanh tra này.

- Thực hiện nghiêm túc việc đóng BHXH, BHYT, BHTN, BHYT kịp thời hàng tháng theo quy định nêu tại phần 3 của Kết luận thanh tra này.

- Thực hiện niêm yết Kết luận thanh tra này tại trụ sở làm việc của Đơn vị, thời gian niêm yết ít nhất 15 ngày liên tục theo quy định tại điểm c khoản 2 Điều 49 Nghị định số 43/2023/NĐ-CP ngày 30/6/2023 của Chính phủ về Quy định chi tiết một số điều và biện pháp thi hành Luật Thanh tra.

Trong thời hạn 30 (ba mươi) ngày kể từ ngày ban hành Kết luận thanh tra này, đề nghị Đơn vị báo cáo (bằng văn bản) kết quả thực hiện kiến nghị nêu trên, gửi kèm theo hồ sơ, chứng từ liên quan về Bảo hiểm xã hội tỉnh (Địa chỉ: Quốc lộ 1D, khu vực 8, phường Nhơn Phú, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định)/.

Nơi nhận:

- Công ty Trách nhiệm hữu hạn Trọng Tín;
- PGĐ Đặng Văn Lý;
- Các phòng: QLT-ST, KHTC;
- Công TTĐT BHXH tỉnh;
- Lưu: VT, TTKT.

GIÁM ĐỐC

Võ Năm