

Số: /KL-BHXH

Bình Định, ngày tháng 8 năm 2024

KẾT LUẬN THANH TRA

Về việc thanh tra chuyên ngành đóng bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm y tế tại Công ty TNHH Thương mại - Dịch vụ Tổng hợp Khánh Ngọc

Thực hiện Quyết định số 1249/QĐ-BHXH ngày 02/7/2024 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) tại Công ty TNHH Thương mại - Dịch vụ Tổng hợp Khánh Ngọc; ngày 31/7/2024 Đoàn thanh tra chuyên ngành đã tiến hành thanh tra tại Công ty TNHH Thương mại - Dịch vụ Tổng hợp Khánh Ngọc (sau đây gọi tắt là Đơn vị).

Xét báo cáo kết quả thanh tra số 08/BC-TTCN.1249.2024 ngày 05/8/2024 của Trưởng đoàn thanh tra và Quyết định Xử phạt vi phạm hành chính số 1572/QĐ-XPHC ngày 08/8/2024 của BHXH tỉnh Bình Định, Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh Bình Định kết luận thanh tra như sau:

1. Khái quát chung:

Công ty TNHH Thương mại - Dịch vụ Tổng hợp Khánh Ngọc:

Địa chỉ trụ sở chính: Lô 4, khu biệt thự Đại Phú Gia, khu vực 4, phường Nhơn Bình, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.

- Mã số doanh nghiệp: 4101416957.

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: Công ty TNHH một thành viên, đăng ký lần đầu ngày 11/01/2014, đăng ký thay đổi lần 9 ngày 29/02/2024; nơi cấp: Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định.

- Người đại diện theo pháp luật: Lâm Thị Mỹ Liễu. Giới tính: Nữ. Chức danh: Chủ tịch công ty.

- Thông tin tài khoản tiền gửi ngân hàng: Ngân hàng Sài Gòn Thương tín – Chi nhánh Bình Định, số tài khoản là: 040028348276.

- Thu nhập bình quân/lao động: 4.645.000 đồng/lao động/tháng.

- Mức đóng BHXH, BHTN, BHYT bình quân: 3.866.876 đồng/lao động/tháng.

- Hình thức trả lương cho người lao động: Lương thời gian.

2. Kết quả kiểm tra, xác minh:

2.1. Về đối tượng đóng: Tại thời điểm thanh tra, tổng số lao động đang làm việc tại Đơn vị thuộc diện phải đóng và đã đăng ký đóng BHXH, BHTN, BHYT là 34 người, với tổng quỹ lương là 133.469.472 đồng.

2.2. Về mức đóng: Đơn vị đóng BHXH, BHTN, BHYT cho người lao động theo mức tiền lương thỏa thuận trên Hợp đồng lao động.

2.3. Về phương thức đóng: Tính đến hết ngày 30/6/2024, tổng số tiền chậm đóng BHXH, BHTN, BHYT là 177.262.502 đồng. Trong đó:

- + Số tiền chậm đóng BHXH bắt buộc là: 146.262.760 đồng;
- + Số tiền chậm đóng BHYT cho 34 lao động là: 19.420.500 đồng;
- + Số tiền chậm đóng BHTN là: 8.163.958 đồng;
- + Số tiền chậm đóng BH TNLĐ-BNN là: 2.040.988 đồng;
- + Tiền lãi chậm đóng: 1.374.296 đồng.

- Đơn vị đã khắc phục nộp một phần số tiền chậm đóng là 86.187.473 đồng.

- Tại thời điểm thanh tra: Tổng số tiền chậm đóng BHXH bắt buộc, BHTN còn phải đóng là 91.075.029 đồng (Trong đó, tiền lãi chậm đóng là 1.183.021 đồng).

3. Kết luận:

- Về đối tượng đóng: Đơn vị đang đóng BHXH, BHTN, BHYT cho người lao động đúng quy định.

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

- Về phương thức đóng: Đơn vị vi phạm các 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, không thực hiện nộp BHXH, BHTN, BHYT kịp thời hằng tháng.

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

Giám đốc BHXH tỉnh Bình Định đã ban hành Quyết định số 1572/QĐ-XPHC ngày 08/8/2024, xử phạt vi phạm hành chính đối với Đơn vị về các hành vi:

- Đối với hành vi 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 24.270.842 đồng (Bằng chữ: Hai mươi bốn triệu hai trăm bảy mươi nghìn tám trăm bốn mươi đồng), áp dụng mức trung bình của khung tiền phạt theo quy định tại điểm a khoản 5 Điều 39 Nghị định số 12/2022/NĐ-CP.

- Đối với hành vi chậm đóng bảo hiểm y tế cho 34 người lao động theo quy định tại điểm b 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 8.000.000 đồng (Bằng chữ: Tám triệu đồng chẵn), áp dụng mức trung bình của khung phạt tiền theo quy định tại điểm b 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 32.270.842 đồng (Bằng chữ: Ba mươi hai triệu hai trăm bảy mươi nghìn tám trăm bốn mươi hai đồng).

5. Kiến nghị các biện pháp xử lý:

Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh yêu cầu Công ty TNHH Thương mại - Dịch vụ Tổng hợp Khánh Ngọc thực hiện ngay các nội dung sau:

- Chấp hành Quyết định số 1572/QĐ-XPHC ngày 08/8/2024 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 hằng tháng theo quy định nêu tại phần 3 của Kết luận thanh tra này.

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:

- Cty TNHH Thương mại - Dịch vụ Tổng hợp Khánh Ngọc;
- PGĐ Đặng Văn Lý;
- Các phòng: QLT-ST, KHTC;
- Công TTĐT BHXH tỉnh;
- Lưu: VT, TTKT.

GIÁM ĐỐC

Võ Năm