

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 L'AMOUR

Thực hiện Quyết định số 999/QĐ-BHXH ngày 05/6/2024 của Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh Bình Định về việc thanh tra chuyên ngành đóng bảo hiểm xã hội (BHXH), bảo hiểm thất nghiệp (BHTN), bảo hiểm y tế (BHYT) tại Công ty TNHH L'AMOUR; ngày 11/7/2024 Đoàn thanh tra chuyên ngành đã tiến hành thanh tra tại Công ty TNHH L'AMOUR (sau đây gọi tắt là Đơn vị).

Xét báo cáo kết quả thanh tra số 25/BC-TTCN.999.2024 ngày 11/7/2024 của Trưởng đoàn thanh tra và Quyết định Xử phạt vi phạm hành chính số 2820/QĐ-XPHC ngày 06/8/2024 của Ủy ban nhân dân (UBND) 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 L'AMOUR:

Địa chỉ trụ sở chính: Lô 1H1, Đường Nguyễn Thị Định, Phường Nguyễn Văn Cừ, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.

Mã số doanh nghiệp: 4101520027.

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: Công ty TNHH hai thành viên trở lên; đăng ký lần đầu ngày 20/7/2018, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 06/7/2022; nơi cấp: Sở Kế hoạch – Đầu tư tỉnh Bình Định.

Người đại diện theo pháp luật: Nguyễn Diệp Bích Hương. Giới tính: Nữ. Chức danh: Giám đốc.

- Thông tin tài khoản tiền gửi ngân hàng: Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh, số tài khoản là: 204110086686.

- Năm 2023:

+ Thu nhập bình quân/lao động: 4.276.000 đồng/lao động/tháng;

+ Mức đóng BHXH, BHTN, BHYT bình quân: 3.978.571 đồng/lao động/tháng.

- Năm 2024:

+ Thu nhập bình quân/lao động: 6.510.675 đồng/lao động/tháng;

+ Mức đóng BHXH, BHTN, BHYT bình quân: 3.978.571 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 42 người, với tổng quỹ lương là 167.100.000 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 467.734.224 đồng. Trong đó:

+ Số tiền chậm đóng BHXH bắt buộc là: 437.576.552 đồng;

+ Số tiền chậm đóng BHTN là: 3.416.000 đồng;

+ Số tiền chậm đóng BHYT cho 42 lao động là: 7.852.500 đồng;

+ Số tiền chậm đóng BH TNLĐ-BNN là: 854.000 đồng;

+ Tiền lãi chậm đóng: 18.035.172 đồng.

- Đơn vị đã khắc phục nộp một phần số tiền chậm đóng là 100.000.000 đồng.

- Tại thời điểm thanh tra: Tổng số tiền chậm đóng BHXH bắt buộc, BHTN còn phải đóng là 367.734.224 đồng (Trong đó, tiền lãi chậm đóng là 17.928.273 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:

Trưởng đoàn thanh tra chuyên ngành theo Quyết định số 999/QĐ-BHXH ngày 05/6/2024 của Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh Bình Định đã lập biên bản vi phạm hành chính số 14/BB-VPHC ngày 11/7/2024 đối với Đơn vị với 02 hành vi vi phạm hành chính:

- Hành vi vi phạm hành chính thứ nhất: Chậm đóng BHXH bắt buộc, BHTN 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.

- Hành vi vi phạm hành chính thứ hai: Chậm đóng BHYT 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.

Căn cứ quy định tại điểm b khoản 4 Điều 52 Luật Xử lý vi phạm hành chính (sửa đổi, bổ sung năm 2020), về nguyên tắc xác định và phân định thẩm quyền xử phạt vi phạm hành chính, trong 02 hành vi vi phạm hành chính của Đơn vị, có 01 hành vi vượt thẩm quyền xử phạt của Giám đốc BHXH tỉnh. Căn cứ vào điều khoản nêu trên, Giám đốc BHXH tỉnh đã trình UBND tỉnh hồ sơ vi phạm hành chính của Đơn vị, đề nghị Chủ tịch UBND tỉnh xử phạt vi phạm hành chính theo thẩm quyền.

5. Kiến nghị các biện pháp xử lý:

5.1. Trên cơ sở tờ trình số 1404/TTr-BHXH ngày 11/7/2024 và 1575/TTr-BHXH ngày 01/8/2024 của Bảo hiểm xã hội tỉnh, Chủ tịch UBND tỉnh Bình Định đã ban hành Quyết định số 2820/QĐ-XPHC ngày 06/8/2024 xử phạt vi phạm hành chính đối với Đơn vị về các hành vi:

- Chậm đóng bảo BHXH bắt buộc, BHTN: Hình thức xử phạt là phạt tiền, số tiền phạt là 94.447.607 đồng (Bằng chữ: Chín mươi bốn triệu bốn trăm bốn mươi bảy nghìn sáu trăm lẻ bảy đồng), áp dụng mức trung bình của khung phạt tiền theo quy định tại điểm a khoản 5 Điều 39 Nghị định số 12/2022/NĐ-CP.

- Chậm đóng BHYT: Hình thức xử phạt là 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 102.447.607 đồng (Bằng chữ: Một trăm lẻ hai triệu bốn trăm bốn mươi bảy nghìn sáu trăm lẻ bảy đồng).

5.2. Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh yêu cầu Đơn vị thực hiện ngay các nội dung sau:

- Chấp hành Quyết định số 2820/QĐ-XPHC ngày 06/8/2024 của Chủ tịch UBND tỉnh Bình Định về xử phạt vi phạm hành chính đối với Đơn vị, cụ thể:

+ Nộp số tiền phạt đối với 02 hành vi vi phạm hành chính là 102.447.607 đồng (Bằng chữ: Một trăm lẻ hai triệu bốn trăm bốn mươi bảy nghìn sáu trăm lẻ bảy đồng) vào tài khoản số 7111 (chương 038, mục 4299) của Kho bạc Nhà nước tỉnh Bình Định.

+ Nộp số tiền chậm đóng BHXH bắt buộc, BHTN còn phải đóng là 349.805.951 đồng (Bằng chữ: Ba trăm bốn mươi chín triệu tám trăm lẻ năm nghìn chín trăm năm mươi một đồng) vào tài khoản tiền gửi thu của cơ quan BHXH.

- Nộp số tiền lãi chậm đóng BHXH bắt buộc, BHTN còn phải đóng là 17.928.273 đồng (Bằng chữ: Mười bảy triệu chín trăm hai mươi tám nghìn hai trăm bảy mươi ba đồng) vào tài khoản tiền gửi thu của cơ quan BHXH.

5.3. Bảo hiểm xã hội tỉnh yêu cầu Đơn vị thực hiện nghiêm túc việc nộp BHXH, BHTN, BHYT kịp thời hằng 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.

5.4. Trường hợp Đơn vị không thực hiện các yêu cầu nêu ở mục 5.2 và 5.3 nêu trên, Bảo hiểm xã hội tỉnh Bình Định sẽ phối hợp các cơ quan chức năng có thẩm quyền tiếp tục xử lý theo quy định của pháp luật để đảm bảo quyền lợi cho người lao động làm việc tại Đơn vị.

Trong thời hạn 30 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 TNHH L'AMOUR;
- UBND tỉnh (để báo cáo);
- Phòng PC03 – Công an tỉnh (để phối hợp);
- PGĐ Đặng Văn Lý;
- Các phòng: QLT-ST, KHTC;
- Công TTĐT BHXH tỉnh;
- Lưu: VT, TTKT.

GIÁM ĐỐC

Võ Năm