

Số: /KL-BHXH

Đắk Lắk, ngày tháng 9 năm 2024

KẾT LUẬN THANH TRA

Về thanh tra đột xuất chuyên ngành đóng bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm y tế tại Công ty TNHH Vận tải Hào Phúc

Thực hiện Quyết định số 958/QĐ-BHXH ngày 18/7/2024 của Giám đốc Bảo hiểm xã hội (BHXH) tỉnh Đắk Lắk về việc thanh tra đột xuất chuyên ngành đóng BHXH, bảo hiểm thất nghiệp (BHTN), bảo hiểm y tế (BHYT) tại Công ty Trách nhiệm hữu hạn (TNHH) Vận tải Hào Phúc (gọi là đơn vị), ngày 22/8/2024 Đoàn thanh tra đã tiến hành thanh tra trực tiếp tại đơn vị.

Xét báo cáo kết quả thanh tra ngày 29/8/2024 của Trưởng Đoàn thanh tra, Giám đốc BHXH tỉnh Đắk Lắk kết luận như sau:

I. THÔNG TIN VỀ ĐƠN VỊ

- Tên đơn vị: Công ty TNHH Vận tải Hào Phúc,
- Mã đơn vị: TL0062L,
- Địa chỉ: số 69 đường Nguyễn Tất Thành, thị trấn Buôn Trấp, huyện Krông Ana, tỉnh Đắk Lắk,
- Số điện thoại liên hệ: 0935444445,
- Số tài khoản: 63610000431279 – Ngân hàng BIDV.
- Giấy phép kinh doanh số: 6001716460 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp ngày 22/3/2021,
- Ngành nghề: Vận tải hàng hoá theo tuyến cố định và theo tuyến hợp đồng; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác loại mới và loại đã qua sử dụng; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất...
- Người đại diện theo pháp luật: ông Lương Văn Nam; sinh ngày: 27/2/1970; Căn cước công dân số: 024070003192, do Cục Cảnh sát Quản lý Hành chính về Trật tự xã hội cấp ngày 14/5/2024; Chức danh: Giám đốc.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

1. Người lao động đóng BHXH, BHTN, BHYT

Trong thời kỳ thanh tra, Công ty TNHH Vận tải Hào Phúc quản lý 06 lao động đang làm việc và hưởng lương tại đơn vị.

Tuy nhiên, theo danh sách đăng ký tham gia tháng 6/2024, đơn vị thực hiện đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLD, BNN cho 16 lao động. Có 10 trường hợp

đơn vị đã thanh lý hợp đồng lao động, người lao động không có tên trong danh sách trả lương nhưng vẫn có tên trong danh sách đóng BHXH cụ thể gồm:

ST T	Họ và Tên	Số sổ	Mức đóng	Từ tháng	Đến tháng	Số tiền	Ghi chú
1	Nguyễn Thành Ngân	6623476285	3.477.500	01/2023	08/2024	19.282.748	
2	Bùi Quang Hiệp	6621846805	3.477.500	01/2023	08/2024	19.282.748	
3	Võ Thành Đông	7914170119	3.477.500	01/2023	08/2024	19.282.748	
4	Nguyễn Vương Anh Vũ	6623719424	3.477.500	01/2023	08/2024	19.282.748	
5	Nguyễn Thùy Trang	6623653135	3.477.500	07/2022	08/2024	28.903.668	
6	Nguyễn Đăng Phúc	6623447225	3.477.500	01/2023	08/2024	19.282.748	
7	Võ Thanh Thoại	6623493006	3.477.500	01/2023	08/2024	19.282.748	
8	Nguyễn Thành Tính	6621912481	3.477.500	01/2023	08/2024	19.282.748	
9	Trần Tấn Bình	6615025002	3.477.500	01/2023	08/2024	19.282.748	
10	Đỗ Quang Cường	6614025121	3.477.500	01/2023	08/2024	19.282.748	
Tổng cộng						202.448.400	

2. Mức đóng BHXH, BHTN, BHYT

Công ty TNHH Vận tải Hào Phúc đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ, BNN cho người lao động theo đúng mức lương ghi trên hợp đồng lao động.

3. Phương thức đóng BHXH, BHTN, BHYT

- Công ty TNHH Vận tải Hào Phúc thuộc diện đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ, BNN theo định kỳ hàng tháng.

Tính đến 30/6/2024 đơn vị còn chậm đóng với số tiền là: 213.124.218 đồng. Tuy nhiên, tại thời điểm lập Biên bản kiểm tra, xác minh đơn vị đã đóng cho người lao động số tiền: 178.500.000 đồng. Đơn vị còn chậm đóng 34.624.218 đồng (lãi chậm đóng: 27.661.682 đồng).

III. KẾT LUẬN

1. Những quy định của pháp luật về BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ, BNN đơn vị đã thực hiện

1.1. Về người tham gia đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ, BNN

Đơn vị đã lập danh sách đăng ký đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ, BNN cho 06 lao động đúng theo quy định. Tuy nhiên đơn vị chưa điều chỉnh 01 giảm lao động đã nghỉ việc từ tháng 7/2022 và 09 lao động từ tháng 01/2023 với tổng số tiền 202.448.400 đồng (chưa bao gồm lãi) là chưa đúng quy định.

1.2. Về mức đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ, BNN

Đơn vị đã đăng ký mức đóng BHXH, BHTN, BHYT, TNLĐ, BNN cho 06 người lao động theo mức tiền lương hiện hưởng đúng theo quy định.

2. Những quy định của pháp luật về BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ, BNN đơn vị chưa thực hiện hoặc chưa thực hiện đầy đủ

Công ty TNHH Vận tải Hào Phúc chưa thực hiện đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ, BNN cho người lao động theo đúng định kỳ hàng tháng. Tính đến 30/6/2024, đơn vị còn chậm đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ, BNN

với tổng số tiền 34.624.218 đồng (lãi chậm đóng: 27.661.682 đồng). Tuy nhiên, trong thời gian giải trình vi phạm đơn vị đã khắc phục hết số tiền gốc chậm đóng là 6.965.000 đồng.

IV. KIẾN NGHỊ VÀ CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ

1. BHXH tỉnh đã ban hành Quyết định số 1153/QĐ-XPHC ngày 28/8/2024 xử phạt vi phạm hành chính đối với hành vi như sau:

- Mức tiền phạt là 100.000 đồng (*Một trăm nghìn đồng*) đối với hành vi chậm đóng BHXH bắt buộc, BHTN (theo quy định tại điểm a, khoản 5, Điều 39 của 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) do trong thời gian giải trình vi phạm hành chính, Công ty đã khắc phục toàn bộ số tiền chậm đóng.

- Mức tiền phạt là 2.000.000 đồng (*Hai triệu đồng*) đối với hành vi chậm đóng BHYT (áp dụng đối với tổ chức vi phạm và có 01 tình tiết giảm nhẹ, tiền phạt: 1.000.000 đồng x 2 = 2.000.000 đồng)

- Tổng cộng số tiền xử phạt về hành vi chậm đóng BHXH bắt buộc, BHTN và hành vi chậm đóng BHYT: 100.000 + 2.000.000 đồng = 2.100.000 đồng (Hai triệu một trăm ngàn đồng).

2. Giám đốc BHXH tỉnh Đắk Lắk yêu cầu đơn vị khắc phục những sai sót nêu tại kết luận này như sau:

- Thực hiện đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLD, BNN cho người lao động đầy đủ, kịp thời theo đúng định kỳ hàng tháng để đảm bảo quyền lợi cho người lao động.

- Thực hiện điều chỉnh giảm đóng BHXH, BHTN, BHTNLD, BNN và tiền lãi chậm đóng cho 10 lao động tại khoản 1, Mục II.

- Chấp hành nghiêm Quyết định số 1153/QĐ-XPHC ngày 28/8/2024 về xử phạt vi phạm hành chính của BHXH tỉnh Đắk Lắk.

- Trong thời hạn 30 ngày kể từ khi nhận được kết luận này, đơn vị tổ chức khắc phục xong sai phạm và báo cáo (bằng văn bản) kết quả đã thực hiện cho cơ quan BHXH tỉnh Đắk Lắk. Quá thời hạn nêu trên nếu đơn vị không tổ chức thực hiện, BHXH tỉnh sẽ xem xét xử lý theo quy định của pháp luật./.

Nơi nhận:

- Thanh tra BHXH Việt Nam (báo cáo);
- Công ty TNHH Vận tải Hào Phúc;
- BHXH huyện Krông Ana;
- Lưu: VT, TTKT.

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Khắc Tuấn