

Số: 1832/KL-BHXH

Đắk Nông, ngày 11 tháng 12 năm 2023

KẾT LUẬN THANH TRA

Về việc thanh tra chuyên ngành về đóng bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm y tế đột xuất tại CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN TƯ VẤN MINH KHÔI

Thực hiện Quyết định số 665/QĐ-BHXH ngày 21/11/2023 của Giám đốc Bảo hiểm xã hội (BHXH) tỉnh Đắk Nông về việc thanh tra chuyên ngành về đóng BHXH, bảo hiểm thất nghiệp (BHTN), bảo hiểm y tế (BHYT) đột xuất tại CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN TƯ VẤN MINH KHÔI (sau đây gọi là Công ty).

Ngày 28/11/2023, Đoàn thanh tra chuyên ngành về đóng BHXH, BHTN, BHYT đột xuất (sau đây gọi là Đoàn thanh tra chuyên ngành) đã tiến hành thanh tra đối với Công ty. Thời kỳ thanh tra từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/10/2023.

Xét báo cáo kết quả thanh tra ngày 05/12/2023 của Trưởng Đoàn thanh tra chuyên ngành, Giám đốc BHXH tỉnh Đắk Nông kết luận như sau:

I. Khái quát chung

Tên tổ chức: CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN TƯ VẤN MINH KHÔI

Mã số tham gia BHXH: TG0277G.

Địa chỉ trụ sở chính: tổ 3, phường Nghĩa Tân, thành phố Gia Nghĩa, tỉnh Đắk Nông.

Mã số doanh nghiệp: 6400313128.

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty trách nhiệm hữu hạn Hai thành viên trở lên do Phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Nông cấp, đăng ký lần đầu ngày 22/12/2014, đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 26/8/2019.

Người đại diện theo pháp luật: Trần Quốc Vương, giới tính: Nam, sinh ngày: 20/12/1983, số căn cước công dân: 051083014130, ngày cấp: 25/01/2022, nơi cấp: Cục Cảnh sát quản lý hành chính về trật tự xã hội, chức danh: Giám đốc.

Số tài khoản 63510000363153 tại Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh tỉnh Đắk Nông.

Lĩnh vực, ngành nghề kinh doanh chính: Xây dựng.

Phương thức đóng: Công ty đóng BHXH, BHTN, BHYT theo phương thức hàng tháng.

II. Kết quả kiểm tra, xác minh

Kiểm tra hồ sơ trong thời kỳ thanh tra do Công ty cung cấp gồm bảng thanh toán tiền lương và các hồ sơ, tài liệu có liên quan; đối chiếu dữ liệu do cơ quan

BHXH đang quản lý tại Hệ thống Quản lý thu và sổ thẻ, kết quả như sau:

1. Đối tượng đóng

Tình hình đăng ký tham gia BHXH, BHTN, BHYT tại thời điểm 31/10/2023:

- Số lao động thuộc Công ty quản lý: 01 người;
- Số lao động thuộc đối tượng tham gia BHXH, BHTN, BHYT: 01 người;
- Số lao động đã tham gia BHXH, BHTN, BHYT: 01 người.

2. Mức đóng

Trong thời kỳ thanh tra, Công ty tham gia BHXH, BHTN, BHYT cho người lao động theo mức lương chính được hưởng với mức đóng hằng tháng là 4.000.000 đồng.

3. Phương thức đóng

Tình hình đóng của Công ty trong thời kỳ thanh tra:

- Số tiền BHXH, BHTN, BHYT phải đóng tính đến ngày 31/10/2023: 68.021.244 đồng;
- Số tiền BHXH, BHTN, BHYT đã đóng trong thời kỳ thanh tra: 0 đồng;
- Số tiền BHXH, BHTN, BHYT còn phải đóng tính đến ngày 31/10/2023: 68.021.244 đồng (trong đó: số tiền chậm đóng BHXH, BHTN là 49.373.286 đồng và tiền lãi là 8.097.808 đồng, số tiền chậm đóng BHYT cho 01 lao động là 8.100.000 đồng và tiền lãi là 1.683.680 đồng).

III. Kết luận

1. Những quy định của pháp luật đã được thực hiện

a. Đối tượng đóng

Trong thời kỳ thanh tra, Công ty đăng ký tham gia đúng số lao động thuộc đối tượng tham gia BHXH, BHTN, BHYT theo quy định.

b. Mức đóng

Trong thời kỳ thanh tra, Công ty tham gia BHXH, BHTN, BHYT cho người lao động theo mức đóng quy định.

2. Những quy định của pháp luật chưa được thực hiện đầy đủ

Phương thức đóng: Công ty đóng BHXH, BHTN, BHYT chưa đúng theo phương thức đóng hằng tháng, vi phạm quy định của Luật BHXH, Luật BHYT và Luật Việc làm. Tại thời điểm thanh tra, tổng số tiền phải đóng BHXH, BHTN, BHYT và tiền lãi là 68.021.244 đồng.

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

1. Ngày 28/11/2023, Trưởng Đoàn thanh tra chuyên ngành đã lập Biên bản vi phạm hành chính về BHXH, BHTN, BHYT đối với Công ty.

2. Ngày 05/12/2023, Giám đốc BHXH tỉnh Đắk Nông đã ban hành Quyết định số 701/QĐ-XPHC về việc xử phạt vi phạm hành chính đối với Công ty về các hành vi vi phạm hành chính: chậm đóng BHXH bắt buộc, BHTN, chậm đóng

Chỉnh

BHYT; tổng số tiền phạt đối với các hành vi vi phạm là 17.330.787 đồng (Mười bảy triệu ba trăm ba mươi nghìn bảy trăm tám mươi bảy đồng).

V. Kiến nghị các biện pháp xử lý

1. Đối với Công ty

a. Chấm dứt hành vi vi phạm nêu tại khoản 2 Mục III Kết luận này, hằng tháng thực hiện đóng BHXH, BHTN, BHYT theo đúng quy định. Nộp ngay số tiền 68.021.244 đồng vào một trong các tài khoản chuyên thu của BHXH tỉnh Đắk Nông sau:

- Số tài khoản 5300202919015 mở tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh tỉnh Đắk Nông.

- Số tài khoản 19015000009 mở tại Ngân hàng thương mại cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đắk Nông.

- Số tài khoản 63510009845010 mở tại Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đắk Nông.

- Số tài khoản 1190008888 mở tại Ngân hàng thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đắk Nông.

b. Nghiêm chỉnh chấp hành Quyết định xử phạt vi phạm hành chính số 701/QĐ-XPHC ngày 05/12/2023 của Giám đốc BHXH tỉnh Đắk Nông.

2. Đối với Phòng Quản lý Thu - Sổ, Thẻ

- Thực hiện quy trình quản lý thu theo đúng quy định của BHXH Việt Nam.

- Tăng cường công tác đối chiếu, đôn đốc Công ty trong việc chấp hành các quy định của pháp luật về đóng BHXH, BHTN, BHYT.

VI. Tổ chức thực hiện

1. Yêu cầu Công ty khắc phục ngay các vi phạm và báo cáo (bằng văn bản) kết quả thực hiện các kiến nghị nêu trên về BHXH tỉnh Đắk Nông (địa chỉ: số 52 Lê Lai, phường Nghĩa Trung, thành phố Gia Nghĩa, tỉnh Đắk Nông) trước ngày 29/12/2023.

2. Giao Phòng Thanh tra - Kiểm tra phối hợp với Phòng Quản lý Thu - Sổ, Thẻ theo dõi, đôn đốc Công ty thực hiện Kết luận thanh tra và báo cáo kết quả về Giám đốc BHXH tỉnh Đắk Nông trước ngày 05/01/2024. /.

Nơi nhận:

- CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN TƯ VẤN MINH KHÔI;
- Giám đốc BHXH tỉnh;
- Các Phó Giám đốc BHXH tỉnh;
- Phòng Quản lý Thu - Sổ, Thẻ;
- Công thông tin điện tử BHXH tỉnh;
- Lưu: VT, TTKT.



GIÁM ĐỐC

Hồ Hữu Tuấn