

Số: 3871 /KL-BHXXH

Hà Nội, ngày 20 tháng 11 năm 2023

KẾT LUẬN THANH TRA

**Về việc đóng bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm y tế
tại Công ty Cổ phần Quản lý Đường thủy nội địa
và Xây dựng giao thông Thanh Hoá**



Thực hiện Quyết định số 1404/QĐ-BHXXH ngày 03/10/2023 của Tổng Giám đốc Bảo hiểm xã hội (BHXXH) Việt Nam về việc thanh tra chuyên ngành đột xuất về đóng BHXXH, bảo hiểm thất nghiệp (BHTN), bảo hiểm y tế (BHYT) trên địa bàn tỉnh Thanh Hoá, từ ngày 10/10/2023, Đoàn thanh tra chuyên ngành theo Quyết định số 1404/QĐ-BHXXH (sau đây gọi là Đoàn TTCN) đã tiến hành thanh tra trực tiếp tại Công ty Cổ phần Quản lý Đường thủy nội địa và Xây dựng giao thông Thanh Hoá (sau đây viết tắt là Công ty).

Xét Báo cáo kết quả thanh tra số 129/BC-ĐTT ngày 01/11/2023 của Trưởng đoàn TTCN về kết quả thanh tra kèm theo biên bản kiểm tra, xác minh, biên bản làm việc, hồ sơ, tài liệu thanh tra và việc chấp hành của Công ty, Tổng Giám đốc BHXXH Việt Nam kết luận như sau:

I. KHÁI QUÁT CHUNG

- Tên đơn vị: Công ty Cổ phần Quản lý Đường thủy nội địa và Xây dựng giao thông Thanh Hoá.

- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 2800463787, do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hoá cấp, đăng ký lần đầu ngày 31/12/2009, đăng ký thay đổi lần 4 ngày 15/4/2020.

- Địa điểm đóng trụ sở chính: Số 320 Trần Hưng Đạo, Phường Nam Ngạn, Thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa.

- Ngành nghề sản xuất kinh doanh chính: Quản lý bảo trì các tuyến đường thủy nội địa; dịch vụ du lịch đường thủy nội địa.

- Các số tài khoản ngân hàng đơn vị giao dịch: Số tài khoản 50110000003912 và 50110002520790 tại Ngân hàng BIDV Thanh Hóa; Số tài khoản 45300024426688 tại Ngân hàng Seabank Thanh Hóa.

- Người đại diện theo pháp luật: Ông Trần Văn Dũng, sinh ngày 10/10/1965; Dân tộc: Kinh; Quốc tịch: Việt Nam; số Chứng minh nhân dân: 172598959 do Công an tỉnh Thanh Hoá cấp ngày 28/12/2009; Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú: 182/77, Hải Thượng Lãn Ông, phường Đông Vệ, thành phố Thanh Hoá, tỉnh Thanh Hoá; Chức danh: Giám đốc.

- Mã số tham gia BHXXH: TA2897A. Công ty do BHXXH tỉnh Thanh Hoá quản lý thu BHXXH, BHTN, BHYT, bảo hiểm tai nạn lao động, bệnh nghề nghiệp (BHTNLĐ-BNN).

- Cơ cấu tổ chức bộ máy và nhân sự: Giám đốc, Phó Giám đốc, Văn phòng Công ty, 02 Chi nhánh (Chi nhánh văn phòng Quản lý Trung ương và chi nhánh văn phòng quản lý địa phương) và Trung tâm Du lịch Sông Mã.

II. KẾT QUẢ KIỂM TRA, XÁC MINH

1. Về đối tượng đóng

Tại thời điểm ngày 31/12/2022, Công ty quản lý và sử dụng 150 lao động thuộc diện tham gia BHXH bắt buộc, BHTN, BHYT, BHTNLĐ-BNN đã đăng ký tham gia và đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ-BNN. Tại thời điểm ngày 30/9/2023, Công ty quản lý và sử dụng 163 lao động thuộc diện tham gia BHXH bắt buộc, BHTN, BHYT, BHTNLĐ-BNN, đã đăng ký tham gia và đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ-BNN.

2. Về mức đóng

- Công ty đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ-BNN cho người lao động theo mức lương ghi trên hợp đồng lao động đã giao kết.

- Có 07 người lao động đóng thiếu mức đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ-BNN với số tiền phải đóng (*chưa bao gồm lãi*) là 17.184.000 đồng. Trong đó: Số tiền đóng thiếu mức phải đóng BHXH, BHTN là 14.499.000 đồng; đóng thiếu mức phải đóng BHYT là 2.416.500 đồng; đóng thiếu mức phải đóng BHTNLĐ-BNN là 268.500 đồng.

3. Về phương thức đóng

- Công ty thuộc đối tượng thực hiện phương thức đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ-BNN hằng tháng.

- Tính đến hết ngày 30/9/2023, Công ty chậm đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ-BNN số tiền 454.904.254 đồng. Trong đó: số tiền chậm đóng BHXH bắt buộc, BHTN là 395.563.471 đồng, chậm đóng BHYT cho 163 lao động là 35.540.685 đồng, chậm đóng BHTNLĐ-BNN là 3.948.965 đồng, tiền lãi chậm đóng là 19.851.133 đồng.

- Ngày 06/10/2023, Công ty đã nộp vào tài khoản chuyên thu của BHXH tỉnh Thanh Hoá số tiền 454.904.254 đồng (*UNC ngày 06/10/2023*). Thời điểm thanh tra trực tiếp, Công ty không còn chậm đóng.

III. KẾT LUẬN

1. Công ty đã đăng ký tham gia và đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ-BNN cho người lao động thuộc diện tham gia BHXH bắt buộc, BHTN, BHYT, BHTNLĐ-BNN theo quy định.

2. Công ty còn chưa thực hiện đúng, đủ mức đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLĐ-BNN cho 07 người lao động theo quy định tại khoản 2 Điều 89 Luật BHXH, khoản 26 Điều 1 Thông tư số 06/2021/TT-BLĐTBXH ngày 07/7/2021 của Bộ Lao động - Thương binh & Xã hội sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 59/2015/TT-BLĐTBXH ngày 29/12/2015 và điểm a khoản 5 Điều 3 Thông tư số 10/2020/TT-BLĐTBXH ngày 12/11/2020 của Bộ Lao động - Thương binh & Xã hội quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của

Bộ luật Lao động về nội dung của hợp đồng lao động, Hội đồng thương lượng tập thể và nghề, công việc có ảnh hưởng xấu tới chức năng sinh sản, nuôi con.

3. Công ty chưa thực hiện đúng phương thức đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLD-BNN hằng tháng được quy định tại khoản 2 Điều 21 Luật BHXH, khoản 2 Điều 44 Luật Việc làm, khoản 9 Điều 1 Luật sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật BHYT, khoản 1 Điều 44 Luật An toàn, vệ sinh lao động.

IV. CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ THEO THẨM QUYỀN ĐÃ ÁP DỤNG

1. Trường đoàn TTCN theo Quyết định số 1404/QĐ-BHXH đã lập Biên bản vi phạm hành chính (VPHC) và ký ban hành Quyết định xử phạt VPHC số 77/QĐ-XPHC ngày 19/10/2023 xử phạt VPHC theo thẩm quyền quy định tại khoản 5 Điều 46 Luật Xử lý VPHC (sửa đổi, bổ sung năm 2020) đối với 04 hành vi vi phạm: Chậm đóng BHXH bắt buộc, BHTN; Đóng BHXH, BHTN không đúng mức quy định mà không phải là trốn đóng; Chậm đóng BHYT; Đóng BHYT không đủ số tiền phải đóng.

Tổng số tiền phạt đối với các hành vi vi phạm là 31.914.730 đồng (*Ba mươi một triệu chín trăm mười bốn nghìn bảy trăm ba mươi đồng*).

2. Kết quả chấp hành của Công ty

Công ty đã chấp hành một phần nội dung Quyết định xử phạt VPHC số 77/QĐ-XPHC ngày 19/10/2023. Cụ thể:

- Nộp số tiền phạt 31.914.730 đồng (Giấy nộp tiền vào Ngân sách Nhà nước số 4610198 ngày 25/10/2023).

- Lập hồ sơ điều chỉnh tăng mức đóng BHXH, BHTN còn thiếu cho 07 người lao động.

V. KIẾN NGHỊ VÀ CÁC BIỆN PHÁP XỬ LÝ

Tổng Giám đốc BHXH Việt Nam yêu cầu Công ty kịp thời chấn chỉnh, khắc phục tình trạng vi phạm pháp luật về đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLD-BNN trên đây và thực hiện một số nội dung sau:

1. Chấp hành nghiêm chỉnh Luật BHXH, Luật BHYT, Luật Việc làm, Luật An toàn, vệ sinh lao động về đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLD-BNN để đảm bảo đúng, đủ, kịp thời quyền lợi cho người lao động. Chấm dứt tình trạng chậm đóng BHXH, BHTN, BHYT.

2. Nghiêm túc chấp hành các nội dung còn lại của Quyết định xử phạt VPHC số 77/QĐ-XPHC ngày 19/10/2023 của Trường đoàn TTCN theo Quyết định số 1404/QĐ-BHXH.

Trên đây là kết luận thanh tra chuyên ngành đột xuất về đóng BHXH, BHTN, BHYT tại Công ty Cổ phần Quản lý Đường thủy nội địa và Xây dựng giao thông Thanh Hoá. Tổng Giám đốc BHXH Việt Nam yêu cầu Công ty và các cơ quan, tổ chức, cá nhân có liên quan chịu trách nhiệm thực hiện đầy đủ, nghiêm túc các nội dung tại Mục V kết luận này. Trong thời hạn 30 ngày kể từ ngày ban hành kết luận, Công ty báo cáo (bằng văn bản) kết quả thực hiện các kiến nghị nêu trên kèm theo các văn bản, giấy tờ, hồ sơ có liên quan gửi về BHXH Việt

Nam (qua Vụ Thanh tra - Kiểm tra) địa chỉ: Số 7 Tràng Thi, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội.

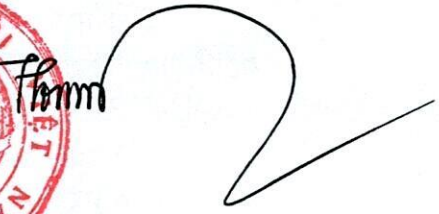
Giao Vụ trưởng Vụ Thanh tra - Kiểm tra căn cứ kết luận thanh tra để theo dõi, đôn đốc, giám sát việc thực hiện theo quy định./.

Nơi nhận:

- Công ty Cổ phần Quản lý Đường thủy nội địa và Xây dựng giao thông Thanh Hoá (để th/h);
- Tổng Giám đốc (để b/c);
- BHXH tỉnh Thanh Hóa (để th/h);
- Lưu: VT, TTKT (02b).


**KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**




Lê Hùng Sơn

BẢO HIỂM XÃ HỘI VIỆT NAM



DANH SÁCH LAO ĐỘNG ĐÓNG THIẾT MỨC ĐÓNG BHXH, BHTN, BHYT
(Kèm theo Kết luận số 387-1/KL-BHXH ngày 20/11/2023 của Tổng Giám đốc BHXH Việt Nam)

Đơn vị tính: Đồng

Stt	Họ và tên	Số sổ BHXH	Chênh lệch tiền lương chưa tính đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLD-BNN						Tổng số tiền lương chưa tính đóng BHXH, BHTN, BHYT, BHTNLD-BNN	Số tiền phải đóng BHXH, BHTN (chưa bao gồm lãi)	Số tiền phải đóng BHYT (chưa bao gồm lãi)	Số tiền phải đóng BHTNLD-BNN (chưa bao gồm lãi)	Tổng số tiền phải đóng (chưa bao gồm lãi)
			01/2023	02/2023	03/2023	04/2023	05/2023	06/2023	07/2023				
1	Lê Đình Hiệu	0115017440	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	-	12.000.000	540.000	60.000	3.840.000
2	Nguyễn Công Hoan	2096007398	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	-	9.000.000	405.000	45.000	2.880.000
3	Nguyễn Văn Đức	2796007760	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	10.500.000	472.500	52.500	3.360.000
4	Phạm Thị Liên	3809014242	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	-	4.200.000	189.000	21.000	1.344.000
5	Lê Văn Dũng	3810021278	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	-	9.000.000	405.000	45.000	2.880.000
6	Vũ Thái Hà	3820059363	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	-	6.000.000	270.000	30.000	1.920.000
7	Đình Quang Tám	6697116764	1.000.000	1.000.000	1.000.000	-	-	-	-	3.000.000	135.000	15.000	960.000
TỔNG CỘNG											2.416.500	268.500	17.184.000