

Số: /KL-BHXH

Ninh Thuận, ngày tháng 10 năm 2020

## KẾT LUẬN

**Thanh tra chuyên ngành đóng bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm y tế; kiểm tra việc thực hiện chế độ chính sách bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm y tế tại Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Phước Thịnh**

Thực hiện Quyết định số 254/QĐ-BHXH ngày 10/9/2020 của Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh Ninh Thuận về việc thanh tra chuyên ngành đóng bảo hiểm xã hội (BHXH), bảo hiểm thất nghiệp (BHTN), bảo hiểm y tế (BHYT); kiểm tra việc thực hiện chế độ chính sách BHXH, BHTN, BHYT. Ngày 28/9/2020, Đoàn Thanh tra đã tiến hành thanh tra, kiểm tra tại Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Phước Thịnh.

Xét Báo cáo kết quả thanh tra ngày 12/10/2020 của Đoàn Thanh tra theo Quyết định số 254/QĐ-BHXH ngày 10/9/2020 và ý kiến giải trình của đơn vị.

Giám đốc Bảo hiểm xã hội tỉnh Ninh Thuận kết luận như sau:

### **I. Khái quát chung**

- Tên đơn vị: Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Phước Thịnh.
- Địa chỉ: 479-481-483 Thống Nhất, phường Kinh Dinh, thành phố Phan Rang-Tháp Chàm, tỉnh Ninh Thuận.
- Điện thoại: 02593.503500.
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Phước Thịnh (02 thành viên trở lên) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 4500272961 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Ninh Thuận cấp, đăng ký lần đầu ngày 15/6/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 08 ngày 01/4/2016.
- Người đại diện theo pháp luật: ông Hồ Tấn Phước, Giới tính: Nam, sinh ngày 10/10/1963, Giám đốc công ty, Thẻ căn cước/Giấy chứng minh công dân số 264079244 do Công an tỉnh Ninh Thuận cấp ngày 19/5/2009. Hộ khẩu thường trú: Khu phố 2, phường Đạo Long, TP. Phan Rang-Tháp Chàm, tỉnh Ninh Thuận.
- Vốn điều lệ: 4.000.000.000 đồng.
- Ngành nghề đăng ký sản xuất, kinh doanh: buôn bán mô tô, xe máy.
- Số tài khoản 112000002844 tại Ngân hàng Công thương chi nhánh Ninh Thuận.

### **II. Kết quả thanh tra**

#### **1. Kết quả thanh tra chuyên ngành đóng BHXH, BHTN, BHYT**

##### **1.1. Về lao động và hợp đồng lao động (HĐLĐ)**

- Số lao động tại đơn vị: 09 người.

- Số lao động đã được ký HĐLĐ, hợp đồng khác (thời vụ, thử việc, công nhật, hưu trí, đào tạo nghề): 09/09 người. Trong đó:

+ Số lao động đã ký hợp đồng không xác định thời hạn: 01/09 người.

+ Số lao động đã ký hợp đồng từ đủ 01 tháng trở lên: 08/09 người.

### **1.2. Về tham gia BHXH, BHTN, BHYT cho người lao động (đối tượng đóng)**

- Số lao động thuộc đối tượng tham gia BHXH, BHTN, BHYT: 09 người. Trong đó:

+ Đã tham gia BHXH, BHTN, BHYT: 07 người.

+ Chưa tham gia BHXH, BHTN, BHYT: 02 người. Đoàn Thanh tra đề nghị đơn vị truy đóng BHXH, BHTN, BHYT cho số lao động trên với số tiền 14.093.184 đồng (*tạm tính, chưa bao gồm lãi*), (*đính kèm Phụ lục 1*).

- Số lao động không thuộc đối tượng tham gia BHXH, BHTN, BHYT: 00 người.

- Căn cứ dữ liệu quyết toán thuế năm 2019 do cơ quan Thuế cung cấp, đơn vị có 42 lao động thuộc diện cá nhân cư trú có hợp đồng lao động từ đủ 3 tháng trở lên, theo quy định của Luật BHXH, BHYT thuộc đối tượng tham gia BHXH, BHYT, BHTN bắt buộc. Theo danh sách trên, tính đến tháng 8/2020 đơn vị đã tham gia cho 07 lao động và đề nghị truy đóng BHXH, BHTN, BHYT cho 02 lao động, còn lại 33 lao động (*chưa tính số lao động nghỉ việc*) đã đưa vào quyết toán thuế năm 2019 nhưng chưa đăng ký tham gia BHXH, BHTN, BHYT (*đính kèm Phụ lục 2*).

Tại thời điểm thanh tra, đơn vị không cung cấp được hợp đồng lao động/quyết định chấm dứt hợp đồng lao động của 33 lao động nói trên cho Đoàn Thanh tra theo quy định.

### **1.3. Về mức đóng BHXH, BHTN, BHYT**

Đơn vị đã đóng BHXH, BHTN, BHYT cho người lao động mức thấp nhất cao hơn mức lương tối thiểu vùng III năm 2020 là 3.680.000 đồng/tháng.

### **1.4. Về trích nộp BHXH, BHTN, BHYT (phương thức đóng)**

- Năm 2019 và 08 tháng đầu năm 2020, đơn vị không thực hiện trích nộp BHXH, BHTN, BHYT hàng tháng đúng quy định, mặc dù hàng tháng đều có trích từ tiền lương, tiền công của người lao động nhưng chưa kịp thời nộp về cơ quan BHXH.

- Tính đến tháng 08/2020 đơn vị nợ BHXH, BHTN, BHYT số tiền 9.831.466 đồng, tương ứng 01 tháng. Tuy nhiên, tại thời điểm thanh tra, đơn vị đã khắc phục chuyển nộp hết số tiền nợ.

## **2. Kết quả kiểm tra thực hiện chính sách BHXH, BHYT**

### **2.1. Việc cấp, quản lý và sử dụng sổ BHXH, thẻ BHYT**

- Số lao động đã được cấp sổ BHXH: 07 người.

- Số lao động đã được cấp thẻ BHYT: 07 người.

Đơn vị đã bàn giao 07/07 sổ BHXH và thẻ BHYT cho người lao động lưu giữ theo quy định.

### **2.2. Việc giải quyết thanh toán chế độ ốm đau, thai sản, dưỡng sức phục hồi sức khỏe (DSPHSK)**

Năm 2019 và 08 tháng đầu năm 2020, đơn vị phát sinh 01 lượt đề nghị giải quyết chế độ BHXH cho người lao động với số tiền 22.963.000 đồng.

### **III. Kết luận**

#### **1. Kết luận thanh tra chuyên ngành đóng BHXH, BHTN, BHYT**

- Đơn vị đã tham gia BHXH, BHTN, BHYT cho người lao động sai đối tượng đóng theo quy định của Luật BHXH, Luật Việc làm, Luật BHYT.

- Đơn vị đã tham gia BHXH, BHTN, BHYT cho người lao động đúng mức đóng theo quy định.

- Đơn vị đã thực hiện trích nộp BHXH, BHTN, BHYT cho người lao động sai phương thức đóng theo quy định của Luật BHXH, Luật Việc làm, Luật BHYT.

#### **2. Kết luận kiểm tra thực hiện chính sách BHXH, BHYT**

- Đơn vị đã bàn giao sổ BHXH, thẻ BHYT cho người lao động lưu giữ theo quy định.

- Đơn vị đã đề nghị và thanh toán chế độ BHXH cho người lao động đúng quy định của pháp luật.

### **IV. Kiến nghị các biện pháp xử lý**

Do ảnh hưởng bởi dịch Covid 19 nên tình hình kinh tế từ đầu năm 2020 đến nay gặp rất nhiều khó khăn, BHXH tỉnh đề nghị đơn vị tiếp tục phát huy kết quả đã đạt được, đồng thời thực hiện một số nội dung sau:

- Trích nộp BHXH, BHTN, BHYT hàng tháng theo đúng quy định của Luật BHXH, Luật Việc làm, Luật BHYT.

- Liên hệ BHXH tỉnh (Phòng Quản lý Thu) để thực hiện truy đóng BHXH, BHTN, BHYT cho 02 lao động từ tháng 3/2020 đến tháng 8/2020 với số tiền 14.093.184 (*tạm tính, chưa bao gồm lãi*).

- Rà soát lại 33 lao động có quyết toán chi phí với cơ quan Thuế năm 2019 để tham gia BHXH, BHTN, BHYT khi thuộc đối tượng và còn làm việc tại đơn vị trong tháng 11/2020 theo quy định của Luật BHXH, Luật BHYT và Luật Việc làm.

### **V. Tổ chức thực hiện**

- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Phước Thịnh thực hiện nội dung tại Mục IV Kết luận này và có báo cáo kết quả thực hiện về BHXH tỉnh (qua Phòng Thanh tra-Kiểm tra) trước ngày 30/10/2020.

- Giao Phòng Quản lý Thu BHXH tỉnh tổ chức đôn đốc đơn vị khắc phục những tồn tại, hạn chế đã nêu tại Kết luận này và thông báo kết quả cho Phòng Thanh tra-Kiểm tra trước ngày 25 hàng tháng để tổng hợp, báo cáo BHXH Việt Nam theo quy định.

- Giao Phòng Thanh tra-Kiểm tra BHXH tỉnh theo dõi, báo cáo kết quả việc thực hiện kết luận thanh tra tại đơn vị và tổ chức phúc tra nếu đơn vị không thực hiện khắc phục kết luận thanh tra; kiến nghị cơ quan có thẩm quyền xử lý theo quy định của pháp luật nếu đơn vị cố tình không thực hiện hoặc thực hiện không đầy đủ kết luận thanh tra.

Từ những kết luận nêu trên, BHXH tỉnh Ninh Thuận đề nghị Giám đốc Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Phước Thịnh nghiêm chỉnh chấp hành các quy định của pháp luật hiện hành và tổ chức khắc phục những tồn tại, hạn chế đạt hiệu quả./.

***Nơi nhận:***

- Vụ TT-KT BHXH Việt Nam (báo cáo);
- UBND tỉnh (báo cáo);
- Thanh tra tỉnh;
- Sở LĐTBXH tỉnh;
- Lãnh đạo BHXH tỉnh;
- Cty TNHH TM&DV Phước Thịnh (thực hiện);
- Phòng Quản lý Thu (thực hiện);
- Lưu: VT, TT-KT.

**GIÁM ĐỐC**

**Nguyễn Mạnh Tú**

**DANH SÁCH LAO ĐỘNG CHƯA THAM GIA BHXH, BHTN, BHYT**  
(Đính kèm Kết luận số /KL-BHXH ngày /10/2020 của BHXH tỉnh)

ST T	Họ và tên	Mã số thuế	Số CMND	Thời gian đóng không đủ	Số tháng không đóng	Tiền lương BHXH, BHYT, BHTN (mức lương tối thiểu vùng năm 2020 + 7% qua đào tạo)	Số tiền truy đóng BHXH, BHYT, BHTN tạm tính
A	B	C	D	1	2	3	4
1	Phạm Bảo Quốc	4500418071	264249433	Từ 03- 08/2020	6	3.670.100	7.046.592
2	Trần Văn Sơn	8021213356	264248137	Từ 03- 08/2020	6	3.670.100	7.046.592
	<b>Cộng:</b>						<b>14.093.184</b>

**BẢO HIỂM XÃ HỘI VIỆT NAM**  
**BẢO HIỂM XÃ HỘI NINH THUẬN**

**DANH SÁCH LAO ĐỘNG RÀ SOÁT LẠI ĐỂ THAM GIA BHXH, BHYT, BHTN, TRONG THÁNG 11/2020**

*(Đính kèm Kết luận số /KL-BHXH ngày /10/2020 của BHXH tỉnh)*

STT	Họ và tên	Mã số thuế	Số CMND	STT	Họ và tên	Mã số thuế	Số CMND
1	Tô Duy Hưng	4500417977	264122740	18	Nguyễn Thụy Quỳnh Như	8406032504	264502327
2	Hán Văn Tín	8345131449	264396590	19	Đặng Hữu Đức	8579260672	34094002954
3	Nguyễn Thị Ánh Sang	4500511200	264403877	20	Nguyễn Thị Như Ngọc	8404611344	264439992
4	Lê Thuý Hồng Minh	8333146232	264303454	21	Huỳnh Thị Ái Duyên	8415307473	264431580
5	Lê Thị Mỹ Thanh	8452481582	264340031	22	Trần Thanh Thịnh	8449017476	264492635
6	Lê Thị Cẩm Thủy	8290802550	264282654	23	Thái Thị Hòa Hưng	8576509551	264445253
7	Trần Văn Đê	4500417991	264289574	24	Lê Nguyễn Hồng Thanh Ngân	8578631846	264488532
8	Nguyễn Khánh Hy	4500418064	261071620	25	Trần Thị Tâm	8407354906	184041470
9	Đỗ Thị Cẩm Nhung	5800649748	264276704	26	Hồ Thị Thắm	8634555479	264484825
10	Lê Tấn Lực	8451501412	264309672	27	Lê Thị Xuân Nguyệt	8447183421	264493164
11	Nguyễn Thị Thế Tần	4500511218	264024149	28	Nguyễn Ngọc Đại	8641976661	215301306
12	Đặng Thị Thuý Nhung	8519231194	264452091	29	Nguyễn Ngọc Quốc	8155929529	264385916
13	Đoàn Văn Tuấn	8082304843	215313567	30	Trần Võ Hồng Nhân	8445228885	264523677
14	Nguyễn Gia Hỷ	8429027691	264372927	31	Nguyễn Quốc Thắng	8638363231	264398436
15	Nguyễn Duy Tùng	4500523686	264305477	32	Nguyễn Thị Như Hiếu	8330359296	212296347
16	Nguyễn Thị Thu Phượng	8574022875	264476112	33	Thành Thị Thu Thảo	8519695157	264356517
17	Bùi Thị Kim Thuận	8200223752	264398446				