

Số: 748 /KL-BHXH

Quảng Trị, ngày 29 tháng 6 năm 2018

KẾT LUẬN THANH TRA

Việc đóng bảo hiểm xã hội, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm y tế tại Ủy ban nhân dân xã A Xing

Thực hiện Quyết định số 219/QĐ-BHXH ngày 27/4/2018 của Giám đốc Bảo hiểm xã hội (BHXH) tỉnh Quảng Trị về việc thành lập Đoàn thanh tra chuyên ngành đột xuất về đóng BHXH, bảo hiểm thất nghiệp (BHTN), bảo hiểm y tế (BHYT) tại 14 đơn vị sử dụng lao động có đề nghị truy thu cộng nổi thời gian từ 6 tháng trở lên (Gọi tắt là Quyết định số 219/QĐ-BHXH), Đoàn thanh tra chuyên ngành theo Quyết định số 219/QĐ-BHXH (Gọi tắt là Đoàn thanh tra) đã tiến hành thanh tra đối với UBND xã A Xing vào ngày 28/5/2018,

Xét Báo cáo kết quả thanh tra ngày 21/6/2018 của Đoàn Thanh tra theo Quyết định số 219/QĐ-BHXH, Giám đốc BHXH tỉnh Kết luận thanh tra như sau:

1. Khái quát chung đơn vị được thanh tra

- Tên đơn vị: UBND xã A Xing (Cán bộ không chuyên trách)
- Địa chỉ: Xã A Xing, huyện Hướng Hóa, tỉnh Quảng Trị
- Số điện thoại giao dịch: 0984901868
- Quyết định thành lập đơn vị:
- Đại diện theo pháp luật của đơn vị: Ông Hồ Văn Thuận; Chức vụ: Chủ tịch UBND; Số chứng minh nhân dân: 97199401, cấp ngày 20/07/2017 tại Công an Quảng Trị.

- Số tài khoản quan hệ giao dịch thu nộp và thanh toán các chế độ BHXH, BHYT với cơ quan BHXH: 9527.4.1040517 tại Kho Bạc Nhà nước Hướng Hóa.

2. Kết quả thanh tra

2.1. Ưu điểm

UBND xã A Xing (Gọi tắt là Đơn vị) đã chấp hành đúng Quyết định thanh tra, bố trí thời gian, thành phần làm việc, chuẩn bị nội dung báo cáo và cung cấp đầy đủ hồ sơ, tài liệu, chứng từ liên quan đến nội dung thanh tra.

2.2. Tồn tại, sai sót

- Về việc đăng ký tham gia BHXH, BHYT cho người lao động

Qua thanh tra phát hiện, trong năm 2016, Đơn vị chưa đăng ký tham gia BHXH, BHYT kịp thời cho 6 người lao động là cán bộ không chuyên trách cấp xã theo quy định tại Điểm i Khoản 1 Điều 2 Luật BHXH số 58/2014/QH13 ngày 20/11/2014; Khoản 6, Điều 1 Luật BHYT số 46/2014/QH13 ngày 13/06/2014 sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật BHYT; những lao động này đã được cơ quan có thẩm quyền ban hành Quyết định bổ nhiệm, được Đơn vị bố trí làm việc có chi trả phụ cấp. Trong đó:

Có một số trường hợp họ tên, ngày tháng năm sinh tại Danh sách chi trả phụ cấp hàng tháng của đơn vị chi trả cho đối tượng cán bộ không chuyên trách

cấp xã không trùng khớp với họ tên, ngày tháng năm sinh tại Quyết định bổ nhiệm (phê duyệt) của cơ quan có thẩm quyền. Đơn vị phải báo cáo giải trình, xác nhận họ tên, ngày tháng năm sinh đúng theo Quyết định để xác định đối tượng tham gia và truy đóng BHXH, BHYT, cụ thể:

- Có 04 trường hợp, tại thời điểm tháng 3/2018 được Đơn vị lập thủ tục, hồ sơ đăng ký tham gia và đề nghị truy thu BHXH, BHYT thời gian từ tháng 02/2018 trở về trước, đã được BHXH huyện Hướng Hóa thực hiện thu từ tháng 3/2018, gồm:

+ Trường hợp bà Hồ Thị Lai, sinh ngày 09/5/1987, mã số BHXH: 4520259195, được Đơn vị bố trí làm việc theo Quyết định số 2702/QĐ-UBND ngày 08/8/2017 của UBND huyện Hướng Hóa, với chức danh Chủ tịch Hội Chữ thập đỏ nhiệm kỳ 2016-2021, thời gian từ ngày 19/5/2016, đã được BHXH huyện Hướng Hóa thu BHXH, BHYT từ tháng 3/2018, phải truy thu BHXH, BHYT thời gian từ tháng 6/2016 đến tháng 02/2018, nhưng tại Danh sách chi trả phụ cấp hằng tháng (từ tháng 6/2016 đến tháng 4/2018) của Đơn vị ghi họ tên là Hồ Thị Lại, sinh ngày 09/5/1987.

+ Trường hợp ông Hồ Văn Di, sinh ngày 12/8/1987, mã số BHXH: 4520813212, được Đơn vị bố trí làm việc theo Quyết định số 2271/QĐ-UBND ngày 03/7/2017 của UBND huyện Hướng Hóa với chức danh Thông tin - Truyền thông, thời gian từ ngày 01/7/2017, đã được BHXH huyện Hướng Hóa thu BHXH, BHYT từ tháng 3/2018, phải truy thu thời gian từ tháng 7/2017 đến tháng 02/2018, nhưng tại Danh sách chi trả phụ cấp hằng tháng của Đơn vị ghi ngày tháng năm sinh của ông Hồ Văn Di là ngày 12/8/2017.

+ Trường hợp ông Hồ Văn Mang, sinh ngày 30/10/1984, mã số BHXH: 4520256931, được Đơn vị bố trí làm việc theo Quyết định số 19/QĐ-MTTQ-BTT ngày 05/12/2013 của Ban Thường trực UBMTTQVN huyện Hướng Hóa, với chức danh Phó Chủ tịch UBMTTQVN xã A Xing, đã được BHXH huyện Hướng Hóa thu BHXH, BHYT từ tháng 3/2018, phải truy thu thời gian từ tháng 01/2016 đến tháng 02/2018, nhưng tại Danh sách chi trả phụ cấp hằng tháng (từ tháng 01/2016 đến tháng 4/2018) của Đơn vị ghi ngày tháng năm sinh của ông Hồ Văn Mang là ngày 30/10/1985, trên phần mềm quản lý thu (TST) ghi sinh ngày 30/10/1984.

+ Trường hợp ông Hồ Văn Hách, sinh ngày 19/5/1986, mã số BHXH: 4520200245, được Đơn vị bố trí làm việc và chi trả phụ cấp hằng tháng theo Quyết định số 208QĐ/ĐTN ngày 17/4/2017 của Ban Chấp hành huyện đoàn Hướng Hóa, với chức danh Phó Bí thư Chi đoàn xã A Xing, đã được BHXH huyện Hướng Hóa thu BHXH, BHYT từ tháng 3/2018, phải truy thu thời gian từ tháng 5/2017 đến tháng 02/2018.

Tổng số tiền phải truy đóng và tiền lãi phát sinh do chậm đăng ký tham gia BHXH, BHYT cho 4 lao động nêu trên là: 22.843.900 đồng, trong đó:

+ Số tiền phải truy đóng BHXH, BHYT là: 20.137.850 đồng.

Trong đó:

Số tiền truy đóng BHXH là: 17.883.800 đồng;

Số tiền truy đóng BHYT là: 2.254.050 đồng;

+ Số tiền lãi chậm đóng BHXH, BHYT là: 2.706.050 đồng.

Trong đó:

Số tiền lãi do chậm đóng BHXH là: 2.350.013 đồng;

Số tiền lãi do chậm đóng BHYT là: 356.037 đồng;

(Có phụ lục số 01 kèm theo)

- Có 02 trường hợp chưa được Đơn vị đăng ký tham gia BHXH, BHYT, có tên tại Danh sách chi trả phụ cấp hằng tháng (từ tháng 01/2016 đến tháng 4/2018) của Đơn vị, nhưng Đơn vị chưa cung cấp được Quyết định về việc bổ nhiệm của cơ quan có thẩm quyền, nên Đoàn thanh tra không có cơ sở xác định đối tượng, thời gian truy đóng BHXH, BHYT, cụ thể các trường hợp sau:

+ Trường hợp của ông Võ Thu (Ấm Nhờ), sinh ngày 01/01/1920, được Đơn vị chi trả phụ cấp theo chức danh Chủ tịch Hội người cao tuổi, thời gian tháng 01/2016 đến tháng 3/2016 và tháng 6/2016, các tháng còn lại Đơn vị chi trả phụ cấp theo tên Ấm Nhờ. Đơn vị báo cáo, xác nhận ông có tên Võ Thu và ông có tên Ấm Nhờ là một người.

+ Trường hợp của ông Hồ Văn Phêng, sinh ngày 25/9/1991, được Đơn vị chi trả phụ cấp từ tháng 01/2016 đến tháng 4/2018, với chức danh: Phó Chủ tịch Hội nông dân.

- Về việc thực hiện phương thức đóng BHXH, BHYT

Hằng tháng, Đơn vị chưa thực hiện chuyển nộp kịp thời số tiền phải đóng BHXH, BHYT theo quy định tại khoản 2 Điều 21 Luật BHXH số 58/2014/QH13 ngày 20/11/2014; Khoản 2 Điều 39 Luật BHYT số 25/2008/QH12 ngày 14/11/2008; Khoản 9, Điều 1 Luật BHYT số 46/2014/QH13 ngày 13/06/2014 sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật BHYT.

3. Kết luận

Việc Đơn vị đăng ký tham gia BHXH, BHYT không kịp thời đã làm ảnh hưởng đến quyền lợi của người lao động nêu trên được pháp luật quy định (như: Không được cấp thẻ BHYT kịp thời để được hưởng quyền lợi KCB BHYT), là hành vi vi phạm pháp luật được quy định tại Điều 17 Luật BHXH số 58/2014/QH13 ngày 20/11/2014 và Khoản 1 Điều 11 Luật BHYT số 25/2008/QH12 ngày 14/11/2008.

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

Đơn vị đã có báo cáo giải trình, do người lao động là dân tộc thiểu số, nhận thức về BHXH, BHYT còn hạn chế và không có hồ sơ cá nhân để cung cấp cho Đơn vị lập thủ tục, hồ sơ đăng ký tham gia BHXH, BHYT kịp thời theo quy định. Đơn vị đã chủ động gửi hồ sơ đề nghị truy thu BHXH, BHYT cho bà Hồ Thị Lai, ông Hồ Văn Di, ông Hồ Văn Mang, ông Hồ Văn Hách và cam kết cung cấp đầy đủ hồ sơ, giấy tờ có liên quan đến ông Võ Thu và ông Hồ Văn Phêng cho BHXH huyện Hướng Hóa làm căn cứ xác định đối tượng truy thu BHXH, BHYT theo đúng quy định, nên Đoàn thanh tra không lập Biên bản vi phạm hành chính về BHXH, BHYT đối với Đơn vị.

5. Kiến nghị các biện pháp xử lý

Yêu cầu UBND xã A Xing kịp thời chấn chỉnh, khắc phục những tồn tại, sai sót được phát hiện qua thanh tra, cụ thể:

- Hằng tháng, khi tiếp nhận Thông báo kết quả đóng BHXH, BHYT, BHTN, BHTNLĐ, BNN (Mẫu C12-TS) do BHXH huyện Hướng Hóa chuyển

đến, thực hiện việc kiểm tra đối chiếu để kịp thời phát hiện những sai sót trong đăng ký tham gia và đóng BHXH, BHYT, BHTN, BHTNLĐ, BNN.

- Lập thủ tục, hồ sơ đăng ký tham gia và truy đóng BHXH, BHYT cho 04 trường hợp sau:

+ Trường hợp bà Hồ Thị Lai, sinh ngày 09/05/1987, mã số BHXH: 4520259195, chức danh Chủ tịch Hội Chữ thập đỏ nhiệm kỳ 2016-2021, thời gian truy thu BHXH, BHYT từ tháng 6/2016 đến tháng 02/2018;

+ Trường hợp ông Hồ Văn Di, sinh ngày 12/8/1987, mã số BHXH: 4520813212, Chức danh Thông tin - Truyền thông, thời gian truy thu từ tháng 7/2017 đến tháng 02/2018;

+ Trường hợp ông Hồ Văn Mang, sinh ngày 30/10/1984, mã số BHXH: 4520256931, Chức danh: Phó Chủ tịch UBND xã A Xing, thời gian truy thu từ tháng 01/2016 đến tháng 02/2018;

+ Trường hợp ông Hồ Văn Hách, sinh ngày 19/5/1986, mã số BHXH: 4520200245, Chức danh: Phó Bí thư Chi đoàn xã A Xing, thời gian truy thu từ tháng 5/2017 đến tháng 02/2018.

Tổng số tiền phải truy đóng và tiền lãi phát sinh do chậm đăng ký tham gia BHXH, BHYT cho 4 lao động nêu trên tại thời điểm thanh tra là: 22.843.900 đồng. Trong đó:

Số tiền phải truy đóng BHXH, BHYT là: 20.137.850 đồng.

Số tiền lãi chậm đóng BHXH, BHYT là: 2.706.050 đồng.

- Bổ sung Quyết định của cấp có thẩm quyền về việc bổ nhiệm giữ các chức danh cán bộ không chuyên trách để có cơ sở xác định chính xác họ tên, ngày tháng năm sinh và làm căn cứ xác định đối tượng, thời gian và số tiền phải truy đóng BHXH, BHYT, lập hồ sơ, chứng từ đề nghị BHXH huyện Hướng Hóa truy thu đối với trường hợp sau:

+ Ông Võ Thư (Ấm Nhò), sinh ngày 01/01/1920, Chức danh Chủ tịch Hội người cao tuổi, đã được chi trả phụ cấp thời gian tháng 01/2016 đến tháng 3/2016 và tháng 6/2016, nhưng các tháng còn lại chi trả phụ cấp theo tên Ấm Nhò.

+ Trường hợp của ông Hồ Văn Phêng, sinh ngày 25/9/1991, được Đơn vị chi trả phụ cấp từ tháng 01/2016 đến tháng 4/2018, với chức danh: Phó Chủ tịch Hội nông dân.

- Đơn vị hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về những thiệt hại của người lao động về các chế độ BHXH, BHYT (nếu có) do không đăng ký tham gia BHXH, BHYT kịp thời theo đúng quy định.

6. Tổ chức thực hiện

6.1. Yêu cầu đối với UBND xã A Xing

Yêu cầu đơn vị nghiêm túc thực hiện những nội dung kiến nghị nêu trên và báo cáo bằng văn bản về kết quả thực hiện với Giám đốc BHXH tỉnh trước ngày 15/7/2018.

6.2. BHXH huyện Hướng Hóa có trách nhiệm

- Phối hợp, hướng dẫn Đơn vị kịp thời khắc phục những tồn tại sai sót được phát hiện qua thanh tra;

- Thường xuyên đôn đốc, nhắc nhở, hướng dẫn đơn vị thực hiện đúng quy định của pháp luật và hướng dẫn của BHXH Việt Nam về đăng ký tham gia và đóng BHXH, BHYT cho người lao động.

- Theo dõi, đôn đốc Đơn vị thực hiện Kết luận thanh tra; báo cáo bằng văn bản về kết quả Đơn vị thực hiện Kết luận thanh tra với Giám đốc BHXH tỉnh chậm nhất trước ngày 15/7/2018.

6.3. Trưởng Đoàn thanh tra có trách nhiệm

Theo dõi, đôn đốc Đơn vị thực hiện Kết luận thanh tra, tổng hợp báo với Giám đốc BHXH tỉnh về kết quả theo dõi việc thực hiện Kết luận, kiến nghị xử lý sau thanh tra theo quy định tại Khoản 3 Điều 50 Quy định ban hành kèm theo Quyết định số 1518/QĐ-BHXH ngày 18/10/2016 về theo dõi việc thực hiện Kết luận thanh tra, kiểm tra.

6.4. Phòng Thanh tra - Kiểm tra có trách nhiệm

Theo dõi, đôn đốc Đơn vị thực hiện Kết luận thanh tra và tổng hợp báo cáo kết quả thực hiện Kết luận thanh tra theo đúng quy định của pháp luật về thanh tra và quy định của BHXH Việt Nam tại Khoản 2 Điều 50 Quy định ban hành kèm theo Quyết định số 1518/QĐ-BHXH ngày 18/10/2016.

Yêu cầu UBND xã A Xing, BHXH huyện Hướng Hóa, Trưởng Đoàn thanh tra và Phòng Thanh tra - Kiểm tra nghiêm túc thực hiện./.


Nơi nhận:

- Vụ Thanh tra - Kiểm tra BHXH Việt Nam (B/cáo);
- GD, các PGD BHXH tỉnh;
- UBND huyện Hướng Hóa;
- BHXH huyện Hướng Hóa;
- Phòng NV: Quản lý thu, KT&TN, Cấp sổ, thẻ, CĐBHXH;
- UBND xã A Xing (Địa chỉ: Xã A Xing, huyện Hướng Hóa, tỉnh Quảng Trị);
- Lưu: VT, ĐTTCN, TTKT.



GIÁM ĐỐC

Hồ Sỹ Nam


BẢNG TỔNG HỢP DANH SÁCH LAO ĐỘNG TRUY ĐÓNG BHXH, BHYT
UBND XÃ A XING (KHỎI CÁN BỘ KHÔNG CHUYÊN TRÁCH)
 (Kèm theo kết luận thanh tra số 748/KL-BHXH ngày 29/6/2018 của Giám đốc BHXH tỉnh Quảng Trị)

TT	Họ và tên	Chức danh	Số sổ BHXH	Hệ số lương tính đóng BHXH, BHYT	Thời gian truy đóng		Tổng số tiền truy đóng					Tổng cộng số tiền phải truy đóng BHXH, BHYT	
					Từ tháng năm	Đến tháng năm	BHXH	BHYT	Cộng số tiền truy đóng BHXH, BHYT	Lãi chậm đóng BHXH	Lãi chậm đóng BHYT		Cộng tiền lãi chậm đóng
A	B	I	2	3	4	5	6			8	9		10
1	Hồ Thị Lai	Chủ tịch - Hội chữ thập đỏ	4520259195	1.00	06/2016	08/2017	4,032,600	824,850	4,857,450	703,933	127,515	831,448	5,688,898
2	Hồ Thị Lai	Chủ tịch - Hội chữ thập đỏ	4520259195	1.00	09/2017	02/2018	1,716,000		1,716,000	100,120		100,120	1,816,120
3	Hồ Văn Di	Cán bộ Thông tin - Truyền thông	4520813212	1.00	07/2017	08/2017	572,000	117,000	689,000	64,013	9,613	73,626	762,626
4	Hồ Văn Di	Cán bộ Thông tin - Truyền thông	4520813212	1.00	09/2017	02/2018	1,716,000		1,716,000	100,120		100,120	1,816,120
5	Hồ Văn Mang	Phó chủ tịch UBMTTQVN	4520256931	1.00	01/2016	08/2017	5,310,800	1,086,300	6,397,100	1,043,973	198,244	1,242,217	7,639,317
6	Hồ Văn Mang	Phó chủ tịch UBMTTQVN	4520256931	1.00	09/2017	02/2018	1,716,000		1,716,000	100,120		100,120	1,816,120
7	Hồ Văn Hách	Phó bí thư ĐTNCS Hồ Chí Minh	4520200245	1.00	05/2017	08/2017	1,104,400	225,900	1,330,300	137,614	20,665	158,279	1,488,579
8	Hồ Văn Hách	Phó bí thư ĐTNCS Hồ Chí Minh	4520200245	1.00	09/2017	02/2018	1,716,000		1,716,000	100,120		100,120	1,816,120
	Cộng						17,883,800	2,254,050	20,137,850	2,350,013	356,037	2,706,050	22,843,900