

Số: /TB-BHXH

Hà Nội, ngày tháng năm 2024

## THÔNG BÁO

### Kết luận số 2896/KL-BHXH ngày 27/8/2024 của Tổng Giám đốc Bảo hiểm xã hội Việt Nam về việc kết luận kiểm tra công tác thi hành pháp luật về xử lý vi phạm hành chính của Bảo hiểm xã hội tỉnh Thái Nguyên

Từ ngày 22/7/2024 đến ngày 23/7/2024, Đoàn Kiểm tra (được thành lập theo Quyết định số 534/QĐ-BHXH ngày 14/5/2024 của Tổng Giám đốc Bảo hiểm xã hội Việt Nam) đã tiến hành kiểm tra công tác thi hành pháp luật về xử lý vi phạm hành chính (VPHC) của Bảo hiểm xã hội (BHXH) tỉnh Thái Nguyên.

Căn cứ quy định tại khoản 4 Điều 15 Nghị định số 19/2020/NĐ-CP ngày 12/02/2020 của Chính phủ kiểm tra, xử lý kỷ luật trong thi hành pháp luật về xử lý VPHC; trên cơ sở kết quả làm việc với BHXH tỉnh Thái Nguyên; Báo cáo số 366/BC-BHXH ngày 29/3/2024 về công tác thi hành pháp luật về xử lý VPHC của BHXH tỉnh Thái Nguyên và các thông tin, tài liệu có liên quan, BHXH Việt Nam thông báo công khai kết luận kiểm tra công tác thi hành pháp luật về xử lý VPHC của BHXH tỉnh Thái Nguyên, cụ thể như sau:

#### I. ĐÁNH GIÁ CHUNG

Công tác thi hành pháp luật về xử lý VPHC theo quy định của Luật Xử lý VPHC của BHXH tỉnh Thái Nguyên trong thời gian qua đã đạt những kết quả nhất định, bước đầu đã được Lãnh đạo BHXH tỉnh quan tâm, chỉ đạo thực hiện. Tuy nhiên, qua kiểm tra cho thấy việc thực hiện công tác này tại BHXH tỉnh Thái Nguyên vẫn còn một số khó khăn, vướng mắc nhất định, cần tiếp tục triển khai thực hiện một số hoạt động nhằm nâng cao hiệu quả trong thực tiễn.

#### II. KẾT QUẢ ĐẠT ĐƯỢC

##### 1. Về công tác thanh tra, phối hợp thanh tra

BHXH tỉnh đã chủ động xây dựng kế hoạch và tổ chức thực hiện thanh tra, xử phạt VPHC đối với các đơn vị có hành vi vi phạm nghĩa vụ đóng BHXH, bảo hiểm thất nghiệp (BHTN), bảo hiểm y tế (BHYT). Năm 2023, tổ chức thực hiện thanh tra, kiểm tra theo kế hoạch 208 đơn vị, thanh tra đột xuất 33 đơn vị; phối hợp Sở Lao động - Thương binh và Xã hội tỉnh tổ chức thanh tra liên ngành theo kế hoạch 18 đơn vị.

## **2. Về xây dựng, kiện toàn tổ chức bộ máy, biên chế chuẩn bị các điều kiện cơ sở vật chất bảo đảm cho công tác thi hành pháp luật về xử lý VPHC**

Theo báo cáo của BHXH tỉnh Thái Nguyên: Năm 2023, BHXH tỉnh có 07 công chức, viên chức đã được giao thực hiện nhiệm vụ thanh tra chuyên ngành về đóng BHXH, BHTN, BHYT; Toàn tỉnh có 59 lượt viên chức đã được đào tạo, bồi dưỡng về nghiệp vụ thanh tra viên, thanh tra chuyên ngành; Cán bộ được giao thực hiện nhiệm vụ thanh tra chuyên ngành về đóng BHXH, BHTN, BHYT đều đảm bảo các điều kiện quy định của Luật Thanh tra.

## **3. Về công tác báo cáo thống kê**

Việc thực hiện chế độ báo cáo, thống kê công tác xử lý VPHC theo đúng quy định của pháp luật. Việc lưu trữ hồ sơ xử phạt VPHC thực hiện đầy đủ, lưu trữ khoa học, thuận tiện cho việc tra cứu, khai thác theo dõi.

## **4. Việc quản lý tiền thu từ xử phạt VPHC, chứng từ thu nộp tiền phạt**

BHXH tỉnh thực hiện theo quy định của pháp luật; 06/07 hồ sơ được kiểm tra đã thi hành xong tiền xử phạt với tổng số tiền phạt thu được vào ngân sách nhà nước là 43.100.500 đồng.

## **III. NHỮNG TỒN TẠI, HẠN CHẾ VÀ NGUYÊN NHÂN**

### **1. Tồn tại, hạn chế**

Bên cạnh ưu điểm và kết quả đã đạt được, việc triển khai thực hiện công tác thi hành pháp luật về xử lý VPHC tại BHXH tỉnh Thái Nguyên còn một số tồn tại, hạn chế sau đây:

#### *1.1. Khó khăn, vướng mắc trong việc tổ chức thực hiện*

Qua Báo cáo số 366/BC-BHXH ngày 29/3/2024 của BHXH tỉnh Thái Nguyên cho thấy:

- BHXH tỉnh xử phạt 12 đơn vị với số tiền xử phạt là 211.452.730 đồng. Số lượng quyết định xử phạt VPHC trên tổng số đơn vị bị thanh tra, kiểm tra đột xuất (12 quyết định/33 đơn vị) chiếm tỷ lệ khoảng 36,4%.

- Năm 2023, số quyết định xử phạt VPHC thi hành xong là 06/12 quyết định (bằng 50% tổng số quyết định xử phạt VPHC phải thi hành) do vậy công tác theo dõi, đôn đốc, cưỡng chế thi hành quyết định xử phạt VPHC cần được Lãnh đạo BHXH tỉnh Thái Nguyên quan tâm hơn nữa.

- Về thực hiện cưỡng chế: 02/7 hồ sơ được kiểm tra chưa thi hành xong quyết định xử phạt VPHC, BHXH tỉnh đã thực hiện đôn đốc, có văn bản đề nghị tổ chức tín dụng cung cấp thông tin số dư tài khoản. Kết quả: ngân hàng xác

định 01 hồ sơ không còn số dư để thực hiện cưỡng chế, 01 hồ sơ đơn vị đã cho người lao động nghỉ việc nên không thực hiện lập hồ sơ truy đóng cho các lao động này.

### *1.2. Kết quả kiểm tra hồ sơ xử phạt VPHC*

Đoàn Kiểm tra tiến hành kiểm tra xác suất 07/12 hồ sơ xử phạt VPHC do Giám đốc BHXH tỉnh Thái Nguyên ban hành, gồm: Hồ sơ số 06 (Quyết định số QĐ 285/QĐ-XPFC ngày 25/7/2023); Hồ sơ số 07 (Quyết định số 1155/QĐ-XPFC ngày 25/7/2023); Hồ sơ số 08 (Quyết định số 290/QĐ-XPFC ngày 26/7/2023); Hồ sơ số 09 (Quyết định số 280/QĐ-XPFC ngày 24/7/2023); Hồ sơ số 10 (Quyết định số 294/QĐ-XPFC ngày 28/7/2023); Hồ sơ số 11 (Quyết định số 311/QĐ-XPFC ngày 09/8/2023); Hồ sơ số 12 (Quyết định số 310/QĐ-XPFC ngày 08/8/2023).

Qua kiểm tra, hồ sơ xử phạt VPHC đã được lập theo đúng trình tự, thủ tục pháp luật quy định. Tuy nhiên, vẫn có một số sai sót, hạn chế như: Trích yếu biên bản VPHC chưa ghi đúng lĩnh vực xử phạt theo quy định tại Điều 24 Luật Xử lý VPHC; Ghi nhận quyền giải trình chưa đúng quy định tại Điều 61 Luật Xử lý VPHC hoặc không ghi nhận quyền giải trình trong khi thuộc trường hợp phải giải trình, ghi nhận quyền giải trình nhưng vụ việc không thuộc trường hợp phải giải trình; Phần giao nhận Biên bản VPHC không tách trang riêng theo quy định; Ban hành Quyết định xử phạt VPHC không đúng thời hạn quy định (sau 10 ngày kể từ ngày lập Biên bản VPHC mà không thuộc trường hợp phải xác minh, thu thập chứng cứ); Ghi nhận thiếu tình tiết giảm nhẹ đối với hành vi chậm đóng BHXH, BHTN; Ghi tên hành vi vi phạm chưa đầy đủ, chính xác theo quy định; Ghi biện pháp khắc phục hậu quả chưa đầy đủ theo quy định tại khoản 10 Điều 39 Nghị định số 12/2022/NĐ-CP ngày 17/01/2022; Ghi nội dung biện pháp khắc phục hậu quả về hành vi liên quan BHYT chưa đúng quy định tại Điều 80 Nghị định số 117/2020/NĐ-CP; 07 Hồ sơ lưu trữ được kiểm tra chưa đánh bút lục đầy đủ theo quy định.

## **2. Nguyên nhân**

Những tồn tại, thiếu sót trong công tác thi hành pháp luật về xử lý VPHC nói chung và trong việc áp dụng pháp luật về xử phạt VPHC nói riêng, thể hiện qua hồ sơ mà Đoàn Kiểm tra đã kiểm tra được xác định chủ yếu do các nguyên nhân sau đây:

- Ý thức chấp hành pháp luật của một số đơn vị sử dụng lao động chưa cao.

- Một số quy định của pháp luật về xử phạt VPHC lĩnh vực BHXH, BHTN, BHYT chưa cụ thể dẫn đến còn có cách hiểu khác nhau, cần cơ quan có thẩm quyền hướng dẫn để thực hiện thống nhất.

- Còn thiếu kinh nghiệm trong công tác tham mưu xử phạt VPHC nên vẫn còn một số sai sót trong hồ sơ xử phạt VPHC.

#### **IV. KIẾN NGHỊ CỦA ĐOÀN KIỂM TRA**

Nhằm tạo sự chuyển biến đồng bộ, toàn diện, thực chất, tiếp tục từng bước nâng cao hiệu quả của công tác thi hành pháp luật về xử lý VPHC trong các năm tiếp theo, đề nghị Lãnh đạo BHXH tỉnh Thái Nguyên:

*Thứ nhất:* Chú trọng việc nghiên cứu kỹ các quy định pháp luật có liên quan về xử phạt VPHC để thực hiện đảm bảo đúng quy định, hạn chế tối đa các lỗi kỹ thuật, thể thức; việc lập hồ sơ cần có sự thống nhất, kế thừa giữa Biên bản kiểm tra, thanh tra với Biên bản VPHC và Quyết định xử phạt VPHC.

*Thứ hai:* Đối với 07 hồ sơ xử phạt VPHC qua kiểm tra có sai sót, đây là những sơ xuất, mang tính kỹ thuật, không làm thay đổi nội dung của vụ việc hoặc sai sót về thủ tục xử phạt VPHC nhưng đến nay chưa phát sinh khiếu nại, tố cáo. Do vậy, Đoàn Kiểm tra yêu cầu BHXH tỉnh Thái Nguyên chỉ đạo các cá nhân, đơn vị có liên quan nghiêm túc rút kinh nghiệm trong xử lý các vụ việc khác tiếp theo. Đồng thời, tiếp tục rà soát những hồ sơ còn lại của năm 2023 để kịp thời phát hiện tồn tại, hạn chế và khắc phục các sai sót (nếu có).

*Thứ ba:* Tăng cường theo dõi việc chấp hành quyết định xử phạt để kịp thời cưỡng chế, đảm bảo hiệu lực, hiệu quả trong công tác thanh tra, kiểm tra và xử lý VPHC./.

#### **Nơi nhận:**

- Tổng Giám đốc (để b/c);
- PTGD. Chu Mạnh Sinh (để b/c);
- Thanh tra BHXH Việt Nam (để biết);
- BHXH tỉnh Thái Nguyên (để t/h);
- Vụ trưởng Vụ Pháp chế (để b/c);
- Công TTĐT BHXH Việt Nam (để đăng tải 30 ngày);
- Lưu: VT, PC.

**TL. TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**KT. VỤ TRƯỞNG VỤ PHÁP CHẾ**  
**PHÓ VỤ TRƯỞNG**

**Vũ Thị Hồng Minh**