

المخالفات الجسيمة والغير الجسيمة

نوفمبر 2024م

01

المخالفات الجسيمة وتحديدها

➤ تسجيل مشترك دون وجود علاقة عمل

تكون المخالفة جسيمة في حال:

- الإضرار بصندوق التأمينات الاجتماعية.
- التأثير على الاقتصاد الوطني وخلق سوق سوداء وتضليل برامج الدعم الحكومي للمنشآت والأفراد.
- التأثير على سجلات التأمينات الاجتماعية والجهات ذات العلاقة.
- التأثير سلباً على القوى العاملة وعكس بيانات غير صحيحة تؤثر على الخطط الاستراتيجية للتوظيف

➤ تسجيل سبب استبعاد لا يتوافق مع السبب الفعلي للاستبعاد (مع وجود حالة للتأثير على منفعة ساند)

تكون المخالفة جسيمة في حال:

- حرمان المشترك من الحصول على ساند.
- التأثير على صندوق التأمينات الاجتماعية بمنح المنفعة لغير المستحقين.

➤ تسجيل أجر غير صحيح للمشارك

تكون المخالفة جسيمة في حال:

- ارتفاع مؤشر عدد المشتركين المرتكب بشأنهم المخالفة مقارنة بحجم المنشأة.
- ارتكاب المخالفة مع سبق الإصرار على تكرار ارتكاب المخالفة لأكثر من مرة في ظل وجود إشعار من التأمينات الاجتماعية عن المخالفات السابقة.
- التأثير على المستحقات التأمينية للمشارك بالزيادة أو النقص.
- توفر ركن العمد مع الإصرار على ارتكاب المخالفة بتسجيل أjour غير صحيحة لأكثر من مشترك ما لم يثبت لدى التأمينات الاجتماعية وجود خطأ مادي يتم بموجبه التجاوز عن المخالفة.
- التأثير المستقبلي على متوسط الأجر للمشارك وحسابه التأميني وبيان الأjour له، والمستحقات التأمينية للمستفيد عند بلوغ سن التقاعد مع وجود مخاطر مالية على صندوق التأمينات الاجتماعية.

➤ عدم تسجيل مشترك مع وجود علاقة فعلية

تكون المخالفة جسيمة في حال:

- فوات منفعة التقاعد عن المشترك أو منفعة ساند.
- التأثير على التسلسل الزمني للاشتراكات وبيان المدد للمشارك، وتأثر صرف التعويضات الناتجة عن إصابات العمل.
- التأثير على صندوق التأمينات بفوات تحصيل ودفع الاشتراكات الناتجة عن تسجيل المشترك في حينها لكامل المدة أو جزء منها، ويعتبر ذلك إضراراً جسيماً بالتأمينات الاجتماعية ونظامها الاستثماري الذي يهدف إلى تغطية مصروفات معاشات المستفيدين وتجنب العجز المالي.

➤ مخالفة أحكام النظام مما أدى إلى صرف تعويضات دون وجه حق

تكون المخالفة جسيمة في حال:

- ارتباط المخالفة بكافة أنواع المخالفات المقررة نظاماً والتي تحقق ضرر مباشر على المركز المالي للتأمينات نتيجة صرف تعويضات دون وجه حق.
- تقديم بيانات غير صحيحة أدت إلى صرف التعويض.

02

المخالفات غير
الجنسية التي تمنح
المنشآت مهلة
تصحيحية لمعالجة
المخالفة

➤ تسجيل سبب استبعاد لا يتوافق مع السبب الفعلي للاستبعاد (مع وجود حالة للتأثير على منفعة ساند)

تكون المخالفة جسيمة في حال:

- كشف المنشأة عن المخالفة وطلب تصحيحها خلال المهلة المحددة، دون أن تلحق الضرر على صندوق التأمينات أو حساب المشترك ومستحقاته التأمينية.
- مراعاة حجم كيانات المنشآت وعدد المشتركين المرتكب بشأنهم المخالفة، مع الأخذ بالاعتبار مرات ارتكاب المخالفة أو عدم وجود تكرار لها.
- كشف التأمينات للمخالفة خلال مهلة محددة وتصحيحها، مع عدم حدوث أثر مالي يضر بمركز التأمينات أو استيفاء غرامات التأخير لصالحها المترتبة على تعديل الأجر.

➤ تسجيل أجر غير صحيح للمشارك

تكون المخالفة جسيمة في حال:

- كشف المنشأة عن المخالفة وطلب تصحيحها خلال المهلة المحددة، دون أن تلحق الضرر على صندوق التأمينات أو حساب المشترك ومستحقاته التأمينية.
- مراعاة حجم كيانات المنشآت وعدد المشتركين المرتكب بشأنهم المخالفة، مع الأخذ بالاعتبار مرات ارتكاب المخالفة أو عدم وجود تكرار لها.
- كشف التأمينات للمخالفة خلال مهلة محددة وتصحيحها، مع عدم حدوث أثر مالي يضر بمركز التأمينات أو استيفاء غرامات التأخير لصالحها المترتبة على تعديل الأجر.

➤ عدم تسجيل مشترك مع وجود علاقة فعلية

تكون المخالفة جسيمة في حال:

- كشف المنشأة عن المخالفة وطلب تصحيحها مع عدم ترتب ضرر على التأمينات أو سجل المشترك التأميني والمنافع المستحقة له.
- استيفاء حقوق التأمينات المالية المترتبة على عدم التسجيل.
- مراعاة حجم المنشأة مقارنة بعدد المشتركين المرتكب بشأنهم المخالفة مع عدم وجود مؤشر لتكرار نفس جنس المخالفة التي سبق إشعار المنشأة بها.

