

2024 年 4 月 4 日

尊敬的市長和
市議會的成員
200 East Santa Clara Street
San José, CA 95113

退休服務：該辦公室並未始終遵循市政府採購政策和標準做法

聖荷西市（市）有兩個退休計劃，每個計劃均由獨立理事會監督。理事會對資金投資和退休計劃管理負有信託責任，其中包括支付管理系統的合理費用。退休服務辦公室（ORS）負責管理這些計劃。儘管理事會提供監督，但 ORS 是市政府的一個部門，由市政府員工組成。市政府其他部門為 ORS 提供各種支援服務，且 ORS 使用市政府多個系統。

此次審計是根據市議會的指示進行的。中期報告於 2023 年 10 月發布。該報告涵蓋了整體審計指示的一部分，以確定內部政策和程序，並與加州其他退休制度進行基準研究。在接受審計報告時，市議會指示市檢察官辦公室修改《市政法規》，以明確市政府的採購流程適用於退休委員會。在本次審計時，市檢察官辦公室已根據理事會的指示向退休委員會提出了擬議的計劃修正案。根據《市政法規》，理事會有 60 天的時間進行審查並提出建議。

本報告檢視了 ORS 是否符合市政府政策以及採購和承包程序。

發現1：更新程序和員工培訓可以確保更好地遵守市採購規則。根據《加州憲法》第 16 條第 17 款，退休委員會擁有「對資金投資和系統管理的全部權力和信託責任」。這包括代表退休計劃簽訂合約。我們發現：

- 在許多情況下，ORS 的流程與市政府的標準做法保持一致；然而，也有一些例外。
- 我們注意到 ORS 沒有競爭性地採購服務、使用了非標準支付流程（因為他們沒有批准的採購訂單）以及追溯執行合約的情況。

建議：

為了改善採購和承包方面的控制，退休服務辦公室應該：

- 制定關鍵領域的程序，包括遵循市政法規的競爭性招標規則以及建立合約或採購訂單等。

- **ORS** 可以透過標準化流程以及與市政府其他部門更好的協調來加強其採購和承包實務。

→ 為 ORS
人員提供有關內部和市政府採購和
承包程序的培訓。

本報告有 3 項建議。我們計劃在 2024 年 4 月 16 日的市議會會議上提交這份報告。我們要感謝退休服務辦公室在審計過程中付出的時間和洞察力。退休服務辦公室已審查了本報告中的資訊，其答复顯示在黃頁上。

恭敬地提交，



Joe Rois
市審計員

審計人員： Alison Pauly
Michael O'Connell, Jr
Maria Valle

抄送： Jennifer Maguire Nora Frimann Lee Wilcox
Roberto Peña Barbara Hayman Rob Lloyd
Cheryl Parkman Khaled Tawfik Marcelo Peredo
Rick Bruneau Albie Udom

聯邦城市僱員退休制度管理委員會
警察和消防局退休計劃管理委員會

該報告還可在線獲取：www.sanjoseca.gov/audits