

Ngày 4 tháng 4 năm 2024

Kính Thưa Thị Trưởng Và Các Ủy Viên
Hội Đồng Thành Phố
200 East Santa Clara Street
San José, CA 95113

Dịch Vụ Hưu Trí: Văn Phòng Đã Không Tuân Thủ Nhất Quán Các Chính Sách Thu Mua và Thông Lệ Tiêu Chuẩn của Thành Phố

Thành Phố San José (Thành Phố) có hai kế hoạch hưu trí, mỗi kế hoạch được giám sát bởi một hội đồng độc lập. Hội đồng có trách nhiệm ủy thác về việc đầu tư tiền và quản lý các kế hoạch hưu trí, bao gồm việc thanh toán các chi phí hợp lý để quản lý hệ thống. Văn Phòng Dịch Vụ Hưu Trí (Office of Retirement Services, ORS) quản lý các kế hoạch. Mặc dù các hội đồng có vai trò giám sát, ORS là một ban ngành thuộc Thành phố và có nhân viên của Thành Phố. Các ban ngành khác thuộc Thành Phố cung cấp nhiều dịch vụ hỗ trợ khác nhau cho ORS và ORS sử dụng một số hệ thống của Thành Phố.

Cuộc kiểm toán này được thực hiện theo chỉ đạo của Hội Đồng Thành Phố. Một báo cáo tạm thời được công bố vào tháng 10 năm 2023. Báo cáo đó bao gồm phần chỉ đạo kiểm toán tổng thể, nhằm xác định các chính sách và thủ tục nội bộ cũng như tiến hành nghiên cứu điểm chuẩn với các hệ thống hưu trí khác ở California. Khi chấp nhận báo cáo kiểm toán, Hội Đồng Thành Phố đã chỉ đạo Văn Phòng Luật Sư Thành Phố sửa đổi Bộ Luật Thành Phố để làm rõ rằng quy trình thu mua của Thành phố áp dụng cho Hội Đồng Hưu Trí. Vào thời điểm kiểm toán này, Văn Phòng Luật Sư Thành Phố đã trình bày các đề xuất sửa đổi kế hoạch cho Hội Đồng Hưu Trí để đáp ứng chỉ đạo của Hội Đồng. Theo Bộ Luật Thành Phố, các hội đồng có 60 ngày để duyệt xét và đưa ra bất kỳ khuyến nghị nào.

Báo cáo này duyệt xét việc ORS tuân thủ các chính sách và thủ tục của Thành Phố trong việc mua bán và ký hợp đồng.

Kết quả 1: Việc Cập Nhật Các Thủ Tục và Đào Tạo Nhân Viên Có Thể Đảm Bảo Tuân Thủ Tốt Hơn Đối Với Các Quy Tắc Thu Mua của Thành Phố. Theo Hiến Pháp California, Điều 16 §17, các Hội Đồng Hưu Trí có “toàn quyền và trách nhiệm ủy thác đối với việc đầu tư tiền bạc và quản lý hệ thống”. Điều này bao gồm việc ký kết

hợp đồng thay mặt cho kế hoạch hưu trí. Chúng tôi nhận thấy:

- Trong nhiều trường hợp, các quy trình của ORS đã phù hợp với các thông lệ tiêu chuẩn của Thành Phố; tuy nhiên, vẫn có một số trường hợp ngoại lệ.
- Chúng tôi ghi nhận các trường hợp trong đó ORS không thu mua dịch vụ một cách cạnh tranh, sử dụng các quy trình thanh toán không chuẩn vì họ không có đơn đặt hàng được phê duyệt và các hợp đồng được thực hiện có hiệu lực hồi tố.

Khuyến nghị:

Để cải thiện các biện pháp kiểm soát xung quanh việc thu mua và ký hợp đồng, Văn Phòng Dịch Vụ Hưu Trí nên:

- Xây dựng các thủ tục cho các lĩnh vực quan trọng, bao gồm việc tuân thủ các quy tắc đấu thầu cạnh tranh của Bộ Luật Thành Phố và thiết lập hợp đồng hoặc đơn đặt hàng, cùng những nội dung khác.

- ORS có thể tăng cường các hoạt động thu mua và ký hợp đồng bằng cách tiêu chuẩn hóa các quy trình và phối hợp tốt hơn với các ban ngành khác của Thành Phố.

→ Cung cấp đào tạo cho nhân viên ORS về các thủ tục thu mua và ký hợp đồng nội bộ và Thành Phố.

Báo cáo này có 3 khuyến nghị. Chúng tôi dự định trình bày báo cáo này tại cuộc họp ngày 16 tháng 4 năm 2024 của Hội Đồng Thành Phố. Chúng tôi xin cảm ơn Văn Phòng Dịch Vụ Hưu Trí đã dành thời gian và hiểu biết sâu sắc trong quá trình kiểm toán. Văn Phòng Dịch Vụ Hưu Trí đã duyệt xét thông tin trong báo cáo này và phản hồi của họ được trình bày trên những trang vàng.

Trân trọng kính gửi,



Joe Rois
Kiểm Toán Viên Thành Phố

Nhân viên kiểm toán: Alison Pauly
Michael O'Connell, Jr
Maria Valle

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

Ban Quản Lý Hệ Thống Hưu Trí của Nhân Viên Thành Phố Liên Bang
Ban Quản Lý Kế Hoạch Hưu Trí của Sở Cảnh Sát và Cứu Hỏa

Báo cáo này cũng có sẵn trực tuyến tại www.sanjoseca.gov/audits