

Ngày 11 tháng Năm, 2023

Ngài Thị Trưởng và Các Thành Viên
Của Hội Đồng Thành Phố
200 East Santa Clara Street
San José, CA 95113

Chi Phí Đi Lại của Nhân Viên: Đào Tạo Bổ Sung Có Thể Nâng Cao Việc Tuân Thủ đối với Chính Sách Đi Lại của Thành Phố

Nhân viên thành phố đi lại vì nhiều lý do liên quan đến công việc, chẳng hạn như để đào tạo, hội nghị hoặc công tác của Thành Phố. Chính Sách Đi Lại của Nhân Viên (Chính Sách Đi Lại) của Thành Phố cấp hướng dẫn về việc cho phép nhân viên đi lại, cũng như hoàn trả và thanh toán chi phí đi lại. Trong năm tài chính (Fiscal Year, FY) 2021-22, tổng chi phí đi lại là hơn \$529.000. Một số bộ phận đi lại nhiều hơn những bộ phận khác; trong FY 2021-22, ba bộ phận đã chiếm 55% chi phí đi lại. Mục tiêu của cuộc kiểm toán này là để rà soát chi phí đi lại của nhân viên về tính phù hợp và tuân thủ đối với các chính sách và thủ tục của Thành Phố. Đây là lần kiểm toán thứ tư trong chuỗi các cuộc kiểm toán mà Văn Phòng Kiểm Toán Viên Thành Phố đã tiến hành về chi phí đi lại trong 15 năm qua.

Phát Hiện 1: Chi Phí Đi Lại Nhìn Chung Tuân Thủ Với Chính Sách Đi Lại của Thành Phố nhưng Đào Tạo Bổ Sung Có Thể Cần Thiết. Có một số cấp phê duyệt cho các yêu cầu đi lại và hoàn trả chi phí đi lại với cả điều phối viên đi lại của bộ phận và Ban Đi Lại của Phòng Tài Chính để đảm bảo việc đi lại phù hợp và tuân thủ với Chính Sách Đi Lại của Thành Phố. Tuy nhiên, một số trường hợp ngoại lệ đã được ghi nhận trong quá trình rà soát của chúng tôi mà do đó cần có đào tạo bổ sung cho nhân viên. Chúng tôi phát hiện rằng:

- Các bộ phận không phải lúc nào cũng cung cấp tất cả các chứng từ hỗ trợ cần thiết cho chi phí đi lại. Trong các trường hợp về hoàn trả chi phí đi lại của nhân viên mà chúng tôi lấy mẫu, chúng tôi nhận thấy rằng một số hoạt động đi lại bị thiếu một số chứng từ hỗ trợ cần thiết và báo cáo đi lại không phải lúc nào cũng đầy đủ.
- Có một số khía cạnh khác mà Chính Quyền nên làm rõ về những kỳ vọng đối với điều phối viên đi lại hoặc nhân viên bộ phận. Việc này bao gồm thanh toán chi phí đi lại thông qua Thẻ Mua Sắm (P-Card), lựa chọn hạng phổ thông, tính kịp thời trong việc nộp yêu cầu đi lại và các khía cạnh khác.

KHUYẾN NGHỊ

Để đảm bảo việc đi lại của nhân viên tuân thủ Chính Sách Đi Lại của Nhân Viên của Thành Phố, Chính Quyền cần:

- Yêu cầu các điều phối viên đi lại của bộ phận và điều phối viên thẻ mua sắm hoàn thành khóa đào tạo bắt buộc về chính sách đi lại và các quy trình liên quan.

Báo cáo này có một khuyến nghị. Chúng tôi dự định trình bày báo cáo này tại cuộc họp ngày 18 tháng Năm, 2023 của Ủy Ban An Toàn Công Cộng, Tài Chính và Hỗ Trợ Chiến Lược của Hội Đồng Thành Phố. Chúng tôi xin cảm ơn Bộ Phận Tài Chính, Văn Phòng Giám Đốc Thành Phố, Văn Phòng Luật Sư Thành Phố và các điều phối viên đi lại của bộ phận vì thời gian và thông tin của họ trong quá trình kiểm toán. Chính Quyền đã rà soát thông tin trong báo cáo này và phản hồi của họ được trình bày trên các trang màu vàng.

Trân trọng kính gửi,



Joe Rois

Kiểm Toán Viên Thành Phố

Nhân viên kiểm toán: Ebelechukwu Obi
Adrian Perez
Gitanjali Mandrekar
Stephanie Noble

Đồng kính gửi: Jennifer Maguire Yolanda Wasniewski
Rob Lloyd Nora Frimann
Rick Bruneau Kevin Fisher
Luz Cofresí-Howe Karin Murabito
Jim Shannon Lynn Lee

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