

כיצד לחסוך בהוצאות נסיעה לחו"ל

ספטמבר 2009

רו"ח דורון כהן, CIA, רו"ח אביבית גרונר, רו"ח רחל סאיה-הלמן, פאהן קנה ניהול בקרה בע"מ

באופן מיטבי. לעיתים קרובות אנו מוצאים כי ניתן לחסוך סכומים משמעותיים באמצעות הסדרת התהליך והצבת בקרות יעילות.

כיום, בתקופה של משבר כלכלי, חברות מנסות לצמצם את מסגרת ההוצאות ככל שניתן. במהלך השנים האחרונות ביצענו ביקורות רבות בתחום זה וראינו לנכון לרכז מספר המלצות לניהול יעיל של תקציב הוצאות הנסיעה לחו"ל ולחיסכון בעלויות.

1. תקציב

בנו ונהלו תקציב נסיעות לחו"ל, הכולל את כמות הנסיעות המתוכננת ואת העלות הכספית המתוכננת לכל מחלקה בארגון, קיימו מעקב הדוק אחר מידת ניצול התקציב לפחות אחת לרבעון, ובסוף התקופה בחנו את ההוצאות בפועל מול התחזית.

חלק מההוצאות משולמות על ידי החברה וחלקן על ידי העובד, אשר מקבל החזר הוצאות לאחר שובו.

בחברות ישראליות רבות, תקציב ההוצאות בגין נסיעה לחו"ל מגיע למיליוני דולר בשנה. מניסיוננו, למרות היקף ההוצאה הגדול, בחברות רבות התהליך אינו מנוהל

במסגרת הפעילות הבינלאומית הענפה של חברות ישראליות רבות, נדרשים מנהלים ועובדים לבקר בחו"ל באופן שוטף. במסגרת נסיעותיהם הם נדרשים לשירותים והוצאות שונות, כדוגמת: כרטיסי טיסה, רכבים שכורים, בתי מלון, הוצאות אירוח ואש"ל וכו'.



בקשו לקבל מסוכנות הנסיעות מספר אלטרנטיבות למסלולי טיסה, כך שבעת אישור מסלול הטיסה יעמדו בפני המנהל המאשר את הטיסה אלטרנטיבות שונות, מהן יוכל לבחור.

לרכישת כרטיסי טיסה בסמוך למועד הטיסה המבוקש, השפעה ישירה על עלות הכרטיס. הזמנת כרטיסי טיסה בסמוך למועד הטיסה כרוכה בעלויות יקרות ומיותרות, כדוגמת: קנס הקיים בחלק מחברות התעופה בגין הזמנה מאוחרת, רכישה מאולצת של כרטיסים יקרים עקב אזילתם של הכרטיסים הזולים וכו'.

נהלו בקרה אחר מועד רכישת כרטיס הטיסה ביחס למועד הטיסה, והאמור יהווה אמצעי לחיזוק המודעות בקרב המנהלים והעובדים באשר לעלויות הנוספות הקשורות להזמנות בטווח זמן קצר.

6. הזמנת בתי מלון

הגדירו סכום מרבי להוצאה בגין לינה, וכי כל חריגה מסכום זה תחייב אישור מנהל.

קבעו הסדרים עם בתי מלון באזורים אליהם עובדי החברה מגיעים בתדירות גבוהה, לצורך קבלת הנחות ותעריפים מוזלים.

7. החזר הוצאות

עם חזרתו של העובד ארצה, נבדקת זכאותו לקבלת החזרי אש"ל, החזר הוצאות נוספות (מוניות, תחבורה ציבורית) וכו'. נהוג כי העובד מפרט באמצעות טופס החזר הוצאות את הוצאות הנסיעה, תוך צירוף הקבלות הרלוונטיות למחלקת הנהלת חשבונות. ברוב החברות דוח זה מאושר על ידי המנהל הישיר.

הגדירו בנהול את מדיניות החברה לגובה הוצאות כגון: אירוח, תקשורת, שכירות רכבים וכדומה. הגדירו את הבקורות שיש לבצע.

הנסיעות איתה החברה מקושרת. במידה ובבדיקות יימצא כי ניתן לשפר את תנאי ההתקשרות הקיימים, ישמש מידע זה לצורך השגת מחירים טובים יותר מהסוכנות איתה החברה עובדת.

ניתן לנסות לקבל הסכמי הנחות מול חברות התעופה, בשיעור של 5%-10%, בדרך כלל. מתן הנחות מותנה בהיקף סכום ההזמנות השנתי מאותה חברת תעופה.

4. הזמנת כרטיסי טיסה

גבשו טופס בקשה לאישור נסיעה לחו"ל, שיכלול פירוט באשר למטרת הנסיעה ולהוצאות הצפויות בה. טופס זה יועבר לסבב אישורים בחברה. באופן זה יהיו המנהלים מודעים לעלויות הכרוכות בנסיעה בזמן שהם מאשרים אותה.

רצוי כי רכישת כרטיסי הטיסה מסוכנות הנסיעות, תרוכז בידי פונקציה אחת בחברה, שתוגדר כאחראית על רכש נסיעות, כך שאותו גורם שירכז זאת יוכל להתמקח, להוריד מחירים ולקבל תנאים טובים יותר.

5. תכנון הנסיעות

עלות כרטיסי הטיסה תלויה במספר משתנים, אשר לכל אחד מהם השפעה על עלויות הטיסה, כדוגמת: חברת התעופה, זמן השהייה בחו"ל, טיסות ישירות או עם חניות ביניים, משך הזמן ממועד הזמנת כרטיס הטיסה ועד למועד הטיסה המתוכנן (טיסות דחופות הנן יקרות יותר) וסוג כרטיס הטיסה (כרטיס טיסה עם אפשרות לשדרוג, כרטיסים במחלקת עסקים ומחלקה ראשונה יקרים יותר באופן משמעותי).

מומלץ להנחות את סוכנות הנסיעות הנחיות בנוגע לקריטריונים לרכישת כרטיסי טיסה.

מניסיוננו, בחלק מהחברות מתייחסים להוצאות הנסיעה כתקציב שלא ניתן לשלוט בו "הלקוח קורא לנו אז אנו מגיעים". מניסיוננו, גישה כזו גורמת להגדלה משמעותית בתקציב ההוצאות.

בדקו את רלוונטיות התקציב אחת לתקופה. מחירי כרטיסי הטיסה, המהווים חלק ניכר מתקציב הנסיעות, מושפעים רבות ממחירי הדלק. בשנת 2007 הגיעו מחירי כרטיסי טיסה לשיאם, אך החל מ-2008 נרשמה ירידה

משמעותית ביחס לשיא. היות והתקציב בנוי רבות על ביצועי השנים הקודמות, רצוי לבדוק את הרלוונטיות של ההנחות עליהן התבסס התקציב, במהלך השנה.

2. מדיניות ונהלים ברורים

הגדירו מדיניות ונהלים ברורים, לרבות: דרך בחירת ורכישת כרטיס הטיסה, רמת בית המלון המאושרת בכל מדינה, הגורמים המוסמכים לאשר נסיעת עובדים לחו"ל, גובה הוצאות אש"ל, שכירת רכבים בחו"ל, הוצאות תקשורת, מילוי דוח הוצאות וכדומה.

3. התקשרות עם סוכנות נסיעות

בצעו סקר שוק מקיף בקרב סוכנויות הנסיעות, במטרה להשיג את התנאים הכדאיים ביותר מבחינת מחיר ואיכות השירות. במיוחד בתקופה זו ניתן להתמקח, להוריד מחירים ולקבל תנאים טובים יותר.

התקשרו עם סוכנות נסיעות נוספת, במטרה לתחר את הצעות המחיר המתקבלות מסוכנות הנסיעות איתה החברה עובדת.

ערכו בדיקות מדגמיות, במסגרתן פנו למשרדים אחרים לקבל הצעות מחיר לטיסות ולבתי מלון, השוו הצעות מחיר אלו להצעה אותה קיבלתם מסוכנות

אחת הבעיות עימן מתמודדות חברות הינה אי מילוי דוח הוצאות על ידי העובד במועד שובו מחו"ל. העובד בדרך כלל נפגע מכך רק במעט, כיוון שקיבל טרום נסיעתו מקדמה על חשבון ההוצאה. פתרון אחד לכך הוא קיזוז המקדמה ממשכורת העובד לאחר שעבר פרק זמן בו לא הגיש דוח הוצאות. פתרון אחר הוא ניפוק כרטיס אשראי על שמו של העובד, אשר החיוב בו הוא דחוי. דחייה זו מאפשרת לעובד להגיש דוח הוצאות ולקבל את החזר ההוצאה בטרם חויב באמצעות כרטיס האשראי.

לסיכום

המציאות הכלכלית החדשה מציבה אתגר לא פשוט ומאלצת את החברות להתייעל. במאמר זה הצגנו בפניכם מספר המלצות אשר עשויות לסייע, להתייעל ולצמצם הוצאות הקשורות בנסיעות לחו"ל.