

广东省卫生经济学会

粤卫经〔2021〕13号

关于举办《公立医院内部控制管理办法》解读 与内部控制实操培训班的通知

各地级市、县（市、区）卫生健康局（委）、各级医疗卫生机构：

为规范公立医院经济活动及相关业务活动，有效防范和管控内部运营风险，建立健全科学有效的内部制约机制，国家卫生健康委和国家中医药管理局组织制定了《公立医院内部控制管理办法》，自2021年1月1日起施行。广东省卫生经济学会和中培医院网内部控制研究中心决定联合举办“《公立医院内部控制管理办法》解读与内部控制实操培训班”。现将有关事项通知如下：

一、培训对象

1. 各地市、县（市、区）卫健局（委）职能科室管理人员；
2. 公立医院分管院长和财务、审计、纪检、设备、基建、总务、后勤、采购、药剂、医务、护理、科教等职能科室负责人及相关人员。

二、培训内容

1. 政策解读

（1）《行政事业单位内部控制规范（试行）》

（2）《公立医院内部控制管理办法》解读

2. 公立医院内部控制建设中存在的问题评析（单位负责人对内部控制制度缺乏认知、未设置内控牵头部门或内控工作流于形式、风险评估程序不健全，风险分析和应对措施不到位、内部控制评价与监督机制不完善等）

3. 公立医院内部控制管理职责

医院党委、内部控制领导小组、内部控制建设职能部门或确定牵头部门、内部审计部门、内部纪检监察部门、医务管理部门、内部各部门（含科室）等。

4. 风险评估管理

（1）评估机构、（2）评估对象、（3）单位层面风险评估内容（六个方面）

（4）业务层面风险评估内容（预算管理情况、收支管理情况、政府采购管理情况、资产管理情况、建设项目管理情况、合同管理情况、医疗业务管理情况、科研项目和临床试验项目管理情况、教学管理情况、互联网诊疗管理情况、医联体管理情况、信息系统管理情况等）（5）时间要求

5. 单位层面控制

（1）单位层面内部控制建设内容

（2）工作程序

（3）多部门参与及制衡机制

（4）完善内部管理制度

（5）加强关键岗位管理

（6）信息化建设

6. 业务层面控制

（1）预算业务内部控制（五个方面）

实操部分——预算编制、批复、执行、调整、决算与评价等环节风险及控制

措施解读；

经验分享部分——如何建立医院预算管理组织架构；如何实现职能部门预算归口的科学管理；基本支出预算和项目支出预算如何高质量编制；支出预算执行环节管理的关键要点；审计发现的问题解读等。

(2) 收支业务内部控制（八个方面）

实操部分——收支等环节风险及控制措施解读；

经验分享部分——医院违规收费案例解读；医院医护人员私自收费如何预防；如何解决“拼药”盘盈（溢库药品）；**科室托管增收经验分享**；医院支出范围和标准解读（课酬、咨询费等）；**会诊费怎么处理比较合适**；如何解决不合格票据报销问题（换单位开具发票、分公司是否可以替总公司出具发票等）；是否需要审计部门在每笔支出单据上签字；**如何严格执行诊疗操作规范、物价政策和医保政策，严格规范医疗服务收费；如何定期核查医疗行为规范及物价收费的相符性；债务管理；成本管理等。**

(3) 采购业务内部控制（五个方面）

实操部分——政府采购和院内非政府采购各环节风险及控制措施解读；

经验分享部分——捐赠、盘盈资产未入账有哪些风险；大型医疗设备和高值医用耗材如何规范管理；如何解决审计部门提出的“参与评标的专家重复率高，监督记录未及时登记”等问题；设备验收环节财务和审计要不要参加；《2019/2020年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风专项治理工作要点的通知》解读（如何界定假借租赁、捐赠、投放等形式捆绑销售药品和医用耗材）；服务合同如何合法续签。

(4) 资产业务内部控制（八个方面）

实操部分——资产管理各环节风险及控制措施解读；

经验分享部分——**财政部 100 号令解读**、如何规范固定资产管理的业务流程（预算、采购、调剂、维修、盘点、处置、绩效评价等）；如何明确流程中各项工作的责任部门和责任人；如何高质量做好常态化盘点工作；如何解决审计问题（低价或无偿出租国有资产，造成国有资产收益损失；国有资产报废审批手续不全；**如何规范对外投资管理等**）。

(5) 建设项目内部控制（四个方面）

实操部分——工程立项、设计、招标、造价、建设、验收、结算、决算等环节风险及控制措施解读；

经验分享部分——如何解决审计意见（XX 医院有 5 个项目未按内部规定进行比选即对外发包）；“工程结算超合同价 10%以上的将追责”如何解读和避免；审计部门如何加强签证审核和变更审核；建设工程全过程审计经验分享；造价工程互审避免施工单位和造价公司事前串通经验分享等。

(6) 合同业务内部控制（四个方面）

实操部分——合同管理各环节风险及控制措施解读；

经验分享部分——如何解决审计意见（未设置统一的合同管理台账、未统一归档管理、无统一编号、会签表签字不全、无签订日期、未按中标结果签订合同、合同签订单位与执行单位不一致、由委托代理人对外签署合同，未见授权书等）；合同审核审计反馈 29 项问题分享；审计部门如何做合同履行审计等。

(7) 医疗业务内部控制（六个方面）

(8) 科研业务内部控制（四个方面）

(9) 教学业务内部控制（四个方面）

(10) 互联网医疗服务业务内部控制 (三个方面)

(11) 医联体业务内部控制管理 (二个方面)

(12) 信息化建设业务内部控制 (七个方面)

7. 内部控制报告

主体责任、编报原则、编报程序、编报内容、报告使用等。

8. 内部控制评价与监督

(1) 内部控制评价与监督的概念和牵头部门 (2) 内部控制监督制度

(3) 评价内容——内部控制设计有效性评价关注内容; 内部控制运行有效性评价关注内容

(4) 评价报告 (5) 结果利用

9. 公立医院内部控制经验分享

营造良好的内部控制环境——建立完善的内部控制体系——强化医院预算控制——加强内部审计的监督力度——借鉴内部控制试行比较好的单位的经验

三、主讲人

吴 龚——中培医院网、卫生内部审计网主编、《卫生计生系统政府采购法规汇编及解读》、《医疗卫生机构内部审计精细化管理》、《医疗卫生机构合同规范化管理与审计实务》、《医疗卫生机构政府采购规范化操作与审计实务》作者。

四、时间及地点

1、培训时间: 2021年4月20日—22日

报到时间: 4月20日下午14:00-18:00.

2、培训地点: 广东南洋长胜酒店 (地址: 广州市天河区广州大道北兴华路38号)

五、收费标准

培训费: 1380元/人 (含授课、培训资料及培训期间午餐), 如购买《医疗卫生机构政府采购规范化操作与审计实务》一书培训费为1480元/人。

(培训结束后发放学时证明。)

培训费缴费方式 (须提供单位纳税人识别号)

付款方式	转账 汇款	银行账号: 121201516010000923 开户银行: 广发银行广州分行西城支行 收款人: 广东省卫生经济学会
	现场 交费	接受现金、刷卡、微信、支付宝或支票付款 支票请写“广东省卫生经济学会”

汇款需注明: “内控班”、培训人员姓名及“发票抬头”

(二) 住宿统一安排, 费用自理 (约240元/床/天/人, 含早), 住宿学员请带身份证。

(三) 4月20日晚住宿学员如当天17:30前不能办理报到的, 请提前告之会务组留房, 否则视自动放弃。

六、报名方式: 请参会人员于4月13日前选择以下其中一种方式报名。

1、扫描下方二维码报名（推荐首选）



2、填写报名表，发送到邮箱：gdswsjjxhpxb@126.com

联系人：王老师：电话：020-83889633 15384497113

附件：1、报名回执表 2、酒店交通指引



附件：1

报名回执表

单位名称				纳税人识别号	
姓名	性别	部门	职务	手机	
住宿预定	住宿时间			<input type="checkbox"/> 4月20日 <input type="checkbox"/> 21日 <input type="checkbox"/> 22日	
	房间类型			<input type="checkbox"/> 合住 <input type="checkbox"/> 单住	

附件 2：广州南洋长胜酒店交通指引

(1) 乘地铁路线：乘坐地铁 6 号线至天平架站 A 出口，往后走约 140 米到南洋长胜酒店

(2) 乘公交车线路：乘坐公交至天平架总站，然后步行约 150 米至酒店。

