重庆市人口和计划生育科学技术研究院

附属医院2022年-2024年经济运行情况专项审计咨询项目招标公告

一、采购内容

（一）项目名称：重庆市人口和计划生育科学技术研究院附属医院2022-2024年经济运行情况专项审计咨询

（二）采购预算：约5万元（该限价为包干价）

（三）资金来源：财政资金

二、投标人资格

（一）资质要求

1.具备财政部颁发的《会计师事务所执业证书》；

2.近3年无重大行政处罚及行业惩戒记录；

3.项目负责人须持有CPA证书且项目组须具备公立医院审计经验。

（二）专业能力

1.需提供至少1个公立医院年度审计案例；

2.团队须熟悉HIS系统、公立医院相关重大政策等；

三、投标须知

（一）被审计单位基本情况

附属医院2022年度总收入1755.36万元，资产979.86万元；2023年度总收入2119.55万元，资产1047.66万元；2024年度附属医院总收入2674.65万元，资产1291.24万元。

（二）服务内容及要求

1.核查医院运行基本数据、人员情况、工作量、财务收支、科室成本等维度的真实性与合理性。包括资产（尤其是医疗设备、大型仪器）、负债构成的真实性与准确性；核查门急诊人次、住院人次、手术例数、等核心业务量及床位开放数、实际占用数、平均开放床位数关键资源指标的真实性；审查药品、医用耗材（特别是高值耗材）的库存管理、周转率、账实相符情况；检查HIS系统等核心业务系统的基础数据与上报数据的一致性；核实各类人员（在编、合同制、返聘、进修等）数量、结构（医、护、技、管、工等）的真实性；审查人员薪酬福利（含绩效工资）发放的合规性、准确性；核实医疗收入及各科室成本数据归集、分摊（如管理费用分摊、医辅科室成本向临床科室分摊）的合理性与准确性等。

2.内部控制风险评估和内部控制风险评价，审查医院内部控制体系及重大政策执行情况、查找医院运营管理风险漏洞。包括审查医院内部控制制度体系的健全性、适用性及更新及时性，是否符合国家法律法规、行业规范及上级主管部门要求；检查重大政策（如集采政策、医保支付方式改革（DRG/DIP）、医疗服务价格调整政策等）的执行情况、效果及存在的偏差；采购申请审批、供应商遴选与评价、招标流程合规性、合同审核与签订、验收入库、发票审核、付款审批等环节的职责分离与授权审批；医保结算对账与回款、欠费管理、现金及票据安全管理；药品/耗材的请购、采购、验收、入库、领用、盘点、报损报废流程，特别是毒麻精放药品、高值耗材、冷链药品的管理；诊疗规范执行、知情同意书管理、病历质量管理等情况。

3.基于风险评估和控制测试结果，精准定位医院在运营管理各环节存在的风险漏洞及潜在风险点。特别关注医院特有风险：如经济运行风险、医疗质量安全风险、高值耗材管理风险、信息系统数据安全风险等。

4.编制医院医院经济运行与内控管理相关专项咨询报告，提供专业性建议与解决方案。

5.根据现场需要完成其他相关工作。