

西平县第二人民医院 2018 年度财务收支和 医保政策执行情况审计结果公告

根据《中华人民共和国审计法》第十九条的规定和西审行通〔2019〕34号文要求，西平县审计局自2019年8月27日至11月10日，对西平县第二人民医院2018年度财务收支和医保政策执行情况进行了审计，现将审计结果公告如下：

一、基本情况

（一）财政、财务收支情况

西平县第二人民医院账面反映：2018年收入总计28384242.32元，其中：财政基本补助收入1394239.06元，医疗收入25568846.25元，其他收入47567.01元，财政项目补助收入1373590元；支出总计26966664.43元，其中：医疗业务成本22799107.36元，财政项目补助支出3111818.93元，管理费用1055738.14元。当年结余1417577.89元。

（二）医保政策执行情况

第二人民医院自费百分百、人均住院天数、人均住院费用、补偿比例等各项指标均在合理范围。

二、评价意见

审计结果表明：第二人民医院提供的2018年度的会计资料真实反映了年度财政财务收支情况，内部控制制度基本健全。但审计中也发现有违反财经法规的问题，应予以纠正。

三、审计发现的问题

- (一) 支出手续不完善
- (二) 未及时上缴社会保险费
- (三) 库存物资未及时入账

四、审计处理及建议

针对存在的上述问题，西平县审计局建议：（一）加强对原始凭证的审核，确保取得的发票要素填写齐全。（二）上缴欠缴的社会保险费，以保障职工合法权益。（三）将库存物资及时入账，以确保会计信息的完整。

五、第二人民医院的整改情况

针对审计建议，第二人民医院积极整改，已经整改完毕。