附件

聚焦问题补短板，精细管理促发展

——建设医用耗材三级库

福建省老年医院

一、背景介绍

医用耗材是国有资产的重要组成部分，在医教研防关键环节发挥不可或缺的作用。医院医用耗材归口管理部门为设备科，负责办理遴选、采购、验收、入库、保管、领用、出库、盘点、报废等相关业务。项目实施前医用耗材设置一级仓库设备科仓库和二级仓库供应室仓库，采用临床医技科室领用即核销的方式，即医用耗材在科室领用时确认为成本，减少库存数。这一方式存在以下几个方面的问题：**一是**临床医技科室领出备用的医用耗材在账外管理，资产核算不全面，存在账实不符的情况；**二是**临床医技科室对医用耗材的成本管控意识薄弱，如出现因未有效进行效期管理而发生浪费的现象；**三是**可收费医用耗材的收费环节与核销环节相互脱节，容易出现数量不匹配，收费不准确的情况。针对以上情况，福建省老年医院决定从2021年3月份启动医用耗材三级库建设项目，要求强化管控力度，规范管理程序，从而加强资产管理、收费管理，降低成本，减轻负担。

二、亮点做法

**（一）强调组织保障，落实责任分工**

医用耗材三级库建设项目得到医院党委的高度重视，多次专题研究讨论相关议题事项；分阶段制定工作方案，院长亲自部署，院领导班子成员各自负责，并从财务科、信息科、设备科抽调专人实施，指定各科室资产管理员承担三级库管理员职责；确定工作时间进度，推动持续完善专项工作。

**（二）广泛宣传部署，强化监督管理**

医院多次召开专项工作会议，医院纪委参与工作部署，结合医疗结构及其工作人员廉洁从业行动计划中对重点耗材细化管理的要求，强调医用耗材管理风险，细化专项工作任务，要求责任科室和责任人统一思想，增强管理意识，遵守工作纪律，切实按期完成专项工作。期间多次组织院内政策宣讲培训，内容包括医疗服务价格收费管理、医疗保障基金使用监督管理条例等，不断加强临床医技部门对医用耗材合规收费工作的重视，提高管理要求和水平。

**（三）分期分步实施，跟踪分析推进**

1.首先信息科组织完成信息系统改造，建立三级库管理平台，实现与一、二级仓库物资信息流的准确核算；打通可收费医用耗材的核销与收费环节，确保准确联动，医用耗材在收费行为发生时同步核减库存数。

2.对比三年来的历史数据，综合考虑科室资产管理能力，首期选取呼吸与危重症医学科等10个重点临床医技科室进行一期建库，先将可收费医用耗材纳入管理范围，总规模覆盖率达50%左右。

3.建库科室按要求时间盘点确认各自三级库可收费医用耗材实际数量，完成建账、录入、确认报账等工作。3月底财务科将建账情况向院办公会、党委会汇报，根据会议意见进行账务处理。

4.实际运过程中，财务科持续跟踪分析三级库数据，建立工作微信群，与各部门积极沟通协调，发现问题、解决问题，及时进行项目回顾，总结经验教训，遇重大问题及时汇报。

5.根据首期建库运行情况，11月份医院进一步推动三级库建设项目深入开展，部署全院各临床医技科室全面开展建库核算工作，并将不可收费高值医用耗材纳入管理范围。

6.财务科、纪检办加强监管力度，为持续完善医用耗材管理奠定氛围基础，要求各科室根据时间进度安排，确保年底前全面完成全院建库核算工作，进一步完善信息报表系统，夯实医用耗材三级库账实数据。

三、实施效果

项目实施以来，责任科室积极研究讨论解决问题的路径方法，全院各科室予以支持配合，取得了一定的管理效果和成绩。

（一）进一步强化资产管理要求，增强资产管理意识，医院在此基础上完善制度建设，建立长效管理机制，修订了《医用耗材管理办法》《存货管理制度》等。

（二）账务管理逐步规范，首期医用耗材三级库盘点增资212万元（见表1）。

表1 医用耗材三级库盘点情况表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 科室名称 | 低值易耗品 | 高值耗材 | 一次性材料 | 合计 |
| 呼吸与危重症医学科 | 1,584.36 |  | 52,063.40 | 53,647.76 |
| 消化内科 | 54.15 | 3,900.00 | 32,319.89 | 36,274.04 |
| 神经内科 |  |  | 20,521.13 | 20,521.13 |
| 心血管内科 | 930.60 | 227,255.80 | 41,458.41 | 269,644.81 |
| 内分泌科 | 3,355.00 |  | 15,311.17 | 18,666.17 |
| 重症医学科 | 5,579.00 | 233,126.98 | 256,215.48 | 494,921.46 |
| 综合外科病区 |  |  | 32,755.45 | 32,755.45 |
| 骨科、神经二病区 | 384.00 | 3,344.00 | 10,763.10 | 14,491.10 |
| 手术室 | 1,924.50 | 894,900.31 | 278,554.36 | 1,175,379.17 |
| **合计** | 13,811.61 | 1,362,527.09 | 739,962.39 | 2,116,301.09 |

（三）医用耗材实现配比核销，落实“实耗实销、厉行节约、成本管控”的原则，增强了医用耗材流通数据的真实性、准确性和透明性，提高会计信息质量。

（四）进一步规范医用耗材收费管理，结合10月份国家医保业务编码贯标工作，统一医疗耗材收费编码，医用耗材方面的收费错误大幅度下降。