



2024-00171
000001233554

专业技术职务任职资格评审表 (用人单位内部公示版)

单 位 浙江大学医学院附属儿童医院

姓 名 王红磊

现任专业
技术职务 会计师

评审专业
技术资格 高级会计师

填表时间：2024 年 06 月 21 日

姓名	王红磊	性别	男	出生日期	1986-01-21	
身份证件号码	[身份证]4*****8		曾用名			
出生地	河南省周口市太康县					
政治面貌	中共党员		身体状况	健康		
现从事专业及时间	会计(12年)		参加工作时间	2012-04-09		
手机号码	138****8716		电子邮箱	1142002984@qq.com		
最高学历	毕业时间		学校			
	2012-03-20		浙江财经学院			
	专业		学制		学历(学位)	
	会计学		2.5年		研究生(硕士)	
现工作单位	浙江大学医学院附属儿童医院					
单位地址	杭州市滨江区滨盛路3333号					
单位性质	事业单位		上级主管部门	浙江大学		
专业技术职务任职资格及取得时间	资格取得时间		专业技术职务任职资格		审批机关	
	2014-10-26		会计类 - 中级			
聘任专业技术职务及取得时间	取得时间		聘任专业技术职务			
	2015-12-31		会计 - 会计师			
申报类型	医疗机构					
职称外语成绩	大学英语六级		职称计算机成绩			
懂何种外语, 达到何种程度						

1. 教育经历

日期	学校名称/学位授予单位	学历/学位	学制	专业
2009-09-14~ 2012-03-20	浙江财经学院	研究生	2.5年	会计学
2012-03-12	浙江财经学院	硕士	-	会计学
2005-09-01~ 2009-07-01	河南财经学院	大学本科		会计学

2. 工作经历

起止时间	工作单位	职务	从事专业技术工作	是否援藏援疆援青援外	是否博士后工作经历
2023-09-01~ 2024-05-14	浙江大学医学院附属儿童医院	无	会计专业人员-会计	否	否
2018-12-29~ 2023-08-31	浙江大学医学院附属儿童医院	财务总监助理 (浙江省卫生健康委委派常驻监管浙江省人民医院、杭州医学院)	会计专业人员-会计	否	否
2015-11-01~ 2018-03-31	浙江大学医学院附属儿童医院	借调至浙江省卫生健康委财务与审计处	会计专业人员-会计	否	否
2012-04-09~ 2015-10-31	浙江大学医学院附属儿童医院	无	会计专业人员-会计	否	否

3. 继续教育(培训)情况

起止时间	组织单位	培训项目	课程类型	学时	学习情况
2023-08-14~ 2023-08-18	浙江省内部审计协会	全省内部审计业务	专业课程	24.0	学习了大数据技术及其在审计中的应用;领导干部履职经济责任风险防范清单及案例;内部审计的发展和创利;关于《进一步加强财会监督工作的指导意见》解读;《浙江省内

					部审计工作规定》解读。
2023-05-30~ 2023-06-02	浙江省财政厅	高会继续教育	专业课程	60.0	已完成
2023-05-30~ 2023-06-02	浙江省财政厅	高会继续教育	一般公需 课程	30.0	已完成
2022-11-15~ 2022-11-18	浙江省财政厅	高会继续教育	专业课程	60.0	已完成
2022-11-15~ 2022-11-18	浙江省财政厅	高会继续教育	一般公需 课程	30.0	已完成
2022-06-20~ 2022-06-24	浙江省内部审计学会	经济责任审计 与审计整改	专业课程	24.0	学习了新时期提高经济责任审计工作质量的思路和方法；内管干部经济责任审计评价方法、成果运用及案例；审计整改的责任认定及其闭环管理；内部审计协同的思路及方法、审计法规解读。
2021-07-22~ 2021-07-22	财政部会计财务评价中心	专业技术资格考试合格抵免当年继续教育	专业课程	60.0	已完成
2021-07-22~ 2021-07-22	财政部会计财务评价中心	专业技术资格考试合格抵免当年继续教育	一般公需 课程	30.0	已完成
2021-05-19~ 2021-05-20	浙江省省级医院管理中心	公立医疗机构经济管理年第一期培训班	专业课程	8.0	学习了公立医院财务管理、基建管理、采购管理、合同管理、内部控制和经济管理案例分析等相关内容。
2021-04-26~ 2021-04-28	上海国家会计学院	医疗卫生行业财务人员履职能力提升研修班	专业课程	24.0	上海国家会计学院李颖琦《医院内部控制体系构建及实践》、上海交通大学附属新华医院总会计师刘雅娟《精益管理助推公立医院高质量发展》、申康

					中心总会计师《DRGs医保支付背景下医院成本核算与成本管理》、上海第十人民医院绩效处处长费峰《新医改形势下医院绩效激励机制设计》。
2020-11-09~ 2020-11-13	浙江省内部审计协会	行政事业单位内部审计	专业课程	24.0	学习了行政事业单位内部审计新动向、新要求、行政事业单位预算执行情况审计、手机摄影与审计取证、审计视角下的行政事业单位治理、内部审计共性问题与审计成果管理。
2020-10-17~ 2020-10-17	卫生经济研究杂志社、上海市卫生和健康发展研究中心	药品集中带量采购政策研讨会培训	专业课程	4.0	上海市卫生和健康发展研究中心主任金春林《国家药品带量采购政策影响评估及政策建议》、北京大学教授李玲《药品带量采购政策研究》、复旦大学公共卫生学院教授《国家药品集中采购的卫生经济学意义》等。
2020-09-22~ 2020-09-24	浙江省省级医院管理中心	全省医疗机构经济管理培训班	专业课程	16.0	上海国家会计学院李颖琦教授《新医改背景下医院内控实务与案例》、北京誉方医院管理中心秦永方《DRG支付改革下医院绩效管理的变革》、杭州电子科技大学王泽霞教授医院数字化转型与内控信息化标准的建设等。
2020-06-17~ 2020-06-19	浙江省省级医院管理中心	DRG理论和医保政策解读	专业课程	12.0	国家卫生健康委卫生发展研究中心江芹《DRG缘起、我国医保支付方式制度设计与实施》；杭州市医疗保障管理服务中心余震《

					浙江省省级及杭州市基本医疗保险住院费用DRGs点数付费实施细则政策解读》；金华市医保局副局长邵宁军《金华市医保支付方式改革实践》；金华市中心医院党委书记袁坚列《病组点数法医保支付改革形式下的医院运行管理》等。
2019-11-06~ 2019-11-07	浙江省会计人员服务中心	省级行政事业单位财务处（科）长能力提升培训班	专业课程	16.0	省会计人员服务中心主任余丽生《当前财政改革解读》、财政厅绩效处詹飏《全面实施预算绩效管理》、财政厅国库支付中心《国库集中支付制度改革》、财政厅资产处潘朝辉《资产管理与资产云》、财政厅会计处楼丽娜《行政事业单位内控制度建设》、财政厅总预算局顾健耀《构建集中财力办大事财政政策体系》、审计厅胡银华《当前行政事业单位财务管理问题》等。
2019-10-14~ 2019-10-23	国家卫健委、北京国家会计学院	国家卫健委卫生健康行业经济管理后备领军人才第四次集训	专业课程	70.0	审计署科教文卫审计司司长崔振龙《医疗事业单位审计管理的重点及对策》、北京大学第一医院总会计师李敬伟《医保支付方式改革与医院管理》、北京国家会计学院教授何敬《行政事业单位内部控制建设问题探讨》、财政部准则委员会徐华新《会计改革与国际会计准则修订

					最新动向》、财政部会计司常琦《管理会计的发展与展望》、国家卫健委发展研究中心应亚珍《医改背景下的公立医院改革与经济管理》、浙江省卫健委财务处张春丽《加强县域医共体财务管理工作》、中纪委驻财政部纪检组副组长齐凤瑞《会计人员职业操守与反腐倡廉建设》等。
2019-06-17~ 2019-06-21	浙江省内部审计协会	审计技术方法与实务技巧培训班	专业课程	24.0	学习了现代内部审计策略与方法；数字经济时代的变革对审计技术的影响；基于内部控制审计基本程序的实务与技巧；内部控制审计技术方法及思路；内部审计最新政策法规解读；管理学、心理学、摄影取证等相关知识。
2019-05-13~ 2019-05-22	国家卫健委、北京国家会计学院	国家卫健委卫生健康行业经济管理后备领军人才第三次集训	专业课程	80.0	财政部社保司蒋义《财政与公立医院：保障体制、监管规章和未来展望》、财政部国库司闵睿《政府采购管理》、北京肿瘤医院总会计师徐元元《管理会计在医疗行业的应用与发展》、江苏省人民医院贲慧《医院政府会计实务讲解》、温州医科大学附属第一医院院长陈肖鸣《现代医院管理与信息化》、中国财政科学研究院资源环境研究中心主任陈少强《行政事业单位资产

					管理》、北京国家会计学院教授黄波涛《公立医院总会计师知识结构与技能框架构建》、上海蓬海莱讯数据技术有限公司董事长王志刚《公立医院的绩效管理实务》、北京国家会计学院副院长薛伟《财政预算管理改革》等。
2018-10-10~ 2018-10-20	国家卫健委、 北京会计学院	国家卫健委卫生健康行业经济管理后备领军人才第二次集训	专业课程	70.0	国家卫健委卫生发展研究中心张毓辉《中国健康产业的建设实施与监测评价》、北京医院总会计师《政府会计制度衔接与重点准则讲解》、河南肿瘤医院总会计师韩斌斌《公立医院实施精细化管理的思考》、人社部人事科学研究院何凤球《公立医院薪酬改革》、广安门中医院总会计师《医院预算管理与绩效评价》、外交学院教务部主任王煜《公共媒体应对》《语言艺术与沟通能力》、中国人民大学教授朱青《完善我国税收制度》、银河证券首席经济师《全球宏观经济运行逻辑和金融市场分析》等。
2018-05-16~ 2018-05-26	国家卫健委、 北京国家会计学院	国家卫健委卫生健康行业经济管理后备领军人才第一次集训	专业课程	65.0	北京国家会计学院党委书记、院长秦荣生《数字经济时代的财务转型》、北京大学李玲教授《中国医改与国家治理》、协和医院总会计师向炎珍《大财

					务观下财务人员综合素质提示》、财政部会计司 张娟《政府会计改革对医疗卫生行业的影响》、北京国家会计学院教务部主任张庆龙《医疗卫生机构的内部控制建设》、中国人民大学教授孙玉栋《完善税制及个人所得税改革解读》、清华大学教授赵可金《中美经贸关系》等。
--	--	--	--	--	--

4. 学术技术兼职情况

起止时间	单位或组织名称	所任职务	工作职责
无			

5. 获奖情况

获奖时间	获奖项目名称	获奖等级	获奖名称	排名
无				

6. 获得荣誉情况

授予时间	授予单位	级别	荣誉称号名称
2020-09-27	国家卫生健康委财务司、北京国家会计学院	省部级	卫生健康行业经济管理后备领军人才优秀毕业论文
2020-09-27	国家卫生健康委员会	省部级	卫生健康行业经济管理后备领军人才

7. 主持参与科研项目（基金）情况

起止时间	来源（委托单位）	级别	项目类型	金额（万元）	项目（基金）名称	是否结题	排名
2021-02-01~ 2021-06-30	浙江省省级医院管理中心	其他	横向项目	0.000000	浙江省省级医疗卫生健康单位财务监管运行机	是	6/6

					制研究		
2017-01-01~ 2019-12-31	浙江省卫生健康委	市厅级	纵向项目	0.000000	浙江省公立医院国有资产运行效率研究	是	3/9

8. 主持参与工程技术（经营管理）项目情况

起止时间	项目名称	项目类别	主持或参与	本人职责
无				

9. 论文

发表时间	论文题目	刊物名称	论文类别	排名
2021-11-18	完善公立医院资产管理对策研究★	行政事业资产与财务	国内期刊	1/1
2021-08-05	完善公立医院全面预算管理体系研究★	经济研究导刊	国内期刊	1/1

10. 著（译）作（教材）

出版时间	出版单位	书名	ISBN	作者	出版物类型
2020-11-01	中国财政经济出版社	现代医院经济管理制度建设操作指南	978-7-5223-0000-9	胡守惠、王壮志、王红磊等	著作

11. 专利（著作权）情况

批准时间	专利（著作权）名称	类别	发明(设计)人
无			

12. 主持（参与）制定标准情况

发布时间	标准名称	主持或参与	标准级别	标准编号
无				

13. 成果被批示、采纳、运用和推广情况

立项时间	产品技术名称	已取得的社会效益	技术创新水平（在国内外国

			行业中的地位)
无			

14. 资质证书

有效期	发证机构	证书名称	专业名称	证书等级
2014-10-26~ 长期有效	浙江省人力资源和社会保障厅	专业技术资格证书	会计	中级

15. 奖惩情况

时间	名称	类型	描述
2020-09-20	卫生健康行业经济管理后备领军人才优秀毕业论文	奖励	卫生健康行业经济管理后备领军培训结束，《公立医院全面预算管理研究》毕业论文经北京国家会计学院教授、北京天坛医院总会计师等专家现场评审，被评为优秀毕业论文。

16. 学术报告讲座情况

时间	举办单位或部门	地点	参加对象	参加人数	主题
2023-03-30	浙江省省级医院管理中心	梅地亚新闻交流中心	设区市卫健委相关部门负责人，医院分管领导、经济管理负责人和业务骨干	140	捐赠管理制度
2022-11-10	浙江省省级医院管理中心	杭州第一世界大酒店	各省级医疗卫生健康单位经济管理部门负责人及业务骨干，全体财务监管人员；	150	捐赠管理制度

17. 考核情况

考核年度	用人单位名称	考核等次	考核意见
2023年	浙江大学医学院附属儿童医院	合格	同意合格
2022年	浙江大学医学院附属儿童医院	合格	同意个人总结，年度考核合格。
2021年	浙江大学医学院附属儿童医院	合格	同意个人总结，年度考核合格。

用人单位内部公示版

18. 本人述职

王红磊，中共党员，研究生学历，2015年取得会计师职称，2018年入选经济管理后备领军人才，2018年12月被聘任为财务总监助理，2023年9月结束委派，现负责科研经费财务管理工作。

一、单位基本情况

浙江大学医学院附属儿童医院成立于1951年，现有在职职工2995人，2023年总收入26.98亿元，资产总额21.75亿元。

二、会计师后主要工作业绩

（一）制度类业绩

1. 起草制定《现代医院经济管理制度建设操作指南》医院内部审计管理制度等章节
起草制定《医院内部审计管理制度》指南，参与制定《医院基本建设财务全过程管理制度》和《医院内部财务监督制度》，相关制度指南2020年11月经中国财政经济出版社出版发行，为医院同行完善经济管理制度提供参考与借鉴。
2. 主持会议费等制度修订并两次向浙江省医疗健康单位经济管理科室负责人和业务骨干宣讲财经法规制度

主持修订《医院会议费管理制度》并经院长办公会讨论通过。2022年和2023年两次向省级和11地市卫生健康单位经济管理科室负责人和业务骨干讲解捐赠管理相关制度，并对制度导向、内容变化、重点条款进行详细解读。

（二）实践类业绩

1. 深入职能科室实地走访调研，摸排风险点，完善单位内部控制建设。
通过走访14个各职能科室、参加中层干部相关会议、查阅相关凭证资料，摸排单位内控风险。发现单位公款竞争性存放高于中标利率之外收益长期未收回、超标准支付专家讲课费、科研试剂采购存在廉政风险等问题。及时沟通并发出财务监管建议书，派驻单位积极整改。
2. 加强财会监督，参与医院重要经济事项联合督查，促进医院规范经济事项管理。牵头联合院办、财务科、纪检监察室和内审科，对医院重要经济事项展开联合督查。针对督查发现的问题，专门召开了督查反馈会，由我向分管院长及职能科室负责人做了督查反馈并出具督查建议书。收到督查建议书后，职能科室积极整改。
3. 运用HIS系统数据分析诊查费漏收风险，促进医院优化收费模式
运用HIS系统数据分析诊查费漏收372.39万元。以建议书的形式向医院反馈，院长办公会专门讨论通过了诊查费收费模式调整方案。就诊后在医生工作站提醒有未收费，及时进行诊间结算；若有未缴费记录，在患者第二次来院就诊时提醒并收取。
4. 主持科研经费财务管理工作，促进科研经费便捷合理使用
落实科技领域“放管服”精神，优化科研经费报销流程，解决经费“报销繁”问题。开展科研经费自查、审计整改工作，将内部控制思想嵌入经费管理流程中，制定《科研经费审计及自查发现问题的内控解决方案》，促进科研经费便捷合理使用。

会计专业工作总结



一、基本情况

申报人基本情况

王红磊，男，1986年1月出生，中共党员，会计学硕士研究生学历，毕业于浙江财经大学会计学专业，2015年取得会计师职称，2018年入选第三期国家卫生健康委经济管理后备领军人才，2020年9月毕业并取得国家卫生健康委颁发的卫生健康行业经济管理后备领军人才证书。

2012年3月硕士研究生毕业后到浙江大学医学院附属儿童医院财务科工作，其中2015年11月-2018年3月借调至浙江省卫生健康委财务审计处；2018年8月参加浙江省财政厅、浙江省卫生健康委组织的财务监管人员选拔考试，2018年12月被聘任为财务总监助理，常驻监管浙江省人民医院、杭州医学院，巡回监管浙江省医疗服务管理评价中心、浙江省老年电视大学。2023年9月结束委派回浙江大学医学院附属儿童医院财务部，负责科研经费财务管理工作，从事会计专业工作12年。

（二）单位基本情况

浙江大学医学院附属儿童医院前身是1951年成立的“浙江省立妇幼保健院”，是浙江省成立最早、规模最大的三级甲等综合性儿童医院，医院长期承担全省乃至华东地区儿科医疗、科研、教学、儿童保健及突发性公共卫生事件应急任务。2019年以来，医院成功获批

国家儿童健康与疾病临床医学研究中心和国家儿童区域医疗中心，成为全国首批、长三角首个同时拥有两个国家中心的儿童医院。在 2022 年度国家三级公立医院绩效考核中，位列全国儿童医院第 2，科研经费总额和四级手术人数均排位全国第一。现运行滨江、湖滨和莫干山三个院区，核定床位 1900 张。现有在职职工 2995 人，2023 年总收入 26.98 亿元，诊疗人次 452 万，出院人次 10.57 万，资产总额 21.75 亿元。

二、专业技术理论水平

取得会计师职称以来，一直刻苦钻研、学习国内外前沿的财会专业理论，了解财会学术研究的现状和发展趋势，在实践中不断提升沟通协调能力和业务水平，努力成长为业财融合的复合型人才。

（一）注重业务学习

积极参加多种形式的业务培训，不断提高专业理论水平，提升工作能力。2018-2019 年间，4 次赴北京国家会计学院参加国家卫生健康委经济管理后备领军人才集中培训，共计 42 天。2021 年 4 月参加上海国家会计学院医疗卫生行业财务人员履职能力研修班，共计 24 学时。每年按期完成会计人员继续教育，2019-2023 年四次参加浙江省内部审计协会举办的培训班，合计 20 天。2019 年参加省级行政事业单位财务处（科）长能力提升培训班。以讲促学，2 次担任浙江省省级医院管理中心举办的“财经法规制度宣讲会”讲师，分别向浙江省省级和 11 地市医疗健康单位经济管理科室负责人和业务骨干宣讲财经法规制度。

（二）著作、学术论文及课题研究

取得会计师职称以来，先后公开发表文章 6 篇，其中独著 5 篇，合著 1 篇，参与编写论著 1 本，参与课题研究 2 项。文章、论著及课题明细如下：

1. 独著《完善公立医院资产管理对策研究》，发表于 2021 年《行政事业资产与财务》21 期。

2. 独著《完善公立医院全面预算管理体系研究》，发表于 2021 年《经济研究导刊》22 期。

3. 独著《公立医院财务监管路径研究》，发表于 2019 年《行政事业资产与财务》13 期。

4. 独著《基层医疗卫生机构补偿机制研究》，发表于 2016 年《行政事业资产与财务》34 期。

5. 独著《分级诊疗实践中遇到的问题与思考》，发表于 2016 年《经营管理者》12 期。

6. 合著(2/4)《公立医院资产运行效率实证研究—以 A 省省级公立医院为例》，发表于 2020 年《经济研究导刊》8 期。

7. 参编《现代医院经济管理制度建设操作指南》一书，中国财政经济出版社 2020 年 11 月出版。执笔第 34 章《医院内部审计管理制度》，参与编写第 17 章《医院基本建设财务全过程管理制度》和第 33 章《医院内部财务监督制度》。

8. 参与(3/9)省医药卫生科技计划项目“浙江省公立医院国有资产运行效率研究”(2017KY442)课题，主要负责省级公立医院资产

运行效率评价指标的制定和 16 家省级医院数据的收集与处理。

9. 参与（6/6）浙江省省级医院管理中心“浙江省省级医疗卫生健康单位财务监管运行机制研究”课题，主要负责文献综述和财务监督管理理论基础研究。

10. 2020 年国家卫健委经济管理后备领军人才毕业论文《公立医院全面预算管理研究》被国家卫健委、北京国家会计学院联合评选为优秀毕业论文。

三、工作经历与能力

2012 年 3 月浙江财经大学研究生毕业后进入浙江大学医学院附属儿童医院财务科工作，先后在成本核算、奖金核算、稽核、工会会计、基建会计、绩效方案测算等会计岗位轮岗。

2015 年 11 月—2018 年 3 月借调至浙江省卫生健康委财务审计处工作，负责委属预算单位因公临时出国经费预算审核、日常文件通知收发登记流转工作、有关人大代表建议与政协委员提案的承办、信访督办件的答复；协助做好委属预算单位的预算编制、财务报告审核汇总等工作。

2018 年 12 月，被浙江省卫生健康委员会聘任为财务总监助理，常驻监管浙江省人民医院、杭州医学院，巡回监管浙江省医疗服务管理评价中心、浙江省老年电视大学，协助财务总监对派驻单位执行财经法律法规情况、财务管理等内部管理制度的建立健全及有效性、资产管理绩效、重大经济活动事项及重大政策落实执行情况监督。

2023 年 9 月结束委派回浙江大学医学院附属儿童医院财务部，

负责科研经费财务管理工作。

四、工作业绩与成果

自受聘会计师以来，我坚持学习新的财经法规制度，经过医院多岗位、省卫健委财审处、委派监管锻炼，使我开阔了视野，历练了能力，提升了综合素质，工作中取得了一些成绩。

（一）制度类业绩

1. 起草制定《现代医院经济管理制度建设操作指南》医院内部审计管理制度等章节

在公立医院治理现代化建设中，经济管理制度建设具有十分重要地位。医院经济管理制度建设要“接天着地”，第一，要与国家法律法规等上位法规制度有效衔接。第二，要结合医院业务活动特点和内部管理要求，将上位法规制度细化实化标准化，增强制度可操作性。有鉴于此，起草制定《医院内部审计管理制度》指南，指南详细列示了制度制定的依据、制度所规范经济业务流程图、关键节点、主要风险点及防范措施，参与制定《医院基本建设财务全过程管理制度》和《医院内部财务监督制度》，相关制度指南 2020 年 11 月经中国财政经济出版社出版发行，为更多医院同行修订完善经济管理制度提供参考与借鉴。

2. 主持会议费制度修订并两次向浙江省医疗健康单位经济管理科室负责人和业务骨干宣讲财经法规制度

为贯彻落实中央八项规定精神，进一步精简会议活动、严控会议支出，主持修订《医院会议费管理制度》并经院长办公会讨论通过。

新制度明确了线上会议费支出范围和标准，进一步规范了医院线上会议的管理。

为进一步加强财经法规制度和政策的宣传力度，提高各级医疗卫生健康单位经济管理人员财经法规制度政策水平，更好规范财务、资产和采购等经济行为，浙江省省级医院管理中心分别于2022年11月和2023年3月举办“财经法规制度宣讲会”，我作为捐赠管理相关制度讲师，两次分别向省级、11地市卫生健康单位经济管理科室负责人和业务骨干讲解《关于印发卫生计生单位接受公益事业捐赠管理办法（试行）的通知》《浙江省卫生计生委关于进一步加强省级医疗卫生计生单位接受公益捐赠管理的通知》《关于印发浙江省卫生健康领域国有资产管理工作的办法的通知》等制度，并对制度导向、内容变化、重点条款进行详细解读，帮助与会人员更直观快速地掌握新制度，了解新动向，宣讲效果良好，为制度落地贯彻执行奠定了良好基础。

（二）实践类业绩

1. 深入职能科室实地走访调研，摸排风险点，完善单位内部控制建设。

为了更好地规范派驻单位的财务收支行为，防范内控风险，促进医院持续健康发展，财务监管人员深入职能科室实地走访调研。通过走访14个职能科室、参加中层干部会议、查阅相关凭证、资料，摸排医院主要存在以下风险点：①收入管理方面，派驻单位开展公款竞争性存放招标时，高于中标利率之外收益500余万元未及时收回。②资金支付管理方面。超标准支出专家讲课费，副高职称按正高职称标

准支付讲课费。③卫生材料管理方面。部分卫生材料验收手续不够严谨、临床科室积压采购发票等情况，造成卫生材料入库不及时，收支不匹配、成本信息不够准确，百元医疗收入消耗卫生材料考核指标数据异常。④基建财务管理方面。部分工程项目财务决算不及时，工程项目支出长期挂“在建工程”科目。

针对实地调研发现的问题，我及时与派驻单位相关人员进行沟通并向派驻单位发出财务监管建议书，上述建议均被派驻单位认可并积极认真进行整改。①收入管理方面整改。公款竞争性存放高于中标利率之外收益尚未全部到位问题，经派驻单位多次电话、上门沟通协调，截至2021年底，已收回高于中标利率之外收益390万元。②资金管理方面整改。针对超标准支付培训班专家讲课费问题，后续在支付申请《劳务费发放表》中新增加了职称一栏，并在单位中层月度例会上要求各科室严格按照职称标准支付讲课费。③卫生材料入账异常问题，医院强化实物验收入库制度的落实，推进高值卫生材料二级库管理工作深入与广度，普及到平台科室、大量使用高值材料科室。④基建财务管理方面整改。针对基建项目长期挂“在建工程”问题，派驻单位已联系了会计师事务所开展竣工决算工作。

2. 加强财会监督，牵头医院重要经济事项联合督查，促进医院规范经济事项管理。

为了进一步加强和规范医院经济事项的管理工作，财务监管人员牵头联合院务办公室、财务科、纪检监察室和内部审计科等部门，对医院重要经济事项展开联合督查。2019年6月起草制定了《医院重

要经济事项联合督查工作制度（试行）》，制度明确了联合督查的机构与职责、督查工作的组织与实施、督查报告的形成与报告、督查结果运用及整改跟踪等内容。

对医院 473 项经济合同按照金额 30 万以下、30-200 万、200 万以上进行分类编号，两次院长办公会通过抽签的形式确定了 6 个督查项目，督查发现问题如下：①采购流程不规范。如某质量控制数据分析系统采购项目，询价采购未发布询价公告仅有 1 家公司参与报价且中标。②合同存在事后补签的情况。某工程改造项目已施工完毕，但施工合同尚未签订。③合同的履行管理有待加强，某慰问品采购项目未及时按合同约定向中标供应商收取履约保证金。

针对督查发现的问题，总监在院长办公会上做了专题汇报，召开督查反馈会，由我向分管副院长及职能科室负责人做了督查反馈并向相关科室出具了督查建议书；收到督查建议书后，职能科室积极整改，如已补收了履约保证金并修订完善了《招标与采购管理制度》，进一步完善招标采购流程。通过联合督查，进一步促进了职能科室对经济事项的管理。

3. 运用 HIS 系统数据分析诊查费漏收风险，促进医院优化收费模式

医院为了方便病人，减少病人就诊付费次数，挂号时暂不收取门诊诊查费，待医生开单后缴费时再一并支付门诊诊查费。部分病人就诊后医生诊断不需要进一步开单治疗，病人直接离开医院后不再来院就诊，造成部分门诊诊查费不能收取。

①做法：2019年6月，将HIS系统中2014年至2019年5月医后付模式下门诊诊查费数据导出，根据“PATIENT_ID”“CHARGES”字段筛选汇总，金额总计372.39万元未收回。将上述问题以监管建议书的形式反馈给医院，建议医院合理优化缴费流程、方式，在方便病人的同时确保医院收入及时、准确、完整。

②成效：（一）优化了诊查费收费模式，降低后续漏收风险。2019年8月7日院长办公会讨论通过了诊查费收费模式调整方案。1、对未签约医后付的患者，在自助机上挂号产生的诊查费，患者需付费后才能挂号成功；2、对于省级电子健康卡的患者，在门诊就诊结束后在医生工作站提醒医生有未收费，及时进行诊间结算、移动结算等；3、患者就诊后未缴费记录，在患者第二次来院就诊时提醒并收取；4、门诊诊查费医后付托收模式，二次托收为限。（二）历年托收诊查费有所收回。截至2020年2月，上述托收金额已收回53.57万元。

4. 主持科研经费财务管理工作，促进科研经费便捷合理使用

落实科技领域“放管服”精神，优化科研经费报销流程，解决经费“报销繁”问题。合并科研经费报销和日常报销入口，实现“一个入口全报销”整合；支持同一事项年度预算和项目经费共同开支，解决以往多次报销需重复上传发票及附件问题；简化票据背面签字手续，取消已实名显示的火车票、机票行程单签字环节。简化经费到款认领手续，减少签字审批环节。

开展科研经费自查、审计整改工作。梳理近年来科研经费财务管理中存在的相关问题，起草科研经费专项审计整改方案，为避免类似

问题再次发生，加强科研经费业务流程梳理，将内部控制思想嵌入经费管理流程中，制定《科研经费审计及自查发现问题的内控解决方案》。促进科研经费便捷合理使用。

综上所述，对照浙江省高级会计师职称评审的条件，本人认为基本符合正常晋升申报条件，敬请各位评委专家进行评审。谢谢！

王红磊

2024年6月