

西平县出山镇卫生院 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》第十六条的规定和西审行通〔2019〕22 号文通知要求，西平县审计局自 2019 年 7 月 29 日至 10 月 21 日，对西平县出山卫生院 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

西平县出山卫生院 2018 年账面反映，当年年度收入总计 9633514.45 元，其中：财政补助收入 1445429.29 元，医疗收入 7510002.91 元，上级补助收入 651000 元，其他收入 27082.25 元；当年支出总计 8662891.85 元，其中：医疗卫生支出 8636291.85 元，其他支出 26600 元。本期结余 970622.60 元。

（二）医保政策执行情况

根据西人社〔2018〕92 号文，2018 年分配给出山卫生院医保费用预付额 408.34 万元(其中：住院预付额 278.28 万元,门诊统筹预付额 130.06 万元),该院当年总费用 380.42 万元，合理费用 356.40 万元，补偿额 259.67 万元，药品费用 208.81 万元，诊疗费用 171.61 万元，自费费用 4.32 万元，自费百分比 1.14%；住院总天数 17381 天，住院总人次 2097 人次，人均住院天数 8.28 天，人均住院费用 1814.11

元，人均补偿额 1238.31 元，补偿比例 68.26%，各项指标均在合理范围。

二、审计评价意见

审计结果表明：出山卫生院提供的 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）村级公共卫生经费专项资金未及时足额下拨；
- （二）不合规票据入账。

四、审计处理及建议

针对上述问题，西平县审计局建议：及时拨付专项资金，完善支出手续，今后严格票据管理。

五、出山卫生院整改情况

针对审计建议，出山卫生院正在积极整改，大部分问题已整改完毕。