铜陵市立医院、中医医院、妇幼保健院

内部控制体系建设询价邀请函

铜陵市立医院、中医医院、妇幼保健院拟对内部控制体系建设进行询价，兹邀请符合本次询价要求的供应商参加报价。

一、采购方式：询价

二、采购项目：《铜陵市立医院、中医医院、妇幼保健院

内部控制体系建设》

三、资金来源：自有资金。

四、采购项目简介：本次询价采购共1包，但分三个采购人单独报价。内容包括：

1、同步针对三个采购人进行调研、梳理流程，并分别制定流程图，编制包括总篇、流程篇、制度篇的《内控手册》，含流程说明；

2、同步针对三个采购人进行风险评估，并分别出具《风险评估报告》；

3、分别针对三个采购人实施有效的全员内控集中培训，时间不少于8小时。

五、服务要求：

1、具备良好的咨询服务经验和行业口碑，有事业单位内部控制体系设计、咨询、建设等服务经历，熟悉医疗行业经营业务；

2、有能够满足采购人内部控制体系相应专业能力的专业技术人员；

3、项目组成员出版过卫生系统财务、审计等相关专业书籍；

4、合同签订后15个工作日内完成《内控手册》初稿制定，总服务期为4个月。在总服务期内，完成风险评估工作，出具《风险评估报告》，完成《内控手册》修改工作。

六、供应商参加本次询价采购活动应具备下列条件：

1、具有独立承担民事责任的能力；

2、具有履行合同所必须的专业技术能力；

3、参加本次采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法违规记录；

4、法律、行政法规规定的其他条件；

5、营业执照经营范围必须包括咨询、风险管理咨询、企业咨询等。

七、报名时间、地点：

本次报名采取网络方式，报名时间2021年6月4日至2021年6月10日，供应商在报名时限内从www:ahtlsy.com.cn官网“公告栏”下载《询价邀请函》。

七、截止时间和询价时间：2021年6月 18日10:00（北京时间）。对本次公开询价采购要求或内容有质疑的，须于2021年6月10日16时前向采购人书面提出，逾期不受理。

本次询价采购的响应文件以邮寄的方式递交。地址：铜陵市杨家山路98号。

联系人：王寅超，电话：17756205287。

1. 询价地点：铜陵市妇幼保健院
2. 询价文件组成：

1、有效的营业执照（复印件）；有效的税务登记证（复印件）；有效的组织机构代码证（复印件）；（若供应商已办理三证合一的，则只需提供有效的三证合一证书）；

2、报价表：见附件1。询价控制单价≤41800元，总报价≤125400元。

3、参照附件2格式编制的《风险评估实施方案》。

十、询价规则：符合采购资格要求、质量和服务标准，经评审合格且报价最低的原则确定成交咨询服务商。

如有效报价人不足3家，本项目做流标处理，由采购人重新组织二次公开询价，未开启投标文件退回。若二次询价有效报价人仍不足3家，则转为竞争性谈判。

十一、本《邀请函》在铜陵市妇幼保健院官网上以公告形式发布。

十二、采购人：铜陵市立医院、中医医院、妇幼保健院。

十三、《内控手册》和《风险评估报告》经验收合格后，由三个采购人单独一次性结算。

地  址: 铜陵市杨家山路98号

联系人:王寅超，电话：17756205287。

十四、附件：

1. 报价表；
2. 《风险评估实施方案》。

附件1、报价表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 服务内容 | 服务要求 | 单价（元） | 针对三个采购人的总报价（元） |
| 全员培训 | 共 小时 |  |
| 完成内控手册 | 合同签订后 天 |  |
| 完成风险评估报告 | 合同签订后 天 |  |
| 合计 |  |  |  |
| 其它赠送服务内容或后续服务承诺 |  |

附件2、

 医院内部控制体系建设（风险评估）咨询实施方案

一、风险评估具体要求

1、风险评估，是指医院全面、系统和客观地识别、分析本单位经济活动及相关业务活动存在的风险，确定相应的风险承受度及风险应对策略的过程。

2、风险评估至少每年进行一次；外部环境、业务活动、经济活动或管理要求等发生重大变化的，应当及时对经济活动及相关业务活动的风险进行重新评估。

3、医院内部审计部门或确定的牵头部门应当自行或聘请具有相应资质的第三方机构开展风险评估工作，风险评估结果应当形成书面报告，作为完善内部控制的依据。

二、评价依据

1、财政部关于印发《行政事业单位内部控制规范（试行）》的通知（财【2012】21号）；

2、财政部、国家卫生计生委、国家中医药局《关于加强公立医院财务和预算管理的指导意见》（财社【2015】263号）；

3、《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会【2015】24号）；

4、《关于开展行政事业单位内部控制基础性评价工作的通知》（财会【2016】11号）；

5、《党政主要领导干部和国有企事业单位主要领导人员经济责任审计规定》；

6、《政府会计制度》《政府会计准则》

7、《公立医院全面预算管理制度实施办法》（国卫财务发〔2020〕30号）

8、《公立医院内部控制管理办法》（国卫财务发〔2020〕31号）

9、其他

三、风险评估具体方面

1.单位层面的风险评估应当重点关注以下方面：

（1）内部控制组织建设情况。包括是否建立领导小组，是否确定内部控制职能部门或牵头部门；是否建立部门间的内部控制沟通协调和联动机制等。

（2）内部控制机制建设情况。包括经济活动的决策、执行、监督是否实现有效分离；权责是否对等；是否建立健全议事决策机制、岗位责任制、内部监督等机制。

（3）内部控制制度建设情况。包括内部管理制度是否健全，内部管理制度是否体现内部控制要求，相关制度是否有效执行等。

（4）内部控制队伍建设情况。包括关键岗位人员是否具备相应的资格和能力；是否建立相关工作人员评价、轮岗等机制；是否组织内部控制相关培训等。

（5）内部控制流程建设情况。包括是否建立经济活动及相关业务活动的内部控制流程；是否将科学规范有效的内部控制流程嵌入相关信息化系统；内部控制方法的应用是否完整有效等。

（6）其他需要关注的内容。

2.业务层面的风险评估应当重点关注以下方面：

（1）预算管理情况。

包括在预算编制过程中医院内部各部门之间沟通协调是否充分；预算编制是否符合本单位战略目标和年度工作计划；预算编制与资产配置是否相结合、与具体工作是否相对应；是否按照批复的额度和开支范围执行预算，进度是否合理，是否存在无预算、超预算支出等问题；决算编报是否真实、完整、准确、及时等。

（2）收支管理情况。

包括收入来源是否合法合规，是否符合价格和收费管理相关规定，是否实现归口管理，是否按照规定及时提供有关凭据，是否按照规定保管和使用印章和票据等；发生支出事项时是否按照规定程序审核审批，是否审核各类凭据的真实性、合法性，是否存在使用虚假票据套取资金的情形等。

（3）政府采购管理情况。

包括是否实现政府采购业务归口管理；是否按照预算和计划组织政府采购业务；是否按照规定组织政府采购活动和执行验收程序；是否按照规定保管政府采购业务相关档案等。

（4）资产管理情况。

包括是否实现资产归口管理并明确使用责任；是否定期对资产进行清查盘点，对账实不符的情况是否及时处理；是否按照规定处置资产等。

（5）建设项目管理情况。

包括是否实行建设项目归口管理；是否按照概算投资实施基本建设项目；是否严格履行审核审批程序；是否建立有效的招投标控制机制；是否存在截留、挤占、挪用、套取建设项目资金的情形；是否按照规定保存建设项目相关档案并及时办理移交手续等。

（6）合同管理情况。

包括是否实现合同归口管理；是否建立并执行合同签订的审核机制；是否明确应当签订合同的经济活动范围和条件；是否有效监控合同履行情况，是否建立合同纠纷协调机制等。

（7）医疗业务管理情况。

包括医院是否执行临床诊疗规范；是否建立合理检查、合理用药管控机制；是否建立按规定引进和使用药品、耗材、医疗设备的规则；是否落实医疗服务项目规范；是否定期检查与强制性医疗安全卫生健康标准的相符性；是否对存在问题及时整改等。

（8）科研项目和临床试验项目管理情况。

包括是否实现科研或临床试验项目归口管理；是否建立项目立项管理程序，项目立项论证是否充分；是否按照批复的预算和合同约定使用科研或临床试验资金；是否采取有效措施保护技术成果；是否建立科研档案管理规定等。

（9）教学管理情况。

是否实现教学业务归口管理；是否制定教学相关管理制度；是否按批复预算使用教学资金，是否专款专用等。

（10）互联网诊疗管理情况。

包括实现互联网诊疗业务归口管理；是否取得互联网诊疗业务准入资格；开展的互联网诊疗项目是否经有关部门核准；是否建立信息安全管理制度；电子病历及处方等是否符合相关规定等。

（11）医联体管理情况。

包括是否实现医联体业务归口管理；是否明确内部责任分工；是否建立内部协调协作机制等。

（12）信息系统管理情况。包括是否实现信息化建设归口管理；是否制定信息系统建设总体规划；是否符合信息化建设相关标准规范；是否将内部控制流程和要求嵌入信息系统，是否实现各主要信息系统之间的互联互通、信息共享和业务协同；是否采取有效措施强化信息系统安全等。

四、风险评估程序

1.重点部门、科室座谈调研。

2.结合医院提供相关制度资料，对医院内部控制组织建设情况、内部控制机制建设情况、内部控制制度建设情况、内部控制队伍建设情况、内部控制流程建设，预算管理情况、收支管理情况、政府采购管理情况、资产管理情况、建设项目管理情况、合同管理情况、医疗业务管理情况、科研项目和临床试验项目管理情况、教学管理情况、互联网诊疗管理情况、医联体管理情况、信息系统管理情况等合法合规性、全面性、重要性、适应性进行风险初步诊断。

3.结合医院提供相关会议纪要、招标采购文件、合同、验收表单、发票等资料，对内部控制相关制度是否有效执行；是否组织内部控制相关培训；是否将科学规范有效的内部控制流程嵌入相关信息化系统；是否按照批复的额度和开支范围执行预算；进度是否合理；是否存在无预算、超预算支出等问题；决算编报是否真实、完整、准确、及时；发生支出事项时是否按照规定程序审核审批；是否按照预算和计划组织政府采购业务；是否按照规定组织政府采购活动和执行验收程序；是否按照规定保管政府采购业务相关档案；是否定期对资产进行清查盘点，对账实不符的情况是否及时处理；是否按照规定处置资产；是否按照规定保存建设项目相关档案并及时办理移交手续；是否实现合同归口管理；是否建立并执行合同签订的审核机制；是否落实医疗服务项目规范；是否按照批复的预算和合同约定使用科研或临床试验资金；

是否按批复预算使用教学资金，是否专款专用；电子病历及处方等是否符合相关规定；是否制定信息系统建设总体规划；是否将内部控制流程和要求嵌入信息系统，是否实现各主要信息系统之间的互联互通、信息共享和业务协同等合法合规性、全面性、重要性、适应性进行风险初步诊断。

4.咨询公司全面、系统和客观地识别、分析医院经济活动及相关业务活动存在的风险，确定相应的风险承受度及风险应对策略，出具风险评估报告，作为医院继续完善内部控制的依据。

五、风险评估方法

在内部控制风险评估工作开展过程中，咨询公司针对重要职能部门、科室和重点业务流程开展访谈调研，依据医院提供的资料，咨询公司通过现场调查、个别访谈、专题讨论、实地查验、抽样和比较分析等方法进行。

1.本次调研评估要查阅医院相关资料（列清单）。

2.本次调研评估要访谈相关业务部门的人员，对医院单位层面和业务层面制度、流程进行必要且充分的了解。

3.本次调研评估期间，可以针对现场调查、个别访谈、专题讨论、实地查验、抽样和比较分析等方式识别、分析单位经济活动及相关业务活动存在的风险及时召开专题汇报会、内部控制工作小组专题讨论会。

六、《内部控制手册》目录；

（一）第一本：《内部控制手册》总篇目录

1. 前言

1.1 概述

1.2 内部控制体系的组织架构、职责及权限

2. 风险评估

3. 单位层面的内部控制建设

3.1 决策议事机制

3.2 岗位责任制

3.3 组织人事政策

3.4 财务体系

3.5 信息技术的运用

4. 业务层面的内部控制建设

5. 内部控制报告

6. 评价与监督

6.1 内部控制评价与监督责任主体

6.2 内部控制评价

6.3 内部控制监督

6.4 内部控制外部监督

7. 附件

附件1.关键岗位职责表（包括医疗业务、科研业务、教学业务、互联网医疗业务、医联体业务、信息化建设业务关键岗位职责）

附件2.部分风险控制矩阵

（二）第二本：《内部控制手册》流程篇目录

第一章 预算业务管理

第一节 预算管理业务概述

第二节 预算管理流程

第二章 收支业务管理

第一节 收支管理业务概述

第二节 收支管理流程及说明

第三章 政府采购业务管理

第一节 政府采购管理业务概述

第二节 政府采购管理流程及说明

第四章 资产业务管理

第一节 资产管理业务概述

第二节 资产管理流程

第五章 合同业务管理

第一节 合同管理业务概述

第二节 合同管理流程及说明

第六章 药品业务管理

第一节 药品管理业务概述

第二节 药品管理流程及说明

第七章 基本建设业务管理

第一节 基本建设管理业务概述

第二节 基本建设管理流程及说明

第八章 科研业务管理

第一节 科研管理业务概述

第二节 科研管理流程及说明

第九章 医疗业务管理

第一节 医疗业务概述

第二节 医疗业务管理流程及说明

第十章 教学业务管理

第一节 教学业务概述

第二节 教学业务管理流程及说明

第十一章 互联网医疗业务管理

第一节 互联网医疗业务概述

第二节 互联网医疗业务管理流程及说明

第十二章 医联体业务管理

第一节 医联体业务概述

第二节 医联体业务管理流程及说明

第十三章 信息化建设业务管理

第一节 信息化建设业务概述

第二节 信息化建设业务管理流程及说明

第十四章 评价与监督管理

第一节 评价与监督管理业务概述

第二节 评价与监督管理流程及说明

 （三）第三本：《内部控制手册》制度篇目录

第一章 预算业务管理内部控制制度

第二章 收支业务管理内部控制制度

第三章 政府采购业务管理内部控制制度

第四章 资产业务管理内部控制制度

第五章 合同业务管理内部控制制度

第六章 药品业务管理内部控制制度

第七章 基本建设业务管理内部控制制度

第八章 科研业务管理内部控制制度

第九章 医疗业务管理内部控制制度

第十章 教学业务管理内部控制制度

第十一章 互联网医疗业务管理内部控制制度

第十二章 医联体业务管理内部控制制度

第十三章 信息化建设业务管理内部控制制度

第十四章 评价与监督管理内部控制制度

七、《 医院风险评估及管理建议报告》目录（报告提交电子版）。

第一部分 现状评估概况及说明

（一）评估过程

1、评估目的

2、评价依据

3、评估范围

4、评价程序

5、评价方法

（二）总体评价

三、突出问题

1、单位层面

2、预算管理

3、收入管理

4、支出管理

5、政府采购管理

6、资产管理

7、合同管理

8、建设项目管理

9、医疗业务管理

10科研项目和临床试验项目管理

11、教学管理

12、互联网诊疗管理

13、医联体（或中医专科联盟、妇幼专科联盟）管理情况

14、信息系统管理情况

15、其他管理（药品）

（四）整体优化建议

第二部分管理现状、建议及优化调整工作安排

（一）单位层面

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（二）预算管理

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（三）收入管理

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（四）支出管理

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（五）政府采购管理

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（六）资产管理

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（七）合同管理

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（八）建设项目管理

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（九）医疗业务管理

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（十）科研项目和临床试验项目管理

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（十一）教学管理

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（十二）互联网诊疗管理

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（十三）医联体管理情况

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排

（十四）信息系统管理情况

1、管理现状

2、管理建议

3、优化整改工作安排