

·卫生管理信息学·

基于信息化平台的医院科研经费报销管理

刘晶, 邝鹏蝶, 左秀然

(华中科技大学同济医学院附属武汉中心医院信息科, 湖北 武汉 430014)

摘要:科研工作越来越成为医院提高综合竞争力的重要抓手,而高效率的经费报销工作能促进科研项目的顺利展开。随着科研经费的不断增长,现有经费报销模式中存在的问题越来越突出,严重制约了科研人员工作的积极性。本文针对存在问题,探讨了基于信息化平台的医院科研经费报销管理模式,该模式整合了系统资源与业务流程,并将各系统数据互通互用,形成了一套新的线上报销管理闭环流程,能够有效提高经费管理效率。

关键词:经费报销;科研管理;医院信息化

中图分类号:R197

文献标识码:B

DOI: A10.3969/j.issn.1006-1959.2023.21.004

文章编号:1006-1959(2023)21-0017-04

Reimbursement Management of Hospital Scientific Research Funds Based on Information Platform

LIU Jing, KUANG Peng-die, ZUO Xiu-ran

(Information Department of the Central Hospital of Wuhan, Tongji Medical College, Huazhong University of Science and Technology, Wuhan 430014, Hubei, China)

Abstract: Scientific research has increasingly become an important hand for hospitals to improve their comprehensive competitiveness, and efficient reimbursement of funds can promote the smooth development of scientific research projects. With the continuous increase of scientific research funds, the problems existing in the current reimbursement model are becoming more and more prominent, which seriously restrict the enthusiasm of scientific researchers. So this paper discusses the reimbursement management mode of hospital scientific research funds based on information platform. This mode integrates system resources and business processes, and interoperability of system data, forming a new online reimbursement management closed-loop process, which can effectively improve the efficiency of fund management.

Key words: Expenses reimbursement; Scientific research management; Hospital informatization

随着市场经济的发展,医院之间的竞争也日益剧烈,重视科研工作的发展,越来越成为医院提高综合实力的重要抓手,而科研经费报销工作的有效管理能促进科研项目的顺利展开。随着科研经费不断增长,经费来源渠道多样,经费报销分级管理复杂,且缺乏信息技术手段支持,在实际执行过程中,经费报销管理工作并未有效地执行,再结合各医院的财务管理制度、科研管理制度、行政审批制度等,医院科研经费的报销管理还存在报销政策传达滞后、部门流转环节脱勾、纸质单据审批困难等现象^[1],需要不断地改进与完善。因此,科学合理的管理科研经费、规范经费报销流程是科研管理者必须要高度重视的一个问题^[2]。借助信息技术手段,建立科研报销

信息化平台是势在必行,该平台不仅将系统资源整合到了业务流程中,还将各个系统的数据进行了互联互通,形成了一套新的线上报销管理闭环流程,能够有效提高对科研经费管理的效率。现对科研报销信息化平台建设总结如下。

1 科研经费报销现状

我院是一所融医疗、科研、教学、预防、培训为一体的大型现代化三级甲等医院。近年来,科研工作被提到了前所未有的高度,科研经费投入也逐年增加,经费管理难、报销难的问题日益突出,在一定程度上影响了科研项目的正常执行。原有科研经费报销为线下模式,流程如下:

第一,报销人发起纸质报销申请,填写科研项目进度表、科研项目用款申请表,由项目负责人、科室领导审批。

第二,报销人将发票、申请资料提交至科研科进行审核,由科研科工作人员、科研科主任、科研分管院长审批。

第三,报销人将发票、申请资料提交至财务科进行审核,由财务科工作人员、财务科主任、财务分管

基金项目:2021年武汉市医学科研项目(编号:WG21Q08)

作者简介:刘晶(1987.5-),女,湖北应城人,硕士,高级工程师,主要从事医学信息工程研究

通讯作者:左秀然(1983.2-),女,黑龙江穆棱人,硕士,高级工程师,主要从事医院信息化建设

院长审批。

第四,通过之后,由财务科人员将报销费用打入指定报销人账户。

该流程效率低,周期长。若出现对报销政策不了解、报销政策有变动、需要增减报销材料、任一环节审批不通过等突发情况,所有流程都必须重新再审批。同时所有的业务流程与科研管理系统、财务管理系统脱节,需再次进行系统操作。科研人员的大量精力都会被消耗在科研报销中,这就构成了科研经费使用的基本矛盾^[9]。因此迫切需要借助信息化平台,对现有报销模式及资源进行重新整合,从而建立基于信息化平台的经费报销模式^[4,5],解决原有模式存在的问题。

2 基于信息化平台的科研经费报销流程设计

2.1 业务流程设计 医院科研经费报销管理新模式是借助信息化平台,打通业务系统之间的壁垒,串起各个报销环节,在报销科室、科研科、财务科之间,将各系统数据信息互通互用,形成一套新的线上报销管理闭环流程,从而优化科研报销流程,提高报销工作效率^[6,7]。流程再造后科研经费报销业务流程为:

第一,经费报销申请:报销人登录财务经费管理系统,填写报销申请单,上传发票等附件资料,确认之后,程序自动发起经费报销 OA 流程申请,并暂时冻结报销明细金额。

第二,经费报销审核:先由项目负责人与科室领导进行流程审批。通过之后此流程转到科研科,由科研科及科研分管院长进行网上审批。通过之后此流程转到财务科,再由财务科及财务分管院长进行网上审批。此时,报销明细金额仍处于冻结状态。

第三,经费报销发放:全部审核完成之后,报销人需要将所有纸质票据等资料送到财务科存档。同时,该报销 OA 流程审核信息同步传入财务经费管理系统,由财务科人员将报销费用打入指定报销人账户,并制作凭证。也同步传入科研项目管理系统,更新科研经费余额。

到此,科研报销流程全部完成,这种线上报销模式大大节省了科研人员的报销时间,提高了报销工作效率,且整个报销过程可实时监控,可随时查询进度及处理人。业务流程见图 1。

2.2 系统功能设计 基于信息化平台的科研报销管理是以科研项目为基础、以经费预算为支撑、以 OA 审批为手段,实时掌握科研报销动态情况,促进科研部门、财务部门由“被动式服务”转为“主动式服务”,提升各方对科研报销工作的满意度。基于信息化平台的科研报销流程主要涉及科研项目管理系统、OA 办公系统、财务经费管理系统^[8],各系统涉及报销环节的主要功能见图 2。

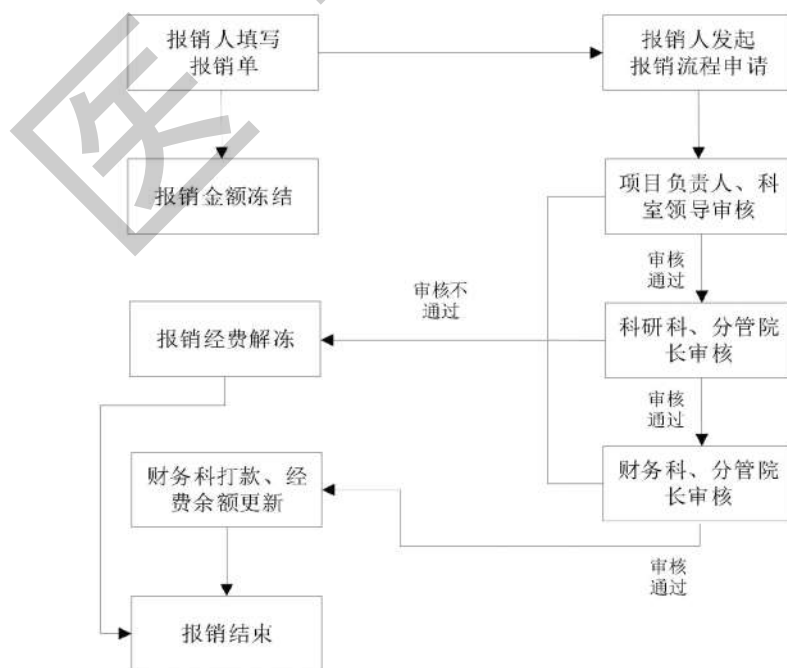


图 1 科研经费报销流程

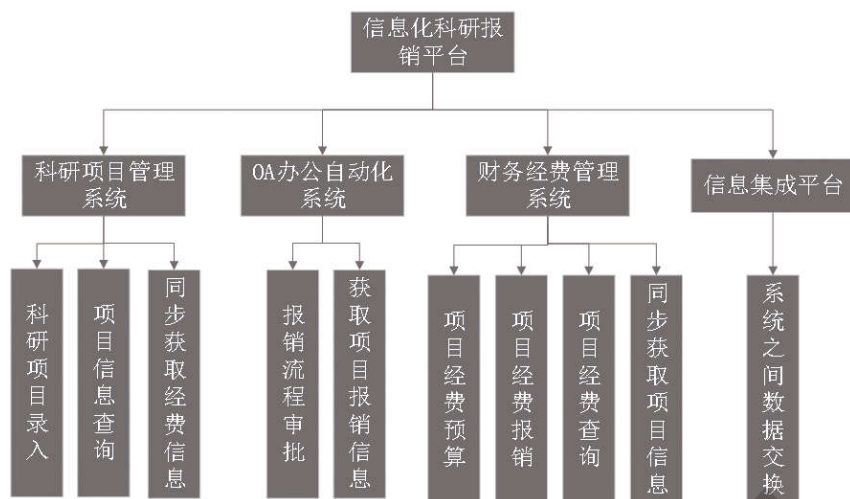


图 2 系统功能模块

项目管理:科研项目管理系统中的功能模块,由科研科进行系统数据管理。主要是对科研项目进行日常管理,提供项目基本情况、参与人员信息、拨付经费信息等。该系统科研项目信息的新增、修改、删除都会同步更新到财务经费管理系统,也会同步接收财务经费管理系统中项目经费报销信息。

经费管理:财务经费管理系统中的功能模块,由财务科进行系统数据管理。主要是对科研项目经费进行管理,提供预算、报销、查询等信息。该系统同步接收科研管理系统中科研项目的相关信息,也会同步更新科研项目管理系统中的项目经费信息。

流程审批:OA 办公系统的功能模块,由报销人进行流程管理。当报销人发起行政审批流程申请后,各级管理人员进行审批。该系统同步接收财务经费管理系统中的经费报销信息,也会同步更新财务经费管理系统中的报销状态。

数据交换:基于 Ensemble 集成平台,将科研项目管理系统、财务经费管理系统、OA 办公系统的业务数据进行实时交换。具体做法:在 3 个业务系统数据库中建立中间表,每产生一次业务数据,系统后台就自动将数据写入各自的中间表。Ensemble 集成平台每隔 5 s 定时轮巡一次各业务系统的中间表,将新产生的数据取出并实时传递给需要接收数据的业务系统,避免了业务系统点对点直连。

除上述主要功能外,各功能模块还提供了统计查询相关功能,方便报销人、项目负责人、财务科、科研科对各自负责工作的总体监控。

3 基于信息化平台的科研经费报销应用效果

基于信息化平台的科研经费报销管理经过应用,受到了医院科研人员、科研科、财务科的广泛认可。新的报销模式的工作效率远远高于旧的报销模式,使用传统的经费卡记录报销信息模式不利于跟踪、统计、分析^[9]。针对 2022 年 1 月-3 月、30 个已完成报销的 OA 流程进行统计,平时处理时间仅为 3.5 d。新的经费报销模式简化了工作流程,更利于报销科室掌握报销的明细与动态,也方便科研科、财务科进行科研质控与管理^[10,11]。

4 基于信息化平台的科研经费报销应用优势

4.1 实现了报销信息在系统之间的互联互通 以医院集成平台为支撑,将 OA 办公自动化系统、科研项目管理系统、财务经费管理系统的信息数据进行实时无缝交互,避免了信息孤岛。将经费预算、预算调整、经费报销等经费管理环节全部电子化,前后设置了关联关系,避免经费管理脱节。无论是科研项目基本信息、科研项目经费信息还是流程审批信息,只用在系统中操作即可,其它相关系统同步接收,避免了参与报销人员在多个系统中重复操作^[12,13]。报销流程涉及到的相关系统,也做了门户统一单点登录,只用登录一次用户名和密码,即可直接使用相关系统,避免了重复登录。

4.2 提高了业务部门对科研经费的管理水平 在对经费报销流程优化的同时,重新梳理了项目经费管理体系。目前,从项目立项、项目执行到项目结题,针对这个过程中的经费到账、预算明细、报销申请、报销审核、经费结余、报销到账等情况进行了全流程的

闭环跟踪与管理,便于项目负责人随时查询了解经费相关情况,从而及时调整项目进度^[14,15]。相关系统的统计查询功能还提供了项目经费预算汇总、项目经费报销明细、项目经费结余情况等报表,为科研科、财务科作项目经费管理决策提供了依据,从而提升了对科研经费的管理水平^[16,17]。

4.3 完善了经费报销流程的事前预审机制 财务经费管理系统提前预置了项目任务书中的各项预算明细,提供了经费报销预审基础。报销人在提交报销申请时,会先自动进行预审,将纸质版报销的事后审核转移为了电子化报销的事前审核,完善了经费报销事前预审机制^[18]。除预审材料是否缺项外,还审核了报销金额是否有足够的预算支付,若预算不够,反馈报销人要进行预算调整,避免了行政审批流程的重复审核,还在报销单功能中融合了报销政策及标准,在附件上传环节明确报销所需材料名称及要求,帮助报销人随时了解到最新的报销信息及精确准备相关材料^[19,20],让报销人真正的实现“最多跑一次”。

4.4 增加了经费报销过程的信息提醒渠道 在OA审批流程中设置审批超时提醒功能,对于滞留8h未审批的流程,OA系统将定向发送提醒消息,信息分别在OA系统内部和手机企业微信公众号上同步显示,提醒审批人尽快审批,节省了科研人员经常奔跑在报销路上的时间,也省去了经常咨询财务科、科研科的弊端。此外,当财务科已经办理付费手续后,财务经费管理系统也会将处理结果以文字的形式发到报销人的企业微信公众号,提醒报销人及时查收报销费用。基于办公自动化与审批无纸化的报销信息提醒机制,大大缩短了报销时间,极大地提高了报销工作的效率。

5 总结

基于信息化平台的医院科研经费报销管理建立了报销科室、科研科、财务科相互沟通的新机制,是解决科研报销工作中存在问题的有效途径之一,但还存在着一些管理机制、绩效评估对报销工作的影响。随着科研管理工作的不断发展,以科学管理与信息技术为手段,通过完善科研经费管理制度、简化各部门工作流程等方式,可为科研人员提供最便利的报销模式。

参考文献:

[1]王文平.浅谈提高医院科研经费财务报销的效率[J].商业研

究,2019,28(32):57-58.

[2]中华人民共和国科学技术部.中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于进一步完善中央财政科研项目资金管理等政策的若干意见》[EB/OL].(2016-08-03)[2022-11-01].https://www.most.gov.cn/tztg/201608/t20160803_127015.html.

[3]张锦睿,罗淑颖,于映映.医院科研经费管理现存问题分析与精细化管理实践[J].行政事业资产与财务,2022(8):48-80.

[4]戴莉.公立医院科研经费管理中存在问题与对策研究[J].财务管理研究,2021,18(3):85-87.

[5]谢志兰,杨青.公立医院管理会计信息化建设研究[J].中国总会计师,2018,185(12):40-42.

[6]金廷君,丁麟超,薛亚东.信息化助力医院科研经费报销“最多跑一次”的实践探究[J].现代医院管理,2021,19(5):88-90.

[7]王晓云,陈敬洲,李丹,等.医院优化科研经费支出管理实践与探讨[J].中华医学科研管理杂志,2020,33(6):452-455.

[8]邝鹏蝶,刘晶,朱咏梅.基于信息化平台的医院科研经费管理新模式探讨[J].中华医学科研管理杂志,2022,35(2):147-151.

[9]廖昇,赵志广,刘刚,等.深圳市基于公共卫生服务经费使用效率及其影响因素分析[J].中国卫生信息管理,2020,17(2):231-236.

[10]赵美满.破解科研经费“报销繁”的思路[J].管理观察,2020(3):88-89.

[11]席明晓,刘馨钰.基于内部控制角度对医院科研经费管理的风险应对[J].经济研究导刊,2020,437(15):88-89.

[12]徐茵.公立医院科研经费管理研究[J].中国管理信息化,2022,25(20):46-48.

[13]汪晓丹,江蔚.加强科研经费管理,助力医院科研发展[J].中国总会计师,2021,188(5):48-49.

[14]王丽,华伟.医院科研经费全程信息化管理路径探讨[J].卫生经济研究,2018(7):62-63.

[15]艾萍.用信息化手段提高医院科研经费管理水平的探索[J].管理观察,2019,19(7):191-192.

[16]霁雨.“放管服”背景下科研经费预算管理研究[J].预算管理与会计,2021(10):24-27.

[17]张娜等.基于办公自动化平台的医院科研管理系统开发及应用[J].现代医院,2022,22(01):121-123.

[18]苏亚敏.放管服背景下医院科研经费管理优化策略研究——基于业财融合[J].财会学习,2020(31):55-57.

[19]陆曦岚.浅谈医院科研经费报销难点及对策[J].中国乡镇企业会计,2020(6):149-150.

[20]刘洁.内部审计视角下公立医院科研经费管理研究[J].财会学习,2022(6):109-112.

收稿日期:2022-11-14;修回日期:2022-12-26

编辑/成森