

BỆNH VIỆN BỆNH NHIỆT ĐỚI TRUNG ƯƠNG



QUY TRÌNH KIỂM SOÁT SỐ THU NỘP VIỆN PHÍ

Mã số: QT.04.TCKT

Ngày ban hành: 20 / 07 /2016

Lần ban hành: 01

	Người viết	Người kiểm tra	Người phê duyệt
Họ và tên	Nguyễn Thị Xuân Xinh Vũ Thị Khánh Quỳnh	Ths.Đào Tố Uyên	PGS.Ts Nguyễn Văn Kính
Ký			

<p>1. Người có liên quan phải nghiên cứu và thực hiện đúng các nội dung của quy định này.</p> <p>2. Mỗi đơn vị được phát 01 bản (có đóng dấu kiểm soát). Các đơn vị khi có nhu cầu bổ sung thêm tài liệu, đề nghị liên hệ với thư ký ISO để có bản đóng dấu kiểm soát. Cán bộ viên chức được cung cấp file mềm trên mạng nội bộ để chia sẻ thông tin khi cần.</p>			

NƠI NHẬN (ghi rõ nơi nhận rồi đánh dấu X ô bên cạnh)

1	Giám đốc	x	
2	Các phó giám đốc	x	
3	P. Kế hoạch tổng hợp	x	
4	P. Tài chính kế toán	x	

THEO DÕI TÌNH TRẠNG SỬA ĐỔI (tình trạng sửa đổi so với bản trước đó)

Trang	Hạng mục sửa đổi	Tóm tắt nội dung hạng mục sửa đổi

1. MỤC ĐÍCH

Quy định trình tự, nội dung và trách nhiệm của các cá nhân, đơn vị có liên quan trong quá trình thu và nộp viện phí. Nhằm hướng dẫn mọi người có liên quan tuân thủ các quy định về quản lý tiền mặt.

2. PHẠM VI ÁP DỤNG

- Áp dụng cho các nhân viên thu tiền các điểm viện phí của bệnh nhân đến Khám và điều trị tại Bệnh viện Bệnh nhiệt đới Trung ương (gồm thanh toán trực tiếp và thanh toán qua bảo hiểm).
- Phòng Tài chính Kế toán chịu trách nhiệm chủ trì và hướng dẫn thực hiện quy trình này

3.TÀI LIỆU VIỆN DẪN:

- Luật Kế toán số 03/2003/QH ngày 17/06/2003;
- Nghị định số 128/2004/NĐ-CP ngày 31/05/2004 của Chính Phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Kế toán áp dụng trong lĩnh vực kinh tế Nhà nước;
- Chế độ kế toán Hành chính sự nghiệp ban hành theo Quyết định số 19/2006/QĐ-BTC ngày 30/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính;
- Thông tư liên tịch số 37/2015/TTLT-BYT-BTC ngày 29/10/2015 của Bộ Y tế - Bộ Tài chính
- Quyết định số 1667/QĐ-BYT ngày 06 tháng 05 năm 2016 của Bộ Y tế về việc Phê duyệt Danh mục 2262 kỹ thuật trong khám, chữa bệnh thực hiện tại Bệnh viện Bệnh Nhiệt đới Trung ương.
- Quyết định 3154/QĐ-BYT ngày 31 tháng 08 năm 2012 của Bộ Y tế về việc ban hành Bảng giá dịch vụ kỹ thuật y tế áp dụng tại Bệnh viện Bệnh Nhiệt đới Trung ương
- Các Quyết định về việc tạm thời/ sửa đổi bổ sung bảng giá thu tiền xét nghiệm, tiền phòng, tiền dịch vụ tại thời điểm hiện hành của Bệnh viện Bệnh Nhiệt đới Trung ương đang có hiệu lực.

4.THUẬT NGỮ VÀ TỪ VIẾT TẮT

4.1 Giải thích thuật ngữ:

4.2 Từ viết tắt:

KTVP: Kế toán viện phí

KTTT: Kế toán thanh toán

TQ: Thủ quỹ

VP: Viện phí

KQ: Ký quỹ

BHYT: Bảo hiểm Y tế

KT KS: Kế toán kiểm soát nội bộ

5.NỘI DUNG QUY TRÌNH

5.1. Sơ đồ

Trách nhiệm	Các bước thực hiện	Mô tả/ Tài liệu liên quan
Kế toán thu viện phí tại các điểm	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; text-align: center;">Thu viện phí nội, ngoại trú, thu KQ</div> <div style="text-align: center;">↓</div>	<ul style="list-style-type: none"> - Tạm thu một khoản ký quỹ đối với BN ngoại trú (nếu cần) và BN phải vào viện điều trị nội trú. Trong quá trình điều trị, thu ký quỹ bổ sung các khoản chi phí điều trị(ước tính). - Đối với bệnh nhân nội trú ra viện: Căn cứ vào Bảng kê chi phí đã được kế toán tại từng khoa kiểm soát để thu tiền hoặc hoàn trả lại tiền ký quỹ bệnh nhân - Đối với bệnh nhân ngoại trú: Căn cứ vào chi phí thực tế của BN
Kế toán thu tại các điểm viện phí	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; text-align: center;">Lập báo cáo số thu viện phí hàng ngày</div> <div style="text-align: center;">↓</div>	<ul style="list-style-type: none"> - Cuối ngày KTVP lập báo cáo số tiền thu được từ: Tạm ứng, TTVP ngoại trú, nội trú và số tiền đã hoàn trả cho BN thu được hàng ngày BM.03.TCKT.04 -Chuyển các phiếu thống kê chi phí của bệnh nhân có BHYT chi trả (nếu có) sang cho bộ phận nhập liệu của phòng Kế hoạch tổng hợp để thống kê, lập bảng biểu gửi cơ quan BHYT.
Kế toán thu các điểm viện phí, Kế toán thanh toán, thủ quỹ, KTKS nội bộ	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; text-align: center;">Thu - Nộp tiền viện phí</div> <div style="text-align: center;">↓</div>	<ul style="list-style-type: none"> - Việc thu và nộp tiền phải được thực hiện trước 9h sáng ngày làm việc kế tiếp. - Kế toán kiểm nội bộ soát kiểm soát số lượng người truy cập vào hệ thống quản lý thu tiền của ngày hôm trước, báo sang cho KTTT để kiểm soát số người nộp tiền và lập phiếu thu, phiếu chi tiền trên hệ thống kế toán. - Thủ quỹ căn cứ vào phiếu thu, phiếu chi tiền tiến hành thu tiền của KTVP nộp sang.
KTKS nội bộ	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; text-align: center;">Kiểm soát số thu – nộp viện phí</div> <div style="text-align: center;">↓</div>	<ul style="list-style-type: none"> - Thủ quỹ, KTTT chốt số thu –chi, tồn quỹ hàng ngày và cùng ký xác nhận vào sổ quỹ tiền mặt hàng ngày. - Toàn bộ chứng từ thu-chi hoàn tạm ứng viện phí được chuyển sang bộ phận kiểm soát nội bộ để kiểm soát lại chi tiết các khoản thu –chi viện phí trên hệ thống phần mềm quản lý viện phí và ký xác nhận kiểm soát trên bảng kê nộp

		tiền và xác nhận chốt sổ quỹ tiền mặt hàng ngày.
Kế toán thanh toán	<div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 10px; width: fit-content; margin: 0 auto;">Lưu hồ sơ</div>	Kế toán thanh toán nhận lại toàn bộ chứng từ gốc, in chứng từ ghi sổ và lưu trữ chứng từ theo quy định của luật kế toán.

VI. HỒ SƠ

STT	Tên hồ sơ lưu	Người lưu	Nơi lưu	Thời gian lưu
1	Bảng kê nộp tiền	<i>KTTT</i>	<i>Phòng TCKT</i>	<i>Theo quy định</i>
2	Báo cáo biên lai thu viện phí nội trú	<i>KTTT</i>	<i>Phòng TCKT</i>	<i>Theo quy định</i>
3	Báo cáo biên lai thu viện phí ngoại trú	<i>KTTT</i>	<i>Phòng TCKT</i>	<i>Theo quy định</i>
4	Nhật ký ký quỹ	<i>KTTT</i>	<i>Phòng TCKT</i>	<i>Theo quy định</i>
5	Nhật ký ký quỹ ngoại trú	<i>KTTT</i>	<i>Phòng TCKT</i>	<i>Theo quy định</i>
6	Báo cáo hoàn ký quỹ ngoại trú	<i>KTTT</i>	<i>Phòng TCKT</i>	<i>Theo quy định</i>
7	Báo cáo hoàn ký quỹ	<i>KTTT</i>	<i>Phòng TCKT</i>	<i>Theo quy định</i>
8	Hóa đơn bán hàng	<i>KT KSNB</i>	<i>Phòng TCKT</i>	<i>Theo quy định</i>
9	Sổ quỹ tiền mặt (hàng ngày in 3 bản)	<i>KT KSNB, KTTT, TQ</i>	<i>Phòng TCKT</i>	<i>Theo quy định</i>

VII. PHỤ LỤC

- (1). BM.03.TCKT.04: Bảng kê nộp tiền
- (2). Các biểu mẫu liên quan theo quy định tại hệ thống chứng từ kế toán tại Quyết định số 19/2006/QĐ-BTC ngày 30/3/2006 và Thông tư số 08/2013/TT-BTC ngày 10/1/2013 của Bộ tài chính.

