



สรุปตรวจราชการ
ประเด็น Good Governance
จังหวัดอุทัยธานี

นายแพทย์อำนาจ น้อยคำ



กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ตรวจราชการและนิเทศงานกรณีปกติ ระดับกระทรวง กระทรวงสาธารณสุข รอบที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ประเด็นที่ 6 ระบบธรรมาภิบาล
(Good Governance) ตรวจสอบภายใน

ตัวชี้วัด : การตรวจสอบภายในเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ
แผนเงินบำรุงของหน่วยบริการในสังกัด
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข



ผู้รวบรวม
นางสาวศิริลักษณ์ มั่นศรี
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



จังหวัดอุทัยธานี

ข้อมูล ทั่วไป

กลุ่มเป้าหมาย

แผน เงินบำรุง

1. โรงพยาบาลทั่วไป 1 แห่ง
2. โรงพยาบาลชุมชน 7 แห่ง
3. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล 88 แห่ง

1. โรงพยาบาลอุทัยธานี
2. โรงพยาบาลทัพทัน
3. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลตลุกคู่

ดำเนินการจัดทำแผน
ครบถ้วนทั้ง 8 แห่ง
(รพท./รพช.)
(ข้อมูลจาก สสจ.)





ผลการดำเนินงาน

ประเด็นสำคัญ	<u>โรงพยาบาลอุทัยธานี</u>	<u>โรงพยาบาลทัพทัน</u>	<u>โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลลูกคู่</u>
การจัดทำ แผนเงินบำรุง	✓ จัดทำแผนเงินบำรุง	✓ จัดทำแผนเงินบำรุง	✓ จัดทำแผนเงินบำรุง
กระบวนการ นำเข้าข้อมูล	<ul style="list-style-type: none">- มีการสำรวจข้อมูลนำเข้าจากหน่วยงานภายใน ที่แจ้งความประสงค์เพื่อขอใช้วงเงิน โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการกลั่นกรอง และพิจารณาการจัดหาพัสดุและคณะกรรมการ CFO	<ul style="list-style-type: none">- มีการสำรวจข้อมูลนำเข้าจากหน่วยงานภายใน ที่แจ้งความประสงค์เพื่อขอใช้วงเงิน โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารของโรงพยาบาล- แผนเงินบำรุงไม่ครอบคลุมรายการหมวดใช้สอย(การปรับปรุงสิ่งก่อสร้างจำนวน 2,077,650 บาท)	<ul style="list-style-type: none">- ข้อมูลนำเข้าแผนเงินบำรุงผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารของ รพ.สต.- มีกระบวนการกำกับติดตามการดำเนินการตามแผนเงินบำรุง
การอนุมัติ แผนเงินบำรุง	✓ นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด	✓ นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด	✓ นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด

ชื่นชม

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด มีการควบคุมกำกับ ติดตามการจัดทำแผนเงินบำรุงและจัดทำแนวทางการจัดทำแผนเงินบำรุงแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยบริการดำเนินการครบทุกแห่ง

สรุปประเด็น

ข้อตรวจพบ

ข้อเสนอแนะ

- 1 ใช้ Planfin เป็นตัวกำหนดกรอบวงเงินในแผนเงินบำรุง
- 2 ดำเนินการจัดทำแผนเงินบำรุงล่าช้า (อนุมัติ พย.63)
- 3 รายการในแผนเงินบำรุงไม่ครอบคลุมรายการด้านรายรับ-รายจ่ายทั้งหมดของหน่วยบริการ

- 1 ให้ดำเนินการทบทวนแผนเงินบำรุงให้ครอบคลุมรายการทั้งด้านรายรับ-รายจ่ายของหน่วยบริการ
- 2 ข้อมูลนำเข้าในการจัดทำแผนเงินบำรุงต้องเชื่อมโยงจากหน่วยงานภายในที่แจ้งความประสงค์เพื่อขอใช้วงเงิน โดยผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

- 3 กรณีแผนเงินบำรุงไม่สามารถดำเนินการตามที่กำหนดไว้ให้ดำเนินการปรับแผนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบัน
- 4 แผนเงินบำรุง ต้องได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจและต้องจัดทำก่อนสิ้นปีงบประมาณเพื่อใช้ในการดำเนินงานในปีถัดไป

ประเด็นการเงินการคลัง สุขภาพ

นายแพทย์อำนาจ น้อยขำ
วันที่ 5 มีนาคม 2564

สรุประดับวิกฤติทางการเงินเขตสุขภาพที่ 3 ณ เดือน มกราคม_2564

จังหวัด	ระดับ 0	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	ระดับ 6	ระดับ 7
กำแพงเพชร	กำแพงเพชร, ทุ่งโพธิ์ทะเล, ไทรงาม, คลองลาน, ขาณุวรลักษบุรี, คลองขลุง, พรานกระต่าย, ลานกระบือ, ทวายทองวัฒนา, ปางศิลาทอง, บึงสามัคคี, โกสัมพีนคร,							
ชัยนาท	ชัยนาทเรนทร, มโนรมย์, วัดสิงห์, สรรพยา, สรรคนรี, หันคา, หนองมะโมง, เนินขาม,							
นครสวรรค์	สปร., ไกรกพระ, ชุมแสง, หนองบัว, บรรพตพิสัย, แก้วเลี้ยว, ดาคลี, ไพศาล, พยุหะคีรี, ลาดยาว, ดากฟ้า, แม่वंก, ชุมตาบง,		ท่าตะโก,					
พิจิตร	พิจิตร, วังทรายพูน, โพธิ์ประทับช้าง, บางมูลนาก, โพทะเล, สามง่าม, หับคล้อ, รพ.ตะพานหิน, วชิรบรรมี, สากเหล็ก, บึงนาราง, ดงเจริญ,							
อุทัยธานี	อุทัยธานี, หัพทัน, สว่างอารมณ์, หนองฉาง, หนองขาหย่าง, บ้านไร่, ลานสัก, ห้วยคด,							

คาดการณ์วิกฤติทางการเงินเขตสุขภาพที่ 3 ปีงบประมาณ 2564

จังหวัด	ระดับ 0	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5	ระดับ 6	ระดับ 7
กำแพงเพชร	กำแพงเพชร, ไทรงาม, ทรายทองวัฒนา,	ทุ่งโพธิ์ทะเล, ลานกระบือ, ปางศิลาทอง, บึงสามัคคี,		คลองลาน, ขาณุวรลักษบุรี, คลองขลุง, โกสัมพีนคร,	พรานกระต่าย,			
ชัยนาท	ชัยนาทเรนทร, มโนรมย์, วัดสิงห์, สรรพยา, หันคา,	หนองมะโมง, เนินขาม,	สรรคบุรี,					
นครสวรรค์	สปร., ชุมแสง, พยุหะคีรี, แม่่วงก์, ชุมตาบง,	โกรกพระ, หนองบัว, บรรพตพิสัย, แก้วเลี้ยว, ดาคลี, ไพศาลี, ดากฟ้า,	ลาดยาว,					ท่าตะโก,
พิจิตร	พิจิตร, วังทรายพูน, โพธิ์ประทับช้าง, โพทะเล, รพ.ตะพานหิน, สากเหล็ก, บึงนาราง,	บางมูลนาก, ทับคล้อ, วชิรบำรุง, ดงเจริญ,						
อุทัยธานี	อุทัยธานี, ท้าพทัน, สว่างอารมณ์, หนองขาหย่าง, ลานสัก,	หนองฉาง, บ้านไร่, ห้วยคด,						
รวมเขต	25	20	3	4	1	0	0	1

แนวโน้ม Risk Score ปี 2556-2563

โรงพยาบาล	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	ไตรมาสที่ 1/2564	ม.ค. 2564	คาดการณ์ 2564
อุทัยธานี	1	3	3	5	1	0	0	0	0	0	0
ทัพทัน	1	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0
สว่างอารมณ์	1	0	6	7	7	1	0	0	0	0	0
หนองฉาง	7	7	7	2	3	0	1	0	0	0	1
หนองขาหย่าง	1	1	1	4	3	2	0	0	0	0	0
บ้านไร่	0	0	4	7	7	4	3	0	0	0	1
ลานสัก	0	0	5	1	3	4	3	0	0	0	0
ห้วยคต	0	1	7	4	6	1	0	0	0	0	1



สถานการณ์การเงินการคลังหน่วยบริการจังหวัดอุทัยธานีเดือน มกราคม 2564

หน่วยบริการ	Serv Bed	CR	QR	Cash	NWC	NI+ Depreciation	Ebitda	Liquid Index	Status Index	Survival Index	เงินบำรุงคงเหลือ หลังหักหนี้สิน
รพ.อุทัยธานี	350	2.52	2.04	1.41	227,251,542.66	92,113,601.52	47,068,661.01	0	0	0	62,735,908.15
รพ.ทัพทัน	90	5.53	5.14	4.71	77,761,021.68	7,982,847.42	6,145,722.30	0	0	0	63,682,645.32
รพ.สว่างอารมณ์	30	2.82	2.63	2.34	23,943,292.96	8,980,980.42	10,058,595.53	0	0	0	17,370,605.78
รพ.หนองฉาง	90	2.74	2.25	1.51	36,344,337.80	7,059,617.16	9,525,531.91	0	0	0	10,727,308.23
รพ.หนองขาหย่าง	10	3.11	2.97	2.67	10,757,091.66	2,879,001.56	2,946,783.08	0	0	0	8,447,046.33
รพ.บ้านไร่	60	2.35	2.13	1.88	30,780,436.64	20,689,361.19	19,305,468.90	0	0	0	19,569,957.46
รพ.ลานสัก	60	2.81	2.58	2.12	30,893,212.41	16,400,299.86	17,371,796.89	0	0	0	18,780,172.08
รพ.ห้วยคด	30	2.89	2.69	2.33	18,300,405.41	4,266,222.56	5,306,251.13	0	0	0	12,839,693.11

ที่มา : กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ สป.



คาดการณ์สถานการณ์การเงินการคลัง ณ 30 กันยายน 2564

วิธีคาดการณ์รายได้ค่าใช้จ่ายเป็น 12 เดือน

โรงพยาบาล	CR	QR	Cash	NWC	NI	Risk Scoring	EBITDA	เงินบำรุงคงเหลือหัก
	≥ 1.5 (เท่า)	≥ 1.0 (เท่า)	≥ 0.8 (เท่า)	(>= 0)	(>= 0)			
อุทัยธานี	2.54	2.38	1.36	239,377,690.87	183,256,828.06	0	177,584,427.65	57,057,536.49
ทัพทัน	4.61	4.28	3.93	74,336,791.84	3,837,073.19	0	8,164,477.37	60,258,415.48
สว่างอารมณ์	1.72	1.60	1.42	15,477,610.75	3,609,221.04	0	4,778,739.96	8,904,923.57
หนองฉาง	1.87	1.53	1.03	26,596,021.31	- 14,356,840.90	1	-9,099,856.55	978,991.74
หนองขาหย่าง	1.97	1.88	1.69	7,795,638.27	2,152,713.18	0	-44,010.92	5,485,592.94
บ้านไร่	1.44	1.31	1.15	16,422,402.85	10,095,057.19	1	14,842,305.32	5,211,923.67
ลานสัก	1.56	1.43	1.17	17,168,657.34	5,628,576.60	0	10,941,725.47	5,055,617.01
ห้วยคต	1.74	1.62	1.40	11,875,346.38	- 7,006,480.27	1	-3,356,423.69	6,414,634.08



รายละเอียด RiskScoring Plus ณ เดือน มกราคม 2564

หน่วยบริการ	R G +	Operating Margin	ค่ากลาง	Return on Asset	ค่ากลาง	A Payment Period	A Collection Period-UC	A Collection Period - CSMBS	A Collection Period-SSS	Inventory Management
อุทัยธานี	OB	28.19	24.58	14.39	5.93	156.97	55.05	59.30	103.10	45.26
ทัพทัน	OC-	12.19	29.34	6.03	12.22	100.31	18.65	49.28	100.07	88.62
สว่างอารมณ์	OC	27.71	27.81	12.73	11.79	230.28	52.90	42.57	155.60	74.76
หนองฉาง	OC-	14.90	22.48	4.83	8.02	80.03	31.69	69.46	146.15	86.73
หนองขาหย่าง	OC	18.34	35.17	7.37	10.87	204.68	14.06	55.60	125.66	44.18
บ้านไร่	OB-	34.08	29.34	17.33	12.22	268.88	43.30	59.60	206.78	84.18
ลานสัก	OB-	33.07	29.34	14.83	12.22	101.90	41.12	73.26	112.55	49.52
ห้วยคต	OD	19.79	27.81	6.78	11.79	218.30	49.59	78.90	135.52	60.97

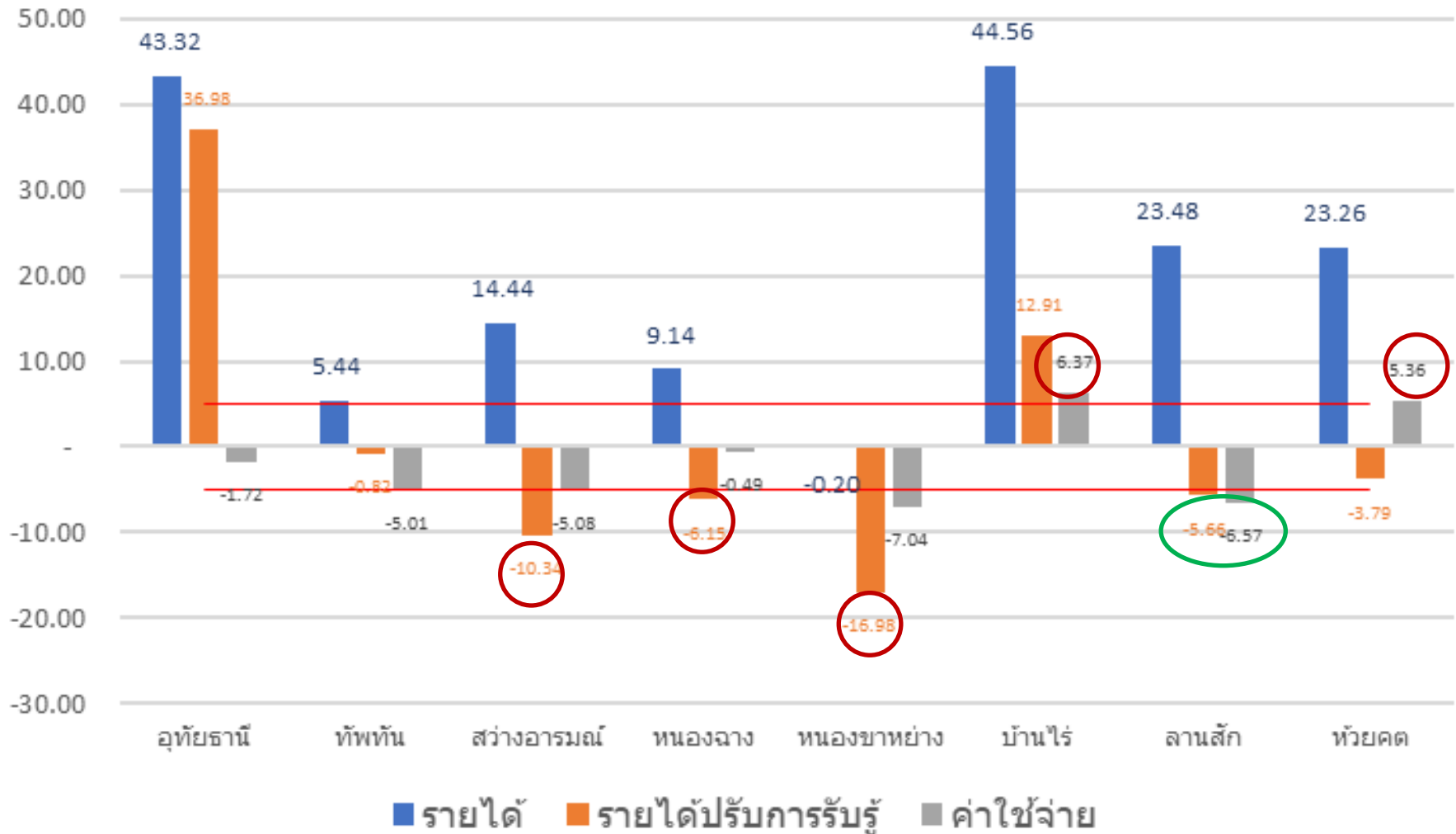
ที่มา : กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ สป.

หมายเหตุ : ค่ากลาง Operating Margin และ Return on Asset ใช้ของไตรมาสที่ 1/2564

ผลการดำเนินงาน Planfin ปีงบประมาณ 2564

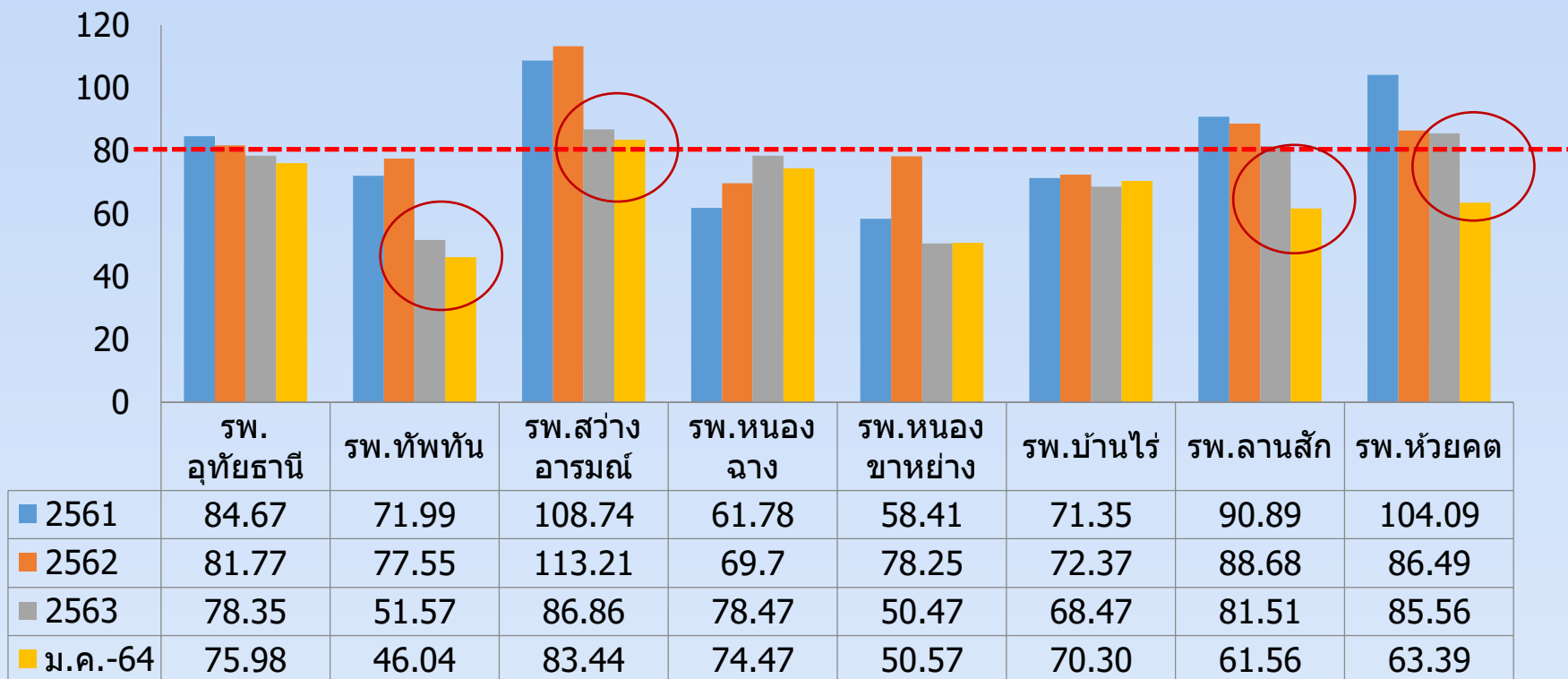
ข้อมูลแผนการเงิน (Planfin Management) เดือน มกราคม 2564

ความแตกต่างของแผนทางการเงิน Planfin จังหวัดอุทัยธานี





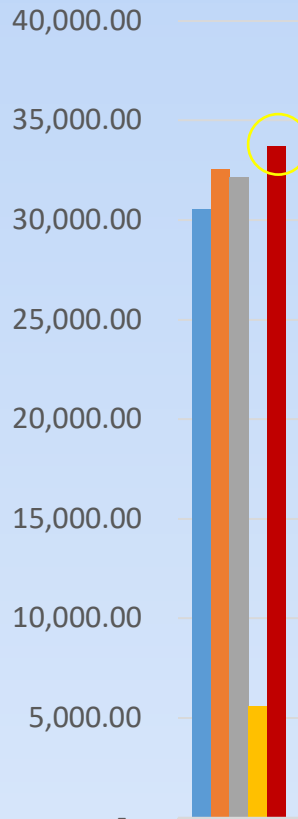
อัตราครองเตียง ปี 2561-เดือน ม.ค. 2564



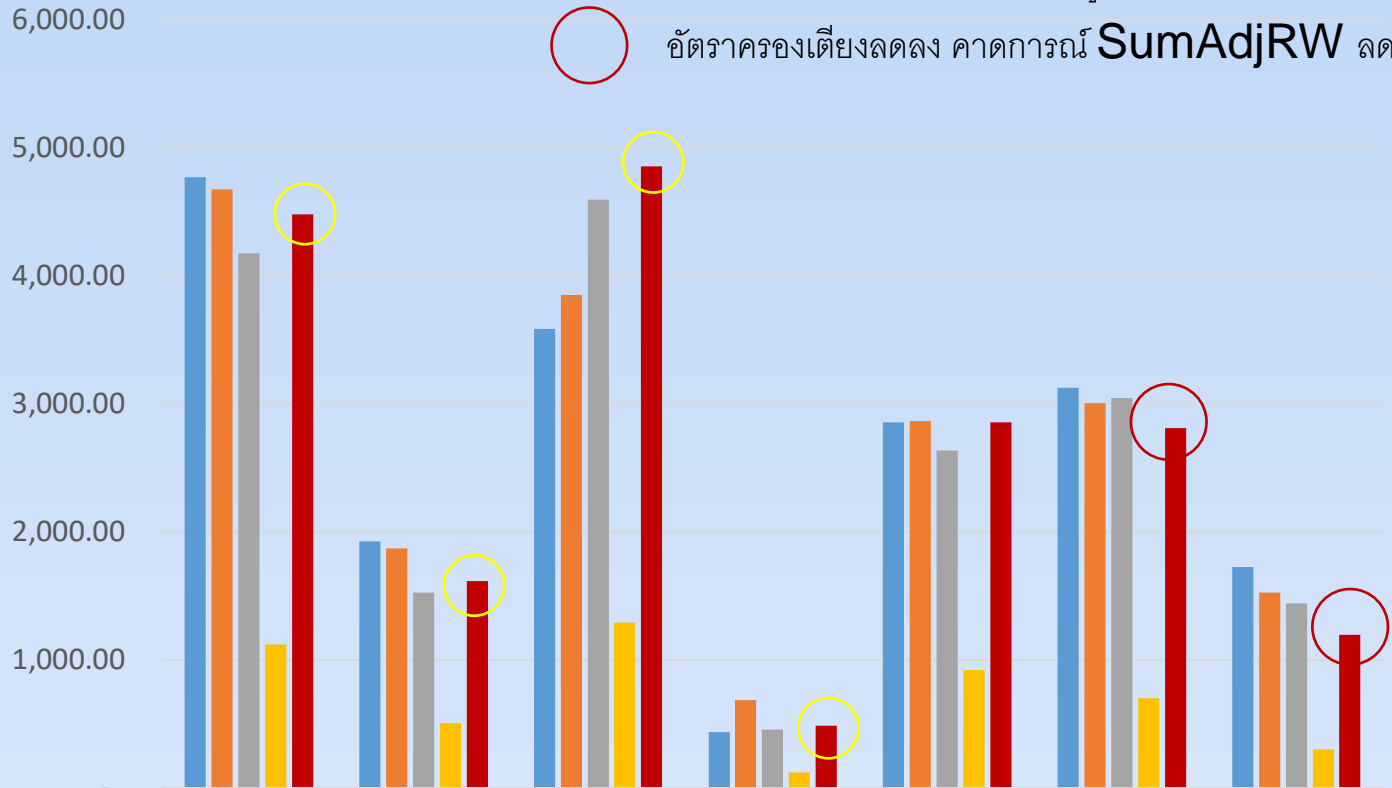


SumAdjRW ปี 2561-เดือน ม.ค. 2564

- คาดการณ์ SumAdjRW เพิ่ม จาก 2563 อัตราครองเตียงลด แต่ CMI สูงขึ้น
- อัตราครองเตียงลดลง คาดการณ์ SumAdjRW ลด



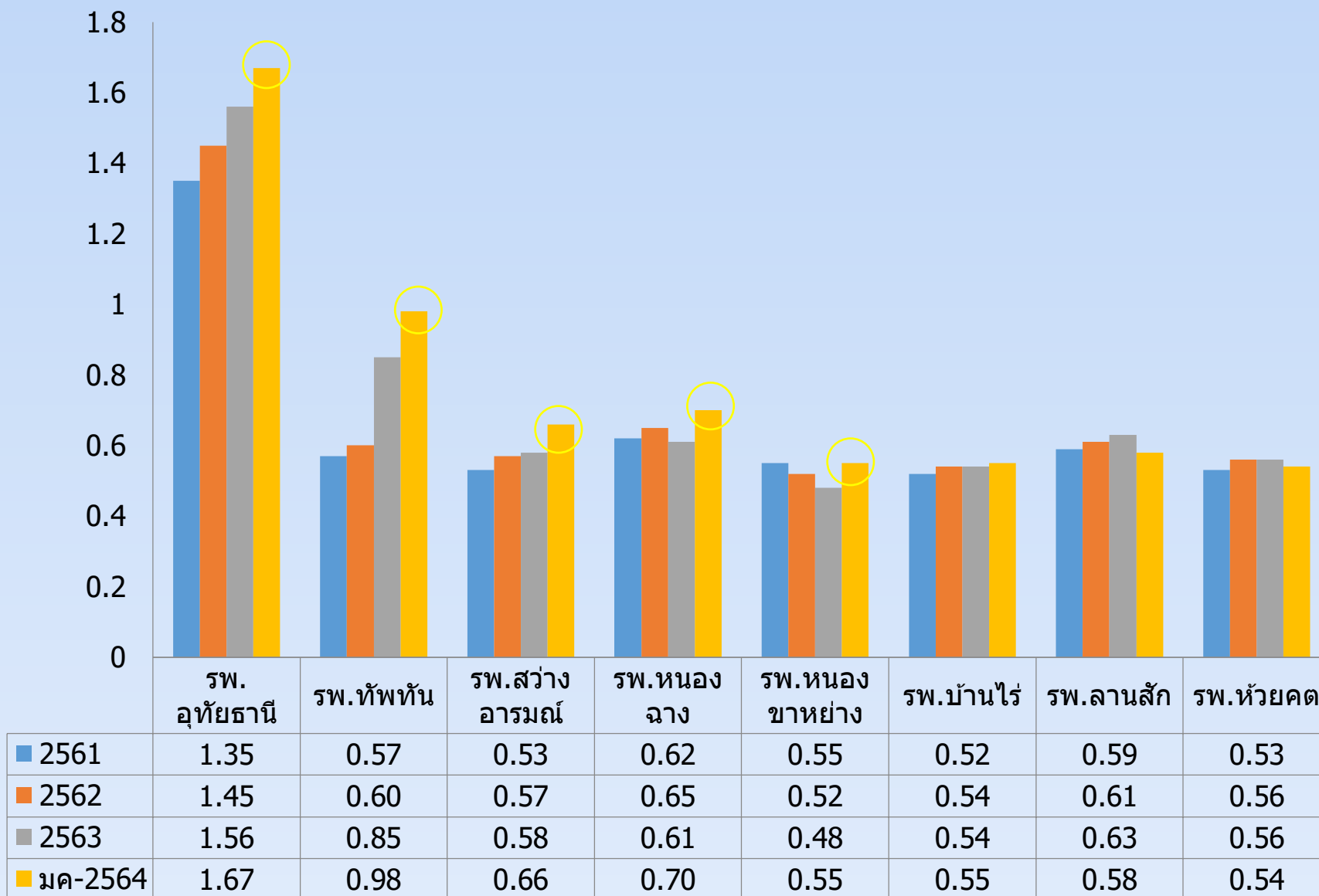
ปี	SumAdjRW
2561	30,558.80
2562	32,588.30
2563	32,163.20
2564 (พ.ย.)	5,622.12
2564 (ค.ค.)	33,732.72



ปี	รพ.ทพทัน	รพ.สว่างอารมณ์	รพ.หนองฉาง	รพ.หนองขาหย่าง	รพ.บ้านไร่	รพ.ลานสัก	รพ.ห้วยคต
2561	4,771.31	1,925.83	3,587.49	437.90	2,854.50	3,127.65	1,725.62
2562	4,674.07	1,868.92	3,849.80	684.54	2,864.62	3,008.65	1,528.06
2563	4,178.61	1,525.71	4,596.46	455.09	2,637.90	3,048.40	1,443.16
2564 (พ.ย.)	1,120.31	506.88	1,290.20	121.82	921.16	702.54	299.51
2564 (ค.ค.)	4,481.24	1,614.67	4,855.33	487.28	2,855.34	2,810.16	1,198.04

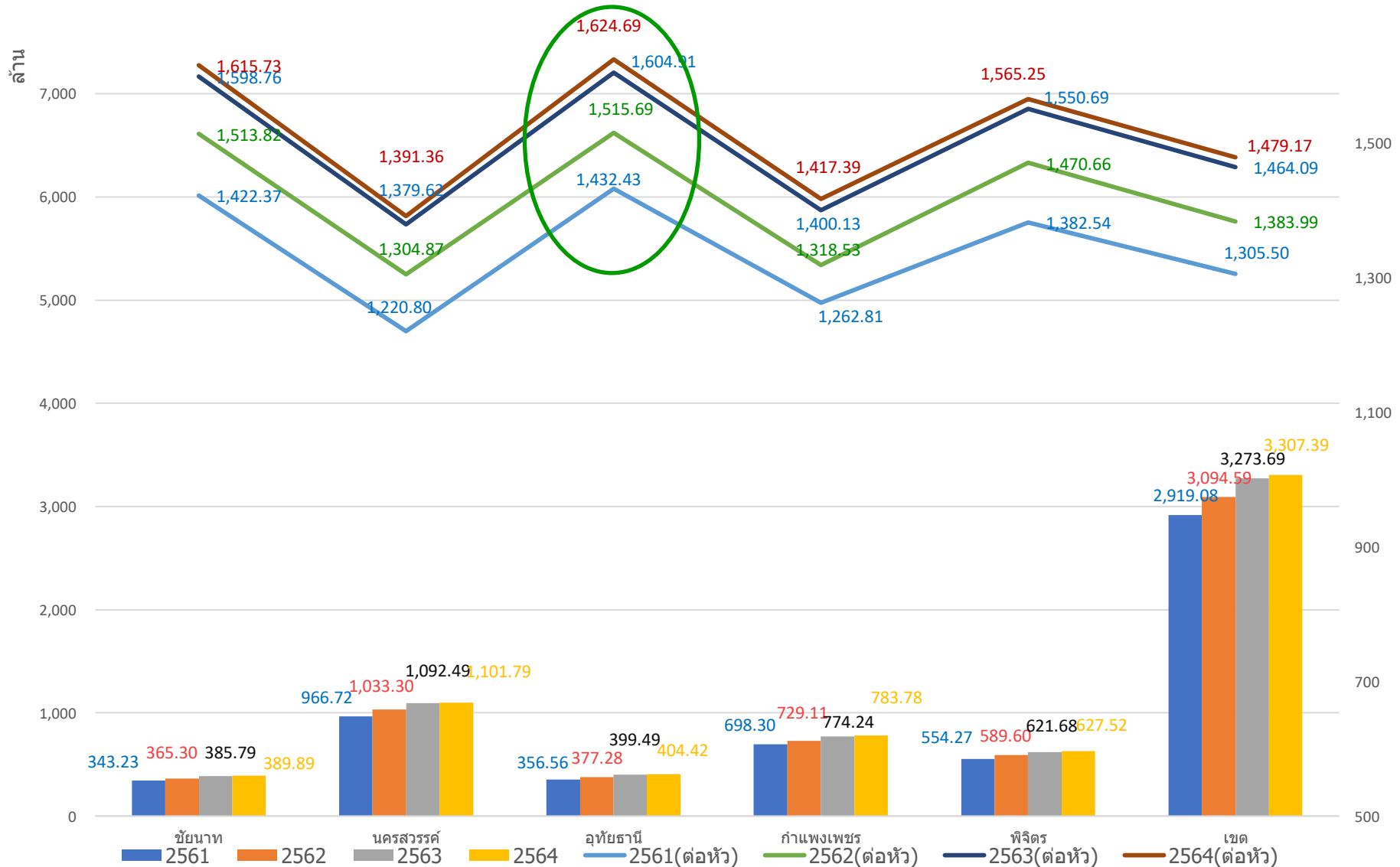


CMI ปี 2561-เดือน ม.ค. 2564



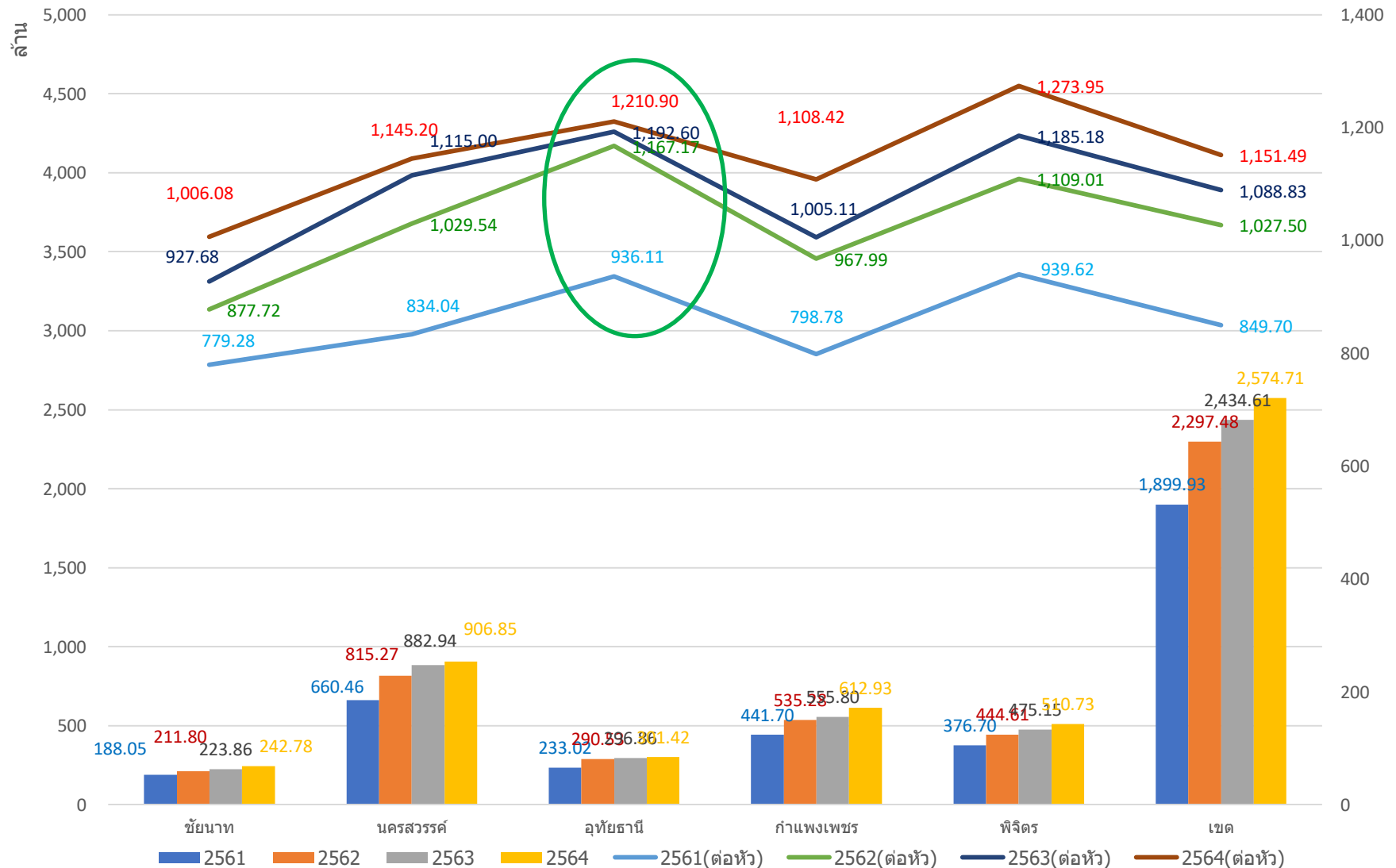
การจัดสรรเงิน UC ปีงบประมาณ 2564

UC OP และ PP เหม่าจ่าย ก่อนหักเงินเดือนและปรับเกลีย



การจัดสรรเงิน UC ปีงบประมาณ 2564(ต่อ)

ประมาณการเงิน IP ใน/นอกเขต ปี 61-64 ก่อนหักเงินเดือน



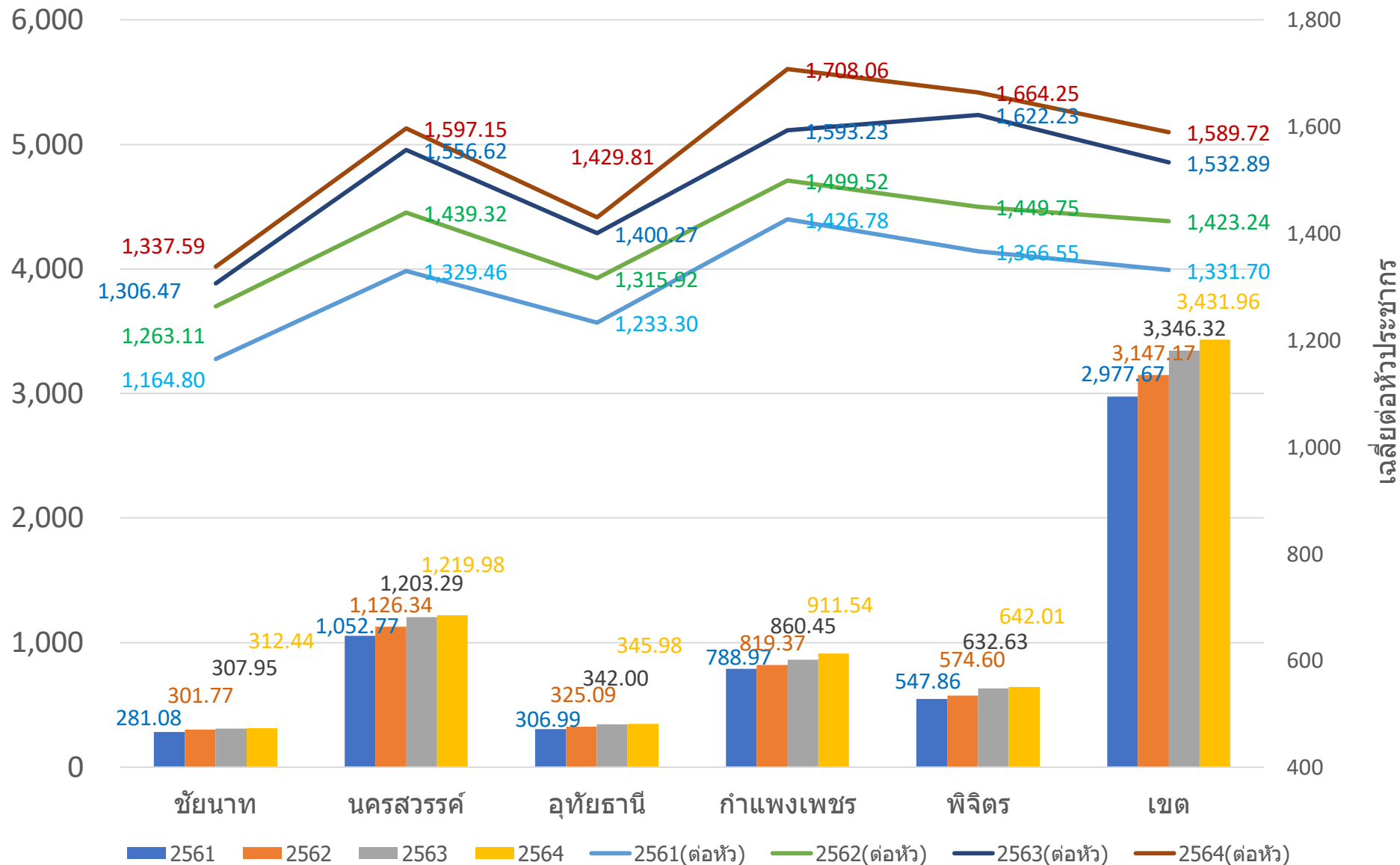
การจัดสรรเงิน UC ปีงบประมาณ 2564 (ต่อ)

“ LOGO ”

โรงพยาบาล	ปชก.	ประมาณการ OP/PP/IP หลังหักเงินเดือนก่อนปรับเปลี่ยน		เติมประกัน สปสร.	เขต/จังหวัด ปรับเปลี่ยน	ประมาณการ OP/PP/IP หลัง หักค่าแรงและปรับเปลี่ยน	
		จำนวน	ต่อหัว ปชก.			จำนวน	ต่อหัว ปชก.
หนองฉาง	40,079.00	41,252,576.94	1,029.28	1,282,683.99	2,879,500.00	45,414,760.93	1,133.13
ทัพทัน	31,295.00	28,977,426.67	925.94	8,286,416.97	1,638,000.00	38,901,843.64	1,243.07
ลานสัก	41,514.00	51,115,278.05	1,231.28	989,283.87	802,500.00	52,907,061.92	1,274.44
บ้านไร่	43,497.00	53,467,920.39	1,229.23	453,472.27	2,093,000.00	56,014,392.66	1,287.78
หนองขาหย่าง	9,214.00	10,227,890.81	1,110.04	1,040,632.56	979,367.44	12,247,890.81	1,329.27
สว่างอารมณ์	23,886.00	30,745,635.92	1,287.18	1,985,288.94	774,000.00	33,504,924.86	1,402.70
ห้วยคต	15,761.00	23,858,518.95	1,513.77	-	240,000.00	24,098,518.95	1,529.00
อุทัยธานี	36,732.00	78,913,221.12	2,148.35	-	3,980,778.97	82,894,000.09	2,256.72
รวมจังหวัด	241,978.00	318,558,468.85	1,316.48	14,037,778.60	13,387,146.41	345,983,393.86	1,429.81
รวมเขต	2,158,846.00	3,236,301,653.50	1,499.09	72,011,222.26	123,644,224.05	3,431,957,099.81	1,589.72

การจัดสรรเงิน UC ปีงบประมาณ 2564

รวมประมาณการรายรับ UC ทั้งหมด หลังหักเงินเดือน



สรุปวงเงินกัน Virtual account

ปีงบประมาณ 2562-2564 จ.อุทัยธานี

ลำดับที่	หน่วยบริการ	จำนวนเงินที่ขอเบิกเงิน (บาท)		
		2562	2563	2564
1	รพ.ทัพทัน	1,824,391.00	2,129,964.98	2,235,477.80
2	รพ.สว่างอารมณ์	1,409,351.00	1,632,709.77	1,700,459.83
3	รพ.หนองฉาง	2,351,818.00	2,737,503.73	2,987,528.96
4	รพ.หนองขาหย่าง	542,019.00	630,567.96	874,897.41
5	รพ.บ้านไร่	2,535,447.00	2,969,214.00	3,096,903.15
6	รพ.ลานสัก	2,424,492.00	2,828,877.68	2,970,881.98
7	รพ.ห้วยคต	912,482.00	1,071,161.88	1,133,850.87
รวม (บาท)		12,000,000.00	14,000,000.00	15,000,000.00

ข้อมูลเรียกเก็บจาก รพ.อุทัยธานี ปี 2563 จำนวน 23.05 ล้านบาท ปี 2564 กัน 15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 65.07 จากยอดเรียกเก็บ ปีงบประมาณ 2563



ศูนย์จัดเก็บรายได้(ผลประโยชน์ตนเอง)

เกณฑ์การประเมิน (4 S)

ศูนย์จัดเก็บรายได้ (ผลประเมินตนเอง)									
เกณฑ์การประเมิน (4 S)	คะแนน	อุทัยธานี	ทัพทัน	สว่างอารมณ์	หนองฉาง	หนองขาหย่าง	บ้านไร่	ลานสัก	ห้วยคด
1.1 มีโครงสร้างศูนย์จัดเก็บรายได้ (Structure) ร้อยละ 100									
1) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดเก็บรายได้คำ รักษาพยาบาล	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2) มีคำสั่ง/มอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบศูนย์จัดเก็บรายได้	1	1	1	1	1	1	1	1	1
3) มี Flow chart ของกระบวนการเรียกเก็บรายได้ทุกสิทธิ	1	1	1	1	1	1	1	1	1
4) การประชุมวิเคราะห์รายได้คำรักษาพยาบาลเสนอผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	1	1	1	1	1	1	1	1	1
รวม	4	4	4	4	4	4	4	4	4
1.2 ระบบงานจัดเก็บในการเรียกเก็บทุกกองทุน (System) ร้อยละ 100									
1) มี Flow chart ของกระบวนการเรียกเก็บรายได้ คำรักษาพยาบาลทุกสิทธิ	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2) การบันทึกข้อมูลผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยในจำแนก ตามรายสิทธิ	1	1	1	1	1	1	1	1	1
3) มีการใช้ Software ในการจัดเก็บรายได้	1	1	1	0	1	1	1	1	1
4) มีประสิทธิภาพในการเรียกเก็บทุกกองทุน (ไตรมาส 1/64)									
- UC ≤ 60 วัน	1	1	1	1	1	1	1	1	1
- ขรก ≤ 60 วัน	1	1	1	1	0	1	1	1	1
- ปกส. ≤ 90 วัน	1	0	0	0	0	0	0	0	0
รวม	6	5	5	4	4	5	5	5	5
1.3 มีระบบบุคลากรในศูนย์จัดเก็บรายได้ (Staff & skill) มีจำนวน และ ทักษะความสามารถของบุคลากรเหมาะสมตามระดับของ รพช. รพท. รพศ.									
1) มีรายชื่อบุคลากรใน Flow chart ของกระบวนการเรียกเก็บรายได้ทุกสิทธิ	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2) มีบุคลากรที่ผู้รับผิดชอบศูนย์จัดเก็บรายได้ ตามFlowchartไม่น้อยกว่า. 5 คน ใน รพช. 10 คน ใน รพท. และ 15 คน ใน รพศ.	1	1	1	1	1	1	1	0	0
3) บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ศูนย์จัดเก็บรายได้ได้รับค่าตอบแทนตามสิทธิ	1	1	1	0	1	1	1	1	0
4) บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ศูนย์จัดเก็บรายได้ได้รับการอบรมหรือพัฒนาศักยภาพ	1	1	1	1	0	1	0	1	1
รวม	4	4	4	3	3	4	3	3	2



ศูนย์จัดเก็บรายได้(ผลประโยชน์ตนเอง)

เกณฑ์การประเมิน	คะแนน	อุทัยธานี	ทัพทัน	สว่าง อารมณ์	หนอง ฉาง	หนองขา หย่าง	บ้านไร่	ลานสัก	ห้วยคด
2.1 มีการบันทึกข้อมูลกิจกรรมการรักษา ครบถ้วน (Care) ร้อย ละ 100									
1) มีคำสั่ง/มอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ บันทึกข้อมูลการ รักษาพยาบาล	1	1	0	1	1	1	1	1	1
2) ผู้ป่วยนอก มีการบันทึกข้อมูลการรักษาใน ผู้รับบริการ เฉพาะกองทุน ครบถ้วน	1	1	1	1	1	1	1	1	1
3) ผู้ป่วยใน มีการบันทึกข้อมูลการรักษาใน ผู้รับบริการ เฉพาะกองทุน ครบถ้วน	1	1	1	1	1	1	1	1	1
4) การส่งข้อมูลการรักษาในผู้รับบริการเพื่อบันทึกบัญชีก่อนวันที่ 10 ของเดือนถัดไป	1	1	1	1	1	1	1	1	0
รวม	4	4	3	4	4	4	4	4	3
2.2 มีการบันทึกรหัส การรักษาพยาบาล ครบถ้วน และถูกต้อง (Code) ร้อยละ 100									
1) มีคำสั่ง/มอบหมายหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการให้รหัสการ รักษาพยาบาล (ส่วนมากทำตามหน้าที่)	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2) มีการตรวจสอบ (Audit) การบันทึกข้อมูลผู้ป่วยผู้ป่วยใน	1	1	1	1	1	1	1	1	1
3) มีการบันทึกรหัส การรักษาพยาบาลภายใน 30 วัน	1	0	1	1	1	1	1	0	1
4) บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่บันทึกรหัสการรักษาพยาบาลได้รับการอบรม หรือพัฒนาศักยภาพอย่างน้อยปีละครั้ง	1	1	1	1	0	1	1	1	0
รวม	4	3	4	4	3	4	4	3	3
2.3. ระบบเบิกจ่าย (Claim) ของแต่ละกองทุน									
1) มีรายชื่อบุคลากรใน Flow chart ของการเบิกจ่าย(Claim) ในทุก กองทุน	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2) ไม่มีข้อมูลติด C ของกองทุน สปสช.	1	0	0	0	0	1	0	0	0
3) ไม่มีข้อมูลติด Deny ของกองทุน สปสช.	1	1	1	1	0	1	0	1	0
4) ไม่ได้รับการหัก 5 % เนื่องจากส่งเบิกจ่ายล่าช้า	1	0	1	1	0	1	1	1	1
รวม	4	2	3	3	1	4	2	3	2
คะแนนรวม	26	22	23	22	19	25	22	22	19



การขับเคลื่อนเฝ้าระวังสถานการณ์ทางการเงินการคลัง จังหวัดอุทัยธานี

การจัดทำ Planfin ของหน่วย
บริการ

หน่วยบริการทุกแห่งจัดทำ Planfin
ครบ 100%

ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา
ตามแบบ 10 ของกระทรวงที่
กำหนด

ผล แบบเกินดุล ทุกแห่ง
ความเสี่ยงแบบที่ 1 ทุกแห่ง

ปรับ Planfin รอบ 2 เพื่อให้
สอดคล้องกับผลการดำเนินการ

การจัดทำแผนเงินบำรุง

หน่วยบริการทุกแห่งจัดทำ แผนเงิน
บำรุง ครบ 100%

พัฒนาระบบบัญชี

เกณฑ์การประเมินตามนโยบายบัญชี
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ส่งบทดลอง ถูกต้อง ครบถ้วน
ทันเวลา

ศูนย์จัดเก็บรายได้

มีศูนย์จัดเก็บรายได้ และคำสั่ง
แต่งตั้งศูนย์จัดเก็บรายได้

นำเครื่องมือมาช่วยเพิ่ม
ประสิทธิภาพศูนย์จัดเก็บรายได้

ปัญหาและอุปสรรค ข้อเสนอแนะ

ประเด็น	ปัญหา/อุปสรรค	ข้อเสนอแนะ
<p>การเงินการคลัง</p> <p>- โรงพยาบาลทัพทันมีอัตราการครองเตียงลดลง จาก 77.55 % ในปี 2562 เหลือ 51.47 ในปี 2563 เหลือ 46.01 ในปี 2564 (ได้เงินประกัน 8 ล้านบาท)</p>	<p>- การได้เงินประกันขั้นต่ำ สัดส่วนการได้จะลดลงเรื่อยๆ</p> <p>- ความสมดุลของรายได้ ค่าใช้จ่ายของโรงพยาบาลเปลี่ยนไป (90 เดียง ประชากร 4 หมื่น)</p>	<p>- รพ.ทัพทัน/จังหวัด ควรพิจารณาว่าจะให้กลับเป็นเหมือน หรือปรับเปลี่ยนหน่วยงานให้เหมาะสมกับสภาพที่เปลี่ยนไป</p>
<p>- โรงพยาบาลหลายแห่ง มีแนวโน้มอัตราการครองเตียงลดลง แต่ผลดำเนินงาน SumAdjRW หากคาดการณ์ตามสัดส่วนเดือนแล้วมีแนวโน้มมากขึ้น ซึ่งเกิดจาก CMIสูงขึ้น</p>	<p>- หากเป็นการ เพิ่มจากการให้รหัสโรค พึงระวัง การ Audit จาก สปสช. อาจถูกเรียกเงินคืนได้</p>	<p>- การเพิ่ม admit ในรายที่เหมาะสมให้มากขึ้น</p> <p>- การ Audit เวชระเบียน ให้ถูกต้องครบถ้วน</p>
<p>- โรงพยาบาลที่รายได้ประมาณการเป็นรายเดือนมีแนวโน้มจะไม่ได้ตามแผน</p>	<p>- บางแห่งไม่สามารถควบคุมค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามแผน หรือมีค่าใช้จ่ายลดลงแต่ไม่สอดคล้องกับรายได้ที่ลดลง</p>	<p>- ควบคุมค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับรายได้ที่ลดลง</p>

ปัญหาและอุปสรรค ข้อเสนอแนะ

ประเด็น	ปัญหา/อุปสรรค	ข้อเสนอแนะ
ศูนย์จัดเก็บรายได้ - เกณฑ์ประสิทธิภาพ	- ผลประเมินตนเองได้คะแนน ค่อนข้างสูง	- ขอให้จังหวัดทบทวนการประเมิน และใช้เป็นโอกาสในการพัฒนาของ จังหวัด โดยกำหนดนโยบาย และ ระยะเวลาในการพัฒนาระบบศูนย์ จัดเก็บให้ชัดเจน
ด้านบัญชี โปรแกรมสำหรับจัดทำบัญชี	-ใช้ระบบโปรแกรมที่ไม่เชื่อมโยง การเงิน พัสดุ กับบัญชี	-จังหวัดควรพิจารณาจัดหาโปรแกรม สำหรับการจัดทำบัญชีของหน่วย บริการเชื่อมโยง การเงิน พัสดุ กับ บัญชี

A hand is holding a white rectangular card with a thin gold border. The card features the text "Thank You !" in a bold, blue, sans-serif font. The exclamation mark is also blue. The card is positioned in the center of the frame. The background is a composite image: the top half shows a yellow and orange gradient with a faint grid and a line graph; the bottom half shows a dark green and brown gradient with a grid and several 3D currency symbols (dollar, euro, yen) in gold and green. The overall composition suggests a financial or business context.

“Thank You !”

LOGO