

คณะ 3 การพัฒนาระบบบริหารจัดการสนับสนุนการจัดบริการสุขภาพ

ประเด็นหลัก	ตัวชี้วัด	กลุ่มงานรับผิดชอบ	รายชื่อผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด	เบอร์โทร
4. การเงินการคลัง	9.ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงิน	กลุ่มงานประกันสุขภาพ	1. นางประภัสสร ตัวงสี 2. นางสาวสุภารัตน์ รัชอำนวนวณิช	0916368388

สถานการณ์ปัจจุบัน/ประเด็นปัญหา

สถานการณ์การเงินการคลังหน่วยบริการจังหวัดแพร่ ในปีงบประมาณ 2560 ไตรมาส 4 ไม่มีหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงินระดับ 7 มีหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงินระดับ 5 จำนวน 1 แห่ง คือ โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชเด่นชัย เนื่องจากไม่ผ่านเกณฑ์ดัชนีชี้วัดกลุ่มแสดงสภาพคล่องทางการเงิน (อัตราส่วนทุนหมุนเวียน ร้อยละ 1.09 ,อัตราส่วนทุนหมุนเวียนเร็ว ร้อยละ 0.94 ,อัตราส่วนเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต่อหนี้สินหมุนเวียน ร้อยละ 0.60) และดัชนีกลุ่มแสดงความมั่นคงทางการเงิน (รายได้สูงกว่า/ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ มีค่าเป็นลบ 4.72 ล้านบาท) มีหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงินระดับ 3 จำนวน 1 แห่ง คือ โรงพยาบาลสูงเม่น ไม่ผ่านเกณฑ์ดัชนีชี้วัดกลุ่มแสดงสภาพคล่องทางการเงิน (อัตราส่วนทุนหมุนเวียน ร้อยละ 1.39) ,อัตราส่วนเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต่อหนี้สินหมุนเวียน ร้อยละ 0.66) และดัชนีกลุ่มแสดงความมั่นคงทางการเงิน (รายได้สูงกว่า/ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ มีเป็นลบ 4.65 ล้านบาท) หน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงินระดับ 2 จำนวน 1 แห่ง คือ โรงพยาบาลลอง ไม่ผ่านเกณฑ์ดัชนีชี้วัดกลุ่มแสดงสภาพคล่องทางการเงิน (อัตราส่วนเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต่อหนี้สินหมุนเวียน ร้อยละ 0.69) และดัชนีกลุ่มแสดงความมั่นคงทางการเงิน (รายได้สูงกว่า/ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ มีค่าเป็นลบ 1.53 ล้านบาท) และมีหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงินระดับ 1 จำนวน 3 แห่ง คือ โรงพยาบาลสอง ,โรงพยาบาลวังชิ้น และโรงพยาบาลหนองม่วงไข่ ไม่ผ่านเกณฑ์ดัชนีชี้วัดกลุ่มแสดงความมั่นคงทางการเงิน (รายได้สูงกว่า/ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ มีค่าเป็นลบ 3.25 ล้านบาท ,4.37 แสนบาท และ 5.37 ล้านบาท) ตามลำดับ

ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาส 1 ไม่มีหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงินระดับ 7 มีหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงินระดับ 6 จำนวน 1 แห่ง คือ โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชเด่นชัย เนื่องจากไม่ผ่านเกณฑ์ดัชนีชี้วัดกลุ่มแสดงสภาพคล่องทางการเงิน (อัตราส่วนทุนหมุนเวียน ร้อยละ 1.01 ,อัตราส่วนทุนหมุนเวียนเร็ว ร้อยละ 0.83 ,อัตราส่วนเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต่อหนี้สินหมุนเวียน ร้อยละ 0.53) ,ดัชนีกลุ่มแสดงความมั่นคงทางการเงิน ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับ 1 (รายได้สูง/ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ มีค่าเป็นลบ 1.33 ล้านบาท)และดัชนีกลุ่มแสดงระยะเวลาเข้าสู่ปัญหาการเงินรุนแรงระดับ 2 (NWC หรือทุนหมุนเวียน ไม่เพียงพอรับการขาดทุนเฉลี่ยต่อเดือน มี ระยะเวลาทุนหมุนเวียนอยู่ได้น้อยกว่า3 เดือน) และมีหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงินระดับ 5 จำนวน 1 แห่ง คือ โรงพยาบาลหนองม่วงไข่ ไม่ผ่านเกณฑ์ดัชนีชี้วัดกลุ่มแสดงสภาพคล่องทางการเงิน (อัตราส่วนทุนหมุนเวียน ร้อยละ 1.28,อัตราส่วนเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต่อหนี้สินหมุนเวียน ร้อยละ 0.58) และดัชนีกลุ่มแสดงความมั่นคงทางการเงิน ไม่ผ่านเกณฑ์ระดับ 1 (รายได้สูง/ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ มีค่าเป็นลบ 3.92 ล้านบาท)และดัชนีกลุ่มแสดงระยะเวลาเข้าสู่ปัญหาการเงินรุนแรงระดับ 2 (NWC หรือทุนหมุนเวียน ไม่เพียงพอรับการขาดทุนเฉลี่ยต่อเดือน มี ระยะเวลาทุนหมุนเวียนอยู่ได้น้อยกว่า 3 เดือน)

สถานการณ์เงินบำรุงคงเหลือหลังหักหนี้สินแล้ว ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาส 1 มีหน่วยบริการเงินบำรุงคงเหลือหลังหักหนี้สินแล้ว ติดลบ จำนวน 4 แห่ง ได้แก่ โรงพยาบาลสูงเม่น (-121,817.13 บาท) ,โรงพยาบาลสอง

(-418,709.87 บาท) ,โรงพยาบาลหนองม่วงไข่ (-4,179,244.21 บาท) และโรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชเด่นชัย (-7,333,000.48 บาท)

ผลการดำเนินงานด้านการเงินการคลังสุขภาพจังหวัดแพร่ ตามมาตรการ 5 มาตรการ ดังนี้

มาตรการที่ 1 การจัดสรรเงินอย่างเพียงพอ

จากข้อมูลการจัดสรรงบประมาณกองทุนหลักประกันสุขภาพ พบว่า หน่วยบริการได้รับจัดสรร งบเหมาจ่ายรายหัวในส่วนของ OP,PP เงินจากการปรับเกลียว วงที่ 1 ร้อยละ 50 ในภาพรวมจังหวัดแพร่ได้รับจัดสรรเงิน OP-PP-IP คิดเป็นร้อยละ 37.14 ของประมาณการรายรับปี 2561 (ยอดประกันรายรับปี 2561) และคงเหลือเงินที่ควรจะได้รับตามยอดประกันรายรับ คิดเป็นร้อยละ 62.86

การชดเชยกองทุนผู้ป่วยใน พบว่า มีหน่วยบริการจังหวัดแพร่ จำนวน 1 แห่ง ที่ไม่ได้รับชดเชยเงิน คือ โรงพยาบาลหนองม่วงไข่ ทั้งนี้เนื่องจากจำนวนผู้มารับบริการผู้ป่วยในน้อย ส่วนใหญ่เป็นโรคทั่วไปที่ไม่รุนแรงของโรค และมีภาระเงินเดือนที่สูง จึงทำให้ไม่ได้รับเงินชดเชย IP หลังหักเงินเดือน ทั้งนี้ยังมีเงินเดือนปีงบประมาณ 2560 จำนวน 640,285.26 บาท ที่จะต้องยกยอดมาหักในปีงบประมาณ 2561

จังหวัดแพร่ มีหน่วยบริการจำนวน 8 แห่ง ประกอบด้วย รพท.ระดับ S จำนวน 1 แห่ง , รพช.ระดับ F1 จำนวน 1 แห่ง คือ รพร.เด่นชัย และ รพช.ระดับ F2 จำนวน 6 แห่ง ทั้งนี้มี รพ.ที่อยู่ในกลุ่มเสี่ยงที่อาจเกิดภาวะวิกฤตทางการเงินจำนวน 2 แห่ง คือ รพ.หนองม่วงไข่ และ รพร.เด่นชัย เนื่องจากมีประชากรในพื้นที่รับผิดชอบน้อย มีประชากร UC จำนวน 12,025 คน และ 26,432 คนตามลำดับ จึงได้รับเงินเหมาจ่ายรายหัวน้อย ประกอบกับค่าแรงของ รพ.ทั้ง 2 แห่งสูง จึงมีงบสำหรับดำเนินการน้อย หน่วยบริการจังหวัดแพร่จึงการประชุมพิจารณาการช่วยเหลือกันในระดับโรงพยาบาลชุมชน เพื่อช่วยเหลือสนับสนุนให้ โรงพยาบาลหนองม่วงไข่ และโรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชเด่นชัย เป็นจำนวนเงิน 8 ล้านบาท

ตาราง แสดงการได้รับจัดสรรเงินตามยอดประกันรายรับOP-PP-IP หลังปรับลดค่าแรง ปีงบประมาณ 2561

หน่วยบริการ	1	2	3=1-2	4=2*100/1
	รายรับ OP+PP+IP	ปรับลดค่าแรงOP+PP+IP	รายรับรวมหลังปรับลดค่าแรง	ปรับลดค่าแรงคิดเป็นร้อยละ
รพ.แพร่	355,865,886.23	237,717,277.20	118,148,609.03	66.80
รพ.ร้องกวาง	72,265,881.03	38,793,532.77	33,472,348.26	53.68
รพ.ลอง	69,010,873.53	30,183,379.30	38,827,494.23	43.74
รพ.สูงเม่น	80,168,755.04	49,969,796.69	30,198,958.35	62.33
รพ.สอง	61,377,652.48	32,037,480.21	29,340,172.27	52.20
รพ.วังชิ้น	64,436,553.35	23,257,270.40	41,179,282.95	36.09
รพ.หนองม่วงไข่	29,620,197.35	26,620,197.35	3,000,000.00	89.87
รพร.เด่นชัย	51,946,979.11	37,068,043.43	14,878,935.68	71.36
รวม	784,692,778.12	475,646,977.35	309,045,800.77	60.62

ตาราง แสดงการได้รับจัดสรรเงินตามยอดประกันรายรับ OP-PP-IP หลังปรับลดค่าแรงและปรับเกลี่ย ปีงบประมาณ 2561

หน่วยบริการ	1	2	3=1-2	4	5=3+4
	รายรับ OP+PP+IP	ปรับลดค่าแรง OP+PP+IP	รายรับรวมหลังปรับลด ค่าแรง	ปรับเกลี่ยเงินกัน ระดับเขต+ ประเทศ	รวมหลังปรับลดค่าแรง (ยอดประกัน) รวมปรับ เกลี่ยเงินกันระดับเขต+ ประเทศ
รพ.แพร่	355,865,886.23	237,717,277.20	118,148,609.03		118,148,609.03
รพ.ร้องกวาง	72,265,881.03	38,793,532.77	33,472,348.26		33,472,348.26
รพ.ลอง	69,010,873.53	30,183,379.30	38,827,494.23		38,827,494.23
รพ.สูงเม่น	80,168,755.04	49,969,796.69	30,198,958.35		30,198,958.55
รพ.สอง	61,377,652.48	32,037,480.21	29,340,172.27		29,340,172.27
รพ.วังชิ้น	64,436,553.35	23,257,270.40	41,179,282.95		41,179,282.95
รพ.หนองม่วงไข่	29,620,197.35	26,620,197.35	3,000,000.00	7,518,442.42	10,518,442.42
รพ.ร.เด่นชัย	51,946,979.11	37,068,043.43	14,878,935.68	4,681,557.58	19,560,493.26
รวม	784,692,778.12	475,646,977.35	309,045,800.77	12,200,000.00	321,245,800.97

ตาราง แสดงการโอนเงินจาก สปสช. จวตที่ 1

หน่วยบริการ	รายรับ OP ร้อยละ 50	OP โอนพลา งไปก่อน	คงเหลือ OP	รายรับ PP ร้อยละ 50	PP โอนพลา งไปก่อน	คงเหลือ PP	ระดับประเทศ	ระดับเขต	รวมรับโอน
รพ.แพร่	15,114,856.38	-	15,114,856.38	3,389,126.88	-	3,389,126.88	-	-	18,503,983.26
รพ.ร้องกวาง	9,967,161.75	1,260,415.47	8,706,746.28	2,107,599.88	266,435.49	1,841,164.39	-	-	10,547,910.67
รพ.ลอง	12,924,437.77	1,442,587.78	11,481,849.99	2,733,209.39	305,156.08	2,428,053.31	-	-	13,909,903.30
รพ.สูงเม่น	10,477,840.73	1,579,706.19	8,898,134.54	2,186,499.31	329,765.81	1,856,733.50	-	-	10,754,868.04
รพ.สอง	10,168,903.36	1,205,667.93	8,963,235.43	2,150,490.76	255,039.52	1,895,451.24	-	-	10,858,686.67
รพ.วังชิ้น	13,279,793.65	1,494,716.32	11,785,077.33	2,809,071.35	316,183.02	2,492,888.33	6,200,000.00	6,000,000.00	26,477,965.66
รพ.หนองม่วงไข่	1,076,954.38	83,822.82	993,131.56	227,120.63	17,682.17	209,438.46	-	-	1,202,570.02
รพ.ร.เด่นชัย	4,694,846.36	478,066.94	4,216,779.42	992,763.22	101,057.16	891,706.06	-	-	5,108,485.48
รวม	77,704,794.38	7,544,983.45	70,159,810.93	16,595,881.42	1,591,319.25	15,004,562.17	6,200,000.00	6,000,000.00	97,364,373.10

ตาราง แสดงการได้รับชดเชยกองทุนผู้ป่วยในทั่วไป เดือน ต.ค. 60

หน่วยบริการ	1	2	3	(4)=(1)-(3)	(5)=(2)-(3)
	จ่ายชดเชย IP ต.ค.60 ก่อนปรับลดค่าแรง (ก่อนหักเงินเดือน)	จำนวนเงินปรับลด ค่าแรง IP ทั้งปี	จำนวนเงินปรับลด ค่าแรง IP เดือน ต.ค. 60	คงเหลือจ่ายชดเชย IP ต.ค. 60 หลังปรับลดค่าแรง	จำนวนเงินปรับลด ค่าแรง IP ยกยอดไป บริหารการหักในเดือน ถัดไป
รพ.แพร่	14,772,791.34	157,582,783.06	13,131,898.59	1,640,892.75	144,450,884.47
รพ.ร้องกวาง	2,377,149.82	10,423,822.26	868,651.86	1,508,497.96	9,555,170.40
รพ.ลอง	1,872,647.23	5,638,255.25	469,854.60	1,402,792.63	5,168,400.65
รพ.สูงเม่น	1,129,283.02	7,785,294.32	648,774.53	480,508.49	7,136,519.79
รพ.สอง	1,186,323.96	5,010,661.91	417,555.16	768,768.80	4,593,106.75
รพ.วังชิ้น	1,734,461.55	5,004,964.59	417,080.38	1,317,381.17	4,587,884.21
รพ.หนองม่วงไข่	800,227.72	7,155,509.05	800,227.72	0.00	6,355,281.33
รพ.ร.เด่นชัย	1,452,159.27	8,258,760.08	688,230.01	763,929.26	7,570,530.07
รวม	25,325,043.91	206,860,050.52	17,442,272.85	7,882,771.06	189,417,777.67

ตาราง แสดงการได้รับชดเชยกองทุนผู้ป่วยในทั่วไป เดือน พ.ย. 60

หน่วยบริการ	1	2	3	(4)=(1)-(3)	(5)=(2)-(3)
	จ่ายชดเชย IP พ.ย.60 ก่อนปรับลดค่าแรง (ก่อนหักเงินเดือน)	จำนวนเงินปรับลด ค่าแรง IP คงเหลือ ยกยอดจากเดือน ต.ค.60	จำนวนเงินปรับลด ค่าแรง IP เดือน พ.ย. 60	คงเหลือจ่ายชดเชยIP พ.ย.60 หลังปรับลดค่าแรง	จำนวนเงินปรับลด ค่าแรง IP ยกยอดไป บริหารการหักในเดือน ถัดไป
รพ.แพร่	24,243,984.00	144,450,884.47	13,131,898.59	11,112,085.41	131,318,985.88
รพ.ร้องกวาง	1,694,675.38	9,555,170.40	868,651.85	826,023.53	8,686,518.55
รพ.ลอง	1,239,885.39	5,168,400.65	469,854.60	770,030.79	4,698,546.04
รพ.สูงเม่น	803,144.85	7,136,519.79	648,774.53	154,370.32	6,487,745.27
รพ.สอง	859,865.00	4,593,106.75	417,555.16	442,309.84	4,175,551.59
รพ.วังชิ้น	837,583.67	4,587,884.21	417,080.38	420,503.29	4,170,803.83
รพ.หนองม่วงไข่	500,340.78	6,355,281.33	500,340.78	0	5,854,940.55
รพ.ร.เด่นชัย	1,014,828.08	7,570,530.07	688,230.01	326,598.07	6,882,300.07
รวม	31,194,307.15	189,417,777.67	17,142,385.90	14,051,921.25	172,275,391.77

ตารางแสดง การช่วยเหลือระหว่างโรงพยาบาลชุมชน

หน่วยบริการ	จำนวนเงินที่ให้การสนับสนุน (ลักษณะการยืม)
รพ.ร้องกวาง	2,000,000
รพ.ลอง	2,000,000
รพ.สูงเม่น	1,000,000
รพ.สอง	500,000
รพ.วังชิ้น	2,500,000
รวม	8,000,000

มาตรการที่ 2 ติดตามกำกับด้วยแผนทางการเงิน

หน่วยบริการทุกแห่งได้มีการจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ 2561 (รอบ1) หน่วยบริการ จังหวัดแพร่จำนวน 8 แห่ง ได้ดำเนินการจัดทำแผนลักษณะ เกินดุล จำนวน 6 แห่ง ได้แก่ รพ.แพร่ ,รพ.ร้องกวาง ,รพ.ลอง ,รพ.สูงเม่น ,รพ.สองและรพ.วังชิ้น ส่วนหน่วยบริการอีก 2 แห่ง จัดทำแผนลักษณะ ขาดดุล ได้แก่ รพ.หนองม่วงไข่ และรพ.เด่นชัย ซึ่งเป็นหน่วยบริการที่มีประชากรระบบหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้าในพื้นที่น้อย และมีภาระด้านบุคลากรมากส่งผลทำให้ได้รับเงินจัดสรรหลักหักเงินเดือนไม่เพียงพอ ทำให้เกิดปัญหาขาดสภาพคล่องทางการเงิน

การติดตามแผนทางการเงิน ไตรมาส 1 ปีงบประมาณ 2561 พบว่า หน่วยบริการมีผลการดำเนินงานด้านรายได้ผลต่างของแผนและผลไม่เกินร้อยละ 5 จำนวน 3 แห่ง คือ โรงพยาบาลสูงเม่น ,โรงพยาบาลหนองม่วงไข่ และโรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชเด่นชัย

หน่วยบริการมีผลการดำเนินงานด้านค่าใช้จ่ายผลต่างของแผนและผลไม่เกินร้อยละ 5 จำนวน 5 แห่ง คือ โรงพยาบาลลอง ,โรงพยาบาลสูงเม่น ,โรงพยาบาลสอง ,โรงพยาบาลวังชิ้น และโรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชเด่นชัย

ตารางแสดง การจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ 2561 (รอบแรก)

หน่วยบริการ	รวมรายได้ (ไม่รวมงบลงทุน)	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อม ราคาและค่าตัด จำหน่าย)	สรุปแผน ประมาณการ	ลักษณะ แผน	งบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	PlanFin แบบ
รพท.แพร่	1,138,522,874.09	1,138,456,591.23	66,282.86	เกินดุล	-10,742,298.42	3
รพช.ร้องกวาง	137,394,000.00	124,290,000.00	13,104,000.00	เกินดุล	20,800.00	1
รพช.ลอง	128,249,700.00	123,815,300.00	4,434,400.00	เกินดุล	36,880.00	2
รพช.สูงเม่น	167,139,903.33	165,480,075.54	1,659,827.79	เกินดุล	331,965.56	2
รพช.สอง	112,786,117.19	111,449,974.07	1,336,143.12	เกินดุล	20,628.63	2
รพช.วังชิ้น	102,616,000.00	92,550,000.00	10,066,000.00	เกินดุล	513,200.00	2
รพช.หนองม่วงไข่	62,550,375.29	75,125,458.91	-12,575,083.62	ขาดดุล	0.00	5
รพร.เด่นชัย	113,482,000.00	117,327,000.00	-3,845,000.00	ขาดดุล	0.00	6

ตารางแสดงการเปรียบเทียบแผนประมาณการรายได้ และรายได้ที่เกิดขึ้นจริงไตรมาส 1 ปีงบประมาณ 2561

หน่วยบริการ	แผนประมาณการ	รายได้ที่เกิดขึ้นจริง	ส่วนต่างจากแผน	ร้อยละจากแผน
รพท.แพร่	309,246,993.53	348,316,340.17	39,069,346.65	12.63
รพช.ร้องกวาง	41,653,111.51	44,021,084.48	2,367,972.98	5.68
รพช.ลอง	32,550,213.18	37,115,024.28	4,564,811.10	14.02
รพช.สูงเม่น	42,751,314.42	44,630,410.76	1,879,096.34	4.40
รพช.สอง	29,123,129.30	33,771,047.38	4,647,918.08	15.96
รพช.วังชิ้น	26,154,000.00	41,493,196.73	15,339,196.73	58.65
รพช.หนองม่วงไข่	15,890,335.26	15,112,212.53	-778,122.73	-4.90
รพร.เด่นชัย	31,142,750.00	29,949,754.14	-1,192,995.86	-3.83

ข้อมูลจาก : hfo61.cfo.in.th ดึงข้อมูลวันที่ 18 มกราคม 2561

ตารางแสดงการเปรียบเทียบแผนประมาณการค่าใช้จ่าย และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงไตรมาส 1 ปีงบประมาณ 2561

หน่วยบริการ	แผนประมาณการ	ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง	ส่วนต่างจากแผน	ร้อยละจากแผน
รพท.แพร่	306,022,528.54	257,005,532.18	-49,016,996.36	-16.02
รพช.ร้องกวาง	32,235,500.00	35,903,101.85	3,667,601.85	11.38
รพช.ลอง	32,512,725.00	30,920,839.88	-1,591,885.12	-4.90
รพช.สูงเม่น	42,739,643.89	41,332,364.43	-1,407,279.46	-3.29
รพช.สอง	29,041,133.90	30,172,397.06	1,131,263.17	3.90
รพช.วังชิ้น	24,662,500.00	24,978,651.86	316,151.86	1.28
รพช.หนองม่วงไข่	20,104,627.23	19,036,504.13	-1,068,123.10	-5.31
รพร.เด่นชัย	31,631,750.00	31,277,309.70	-354,440.30	-1.12

ข้อมูลจาก : hfo61.cfo.in.th ดึงข้อมูลวันที่ 18 มกราคม 2561

มาตรการที่ 3 สร้างประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

3.1 ต้นทุนบริการแบบ Quick method

จากข้อมูลต้นทุนบริการแบบ Quick method ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาส 1 พบว่ามีหน่วยบริการที่มีต้นทุนบริการผู้ป่วยนอก เกินค่ากลางระดับกลุ่มบริการเดียวกัน (Mean+1SD) จำนวน 1 แห่ง คือ โรงพยาบาลสูงเม่น

ตารางแสดง ต้นทุนบริการแบบ Quick method หน่วยบริการจังหวัดแพร่ ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาส 1

หน่วยบริการ	ต้นทุนบริการผู้ป่วยนอก				ต้นทุนบริการผู้ป่วยใน				ผลการประเมิน		
	ต้นทุนผู้ป่วยนอก	จำนวน (ครั้ง)	ต้นทุนต่อครั้ง	Mean+1SD	ต้นทุนผู้ป่วยใน	Sum AdjRW	ต้นทุนต่อ AdjRW	Mean+1SD	OP	IP	OP&IP
รพท.แพร่	102,078,454.70	139,870	729.81	1,141.76	149,981,100.03	13,383.68	11,206.27	15,704.17	ผ่าน	ผ่าน	ผ่าน
รพช.ร้องกวาง	21,835,587.17	29,243	746.69	776.74	8,276,589.22	846.31	9,779.61	18,676.75	ผ่าน	ผ่าน	ผ่าน
รพช.ลอง	16,805,419.96	24,410	688.46	776.74	7,602,923.38	571.75	13,297.54	18,676.75	ผ่าน	ผ่าน	ผ่าน
รพช.สูงเม่น	23,506,673.83	28,503	824.71	764.06	6,121,019.84	475.7	12,867.35	18,696.60	ไม่ผ่าน	ผ่าน	ไม่ผ่าน
รพช.สอง	16,652,215.47	27,298	610.02	776.74	6,757,287.02	439.42	15,377.74	18,676.75	ผ่าน	ผ่าน	ผ่าน
รพช.วังชิ้น	15,386,186.40	30,244	508.74	776.74	5,183,011.32	536.63	9,658.45	18,676.75	ผ่าน	ผ่าน	ผ่าน
รพช.หนองม่วงไข่	13,284,713.06	18,352	723.88	854.62	5,013,393.81	290.2	17,275.37	23,263.30	ผ่าน	ผ่าน	ผ่าน
รพร.เด่นชัย	18,941,979.52	24,734	765.83	825.94	9,212,900.86	533.55	17,267.30	18,963.33	ผ่าน	ผ่าน	ผ่าน

ข้อมูลจาก : hfo61.cfo.in.th ดึงข้อมูลวันที่ 18 มกราคม 2561

หมายเหตุ: เปรียบเทียบกับค่ากลางไตรมาส 4/2560

3.2 ข้อมูลสถานการณ์การเงินการคลัง Risk score Plus ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาส 1

การวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงิน 7 Plus Efficiency Score พบว่าหน่วยบริการจังหวัดแพร่ มีระดับผลการประเมินอยู่ที่ ระดับเกรด (A) จำนวน 1 แห่ง ได้แก่ โรงพยาบาลร้องกวาง ระดับเกรด (A-) จำนวน 4 แห่ง ได้แก่ โรงพยาบาลแพร่, โรงพยาบาลลอง, โรงพยาบาลสูงเม่น, โรงพยาบาลวังชิ้น และระดับเกรด (B) จำนวน 3 แห่ง ได้แก่ โรงพยาบาลสอง, โรงพยาบาลหนองม่วงไข่, โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชเด่นชัย

ตารางแสดงข้อมูลวิเคราะห์วิกฤติทางการเงินระดับ 7 (RiskScoring) ปีงบประมาณ 2556 –ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาส 1

หน่วยบริการ	Risk Scoring 2556	Risk Scoring 2557	Risk Scoring 2558	Risk Scoring 2559	Risk Scoring 2560	Risk Scoring 1/2561
รพท.แพร่	0	0	1	0	0	0
รพช.ร้องกวาง	0	0	1	0	0	0
รพช.ลอง	7	1	1	2	2	0
รพช.สูงเม่น	0	2	2	0	3	0
รพช.สอง	1	0	1	2	1	0
รพช.วังชิ้น	4	1	3	0	1	0
รพช.หนองม่วงไข่	0	0	1	1	1	5
รพร.เด่นชัย	0	0	6	3	5	6

ตารางแสดง ข้อมูลสถานการณ์การเงินการคลังหน่วยบริการจังหวัดแพร่ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาส 1

หน่วยบริการ	CR	QR	Cash	NWC	NI+Depreciation	Risk Scoring	เงินบำรุงคงเหลือ (หักหนี้แล้ว)	GradePlus	RG +
รพ.แพร่	3.27	2.91	1.57	307,846,370.89	91,310,807.99	0	57,184,190.17	A-	0A-
รพ.ร้องกวาง	2.76	2.41	1.62	16,938,944.51	9,722,572.41	0	5,757,792.88	A	0A
รพ.ลอง	2.23	1.82	1.21	13,253,703.40	6,013,891.20	0	2,098,692.90	A-	0A-
รพ.สูงเม่น	1.76	1.45	1.05	8,448,070.63	3,298,046.33	0	-121,817.13	A-	0A-
รพ.สอง	1.52	1.30	1.05	8,037,554.04	3,583,295.32	0	-418,709.87	B	0B
รพ.วังชิ้น	2.37	2.20	1.88	22,912,090.72	16,514,544.87	0	14,671,537.10	A-	0A-
รพ.หนองม่วงไข่	1.28	1.08	0.58	2,592,543.81	-3,924,291.60	5	-4,179,244.21	B	5B
รพ.ร.เด่นชัย	1.01	0.83	0.53	188,996.28	-1,327,55.56	7	-7,333,000.48	B	6B

ข้อมูลจาก : hfo61.cfo.in.th ดึงข้อมูลวันที่ 18 มกราคม 2561

ตารางแสดง ข้อมูลสถานะการเงิน 7 Plus Efficiency Score ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาส 1

หน่วยบริการ	Operating Margin (>=ค่ากลาง)		Return on Asset (>=ค่ากลาง)		A Payment Period (Cash <.8 P >180 and Cash >.8 P >90)	A Collection Period-UC	A Collection Period-CSMBS	A Collection Period-SSS	Inventory Management
	ผล	ค่ากลาง	ผล	ค่ากลาง		<= 60	<= 60	<= 60	<= 60
รพ.แพร่	19.90	-2.16	7.49	7.26	54.00	62.15	30.49	47.52	30.07
รพ.ร้องกวาง	4.46	-1.76	12.70	3.47	70.55	9.69	29.48	58.98	30.00
รพ.ลอง	7.39	-1.76	7.46	3.47	171.89	9.14	19.88	32.93	30.68
รพ.สูงเม่น	1.30	-3.57	4.15	0.81	81.34	2.40	29.09	76.71	30.00
รพ.สอง	-2.05	-1.76	5.82	3.47	182.63	9.35	31.41	45.76	30.00
รพ.วังชิ้น	27.11	-1.76	23.46	3.47	257.48	6.78	30.30	46.19	30.00
รพ.หนองม่วงไข่	-	-4.82	-	-2.24	117.65	35.90	28.52	45.47	30.00
รพ.ร.เด่นชัย	-3.68	-3.05	-1.25	3.61	139.16	7.87	30.08	34.98	30.00

ข้อมูลจาก : hfo61.cfo.in.th ดึงข้อมูลวันที่ 18 มกราคม 2561

หมายเหตุ: เปรียบเทียบกับค่ากลางไตรมาส 4/2560

มาตรการที่ 4 พัฒนาคุณภาพข้อมูลบัญชี

จากผลการประเมินคุณภาพบัญชีด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ พบว่า หน่วยบริการจังหวัดแพร่ ส่วนแม่ข่ายทุกแห่งได้รับคะแนนเต็ม 100 คะแนน และส่วนลูกข่ายทุกแห่งที่ได้รับคะแนนเต็ม 50 คะแนน ยกเว้น

ลูกข่ายโรงพยาบาลสอง เดือนธันวาคม ได้คะแนน 6.25 คะแนน เนื่องจากยังส่งงบทดลองขึ้นระบบไม่ครบ

ตารางแสดง คะแนนคุณภาพบัญชีการส่งงบทดลองหน่วยบริการ จังหวัดแพร่ ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาส 1

หน่วยบริการ	ต.ค. 60		พ.ย. 60		ธ.ค. 60	
	แม่ข่าย	ลูกข่าย	แม่ข่าย	ลูกข่าย	แม่ข่าย	ลูกข่าย
รพท.แพร่	100	50	100	50	100	50
รพช.ร้องกวาง	100	50	100	50	100	50
รพช.ลอง	100	50	100	50	100	50
รพช.สูงเม่น	100	50	100	50	100	50
รพช.สอง	100	50	100	50	100	6.25
รพช.วังชิ้น	100	50	100	50	100	50
รพช.หนองม่วง	100	50	100	50	100	50
รพร.เด่นชัย	100	50	100	50	100	50

ข้อมูลจาก : hfo61.cfo.in.th ดึงข้อมูลวันที่ 29 มกราคม 2561 เวลา 13.34 น.

มาตรการที่ 5 สร้างเครือข่ายด้านการเงินการคลัง

ในการดำเนินการพัฒนาคณะกรรมการ CFO ของจังหวัดแพร่ มีผลการดำเนินการ ดังนี้

1. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารการเงินการคลังสุขภาพระดับจังหวัด
2. ประชุมคณะกรรมการฯ เป็นประจำทุกเดือน นำข้อมูลของหน่วยบริการ ในจังหวัด มาวิเคราะห์และหาแนวทางแก้ไขร่วมกัน
3. ประชุมเจ้าหน้าที่บัญชีของหน่วยบริการเพื่อตรวจสอบข้อมูลบัญชีร่วมกันที่ระดับจังหวัด เพื่อให้มีระบบบัญชีที่มีคุณภาพ สามารถนำข้อมูลมาใช้ในการบริหารการเงินการคลังหน่วยบริการได้
4. ประชุมเชิงปฏิบัติการโปรแกรมจัดเก็บรายได้ นำโปรแกรมจัดเก็บรายได้หน่วยบริการ ของจังหวัดพิษณุโลก มาทดลองใช้ใน รพช. ส่วน รพ.แพร่ อยู่ในระยะเริ่มต้นของการดำเนินการทดลองใช้โปรแกรม เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ครบถ้วนไม่ตกหล่นในการเรียกเก็บชดเชยจากสิทธิการรักษาและกองทุนต่างๆ
5. กำกับติดตามแผนทางการเงิน (planfin) โดยแผนและผลสูงกว่าหรือต่ำกว่าไม่เกินร้อยละ 5 และดำเนินการปรับแผนทางการเงิน ตามข้อมูลที่เป็นจริงของหน่วยบริการในเดือนเมษายน 2561
6. กำกับติดตามการบริหารการเงินการคลังของรพ.หนองม่วงไข่และรพ.เด่นชัย ให้ดำเนินการตามแผนปรับประสิทธิภาพทางการเงิน (LOI) และรายงานผลให้จังหวัดเป็นประจำทุกเดือน
7. สอบทานระบบการเงินการคลังหน่วยบริการ ร่วมกับคณะตรวจสอบภายในนำผลการสอบทานมาวางแผนแก้ไขปัญหา
8. มีการกันเงินระดับจังหวัดใน 4 รายการเพื่อช่วยเหลือกัน在全省 คือ การส่งตรวจ MRI , การจัดซื้อยาร่วม สนับสนุนการผลิตและการใช้สมุนไพร และการออกหน่วยปฐมพยาบาล
9. กรณีที่มีปัญหาการขาดสภาพคล่องทางการเงิน มีการช่วยเหลือกันระหว่างหน่วยบริการในจังหวัด
10. กรณีช่วยเหลือกัน在全省แล้วยังแก้ปัญหาไม่ได้ จึงขอรับการสนับสนุนจากเงินช่วยเหลือของเขตและประเทศ

สรุปประเด็นสำคัญที่เป็นความเสี่ยงต่อการทำให้การขับเคลื่อนนโยบายหรือการดำเนินงานไม่ประสบผลสำเร็จ (Key Risk Area/ Key Risk Factor) ซึ่งได้จากการวินิจฉัย ประมวล วิเคราะห์สังเคราะห์ จากการตรวจติดตาม

1. การจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอ ประชากรพื้นที่ความรับผิดชอบน้อย แต่มีภาวะด้านบุคลากรมาก ทำให้ได้รับเงินหลักหักเงินเดือนไม่เพียงพอ
2. การดำเนินงานบริหารการเงินการคลังของ สป. ที่ไม่ชัดเจนและปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ,การเปลี่ยนแปลงนโยบายเพิ่มค่าตอบแทนแต่มีงบประมาณจัดสรรให้ไม่เพียงพอ ทำให้หน่วยบริการมีภาระต้องสมทบเพิ่มเติมทำให้หน่วยบริการยิ่งขาดสภาพคล่อง
3. คณะกรรมการบริหารหรือผู้บริหารให้ความสำคัญกับข้อมูลทางการเงินยังไม่เพียงพอ ไม่มีการควบคุม กำกับ และวิเคราะห์สภาพปัญหาที่เกิดขึ้น ทำให้ปัญหาที่เกิดขึ้นไม่ได้รับการแก้ไขปัญหาที่ตรงจุด
4. การบริหารจัดการที่ไม่มีการเชื่อมโยงกันในรูปแบบภาคี/องค์กรเครือข่าย การบริหารการเงินการคลังร่วมกัน คน เงิน ของ เพื่อให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ

ปัญหา/อุปสรรค/ปัจจัย ที่ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุ เป้าหมาย	ข้อเสนอแนะต่อหน่วยตรวจ
ปัจจัยทางด้านบัญชี	- ลดความสลับซับซ้อนในการบันทึกบัญชี ไม่เปลี่ยนแปลงบ่อย
ปัจจัยทางด้านทรัพยากรบุคคล	- ควรมี การจัดสรรตำแหน่งงานที่มั่นคงและมีความรู้โดยตรงทางด้านบัญชี เนื่องจากบุคคลกรทางด้านการเงินและบัญชี ส่วนใหญ่เป็นลูกจ้างทำให้เกิดการเปลี่ยนผู้จัดทำบัญชีบ่อย
ปัจจัยทางการจัดการบริหาร	- ผู้บริหารให้ความสำคัญของข้อมูลบัญชีการเงิน การบริหารจัดการและมีระบบควบคุมกำกับที่เป็นรูปธรรม - สร้างความตระหนักให้บุคคลกรในองค์กรทราบถึงความสำคัญของข้อมูลต่างๆ ที่นำมาบันทึกบัญชี - การจัดทำผังกระบวนการการทำงานของแต่ละฝ่ายและนำมาสู่การปฏิบัติจริง