

แบบรายงานการตรวจราชการระดับจังหวัด ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

คณะที่ 4:การบริหารจัดการด้านการเงินการคลังสุขภาพ

ตรวจราชการ วันที่ 20 - 22 กุมภาพันธ์ 2560

KPI :ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน (ไม่เกินร้อยละ 8)

- สถานการณ์/สภาพปัญหา

สถานการณ์การเงินการคลัง ระดับประเทศ : ในปีงบประมาณ 2559 มีหน่วยบริการที่ส่งงบขึ้นระบบทั้งสิ้น จำนวน 875 แห่ง โดยพบว่าในไตรมาส 4 มีหน่วยบริการประสบภาวะวิกฤตทางการเงินระดับ 7 จำนวน 119 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 13.60 ซึ่งเป็นหน่วยบริการในเขต 1 จำนวน 13 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 13 ,เขต 2 จำนวน 9 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 19.15 ,เขต 3 จำนวน 17 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 32.08 ,เขต 4 จำนวน 7 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 9.86 เขต 5 จำนวน 7 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 10.61 ,เขต 6 จำนวน 4 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 5.63 ,เขต 7 จำนวน 19 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 27.94 ,เขต 8 จำนวน 8 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 9.30 ,เขต 9 จำนวน 2 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 2.25 เขต 10 จำนวน 5 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 7.04 ,เขต 11 จำนวน 11 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 14.47 และเขต 12 จำนวน 17 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 22.08

สถานการณ์การเงินการคลัง ระดับเขตสุขภาพที่ 1 : ในปีงบประมาณ 2559 มีหน่วยบริการทั้งสิ้น 102 แห่ง ส่งงบขึ้นระบบจำนวน 100 แห่ง มีหน่วยบริการเปิดใหม่ 2 แห่ง คือโรงพยาบาลภูซางและโรงพยาบาลภูพานยาว ที่ยังไม่ได้ส่งงบขึ้นระบบ โดยพบว่าในไตรมาส 4 มีหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ 1 ที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงินระดับ 7 จำนวนทั้งสิ้น 13 แห่ง คิดเป็น ร้อยละ 13 ซึ่งเป็นหน่วยบริการของจังหวัดเชียงราย จำนวน 1 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 5.56 ,จังหวัดเชียงใหม่ จำนวน 6 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 25 ,จังหวัดน่าน จำนวน 1 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 6.67 จังหวัดแม่ฮ่องสอน จำนวน 2 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 28.57 ,จังหวัดลำปาง จำนวน 2 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 15.38 และจังหวัดลำพูน จำนวน 1 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 12.50

สถานการณ์การเงินการคลัง ระดับจังหวัดแพร่ : มีหน่วยบริการจำนวน 8 แห่ง ประกอบด้วย โรงพยาบาลแพร่ , โรงพยาบาลร้องกวาง ,โรงพยาบาลลอง ,โรงพยาบาลสูงเม่น ,โรงพยาบาลสอง ,โรงพยาบาลวังชิ้น ,โรงพยาบาลหนองม่วงไข่ และโรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชเด่นชัย ในปีงบประมาณ 2559 หน่วยบริการทุกแห่งดำเนินการส่งงบขึ้นระบบโดยพบว่าในไตรมาส 4 ไม่มีหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงินระดับ 7 มีหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงินระดับ 3 จำนวน 1 แห่ง คือ โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชเด่นชัยเนื่องจากไม่ผ่านเกณฑ์ดัชนีชี้วัดกลุ่มแสดงสภาพคล่องทางการเงิน (อัตราส่วนทุนหมุนเวียน ร้อยละ 1.32 และอัตราส่วนเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต่อหนี้สินหมุนเวียน ร้อยละ 0.75) และดัชนีกลุ่มแสดงความมั่นคงทางการเงิน (รายได้สูงกว่า/ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ มีค่าเป็นลบ 1.69 ล้านบาท) มีหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงินระดับ 2 จำนวน 2 แห่ง คือ โรงพยาบาลลอง ไม่ผ่านเกณฑ์ดัชนีชี้วัดกลุ่มแสดงสภาพคล่องทางการเงิน (อัตราส่วนทุนหมุนเวียน ร้อยละ 1.42) และดัชนีกลุ่มแสดงความมั่นคงทางการเงิน (รายได้สูงกว่า/ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ มีเป็นลบ 4.65 ล้านบาท) และโรงพยาบาลสอง ไม่ผ่านเกณฑ์ดัชนีชี้วัดกลุ่มแสดงสภาพคล่องทางการเงิน (อัตราส่วนทุนหมุนเวียน ร้อยละ 1.47) และดัชนีกลุ่มแสดงความมั่นคงทางการเงิน (รายได้สูงกว่า/ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ มีค่าเป็นลบ 2.63 ล้านบาท) และมีหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงินระดับ 1 จำนวน 1 แห่ง คือ โรงพยาบาลหนองม่วงไข่ ไม่ผ่านเกณฑ์ดัชนีชี้วัดกลุ่มแสดงความมั่นคงทางการเงิน (รายได้สูงกว่า/ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ มีค่าเป็นลบ 12.99 ล้านบาท)

● การดำเนินงานของพื้นที่ (Essential Task)

มาตรการดำเนินงานในพื้นที่	3 เดือน	6 เดือน	9 เดือน	12 เดือน
1.การจัดสรรเงินอย่างพอเพียง	1.หน่วยบริการมีรายได้มากกว่าหรือเท่ากับค่าใช้จ่าย	1.หน่วยบริการมีรายได้มากกว่าหรือเท่ากับค่าใช้จ่าย	1.หน่วยบริการมีรายได้มากกว่าหรือเท่ากับค่าใช้จ่าย	1.หน่วยบริการมีรายได้มากกว่าหรือเท่ากับค่าใช้จ่าย
ผลลัพธ์ที่ต้องการ	หน่วยบริการได้รับการจัดสรรงบที่พอเพียงต่อการให้บริการไม่ประสบปัญหาทางการเงิน			
ผลการดำเนินงาน	ห นั ว ย บ ริ ก า ร จ ั ง ห ว ด แพร่จ ำน ว น 8 แห่ ง พ บ ว า มี ห นั ว ย บ ริ ก า ร ที่ มี ร า ย ได้ ม าก ว า ค ่า ใ ช้ จ ่าย จ ำน ว น 6 แห่ ง และ อี ก จ ำน ว น 2 แห่ ง มี ร า ย ได้ น ้อย ก ว ่า ค ่า ใ ช้ จ ่าย คื อ ร ो ง พ ย า บ า ล ส อ ง และ ร ो ง พ ย า บ า ล ห น อ ง ม ่วง ไข่			
2.ติดตามกำกับด้วยแผนทางการเงิน	1.หน่วยบริการมีแผนทางการเงิน (Planfin) ที่มีความทันเวลา ครบถ้วน ถูกต้อง ทุกแห่ง 2.หน่วยบริการทุกแห่ง มีผลต่างของแผนและผล ไม่เกิน ร้อยละ 5	1.หน่วยบริการมี การ ป รั บ แ พ น ท าง ก ร เ ก น ร อ บ ค ร ึ่ง ป ิง บ ป ร ะ ม า ณ ใ ห้ ส อ ด ค ล ี อ ง ก ับ ค ว า ม เ ป น จ ริ ง 2.หน่วยบริการทุก แห่ง มีผลต่างของ แผนและผล ไม่เกิน ร้อยละ 5	1.หน่วยบริการทุก แห่ง มีผลต่างของ แผนและผล ไม่เกิน ร้อยละ 5	1.หน่วยบริการทุก แห่ง มีผลต่างของ แผนและผล ไม่เกิน ร้อยละ 5
ผลลัพธ์ที่ต้องการ	หน่วยบริการมีแผนทางการเงินที่มีคุณภาพ และใช้แผนเพื่อการบริหาร ควบคุม กำกับ การดำเนินงานตลอดปีงบประมาณ			
ผลการดำเนินงาน	-ห นั ว ย บ ริ ก า ร จ ั ง ห ว ด แพร่ ได้ ด ำ เ น ิ ก ร ำ จ ั ด ท ำ แ พ น ท าง ก ร เ ก น ท ัน ว เ ล า ค ร บ ถ ้ว น ท ุ ก แห่ ง -ร ำ ย ง า น ตี ด ต ำ ม แ พ น ท าง ก ร เ ก น (Planfin) (อ ยู่			

มาตรการดำเนินงานในพื้นที่	3 เดือน	6 เดือน	9 เดือน	12 เดือน
	ระหว่างกลุ่มประกันสุขภาพปรับปรุงระบบข้อมูล)			
3.สร้างประสิทธิภาพการบริหารจัดการ	1.หน่วยบริการมีส่วนได้ส่วนเสียของต้นทุนต่อรายได้ไม่เกินค่า mean+1 SD ของหน่วยบริการในกลุ่มระดับเดียวกัน (20 กลุ่ม) 2.หน่วยบริการไม่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงินระดับ 7 3.หน่วยบริการผ่านเกณฑ์ประเมินประสิทธิภาพมากกว่า 4 ตัว จากเกณฑ์ประเมิน 7 ตัว 4.หน่วยบริการมีค่าเฉลี่ยคะแนน FAI >60	1.หน่วยบริการมีส่วนได้ส่วนเสียของต้นทุนต่อรายได้ไม่เกินค่า mean+1 SD ของหน่วยบริการในกลุ่มระดับเดียวกัน (20 กลุ่ม) 2.หน่วยบริการไม่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงินระดับ 7 3.หน่วยบริการผ่านเกณฑ์ประเมินประสิทธิภาพมากกว่า 4 ตัว จากเกณฑ์ประเมิน 7 ตัว 4.หน่วยบริการมีค่าเฉลี่ยคะแนน FAI >70	1.หน่วยบริการมีส่วนได้ส่วนเสียของต้นทุนต่อรายได้ไม่เกินค่า mean+1 SD ของหน่วยบริการในกลุ่มระดับเดียวกัน (20 กลุ่ม) 2.หน่วยบริการไม่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงินระดับ 7 3.หน่วยบริการผ่านเกณฑ์ประเมินประสิทธิภาพมากกว่า 4 ตัว จากเกณฑ์ประเมิน 7 ตัว 4.หน่วยบริการมีค่าเฉลี่ยคะแนน FAI >80	1.หน่วยบริการมีส่วนได้ส่วนเสียของต้นทุนต่อรายได้ไม่เกินค่า mean+1 SD ของหน่วยบริการในกลุ่มระดับเดียวกัน (20 กลุ่ม) 2.หน่วยบริการไม่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงินระดับ 7 3.หน่วยบริการผ่านเกณฑ์ประเมินประสิทธิภาพมากกว่า 4 ตัว จากเกณฑ์ประเมิน 7 ตัว 4.หน่วยบริการมีค่าเฉลี่ยคะแนน FAI >90
ผลลัพธ์ที่ต้องการ	หน่วยบริการมีการใช้ทรัพยากรและการบริหารจัดการภายในหน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ			
ผลการดำเนินงาน	-ยังไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนหน่วยบริการกับกลุ่มระดับบริการเดียวกันได้ (อยู่ระหว่างกลุ่มประกันสุขภาพปรับปรุงระบบข้อมูล) -หน่วยบริการจังหวัดแพร่ไม่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงินระดับ 7			

มาตรการดำเนินงานในพื้นที่	3 เดือน	6 เดือน	9 เดือน	12 เดือน
	ทุกแห่ง -เกณฑ์ประเมิน 7 ตัว(อยู่ระหว่างกลุ่มประกันสุขภาพปรับปรุงระบบข้อมูล) -หน่วยบริการจังหวัดแพร่อยู่ระหว่างการดำเนินการประเมินประสิทธิภาพ FAI			
4.พัฒนาคุณภาพข้อมูลบัญชี	1.หน่วยบริการ(แม่ข่าย) มีคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชี(ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์) ร้อยละ 100	1.หน่วยบริการ(แม่ข่าย) มีคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชี(ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์) ร้อยละ 100	1.หน่วยบริการ(แม่ข่าย) มีคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชี(ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์) ร้อยละ 100	1.หน่วยบริการ(แม่ข่าย) มีคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชี(ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์) ร้อยละ 100
ผลลัพธ์ที่ต้องการ	รายงานการเงินได้รับการตรวจสอบรับรองคุณภาพเบื้องต้น			
ผลการดำเนินงาน	-หน่วยบริการจังหวัดแพร่จำนวน 8 แห่ง มีคะแนนการตรวจสอบคุณภาพบัญชีด้วยอิเล็กทรอนิกส์ ร้อยละ 100 จำนวน 7 แห่ง ส่วนอีก 1 แห่ง คือ รพ.สอง มีคะแนนคุณภาพบัญชี ร้อยละ 90 เนื่องจากค่าสุทธิผิดด้าน อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไข			
5.พัฒนาเครือข่ายและศักยภาพบุคลากร	1.จัดการประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้และเฝ้าระวังสถานการณ์การเงินการคลังระดับ	1.จัดการประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้และเฝ้าระวังสถานการณ์การเงินการคลังระดับ	1.จัดการประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้และเฝ้าระวังสถานการณ์การเงินการคลังระดับ	1.จัดการประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้และเฝ้าระวังสถานการณ์การเงินการคลังระดับ

มาตรการดำเนินงานในพื้นที่	3 เดือน	6 เดือน	9 เดือน	12 เดือน
	จังหวัด (CFO) 2. จัดประชุม ตรวจสอบและ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ ระหว่าง คณะทำงานบัญชี หน่วยบริการ 3. เข้าร่วมอบรม สอบทานระบบของ หน่วยบริการ วันที่ 18-22 ธ.ค.59	จังหวัด (CFO) 2. จัดประชุม ตรวจสอบและ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ ระหว่าง คณะทำงานบัญชี หน่วยบริการ	จังหวัด (CFO) 2. จัดประชุม ตรวจสอบและ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ ระหว่าง คณะทำงานบัญชี หน่วยบริการ	จังหวัด (CFO) 2. จัดประชุม ตรวจสอบและ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ ระหว่าง คณะทำงานบัญชี หน่วยบริการ
ผลลัพธ์ที่ต้องการ	บุคคลกรมีการนำความรู้ที่ได้มาใช้ในการพัฒนาการด้านการเงินการคลังของหน่วยบริการ			
ผลการดำเนินงาน	-มีการดำเนินการ จัดประชุมเพื่อ แลกเปลี่ยนและ กำหนดแนว ทิศทางการ ดำเนินงาน/การ จัดสรรเงิน -มีการจัดการ ประชุมแลกเปลี่ยน เรียนรู้ระหว่างงาน บัญชีหน่วยบริการ 2 ครั้ง (เดือน พฤศจิกายนและ มกราคม) -ได้ส่งตัวแทนระดับ จังหวัดเพื่อเข้าร่วม อบรมการสอบทาน ระบบหน่วยบริการ ณ รพ.นครพิงค์ ในวันที่ 18-22 ธันวาคม 2559 จำนวน 5 คน เป็น เจ้าหน้าที่ระดับ จังหวัด 3 คน และ ระดับอำเภอ 2 คน			

- ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดผลสำเร็จ ??

ตัวชี้วัด/ผลงาน		คปสอ.							
		เมือง	สูงเม่น	เด่นชัย	ลอง	วังชิ้น	ร้องกวาง	สอง	หนองม่วงไข่
1. ร้อยละ ของ หน่วยบริการที่ ประสบภาวะ วิกฤติทางการเงิน ระดับ 7 (ไม่เกิน ร้อยละ 8)	อัตรา(A/B*100)								
	จำนวนหน่วยบริการที่ ประสบภาวะวิกฤติทาง การเงิน (A)								
	จำนวนหน่วยบริการ ทั้งหมด (B)								

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

สถานการณ์การเงินการคลังของหน่วยบริการต้องนำข้อมูลรายงานทางการเงินที่หน่วยบริการจัดทำซึ่งข้อมูลดังกล่าวต้องรวบรวมมาจากหลายกลุ่มงานของหน่วยบริการ จากการตรวจสอบและติดตาม พบว่า ข้อมูลที่นำเข้าระบบบัญชีส่วนมากไม่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน เช่น ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องรอกระบวนการตรวจรับของคณะกรรมการฯ ตามระเบียบพัสดุ หากคณะกรรมการฯ ตรวจรับไม่แล้วเสร็จ งานบัญชีก็จะไม่สามารถรับรู้สินค้าและเจ้าหนี้ในรอบบัญชีนั้น ,ข้อมูลค่าใช้จ่ายของการรักษาพยาบาลขาดการตรวจสอบยืนยันยอดระหว่างงานจัดเก็บรายได้กับงานบัญชี ,ข้อมูลการรับโอนเงินต่าง ๆ ต้องรอกระบวนการของงานสารบรรณ และงานการเงิน ให้เรียบร้อยเอกสารถึงจะนำส่งงานบัญชีเพื่อให้งานบัญชีรับรู้รายได้ , การรายงานสินค้าคงคลังล่าช้า เป็นต้น เนื่องจากการได้รับข้อมูลล่าช้า ทำให้งานบัญชีต้องเร่งรีบลงข้อมูลเพื่อนำส่งขึ้นระบบให้ทันระยะเวลาที่กำหนด ดังนั้น ข้อมูลบัญชีจึงขาดการตรวจสอบความครบถ้วน ถูกต้องของข้อมูล และขาดการตรวจสอบยืนยันยอดระหว่างงานที่เกี่ยวข้อง

- ปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะ

ปัญหา/อุปสรรค/ปัจจัยที่ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุผลสำเร็จ	ข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไข
- การปรับหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินเหมาจ่ายรายหัวฯ โดยใช้ step ladder และ K factor ทำให้หน่วยบริการไม่สามารถประมาณการรายรับที่ควรได้รับจริงได้	- ควรมีความชัดเจนของการปรับหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินเหมาจ่ายรายหัวฯ เพื่อให้หน่วยบริการเข้าใจและสามารถประมาณการรายรับของหน่วยบริการเพื่อจัดทำแผนทางการเงินได้ถูกต้องใกล้เคียงความเป็นจริง
- จำนวนประชากรพื้นที่ในเขตรับผิดชอบของหน่วยบริการน้อย แต่มีรายจ่ายด้านบุคคลกรสูง (เงินเดือน) ทำให้งานบัญชีได้รับจัดสรรเงินเหมาจ่ายรายหัวฯ หลังหักเงินเดือนไม่เพียงพอ	- ควรมีการจัดสรรหรือปรับเกลี่ย คน เงิน ของ ให้เหมาะสมกับภาระงาน หรือขนาดของหน่วยบริการ
- บุคคลกรในหน่วยบริการ ขาดการเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างกัน ทำให้ข้อมูลได้รับล่าช้า และขาดการสอบทานยืนยันยอดข้อมูลระหว่างกัน	- หน่วยบริการ ควรมี ศูนย์ ข้อมูล ด้าน การ รักษาพยาบาล - หน่วยบริการควรจัดระบบการไหลเวียนของข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกบัญชีให้ชัดเจน โดยระบุผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาในแต่ละขั้นตอน
- หน้าที่ความรับผิดชอบไม่ตรงกับความรู้	- ควรแบ่งหน้าที่ที่รับผิดชอบให้ตรงตามกรอบความรู้

ปัญหา/อุปสรรค/ปัจจัยที่ทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุผลสำเร็จ	ข้อเสนอแนะ/แนวทางแก้ไข
ความสามารถของบุคคลกร มีภาระงานที่มากเกินไปจนความรับผิดชอบ	ความสามารถ / แบ่งปริมาณงานที่รับผิดชอบให้เหมาะสมเพื่อให้ได้งานมีคุณภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา
- การเปลี่ยนแปลงนโยบายและกรอบการบันทึกบัญชีของกระทรวงบอย ทำให้ผู้รับผิดชอบงานขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการบันทึกบัญชี	- กรอบการบันทึกบัญชีไม่ควรมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย กรณีที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงควรมีการชี้แจง ทำความเข้าใจ กรอบการบันทึกบัญชีให้ผู้รับผิดชอบงานโดยละเอียด- ควรมีการจัดประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้การบันทึกบัญชีของหน่วยบริการเพื่อเป็นการทดสอบการรับรู้และความเข้าใจผู้ปฏิบัติงานของหน่วยบริการ
- มีการเปลี่ยนผู้รับผิดชอบงานด้านบัญชีของหน่วยบริการบ่อย จึงเกิดปัญหาของการทำงานไม่ต่อเนื่อง ผู้มาทำงานแทนต้องมาเริ่มเรียนรู้งานใหม่จึงอาจเกิดข้อบกพร่อง/ข้อผิดพลาดในการบันทึกบัญชีของหน่วยบริการได้	- ควรมีการกำหนดตำแหน่งให้เจ้าหน้าที่งานบัญชีของหน่วยบริการเพื่อประกันความมั่นคงของการทำงาน
- การรับรู้รายได้ และการจัดสรรเงินของหน่วยบริการล่าช้า ทำให้มีผลต่อการวิเคราะห์ระดับวิกฤตทางการเงินของหน่วยบริการ	- ควรมีการกำหนดระยะเวลาการรับรู้รายได้และการจัดสรรเงินเพื่อให้หน่วยบริการดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด (ซึ่งควรทำให้เหมือนกันทั้งเขต)
- หน่วยบริการ มีการกำกับ ติดตาม ผลการดำเนินงานแต่ไม่เคร่งครัด ทำให้ผู้รับผิดชอบงานไม่มีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติงานตามแนวทางที่กำหนด	- คณะกรรมการบริหารของหน่วยบริการ ควรมีการกำกับ ติดตาม และวิเคราะห์สภาพปัญหาเป็นประจำทุกเดือนหรือทุกไตรมาส เพื่อเป็นการประเมินผลการดำเนินงาน หาแนวทางแก้ไขปัญหาร่วมกันในองค์กร และกำหนดมาตรการเพื่อสนับสนุนการทำงาน ให้ได้ข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน

- ข้อเสนอแนะต่อนโยบาย/ต่อส่วนกลาง/ต่อผู้บริหาร/ต่อระเบียบ กฎหมาย

ควรมีการกำหนดนโยบาย หรือ กรอบระยะเวลาการดำเนินงานในแต่ละกระบวนการงานที่ชัดเจน ตามขนาดและภาระงานของหน่วยบริการ เพื่อให้หน่วยบริการใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานและควรมีการกำหนดบทลงโทษกรณีที่ไม่บรรลุผลตามข้อกำหนดดังกล่าว

- นวัตกรรมที่สามารถเป็นแบบอย่าง(ถ้ามี)

.....

.....

.....

ผู้รายงาน นางประภัสสร ดวงสี
ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
โทร 081-2897735
e-mail : prapassorn.d@gmail.com