



**ระเบียบวาระที่ 3.2**  
**ผลการประเมิน รพ.พปง. ระยะที่ 1 จำนวน 3 แห่ง**  
**การทำ MOU เข้า พปง. ของ รพ.ที่มีความเสี่ยงทางการเงิน**

**กก.อิสรา จริญญาธรรม**  
**เภสัชกรเชี่ยวชาญ โรงพยาบาลสกลนคร**  
**รองประธาน คณะกรรมการฯ CFO เขต 8**

# สรุปผลคะแนนการตรวจ



รายการ	คะแนนเต็ม	รพ.บ้านม่วง ได้คะแนน	รพ.บุงคล้า ได้คะแนน	รพ.สังคม ได้คะแนน
1.คุณภาพบัญชี ตรวจโดย Auditor	100	46.79	40.97	38.31
2.รายได้ ค่าใช้จ่าย เป็นไปตามแผน (Planfin)	100	16	0	16
3. ควบคุมค่าใช้จ่ายไม่ให้เกินค่าเฉลี่ยกลุ่ม	100	80	60	100
4.เพิ่มรายรับทุกหมวด ให้รายรับรวมไม่น้อยกว่า ค่าเฉลี่ยของกลุ่ม Benchmarking	100	85.71	100	71.43
5.แนวโน้ม EBITDA เดือน ต.ค.60-มี.ค.61 ดีขึ้น	100	100	100	100
6.การลงทุนด้วยเงินบำรุง ไม่เกิน ร้อยละ 20 ของ EBITDA และดำเนินงาน เป็นไปตามแผน	100	100	78.18	100
7.ข้อมูลลูกหนี้ ในรายงานบัญชี ตรงกันกับแผนก เรียกเก็บ	100	0	0	0

รายการ	คะแนนเต็ม	รพ.บ้านม่วง ได้คะแนน	รพ.บุงคล้า ได้คะแนน	รพ.สังคม ได้คะแนน
8. ข้อมูลมูลค่าคงคลัง ในรายงานบัญชี ตรงกับ มูลค่าคง คลังรวมทุกคลังของ รพ.	100	100	85.71	100
9.การประเมินตามดัชนี 7 ประสิทธิภาพ ผ่านเกณฑ์	100	28.57	57.14	14.29
10.คะแนนประเมินควบคุมภายใน 5 มิติ ผ่านเกณฑ์	100	81.09	63.38	61.60
11.คะแนนประเมิน FAI	100	94	86	100
คะแนนรวม	1100	732.15	671.38	701.63
คิดเป็นร้อยละ		66.56	61.03	63.78
ต้องได้รับคะแนนมากกว่า ร้อยละ 80% ถึงจะผ่าน เกณฑ์		ไม่ผ่านเกณฑ์	ไม่ผ่านเกณฑ์	ไม่ผ่านเกณฑ์

# กำหนดการดำเนินการแก้ไข-พัฒนา



รพ.	การดำเนินการแก้ไข-พัฒนา	ระยะเวลาในการแก้ไข
รพ.บ้านม่วง	1. ตรวจสอบความมืออยู่จริงของลูกหนี้/ การเรียกเก็บ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน	ภายในวันที่ 15 พฤษภาคม 2561
	2. ตรวจสอบความมืออยู่จริงของเจ้าหนี้ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน	
	3. ให้จัดลำดับการใช้จ่ายมากที่สุด 10 รายการแรก ปี 2560 -2561	
	4. ผู้บริหารรับรองบททดลองประจำเดือนส่งมาที่ สนง.เขตสุขภาพที่8	ทุกเดือน
รพ.บุงคล้า	1. ตรวจสอบความมืออยู่จริงของลูกหนี้ / การเรียกเก็บ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน	ภายในวันที่ 15 พฤษภาคม 2561
	2. ตรวจสอบความมืออยู่จริงของเจ้าหนี้ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน	
	3. จัดทำทะเบียนคุม งบสนับสนุน รพสต. ,ทะเบียนคุมสินทรัพย์ , ทะเบียนคุมเงิน PPA PPB ให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	
	4. ผู้บริหารรับรองบททดลองประจำเดือนส่งมาที่ สนง.เขตสุขภาพที่8	ทุกเดือน
รพ.สังคม	1. ตรวจสอบความมืออยู่จริงของลูกหนี้ / การเรียกเก็บให้ถูกต้อง ครบถ้วน	ภายในวันที่ 15 พฤษภาคม 2561
	2. ตรวจสอบความมืออยู่จริงของเจ้าหนี้ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน	
	3.จัดทำทะเบียนงบลงทุนให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	
	4. ผู้บริหารรับรองบททดลองประจำเดือนส่งมาที่ สนง.เขตสุขภาพที่8	ทุกเดือน

2. แนวโน้มสภาพคล่องทางการเงินการคลัง ของโรงพยาบาล ณ สิ้นไตรมาส 2 ปี 2561

ลำดับ	จังหวัด	หน่วยบริการ	สถานการณ์ การเงินการคลัง	Group Service Plan	EBITDA เขต 8					
					ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.
1	นครพนม	ธาตุพนม	Risk 4	M2	-2,149,216.02	389,868.73	-2,123,505.86	-2,922,129.23	-4,746,874.90	-1,986,741.31
2	บึงกาฬ	บุงคล้า	Risk 5, พปง.	F3	-16,581,909.83	3,891,611.19	2,792,898.99	6,038,433.33	5,897,656.73	4,870,147.13
3	สกลนคร	บ้านม่วง	พปง.	F2	391,330.84	6,499,042.73	7,655,373.25	10,393,438.48	11,337,196.03	15,643,713.39
4	สกลนคร	อากาศอำนวย	Risk 5	F2	-1,094,894.75	2,497,604.90	461,090.42	-1,026,527.01	-3,873,064.89	-3,424,166.58
5	หนองคาย	ศรีเชียงใหม่	Risk 4	F2	520,729.10	3,841,774.54	4,142,858.09	4,382,570.58	3,641,690.54	3,435,773.88
6	หนองคาย	สังคม	พปง.	F2	254,212.41	-686,040.15	-2,519,165.30	5,348,732.38	5,540,233.76	3,602,277.17
7	หนองคาย	ท่าบ่อ	Risk 6	M2	5,182,269.93	40,092,566.28	43,125,152.31	27,615,630.12	26,068,717.07	20,727,947.72
8	หนองคาย	โพธิ์ตาก	คาดการณ์ติด 7	F3	-647,736.91	-537,715.91	-1,722,048.82	-2,046,373.24	-2,480,000.46	-2,803,450.24
9	หนองคาย	เฝ้าไร่	คาดการณ์ติด 7	F3	-94,490.52	205,767.10	-1,176,016.51	-570,484.15	-667,982.16	-474,728.78
10	หนองบัวลำภู	นากลาง	คาดการณ์ติด 7	F2	-1,404,524.64	519,188.01	292,253.66	-1,360,511.02	-4,291,265.82	-3,032,589.01
11	หนองบัวลำภู	โนนสัง	คาดการณ์ติด 7	F2	-1,445,702.63	-1,447,680.72	-1,655,888.74	-2,742,412.75	-2,983,638.09	-4,123,136.86
12	อุดรธานี	ห้วยแก้ว	Risk 6	F3	-179,818.47	3,789,811.56	2,904,803.93	1,977,308.78	1,414,283.15	661,890.95
13	อุดรธานี	ศรีธาตุ	คาดการณ์ติด 7	F2	-2,315,692.90	-3,151,089.82	-3,068,949.70	-2,666,475.51	-3,052,115.14	-644,795.57
14	อุดรธานี	นายาง	คาดการณ์ติด 7	F2	-761,333.95	-1,040,350.70	-3,001,426.13	926,464.55	-176,827.20	-206,986.49

# มติที่ประชุม CFO เขต 8



1. ให้ รพ.ทั้ง 3 แห่ง คือ บ้านม่วง , บุ่งคล้า , สังคม อยู่ในโครงการ พปง.ต่อ เนื่องจากผลการประเมิน ยังไม่ผ่านเกณฑ์ ให้ดำเนินการปรับปรุงคุณภาพบัญชี และปรับปรุงประสิทธิภาพ จนกว่าจะผ่านตามเกณฑ์การประเมิน
2. ให้ รพ.ที่มีความเสี่ยงทางวิกฤติทางการเงินการคลัง และมีแนวโน้มสภาพคล่องทางการเงิน EBITDA ติดลบมากขึ้น เข้าโครงการ พปง. จำนวน 5 แห่ง คือ โพธิ์ตาก , เฝ้าไร่ , นากลาง , โนนสัง , ศรีธาตุ