



R8WAY
MOPH

**ระเบียบวาระที่ 3.2 รายงานความก้าวหน้า
โครงการ พปง. ของ โรงพยาบาลที่มีความเสี่ยง
ขาดสภาพคล่องทางการเงิน**

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

**R8WAY**
MOPH

3.2.1 ผลการประเมิน รพ.พปง.รุ่นที่ 1 ระยะที่ 2 จำนวน 3 แห่ง

สรุปผลคะแนนการประเมิน ข้อมูล ณ 31 พ.ค. 2561

รายการ	คะแนนเต็ม	รพ.บ้าน ม่วง	รพ.บุง คล้า	รพ.สังคม
1.คุณภาพบัญชี ตรวจสอบโดย Auditor	100	46.79	40.97	38.31
2.รายได้ ค่าใช้จ่าย เป็นไปตามแผน (Planfin)	100	34.78	52.17	13.04
3. ควบคุมค่าใช้จ่ายไม่ให้เกินค่าเฉลี่ยกลุ่ม	100	80	81.82	100
4.เพิ่มรายรับทุกหมวด ให้รายรับรวมไม่น้อยกว่าค่าเฉลี่ย ของกลุ่ม Benchmarking	100	85.71	100	85.71
5.แนวโน้ม EBITDA เดือน มี.ค.61 - พ.ค.61 ดีขึ้น	100	0	33.33	33.33
6.การลงทุนด้วยเงินบำรุง ไม่เกิน ร้อยละ 20 ของ EBITDA และ ดำเนินงาน เป็นไปตามแผน	100	50	100	100
7.ข้อมูลลูกหนี้ ในรายงานบัญชี ตรงกันกับแผนกเรียกเก็บ	100	33.33	100	100

**R8WAY**
MOPH

3.2.1 ผลการประเมิน รพ.พปง.รุ่นที่ 1 ระยะที่ 2 จำนวน 3 แห่ง

สรุปผลคะแนนการประเมิน ข้อมูล ณ 31 พ.ค. 2561 (ต่อ)

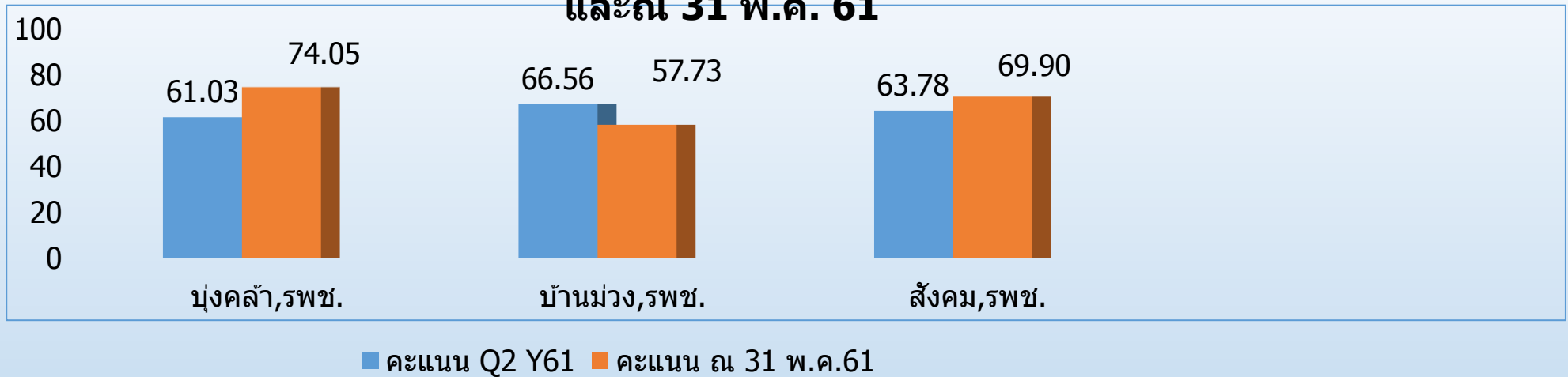
รายการ	คะแนนเต็ม	รพ.บ้าน ม่วง	รพ.บึงคล้า	รพ.สังคม
8. ข้อมูลมูลค่าคงคลัง ในรายงานบัญชี ตรงกับ มูลค่าคงคลังรวมทุกคลังของ รพ.	100	100	100	100
9. การประเมินตามดัชนี 7 ประสิทธิภาพ ผ่านเกณฑ์	100	42.86	42.86	42.86
10.คะแนนประเมินควบคุมภายใน 5 มิติ ผ่านเกณฑ์	100	61.60	63.38	61.60
11.คะแนนประเมิน FAI	100	100	100	94
คะแนนรวม	1,100	635.07	814.53	768.85
คิดเป็นร้อยละ		57.73	74.05	69.90
สรุปผลการประเมิน (ผ่านเกณฑ์ต้องคะแนน > ร้อยละ 80)		ไม่ผ่าน เกณฑ์	ไม่ผ่าน เกณฑ์	ไม่ผ่าน เกณฑ์



R8WAY
MOPH

3.2.1 ผลการประเมิน รพ.พಂಗ.รุ่นที่ 1 ระยะที่ 2 จำนวน 3 แห่ง

กราฟเปรียบเทียบคะแนนการประเมิน รพ.พಂಗ. ระหว่างไตรมาสที่ 2
และ ณ 31 พ.ค. 61



แนวโน้มสภาพคล่องทางการเงินการคลัง

จังหวัด	หน่วยบริการ	ข้อมูลประจำเดือน พฤษภาคม 2561							ข้อมูลประมาณการประจำเดือน มิถุนายน 2561						
		NI+Dep	NI+Dep	EBITDA	NWC	Risk Score			NI+Dep	NI+Dep	EBITDA	NWC	Risk Score		
						NI+Dep	NI+Dep	EBITDA					NI+Dep	NI+Dep	EBITDA
		สธ.	เขต8	เขต8	เขต8	สธ.	เขต8	เขต8	สธ.	เขต8	เขต8	เขต8	สธ.	เขต8	เขต8
บึงกาฬ	บึงคล้า,รพช.	4,962,266	1,547,486	2,659,410	-1,722,350	3	6	5	5,582,549	4,487,036	5,737,950	1,852,016	1	2	2
สกลนคร	บ้านม่วง,รพช.	13,280,727	3,934,790	6,606,891	-6,772,405	3	6	6	14,940,818	8,117,851	11,123,965	117,580	2	3	3
หนองคาย	สังคม,รพช.	5,719,829	962,739	2,337,422	-2,499,582	3	6	6	6,434,807	2,941,339	4,487,858	836,503	2	3	3



R8WAY
MOPH

ผลการติดตามการประเมิน รพ. บุ่งคล้า ครั้งที่ 2 วันที่ 18-19 มิถุนายน 2561

ข้อสั่งการให้การดำเนินการแก้ไข-พัฒนา จากการออกตรวจวันที่ 24 เมษายน 2561	ผลการดำเนินการแก้ไข-พัฒนา ออกตรวจประเมิน วันที่ 18-19 มิถุนายน 2561
1. ตรวจสอบความมีอยู่จริงของลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล ระหว่างแผนกเรียกเก็บ และแผนกบัญชี ให้ถูกต้อง ครบถ้วน	ยังไม่ดำเนินการแก้ไข
2. ตรวจสอบความมีอยู่จริงของเจ้าหนี้ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน	ยังไม่ดำเนินการแก้ไข
3. จัดทำทะเบียนคุม กบสสนับสนุน รพ.สต., ทะเบียนคุมทรัพย์สิน , ทะเบียนคุมเงิน PPA PPB ให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	ดำเนินการแล้ว
4. การรับรื้อยาสันับสนุนจาก สปสช. ไม่มีการรับรู้ทั้งสินทรัพย์และ รายได้สนับสนุนทำให้ทั้งสินทรัพย์และรายได้หายไป	ดำเนินการแล้ว
5. การคืนข้อมูลลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลระหว่าง หน่วยเรียกเก็บและ ฝ่ายบัญชี	ยังไม่ดำเนินการแก้ไข
6. ผู้บริหารรับรองงบการเงินประจำเดือนส่งมาที่ สนง.เขตสุขภาพที่ 8 ทุกเดือน	ดำเนินการแล้ว
7. การบันทึกค่าใช้จ่ายในหมวดค่าตอบแทนผิดหมวด คือ ค่าตอบแทนตาม จ.11 บันทึกเป็น ค่าตอบแทน จ. 12 มูลค่ารวม 1.2 ล้าน	ยังไม่ดำเนินการแก้ไข



R8WAY
MOPH

ข้อสั่งการ รพ. บุ่งคล้า จากการลงพื้นที่ครั้งที่ 2 วันที่ 18-19 มิถุนายน 2561

- 1. การจัดทำ Flow Chart การทำงานของฝ่ายการเงินและบัญชี**
- 2. ตรวจสอบความมีอยู่จริงของลูกหนี้**
- 3. การกระทบยอดลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลระหว่างงานเรียกเก็บ
กับงานบัญชีให้ครบถ้วน ถูกต้องตรงกัน**
- 4. ตรวจสอบความมีอยู่จริงเจ้าหน้าที่การค้า**
- 5. ส่งบททดลอง รายงานทางการเงิน ให้สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8**
- 6. ปรับปรุงการบันทึกค่าใช้จ่ายค่าตอบแทนเหมาจ่าย จ 11 ให้ถูกต้อง**
- 7. การปรับค่าตอบแทนค้างจ่าย ให้ตัดออก ปี 2560**

ให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 15 ก.ค. 2561



R8WAY
MOPH

3.2.2 รายงานความก้าวหน้าโครงการ พปง. รุ่นที่ 2 ระยะที่1

**รพ. 5 แห่ง ทำ MOU เข้า โครงการ พปง. รุ่นที่ 2
ท่าน ผตร.ลงนามแล้ว**

**รพ. ดำเนินการ ปรับประสิทธิภาพ
โดย CFO ระดับจังหวัด กำกับ ติดตาม**

**รพ. ที่มีแนวโน้มสถานการณ์ไม่ดีขึ้น
(ค่า EBITDA ติดลบมากขึ้น) จำนวน 4 แห่ง
และ CFO จังหวัด ชี้แจง แนวทางการบริหาร
จัดการและพัฒนาประสิทธิภาพ ต่อ CFO เขต**

**ทีม CFO ระดับเขต ลงพื้นที่ประเมินผล
(ก.ค. - ก.ย.2561)**



R8WAY
MOPH

3.2.2 รายงานความก้าวหน้าโครงการ พปง. รุ่นที่ 2 ระยะที่1

จังหวัด	หน่วยบริการ	ข้อมูลประจำเดือน พฤษภาคม 2561							ข้อมูลประมาณการประจำเดือน มิถุนายน 2561						
		NI+Dep	NI+Dep	EBITDA	NWC	Risk Score			NI+Dep	NI+Dep	EBITDA	NWC	Risk Score		
						NI+Dep	NI+Dep	EBITDA					NI+Dep	NI+Dep	EBITDA
		สธ.	เขต8	เขต8	เขต8	สธ.	เขต8	เขต8	สธ.	เขต8	เขต8	เขต8	สธ.	เขต8	เขต8
หนองบัวลำภู	นากลาง,รพช.	4,147,890.88	-10,198,826.82	-6,841,663.48	-4,385,679.82	2	7	7	4,666,377.24	-6,942,679.36	-3,165,870.60	4,763,616.77	1	4	4
หนองบัวลำภู	โนนสัง,รพช.	2,784,707.97	-5,877,636.08	-3,892,952.47	-6,065,205.32	3	7	7	3,132,796.47	-3,169,013.49	-936,244.43	-231,393.01	2	7	7
อุดรธานี	ศรีธาตุ,รพช.	6,432,187.01	-1,194,787.19	-97,985.13	-2,793,476.90	1	7	7	7,236,210.39	2,893,476.03	4,127,378.35	4,091,526.12	1	1	1
หนองคาย	โพธิ์ตาก,รพช.	4,812,250.04	-5,514,078.09	-3,043,524.45	-6,094,530.65	7	7	7	-5,413,781.30	-4,917,857.86	-2,138,485.02	-3,768,005.83	6	7	7
หนองคาย	เฝ้าไร่,รพช.	1,349,388.68	1,710,829.72	4,104,086.72	6,714,082.57	0	1	1	1,518,062.27	1,924,683.44	4,617,097.56	12,280,688.52	0	1	1