



ประเด็นการตรวจราชการ

ประเด็นที่ 6 : ระบบธรรมาภิบาล ปี 2564

หัวข้อ : การตรวจสอบภายใน และ การบริหารการเงินการคลัง



เป้าหมาย

ร้อยละหน่วยบริการ
ที่ประสบภาวะวิกฤต
ทางการเงิน



ร้อยละหน่วยบริการ
ที่มีศูนย์จัดเก็บรายได้
คุณภาพ ร้อยละ ๑๐๐

- ระดับ ๓ ไม่เกิน ร้อยละ ๔
- ระดับ ๖ ไม่เกิน ร้อยละ ๖

- โครงสร้าง (Structure)
- การจัดการบุคคล (Staff)
- ระบบงาน (System)

CARE

CODE

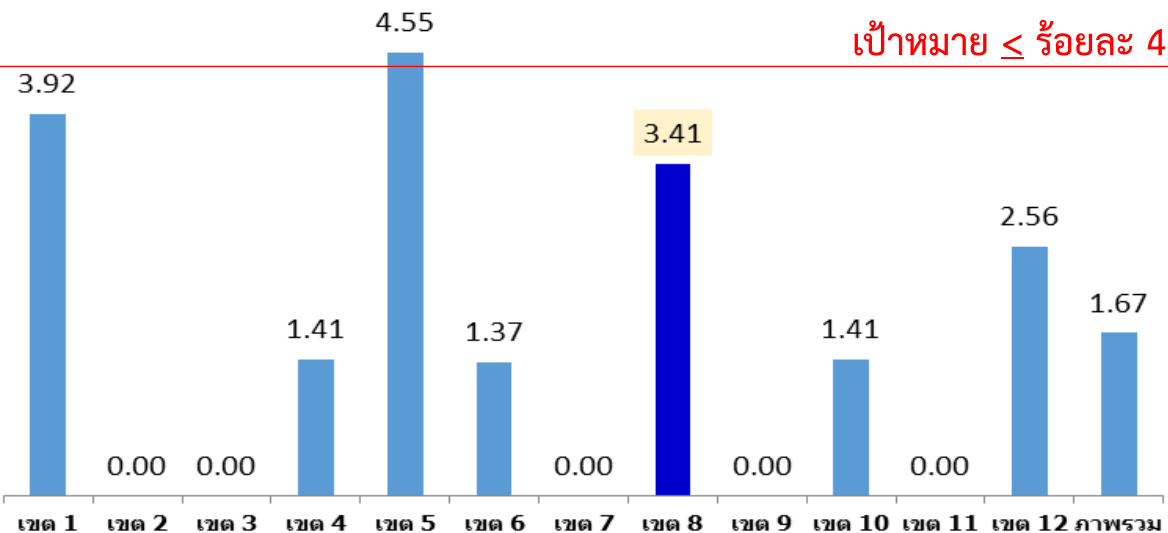
CLAIM

เป้าหมาย

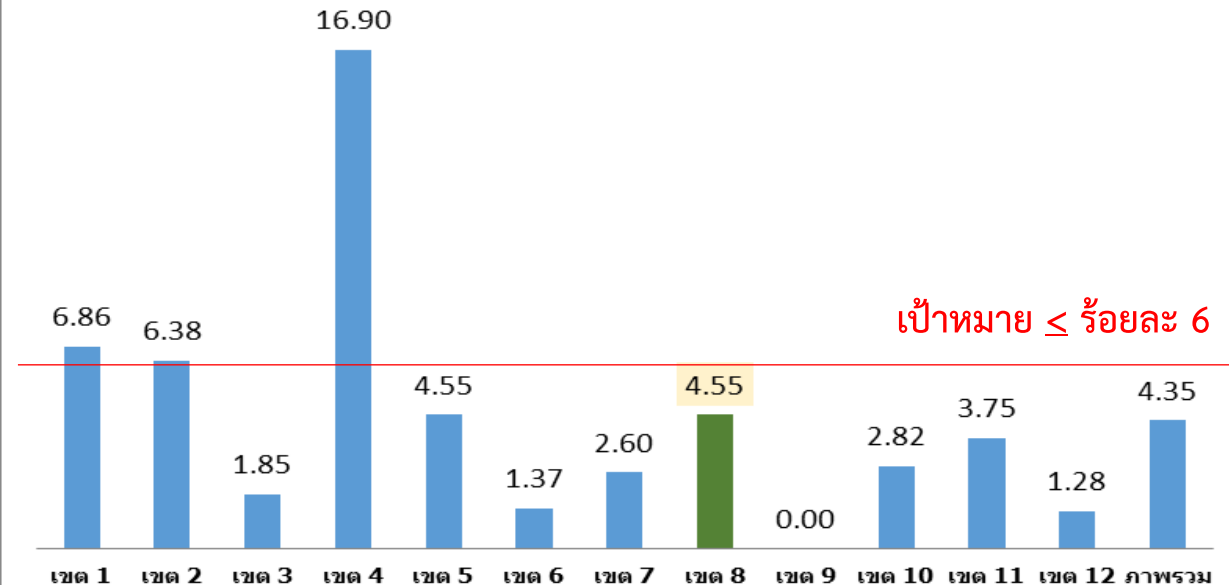


รพ. 88 แห่ง ในเขต 8
มีศูนย์จัดเก็บรายได้ทุกแห่ง
ปี 2564 พัฒนาคุณภาพการจัดเก็บ
UC ≤ 60 วัน , ขรก. ≤ 60 วัน
ปกล. ≤ 90 วัน

ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบปัญหาวิกฤตทางการเงิน ระดับ 7

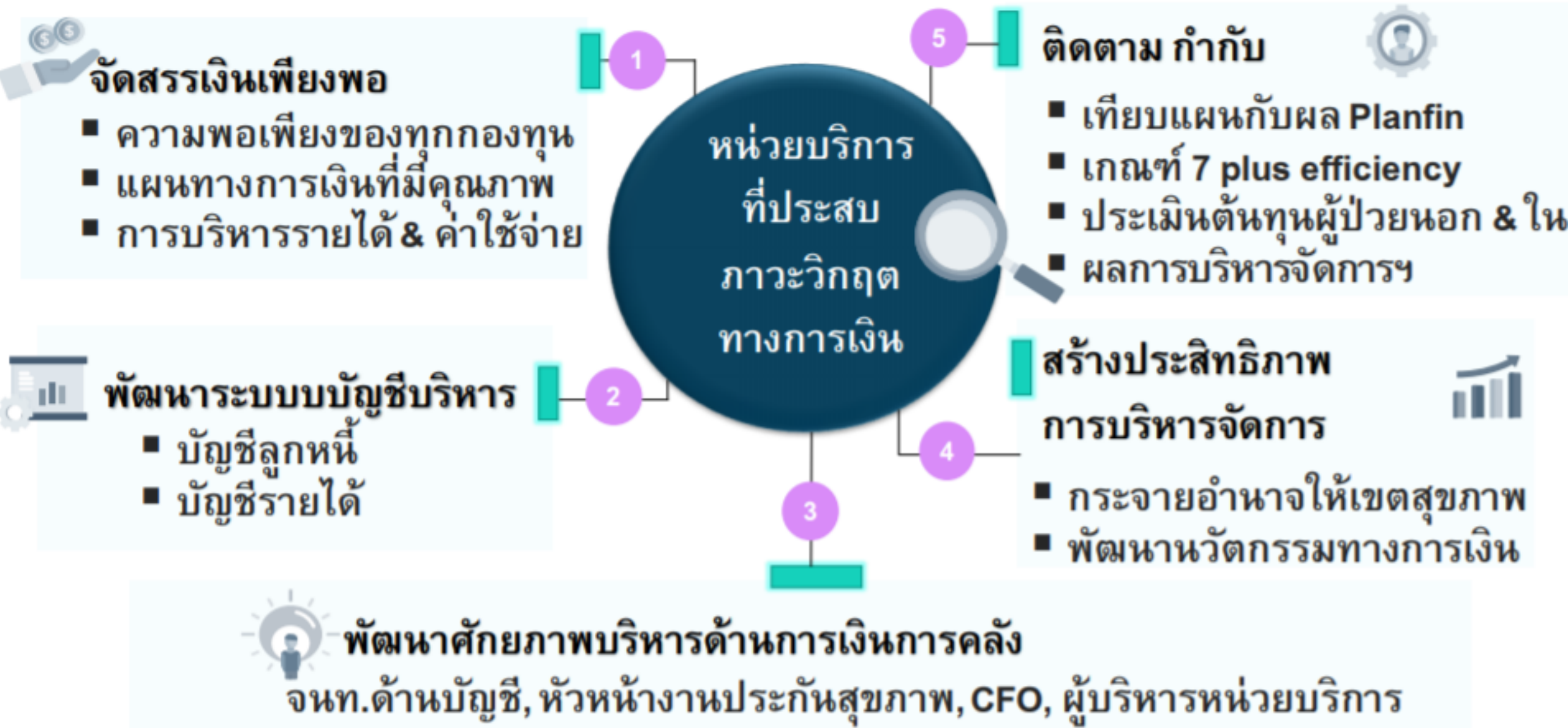


ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบปัญหาวิกฤตทางการเงินระดับ 6



แนวทางการตรวจ ติดตาม

ร้อยละหน่วยบริการที่ประสบ
ภาวะวิกฤตทางการเงิน



ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงิน

ค่าเป้าหมาย : ระดับ 7 ไม่เกินร้อยละ 4 และ
ระดับ 6 ไม่เกินร้อยละ 6

มาตรการที่ 1

การจัดสรรเงินอย่างเพียงพอ

- 1.1 การประเมินความพอเพียงที่จะสามารถจัดบริการได้ของทุกกองทุน เป้าหมาย : 20% ของหน่วยบริการที่มีข้อมูลต้นทุนทุกกองทุน 5 กองทุน
- 1.2 การจัดทำแผนทางการเงินที่มีคุณภาพ
- หน่วยบริการมีแผนทางการเงินที่มีความครบถ้วนถูกต้องสมบูรณ์ เป้าหมาย : 100 %
- 1.3 การบริหารรายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยบริการ
- หน่วยบริการมีแผนทางการเงินแบบที่ 4, 6, 7 เป้าหมาย : $\leq 5\%$

มาตรการที่ 2

พัฒนาระบบบัญชี

- 2.1 เกณฑ์การประเมินตามนโยบายบัญชี หน่วยบริการ-หน่วยบริการผ่านเกณฑ์การตรวจสอบวิเคราะห์งบการเงิน (เพื่อการบริหาร) เป้าหมาย ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80
- 2.2 ข้อมูลเงินนอกงบประมาณฝากธนาคารพาณิชย์ของศูนย์ต้นทุนถูกต้อง เป้าหมาย ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80

มาตรการที่ 3

พัฒนาศักยภาพบริหารด้านการเงิน การคลังแก่เครือข่ายและบุคลากร

- 3.1 ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชี เป้าหมาย ร้อยละ 80
- 3.2 ผู้บริหารการเงินการคลัง ระดับเขต จังหวัด และหน่วยบริการ เป้าหมาย ร้อยละ 80
- 3.3 หัวหน้างานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลการเงินการคลัง เศรษฐกิจสุขภาพ และระบบประกันสุขภาพ เป้าหมาย ร้อยละ 80
- 3.4 ผู้บริหารหน่วยบริการ เป้าหมาย ร้อยละ 80 ของ ผอ.รพ.ใหม่

มาตรการที่ 4

สร้างประสิทธิภาพ การบริหารจัดการ

- 4.1 กระจายอำนาจให้เขต สุขภาพบริหารจัดการ
- 4.2 พัฒนานวัตกรรม การเงินของหน่วยบริการในการจัดการด้าน ประสิทธิภาพ เป้าหมาย เขตละ 1 รูปแบบ

มาตรการที่ 5

ติดตาม กำกับ เครื่องมือ ประสิทธิภาพทางการเงิน

- 5.1 การเปรียบเทียบแผนทางการเงินกับผลการดำเนินงาน -ร้อยละของหน่วยบริการ มีผลต่างของแผนและผลไม่เกินร้อยละ 5
- ค่าเป้าหมาย : ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70
- 5.2 ประสิทธิภาพทางการเงิน (7 plus efficiency) -ร้อยละของหน่วยบริการที่ผ่านเกณฑ์ประเมิน ≥ 5 ตัว
- ค่าเป้าหมาย : ไม่น้อยกว่าร้อยละ 65
- 5.3 การประเมินต้นทุนผู้ป่วยนอก และผู้ป่วยใน (Unit cost) -ร้อยละของหน่วยบริการมีต้นทุนผู้ป่วยนอก และต้นทุนผู้ป่วยใน ไม่เกินค่ากลาง ค่าเป้าหมาย: ไม่น้อยกว่าร้อยละ 85
- 5.4 การเฝ้าระวัง ติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการด้านการเงินการคลัง

Data Warehouse software

แนวทางการตรวจ ติดตาม



ร้อยละหน่วยบริการที่มี
ระบบจัดเก็บรายได้คุณภาพ

โครงสร้าง (Structure)

ระบบงาน (System)

จำนวนบุคลากร (Staff)

ทักษะบุคลากร (Skill)

ประสิทธิภาพ
ศูนย์
จัดเก็บ
รายได้

รูปแบบบริการ (Care)

การบันทึกรหัสโรค (Code)

การส่งเบิกจ่าย (Claim)

การบันทึกบัญชี (ACCount)

3

การใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินกองทุนในระบบประกันสุขภาพ

วิกฤตระดับ ๓

- การจัดสรร
- การบริหารกองทุน

ปัญหา

ขาดเงินสด

ขาดทุน

หนี้มาก

สาเหตุ

เรียกเก็บ
ลูกหนี้ช้า

รายได้
ไม่เพิ่ม

ค่าใช้จ่าย
เพิ่ม

ไม่
ชำระหนี้

ไม่ทำทะเบียน
ลูกหนี้รายตัว

ไม่มี ไม่ทำ
แผนธุรกิจ

ต้นทุนสูง
ผู้ป่วนนอก

ต้นทุนสูง
ผู้ป่วนใน

ล่าช้าบริหาร
คลังพัสดุ

ไม่ตรวจสอบสิทธิ
ไม่ตั้งศูนย์เรียกเก็บ

ค่าแรงสูง
FTE เกิน

อัตราการใช้
ทรัพยากรต่ำ

การจัดซื้อ
นอกแผน

การจัดซื้อเกิน
ราคากลาง

BUSINESS
PLAN

มาตรการ

ประสิทธิภาพ การควบคุมภายใน ตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง

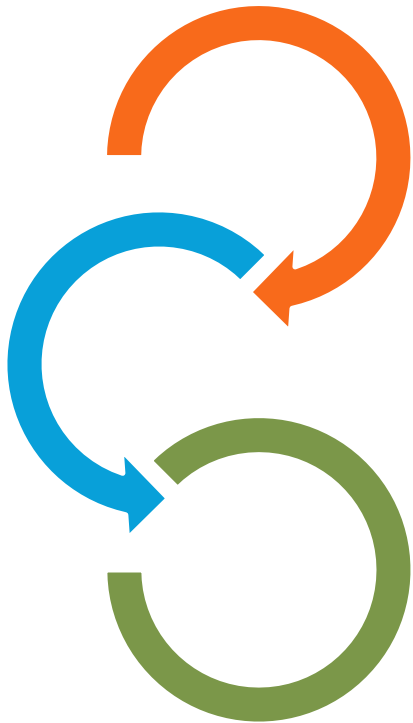
ผู้รับผิดชอบ

กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ

กลุ่มตรวจสอบภายใน

ทีมตรวจราชการและนิเทศงาน เรื่องการเงินการคลัง ประจำปี 2564

ท่าน ผชชว. เป็น ประธาน
และรองประธาน ทีม
ตรวจไขว้จังหวัดในเขต



ทีมที่ 1 จังหวัดนครพนม และ
จังหวัดบึงกาฬ



ตรวจ จังหวัดอุดรธานี

ทีมที่ 2 จังหวัดเลย



ตรวจ จังหวัดหนองบัวลำภู

ทีมที่ 3 จังหวัดบึงกาฬ และ
จังหวัดนครพนม



ตรวจ จังหวัดหนองคาย

ทีมที่ 4 จังหวัดอุดรธานี และ
จังหวัดหนองบัวลำภู



ตรวจ จังหวัดสกลนคร

ทีมที่ 5 หนองบัวลำภู



ตรวจ จังหวัดเลย

ทีมที่ 6 จังหวัดนครพนม และ
จังหวัดหนองคาย



ตรวจ จังหวัดบึงกาฬ

ทีมที่ 7 จังหวัดอุดรธานี และ
จังหวัดสกลนคร



ตรวจ จังหวัดนครพนม

ขอขอบคุณครับ

