

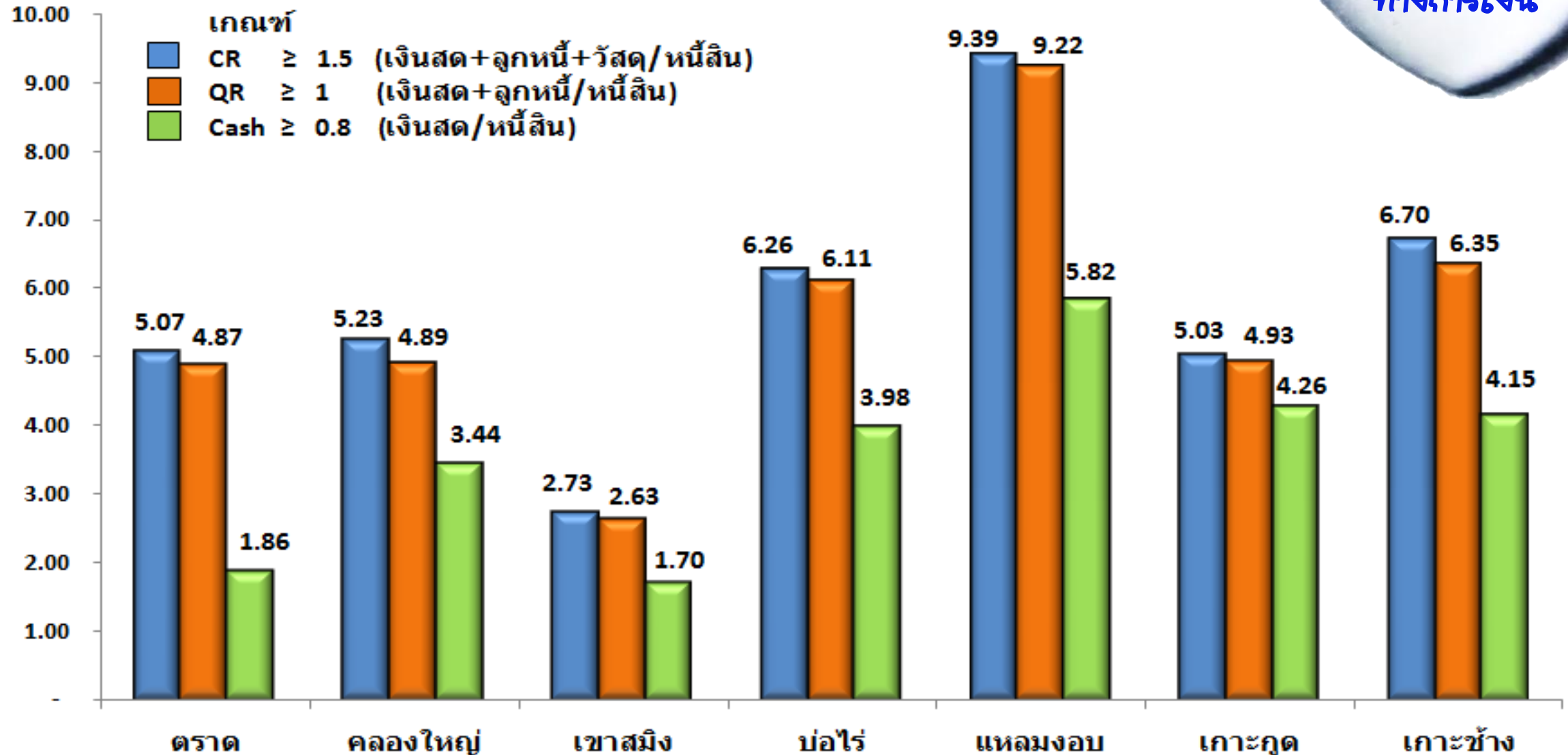


การบริหารการเงินการคลัง
และสถานการณ์เงินบำรุง ณ กุมภาพันธ์ 2565
ปีงบประมาณ 2565

ประกันสุขภาพ & บริหารทั่วไป

รายงานสถานการณ์การเงินการคลัง ณ 28 กุมภาพันธ์ 2565

จ.ตราด
ไม่มีวิกฤต
ทางการเงิน

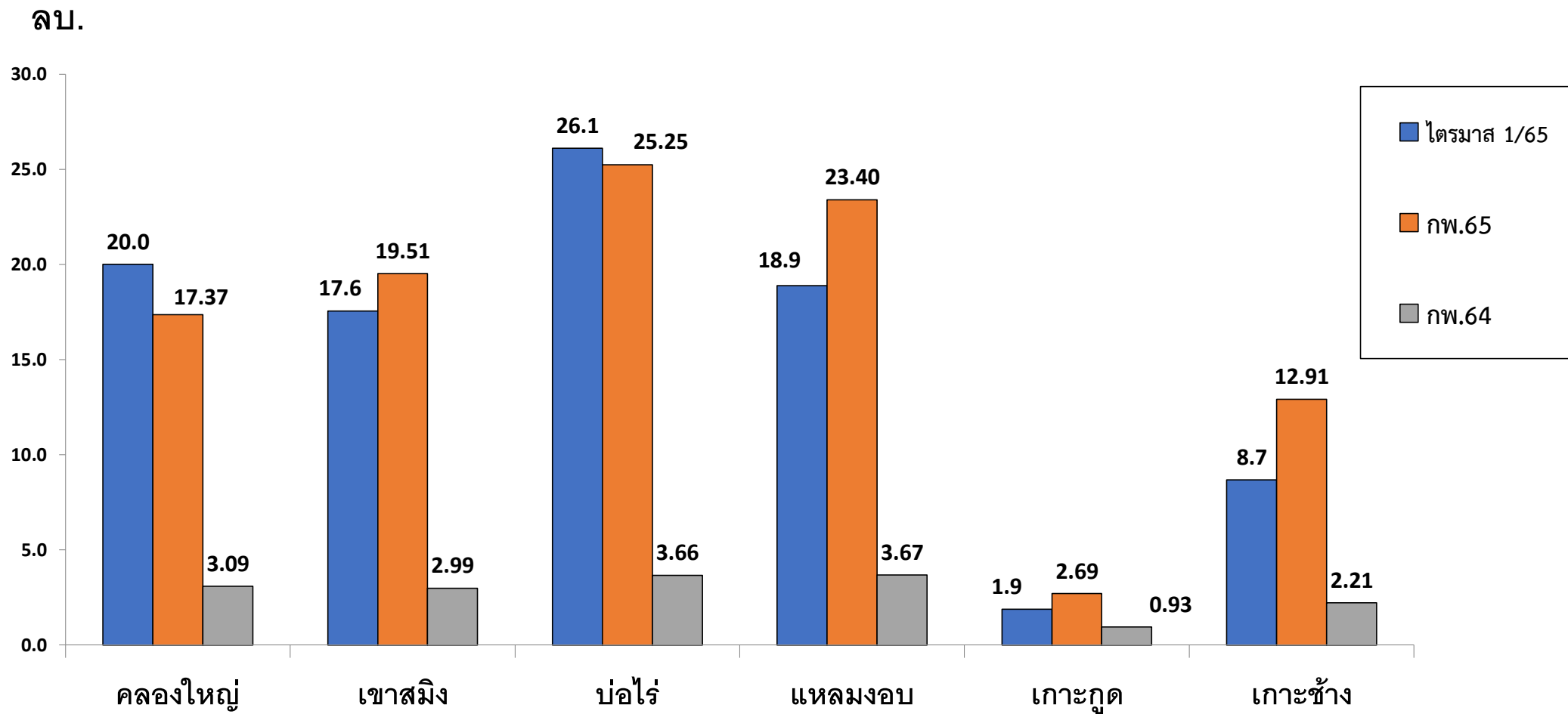


รายงานสถานการณ์การใช้เงินบำรุง ณ 28 กุมภาพันธ์ 2565

หนี้สิน

Org	เงินสด+ลูกหนี้+วัสดุ	เงินสด+ลูกหนี้	ส่วนต่าง CR-QR	เงินสด	ส่วนต่าง QR-Cash
	CR	QR		Cash	
ตราด,รพท.	5.07	4.87	0.20	1.86	3.01
คลองใหญ่,รพช.	5.23	4.89	0.34	3.44	1.45
เขาสมิง,รพช.	2.73	2.63	0.10	1.70	0.93
บ่อไร่,รพช.	6.26	6.11	0.15	3.98	2.13
แหลมงอบ,รพช.	9.39	9.22	0.17	5.82	3.40
เกาะกูด,รพช.	5.03	4.93	0.10	4.26	0.67
เกาะช้าง,รพช.	6.70	6.35	0.35	4.15	2.20

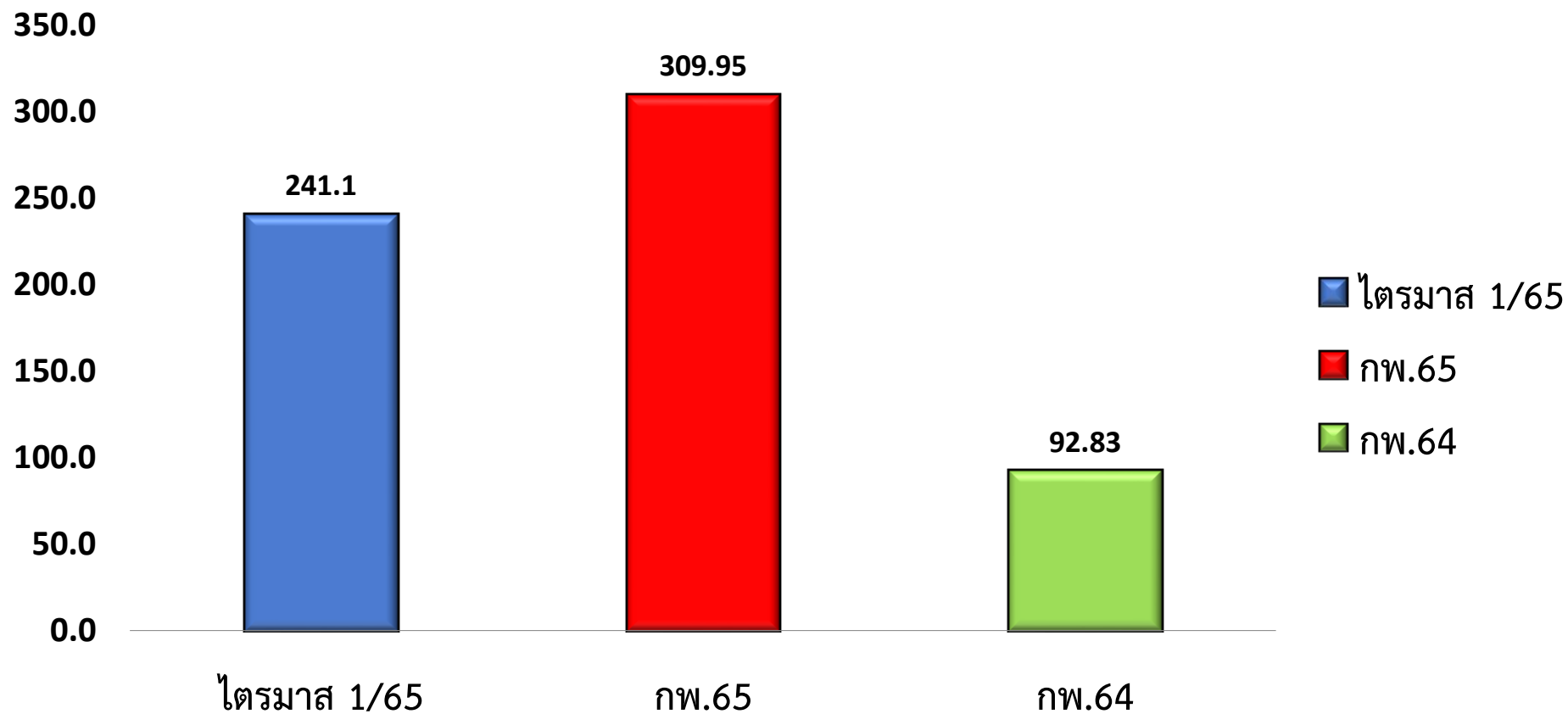
เปรียบเทียบสถานการณ์ลูกหนี



เปรียบเทียบสถานการณ์ลูกหนี้

ลบ.

ตราด



ลูกหนี้ ณ กุมภาพันธ์ 2565

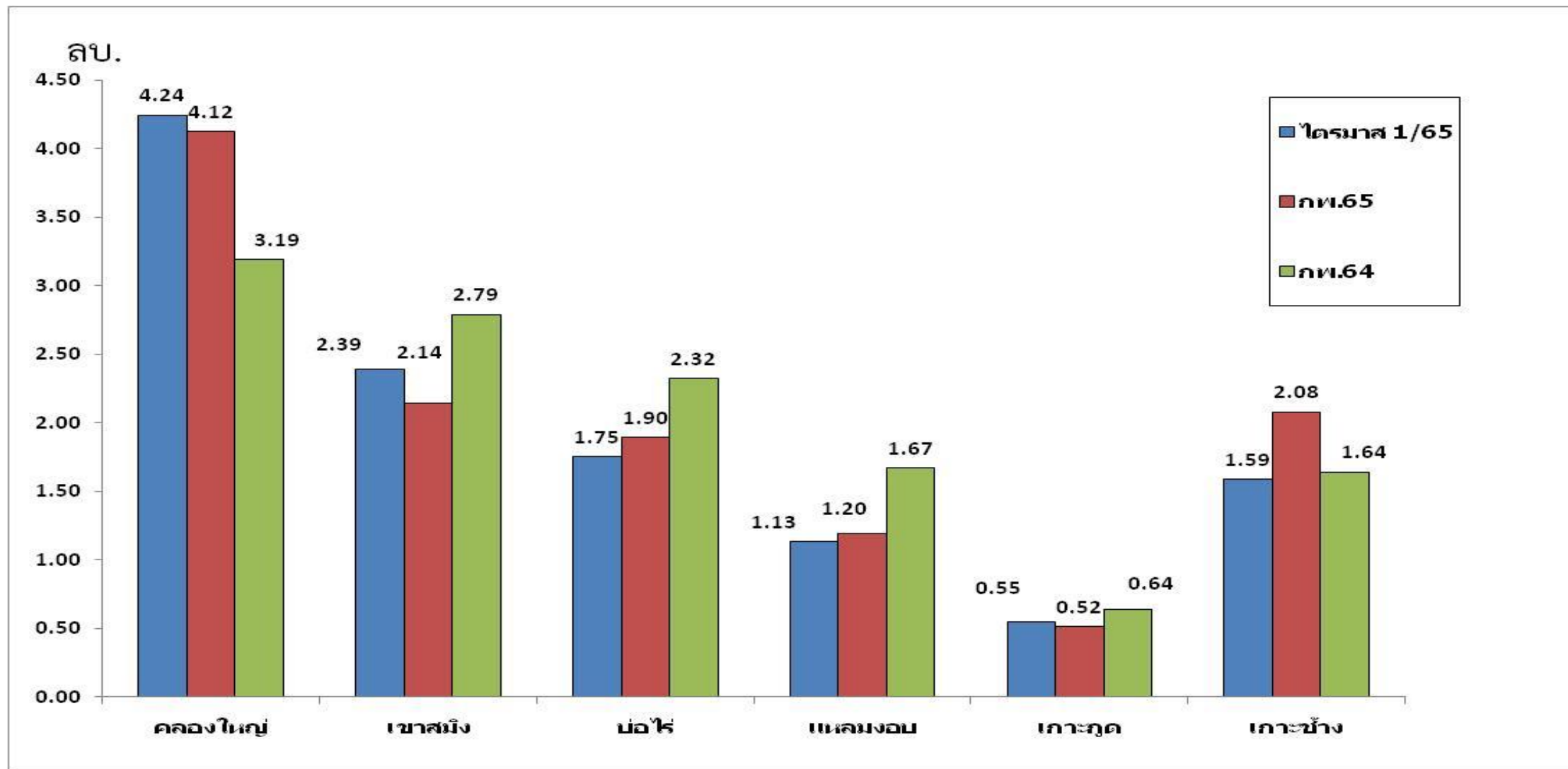
ลูกหนี้	ตราด	คลองใหญ่	เขาสมิง	บ่อไร่	แหลมงอบ	เกาะกูด	เกาะช้าง
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลUC -สุทธิ	53,187,357.45	4,861,480.33	6,448,559.25	6,261,304.37	12,561,449.16	297,713.65	1,203,664.05
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลตามจ่ายUC -สุทธิ	7,489,064.09	41,767.00	381,689.68	537,743.75	389,614.08	95,246.88	252,283.42
ลูกหนี้คำรักษา OP Refer					1,408.00		
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาล UC กองทุนบริการเฉพาะสุทธิ	743,646.71	23,184.04	406,672.71	1,078,240.76	495,205.96	278,534.10	57,668.50
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลเบิกจากกรมบัญชีกลาง OP -สุทธิ	11,021,079.90	539,752.52	1,114,679.00	783,691.75	1,728,396.42	123,356.00	97,826.75
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลเบิกจากกรมบัญชีกลาง IP-สุทธิ	36,601,629.05	437,920.99	304,240.50	402,739.40	813,585.58		253,260.04
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรง อปท-สุทธิ	3,743,076.76	163,969.90	107,904.44	307,916.62	495,335.21	6,696.00	35,259.15
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลเบิกต้นสังกัด -สุทธิ	1,329,909.28		44,470.00		128,850.00		92,229.00
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลประกันสังคม เครือข่าย -สุทธิ	3,010,455.00	7,372,741.52	2,448,024.25	22,783.03	1,607,963.41	1,463,925.76	2,825,730.75
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลประกันสังคม นอกเครือข่าย-สุทธิ	16,305,559.39	486,974.00	753,460.80	1,001,341.85	1,260,130.80	71,314.00	283,497.00
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลพรบ.ประกันภัยบุคคลที่ 3 -สุทธิ	2,451,875.17	202,933.00	78,834.00	356,680.00	27,060.00		48,034.00
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลแรงงานต่างด้าวตามจ่าย -สุทธิ	2,377,449.19	39,354.78	75,297.00	1,096,779.86	839,964.56		17,952.00
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ - สุทธิ	750,325.36	1,405,046.00	125,101.00	506,989.00	148,667.88	355,832.00	295,020.79
ลูกหนี้คำรักษาพยาบาลอื่นๆ -สุทธิ	170,939,549.29	1,793,463.24	7,222,867.77	12,891,189.00	2,906,207.05		7,448,658.04
รวมลูกหนี้คำรักษาพยาบาล	309,950,976.64	17,368,587.32	19,511,800.40	25,247,399.39	23,403,838.11	2,692,618.39	12,911,083.49
ลูกหนี้บริการอื่นๆ	2,170,570.80		23,420.00		900.00	234,400.00	33,035.00
ลูกหนี้เงินยืม	141,500.00	20,000.00	89,810.00	8,700.00	20,000.00	61,000.00	43,500.00
รวมลูกหนี้อื่น	2,312,070.80	20,000.00	113,230.00	8,700.00	20,900.00	295,400.00	76,535.00

ที่มา : ดาวนโหลดจาก website <http://hfo65.cfo.in.th> กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ

ยอดค้างชำระ ลูกหนี้ opd uc นอก cup ในจังหวัด
ประจำเดือน มกราคม 2565

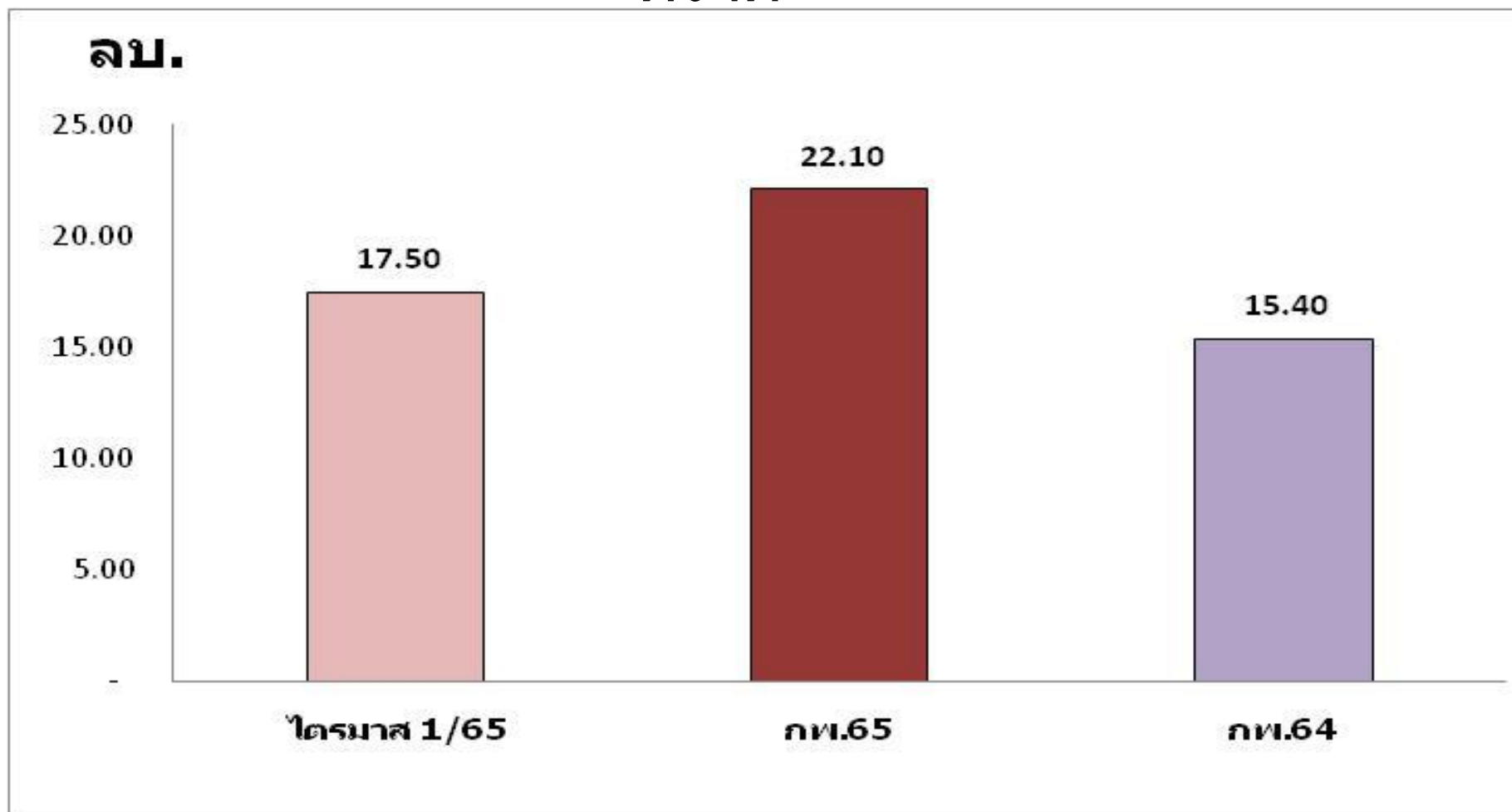
รายการ	ปีงบประมาณ 2564	ปีงบประมาณ 2565	รวมทั้งหมด
รพ.คลองใหญ่	1,245,263.75	780,884.00	2,026,147.75
รพ.เขาสมิง	-	1,742,146.00	1,742,146.00
รพ.บ่อไร่	143,861.75	1,220,324.50	1,364,186.25
รพ.แหลมงอบ	-	-	-
รพ.เกาะช้าง	14,100.00	-	14,100.00
รพ.เกาะกูด	-	86,014.25	86,014.25
รวม	1,403,225.50	3,829,368.75	5,232,594.25

เปรียบเทียบสถานการณ์คลอง



เปรียบเทียบสถานการณ์คลองค้ง

ตลาด



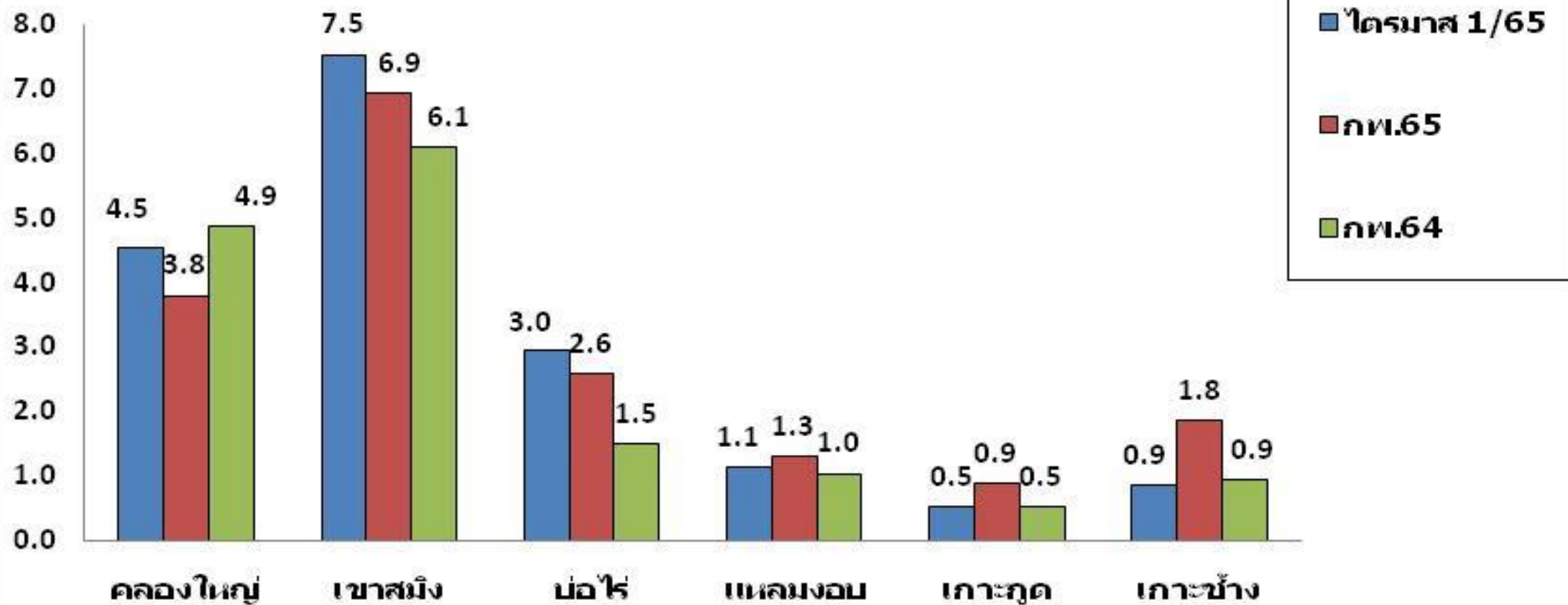
สถานการณ์คลัง ณ กุมภาพันธ์ 2565

คลัง	ตราด	คลองใหญ่	เขาสมิง	บ่อไร่	แหลมงอบ	เกาะกูด	เกาะช้าง
ยา	12,351,061.56	2,963,553.26	1,481,174.54	1,210,087.85	744,235.54	131,830.44	834,896.14
เวชภัณฑ์มีไข้ยา	6,794,606.36	379,475.69	404,486.34	429,394.98	253,131.89	223,295.61	703,228.75
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,902,901.34	515,409.56	66,591.82	49,371.00	102,260.25	18,590.00	210,668.80
วัสดุ	1,076,301.32	266,478.94	188,021.90	206,846.90	96,027.06	141,637.80	330,938.98
รวม	22,124,870.58	4,124,917.45	2,140,274.60	1,895,700.73	1,195,654.74	515,353.85	2,079,732.67

ที่มา : ดาวน์โหลดจาก website <http://hfo65.cfo.in.th> กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ

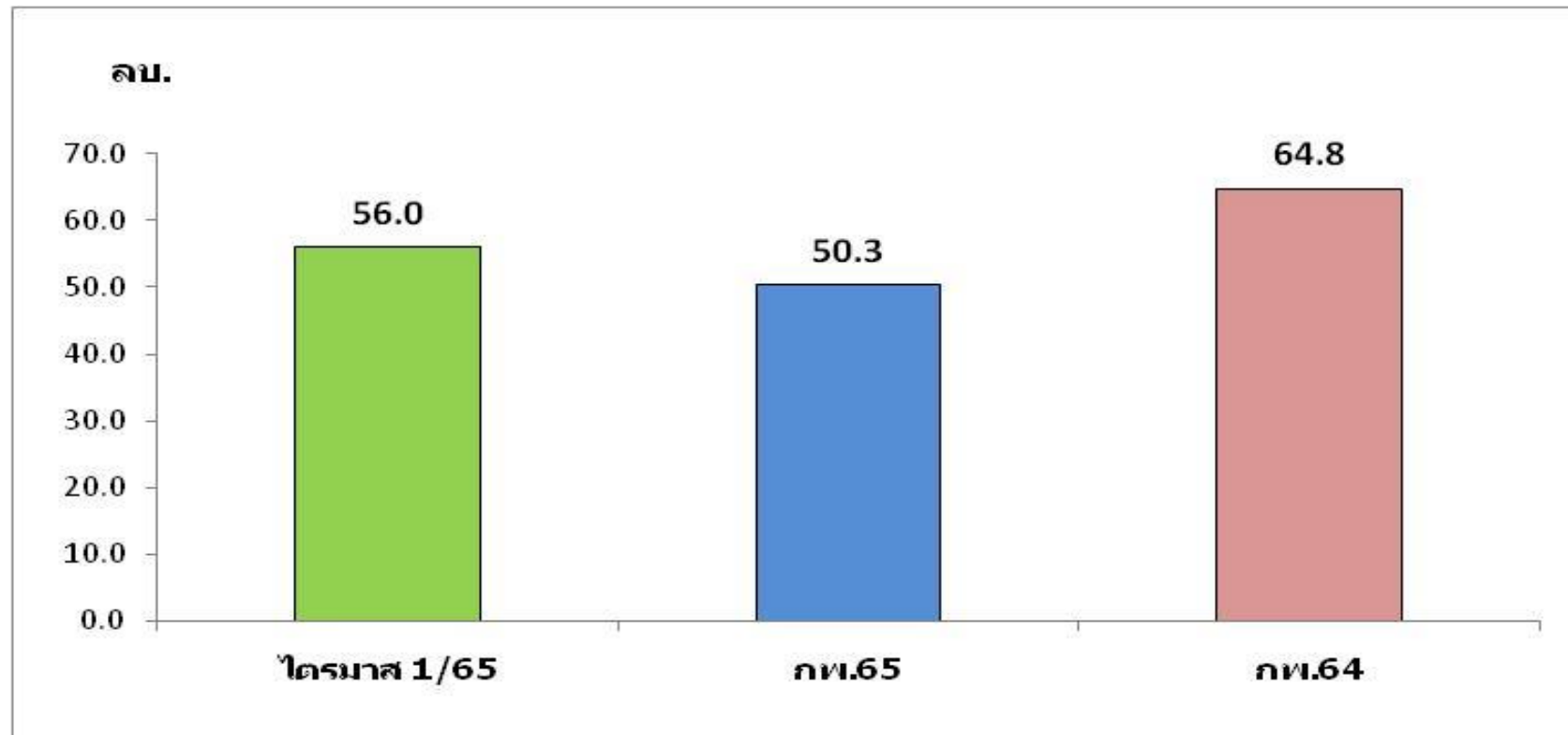
เปรียบเทียบสถานการณ์หนี้สิน

ลบ.



เปรียบเทียบสถานการณ์หนี้สิน

ตลาด



หนังสือ ฅ กุฅภาพัันธ์ 2565

Item	ตราบ	คลองใหญ่	เขาสมิง	บ่อไร่	แหลมงอบ	เกาะกูด	เกาะช้าง
เจ้าหนี้การค้าค่ายา	27,058,883.01	1,521,511.03	3,242,663.08	1,168,453.50	821,866.51	193,235.45	486,167.88
เจ้าหนี้การค้าค่าเวชภัณฑ์มีใช้ยา	8,354,416.40	173,671.11	592,520.25	384,076.74	179,547.23	85,876.74	530,271.18
เจ้าหนี้การค้าค่าเวชภัณฑ์มีใช้ยา-วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	8,513,756.60	1,152,575.00	830,261.00	691,470.00	87,760.50	228,434.00	276,750.00
เจ้าหนี้การค้าค่าวัสดุอื่นๆ	2,531,612.34	435,301.70	1,418,800.30	195,869.70	154,524.40	111,310.00	153,357.75
เจ้าหนี้การค้าอื่น	3,074,911.90	365,726.20	334,935.68	143,740.96	44,452.36	253,397.67	272,205.16
เจ้าหนี้การค้าค่าครุภัณฑ์		139,210.00	486,825.60		4,090.00	0.00	129,540.00
เจ้าหนี้- เงินบริจาค	730,000.00		17,065.00				
รวมเจ้าหนี้การค้า	50,263,580.25	3,787,995.04	6,923,070.91	2,583,610.90	1,292,241.00	872,253.86	1,848,291.97
เจ้าหนี้ค่ารักษาพยาบาลตามจ่าย UC สังกัด สธ.	129,414.00	2,149,819.99	2,116,429.50	1,550,555.88	13,748.00	81,295.50	0.00
เจ้าหนี้ค่ารักษาพยาบาลตามจ่าย UC นอกสังกัด สธ.					60,322.00		
เจ้าหนี้ค่ารักษาตามจ่ายตามจ่าย Non-UC	186,314.50	426,703.55	252,284.48	190,362.65	22,113.70	6,368.50	
เจ้าหนี้ค่าบริการจากหน่วยงานภายนอก เช่น เจ้าหนี้ค่าจ้าง ตรวจทางห้องปฏิบัติการ	4,615,733.00	47,730.00	622,636.64	253,316.30	60,543.10	27,870.79	22,733.00
รวมเจ้าหนี้ค่ารักษาพยาบาล/เจ้าหนี้ค่าบริการ	4,931,461.50	2,624,253.54	2,991,350.62	1,994,234.83	156,726.80	115,534.79	22,733.00

เปรียบเทียบประสิทธิภาพการชำระหนี้และเรียกเก็บ ไตรมาส 1 และ 2 (กุมภาพันธ์ 2565)

ระยะเวลาถัวเฉลี่ย		การชำระหนี้การค้า		การเรียกเก็บหนี้-UC		การเรียกเก็บหนี้-CSMBS		การเรียกเก็บหนี้-SSS		การบริหารสินค้ำคงคลัง	
หน่วยบริการ	Cash R	cash <0.8 P<180 วัน cash >0.8 P<90 วัน		<=60 วัน		<=60 วัน		<=90 วัน		<=60 วัน	
		ธค.64	กพ.65	ธค.64	กพ.65	ธค.64	กพ.65	ธค.64	กพ.65	ธค.64	กพ.65
ตราด	1.86	35.26	56.63	40.55	46.87	202.51	200.00	62.06	63.04	22.16	21.55
คลองใหญ่	3.44	79.73	82.80	75.08	79.83	81.24	78.49	159.68	185.65	68.73	59.97
เขาสมิง	1.70	110.51	118.92	90.11	77.11	100.36	90.96	95.44	109.66	53.26	47.28
บ่อไร่	3.98	37.59	44.00	147.74	144.31	85.49	83.24	100.39	244.20	55.48	48.73
แหลมงอบ	5.82	60.66	54.28	127.24	124.90	71.18	68.55	135.88	102.60	67.43	61.26
เกาะกูด	4.26	95.17	93.25	70.77	66.13	74.99	90.62	98.26	118.58	87.00	85.15
เกาะช้าง	4.15	39.16	41.25	45.34	51.94	56.86	67.79	89.64	96.44	92.10	80.25

ที่มา : ดาวน์โหลดจาก website <http://hfo65.cfo.in.th> กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ

ผลการประเมินศูนย์จัดเก็บรายได้ของหน่วยบริการ จังหวัดตราด ณ ธันวาคม 2564

GRADE	ช่วงคะแนน
A	91-100
B	81-90
C	61-80
D	51-60
F	≤50

หน่วยบริการ	ด้านโครงสร้าง		ระบบงาน				ประสิทธิภาพ						รวม		GRADE
	Structure		System		Staff & skill		Care		Code		Claim				
	คะแนน	ร้อยละ	คะแนน	ร้อยละ	คะแนน	ร้อยละ	คะแนน	ร้อยละ	คะแนน	ร้อยละ	คะแนน	ร้อยละ	คะแนน	ร้อยละ	
รพ.ตราด	16	80.0	15	75.0	6	75.0	6	75.0	7	87.5	7	87.5	57	79.2	C
รพ.คลองใหญ่	14	70.0	18	90.0	7	87.5	6	75.0	6	75	5	62.5	56	77.8	C
รพ.เขาสมิง	4	20.0	8	40.0	2	25.0	0	0.0	2	25	0	0	16	22.2	F
รพ.บ่อไร่	20	100.0	16	80.0	8	100.0	4	50.0	6	75	4	50	58	80.6	B
รพ.แหลมงอบ	18	90.0	14	70.0	8	100.0	2	25.0	8	100	8	100	58	80.6	B
รพ.เกาะกูด	18	90.0	16	80.0	8	100.0	6	75.0	6	75	6	75	60	83.3	B
รพ.เกาะช้าง	20	100.0	14	70.0	6	75.0	2	25.0	8	100	6	75	56	77.8	C
รวม		78.6		72.1		80.4		46.4		76.8		64.3		71.63	C

ปัญหาที่พบ

Structure	: ไม่มี Flow และคำสั่งที่มีผู้รับผิดชอบการบันทึกลูกหนี้ ที่ครบถ้วนกองทุน ย่อยและไม่เป็นปัจจุบัน
System	: ไม่สามารถเรียกเก็บกองทุนหลักประกันสุขภาพ และกรมบัญชีกลางได้ ทันเวลาที่กำหนด และการ บันทึกลูกหนี้ที่ผ่านการปรับปรุงลูกหนี้ไม่เป็นปัจจุบัน
Staff & skill	: ไม่มีการระบุผู้รับผิดชอบตามแผนผังการปฏิบัติงานระบบจัดเก็บรายได้ ที่ครบถ้วนกองทุนย่อยเป็น ลายลักษณ์อักษร
Care	: ไม่มีคำสั่งผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลการรักษาพยาบาลรายโรครายกองทุนย่อย และขาดการ ตรวจสอบความครบถ้วนและถูกต้องของเวชระเบียน และรายละเอียดค่าใช้จ่ายกองทุนย่อยของ ผู้ป่วยนอก
Code	: การบันทึกวันเบิกจ่ายเกิน 30 วันหลังจากจำหน่ายผู้ป่วย
Claim	: ไม่มีการรายงานผลการทบทวนและแก้ไขข้อมูลติด C ให้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน ขาดหลักฐานการสอบทานความครบถ้วนการได้รับเงินตาม Statement ที่เบิกจ่ายผู้ป่วยใน

วัตถุประสงค์ โปรแกรมบริหารจัดการลูกหนี้ RCM (Receivable Claim)

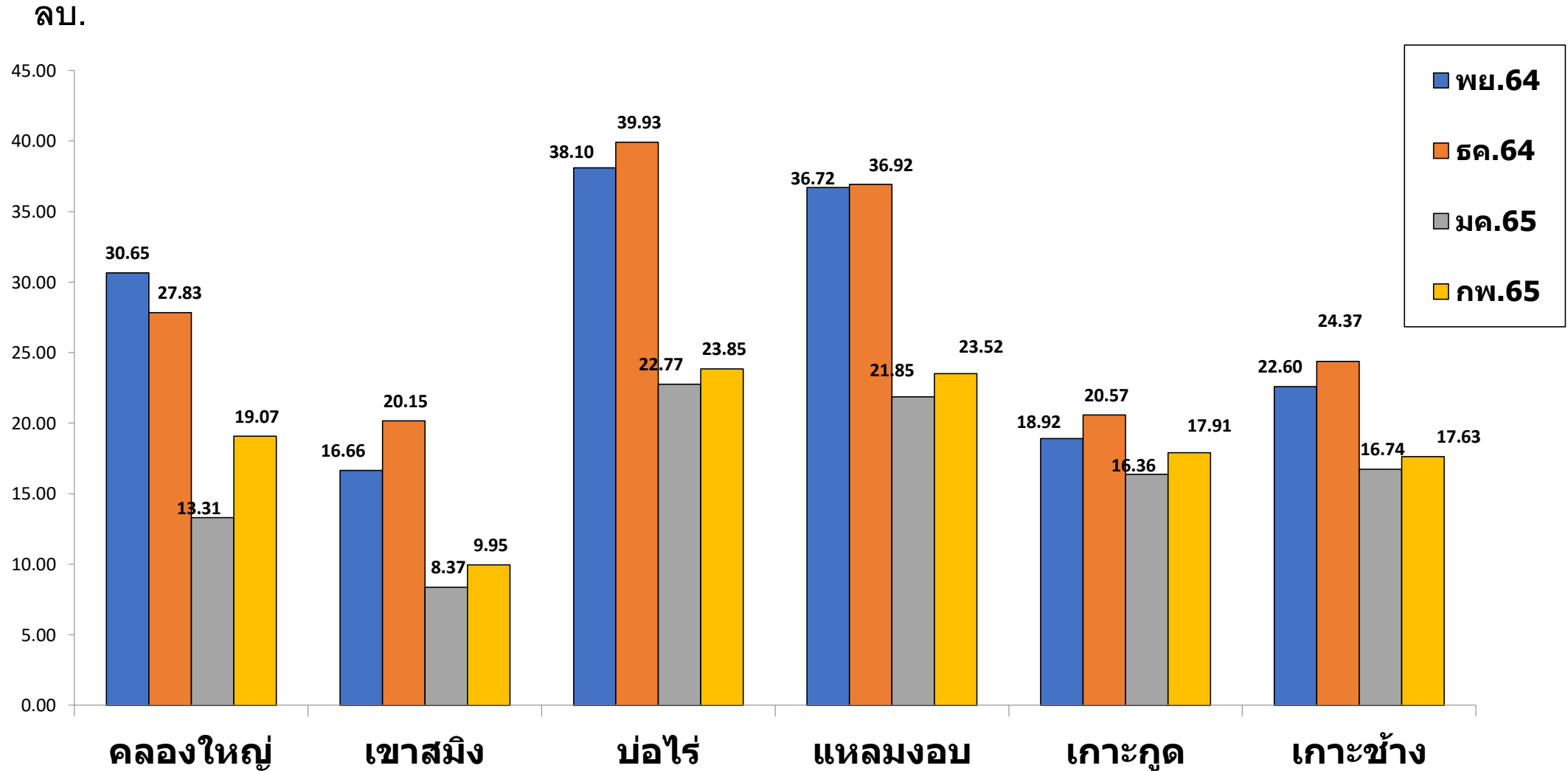
ประโยชน์ของโปรแกรม RCM วิเคราะห์จากที่นำมาใช้จริง

- สามารถดูข้อมูลได้ทั้งหมดทุกสิทธิ จะเก็บตกข้อมูลไม่ยังไม่เบิกได้
- สามารถตั้งลูกหนี้แต่ละสิทธิได้ง่ายในการส่งงานบัญชี
- ตัดยอดลูกหนี้ได้ง่าย และออกใบเสร็จรับเงินจากโปรแกรม RCM
- นำมาใช้ Control planfin รายวันได้ ทำให้ Plan fin แม่นยำมากยิ่งขึ้น
- บัญชีมีความถูกต้องครบถ้วนตรงกันกับยอดจากงานประกันเพราะใช้ข้อมูล ชุดเดียวกัน
- ลดเวลาในการทำงาน อำนวยความสะดวกให้คนทำงาน สามารถบริหารคน ไปทำงานอื่นได้
- ช่วยระบบตรวจสอบการบันทึกข้อมูลหน้างานทุกวันทุกเวร
- ตรวจสอบสรุปยอดการรับบริการรายวันการส่งเงินสดประจำวัน การออกใบเสร็จรับเงิน

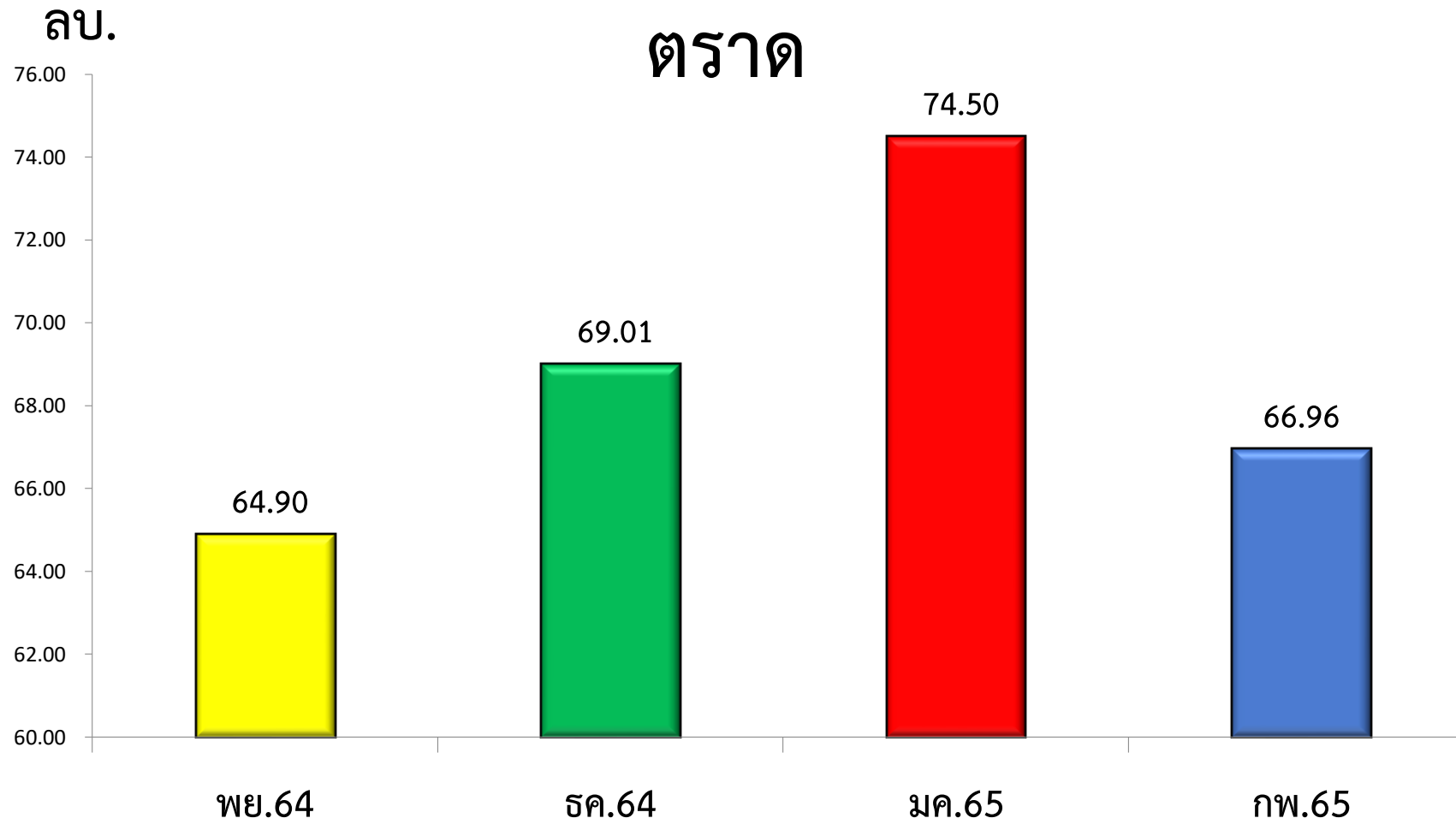
ผลที่คาดว่าจะได้รับ

1. ตั้งศูนย์จัดเก็บรายได้ และคณะกรรมการจัดเก็บรายได้ของโรงพยาบาล
2. วิเคราะห์ข้อมูล และรวบรวมข้อมูลเพื่อหาสาเหตุของปัญหาจากอุบัติการณ์การสูญเสียรายได้
3. สะท้อนข้อมูลการวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละกระบวนการเพื่อพัฒนาคุณภาพบริการ และสนับสนุนการสร้างรายได้

รายงานสถานการณ์การใช้เงินบำรุง พย.64-กพ.65



รายงานสถานการณ์การใช้เงินบำรุง พย.64-กพ.65



ร้อยละของรายรับเงินบำรุงเทียบแผน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2565

41.66

รายการ	ตราด	คลองใหญ่	เขาสมิง	บ่อไร่	แหลมงอบ	เกาะกูด	เกาะช้าง
UC	48.30	119.47	92.95	71.73	84.80	121.70	106.40
ลงทุน	100.00	87.42	102.44	100.00	92.37	100	181.84
EMS	26.14	NA	29.94	14.38	29.54	63.19	44.66
กรมบัญชีกลาง	31.32	46.16	27.32	48.88	39.08	28.98	35.74
ต้นสังกัด	17.27	148.92	140.10	31.59	61.67	NA	-
อปท.	37.79	77.20	19.15	59.46	42.74	37.44	49.79
ประกันสังคม	31.93	163.77	33.45	36.79	16.27	40.57	21.20
ต่างด้าว	17.16	46.10	13.23	9.87	16.66	17.97	6.25
การบริการอื่น	29.78	54.58	31.68	219.51	169.65	34.54	99.19
รายรับเงินอุดหนุน	NA	NA	0.00	NA	16.81	NA	52.97
ดอกเบี้ย	40.24	NA	36.98	16.40	21.69	34.64	36.91
รายรับจากการบริจาค	29.77	NA	69.60	13.90	25.77	NA	0.07
รายรับอื่น	161.24	146.96	13.90	77.41	1.43	0.00	26.89
รวมรายรับ	36.53	97.69	67.63	86.17	73.58	109.71	83.41

ร้อยละของรายจ่ายเงินบำรุงเทียบแผน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2565

41.66

รายการ	ตราด	คลองใหญ่	เขาสมิง	ปอไร่	แหลมงอบ	เกาะกูด	เกาะช้าง
ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว / พนักงานกระทรวง	40.53	46.16	41.52	41.77	42.21	40.00	41.47
ค่าล่วงเวลางานบริการ / งานสนับสนุน	51.20	NA	NA	47.17	51.49	40.88	44.44
ตอบแทนवरผลัด	39.95	NA	44.34	44.10	42.77	37.54	40.92
ตอบแทนไม่ทำเวช	37.74	NA	40.38	41.10	44.44	41.67	39.44
จ.11	NA	NA	26.74	22.18	44.66	28.41	45.41
จ.12	37.18	NA	NA	NA	NA	NA	NA
พ.ต.ส	29.50	NA	NA	41.67	NA	35.12	61.67
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	41.73	72.91	53.72	92.63	4.20	17.25	33.08
ค่ายา	33.83	118.03	18.84	24.17	23.18	16.25	47.19
วัสดุการแพทย์/วิทยาศาสตร์การแพทย์/ทันตกรรม	45.51	47.85	43.19	45.83	49.71	32.75	71.69
วัสดุอื่น	43.82	56.78	25.19	57.39	49.88	44.17	41.19
สาธารณูปโภค	29.83	58.63	48.24	33.37	42.32	19.31	41.18
ตอบแทนอื่น	100	80.97	47.74	38.33	100	NA	NA
ค่าใช้สอย	67.23	30.29	23.28	29.43	50.98	47.28	41.32
ค่าครุภัณฑ์	23.22	NA	58.41	64.65	131.49	100	10.49
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	NA	NA	12.64	NA	NA	NA	NA
รายจ่ายอื่น	32.00	37.28	32.70	19.25	21.85	38.89	262.75
รวมรายจ่าย	42.90	65.42	35.49	38.00	42.41	41.48	50.52

ร้อยละของรายจ่ายเงินบำรุงเทียบแผน ณ 28 กุมภาพันธ์ 2565

41.66

รายการ	ตราด	คลองใหญ่	เขาสมิง	ปอไร่	แหลมงอบ	เกาะกูด	เกาะช้าง
ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว / พนักงานกระทรวง	40.53	46.16	41.52	41.77	42.21	40.00	41.47
ค่าล่วงเวลางานบริการ / งานสนับสนุน	51.20	NA	NA	47.17	51.49	40.88	44.44
ตอบแทนवरผลัด	39.95	NA	44.34	44.10	42.77	37.54	40.92
ตอบแทนไม่ทำเวช	37.74	NA	40.38	41.10	44.44	41.67	39.44
จ.11	NA	NA	26.74	22.18	44.66	28.41	45.41
จ.12	37.18	NA	NA	NA	NA	NA	NA
พ.ต.ส	29.50	NA	NA	41.67	NA	35.12	61.67
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	41.73	72.91	53.72	92.63	4.20	17.25	33.08
ค่ายา	33.83	118.03	18.84	24.17	23.18	16.25	47.19
วัสดุการแพทย์/วิทยาศาสตร์การแพทย์/ทันตกรรม	45.51	47.85	43.19	45.83	49.71	32.75	71.69
วัสดุอื่น	43.82	56.78	25.19	57.39	49.88	44.17	41.19
สาธารณูปโภค	29.83	58.63	48.24	33.37	42.32	19.31	41.18
ตอบแทนอื่น	100	80.97	47.74	38.33	100	NA	NA
ค่าใช้สอย	67.23	30.29	23.28	29.43	50.98	47.28	41.32
ค่าครุภัณฑ์	23.22	NA	58.41	64.65	131.49	100	10.49
ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	NA	NA	12.64	NA	NA	NA	NA
รายจ่ายอื่น	32.00	37.28	32.70	19.25	21.85	38.89	262.75
รวมรายจ่าย	42.90	65.42	35.49	38.00	42.41	41.48	50.52

วัตถุประสงค์การกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง

1. การควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุงอย่างมีประสิทธิภาพ
2. แผนเงินบำรุงสอดคล้องกับแผนปฏิบัติการประจำปี
3. แผนจัดซื้อ/ จัดจ้าง กรณีมีการก่อหนี้ผูกพันที่มีระยะเวลามากกว่า ๑ ปี
มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินรองรับ
4. ประเมินผลประสิทธิภาพการบริหารแผนเงินบำรุง แผนจัดซื้อจัดจ้าง
และแผนปฏิบัติการประจำปี

การกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุงตามหลัก 4 P

1. Plan การจัดทำและการกำกับแผนเงินบำรุงแผนจัดซื้อจัดจ้าง
2. Procurement การปฏิบัติตามขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง
3. Port การรับของเข้าคลัง การรายงานคลังย่อย
4. Pay การรับรู้เจ้าหนี้และการบริหารการจ่ายหนี้

วิเคราะห์ 3S คือ Structure System และ Staff

โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยบริการมีการดำเนินการด้านรายจ่ายและการก่อหนี้ผูกพันเป็นไป ตามระเบียบ และมีข้อมูลสำหรับผู้บริหารควบคุม กำกับ การใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561

ผลการกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง

รพท.

Plan การจัดทำและการกำกับแผนเงินบำรุงแผนจัดซื้อจัดจ้าง

1. สอดคล้องกับแผนจัดซื้อจัดจ้างและเชื่อมโยงกับแผนปฏิบัติการประจำปี
2. มีการสำรวจข้อมูลความต้องการใช้พัสดุครุภัณฑ์จากหน่วยต่าง ๆ เพื่อนำมาประกอบการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง
3. มีการจัดทำรายงานการเปรียบเทียบแผน - ผลเงินบำรุง (รายไตรมาส) เสนอผู้บริหาร/คณะกรรมการบริหาร

ข้อปรับปรุง

1. หน่วยงานมีแผนการจัดทำแผนเข้าเครื่องตรวจวิเคราะห์ทางห้องปฏิบัติการ ซึ่งมีกำหนดระยะเวลา ๓ ปี ให้มีการจัดทำแผนกลยุทธ์รองรับ (แผนรายรับ - รายจ่ายระยะปานกลาง ๓ - ๕ ปี)
2. ให้มีการตั้งรายจ่ายงบกลางในแผนรายจ่าย

ผลการกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง

รพท.

Procurement การปฏิบัติตามขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง

1. การปฏิบัติตามขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบพัสดุ
2. มีการตรวจนับและรายงานส่งให้งานบัญชีเพื่อบันทึกมูลค่าคงเหลือทุกสิ้นเดือน (มีการรายงานคลังย่อยทุกคลัง)

Port การรับของเข้าคลัง การรายงานคลังย่อย

1. มีการจัดทำบัญชีวัสดุบันทึกทะเบียนคุมรับ - จ่ายวัสดุ และมีหลักฐานการรับเข้าและจ่ายออกครบถ้วน เป็นปัจจุบัน มีการจัดทำ Stock Card และติดไว้ที่จุดที่เก็บของ ส่วนของบริจาคมมีการบันทึกรับเข้าคลังและเบิกใช้ตามระบบ ซึ่งหน่วยงานมีผู้รับผิดชอบคลัง และผู้จัดทำบัญชีวัสดุ

ข้อปรับปรุง

1. มีคลัง ๒ คลัง แต่มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยคลังเพียงบุคคลเดียว ให้ทบทวนคำสั่ง
2. ผู้มีสิทธิเบิกในใบเบิกวัสดุไม่ใช่หัวหน้างาน ให้ทบทวนคำสั่ง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบพัสดุ

ผลการกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง

รพท.

Pay การรับรู้เจ้าหนี้และการบริหารการจ่ายหนี้

1. การรับรู้เจ้าหนี้ของงานการเงินปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีและนโยบายบัญชีภาครัฐ (รับรู้จากเอกสารจัดซื้อที่ครบถ้วนพร้อมจ่าย)
2. การจัดทำทะเบียนคุมเจ้าหนี้รายตัวเป็นปัจจุบัน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการเจ้าหนี้

ข้อปรับปรุง

1. มีแนวทาง/หลักเกณฑ์การจ่ายเจ้าหนี้แต่ยังไม่ชัดเจน (แนะนำให้ทำประกาศหลักเกณฑ์การจ่ายเจ้าหนี้ให้ชัดเจน)

ผลการกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง

รพช.

Plan การจัดทำและการกำกับแผนเงินบำรุงแผนจัดซื้อจัดจ้าง

1. มีการจัดทำรายงานการเปรียบเทียบแผน - ผลเงินบำรุง (รายไตรมาส) เสนอผู้บริหาร/คณะกรรมการ1
บริหาร

ข้อปรับปรุง

1. ข้อมูลแผนเงินบำรุงไม่สอดคล้องกับแผนจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากวงเงินในแผนจัดซื้อมีมากกว่าแผน
รายจ่ายเงินบำรุง
2. ให้มีการสำรวจข้อมูลความต้องการใช้พัสดุครุภัณฑ์จากหน่วยต่าง ๆ เพื่อนำมาประกอบการจัดทำแผน
จัดซื้อจัดจ้าง
3. ให้มีการตั้งรายจ่ายงบกลางในแผนรายจ่าย

ผลการกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง

รพช.

Procurement การปฏิบัติตามขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง

1. การรายงานให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐทราบเป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด

ข้อปรับปรุง

1. รายงานขอซื้อขอจ้างมีการเสนอหัวหน้าหน่วยงานเพื่อขอความเห็นชอบ เอกสารประกอบการจัดซื้อไม่ครบถ้วน ขาดเอกสารมอบหมายหรือแต่งตั้งให้มีผู้รับผิดชอบกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุ

Port การรับของเข้าคลัง การรายงานคลังย่อย

1. มีการจัดทำรายงานยอดวัสดุคงเหลือให้งานบัญชี

ข้อปรับปรุง

1. การรับของเข้าคลังและการจัดทำบัญชีวัสดุไม่ครบทุกประเภท เช่น วัสดุบริโภค
2. วัสดุที่ได้รับจากการบริจาคยังไม่ได้นำเข้าคลังตามระบบ
3. ใบเบิกยา ยังไม่ถูกต้อง ผู้เบิกไม่ใช่หัวหน้างาน และผู้จ่ายไม่ใช่หัวหน้าหน่วยคลังงานตามคำสั่ง
4. ใบเบิกห้องฟ้น ไม่สมบูรณ์

ผลการกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง

รพช.

Pay การรับรู้เจ้าหนี้และการบริหารการจ่ายหนี้

1. งานบัญชีรายงานเจ้าหนี้การค้าให้ผู้บริหารทราบทุกสิ้นเดือน
2. หน่วยงานมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการเจ้าหนี้การค้า

ข้อปรับปรุง

1. ให้งานการเงินจัดทำทะเบียนคุมเจ้าหนี้รายตัว
2. ดำเนินการเกี่ยวกับการรับรู้เจ้าหนี้ให้เป็นไปตามคู่มือบัญชีและนโยบายบัญชีกระทรวงสาธารณสุข หรือ

มาตรฐานบัญชีและนโยบายบัญชีภาครัฐ

3. มีหลักเกณฑ์หรือแนวทางการบริหารเจ้าหนี้ ให้มีแนวทางคู่มือที่เป็นลายลักษณ์อักษร

ผลการกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง

ภาพรวม

(Structure)

- การถ่ายทอดนโยบายหรือแนวทางการจัดทำแผนเงินบำรุงให้ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้เกี่ยวข้องเพื่อนำไปสู่ การปฏิบัติงาน จาก ส่วนกลางยังไม่ชัดเจน
- ระดับโรงพยาบาลชุมชน ผู้ทำหน้าที่หัวหน้ากลุ่มงานบริหาร (หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ) ต้องรับผิดชอบงานหลายหน้าที่ ส่งผลให้การควบคุม กำกับ การดำเนินงานด้านการบริหารพัสดุ มีประสิทธิภาพไม่เต็มที่

(System)

- ไม่มีเครื่องมือทางด้านเทคโนโลยีช่วยในการปฏิบัติงานที่สะดวกรวดเร็ว แม่นยำ ลดภาระและความซ้ำซ้อนของการทำงาน ทั้งด้านจัดทำแผนเงินบำรุง และโปรแกรมด้านการบริหารจัดการคลัง

(Staff)

- ผู้ปฏิบัติงานและผู้เกี่ยวข้องมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการจัดทำแผนเงินบำรุง และแผน Planfin
- ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุในระดับโรงพยาบาลชุมชน ด้านการจัดซื้อและควบคุมคลัง ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ส่งผลให้การปฏิบัติงานด้านเอกสารการจัดซื้อ และการควบคุมบริหารจัดการคลังขาดประสิทธิภาพ และไม่ปฏิบัติตามที่ระเบียบกำหนด