



# ประเด็น Good Governance

หัวข้อการเงินการคลัง  
จังหวัดกำแพงเพชร

**นายแพทย์เสรี วุฒินันท์ชัย**

รองผู้อำนวยการฝ่ายการแพทย์ โรงพยาบาลพิจิตร



# ประเด็นที่ 6

## ระบบธรรมาภิบาล

6.1 การเงินการคลังสุขภาพ

- วิกฤตการเงินระดับ 7
- ระบบจัดเก็บรายได้

6.2 ตรวจสอบภายใน (แผนเงินbarung)

6.3 การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ(ICT)

6.4 องค์กรแห่งความสุขที่มีคุณภาพ



# Good Governance หัวข้อการเงินการคลัง

## คาดการณ์ 12 เดือน

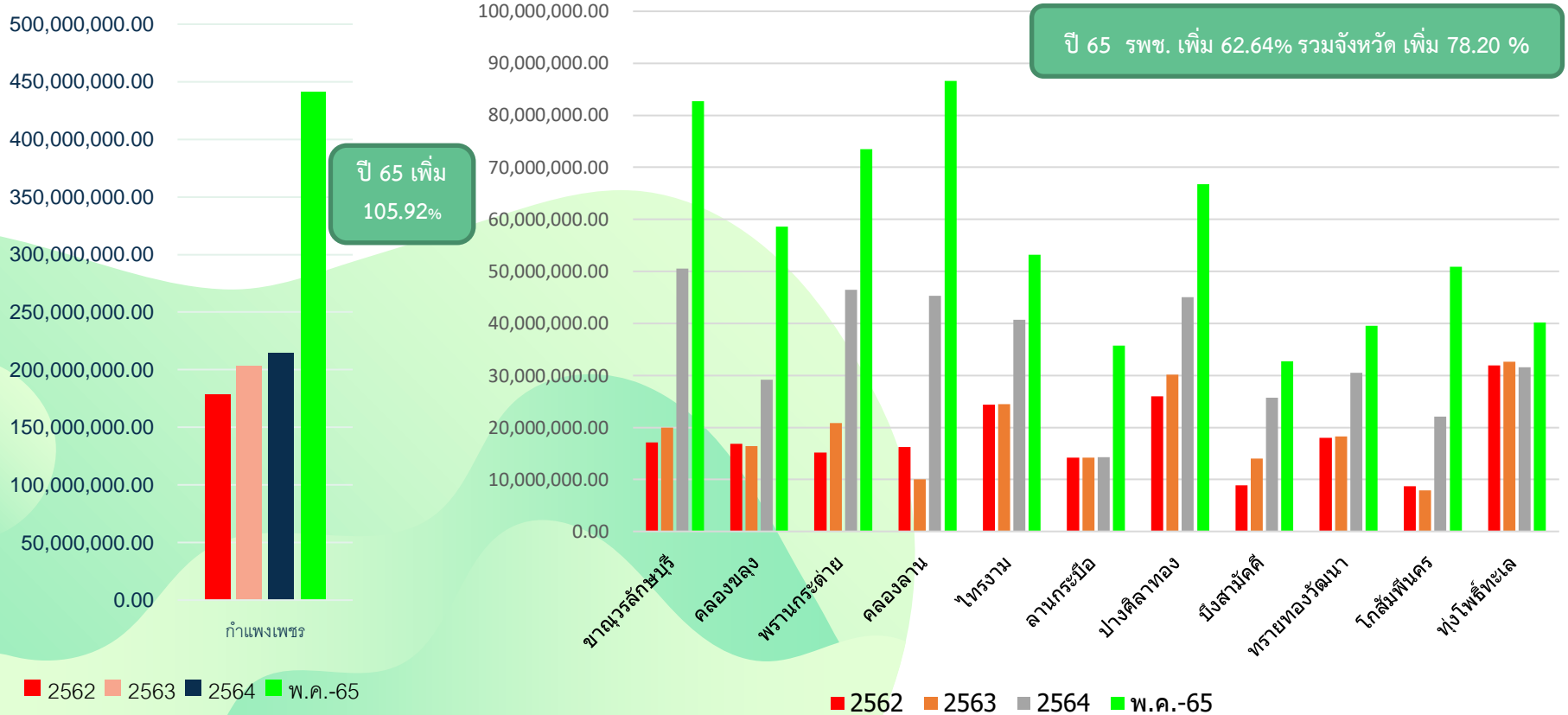
จังหวัด	ระดับ 0	ระดับ 1
กำแพงเพชร	กำแพงเพชร, ทุ่งโพธิ์ทะเล, ไทรงาม, คลองลาน, ชาญวรลักษบุรี คลองขลุง, พรานกระต่าย, ลานกระบือ, ทวายทองวัฒนา, ปางศิลาทอง, และโกสัมพีนคร	บึงสามัคคี
ชัยนาท	ชัยนาทนเรนทร, มโนรมย์, วัดสิงห์, สรรพยา, สรรคบุรี, หันคา, และเนินขาม	หนองมะโมง
นครสวรรค์	สปร., โกรกพระ, ชุมแสง, หนองบัว, บรรพตพิสัย, แก้วเลี้ยว, ตาคลี, ท่าตะโก, ไผศาลี, พยุหะคีรี, ลาดยาว, ตากฟ้า, แม่वंก, และชุมตาบง	
พิจิตร	พิจิตร, วังทรายพูน, โพธิ์ประทับช้าง, บางมูลนาก, โพทะเล, สามง่าม, ทับคล้อ, ตะพานหิน, วชิรบารมี, สากเหล็ก, บึงนาราง และดงเจริญ	
อุทัยธานี	อุทัยธานี, ทัพทัน, สว่างอารมณ์, หนองฉาง,, บ้านไร่, ลานสัก และห้วยคต	หนองขาหย่าง
รวมเขต	51	3
ร้อยละ	94.44	5.56



# สถานการณ์การเงินการคลัง คาดการณ์รายได้ ค่าใช้จ่าย เป็นแบบ 12 เดือน

โรงพยาบาล	CR ≥1.5(เท่า)	QR ≥ 1.0 (เท่า)	Cash ≥ 0.8 (เท่า)	NWC (>=0 )	NI ( >=0 )	Risk Scoring	EBITDA	เงินบำรุงคงเหลือ หักหนี้สิน
กำแพงเพชร	2.81	2.57	1.26	421,840,524.39	161,017,749.38	0	151,710,955.55	60,633,961.16
ทุ่งโพธิ์ทะเล	3.98	3.70	3.24	34,937,093.63	3,420,136.47	0	5,046,631.53	26,238,565.12 <span>12 ล้าน</span>
ไตรงาม	2.65	2.47	2.09	43,133,984.40	9,790,171.88	0	643,708.01	28,434,062.12
คลองลาน	2.52	2.32	1.00	74,053,185.72	14,998,494.26	0	22,165,211.48	120,629.57
ชาณุวรลักษบุรี	2.26	2.13	1.61	65,691,621.23	29,981,226.20	0	48,561,993.46	31,435,830.37
คลองขลุง	1.63	1.48	0.93	42,500,919.90	18,168,593.70	0	25,699,754.15	-4,439,789.51
พรานกระต่าย	2.12	1.98	1.43	61,876,269.68	17,308,161.11	0	21,561,216.15	24,005,547.11 <span>11 ล้าน</span>
ลานกระบือ	2.09	1.95	1.67	27,548,748.64	1,352,482.19	0	4,531,570.21	17,005,858.11
ทรายทองวัฒนา	2.31	2.19	1.52	31,934,586.50	3,354,797.35	0	3,222,347.49	12,592,791.85
ปางศิลาทอง	3.24	3.09	2.62	57,956,383.00	20,118,067.36	0	15,946,075.89	41,993,395.37
บึงสามัคคี	2.15	1.98	1.65	25,571,405.89	- 3,074,745.88	1	-6,114,068.23	14,384,451.73
โกสัมพีนคร	2.95	2.81	1.13	43,844,398.39	33,339,080.13	0	27,150,725.23	2,496,301.06
<b>รวม</b>				<b>930,889,121.37</b>		<b>7 ล้าน</b>		<b>254,901,605.35</b>

# ทุนสำรองสุทธิ (Net Working Capital) ปีงบประมาณ 2562-2565



## รายรับโควิด ตรวจสอบคัดกรอง ฉีดวัคซีน ค่ารักษาผู้ป่วยในเปรียบเทียบปีงบ 2564-2565

หน่วยบริการ	ค่าบริการตรวจคัดกรอง Covid - 19		ค่าบริการฉีดวัคซีน Covid - 19		ค่าบริการดูแลรักษาผู้ป่วยใน Covid - 19	
	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565	ปี 2564	ปี 2565
กำแพงเพชร	23,695,848.66	79,109,241.00	1,734,640.00	9,340,760.00	15,169,670.95	86,709,709.40
ทุ่งโพธิ์ทะเล	195,100.00	692,990.00	85,400.00	536,720.00	49,593.79	548,664.46
ไทรงาม	448,020.00	6,775,407.00	254,160.00	1,945,440.00	1,209,011.31	7,569,839.42
คลองลาน	972,797.00	9,506,808.00	368,520.00	2,223,880.00	1,238,983.37	22,840,877.03
ขามเฒ่า	1,018,180.00	9,560,970.00	667,520.00	4,055,240.00	1,287,165.83	56,526,417.27
คลองขลุง	1,171,160.00	4,583,401.00	429,800.00	2,864,720.00	2,555,849.67	19,412,790.15
พรานกระต่าย	423,960.00	6,609,976.00	342,040.00	2,916,260.00	572,380.01	11,207,416.44
ลานกระบือ	11,400.00	3,852,900.00	254,520.00	2,032,920.00	124,772.13	12,702,769.64
ทรายทองวัฒนา	742,225.00	4,617,123.00	197,720.00	1,061,760.00	663,754.71	2,864,830.28
ปางศิลาทอง	312,690.00	5,723,167.00	196,600.00	1,199,760.00	200,486.79	7,262,901.39
บึงสามัคคี	176,700.00	3,755,764.00	154,080.00	1,101,650.00	140,389.28	5,779,143.38
โกสัมพีนคร	75,990.00	4,382,752.00	172,000.00	1,222,200.00	3,237.50	9,403,001.37
<b>รวม</b>	<b>29,244,070.66</b>	<b>139,170,499.00</b>	<b>4,857,000.00</b>	<b>30,501,310.00</b>	<b>23,215,295.34</b>	<b>242,828,360.23</b>

# ประสิทธิภาพการบริหารการเงินการคลัง ( 7 Plus Efficiency Score) เปรียบเทียบ ปี 2562-2565

แนวโน้มผลการประเมิน 7 Plus Efficiency Score ไตรมาส 2/62 - 2/65

หน่วยบริการ	กำแพงเพชร	ทุ่งโพธิ์ทะเล	ไทรงาม	คลองลาน	ขามเฒ่า	คลองขลุง	พรานกระต่าย	ลานกระบือ	ทรายทองวัฒนา	ปางศิลาทอง	บึงสามัคคี	โกสัมพีนคร	
2562	Q2	OC	OD	OB	OC	OC	OB	OC	OC	OB	OB	OB	OB
2563	Q2	OB	OC	0A-	0A-	OB-	OB	OD	OB-	OC	OB	OC-	OB-
2564	Q2	OC	OC	0A-	OB	OB-	OC	OB-	OB-	0A-	OB-	OC-	OB-
2565	Q2	OB-	OB	OB-	OC	OB-	OC-	OC	OB-	OB	OB-	OB-	OB-

ประสิทธิภาพการบริหารการเงินการคลังปีงบประมาณ 2565 ณ 31 พฤษภาคม 65

Operating Margin , Return on Asset ใช้ค่ากลางไตรมาส 2/2565

Org	Operating Margin	Return on Asset	A Payment Period	A Collection Period-UC	A Collection Period - CSMS	A Collection Period-SSS	Inventory Management	R G +
กำแพงเพชร	0 (18)	0 (11)	0 (183)	1	1	1	0 (71)	OC
ทุ่งโพธิ์ทะเล	0 (23)	0 (12)	1	1	1	1	1	OB
ไทรงาม	0 (15)	0 (16)	1	1	0 (70)	1	1	OB-
คลองลาน	0 (25)	0 (22)	1	0 (141)	0 (78)	1	1	OC
ขามเฒ่า	0 (26)	1	0 (92)	0 (85)	0 (80)	1	1	OC
คลองขลุง	0 (25)	0 (15)	0 (239)	0 (107)	0 (78)	1	1	OC-
พรานกระต่าย	0 (25)	0 (17)	0 (166)	0 (77)	0 (69)	1	1	OC-
ลานกระบือ,	0 (17)	0 (13)	0 (99)	1	0 (61)	1	1	OC
ทรายทองวัฒนา	0 (18)	0 (13)	0 (94)	1	1	1	1	OB-
ปางศิลาทอง	0 (30)	0 (16)	0 (115)	1	1	0 (164)	1	OC
บึงสามัคคี	0 (7)	0 (8)	0 (97)	0 (123)	1	1	1	OC
โกสัมพีนคร	0 (43)	1	1	0 (89)	0 (125)	1	1	OB-



# ผลประเมินประสิทธิภาพการเงินการคลังหน่วยบริการ (Total Performance Score : TPS)

ลำดับ	หน่วยบริการ	Total Performance Score : TPS			
		ไตรมาส 2/2564		ไตรมาส 2/2565	
		คะแนนที่ได้	ผลประเมิน	คะแนนที่ได้	ผลประเมิน
1	กำแพงเพชร	11.0	B	9.5	C
2	ทุ่งโพธิ์ทะเล	12.0	A	12	A
3	ไทรงาม	12.0	A	9.5	C
4	คลองลาน	11.5	B	10.0	C
5	ชาณุวรลักษบุรี	11.0	B	10.0	C
6	คลองขลุง	9.5	C	9.0	C
7	พรานกระต่าย	10.0	C	8.5	D
8	ลานกระบือ	11.5	B	10.0	C
9	ทรายทองวัฒนา	12.0	A	11.0	B
10	ปางศิลาทอง	12.0	A	11.0	B
11	บึงสามัคคี	10.5	B	10.5	B
12	โกสัมพีนคร	8.5	D	9.5	C

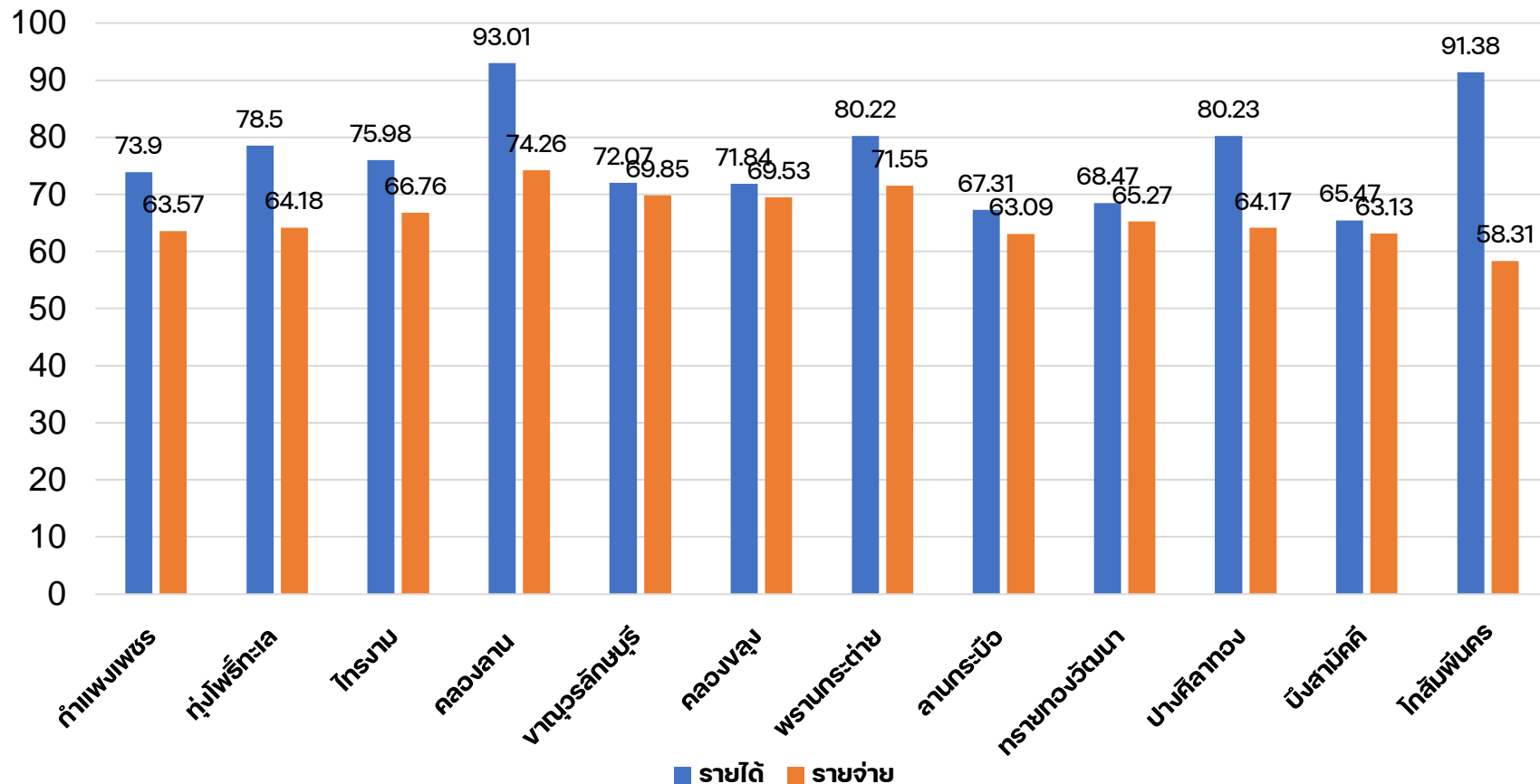
ระดับ A 1 แห่ง (8.33%)  
ระดับ B 3 แห่ง (25.00%)  
รวม A-B 4 แห่ง (33.33%)

Total Performance Score	Grade
≥ 12 คะแนน	A ดีมาก
≥ 10.5 คะแนน แต่ < 12 คะแนน	B ดี
≥ 9 คะแนน แต่ < 10.5 คะแนน	C พอใช้
≥ 7.5 คะแนน แต่ < 9 คะแนน	D ต้องปรับปรุง
< 7.5 คะแนน	F ไม่ผ่าน

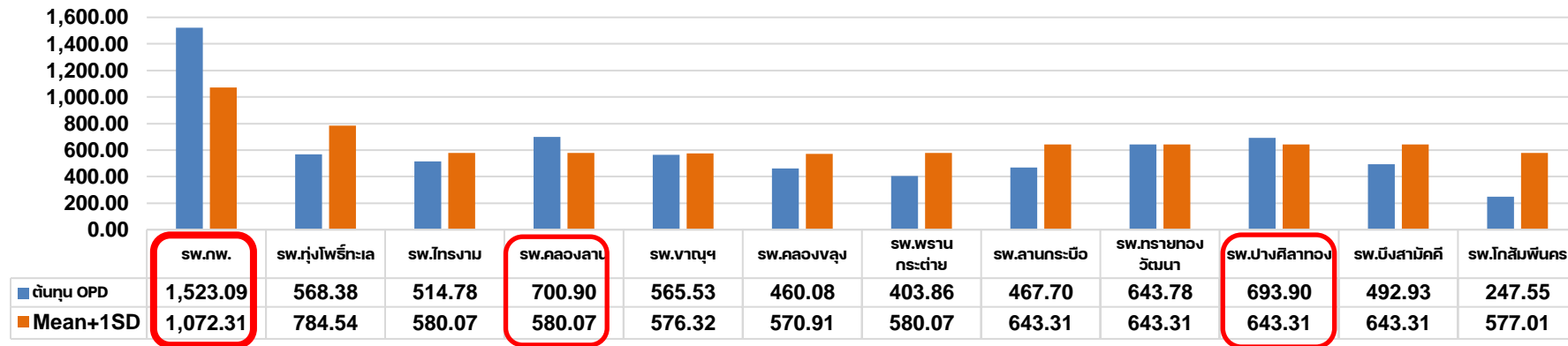
## ข้อที่ตกเกณฑ์ ไตรมาส 2 2565

- 1 การบริหารแผนทางการเงินเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานผลต่าง บวกหรือลบไม่เกิน 5%
- 2 การบริหารต้นทุนบริการและค่าใช้จ่าย ค่ายา ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ ค่าเวชภัณฑ์มีชีวะยาและวัสดุการแพทย์
- 3 ตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน ความสามารถในการทำกำไร Operating Margin Return on Asset

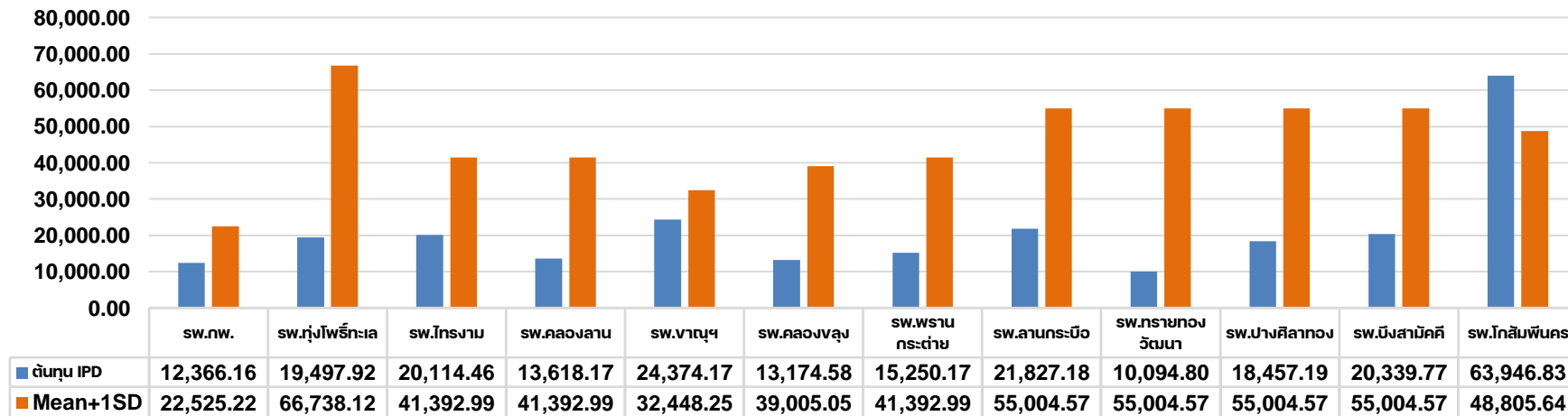
# เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน (Plan fin) ณ เดือน พฤษภาคม 2565



# ผลประเมินต้นทุนต่อหน่วยบริการ OPD แบบ Quick method ณ พฤษภาคม 2565

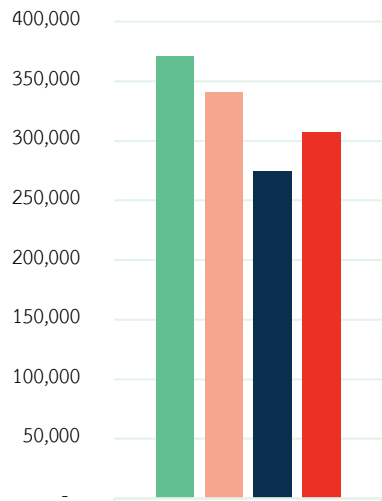


## ผลประเมินต้นทุนต่อหน่วยบริการ IPD แบบ Quick method ณ พฤษภาคม 2565



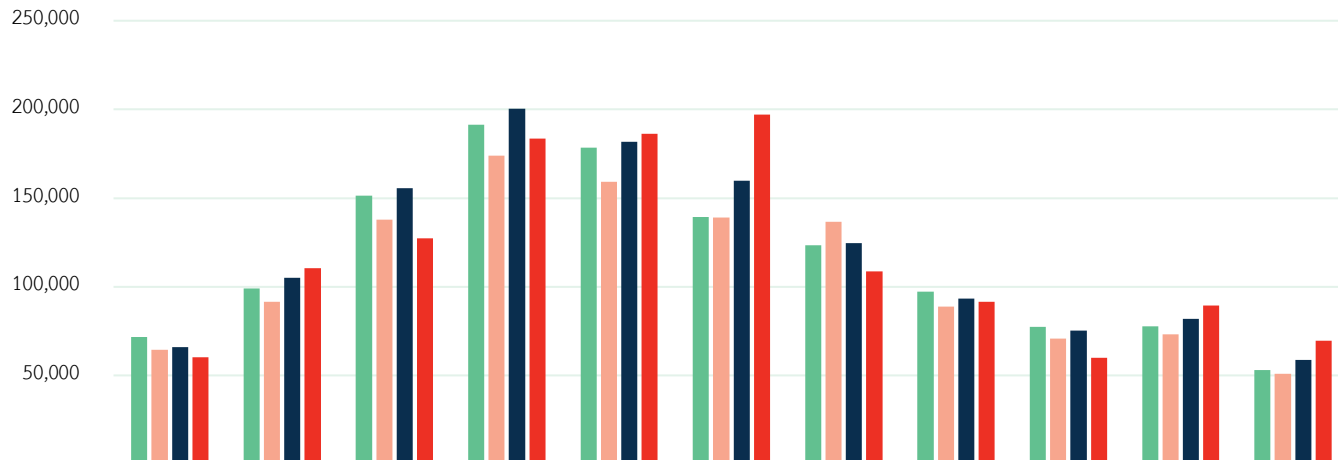
# ข้อมูล OPD Visit เปรียบเทียบปีงบประมาณ 2562-2565

## ข้อมูล ณ พฤษภาคม 2565



ปี 2562	370,930
ปี 2563	341,092
ปี 2564	274,848
พ.ค.-65	307,301

ปี 2562 ปี 2563 ปี 2564 พ.ค.-65

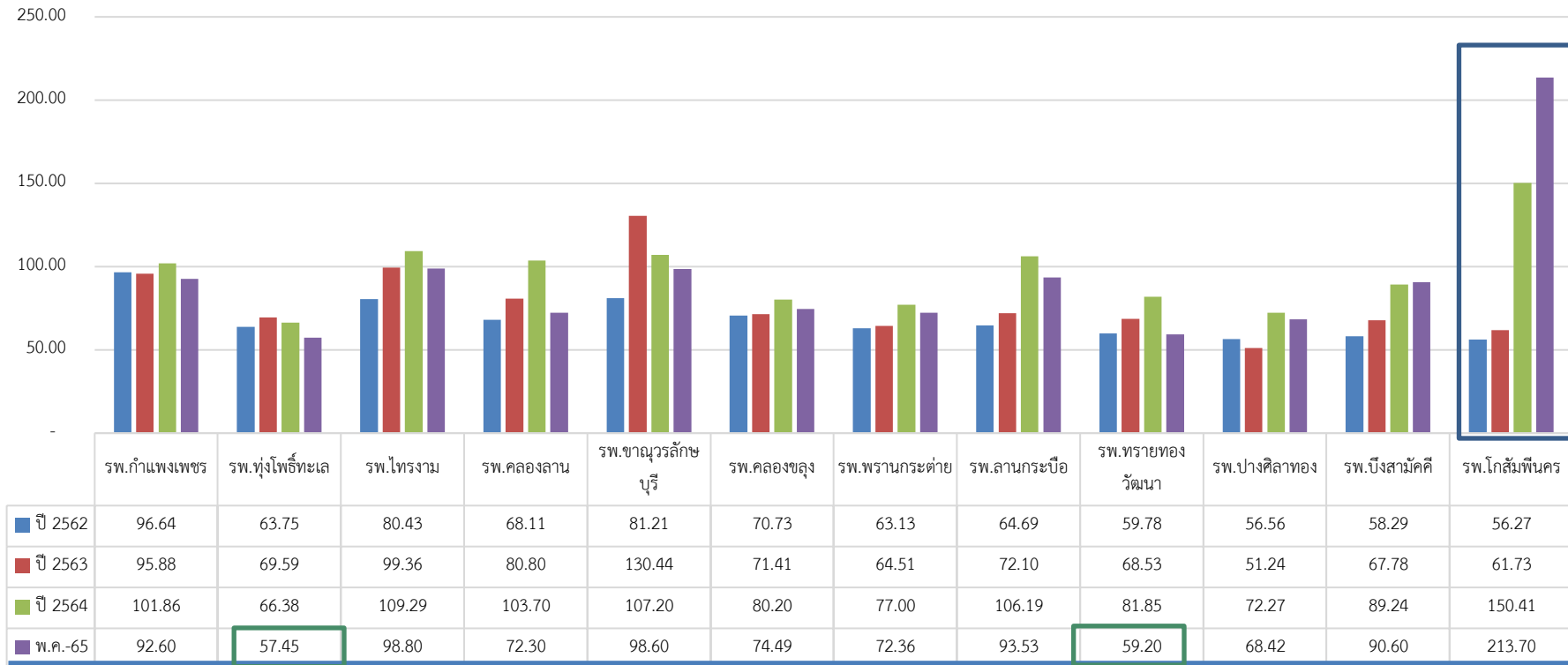


ปี 2562	71,860	99,118	151,363	191,245	178,616	139,472	123,570	97,297	77,560	77,683	53,256
ปี 2563	64,463	91,740	137,889	173,867	159,117	139,105	136,758	88,821	70,762	73,235	51,120
ปี 2564	65,991	104,992	155,527	200,492	181,844	159,683	124,691	93,554	75,264	81,878	58,990
พ.ค.-65	60,205	110,631	127,405	183,469	186,351	197,194	108,813	91,579	60,157	89,549	69,611

ปี 2562 ปี 2563 ปี 2564 พ.ค.-65

# อัตราครองเตียง เปรียบเทียบปีงบประมาณ 2562-2565

## ข้อมูล ณ พฤษภาคม 2565



■ ปี 2562 ■ ปี 2563 ■ ปี 2564 ■ พ.ค.-65

# การดำเนินงานต่อเนื่อง

1. มีแผนกัน Virtual account OP Refer ในจังหวัด ปี 2566

# จัดเก็บรายได้ปีงบประมาณ 2565

ผลการประเมินตนเองของหน่วยบริการระบบจัดเก็บรายได้คุณภาพปีงบประมาณ 2565

หน่วยงาน/ 4S4C	กำแพงเพชร	ชาลนุา	คลองขลุง	พรานกระต่าย	คลองลาน	ไทรงาม	ลานกระบือ	ปางศิลาทอง	บึงสามัคคี	ทรายทองวัฒนา	โกสัมพีนคร	ทุ่งโพธิ์ทะเล
Structure	25	22	25	26	26	26	24	22	26	23	25	26
System	26	22	24	26	26	27	24	27	27	24	26	28
Staff & Skill	8	6	7	7	7	6	6	7	8	7	7	8
Care	16	16	16	16	16	16	15	15	16	16	13	16
Code	10	9	11	12	12	12	9	12	10	10	8	10
Claim	9	8	9	10	10	10	8	10	8	10	9	8
<b>รวม</b>	<b>94</b>	<b>83</b>	<b>92</b>	<b>97</b>	<b>97</b>	<b>97</b>	<b>86</b>	<b>93</b>	<b>95</b>	<b>90</b>	<b>88</b>	<b>96</b>
<b>ผลประเมิน</b>	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>A</b>	<b>A</b>	<b>A</b>	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>A</b>	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>B</b>	<b>A</b>

GRADE	ระดับ	ช่วงคะแนน
A	ดีมาก	91-100
B	ดี	81-90
C	ปานกลาง	61-80
D	พอใช้	51-60
F	ปรับปรุง	น้อยกว่าหรือเท่ากับ 50 คะแนน

ผ่านเกณฑ์ประเมินระดับดี 4 แห่ง(33.33%) และดีมาก 8 แห่ง(66.66%)  
รวมผ่านระดับดีและดีมากทุกแห่ง (100%) (เกณฑ์ระดับดีขึ้นไป)

# สรุปผลการประเมินตนเองศูนย์จัดเก็บรายได้คุณภาพ โรงพยาบาลกำแพงเพชร



ภาพรวมศูนย์จัดเก็บรายได้	72 คะแนน	ประเมินตนเอง
1. มีโครงสร้างศูนย์จัดเก็บรายได้ (Structure)	20	18
2. ระบบงานจัดเก็บในการเรียกเก็บทุกกองทุน (System)	20	18
3. มีระบบบุคลากรในศูนย์จัดเก็บรายได้ (Staff & skill) มีจำนวน ทักษะ ความสามารถของบุคลากรเหมาะสมตามระดับ รพท.	8	8
4. มีการบันทึกข้อมูลกิจกรรมการรักษา ครบถ้วน (Care)	8	8
5. มีการบันทึกรหัส การรักษาพยาบาล ครบถ้วน และถูกต้อง (Code)	8	6
6.ระบบเบิกจ่าย (Claim) ของแต่ละกองทุน	8	8



สิทธิเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	28 คะแนน	ประเมินตนเอง
1. มีโครงสร้างศูนย์จัดเก็บรายได้ (Structure)	6	6
2. ระบบงานจัดเก็บในการเรียกเก็บทุกกองทุน (System)	8	8
3. มีการบันทึกข้อมูลกิจกรรมการรักษา ครบถ้วน (Care)	8	8
4. มีการบันทึกรหัส การรักษาพยาบาล ครบถ้วน และถูกต้อง (Code)	4	4
5.ระบบเบิกจ่าย (Claim) ของแต่ละกองทุน	2	0

รวม

100

92





โรงพยาบาลกำแพงเพชร

## ผลการเบิกชดเชยค่ารักษาผู้ป่วยมะเร็ง Cancer Anywhere ด้วย HSoft NHSO Program

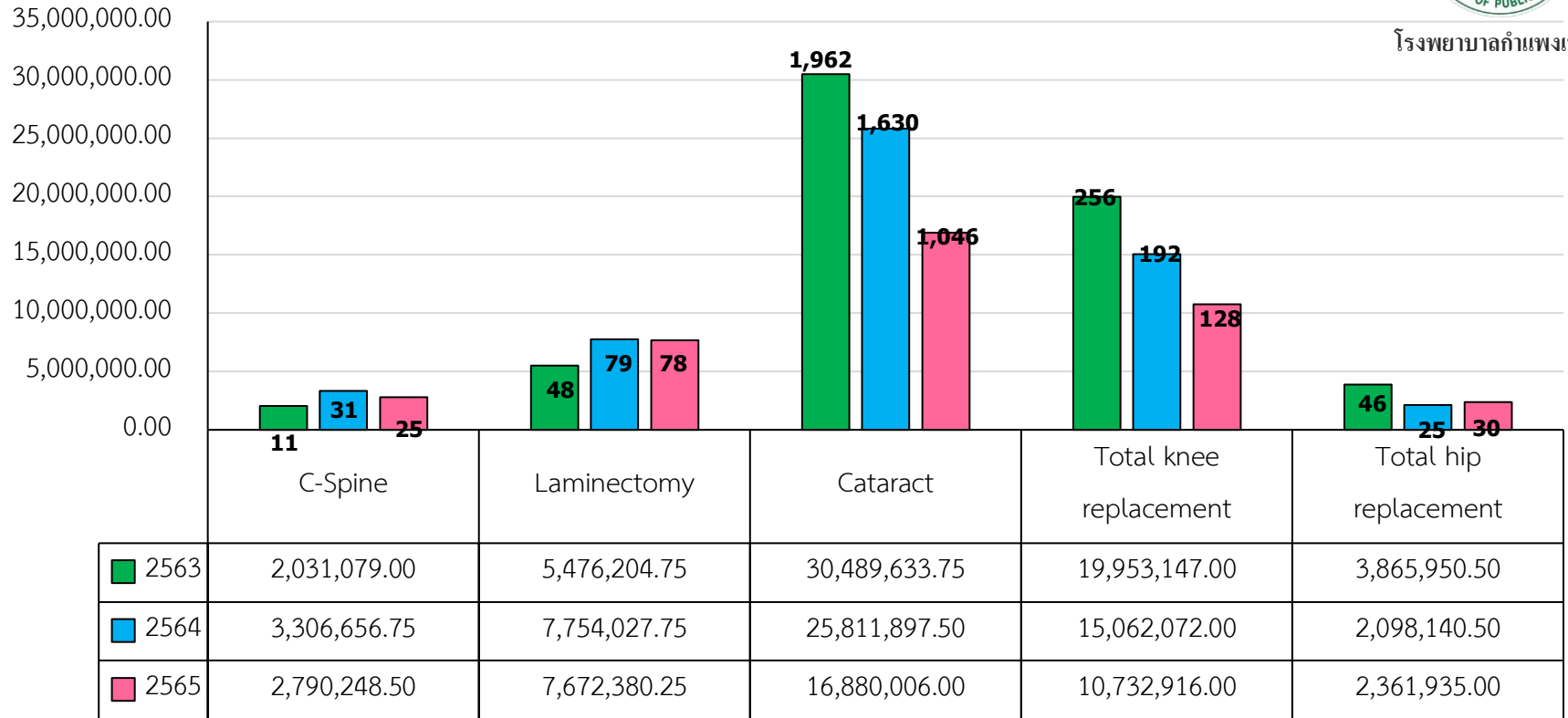
เดือน	จำนวน	ได้รับจ่ายชดเชย (บาท)
กุมภาพันธ์ 65	1,728	125,030.00
มีนาคม 65	718	1,055,519.50
เมษายน 65	3,820	5,286,364.50
พฤษภาคม 65	2,680	4,139,832.50
<b>รวม</b>	<b>8,946</b>	<b>10,606,746.50</b>

จำนวนและค่ารักษาของ 5 รายการผ่าตัดที่มีราคาสูงและมีการเบิกอุปกรณ์บำบัดรักษาโรค  
โรงพยาบาลกำแพงเพชร ปี 2563 – 2565 (ณ.เดือน พ.ค.65)



โรงพยาบาลกำแพงเพชร

จำนวนเงิน (บาท)



**AdjRW.**

**8.1213**

**6.2718**

**1.3503**

**3.6264**

**4.0976**

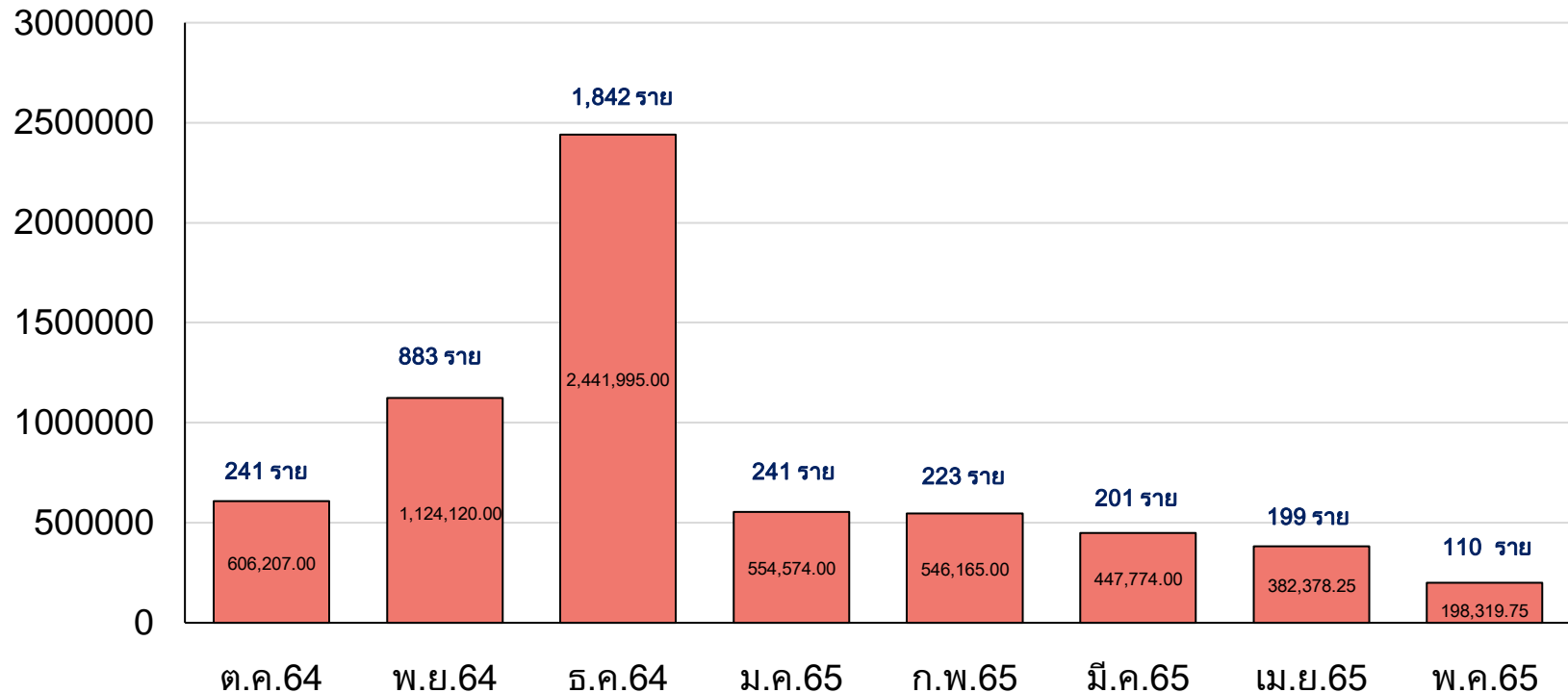
■ 2563	2,031,079.00	5,476,204.75	30,489,633.75	19,953,147.00	3,865,950.50
■ 2564	3,306,656.75	7,754,027.75	25,811,897.50	15,062,072.00	2,098,140.50
■ 2565	2,790,248.50	7,672,380.25	16,880,006.00	10,732,916.00	2,361,935.00

# ข้อมูลติด C (OPD กรมบัญชีกลาง) ปีงบประมาณ 2565



โรงพยาบาลกำแพงเพชร

จำนวนเงิน (บาท)



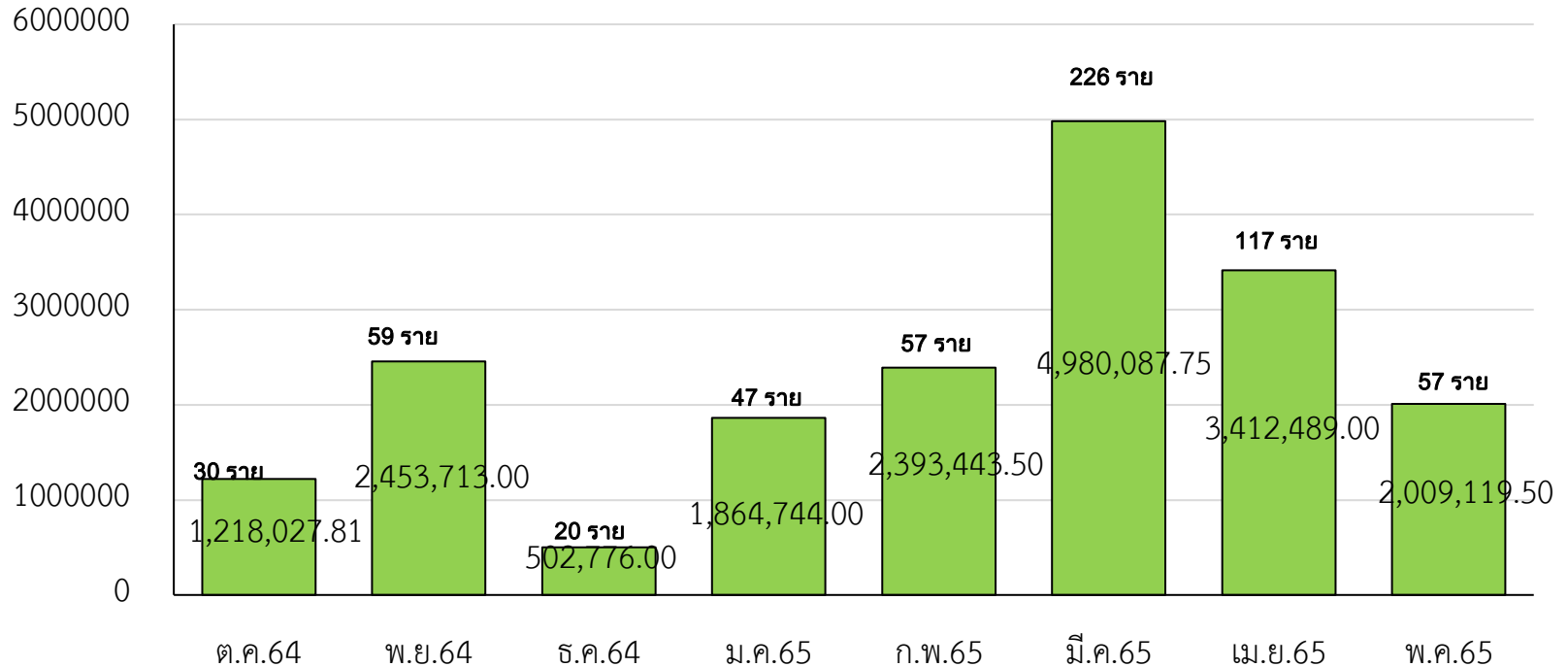
# ข้อมูลติด C (IPD กรมบัญชีกลาง)

## ปีงบประมาณ 2565



โรงพยาบาลกำแพงเพชร

จำนวนเงิน (บาท)

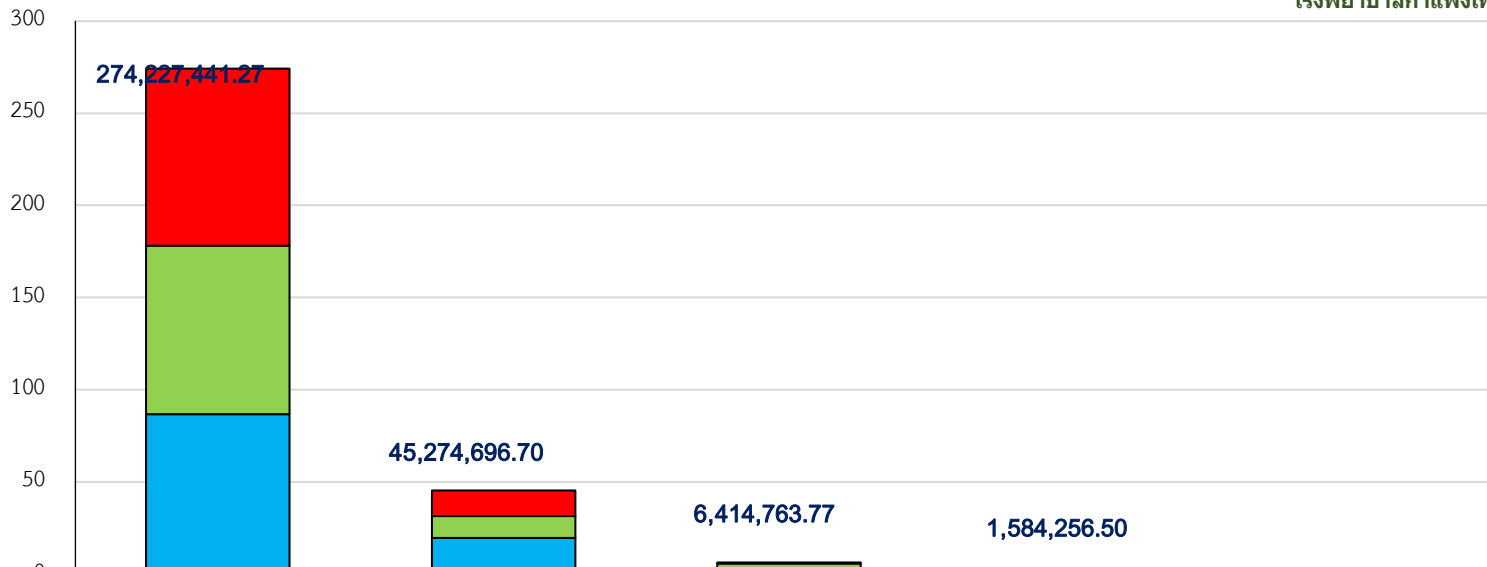


สรุปผลเงินรายรับทั้งหมด/เงินคงค้างรายรับจากการเบิกชดเชยค่าบริการผู้ป่วย Covid-19  
ของโรงพยาบาลกำแพงเพชร ในปีงบประมาณ 2565 (ข้อมูล ณ 31 พ.ค. 65)



โรงพยาบาลกำแพงเพชร

จำนวนเงิน (ล้านบาท)



	UC	ประกันสังคม	กรมบัญชีกลาง	แรงงานต่างด้าว	รวม รายรับ
■ คงค้าง	96,214,347.94	13,732,893.30	810,421.75	1,153,400.00	111,911,062.99
■ ผลงานปี 2565	91,370,916.89	11,861,522.40	5,604,342.02	430,856.50	109,267,637.81
■ ผลงานปี 2564	86,642,176.44	19,653,281.00	0.00	0.00	106,295,457.44

# การปรับการจ่ายชดเชยค่าบริการโควิด 19 ตามแผนปรับโรคโควิด 19 เป็นโรคประจำถิ่น

การจ่ายชดเชยปัจจุบันจากราชการกำหนดกึ่งเงินฯ	การปรับการจ่ายจากกองทุน UC
1. ค่าบริการสำหรับคนไทยทุกสิทธิ ได้แก่ ATK-self test, ค่าฉีดวัคซีน, ค่าบริหารจัดการ ศพ, ค่าความเสียหายจากการฉีดวัคซีน	จ่ายชดเชยตามสิทธิการรักษา ตามระบบปกติของแต่ละกองทุนประกันสุขภาพ
2. ค่าบริการดูแลรักษาผู้ป่วยโรคติดเชื้อโควิด 19 สำหรับผู้มีสิทธิ UC	
2.1 ค่าบริการแบบ OP self-isolation โดยหน่วยบริการ/ร้านยา จ่ายแบบเหมาจ่ายต่อวัน และ HI. จ่ายชดเชยตามการให้บริการเป็นรายวัน	จ่ายชดเชยเป็นผู้ป่วยนอก ตามระบบปกติ - หน่วยบริการประจำ : อยู่ในงบเหมาจ่ายรายหัว - ต่างหน่วยบริการประจำ : เบิกจ่ายกรณี OPAE/OP anywhere จากงบ CR กรณี ATK professional จ่ายตามจริงไม่เกิน 150 บาท ต่อครั้ง/RT-PCR จ่ายตามจริงไม่เกิน 900 บาทต่อครั้งเป็นรายการ FS
2.2 ค่าบริการผู้ป่วยใน จ่าย on top จากระบบ DRGs ได้แก่ ค่าห้องตามระดับความรุนแรงของโรค ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับกระบวนการ/อุปกรณ์อื่นเพื่อป้องกันการแพร่กระจายเชื้อ และค่ายารักษาโรคโควิด 19	- จ่ายตามระบบ DRGs จากกองทุนผู้ป่วยในระดับเขต - ยกเลิกจ่าย on top ค่าอุปกรณ์ป้องกันฯ - ยารักษาโรคโควิด 19 ยังสามารถเบิกจากกระทรวงสาธารณสุข
3. ค่าพาหนะส่งต่อตามระยะทาง รวมค่าทำความสะอาดอุปกรณ์ PPE รวมค่าทำความสะอาด จ่ายตามจริงไม่เกิน 500	จ่ายเฉพาะค่าส่งต่อตามระยะทางกรมทางหลวงตามเดิม ยกเลิกการจ่ายค่า PPE รวมค่าทำความสะอาดฆ่าเชื้อพาหนะ จากงบ CR รายการค่าพาหนะ
4. ค่าบริการฟอกเลือดกรณีผู้ป่วยไตวายเรื้อรัง ค่าฟอกเลือดครั้งละ 1,500 บาท ค่าชุด PPE จ่ายตามจริงไม่เกิน 1,000 บาทต่อการฟอกเลือด และค่าพาหนะส่งต่อ รวมค่าทำความสะอาดจ่ายตามจริงไม่เกิน 500 บาท	จ่ายเฉพาะค่าฟอกเลือดครั้งละ 1,500 บาท ยกเลิกการจ่าย PPE และค่ารถส่งต่อกรณีผู้ป่วยนอก
5. ค่าบริการกรณีเกิดอาการไม่พึงประสงค์จากการฉีดวัคซีนป้องกันโรคโควิด 19	ค่าบริการผู้ป่วยนอกและค่าบริการผู้ป่วยในจ่ายตามระบบปกติ ยา IVIG จ่ายตามระบบ VMI

# ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ



โรงพยาบาลกำแพงเพชร

รายการ	2562	2563	2564	พ.ค. 2565
NWC	202,964,366.72	203,555,711.02	214,191,206.41	441,065,726.88
เงินสด/รายการเทียบเท่าเงินสด	174,497,122.95	164,494,798.32	153,205,439.69	293,195,418.28
ลูกหนี้	161,515,736.30	160,648,189.83	267,950,047.67	305,624,282.12
วัสดุคงคลัง	81,604,348.08	98,926,718.52	103,044,063.76	55,582,281.11
หนี้สินหมุนเวียน	214,652,840.61	220,513,995.65	310,008,344.71	213,336,254.63
เงินบำรุงคงเหลือ(หักหนี้สิน)	-40,155,717.66	-56,019,197.33	-156,804,515.85	79,859,163.65

# ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ(ต่อ)



โรงพยาบาลกำแพงเพชร

- เจ้าหน้าที่เวชวิทยาสตวรรษการแพทย์
- ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล
  - UC
  - ประกันสังคม(ค่าใช้จ่ายสูง)
  - COVID-19 เบิก สปสช.(126 ล้าน)
- การกำหนดผู้รับผิดชอบลูกหนี้กองทุนย่อย



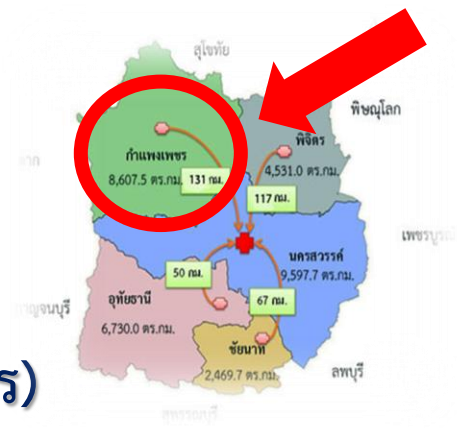


กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

# ตรวจราชการและนิเทศงานกรณีปกติ

## ระดับกระทรวง กระทรวงสาธารณสุข รอบที่ 2

### ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (จังหวัดกำแพงเพชร)



## ประเด็นที่ 6 ระบบธรรมาภิบาล (Good Governance)

### ตรวจสอบภายใน

### ตัวชี้วัด : การกำกับติดตามการใช้จ่ายเงิน ตามแผนเงินบำรุง





## 6.2 ตรวจสอบภายใน (แผนเงินบำรุง)

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวง  
สาธารณสุข

### มาตรการ

ประสิทธิภาพ  
การควบคุมกำกับ  
ติดตามแผนเงินบำรุง  
และการใช้จ่ายเงิน  
ตามแผนเงินบำรุง

### มุ่งเน้น

- 1 กระบวนการกำกับ ติดตาม  
ประเมินผล แผนเงินบำรุง  
การควบคุมการใช้จ่ายเงิน  
ตามแผนเงินบำรุงของ  
หน่วยบริการ (4P)  
(Plan + Procurement + Port + Pay)

ผ่านเกณฑ์  
ไม่น้อยกว่า  
ร้อยละ 80

### กลุ่มเป้าหมาย

🚩 สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด



รพศ./รพท. 1 แห่ง



รพช. 1 แห่ง





# สรุปผลการประเมินประสิทธิภาพด้านการควบคุม กำกับ ติดตามแผนเงินบำรุง สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดกำแพงเพชร

ประเด็นสำคัญ	ผลการประเมิน
❖ กระบวนการ กำกับติดตาม ประเมินผลแผนเงินบำรุง หน่วยบริการในสังกัด (ร้อยละ)	83.33
1. มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบกำกับ ติดตามและ สอบทานแผนเงินบำรุงก่อนเสนอนายแพทย์ สสจ.อนุมัติ	มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบ ในการกำกับ ติดตามและ สอบทาน แผนเงินบำรุงก่อนเสนอนายแพทย์ สสจ.อนุมัติ
2. มีแนวทาง/กระบวนการกำกับ ติดตามแผน - ผลเงินบำรุง	มีกระบวนการ/แนวทางในการกำกับ ติดตาม แผนและผล ของการดำเนินการตามแผนเงินบำรุง
3. มีการทบทวนปรับแผนให้สอดคล้องเหมาะสมกับ สถานการณ์ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และเสนอ สสจ.อนุมัติ	มีการดำเนินการทบทวนปรับแผนเงินบำรุง รอบ 6 เดือน <b>แต่ดำเนินการล่าช้า</b>



# สรุปผลการประเมินประสิทธิภาพด้านการควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง (กลุ่มตรวจเอกสารชุดจัดซื้อจัด

ประเด็นสำคัญ	โรงพยาบาลกำแพงเพชร	โรงพยาบาลปางศิลาทอง
ผลการประเมินการควบคุมการใช้จ่ายตามแผนเงินบำรุง(ร้อยละ)	66.67	82.50
Plan (แผนเงินบำรุงสอดคล้องกับแผนปฏิบัติการ/แผนซื้อจ้าง)	- แผนเงินบำรุงที่ได้รับอนุมัติจากนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัด <b>ไม่สอดคล้อง</b> กับแผนจัดซื้อจัดจ้าง	
Procurement (ขั้นตอนการซื้อจ้างเป็นไปตามระเบียบ)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดซื้อนอกแผน</li> <li>- ขาดการจัดทำรายงานการตรวจรับพัสดุในระบบ e-GP</li> </ul>	- มีการจัดซื้อนอกแผน
Port (การควบคุม เบิก-จ่าย เก็บรักษา วัสดุ)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดการรายงานยอดวัสดุคงเหลือในคลังย่อย</li> <li>- ขาดการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุและไม่เป็นปัจจุบัน</li> <li>- ขาดการจัดทำใบเบิกวัสดุ</li> <li>- ใบเบิกวัสดุ ลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดการรายงานยอดวัสดุคงเหลือในคลังย่อย</li> <li>- ใบเบิกวัสดุ ลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน</li> </ul>
	- การรับรู้เจ้าหน้าที่ล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน (รับรู้ ณ วันที่	- การรับรู้เจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี



# สรุปประเด็นข้อตรวจพบ

1 สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดดำเนินการกำกับติดตามการปรับแผนเงินบำรุงหน่วยบริการในสังกัดล่าช้า

2 แผนเงินบำรุงไม่สอดคล้องกับแผนจัดซื้อจัดจ้าง

3 มีการจัดซื้อ/จ้างนอกแผน

4 การบริหารคลังพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ

- ขาดการจัดทำบัญชีคุมวัสดุ/Stock Card ไม่เป็นปัจจุบัน
- ขาดการจัดทำใบเบิกวัสดุ /ใบเบิกวัสดุลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน
- ขาดการรายงานยอดวัสดุคงเหลือในคลังย่อย

5 การรับรู้เจ้าหน้าที่ไม่เป็นปัจจุบัน และความมีอยู่จริงของเจ้าหน้าที่ไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน





# ข้อเสนอแนะ

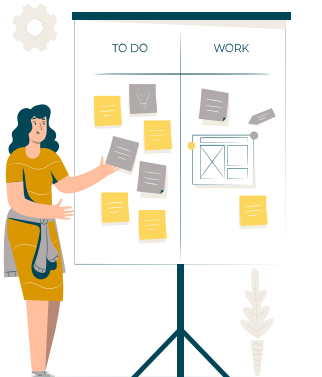
**1** ให้สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดมีกระบวนการกำกับติดตามหน่วยบริการให้ดำเนินการปรับแผนเงินบำรุงให้ทันเวลา เพื่อกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินในไตรมาส 3

**2** การบริหารคลังพัสดุ การจัดทำบัญชีคุมวัสดุ/Stock Card และการเบิกจ่ายพัสดุให้ดำเนินการตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

**3** ให้ดำเนินการปรับแผนจัดซื้อ/จ้าง ให้เสร็จสิ้นก่อนเริ่มกระบวนการจัดซื้อ/จ้าง

**4** การรับรู้เจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการรับรู้ ณ วันตรวจรับสินค้า (เอกสารชุดจัดซื้อ/จ้าง ครบชุด) เป็นตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

**5** ให้ดำเนินการสอบถามความมีอยู่จริงของเจ้าหน้าที่ ระหว่างเอกสารชุดจัดซื้อ/จ้าง (ตั้งหนี้แล้ว) กับทะเบียนคุมเจ้าหน้าที่รายตัว มียอดถูกต้องตรงกันและเป็นปัจจุบัน



# 6.3 การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (ICT) เป็นศูนย์กลางด้านข้อมูลของประชาชน

## 1. ทุกจังหวัดมีการแต่งตั้งคณะกรรมการด้านข้อมูลและเทคโนโลยี สุขภาพ (ภายในไตรมาสที่ 1)

### สิ่งที่ต้องดำเนินการ

สสจ. ส่งสำเนาคำสั่งแต่งตั้งและ หลักฐาน  
การประชุมคณะกรรมการฯ ครั้งแรก ไปยังศูนย์  
เทคโนโลยีฯ สป. โดยส่งจากอีเมลภาครัฐของ สสจ.

จังหวัด	ส่งไฟล์คำสั่ง	ส่งไฟล์รายงานการประชุม
กำแพงเพชร	✓	✗
ชัยนาท	✓	✗
นครสวรรค์	✓	✗
พิจิตร	✓	✓
อุทัยธานี	✓	✗

### การดำเนินการ

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด  
กำแพงเพชร ได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ  
ธรรมาภิบาลด้านข้อมูล ฯ และมีการประชุม  
คณะกรรมการ ฯ ในวันที่ 20 มิถุนายน 2565 อยู่ใน  
ขั้นตอนส่งสรุปประชุมประชุมไปยังศูนย์เทคโนโลยีฯ  
สถานะยังไม่มีการอัปเดต

## 2. รพ.มีผลการเชื่อมโยงข้อมูลสำเร็จ

### เป้าหมาย

- เป้าหมาย 6 เดือน เชื่อมโยงข้อมูลสำเร็จร้อยละ 20
- เป้าหมาย 12 เดือน เชื่อมโยงข้อมูลสำเร็จร้อยละ 60

### การดำเนินการ

โรงพยาบาลทุกแห่งในจังหวัดกำแพงเพชร และทุกจังหวัดในเขตสุขภาพที่ 3 มีการติดตั้ง HIS Gateway แล้วคิดเป็นร้อยละ 100

จังหวัด	จำนวนที่ติดตั้ง SERVICE (รพ.)	จำนวนที่ยังไม่ติดตั้ง SERVICE (รพ.)	คิดเป็น %
กำแพงเพชร	12	0	100.00
ชัยนาท	8	0	100.00
นครสวรรค์	14	0	100.00
พิจิตร	12	0	100.00
อุทัยธานี	8	0	100.00



# 6.4 องค์กรแห่งความสุขที่มีคุณภาพ



## เป้าหมาย

ประชาชนสุขภาพดี  
เจ้าหน้าที่มีความสุข  
ระบบสุขภาพยั่งยืน

## Core Value



## พันธกิจ

พัฒนาและอภิบาล  
ระบบสุขภาพ  
อย่างมีส่วนร่วม  
และยั่งยืน

## วิสัยทัศน์

เป็นองค์กรหลัก  
ด้านสุขภาพ  
ที่รวมพลังสังคม  
เพื่อประชาชน  
สุขภาพดี

# ประเด็นการตรวจราชการที่มุ่งเน้น รอบที่ 1 (ไตรมาสที่ 2)

บุคลากรกระทรวงสาธารณสุข  
มีการประเมินความสุขบุคลากร  
และแบบประเมินสุขภาวะองค์กร  
ผ่านทางเว็บไซต์ Happy MOPH  
ร้อยละ 70





สสจ. กำแพงเพชร

จนท. 133 คน เข้าตอบ 118 คน

95.93 %

ข้อมูลการตอบแบบประเมินจากเว็บไซต์  
HAPPY MOPH ณ วันที่ 28 ก.พ. 65

99.06 %

รพท. กำแพงเพชร

จนท. 1,270 คน เข้าตอบ 1,258 คน



สสอ. 11 แห่ง

จนท. 62 คน เข้าตอบ 53 คน

85.48 %

83.63 %

รพช. 11 แห่ง

จนท. 1619 คน เข้าตอบ 1354 คน



รพ.สต./สอ. 120 แห่ง

จนท. 710 คน เข้าตอบ 642 คน

90.42 %

ภาพรวมจังหวัดกำแพงเพชร  
ร้อยละ 90.51

บุคลากรเข้าตอบแบบประเมินความสุข และแบบประเมินสุขภาพองค์กร  
ตั้งแต่วันที่ 1 ธ.ค. 64 - 28 ก.พ. 65 เป้าหมาย 3,784 คน ทำแบบประเมินแล้ว 3,425 คน

ผลการวิเคราะห์ ข้อมูลดัชนีความสุขของบุคลากร  
ในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดกำแพงเพชร

มิติความสุขของคนทำงาน	ค่าคะแนนเฉลี่ย	ผลประเมิน
มิติที่ 1 Happy Body (สุขภาพกายดี)	64.03	Happy
มิติที่ 2 Happy Relax (ผ่อนคลายดี)	<u>56.68</u>	Happy
มิติที่ 3 Happy Heart (น้ำใจดี)	68.64	Happy
มิติที่ 4 Happy Soul (จิตวิญญาณดี)	68.49	Happy
มิติที่ 5 Happy Family (ครอบครัวดี)	65.25	Happy
มิติที่ 6 Happy Society (สังคมดี)	63.06	Happy
มิติที่ 7 Happy Brain (ใฝ่รู้ดี)	62.36	Happy
มิติที่ 8 Happy Money (สุขภาพเงินดี)	<u>53.31</u>	Happy
มิติที่ 9 Happy Work Life (การงานดี)	63.41	Happy
ค่าเฉลี่ยความสุขภาพรวม	62.80	Happy
ค่าเฉลี่ยความผูกพันโดยรวม	65.01	Happy
Say กล่าวถึงองค์กรในแง่ดี	64.36	Happy
Stay ความต้องการอยู่กับองค์กร	61.59	Happy
Strive ความภูมิใจในองค์กร	69.09	Happy
ความสมดุลชีวิตกับการทำงาน	<u>57.36</u>	Happy

## กิจกรรมสร้างสุข

- กิจกรรมสร้างเสริมความผูกพันและการมีส่วนร่วมในองค์กร ทุกไตรมาส
- จัดให้มีสถานที่สำหรับรับประทานอาหารร่วมกันของบุคลากรในสังกัด
- กิจกรรมส่งเสริมการออกกำลังกาย “ขยับกายคลายเครียด”  
ทุกวันๆ ละ 2 ครั้ง
- กิจกรรมอนุรักษ์และเผยแพร่วัฒนธรรมไทย ผ่านการแต่งกายด้วยผ้าไทย  
ทุกวันอังคาร วันพุธ และวันศุกร์