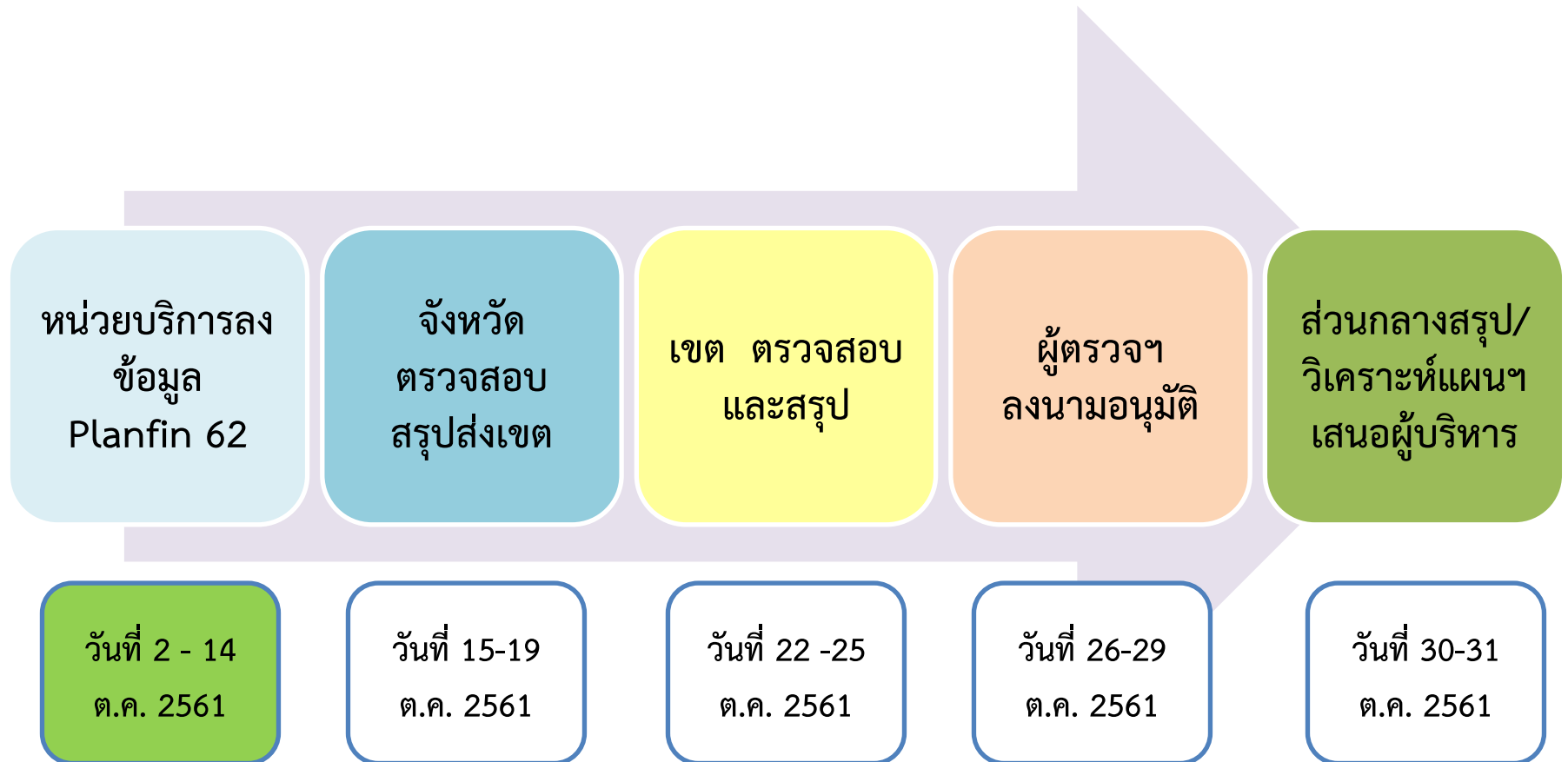


แนวทางการจัดทำแผนทางการเงิน (Planfin 2562)

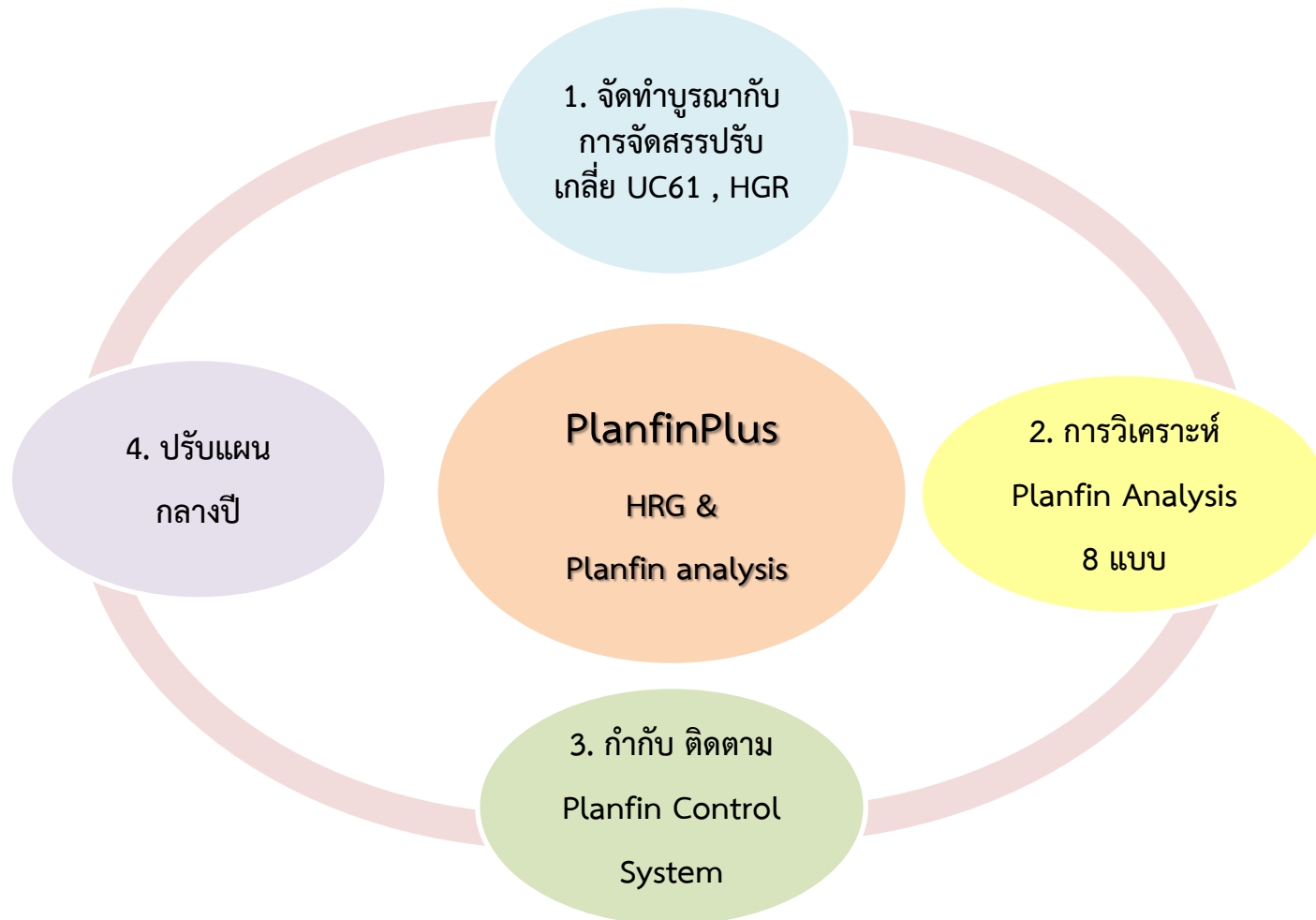
1. ระบบการส่ง Planfin2562 เช่นเดิมตามปี 2561
2. รูปแบบแผนทางการเงิน จำนวน 7 แผน เช่นตามปี 2561
เพิ่มรายละเอียดแผน 6. แผนการลงทุนเพิ่ม
รายการจัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี 2562
3. ผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง โดยแยกรายละเอียดเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ
4. การกรอกข้อมูลบริการเพิ่มเติมให้ครบถ้วนเพื่อนำมาวิเคราะห์
5. การวิเคราะห์ Planfin Analysis 8 แบบ
6. การควบคุมกำกับติดตามแผนทางการเงินและผลการดำเนินงาน เช่นตามปี 2561

Timeline : จัดทำ Planfin ปี 2562

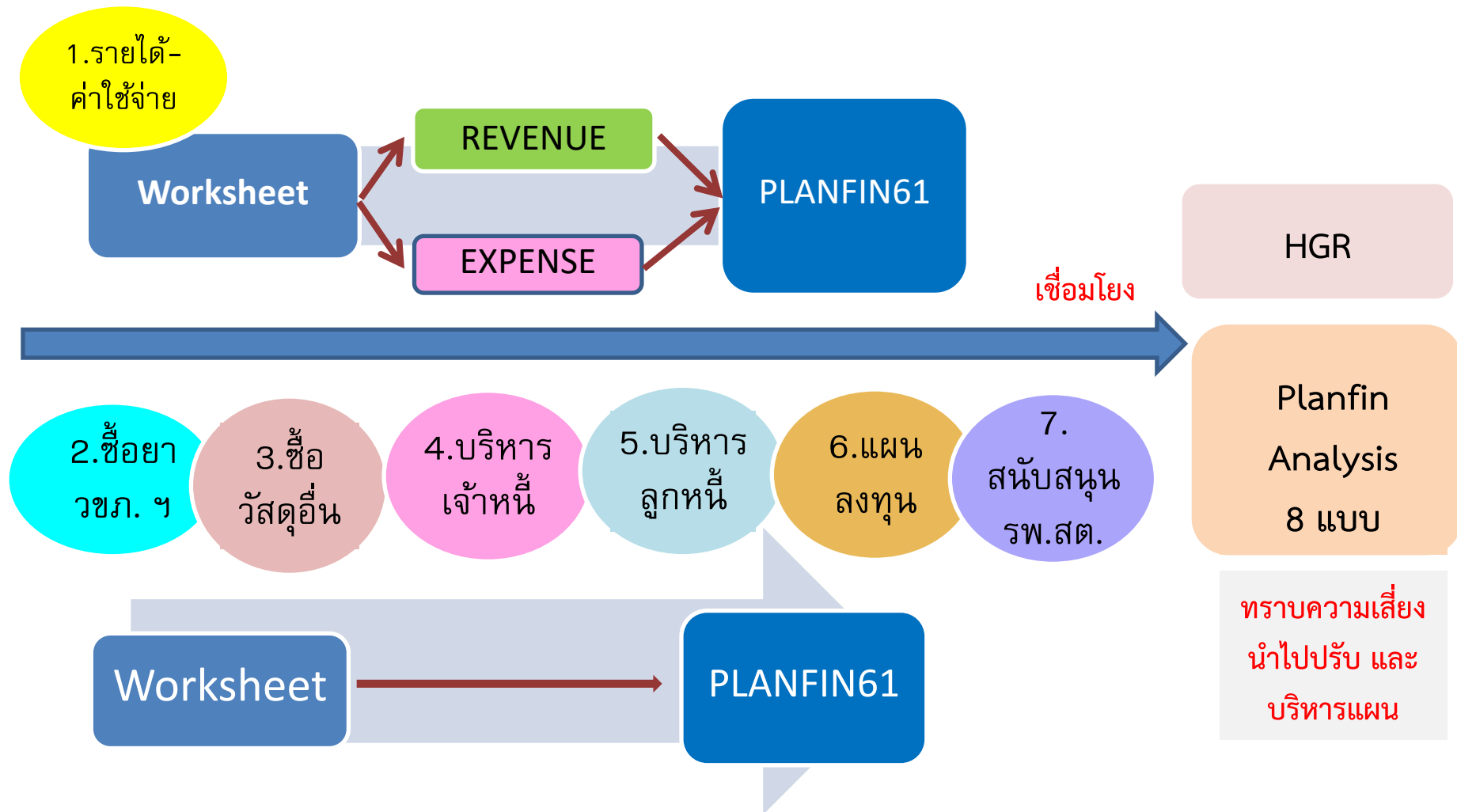


PlanfinPlus : บูรณาการจัดสรร วิเคราะห์ความเสี่ยง กำกับติดตาม ปรับแผน

Work sheet เชื่อมโยง HGR และ Planfin Analysis 8 แบบ

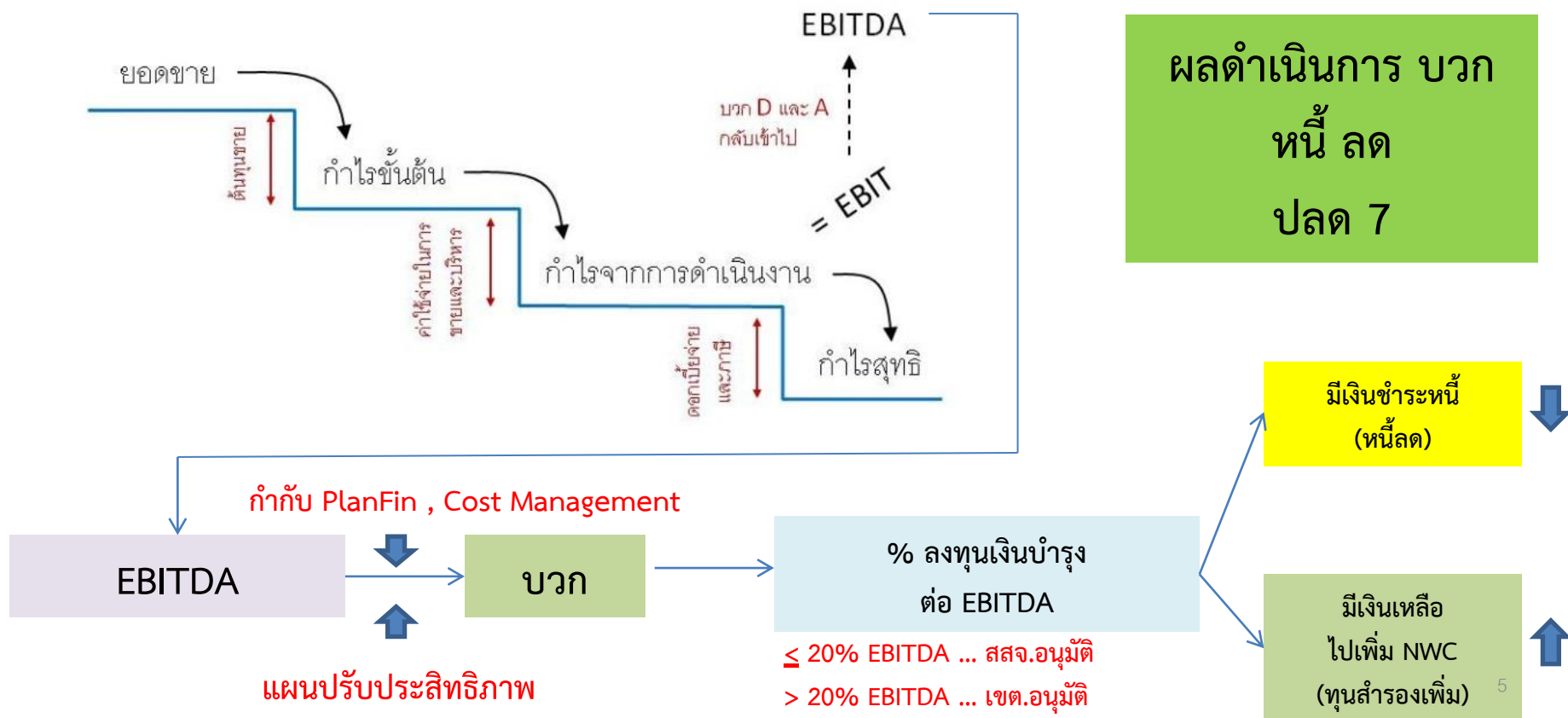


PlanfinPlus : Work sheet เชื่อมโยง Planfin Analysis 8 แบบ



โมเดล : บริหารความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยง Planfin

1. บริหารความเสี่ยง**กระแสเงินสด**การดำเนินงาน : มีแผนรับ-จ่ายให้ EBITDA บวก
2. บริหารความเสี่ยง**การลงทุน** : มีกระแสเงินสดที่เพียงพอในการลงทุน(ลงทุนเหมาะสม)
3. บริหารความเสี่ยง**ทุนสำรองสุทธิ** : มีเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม
4. **วิเคราะห์ความเสี่ยง** (PlanFin Analysis) **ตรวจ PlanFin** หน่วยบริการที่ส่งมา
5. ให้หน่วยบริการ **ปรับ PlanFin** ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง



ผลดำเนินการ บวก
หนี้ ลด
ปลด 7

PlanFin Analysis : วิเคราะห์และปรับ PlanFin เพื่อบริหารความเสี่ยง 8 แบบ

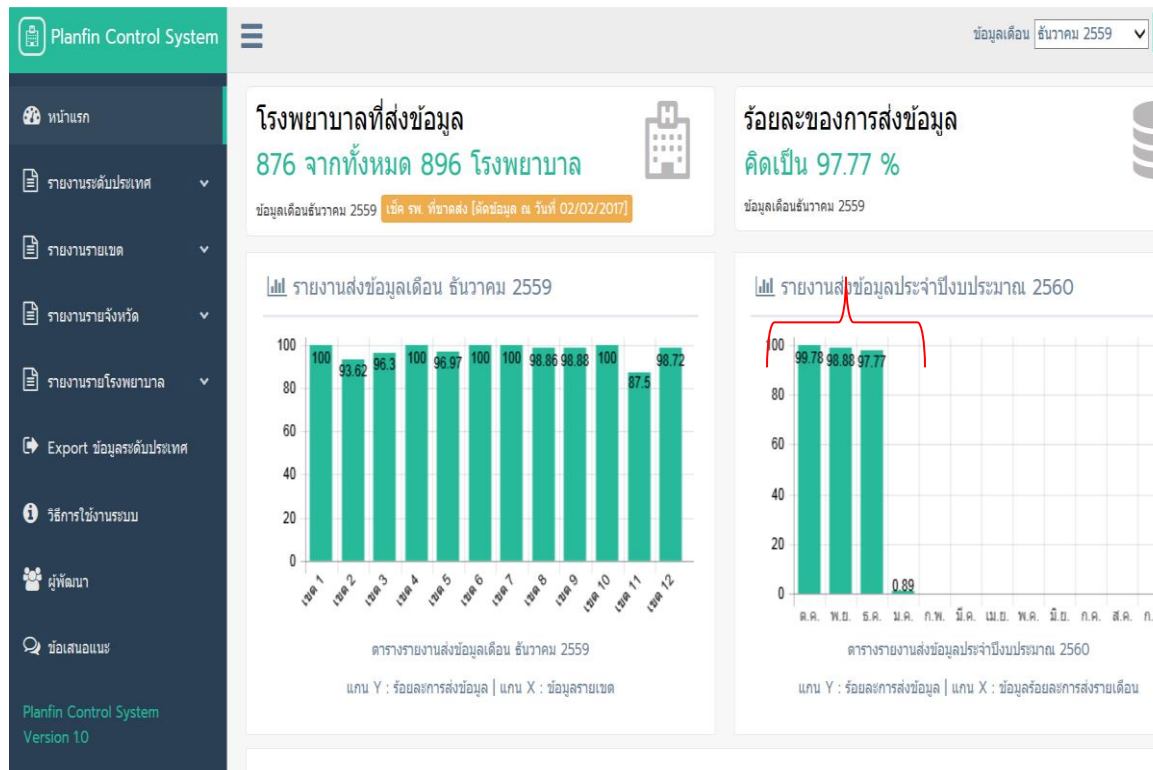
PlanFin แบบ	EBITDA บวก=Normal ลบ = Risk	% Investment ต่อ EBITDA ≤20% Normal >20% Risk	สัดส่วน NWC เหลือ หลัง Investment ต่อ รายจ่าย:เดือน < 1 = Risk ≥ 1 = Normal	การปรับ PlanFin
1	Normal	Normal	Normal	ไม่ต้องปรับ
2 (Low Risk)	Normal	Normal	Risk	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง
3 (Low Risk)	Normal	Risk	Normal	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง ทำ Feasibility study
4 (Medium Risk)	Normal	Risk	Risk	ปรับลดการลงทุนให้ < 20% EBITDA เพื่อเงินเหลือจาก EBITDA – ลงทุน จะไปเพิ่ม NWC ทำ Feasibility study
5 (Low Risk)	Risk	Normal	Normal	ปรับ EBITDA ให้เป็น +
6 (Medium Risk)	Risk	Normal	Risk	ปรับ EBITDA ให้เป็น + และ ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง เพื่อเงินเหลือจาก EBITDA – ลงทุน จะไปเพิ่ม NWC
7 (Medium Risk)	Risk	Risk	Normal	ปรับ EBITDA ให้เป็น + และ ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง ควร ลงทุนให้ < 20% EBITDA ทำ Feasibility study
8 (High Risk)	Risk	Risk	Risk	ปรับ EBITDA ให้เป็น + และ ชะลอการลงทุน

แนวทางการปรับ PlanFin : เพื่อบริหารความเสี่ยงจาก PlanFin Analysis

Risk Factors	Key Factors	How to
1. ความเสี่ยง ด้านกระแสเงินสด	EBITDA ปรับให้ EBITDA บวก เพื่อมีกระแสเงินสดเพียงพอ ในการดำเนินงานและลงทุน ลดความเสี่ยงในการขาดสภาพ คล่อง	- จัดซื้อรวมในอัตราที่ต่อปีเพิ่มขึ้น ทำ RDU ลดมูลค่าใช้จ่าย - ควบคุมกำกับสัดส่วนค่าแรงต่อรายจ่ายให้เป็นไปตาม FTE ในระดับที่เหมาะสม ให้ FTE ไม่เกิน 100 % - ถ้า FTE เกิน 100 % ต้องมีแผน LOI เพิ่ม productivity - เพิ่มสัดส่วนรายได้ NonUc เพิ่มส่วนแบ่งการตลาดจากการทำ Service plan เพิ่มการตรวจสอบภาพประจำปี - แนวทางเก็บเงินผู้ป่วยนอกเวลา กระจายความเสี่ยงโครงสร้างรายได้ (Revenue Diversify)
2. ความเสี่ยง ด้านการลงทุน	Investment < 20% EBITDA เพื่อป้องกัน Over Investment และ ทำให้เกิดภาระค่าใช้จ่ายผูกพัน ในระยะยาว	- ทบทวน ศึกษาความคุ้มค่าในการลงทุนมีการลงทุนจากทุกแหล่งเงินที่เหมาะสมโดยขออนุมัติจังหวัด เขต - ถ้า EBITDA และ NWC ติดลบ ให้ชะลอการลงทุนด้วยเงินบำรุง ต้องใช้งบประมาณลงทุนเท่านั้นหรือต้องปรับเปลี่ยนภายในจังหวัดเพื่อลงทุนแทน
3. ความเสี่ยง ด้านเงินทุนหมุนเวียน	สัดส่วน NWC เหลือหลัง Investment ต่อ รายจ่าย: เดือน เพื่อให้มีเงินทุนหมุนเวียนเพียงพอ ในการดำเนินงานและลดความเสี่ยง ในการขาดสภาพคล่อง อันจะ นำไปสู่วิกฤติการเงิน	- กำหนดนโยบายวงจรเงินสด (Cash cycle) ที่เหมาะสม เก็บหนี้ ชำระหนี้ วัสดุคงคลังให้หน่วยงานมีเงินสดเพียงพอในการดำเนินงาน - หาแหล่งเงินทุน มีแผนการจัดหาเงินบริจาคประจำปี - กรณีไม่มี/ไม่พอ หน่วยบริการที่ไม่มีเงินทุนไม่พอ เขตเป็นคนกลาง (ธนาคารเขตสุขภาพ) ในการทำ LOAN with LOI มีการผ่อนชำระคืนตามกำหนด - โรงพยาบาลที่มีวิกฤติการเงินต้องทำ Business plan และ LOI

ระบบกำกับ และ ติดตาม PlanFin :

PlanFin Control System ที่ <http://dhes.moph.go.th/pcs>



Planfin Control System | Dashboard

<http://203.157.12.13/>

รายงานส่งงบการเงิน จวตเดือน มกราคม 2560

ตัดข้อมูล ณ วันที่ 17/02/2017

Search:

เขต	จำนวน รพ. ทั้งหมด(แห่ง)	ส่งแล้ว	ยังไม่ส่ง	% ส่ง	% ไม่ส่ง
01	102	73	29	71.57	28.43
02	47	9	38	19.15	80.85
03	54	9	45	16.67	83.33
04	71	34	37	47.89	52.11
05	66	11	55	16.67	83.33
06	73	11	62	15.07	84.93
07	77	24	53	31.17	68.83
08	88	4	84	4.55	95.45
09	89	27	62	30.34	69.66
10	71	13	58	18.31	81.69
11	80	19	61	23.75	76.25
12	78	22	56	28.21	71.79
รวม	896	256	640	28.57	71.43

Showing 1 to 13 of 13 entries

Previous 1 Next

- : ติดตามการส่งรายงานงบการเงิน รายเขต จังหวัด ร.พ.
- : ติดตามการบริหาร PlanFin
- : ระบบรายงานผู้บริหาร
- : ระบบรายงานสนับสนุนพื้นที่

PlanFin Control System

<http://dhes.moph.go.th/pcs>

- ดึงรายงานงบการเงินที่ส่งมาประมวลผล 03.00 น. ทุกวัน
- รายงานสถานะโรงพยาบาลที่ส่งข้อมูลงบการเงินรายเดือน
- รายงานการบริหารกำกับแผน
- รายงานรายเขต
- รายงานรายจังหวัด
- รายงานรายโรงพยาบาล
- EXPORT รายงานทั้งหมด
- ข้อเสนอแนะ :

<https://www.facebook.com/groups/1858161794401182>

เป้าหมาย : การบริหาร ติดตามและกำกับแผนทางการเงิน Planfin

Governance Excellence

มาตรการ 2: ติดตามกำกับด้วยแผนทางการเงิน (Planfin Management)

- 2.1 ทุกหน่วยบริการจัดทำแผนทางการเงินที่มีคุณภาพ
- 2.2 วางระบบเฝ้าระวังตามแผนทางการเงินหน่วยบริการ
- 2.3 ควบคุมกำกับโดยเปรียบเทียบแผนการเงินกับผลการดำเนินงาน

ตัวชี้วัด	Small Success			
	3 เดือน	6 เดือน	9 เดือน	12 เดือน
2.1 ร้อยละของหน่วยบริการมีแผนทางการเงิน (Planfin) ที่มีคุณภาพตามเกณฑ์ที่กำหนด	ร้อยละ 97	-	ร้อยละ 100	-
2.2 ร้อยละของหน่วยบริการมีผลต่างของแผนและผลของรายได้ไม่เกินร้อยละ 5 (รายได้สูงกว่าหรือต่ำกว่าแผนได้ไม่เกินร้อยละ 5)	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70
2.3 ร้อยละของหน่วยบริการมีผลต่างของแผนและผลของค่าใช้จ่ายไม่เกินร้อยละ 5 (ค่าใช้จ่ายสูงกว่าหรือต่ำกว่าแผนได้ไม่เกินร้อยละ 5)	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

เน้น คุณภาพแผน กำกับ ติดตาม ประเมินผล เพื่อป้องกันและลดวิกฤติการเงิน

ปรับแผนกลางปี : 5 ขั้นตอน คือ

ขั้นตอนที่ 1 : ประเมินผล-แผน รายได้ และ รายจ่ายทุกหมวดจาก PlanFin61

ขั้นตอนที่ 2 : วิเคราะห์สาเหตุ ปัจจัย ที่ ทำให้ยังไม่บรรลุเป้าหมาย

หมวดรายได้ที่ผลงานต่ำกว่าเป้า หมวดรายจ่ายที่เกินแผน

ขั้นตอนที่ 3 : วิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงในครึ่งปีหลัง นำมาใช้ปรับแผน

รายได้ รายจ่าย การลงทุน และ แผนงานโครงการ

ขั้นตอนที่ 4 : ใช้ตาราง PlanFin Analysis วิเคราะห์ความเสี่ยงแผนที่ปรับและ

การปรับเพื่อลดความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 5 : คาดการณ์ผลการทำงาน เมื่อสิ้นปี

Data Support : การจัดทำ Planfin

Excel Work sheet ที่เชื่อมโยง HGR และ Planfin analysis
<https://hfo60.cfo.in.th/default.aspx>

ข้อมูล HGR ... <http://dhes.moph.go.th/hgr>

ลงข้อมูลที่เว็บ ... <http://planfin.cfo.in.th>

กำกับติดตาม ... <http://dhes.moph.go.th/pcs>

ด้วยความขอบคุณ



คณะทำงานพัฒนาระบบบริหารจัดการข้อมูลการเงินการคลังสุขภาพ

กระทรวงสาธารณสุข

ที่มาข้อมูล : กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ