

แนวทางการวิเคราะห์ประสิทธิภาพการเงินการคลัง
หน่วยบริการ สป. สธ.
โดยใช้ Total Performance Score (TPS)

“ระบบ กระบวนการและแนวทางปฏิบัติที่ดี นำไปสู่ผลลัพธ์ที่ดีขององค์กร”

ภก. ดนุภพ ศรีศิลป์
น้ำค้าง บวรกุลวัฒน์
และกลุ่มงานพัฒนาระบบการเงินการคลัง



กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ
Division of Health Economics and
Health Security

เป้าหมาย : การวิเคราะห์ประสิทธิภาพหน่วยบริการ

1. เป็นการประมวลผลรวมเครื่องมือวัดประสิทธิภาพทางการเงินหลายเครื่องมือมาประเมินผลเพื่อใช้ในการบริหารได้ง่ายขึ้น
2. หน่วยงานมีสร้างแนวทางการกำกับดูแลและผลลัพธ์การดำเนินการด้านการเงิน การคลังที่ดี
3. เป็นการประเมินผลประจำปี เพื่อให้หน่วยงานนำผลประเมินในข้อที่ไม่ผ่าน เพื่อหาสาเหตุและไปพัฒนา ปรับปรุงประสิทธิภาพหน่วยงานให้ดีขึ้นต่อไป
4. พัฒนาเครื่องมือในการวัดประสิทธิภาพหน่วยงานให้ดีขึ้นต่อไป
5. เกิดการเรียนรู้ระดับหน่วยงานและบุคคล

แนวทาง : การวิเคราะห์ประสิทธิภาพหน่วยบริการ

ประเมินการบริหารประสิทธิภาพ (Total Performance Score 10 คะแนน) ใน 6 หัวข้อต่อไปนี้ :

1. การบริหารแผน PlanFin : ประเมินผ่านแผน-ผลในช่วง $\pm 5\%$ (รายได้ และ รายจ่าย) (2 คะแนน)
2. การบริหารต้นทุน : Unit Cost ไม่เกินค่ากลางกลุ่ม รพ. (2 คะแนน)
3. การบริหารค่าใช้จ่าย: ไม่เกินค่ากลางกลุ่ม รพ HGR : (2 คะแนน)
 - 3.1 LC ไม่เกินค่ากลาง ค่าแรง (0.5 คะแนน)
 - 3.2 MC ไม่เกินค่ากลาง ค่ายา (0.5 คะแนน)
 - 3.3 MC ไม่เกินค่ากลาง ค่า lab. (0.5 คะแนน)
 - 3.4 MC ไม่เกินค่ากลางค่าเวชภัณฑ์ (0.5 คะแนน)
4. Productivity ที่ยอมรับได้ (2 คะแนน)
 - 5.1 อัตราครองเตียง $\geq 80\%$
 - 5.2 CMI เกินค่ากลางกลุ่ม รพ.
5. การบริหารจัดการภายในด้านการเงิน 7 ด้าน (Risk Score Plus) (1 คะแนน)

EBITDA, รายได้ 3 กองทุนหลัก, บริหารสินทรัพย์ถาวร , บริหารหนี้สินและวัสดุคงคลัง ผ่าน 4 ใน 7 ด้าน
6. คะแนนตรวจสอบงบประมาณเบื้องต้น (1 คะแนน)

เกณฑ์ประเมินผล : ด้านประสิทธิภาพ

- ผลรวมคะแนนการบริหารประสิทธิภาพ (Total Performance Score)

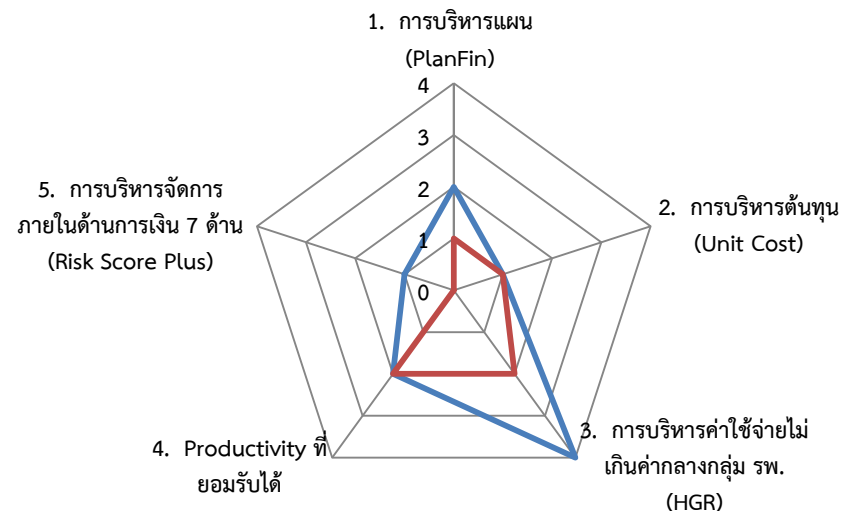
คะแนนรวม Total Performance Score	ระดับ
≥ 8	A ดีมาก
$\geq 7 - 8$	B ดี
$\geq 6 - 7$	C พอใช้
$\geq 5 - 6$	D ต้องปรับปรุง
< 5	F ไม่ผ่าน

รูปแบบ : รายงานประสิทธิภาพหน่วยบริการ

ส่วนที่ 1 : ข้อมูลด้านประสิทธิภาพหน่วยบริการ (Efficiency)

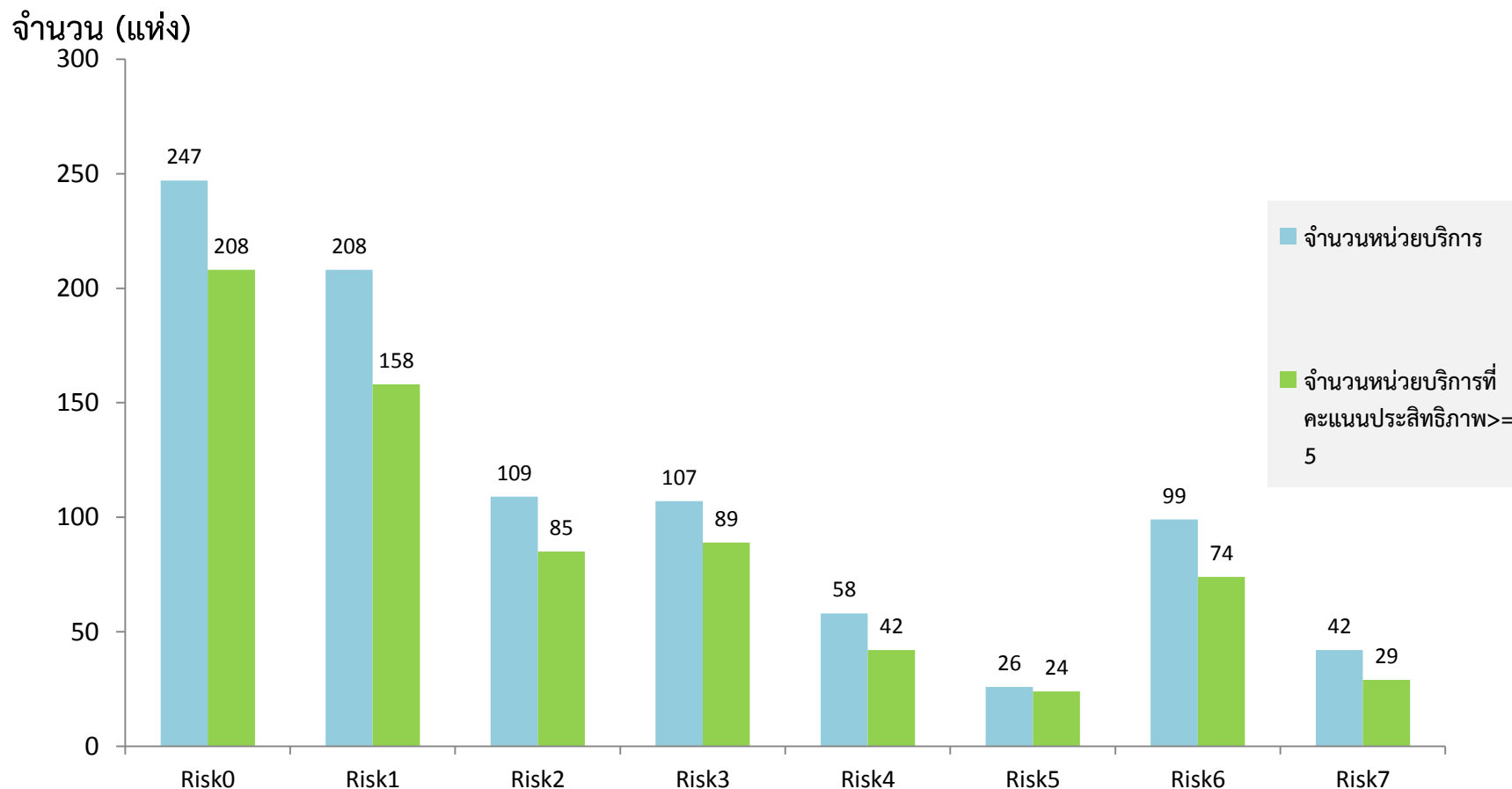
เกณฑ์ประสิทธิภาพ	เต็ม	ได้
1. การบริหารแผน PlanFin ไม่เกิน $\pm 5\%$ (2 คะแนน)		
1.1 PlanFin รายได้	1	1
1.2 PlanFin ค่าใช้จ่าย	1	1
2. การบริหารต้นทุน Unit Cost ไม่เกินค่ากลางกลุ่ม รพ (2 คะแนน)		
2.1 Unit Cost OP	1	1
2.2 Unit Cost IP	1	0
3. การบริหารค่าใช้จ่าย: ไม่เกินค่ากลางกลุ่ม รพ HGR (2 คะแนน)		
3.1 LC ค่าแรงบุคลากร	0.5	0
3.2 MC ค่ายา	0.5	0
3.3 MC ค่าเวชภัณฑ์	0.5	0
3.4 MC ค่า LAB	0.5	0
4. Productivity ที่ยอมรับได้ (2 คะแนน)		
4.1 อัตราครองเตียง $\geq 80\%$	1	1
4.2 CMI เกินค่ากลางกลุ่ม รพ	1	1
5. การบริหารจัดการภายในด้านการเงิน 7 ด้าน ต้องผ่าน 5 ใน 7 (Risk Score Plus) (1 คะแนน)	1	1
6. คะแนนตรวจสอบงบทดลองเบื้องต้น (1 คะแนน)	1	1
คะแนนรวม	10	7

ส่วนที่ 2 : กราฟแสดงคะแนนรวมหมวดการบริหารประสิทธิภาพ



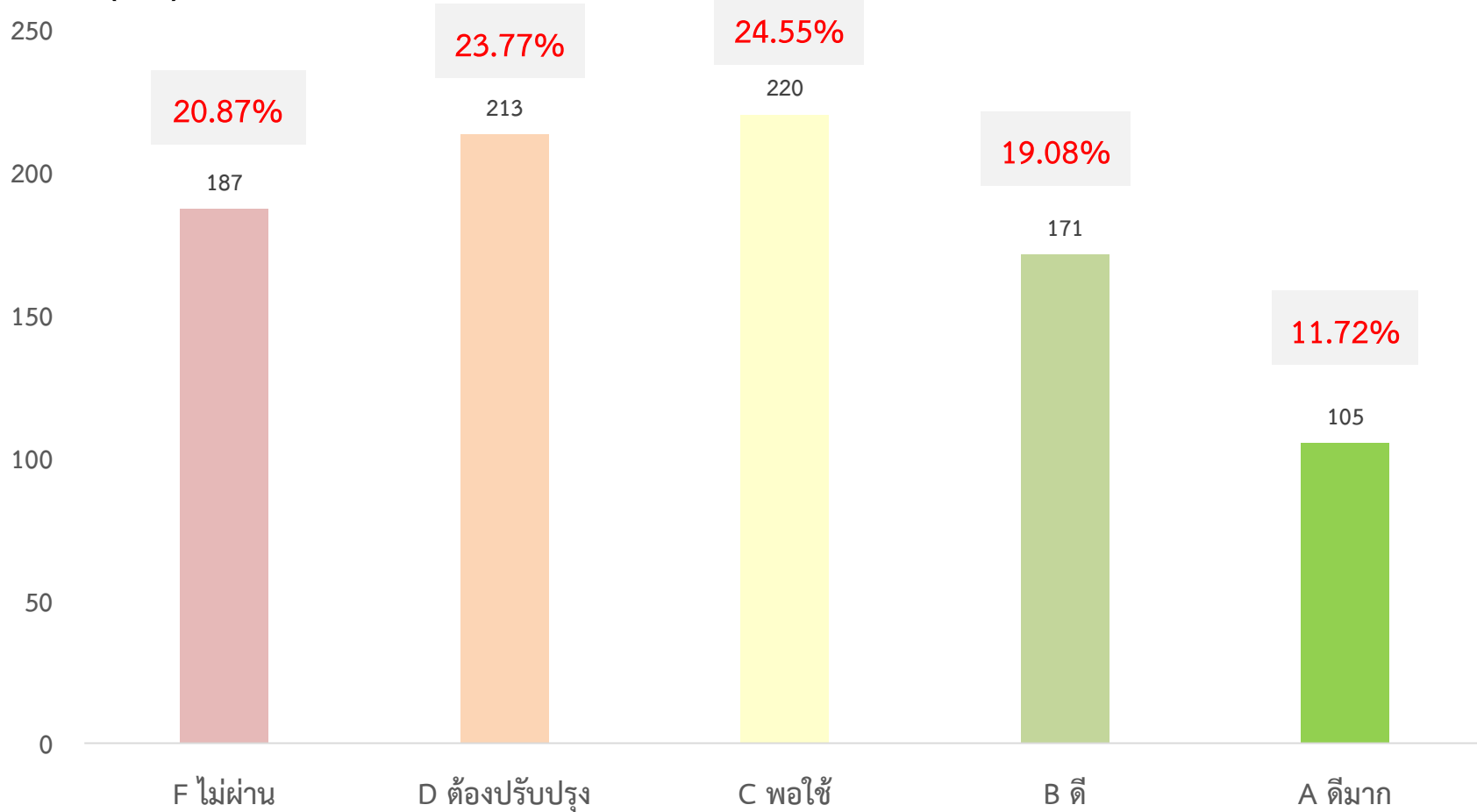
- | | | |
|-------------------------|-------------------------------|---|
| 1 | การบริหารแผน Planfin | ผ่าน |
| 2 | การบริหารต้นทุน Unit Cost | ปรับปรุงด้านการบริหารต้นทุน |
| 3 | ค่าใช้จ่ายไม่เกินค่ากลางกลุ่ม | ปรับปรุงการบริหารค่าใช้จ่ายไม่ให้เกิดค่ากลางกลุ่ม รพ. |
| 4 | Productivity ที่ยอมรับได้ | ผ่าน |
| 5 | Risk Score Plus | ผ่าน |
| 6 | คะแนนตรวจสอบงบทดลองเบื้องต้น | ผ่าน |
| Total Performance Score | | B ดี |

แสดง ร.พ. Risk 0-7 กับ คะแนนประสิทธิภาพ ≥ 5 คะแนน



แสดงระดับคะแนนประสิทธิภาพของหน่วยบริการ 896 แห่ง ปี 2561

จำนวน (แห่ง)



การใช้งาน : Total Performance Score v 2.0 (TPS2.0)

Sheet ... แสดงผลราย รพ.

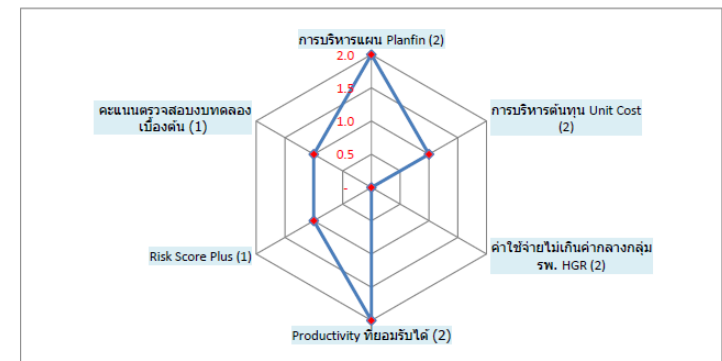
ใส่ รหัส ร.พ. ที่อยากทราบ
ระบบจะแสดงผลคะแนนให้

ผลการประเมินประสิทธิภาพ Total Performance Score ปี 2561		
กองเศรษฐกิจและสุขภาพ Division of Health Economics and Health Security		
1. ข้อมูลการเงินการคลัง ณ ไตรมาส 4/61		
1.1 Risk score		0
1.2 เงินทุนสำรองสุทธิ (NWC)		1,153,445,588.96
1.3 เงินบำรุงคงเหลือ (หลังหักหนี้สิน)		430,612,429.03
1.4 รายได้ (ไม่รวมงบลงทุน) หัก ค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) EBITDA		6,691,563.96
1.5 รายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (NI)		2,108,031.74
2. ผลการประเมินประสิทธิภาพ ณ ไตรมาส 4/61		
ผลคะแนนจาก 10 คะแนน		7.0
ระดับการประเมิน		B ดี
เกณฑ์ประสิทธิภาพ	เต็ม	ได้
1. การบริหารแผน Planfinf ไม่เกิน $\pm 5\%$ (2 คะแนน)		
1.1 Planfinf รายได้	1.0	1.0
1.2 Planfinf ค่าใช้จ่าย	1.0	1.0
2. การบริหารต้นทุน Unit Cost ไม่เกินค่ากลางกลุ่ม รพ. (2 คะแนน)		
2.1 Unit Cost OP	1.0	1.0
2.2 Unit Cost IP	1.0	0
3. การบริหารค่าใช้จ่าย: ไม่เกินค่ากลางกลุ่ม รพ HGR (2 คะแนน)		
3.1 LC ค่าแรงบุคลากร	0.5	0.0
3.2 MC ค่ายา	0.5	0.0
3.3 MC ค่าเวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์	0.5	0.0
3.4 MC ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	0.5	0.0
4. Productivity ที่ยอมรับได้ (2 คะแนน)		
4.1 อัตราครองเตียง $\geq 80\%$	1.0	1.0
4.2 CMI เกินเกณฑ์อ้างอิงกลุ่ม ประเภท Service Plan	1.0	1.0
5. การบริหารจัดการภายในด้านการเงิน 7 ด้านต้องผ่าน 5 ใน 7 (Risk Score Plus) (1 คะแนน)	1.0	1.0
6. คะแนนตรวจสอบงบทดลองเบื้องต้น (1 คะแนน)	1.0	1.0
รวม	10.0	7.0

Total Performance Score 2.0 กลุ่มงานบัญชี กองเศรษฐกิจ

กราฟแสดงผลการประเมินประสิทธิภาพ Total Performance Score ปี 2561

หน่วยงาน : สรรพสิทธิประสงค์,รพต.



Total Performance Score	Grade
≥ 8 คะแนน	A = ดีมาก
≥ 7 คะแนน แต่ < 8 คะแนน	B = ดี
≥ 6 คะแนน แต่ < 7 คะแนน	C = พอใช้
≥ 5 คะแนน แต่ < 6 คะแนน	D = ต้องปรับปรุง
< 5 คะแนน	F = ไม่ผ่าน

* หน่วยงานนำผลประเมินในข้อที่ไม่ผ่าน เพื่อหาสาเหตุและไปพัฒนา ปรับปรุงต่อไป

- การบริหารแผน Planfinf ผ่าน
- การบริหารต้นทุน Unit Cost ปรับปรุงด้านการบริหารต้นทุน
- ค่าใช้จ่ายไม่เกินค่ากลางกลุ่ม รพ. HGR ปรับปรุงการบริหารค่าใช้จ่ายไม่ให้เป็นค่ากลางกลุ่ม รพ.
- Productivity ที่ยอมรับได้ ผ่าน
- Risk Score Plus ผ่าน
- คะแนนตรวจสอบงบทดลองเบื้องต้น ผ่าน

ข้อเสนอแนะ : ในการพัฒนาระบบวัดประสิทธิภาพหน่วยบริการ

- Total Performance Score v 1.0 : ให้น้ำหนักใน 6 เรื่องเท่ากัน
- Total Performance Score v 2.0 : ให้น้ำหนักเน้นเรื่อง
การบริหารแผน PlanFin และ การบริหารต้นทุน

ข้อเสนอแนะในการพัฒนาระบบให้ดีขึ้น

สามารถส่งมาที่ danuphob@yahoo.com หรือ ไลน์ตรง

ขอขอบพระคุณ ... ผู้อำนวยการกองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ น.พ. วัฒนชัย จรูญวรรณะ
กลุ่มงานพัฒนาระบบการเงินการคลัง ตลอดจน CFO เขตที่เกี่ยวข้อง ที่ได้ให้คำปรึกษาและสนับสนุนในการ
พัฒนาระบบในครั้งนี้