



R8WAY
MOPH

**วาระที่ 2.3 สรุปผลการดำเนินงานตามแผน planfin
ปี 2562 และข้อสังเกตรายการที่มี
ความต่างจากแผน Planfin มากกว่าร้อยละ 5**

**นางรุ่งทิพย์ เอกพงษ์
นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
สำนักงานเขตสุขภาพที่ 8**



R8WAY
MOPH

สรุปผลการดำเนินงาน ตามแผน Planfin (แผนรายได้) ประจำปี 2562 (รายจังหวัด)

รายการที่มีผลต่างจาก แผน Planfin มากกว่าร้อยละ +5 ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ 8

ลำดับที่	Item	จ.อุดรธานี		จ.หนองบัวลำภู		จ.หนองคาย		จ.สกลนคร		จ.เลย		จ.บึงกาฬ		จ.นครพนม		จำนวน รพ.ที่ไม่ ผ่าน (แห่ง)	ค่าเฉลี่ย เขต 8
		มี รพ.21 แห่ง		มี รพ.6 แห่ง		มี รพ.9 แห่ง		มี รพ.18 แห่ง		มี รพ.14 แห่ง		มี รพ.8 แห่ง		มี รพ.12 แห่ง			
		จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ		
		(แห่ง)	(%)	(แห่ง)	(%)	(แห่ง)	(%)	(แห่ง)	(%)	(แห่ง)	(%)	(แห่ง)	(%)	(แห่ง)	(%)		
1	รายได้งบลงทุน	20	95.24	5	83.33	8	88.89	18	100.00	12	85.71	7	87.50	12	100.00	82	93.18
2	รายได้แรงงานต่างด้าว	21	100.00	5	83.33	8	88.89	14	77.78	12	85.71	7	87.50	10	83.33	77	87.50
3	รายได้ประกันสังคม	18	85.71	6	100.00	7	77.78	15	83.33	13	92.86	7	87.50	10	83.33	76	86.36
4	รายได้อื่น	19	90.48	6	100.00	9	100.00	11	61.11	11	78.57	7	87.50	9	75.00	72	81.82
5	รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	17	80.95	5	83.33	6	66.67	15	83.33	12	85.71	5	62.50	11	91.67	71	80.68
6	รายได้จาก EMS	15	71.43	6	100.00	8	88.89	13	72.22	12	85.71	3	37.50	8	66.67	65	73.86
7	รายได้ UC	17	80.95	2	33.33	7	77.78	15	83.33	7	50.00	6	75.00	8	66.67	62	70.45
8	รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	13	61.90	4	66.67	9	100.00	10	55.56	9	64.29	4	50.00	6	50.00	55	62.50
9	รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	8	38.10	2	33.33	6	66.67	10	55.56	11	78.57	3	37.50	9	75.00	49	55.68
10	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	3	14.29		-	5	55.56	2	11.11	5	35.71	2	25.00	2	16.67	19	21.59
11	รายได้ค่ารักษา อปท.		-		-		-		-		-	5	62.50		-	5	5.68

หมายเหตุ : ข้อมูลวันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึง 31 สิงหาคม 2562
download ข้อมูล วันที่ 16 กันยายน 2562 เวลา 10.43 น.



R8WAY
MOPH

สรุปผลการดำเนินงาน ตามแผน Planfin (แผนค่าใช้จ่าย) ประจำปี 2562 (รายจังหวัด)

รายการที่มีผลต่างจาก แผน Planfin มากกว่าร้อยละ +5 ของหน่วยบริการในเขตสุขภาพที่ 8

ลำดับที่	รายการ	จ.อุดรธานี		จ.หนองบัวลำภู		จ.หนองคาย		จ.สกลนคร		จ.เลย		จ.บึงกาฬ		จ.นครพนม		จำนวน รพ.ที่ไม่ ผ่าน (แห่ง)	ค่าเฉลี่ย เขต 8
		มี รพ.21 แห่ง		มี รพ.6 แห่ง		มี รพ.9 แห่ง		มี รพ.18 แห่ง		มี รพ.14 แห่ง		มี รพ.8 แห่ง		มี รพ.12 แห่ง			
		จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ		
		(แห่ง)	(%)	(แห่ง)	(%)	(แห่ง)	(%)	(แห่ง)	(%)	(แห่ง)	(%)	(แห่ง)	(%)	(แห่ง)	(%)		
1	ค่าใช้จ่ายอื่น	21	100.00	5	83.33	9	100.00	16	88.89	12	85.71	6	75.00	12	100.00	81	92.05
2	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	19	90.48	6	100.00	9	100.00	16	88.89	13	92.86	7	87.50	10	83.33	80	90.91
3	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	19	90.48	5	83.33	8	88.89	14	77.78	14	100.00	5	62.50	12	100.00	77	87.50
4	ค่าใช้สอย	18	85.71	3	50.00	9	100.00	15	83.33	12	85.71	6	75.00	10	83.33	73	82.95
5	ค่าสาธารณูปโภค	16	76.19	4	66.67	5	55.56	12	66.67	13	92.86	7	87.50	10	83.33	67	76.14
6	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีไข้ยาและวัสดุการแพทย์	14	66.67	4	66.67	8	88.89	13	72.22	10	71.43	4	50.00	11	91.67	64	72.73
7	วัสดุทั่วไป	13	61.90	4	66.67	8	88.89	14	77.78	10	71.43	6	75.00	8	66.67	63	71.59
8	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	12	57.14	1	16.67	8	88.89	15	83.33	6	42.86	7	87.50	9	75.00	58	65.91
9	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	11	52.38	2	33.33	5	55.56	13	72.22	10	71.43	4	50.00	10	83.33	55	62.50
10	ต้นทุนยา	10	47.62	3	50.00	7	77.78	10	55.56	7	50.00	4	50.00	8	66.67	49	55.68
11	ค่าตอบแทน	10	47.62	2	33.33	7	77.78	12	66.67	6	42.86	4	50.00	7	58.33	48	54.55
12	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12	57.14	1	16.67	6	66.67	9	50.00	6	42.86	6	75.00	5	41.67	45	51.14
13	ค่าจ้างชั่วคราว/พกส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	5	23.81	1	16.67	5	55.56	5	27.78	2	14.29	2	25.00	5	41.67	25	28.41
14	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	3	14.29	0	-	4	44.44	1	5.56	4	28.57	0	-	1	8.33	13	14.77

หมายเหตุ : ข้อมูลวันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึง 31 สิงหาคม 2562
download ข้อมูล วันที่ 16 กันยายน 2562 เวลา 10.43 น.

**R8WAY**
MOPH

สรุปผลการดำเนินงาน ตามแผน Planfin ประจำปี 2562 รายการที่มี ผลการดำเนินงานมีความต่างจากแผนมาก(รายจังหวัด)

จังหวัดอุดรธานี		
รายการ	หน่วยบริการ	ผลงานที่มีความต่างกับ แผน Planfin ปี 2562 (ณ 31 สค.62)
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	หนองวัวซอ,รพช.	456.31
	ห้วยเก็ง,รพช.	-100.00
	วังสามหมอ,รพช.	238.59
	สร้างคอม,รพช.	123.12
	นาแก,รพช.	-100.00
รายได้แรงงานต่างด้าว	หนองวัวซอ,รพช.	-100.00
	กุมภวาปี,รพท.	-106.77
	ห้วยเก็ง,รพช.	-100.00
	ทุ่งฝน,รพช.	-2,256.63
รายได้แรงงานต่างด้าว	ศรีธาตุ,รพช.	-781.40
	บ้านผือ,รพช.	-155.45
	สร้างคอม,รพช.	-100.00
รายได้อื่น	กุแก้ว,รพช.	160.90
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	ห้วยเก็ง,รพช.	247.90
	ทุ่งฝน,รพช.	152.57
ค่าใช้จ่ายอื่น	ห้วยเก็ง,รพช.	128.45
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	ห้วยเก็ง,รพช.	-100.00

จังหวัดหนองบัวลำภู		
รายการ	หน่วยบริการ	ผลงานที่มีความ ต่างกับแผน Planfin ปี 2562 (ณ 31 สค.62)
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	โนนสัง,รพช.	96.63
	สุวรรณคูหา,รพช.	69.78
รายได้แรงงานต่างด้าว	หนองบัวลำภู,รพท.	370.82
รายได้อื่น	ศรีบุญเรือง,รพช.	91.51
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	สุวรรณคูหา,รพช.	-68.02

จังหวัดบึงกาฬ		
รายการ	หน่วยบริการ	ผลงานที่มีความต่างกับ แผน Planfin ปี 2562 (ณ 31 สค.62)
ค่าใช้จ่ายอื่น	พรเจริญ,รพช.	73.03
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	โซ่พิสัย,รพช.	119.63
	เซกา,รพช.	66.15
	บึงโขงหลง,รพช.	1,100.42
รายได้ประกันสังคม	พรเจริญ,รพช.	95.80
รายได้แรงงานต่างด้าว	บึงโขงหลง,รพช.	186.25
	ศรีวิไล,รพช.	-75.40
	บึงค้อ,รพช.	-182.73
รายได้อื่น	ปากคาด,รพช.	67.80
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	เซกา,รพช.	77.38

**R8WAY**
MOPH

สรุปผลการดำเนินงาน ตามแผน Planfin (แผนค่าใช้จ่าย) ประจำปี 2562 (รายจังหวัด)

จังหวัดหนองคาย

รายการ	หน่วยบริการ	ผลงานที่มีความ ต่างกับแผน Planfin ปี 2562 (ณ 31 สค.62)
ค่าใช้จ่ายอื่น	ศรีเชียงใหม่,รพช.	134.51
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	โพนพิสัย,รพช.	367.08
	สังคม,รพช.	138.66
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	โพธิ์ตาก,รพช.	179.45
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	โพนพิสัย,รพช.	386.91
	ศรีเชียงใหม่,รพช.	431.58
	สมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ,รพช.	95.16
	โพธิ์ตาก,รพช.	-100.00
รายได้จาก EMS	โพธิ์ตาก,รพช.	378.91
รายได้ประกันสังคม	สังคม,รพช.	71.70
	โพธิ์ตาก,รพช.	312.54
รายได้แรงงานต่างด้าว	ศรีเชียงใหม่,รพช.	77.35
	สมเด็จพระยุพราชท่าบ่อ,รพช.	203.14
	สระใคร,รพช.	219.06
	โพธิ์ตาก,รพช.	-100.00
	รัตนวาปี,รพช.	80.62
รายได้อื่น	ศรีเชียงใหม่,รพช.	202.41
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	โพธิ์ตาก,รพช.	19,271.06

จังหวัดสกลนคร

รายการ	หน่วยบริการ	ผลงานที่มีความ ต่างกับแผน Planfin ปี 2562 (ณ 31 สค.62)
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	นิคมน้ำอุน,รพช.	-161.93
	อากาศอำนวย,รพช.	270.72
	ส่องดาว,รพช.	-100.00
รายได้งบลงทุน	กุดบาก,รพช.	142.20
รายได้ประกันสังคม	เต่างอย,รพช.	136.79
	พระอาจารย์แบน ฌนาโกร,รพช.	300.68
รายได้แรงงานต่างด้าว	กุดบาก,รพช.	1,383.09
	เต่างอย,รพช.	233.72
	พระอาจารย์แบน ฌนาโกร,รพช.	792.20
รายได้อื่น	กุดบาก,รพช.	116.51
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	พังโคน,รพช.	212.23
	สมเด็จพระยุพราชสว่างแดนดิน,รพช.	520.88
ค่าใช้จ่ายอื่น	ส่องดาว,รพช.	104.71
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	สกลนคร,รพช.	231.48

**R8WAY**
MOPH

สรุปผลการดำเนินงาน ตามแผน Planfin (แผนค่าใช้จ่าย) ประจำปี 2562 (รายจังหวัด)

จังหวัดเลย		
รายการ	หน่วยบริการ	ผลงานที่มีความต่างกับ แผน Planfin ปี 2562 (ณ 31 สค.62)
ค่าใช้จ่ายอื่น	ภูเรือ,รพช.	126.32
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	ผาขาว,รพช.	78.06
รายได้การรักษาเบิกต้นสังกัด	ภูกระดึง,รพช. ภูหลวง,รพช.	109.32 -100.00
รายได้ประกันสังคม	ปากชม,รพช.	95.42
	ท่าลี่,รพช.	120.65
	ผาขาว,รพช.	89.27
	สมเด็จพระยุพราชด่านซ้าย	98.86
รายได้แรงงานต่างด้าว	เขียงคาน,รพช.	690.28
	ปากชม,รพช.	-100.00
	ท่าลี่,รพช.	-100.00
	ภูกระดึง,รพช.	-90.62
	เอราวัณ,รพช.	1,219.15
	หนองหิน,รพช.	275.05
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	ท่าลี่,รพช.	99.93

จังหวัดนครพนม		
รายการ	หน่วยบริการ	ผลงานที่มีความ ต่างกับแผน Planfin ปี 2562 (ณ 31 สค.62)
ค่าใช้จ่ายอื่น	นาทม,รพช.	90.08
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	นครพนม,รพท.	-81.70
รายได้การรักษาเบิกต้นสังกัด	ปลาปาก,รพช.	-100.00
	ท่าอุเทน,รพช.	-89.69
	นาทม,รพช.	-100.00
	เรณูนคร,รพช.	216.45
รายได้งบประมาณ	นครพนม,รพท.	949.12
รายได้แรงงานต่างด้าว	เรณูนคร,รพช.	101.85
	นาแก,รพช.	159.24
	ธาตุพนม,รพช.	95.52
รายได้อื่น	นาแก,รพช.	134.16
	โพนสวรรค์,รพช.	345.57
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	วังยาง,รพช.	-100.00

**R8WAY**
MOPH

เป้าหมาย : ปี 2563 หน่วยบริการจัดทำแผนฯ แบบที่ 4 - $7 \leq 5\%$

ผลการตรวจสอบการปรับแผนทางการเงิน (Planfin) ประจำปี 2562 (ครึ่งปีหลัง)

ลำดับที่	จังหวัด	หน่วยบริการ	แบบความ เสี่ยงของ แผน	จังหวัด (ร้อยละ)	ค่าเฉลี่ยเขต (ร้อยละ)
1.	นครพนม	รพร.ธาตุพนม	แบบที่ 4	8.33	7.95
2.	บึงกาฬ	รพ.บึงกาฬ		12.50	
3.	เลย	รพ.นาด้วง		7.14	
4.	อุดรธานี	รพ.กุมภวาปี		19.05	
		รพ.ห้วยเกิ้ง			
		รพ.ทุ่งฝน			
		รพร.บ้านดุง			



R8WAY
MOPH

ข้อพึงระวังในการจัดทำแผน Planfin ปี 2563

1. หน่วยบริการต้องจัดทำแผน ให้ถูกต้องครบถ้วน ตามรายการที่จำเป็นทั้ง 7 แผนฯ (หากรายการใดที่ไม่มีแผนฯ ให้ใส่ค่า 1 บาท เพื่อให้แผนครบถ้วน ถูกต้อง)
2. หน่วยบริการต้องจัดทำแผนต้นทุนที่ใช้ไป (แผนที่1) มากกว่าแผนการจัดซื้อวัสดุรวมสนับสนุน รพ.สต.(แผนที่2)
3. ผลจากการกำกับติดตามผลการดำเนินงาน ประจำปี 2562 มีข้อสังเกต ดังนี้
 - 3.1 แผนรายได้ มีการจัดทำแผนไม่สอดคล้องกับการจัดสรรฯ และศักยภาพในการให้บริการ ทำให้มีบางรายการมีผลการดำเนินงานต่างจากมาก (ข้อมูล ณ 31 สิงหาคม 2562) เช่น
 - รายได้แรงงานต่างด้าว มีหน่วยบริการที่ไม่ผ่านเกณฑ์ 77 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 87.50
 - รายได้ประกันสังคม มีหน่วยบริการที่ไม่ผ่านเกณฑ์ 76 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 86.36
 - รายได้อื่นๆ มีหน่วยบริการที่ไม่ผ่านเกณฑ์ 72 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 81.82



ข้อพึงระวังในการจัดทำแผน Planfin ปี 2563

3.2 แผนค่าใช้จ่าย หน่วยบริการมีการจัดทำแผนที่ไม่สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง และมีค่าใช้จ่ายบางรายการที่สะท้อนถึงการบันทึกบัญชีของรายการที่มีผลการดำเนินงานต่างจากแผนมากที่สุด (ข้อมูล ณ 31 สิงหาคม 2562)

- ค่าใช้จ่ายอื่นๆ มีหน่วยบริการที่ไม่ผ่านเกณฑ์ 81 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 92.08
- หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ มีหน่วยบริการที่ไม่ผ่านเกณฑ์ 80 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 90.91

(ซึ่งเป็นการสะท้อนถึงวินัยทางการเงิน)

- ต้นทุนวัสดุทันตกรรม มีหน่วยบริการที่ไม่ผ่านเกณฑ์ 77 แห่ง คิดเป็นร้อยละ 87.50

3.3 แผนการลงทุนด้วยเงินบำรุงของหน่วยบริการ ไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานปฏิบัติงานจริงของหน่วยบริการ



R8WAY
MOPH

ข้อเสนอแนะในการจัดทำแผนประจำปี 2563

1. ขอให้ทุกหน่วยบริการจัดทำแผนฯ ให้สะท้อนความเป็นจริงในการดำเนินงาน สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการจริง เพื่อให้การนำข้อมูลมาใช้ประโยชน์ในการบริหารจัดการทางการเงิน การคลัง และเพื่อให้ผู้บริหารใช้ในการตัดสินใจในการบริหารจัดการต่อไป