

แผน Planfin. แผนเงินบำรุง แผนการลงทุน



ดร.นพ.ชุมพล นุชผ่อง

นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ

M.D.,M.B.A.,Ph.D.

รองผู้อำนวยการกองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ

กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ



ระดับขั้นแผนเงินบำรุง

ควบคุม บริหารความเสี่ยง

วิเคราะห์เปรียบเทียบ

เปรียบเทียบการเงิน

การเก็บข้อมูลการเงิน

เข้าใจหลักการแผน

แผนการใช้จ่ายเงินบำรุง

แผนการเงิน
รายรับ รายจ่าย
เงินสด เจ้าหนี้ ลูกหนี้



แผนการจัดบริการ
บุคลากร
พัสดุ
ค่าใช้จ่าย



ทรัพยากรทางการแพทย์
บุคลากร
พัสดุ
ค่าใช้จ่าย

กรอบการนำเสนอ

- 1 นโยบายและทิศทางการจัดระบบบริการสุขภาพ
กระทรวงสาธารณสุข
- 2 ยุทธศาสตร์ศูนย์ความเป็นเลิศทางการแพทย์
- 3 สัดส่วนการให้บริการสุขภาพในปัจจุบัน
- 4 Service Plan in Action





1 ทศวรรษแห่งการพัฒนา ยกระดับโรงพยาบาลชุมชน

- กระจายสถานบริการให้ประชาชนเข้าถึงมากขึ้น
- ยกระดับ รพช. ให้มีแพทย์ 4 สาขาหลัก ได้แก่ อายุรแพทย์ กุมารแพทย์ สูติศาสตร์-นรีเวช และศัลยกรรม รวมถึงสาขาที่จำเป็น เช่น วิทยาศาสตร์สุขภาพ เป็นต้น

2 เพิ่มศักยภาพ รพศ./รพท. ด้วยบริการที่ยาก และมีความซับซ้อน

- 5 กลุ่มโรค: CVS: cardio, vascular, stroke/ Cancer / Newborn & Premature/ Emergency & Trauma/ Transplant
- เพิ่มขีดความสามารถเฉพาะทาง: ผ่าตัดหัวใจแบบเปิด ฉายแสง ปลูกถ่ายไต

3 เพิ่มขีดความสามารถโรงพยาบาลเรื้อรัง ระดับเขตสุขภาพ

- เทียบชั้น ระดับนานาชาติ และโรงพยาบาลมหาวิทยาลัย

4 เพิ่มประสิทธิภาพการบริการประชาชน

- แก้ปัญห สุขภาพตามบริบทพื้นที่ (Mortality & Painpoint)
- ใช้ทรัพยากรร่วมกันระหว่างโรงพยาบาลทุกระดับ

THE SIX BUILDING BLOCKS OF A HEALTH SYSTEM ဂ်မီတုမာနာ

SERVICE DELIVERY



HEALTH WORKFORCE



HEALTH INFORMATION SYSTEMS



ACCESS TO ESSENTIAL MEDICINES



FINANCING



LEADERSHIP/GOVERNANCE



ACCESS
COVERAGE
QUALITY
SAFETY

Seamless Service Network Management
Self Contained
Referral Cascade Management System





Service Design Matrix

Home+รพ.สต.

รพช.

รพท. รพศ.

Excellence

SP 1 STEMI

SP 2 STROKE

6⁺ BB

Service Delivery

1

2

3

SPn

Resource management

จว. เขต

Key message

- I. Seamless care
- II. New Management Shared
- III. Self contained

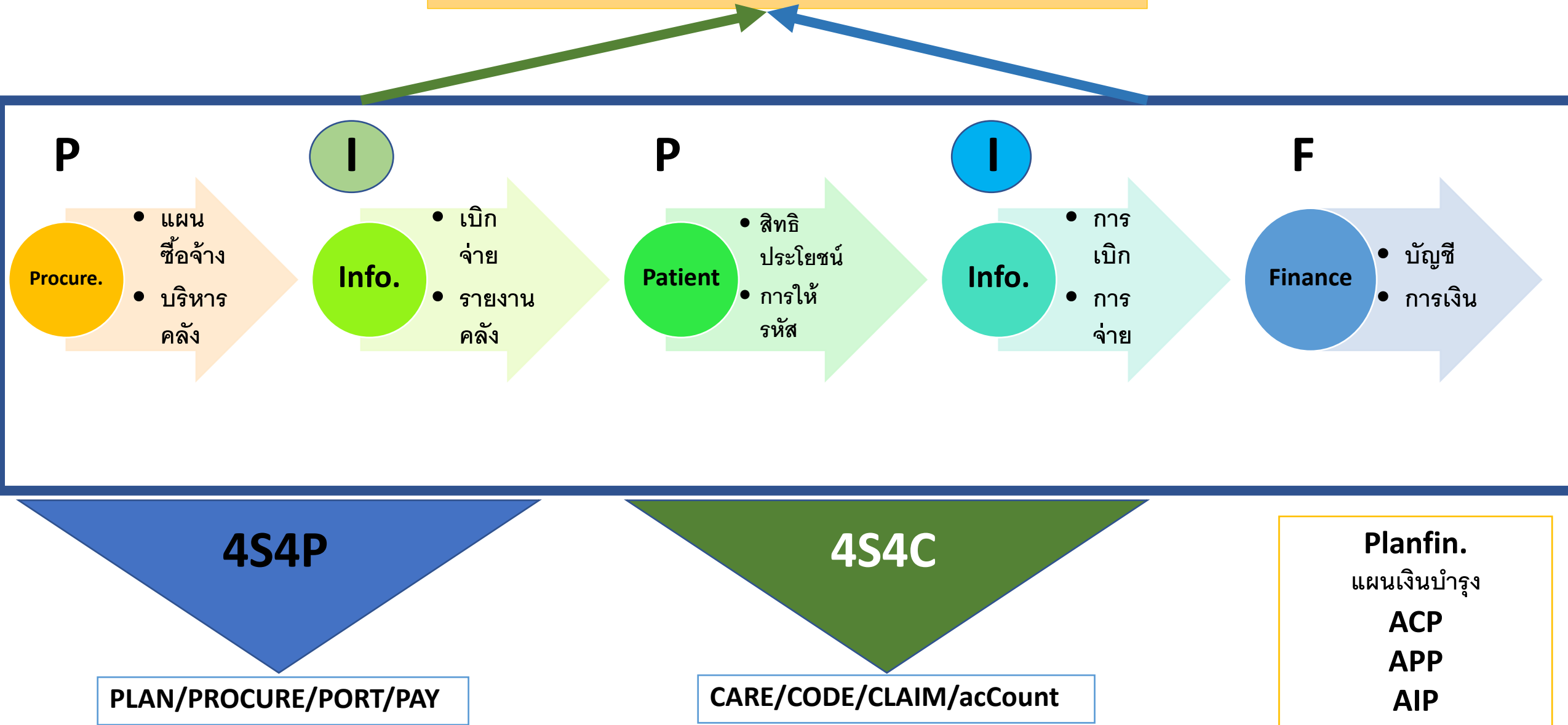
+ Refer

IV. Service & Facilities Management
& Population
Context of Area

V. Commitment → Planning → Action

นพ.ณรงค์ อภิกุลวณิช
รองปลัดกระทรวงสาธารณสุข
4 เมษายน 2566

Hospital Logistics Management ERP : PIPIF.



ประเด็นที่ 6 : ระบบธรรมาภิบาล

หัวข้อ : การกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง



1. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด
2. โรงพยาบาลศูนย์/โรงพยาบาลทั่วไป
3. โรงพยาบาลชุมชน

ผลลัพธ์

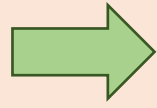
ประสิทธิภาพการควบคุม กำกับ ติดตาม ด้านค่าใช้จ่ายตามแผนเงินบำรุง ผ่านเกณฑ์ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80

ประเด็นมุ่งเน้น

1. กระบวนการกำกับ ติดตาม ประเมินผล แผนเงินบำรุง
2. การควบคุมการรับเงินตามแผนเงินบำรุงของ หน่วยบริการ (4C : Care+ Code + Claim + acCount)
3. การควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุงของ หน่วยบริการ (4P : Plan+ Procurement + Port + Pay)



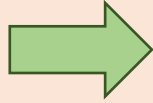
สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด



1. มีการกำกับติดตามแผน-ผลเงินบำรุงของ รพศ. รพท. และรพช.ทุกแห่ง
2. มีการทบทวนปรับแผนเงินบำรุงให้สอดคล้อง และเหมาะสมกับสถานการณ์อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง (ปรับแผน)



รพศ. /รพท. และ รพช.



การควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง

PLAN & Procurement

1. การตรวจสอบแผนเงินบำรุงสอดคล้องกับแผนปฏิบัติการประจำปี
2. กรณีมีการก่อหนี้ผูกพันที่มีระยะเวลา 3-5 ปี มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินรองรับ
3. สอบทานกระบวนการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปีเปรียบเทียบกับแผน

Care & Code & Claim & acCount

1. การตรวจสอบการบันทึกลูกหนี้ครบถ้วน (ผังบัญชี) แผนเงินบำรุงสอดคล้อง รายรับจากลูกหนี้
2. การรายงานผลรายรับในปัจจุบัน
3. แนวทางในการบริหารลูกหนี้

Port & PAY

1. รายการตามเอกสารที่ผู้ตรวจมีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน
 - รับเข้าคลัง - การเบิกจ่ายวัสดุ - การรายงาน (คลังย่อย)
2. การบริหารการจ่ายหนี้และการรับรู้เจ้าหนี้
 - แผนการจ่ายชำระหนี้
 - แนวทางการบริหารจัดการเจ้าหนี้



เปรียบเทียบแผนรายรับ-จ่ายเงินบำรุงกับ
ผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง (ไตรมาส 2) โดย
ด้านรายรับ พิจารณาจาก
- ยอดรายรับรวม (ไตรมาส 2) **ร้อยละ 50**
ด้านรายจ่าย พิจารณาจาก
- ยอดรายจ่ายรวม (ไตรมาส 2) **ร้อยละ 50**

แบบประเมิน การจัดทำรายงานการรับจ่ายเงินบำรุงโรงพยาบาล

เปรียบเทียบมาตรฐานสุข ว่าด้วยเงินบำรุง ของหน่วยบริการ 2564

หัวข้อ	แบบประเมิน	ผลการประเมิน
ด้านรายรับจากการดำเนินงาน		
รายรับการรักษา UC		
รายรับการรักษา UC งบลงทุน		
รายรับ EMS		
รายรับ กรมบัญชีกลาง		
รายรับ เบิกต้นสังกัด		
รายรับ กองทุนประกันสังคม		
รายรับ ต่างค่า		
รายรับ บริการอื่น		
รายรับ <u>คลินิกพิเศษ</u>		
ด้านรายรับจากการดำเนินงานอื่น		
รายรับ ช่วยเหลือต่างประเทศ		
รายรับ อุดหนุน		
รายรับ ดอกเบี้ย		
รายรับ บริจาค		
รายรับ อื่นๆ		
ระบรวมรายรับ		

รายการ			แผนปี 2567	ตุลาคม 2566	พฤศจิกายน 2566	ธันวาคม 2566
รายรับ						
	รายรับจ	รายการติดตามแผนรายรับ ประจำปี 2567				
		รายรับค่ารักษาพยาบาลสำหรับโครงการสุขภาพถ้วนหน้า UC	0.00	0.00	0.00	0.00
		รายรับกองทุน UC-OP แบบเหมาจ่ายต่อผู้มีสิทธิ	0.00			
		รายรับกองทุน UC-OP ตามเกณฑ์คุณภาพผลงานบริการ	0.00			
		รายรับกองทุน UC-P&P แบบเหมาจ่ายต่อผู้มีสิทธิ	0.00			
		รายรับกองทุน UC เฉพาะโรคอื่น	0.00			
		รายรับกองทุน UC-P&P อื่น	0.00			

รายการ			แผนปี 2567	ตุลาคม 2566	พฤศจิกายน 2566	ธันวาคม 2566
รายรับ						
	รายรับจ	รายการติดตามแผนรายรับ ประจำปี 2567				
		รายรับกองทุน UC อื่น (บริการฟื้นฟูสมรรถภาพด้านการแพทย์)	0.00			
		รายรับกองทุน UC อื่น (บริการแพทย์แผนไทย)	0.00			
		รายรับกองทุน UC อื่น (บริการจ่ายตามเกณฑ์คุณภาพผลงานบริการ)	0.00			
		รายรับกองทุน UC อื่น (ค่าบริการสาธารณสุขสำหรับผู้ป่วยติดเตียงที่มีภาวะพึ่งพิงในชุมชน)	0.00			
		รายรับกองทุน UC อื่น (ค่าบริการสาธารณสุขเพิ่มเติมสำหรับบริการระดับปฐมภูมิที่มีแพทย์ประจำครอบครัว)	0.00			
		รายรับค่ารักษาด้านการสร้างเสริมสุขภาพและป้องกันโรค (P&P)	0.00			
		รายรับกองทุน UC-บริการพื้นที่เฉพาะ	0.00			
		รายรับกองทุน UC (CF)	0.00			

รายการ			แผนปี 2567	ตุลาคม 2566	พฤศจิกายน 2566	ธันวาคม 2566
รายรับ						
	รายรับจ	รายการติดตามแผนรายรับ ประจำปี 2567				
		รายรับค่ารักษา UC-OP บริการกรณีเฉพาะ (CR)	0.00			
		รายรับค่ารักษา UC-IP บริการกรณีเฉพาะ (CR)	0.00			
		รายรับกองทุน UC-P&P ตามเกณฑ์คุณภาพผลงานบริการ	0.00			
		รายรับค่ารักษา OP Refer	0.00			
		รายรับจากการยกหนี้สินส่งต่อผู้ป่วยระหว่างรพ.	0.00			
		รายรับจากการเรียกเก็บค่ารักษา UC-OP นอก CUP(ในจังหวัดดสังกัต สธ.)	0.00			
		รายรับจากการเรียกเก็บค่ารักษา UC-OP นอก CUP(ต่างจังหวัดดสังกัต สธ.)	0.00			
		รายรับจากการเรียกเก็บค่ารักษา UC-OP นอกสังกัต สธ.	0.00			
		รายรับค่ารักษาพยาบาลสำหรับโครงการสุขภาพถ้วนหน้า UC งบลงทุน	0.00	0.00	0.00	0.00

รายการ			แผนปี 2567	ตุลาคม 2566	พฤศจิกายน 2566	ธันวาคม 2566
รายรับ						
รายรับจ	รายการติดตามแผนรายรับ ประจำปี 2567					
		รายรับจากระบบปฏิบัติการฉุกเฉิน (EMS)	0.00	0.00	0.00	0.00
		รายรับค่ารักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	0.00	0.00	0.00	0.00
		รายรับค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP	0.00			
		รายรับค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP	0.00			
		รายรับค่าตรวจสอบสุขภาพหน่วยงานภาครัฐ	0.00			
		รายรับค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยเบิกต้นสังกัด	0.00	0.00	0.00	0.00
		รายรับค่ารักษาเบิกต้นสังกัด OP	0.00			
		รายรับค่ารักษาเบิกต้นสังกัด IP	0.00			
		รายรับค่ารักษาเบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่น OP	0.00			
		รายรับค่ารักษาเบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่น OP	0.00			
		รายรับค่ารักษาพยาบาลเบิกจาก อปท.	0.00	0.00	0.00	0.00
		รายรับค่ารักษา - เบิกจ่ายตรง อปท. OP (อบต./เทศบาล/อบจ)	0.00			
		รายรับค่ารักษา - เบิกจ่ายตรง อปท. IP (อบต./เทศบาล/อบจ)	0.00			
		รายรับค่ารักษา - เบิกจ่ายตรง อปท.รูปแบบพิเศษ OP (กทม/เมืองพัทยา)	0.00			
		รายรับค่ารักษา - เบิกจ่ายตรงอปท.รูปแบบพิเศษ IP (กทม/เมืองพัทยา)	0.00			

รายการ			แผนปี 2567	ตุลาคม 2566	พฤศจิกายน 2566	ธันวาคม 2566
รายรับ						
	รายรับจ	รายการติดตามแผนรายรับ ประจำปี 2567				
		รายรับค่ารักษาพยาบาลจากกองทุนประกันสังคม	0.00	0.00	0.00	0.00
		รายรับค่าบริการทางการแพทย์เงินจัดสรรเหมาจ่ายรายหัว OP	0.00			
		รายรับค่าบริการทางการแพทย์เงินจัดสรรเหมาจ่ายรายหัว IP	0.00			
		รายรับค่ารักษาประกันสังคม OP -เครือข่าย	0.00			
		รายรับค่ารักษาประกันสังคม IP -เครือข่าย	0.00			
		รายรับค่ารักษาประกันสังคม - กองทุนทดแทน	0.00			
		รายรับค่ารักษาประกันสังคม 72 ชั่วโมงแรก	0.00			
		รายรับค่ารักษาประกันสังคมค่าใช้จ่ายสูง/อุบัติเหตุ/ฉุกเฉิน OP	0.00			
		รายรับค่ารักษาประกันสังคม - ค่าใช้จ่ายสูง IP	0.00			

รายการ			แผนปี 2567	ตุลาคม 2566	พฤศจิกายน 2566	ธันวาคม 2566	
รายรับ							
	รายรับจ		รายการติดตามแผนรายรับ ประจำปี 2567				
			รายรับค่ารักษาพยาบาลแรงงานต่างด้าว	0.00	0.00	0.00	0.00
			รายรับจากการขึ้นทะเบียน (ขายบัตรประกันสุขภาพ) ค่าตรวจสุขภาพคนต่างด้าวฯ	0.00			
			รายรับค่าธรรมเนียม 30 บาท	0.00			
			รายรับจากการเรียกเก็บค่ารักษาคนต่างด้าวและแรงงานต่างด้าว OP นอก CUP	0.00			
			รายรับจากการเรียกเก็บค่ารักษาคนต่างด้าวและแรงงานต่างด้าว IP นอก CUP	0.00			
			รายรับจากการเรียกเก็บค่ารักษาคนต่างด้าวและแรงงานต่างด้าวเบิกจากส่วนกลาง OP	0.00			
			รายรับจากการเรียกเก็บค่ารักษาคนต่างด้าวและแรงงานต่างด้าวเบิกจากส่วนกลาง IP	0.00			

รายการ			แผนปี 2567	ตุลาคม 2566	พฤศจิกายน 2566	ธันวาคม 2566
รายรับ						
รายรับจ	รายการติดตามแผนรายรับ ประจำปี 2567					
		รายรับค่ารักษาพยาบาลและการบริการอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00
		รายรับค่ารักษาชำระเงิน OP	0.00			
		รายรับค่ารักษาชำระเงิน IP	0.00			
		รายรับค่ารักษา พรบ.รถ OP	0.00			
		รายรับค่ารักษา พรบ.รถ IP	0.00			
		รายรับค่าตรวจสอบสุขภาพหน่วยงานภายนอก	0.00			
		รายรับค่ารักษาบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ OP นอก CUP	0.00			
		รายรับได้ค่ารักษาบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ - เบิกจากส่วนกลาง OP (นอกจาก เหมาจ่ายรายหัว)	0.00			
		รายรับได้ค่ารักษาบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ - เบิกจากส่วนกลาง IP	0.00			
		รายรับได้เงินอุดหนุนเหมาจ่ายรายหัวสำหรับบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ	0.00			
		รายรับค่าใบรับรองแพทย์	0.00			
		รายรับค่าธรรมเนียม UC 30 บาท	0.00			
		รายรับอื่น ๆ	0.00			

รายการ				แผนปี 2567	ตุลาคม 2566	พฤศจิกายน 2566	ธันวาคม 2566
รายรับ							
	รายรับจ	รายการติดตามแผนรายรับ ประจำปี 2567					
	รายรับอื่น						
			รายรับเงินช่วยเหลือ	0.00	0.00	0.00	0.00
			รายรับเงินอุดหนุน	0.00	0.00	0.00	0.00
			รายรับจากโครงการสร้างเสริมสุขภาพจาก อปท.	0.00			
			รายรับเงินสนับสนุนสำหรับโครงการผลิตแพทย์	0.00			
			รายรับจากการบริจาค	0.00	0.00	0.00	0.00
			ระบுவัตถุประสงค์	0.00			
			ไม่ระบுவัตถุประสงค์	0.00			
			รายรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	0.00	0.00	0.00	0.00
			รายรับอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00
			รับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	0.00			
			เงินค้ำประกัน	0.00			
				0.00			
			รวมรายรับ	0.00	0.00	0.00	0.00

แบบประเมิน การจัดทำรายงานการรับจ่ายเงินบำรุงโรงพยาบาล

เปรียบเทียบมาตรฐานสุข ว่าด้วยเงินบำรุง ของหน่วยบริการ 2564

หัวข้อ	แบบประเมิน	ผลการประเมิน
ด้านรายจ่ายบุคลากร		
ค่าลูกจ้างชั่วคราว , พกส		
ค่าตอบแทนผลัดบำนาญศึก พยาบาล		
ค่าตอบแทนไม่ปฏิบัติเวชเอกชน		
ค่าตอบแทน ฉ 11		
ค่าตอบแทน ฉ 12		
ค่าตอบแทน พตส.		
ค่าตอบแทนปฏิบัติงานคลินิกพิเศษ		
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
	รายจ่ายบุคลากร					
		ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว / พนักงานกระทรวง	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน	0.00			
		ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราวรายวัน	0.00			
		ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราวรายคาบ	0.00			
		ค่าจ้างพนักงานกระทรวงสาธารณสุข	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
	รายจ่ายบุคลากร					
		ค่าล่วงเวลางานบริการ / งานสนับสนุน	0.00	0.00	0.00	0.00
		กลุ่มงานบริหารทั่วไป	0.00			
		PCU	0.00			
		PCU (สุขาภิบาล)	0.00			
		กลุ่มงานประกันสุขภาพฯ	0.00			
		กลุ่มงานจิตเวชและยาเสพติด	0.00			
		กลุ่มงานเภสัชกรรมและคุ้มครองผู้บริโภค	0.00			
		ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานเวรผลัดบ่ายหรือผลัดดีของเจ้าหน้าที่	0.00	0.00	0.00	0.00
		ER	0.00			
		LR	0.00			
		IP	0.00			
		ตึกพิเศษประชารัฐ	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
	รายจ่ายบุคลากร					
		ค่าตอบแทนเงินเพิ่มพิเศษไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงาน รพ.เอกชน	0.00	0.00	0.00	0.00
		แพทย์	0.00			
		ทันตแพทย์				
		เภสัชกร				
		ค่าตอบแทนเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่าย (ฉ.11)	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (ฉ.12)	0.00	0.00	0.00	0.00
		เงินเพิ่ม (พ.ต.ส)	0.00	0.00	0.00	0.00

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567				แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย							
		รายจ่ายบุคลากร					
			ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ (นอกเวลา) ณ5	0.00	0.00	0.00	0.00
			ค่าล่วงเวลาทำงาน แพทย์	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน (Oncall) แพทย์	0.00			
			ค่าคลินิกนอกเวลาทำงาน แพทย์	0.00			
			ค่าคลินิกนอกเวลาทำงาน ทันตกรรม	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน เภสัชกรรม	0.00			
			ค่าคลินิกนอกเวลาทำงาน เภสัชกรรม	0.00			
			เวรเสริมพยาบาล (Oncall) กลุ่มการพยาบาล	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน(เรียกเสริม) กลุ่มการพยาบาล	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน ผู้ป่วยนอก	0.00			
			ค่าคลินิกนอกเวลาทำงาน ผู้ป่วยนอก	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน ER	0.00			
			ค่าล่วงเวลา บ่าย-ดึก ER	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน ผู้ป่วยใน	0.00			
			ค่าล่วงเวลา บ่าย-ดึก ผู้ป่วยใน	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน ผู้ป่วยใน (ตึกพิเศษ)	0.00			
			ค่าล่วงเวลา บ่าย-ดึก ผู้ป่วยใน (ตึกพิเศษ)	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน LR	0.00			
			ค่าล่วงเวลา บ่าย-ดึก LR	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน แผนไทย	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน กายภาพบำบัด	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน LAB	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน (Oncall) LAB	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน X-ray	0.00			
			ค่าล่วงเวลาทำงาน PCU	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
รายจ่ายบุคลากร						
		ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ (นอกเวลา) ณ5	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าล่วงเวลาทำงาน ยานพาหนะ	0.00			
		ค่าล่วงเวลาทำงาน ห้องเก็บเงิน	0.00			
		ค่าล่วงเวลาทำงาน รักษาความปลอดภัย	0.00			
		ค่าล่วงเวลาทำงาน งานเคลื่อนย้าย	0.00			
		ค่าล่วงเวลาทำงาน ชักฟอก	0.00			
		ค่าล่วงเวลาทำงาน งานทำความสะอาด	0.00			
		ค่าล่วงเวลาทำงาน จ่ายกลาง	0.00			
		ค่าล่วงเวลาทำงาน ห้องบัตร	0.00			
		ค่าล่วงเวลาทำงาน งานประกัน	0.00			
		ค่าล่วงเวลาทำงาน สุขาภิบาล(กำจัดขยะมูลฝอย)	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
	รายจ่ายบุคลากร					
		ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในคลินิกพิเศษเฉพาะทางนอกเวลาราชการ (SMC)	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าตอบแทนอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าตอบแทนชั้นสูตรพลิกศพ	0.00			
		ค่าตอบแทนแพทย์สาขาส่งเสริมพิเศษ	0.00			
		ค่าตอบแทนคณะกรรมการ (ก่อสร้างบ้านพัก)	0.00			
		เงินค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00
		เงินสมทบกองทุนประกันสังคมส่วนของนายจ้าง (เงินนอกงบประมาณ)	0.00			
		เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานและเจ้าหน้าที่รัฐ	0.00			
		เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน-เงินนอกงบประมาณ	0.00			

แบบประเมิน การจัดทำรายงานการรับจ่ายเงินบำรุงโรงพยาบาล
 ระเบียบสาธารณสุข ว่าด้วยเงินบำรุง ของหน่วยบริการ 2564



หัวข้อ	แบบประเมิน	ผลการประเมิน
ด้านรายจ่ายจากการดำเนินงานอื่น		
ค่ายา		
ค่าเวชภัณฑ์แพทย์		
ค่าวัสดุวิทย์		
ค่าวัสดุทันตกรรม		
ค่าวัสดุอื่น		
ค่าสาธารณูปโภค		
ค่าตอบแทนอื่น		
ค่าใช้สอย		
ค่าครุภัณฑ์		
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		
รายจ่ายอื่น		
รวมรายจ่าย		

รายการ			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
	รายจ่ายจากการดำเนินงาน					
		ค่ายา	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าเวชภัณฑ์มีใช้ยา	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าวัสดุการแพทย์	0.00			
		ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	0.00			
		ค่าวัสดุเภสัช	0.00			
		ค่าวัสดุทันตกรรม	0.00			
		ค่าวัสดุอิเล็กทรอนิกส์	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
	รายจ่ายจากการดำเนินงาน					
		ค่าวัสดุ	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าวัสดุบริโภค	0.00			
		ค่าวัสดุเครื่องแต่งกาย	0.00			
		ค่าวัสดุสำนักงาน	0.00			
		ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	0.00			
		ค่าวัสดุยานพาหนะและขนส่ง	0.00			
		ค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	0.00			
		ค่าวัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	0.00			
		ค่าวัสดุโฆษณาและเผยแพร่	0.00			
		ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	0.00			
		ค่าวัสดุก่อสร้าง	0.00			
		ค่าวัสดุอื่น ๆ	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
รายจ่ายจากการดำเนินงาน						
		ค่าสาธารณูปโภค	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าไฟฟ้า	0.00			
		ค่าโทรศัพท์	0.00			
		ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	0.00			
		ค่าไปรษณีย์และขนส่ง	0.00			
		ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
	รายจ่ายจากการดำเนินงาน					
		ค่าใช้สอย	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	0.00			
		ค่าซ่อมแซมอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	0.00			
		ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์สำนักงาน	0.00			
		ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	0.00			
		ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	0.00			
		ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	0.00			
		ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	0.00			
		ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	0.00			
		ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์อื่น	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
	รายจ่ายจากการดำเนินงาน					
		ค่าใช้สอย	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาตู้แลลิฟท์	0.00			
		ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาสวนหย่อม	0.00			
		ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	0.00			
		ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศ	0.00			
		ค่าจ้างเหมาซ่อมแซมบ้านพัก	0.00			
		ค่าจ้างเหมาประกอบอาหารผู้ป่วย	0.00			
		ค่าเช่าเครื่องตรวจวิเคราะห์หาสารชีวเคมีในเลือดและสารคัดหลั่งอัตโนมัติ	0.00			
		ค่าเช่าเครื่องตรวจวิเคราะห์นับเม็ดเลือดแบบสมบูรณ์อัตโนมัติ	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
	รายจ่ายจากการดำเนินงาน					
		ค่าใช้สอย	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าจ้างเหมากำจัดขยะติดเชื้อ	0.00			
		ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	0.00			
		ค่าจ้างเหมาบริการอื่น(สนับสนุน)	0.00			
		ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ (Lab)	0.00			
		ค่าจ้างตรวจเอ็กซเรย์ (X-Ray)	0.00			
		ค่าธรรมเนียมทางกฎหมาย	0.00			
		ค่าธรรมเนียมธนาคาร	0.00			
		ค่าเบี้ยประกันภัย	0.00			
		ค่าใช้จ่ายในการประชุม	0.00			
		ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด	0.00			
		ค่าใช้สอยอื่นๆ	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
	รายจ่ายจากการดำเนินงาน					
		ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าใช้จ่ายตามโครงการ (UC) (PP)	0.00			
		ค่าใช้จ่ายตามโครงการ (เงินนอกงบประมาณ)	0.00			
		ค่ารักษาตามจ่าย UC ในสังกัด สธ.	0.00			
		ค่ารักษาตามจ่าย UC นอกสังกัด สธ.	0.00			
		ค่ารักษาตามจ่ายคนต่างด้าวและแรงงานต่างด้าว	0.00			
		ค่าใช้จ่ายตามโครงการ (P&P) แรงงานต่างด้าว	0.00			
		ค่าใช้จ่ายตามโครงการ (P&P) บุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
	รายจ่ายจากการดำเนินงาน					
		ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่ารักษาตามจ่ายบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ	0.00			
		ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย	0.00			
		ค่าบริการทดสอบ/สอบเทียบเครื่องมือแพทย์	0.00			
		ค่าตรวจสอบด้านรังสีวินิจฉัยและการตรวจสอบความปลอดภัยของเครื่องเอกซเรย์	0.00			
		ค่าบริการตรวจสอบวิศวกรรมความปลอดภัยในโรงพยาบาล	0.00			
		ค่าตรวจน้ำทิ้งระบบบำบัดน้ำเสีย	0.00			
		ค่าตรวจวิเคราะห์คุณภาพตัวอย่างน้ำ (กรมอนามัย)	0.00			
		ค่าตรวจไขหนองพยาธิในน้ำทิ้ง	0.00			
		ค่าจ้างเหมาตรวจหู ตา ปอด	0.00			
		ค่าเก็บขยะมูลฝอย (เทศบาลตำบลบ้านโตนด)	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
รายจ่ายจากการดำเนินงาน						
		ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00
		ค่าบริการตรวจสอบความไวต่อยารักษาโรค	0.00			
		ค่าบริการการตรวจเพาะเลี้ยงเชื้อและทดสอบความไวต่อยารักษาโรค	0.00			
		ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ	0.00			
		ค่าน้ำยาตรวจโลหิตและส่วนประกอบของโลหิต	0.00			
		ค่าสมัครเข้าร่วมโครงการทดสอบความชำนาญทางห้องปฏิบัติการ	0.00			
		บำรุงของสมาชิกโครงการพัฒนาระบบสารสนเทศเปรียบเทียบวัดคุณภาพโรงพยาบาล (THIP)	0.00			
		ค่าต่ออายุการรับบริการแผ่นวัดรังสี	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567			แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย						
	รายจ่ายจากการดำเนินงาน					
	รายจ่ายลงทุน					
		ค่าครุภัณฑ์				
		ค่าครุภัณฑ์งบค่าเสื่อม	0.00			
		ค่าครุภัณฑ์เงินบริจาค	0.00			
		ค่าครุภัณฑ์เงินบำรุง	0.00			
		ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง				
		ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างงบค่าเสื่อม	0.00			
		ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างเงินบริจาค	0.00			
		ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างเงินบำรุง	0.00			

รายการติดตามแผนรายจ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ 2567				แผนปี 2567	ตุลาคม 2565	พฤศจิกายน 2565	ธันวาคม 2565
รายจ่าย							
	รายจ่ายจากการดำเนินงาน						
	รายจ่ายอื่น						
		รายจ่ายสนับสนุน รพ.สต. รพช. รพท. รพศ. สสอ. สสจ.		0.00			
		รายจ่ายอื่นๆ		0.00	0.00	0.00	0.00
			ค่ารักษาพยาบาลตามจ่าย UC	0.00			
			ค่ารักษาพยาบาลตามจ่าย ต่างด้าว	0.00			
			ค่ารักษาพยาบาลตามจ่าย บุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ	0.00			
			ค่ารักษาพยาบาลตามจ่าย ปกส.	0.00			
			เงินช่วยเหลือบุคลากรสาธารณสุข(ร.เงินบำรุงฯ ข้อ 9(10)	0.00			
			เงินสนับสนุนการศึกษาสาขาวิชาชีพที่ขาดแคลน(ร.เงินบำรุงฯ ข้อ 9(11)	0.00			
			คืนเงินประกันสัญญา	0.00			
			คืนเงินมัดจำค่ารักษาพยาบาล	0.00			
			นำส่งเงินกองทุนแรงงานต่างด้าว-ค่าบริหารจัดการ	0.00			
	งบกลาง (ไม่เกินร้อยละ 2-3.5 ของประมาณการรายจ่าย)						
			รวมรายจ่าย	0.00			

แบบประเมิน การจัดทำรายงานการรับจ่ายเงินบำรุงโรงพยาบาล
 ระเบียบสาธารณสุข ว่าด้วยเงินบำรุง ของหน่วยบริการ 2564

หัวข้อ	แบบประเมิน	ผลการประเมิน
รายรับ สูงต่ำ กว่ารายได้สุทธิ		
กำไร/ ขาดทุน		
เงินคงเหลือยกมา		
เงินคงเหลือทั้งสิ้น		
เงินสด		
เงินฝากคลัง		
เงินฝากธนาคาร		
เงินฝากธนาคารออมทรัพย์		
เงินฝากธนาคารประจำ		
เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน		
เงินกองทุนรอจัดสรร		
UC รอจัดสรร		
ประกันสังคม รอจัดสรร		
ต่างด้าว รอจัดสรร		

				รายละเอียดแนบ 1		
สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข						
ชื่อหน่วยงาน.....รหัสหน่วยงาน.....						
รายละเอียดเงินกองทุนรอกการจัดสรร						
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ 2567-2569						
รายการ				จำนวนเงิน ปี 2567	จำนวนเงิน ปี 2568	จำนวนเงิน ปี 2569
เงินรอกการจัดสรร						
	เงินกองทุนหลักประกันสุขภาพถ้วนหน้ารอกการจัดสรร			XX	XX	XX
	เงินกองทุนประกันสังคมรอกการจัดสรร			XX	XX	XX
	เงินกองทุนแรงงานต่างด้าวรอกการจัดสรร			XX	XX	XX
			รวมเงินกองทุนรอกการจัดสรรทั้งสิ้น (4)	0.00	0.00	0.00

แบบประเมิน การจัดทำรายงานการรับจ่ายเงินบำรุงโรงพยาบาล

ระเบียบสาธารณสุข ว่าด้วยเงินบำรุง ของหน่วยบริการ 2564

หัวข้อ ภาระผูกพันของหน่วยงาน	แบบประเมิน	ผลการประเมิน
ค่าใช้จ่ายบุคลากรค้ำจ่าย		
ค่าลูกจ้างชั่วคราว , พกส		
ค่าตอบแทนผลิตรายดีก พยาบาล		
ค่าตอบแทนไม่ปฏิบัติเวชเอกชน		
ค่าตอบแทน ฉ 11		
ค่าตอบแทน ฉ 12		
ค่าตอบแทน พตส.		
ค่าตอบแทนปฏิบัติงานคลินิก พิเศษ		
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		

แบบประเมิน การจัดทำรายงานการรับจ่ายเงินบำรุงโรงพยาบาล
 ระเบียบสาธารณสุข ว่าด้วยเงินบำรุง ของหน่วยบริการ 2564

หัวข้อ ภาระผูกพันของหน่วยงาน	แบบประเมิน	ผลการประเมิน
ด้านค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานค้ำจ่าย		
ค่ายา		
ค่าเวชภัณฑ์แพทย์		
ค่าวัสดุวิทย์		
ค่าวัสดุทันตกรรม		
ค่าวัสดุอื่น		
ค่าสาธารณูปโภค		
ค่าตอบแทนอื่น		
ค่าใช้สอย		
ค่าครุภัณฑ์		
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		
รายจ่ายอื่นค้ำจ่าย		

รายละเอียดภาระผูกพันของหน่วยงาน							
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ 25XX							
รายการ					จำนวนเงิน ปี 2567	จำนวนเงิน ปี 2568	จำนวนเงิน ปี 2569
ภาระผูกพันของหน่วยงาน							
		ค่าใช้จ่ายบุคลากรค้ำจ่าย					
			ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว / พนักงานกระทรวง		XX	XX	XX
			ค่าล่วงเวลางานบริการ / งานสนับสนุน		XX	XX	XX
			ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานเวรผลัดบ่ายหรือผลัดดึกของพยาบาล		XX	XX	XX
			ค่าตอบแทนเงินเพิ่มพิเศษไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงาน รพ.เอกชน		XX	XX	XX
			ค่าตอบแทนเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่าย (ฉ.11)		XX	XX	XX
			ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (ฉ.12)		XX	XX	XX
			เงินเพิ่ม (พ.ต.ส)		XX	XX	XX
			ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในคลินิกพิเศษเฉพาะทางนอกเวลาราชการ (SMC)		XX	XX	XX
			ค่าตอบแทนอื่น		XX	XX	XX
			เงินค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		XX	XX	XX
		ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานค้ำจ่าย					
			ค่ายา		XX	XX	XX
			ค่าวัสดุทางการแพทย์ / วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ / วัสดุทันตกรรม		XX	XX	XX
			ค่าวัสดุอื่น		XX	XX	XX
			ค่าสาธารณูปโภค		XX	XX	XX
			ค่าใช้สอย		XX	XX	XX
			ค่าครุภัณฑ์ค้ำจ่าย		XX	XX	XX
			ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างค้ำจ่าย		XX	XX	XX
			รายจ่ายอื่นค้ำจ่าย		XX	XX	XX
			เงินประกัน เงินมัดจำ เงินรับฝากอื่น		XX	XX	XX
			รวมภาระผูกพันทั้งสิ้น (5)		0.00	0.00	0.00

การวางแผนในการจัดทำแผนเงินบำรุง		(มีครบ/ มีไม่ครบ/ ไม่มี)
คำสั่งหรือ หนังสือมอบหมายงาน เพื่อ จัดตั้งคณะทำงาน การจัดทำแผนเงินบำรุง	อย่างน้อย ประกอบด้วย -งานแผนงาน -งานพัสดุ - งานการเงิน -งานเรียกเก็บ -งานบุคลากร -งานบัญชี	
ข้อมูลประมาณการรายรับ – รายจ่าย	- ข้อมูลรายรับรายจ่าย เงินสด 3 ปีย้อนหลัง	
ข้อมูลรายได้จากระบบบริการแยก ตามสิทธิ ๓ ปีย้อนหลัง	รายได้ทุกสิทธิ ทุกกองทุน	
	สัดส่วนของเงินที่จะได้รับการ ชดเชยของแต่ละกองทุน เป็นรายได้เงินสด	

**ระบุลูกหนี้ยกมา
รายสิทธิ**

ข้อมูลผลการสำรวจความต้องการใช้วัสดุของ หน่วยงานต่าง ๆ	ระบุความต้องการวัสดุ และ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องใน ทุกประเภท รายแผนก และภาพรวมทั้งหน่วยงาน	
	ระบุรายการค่าใช้จ่ายที่ต้อง จัดซื้อจัดจ้างต้องมีการจัดทำ แผนจัดซื้อจัดจ้างรองรับ	
ข้อมูลการเงินที่จัดสรร สนับสนุนให้กับรพสต. ในเครือข่าย CUP	บันทึก หรือ ข้อตกลงของ คณะกรรมการ <u>คปสอ.</u> ในทุกรายการที่สนับสนุน	
แผนงาน/โครงการที่ต้องจัดทำตามยุทธศาสตร์	ทุกโครงการ ทุกกิจกรรม ที่ต้องมีการเบิกจ่ายเงินบำรุง	
ความสัมพันธ์กันระหว่างรายรับ และ รายจ่าย	ชี้แจงเหตุผลของแผน ในภาวะ เกินดุลและขาดดุล	
การจัดทำแผนเงินบำรุงต้องสอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ของกระทรวงสาธารณสุข	ระบุความเชื่อมโยงกับ MOPH. 4 Excellence	

รายการภาระผูกพันที่ก่อหนี้แล้ว		เจ้าหนี้ค้างจ่าย ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	
การใช้แผนเงินบำรุงในการบริหารจัดการ			(มีครบ/ มีไม่ครบ/ ไม่มี)
การปรับรายการในแผนเงินบำรุง	หนังสือชี้แจง สอดคล้องกับนโยบายและความจำเป็นเร่งด่วนของหน่วยงาน		
	ต้องไม่เกินวงเงินในแผน (ภาพรวม)		
	รายการงานประชุมคณะกรรมการบริหารโรงพยาบาล		
	ได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ		
การกำกับติดตามผลการดำเนินงานในส่วนของการก่อหนี้ผูกพันการจัดซื้อวัสดุทุกประเภท	รายงานผลการดำเนินงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการทุกเดือน		
	จัดทำรายงานการเปรียบเทียบแผน - ผล เป็นรายไตรมาส ต่อที่ประชุม คณะกรรมการบริหารโรงพยาบาล		
	รายงานผลการ ติดตามการเบิกจ่าย เข้าที่ประชุมกรรมการบริหารระดับจังหวัด		

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้หน่วยบริการรับตรวจมีกระบวนการจัดทำแผนเงินบำรุงให้มอย่างประสิทธิภาพ

๒. เพื่อเป็นเครื่องมือสำหรับผู้บริหารควบคุม กำกับการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ

ลำดับ วัตถุประสงค์	รายการ	ผลการประเมิน		
		มีและ สมบูรณ์	มีแต่ไม่ สมบูรณ์	ไม่มี
		ก๑ = ๒	ก๒ = ๑	ก๓ = ๐
Structure (โครงสร้าง)				
๑	มีคำสั่งคณะกรรมการหรือการมอบหมายหน้าที่ในการจัดทำแผนเงินบำรุงของ หน่วยบริการ			
๒	มีรายงานการประชุมของคณะกรรมการ/คณะทำงานในการจัดทำแผน			
๓	แผนเงินบำรุงได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ			
๔	<u>Flow Chart</u> กระบวนการจัดทำแผนเงินบำรุง			
๕	การจัดทำแผนรายรับ - รายจ่ายเงินบำรุงจะต้องสอดคล้องกับแผน/ นโยบาย ยุทธศาสตร์ของ โรงพยาบาล/สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด/ เขตสุขภาพ			

๖.๖ การวิเคราะห์เปรียบเทียบและการกำกับติดตาม
- วิเคราะห์เปรียบเทียบและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนรายรับ รายจ่าย เงินบำรุง เสนอผู้บริหาร มีการติดตามรายไตรมาส
- มีการปรับแผนการรายรับ รายจ่ายเงินบำรุงระหว่างปี และได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
- แผนรายรับ -รายจ่ายเงินบำรุงเชื่อมโยง/สอดคล้อง เปรียบเทียบกับแผนจัดซื้อ จัดจ้าง
- มีการเปรียบเทียบแผน - ผลการจัดซื้อจัดจ้าง และรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง ตามแผนเสนอผู้บริหารทราบ
- กระบวนการติดตามเร่งรัดลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลค้างชำระ
- มีการบริหารจัดการเจ้าหนี้ค้างชำระโดยคณะกรรมการหรือผู้บริหารหน่วยงาน

Staff				
	- บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผน			
	- มีการสอบถามข้อมูลระหว่างกันในการจัดทำแผน			
	- คณะกรรมการบริหารโรงพยาบาลมีส่วนร่วมในการพิจารณาแผน - ผล เงินบำรุง			
ผลรวมจำนวนข้อ ก๑ , ก๒ , ก๓				
รวมคะแนนที่ได้ ($N = k1 + k2 + k3$)				

ผลรวมคะแนนทั้งหมด (โดยไม่นับรวมข้อที่เป็น N/A) = (๑๐๐%)

คิดเป็นร้อยละ ($N / \text{ผลรวมจำนวนคะแนนทั้งหมด}) \times ๑๐๐$

ผลรวมคะแนนที่ได้



กระต่ายทำการการกำกับติดตามการใช้จ่ายเงินตามแผนเงินบำรุง

กลุ่มตรวจสอบภายในสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

เครื่องหมายการตรวจสอบ

๒ = มี/สมบูรณ์

๓ = มี/ไม่สมบูรณ์

๐ = ไม่มี

x = n/a ไม่อยู่ในเงื่อนไขการประเมิน หน่วยงานไม่มีเหตุการณ์เกิดขึ้น

หมายเลขเอกสาร : ดร.๐๑	หน้าที่ :
เริ่มใช้ :	แก้ไขครั้งที่ :
หน่วยรับผิดชอบ :	ผู้รับผิดชอบ :
งวดที่ตรวจสอบ :	วัน/เดือน/ปี :

วัตถุประสงค์						
๑. เพื่อให้หน่วยรับผิดชอบมีกระบวนการกำกับ ติดตาม ประเมินผลแผนเงินบำรุงให้มีประสิทธิภาพ						
๒. เพื่อเป็นเครื่องมือสำหรับผู้บริหาร ควบคุม กำกับการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ						
ลำดับ วัตถุประสงค์	รายการ	ผลการประเมิน				หมายเหตุ
		มีและ สมบูรณ์	มีแต่ไม่ สมบูรณ์	ไม่มี	n/a	
		ก๑ = ๒	ก๒ = ๑	ก๓ = ๐		
เป้าหมาย: สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด กำกับ ติดตามหน่วยบริการทุกแห่ง (รพศ./รพท./รพช.)						
๑	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด มีผู้รับผิดชอบสอบทานแผนเงินบำรุงก่อน เสนอนายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดอนุมัติแผน					
๒	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัด มีการกำหนดแนวทาง/กระบวนการกำกับ ติดตามแผน-ผล เงินบำรุง อย่างเป็นรูปธรรม					
๓	มีการทบทวน / ปรับแผนเงินบำรุงให้สอดคล้องและเหมาะสมกัน สถานการณ์ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และเสนอผู้มีอำนาจพิจารณาอนุมัติ					
เป้าหมาย: โรงพยาบาลศูนย์/โรงพยาบาลทั่วไป/โรงพยาบาลชุมชน มีแผนเงินบำรุงเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางการดำเนินงาน						
๔	มีการเปรียบเทียบแผนรายรับ - รายจ่ายเงินบำรุง กับ ผลการ ดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง (ไตรมาส ๒) โดย					
	๔.๑ ด้านรายรับ พิจารณาจากรายรับรวม ร้อยละ ๕๐ (ต.ค.๖๔ - มี.ค. ๖๕)					
	๔.๒ ด้านรายจ่าย พิจารณาจากรายจ่ายรวม ร้อยละ ๕๐ (ต.ค.๖๔ - มี.ค. ๖๕)					
๕	มีการรายงานผู้บริหาร/คณะกรรมการบริหารทราบ					
เป้าหมาย: โรงพยาบาลศูนย์/โรงพยาบาลทั่วไป/โรงพยาบาลชุมชน มีการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณตามแผนรายจ่าย เงินบำรุง โดยมีขั้นตอน/กระบวนการ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย						
PLAN						
๖	แผนรายรับ -รายจ่ายเงินบำรุงสอดคล้องกันแผนปฏิบัติการประจำปี และแผนจัดซื้อ/จัดจ้าง					
๗	และในการนี้มีการก่อหนี้ผูกพันที่มีระยะเวลา มากกว่า ๑ ปี ต้องมีแผน กลยุทธ์ทางการเงินรองรับ					

ลำดับ วัตถุประสงค์	รายการ	ผลการประเมิน				หมายเหตุ
		มีและ สมบูรณ์	มีแต่ไม่ สมบูรณ์	ไม่มี	n/a	
		ก๑ = ๒	ก๒ = ๑	ก๓ = ๐		
๘	(ดูแผนการจัดหาพัสดุประจำปี) จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างของ หน่วยงาน (มีการจัดทำข้อมูลที่จำเป็น ได้แก่ สำนวนความต้องการของ ฝ่าย/กลุ่มงาน และข้อมูลย้อนหลัง ๓ ปี ประเมินการใช้ในปีต่อไป ข้อมูลปริมาณคลังคงเหลือ ข้อมูลราคาต่อหน่วย (ราคากลาง ราคายังอิง) กำหนดวงเงินจัดซื้อ และงบประมาณจัดสรร)					
PROCUR						
	ส่งเอกสารเพื่อตรวจสอบกระบวนการซื้อ/จ้าง เป็นไปตามระเบียบ					
๙	รายการที่ซื้อ/จ้าง (รายการที่ส่ง)อยู่ในแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี					
๑๐	จัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานเพื่อขอความเห็นชอบ					
๑๑	หัวหน้าเจ้าหน้าที่ประกาศผู้ชนะในระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง และหน่วยงานของรัฐ และปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิด ประกาศของหน่วยงาน					
๑๒	การทำสัญญาหรือข้อตกลง ลงนามในสัญญาตามแบบที่คณะกรรมการ นโยบายกำหนดหรือข้อตกลง และบันทึกในระบบ e - GP (ในกรณี วงเงินเกิน ๕,๐๐๐ บาท)					
๑๓	จัดทำรายงานการตรวจรับพัสดุในระบบ e - GP (ในกรณีวงเงินเกิน ๕,๐๐๐ บาท) และรายงานให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐทราบตาม ระเบียบฯ					
PORT						
	- การควบคุม เบิก-จ่าย และการเก็บรักษา (วัสดุ)					
๑๔	จัดทำบัญชีหรือทะเบียนคุมวัสดุ ตามแบบที่คณะกรรมการนโยบาย กำหนด และมีหลักฐานการรับเข้าและจ่ายออกเป็นปัจจุบัน					
๑๕	รายการตามเอกสารที่ส่งตรวจได้มีการบันทึกทะเบียนคุมรับ-จ่ายวัสดุ ครบทุกรายการ ได้แก่ รับจากการจัดซื้อ จัดจ้าง จ้างทำของ การรับ บริจาค การรับสนับสนุน การรับโอนและการยืม และมีหลักฐานการ รับเข้าและจ่ายออกครบถ้วนเป็นปัจจุบัน					
	-การเบิก-จ่าย					
๑๖	ใบเบิกพัสดุลงลายมือชื่อผู้มีสิทธิเบิก ผู้จ่าย ผู้รับ ผู้อนุมัติส่งจ่าย วัน เดือน ปีที่เบิก-จ่าย และเลขที่ใบเบิกให้ครบถ้วน (ชื่อ-สกุล ให้ชัดเจน)					
	-การรายงาน					
๑๗	มีการจัดทำรายงานยอดวัสดุคงเหลือครบถ้วนทุกครั้ง (รวมคลังย่อยทุก คลัง) ถูกต้องตรงกับงานบัญชี เป็นปัจจุบันทุกสิ้นเดือน					

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ลำดับ วัตถุประสงค์	รายการ	ผลการประเมิน				หมายเหตุ
		มีและ สมบูรณ์	มีแต่ไม่ สมบูรณ์	ไม่มี	n/a	
		ก๑ = ๒	ก๒ = ๑	ก๓ = ๐		
PAY						
๑๘	เอกสารที่ผู้ตรวจได้บันทึกไว้ที่รับรู้อย่างไรเมื่อตรวจรับพัสดุตามระเบียบกำหนดแล้ว ถูกต้อง ครบถ้วน					
๑๙	จัดทำทะเบียนคุมเจ้าหน้าที่รายตัวเป็นปัจจุบัน					
๒๐	การตรวจสอบบัญชีคุมเจ้าหน้าที่รายตัว เปรียบเทียบกับเอกสารชุดจัดซื้อจัดจ้าง มียอดถูกต้องเป็นปัจจุบัน (ตรวจสอบความมีอยู่จริงของเจ้าหน้าที่)					
๒๑	มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการเจ้าหน้าที่การค้า หรือมิติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของหน่วยงาน					
๒๒	มีแผนบริหารจัดการเจ้าหน้าที่ และมีการกำหนดหลักเกณฑ์การชำระหนี้อย่างเป็นรูปธรรม					
๒๓	จัดทำรายงานเจ้าหน้าที่การค้าเสนอผู้บริหารทราบทุกสิ้นเดือน					
	ผลรวมจำนวนข้อ ก๑ , ก๒ , ก๓				N/A	
	รวมคะแนนที่ได้ (N = ก๑ + ก๒ + ก๓)				=	
	ผลรวมคะแนนทั้งหมด (โดยไม่นับรวมข้อที่เป็น N/A) = (๑๐๐%)					
	คิดเป็นร้อยละ (N / ผลรวมจำนวนคะแนนทั้งหมด) x ๑๐๐					
	ผลรวมคะแนนที่ได้					

สรุปผลการสอบทาน

การกำกับ ติดตามแผนเงินบำรุง ในระดับสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด (อย่างไร)อธิบาย

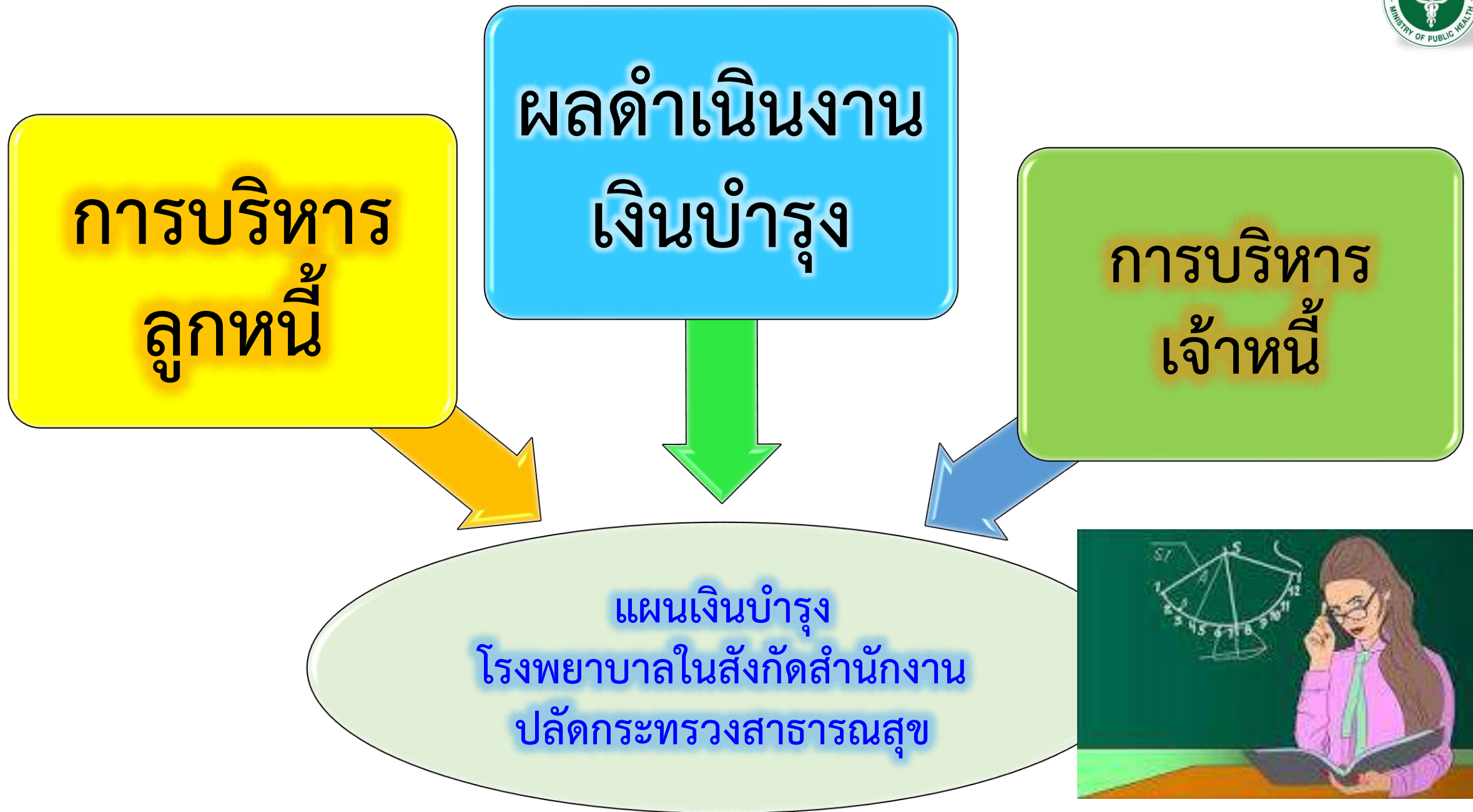
การควบคุม กำกับการใช้จ่ายเงิน ตามแผนเงินบำรุง ในระดับ รพต./รพท./รพช. อย่างไร (อธิบาย)

การใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ มีขั้นตอน/กระบวนการถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย (สรุป)

ส่งชื่อ

(ผู้สอบทาน)

กลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข



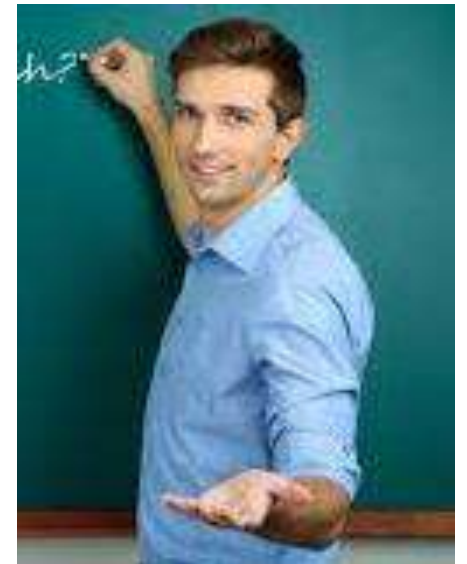
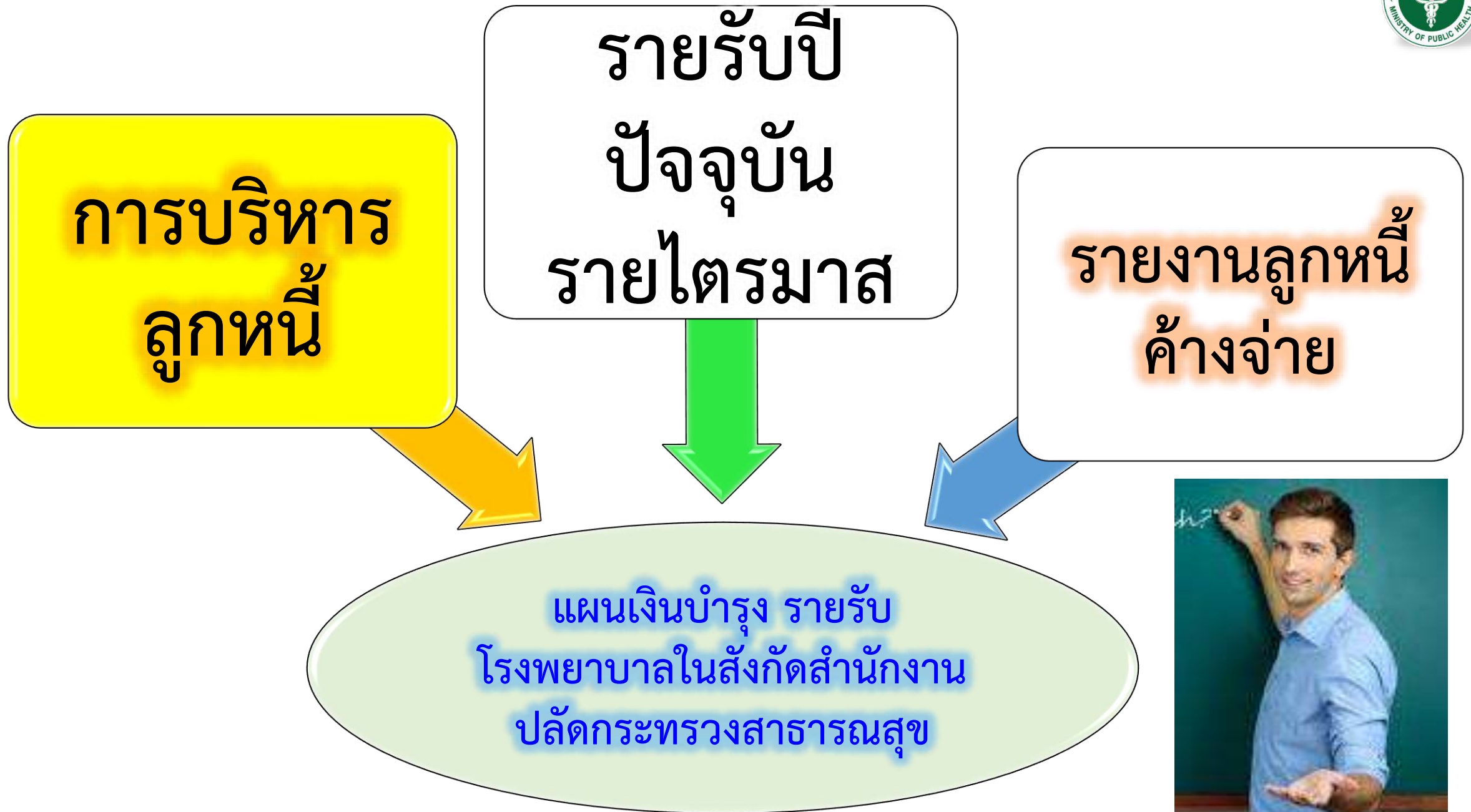
ตัดรายรับ
ปีก่อน

ผลดำเนินงาน
เงินบำรุง

ตัดรายจ่าย
ปีก่อน

เปรียบเทียบ แผน ผล เงินบำรุง
โรงพยาบาลในสังกัดสำนักงาน
ปลัดกระทรวงสาธารณสุข











พระราชบัญญัติ

วินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๓๔

หน้า ๑๑

เล่ม ๑๓๕ ตอนที่ ๒๗ ก

ราชกิจจานุเบกษา

๑๙ เมษายน ๒๕๖๑

(๒) เงินรายรับของหน่วยงานของรัฐ ที่เป็นสถานพยาบาล สถานศึกษา หรือสถานอื่นใดที่
อำนวยความสะดวกเป็นสาธารณประโยชน์ หรือประชาสงเคราะห์

(๓) เงินที่ได้รับในลักษณะผลพลอยได้จากการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่

(๔) เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายหุ้นในนิติบุคคลเพื่อนำไปซื้อหุ้นในนิติบุคคลอื่น

การจ่ายเงินตาม (๒) และ (๓) ต้องเป็นไปตามระเบียบที่ได้รับอนุมัติจากรัฐมนตรีและผู้อำนวยการ
สำนักงานประมาณ ส่วนการจำหน่ายหุ้นและการซื้อหุ้นตาม (๔) ต้องเป็นไปตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนด
โดยได้รับอนุมัติจากคณะรัฐมนตรี

การประเมิน	Planfin	แผนเงินบำรุง	แผนธุรกิจ
การจัดการทางการเงิน	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ล่วงหน้า (<u>Pro Forma Income Statement</u>)	ประมาณการงบกระแส เงินสด (<u>Cash Flow Statement</u>)	การทำแผนปฏิบัติการ ล่วงหน้า (<u>Annual Action Plan</u>)
การนำไปใช้	คาดการณ์รายได้ ที่มากกว่าค่าใช้จ่าย	คาดการณ์ความเพียงพอ ของเงินสด จากการประมาณการ รายรับ-รายจ่าย	คาดการณ์กิจกรรม การจัดบริการ
ข้อมูลทางการเงิน ประกอบการจัดทำแผน	รายได้และค่าใช้จ่ายปีที่ผ่านมา จากงบทดลองของหน่วยบริการ ในรอบบัญชีที่ผ่านมา	ข้อมูลรายรับจริง ข้อมูลรายจ่ายจริง ในปีที่ผ่านมา	OPD/IPD Visit Sum Adj. RW ต้นทุนในปีที่ผ่านมา

การประเมิน	Planfin	แผนเงินบำรุง	แผนธุรกิจ
ประมาณการรายได้ ด้านค่ารักษาพยาบาล	ผลรวมลูกหนี้ค่ารักษา (เกิดส่วนต่าง สูงต่ำ)	รายได้จริงจากค่ารักษา (เงินสดหรือเงินฝาก)	รายได้ที่คาดว่าจะได้รับเพิ่มขึ้น
ประมาณการรายจ่าย ด้านค่าใช้จ่าย	วัสดุใช้ไป	รายจ่ายที่ใช้ดำเนินงาน (ความต้องการ <u>หัก</u> คงคลัง)	แผนการควบคุมวัสดุ แผนซื้อจ้าง E-bidding
รูปแบบการนำไปใช้	นโยบายเพื่อป้องกันวิกฤต การเงินระดับ 7	- พรบ. วินัยการเงินการคลัง ส่วนรายได้ และ ส่วนเงินนอกงบประมาณ - ระเบียบเงินบำรุง	แผนรายได้ ค่าใช้จ่าย แผนรายรับ รายจ่าย รายแผนก
ความเชื่อมโยงกับ แผนยุทธศาสตร์	ไม่ระบุ	ทุกโครงการที่ใช้เงิน EMS ต้องระบุความเชื่อมโยง 4 Excellence	ระบุความเชื่อมโยงกับ Service Plan

การประเมิน	Planfin	แผนเงินบำรุง
แผนบริหารเจ้าหนี้	ภาระหนี้สินทั้งหมด ประกอบกับสถานะเงินบำรุงคงเหลือ เพื่อนำมาประกอบการจัดทำแผน การชำระหนี้	ภาระผูกพัน ที่ต้องชำระหนี้ทั้งหมด ประกอบกับสถานะเงินบำรุงคงเหลือ เพื่อนำมาประกอบการชำระหนี้ ที่เกิดขึ้นจริง
แผนบริหารลูกหนี้	มี	มี ระบุสัดส่วนรายได้จากกองทุน
แผนการลงทุน	มี ระบุ ไม่ควรเกิน 20% หมวดครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง	มี ห้ามก่อกหนี้ผูกพันหากไม่มีเงิน
แผนสนับสนุน รพสต	มี	มี
ผู้อนุมัติแผน	ผู้ตรวจราชการ	นพ.สสจ.



พระราชบัญญัติ

วินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๓๗ หน่วยงานของรัฐจะก่อหนี้ผูกพันหรือจ่ายเงินได้ก็แต่โดยอาศัยอำนาจที่มีอยู่
ตามกฎหมาย

การก่อหนี้ผูกพันและการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานของรัฐในการปฏิบัติหน้าที่หรือการดำเนินงาน
ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส คำนวณและประหยัด โดยพิจารณาเป้าหมาย ประโยชน์ที่ได้รับ ผลสัมฤทธิ์ และ
ประสิทธิภาพของหน่วยงานของรัฐ และต้องเป็นไปตามรายการและวงเงินงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงาน
ของรัฐนั้นด้วย

มาตรา ๓๘ ให้ผู้มีอำนาจอนุมัติการจ่ายเงินมีหน้าที่ในการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินของ
หน่วยงานของรัฐให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายหรือกฎ หรือตามที่ได้รับอนุญาตให้จ่าย

PlanfinPlus : Work sheet เชื่อมโยง Planfin Analysis 8 แบบ

1.รายได้-
ค่าใช้จ่าย

Worksheet

REVENUE

EXPENSE

PLANFIN.

เชื่อมโยง

HGR

2.ซื้อขาย
วช. ฯ

3.ซื้อ
วัสดุอื่น

4.บริหาร
เจ้าหนี้

5.บริหาร
ลูกหนี้

6.แผน
ลงทุน

7.
สนับสนุน
รพ.สต.

Planfin
Analysis
8 แบบ

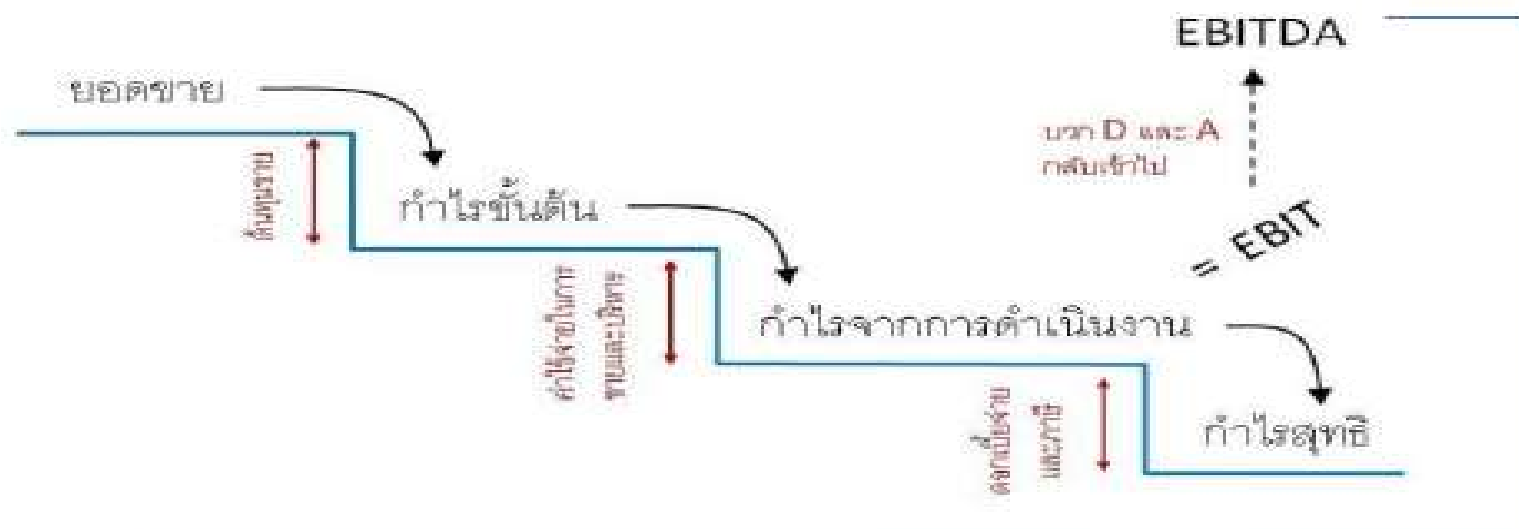
Worksheet

PLANFIN.

ทราบความเสี่ยง
นำไปปรับ และ
บริหารแผน

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. ให้นำหน่วยบริการ **ปรับ PlanFin** ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง



ผลดำเนินการ บวก
หนี้ ลด
ปลด 7

ทำกับ PlanFin , Cost Management

EBITDA

บวก

% ลงทุนเงินบำรุง
ต่อ EBITDA

≤ 20% EBITDA ... สสจ.อนุมัติ
> 20% EBITDA ... เขต.อนุมัติ

แผนปรับประสิทธิภาพ

มีเงินชำระหนี้
(หนี้ลด)

มีเงินเหลือ
ไปเพิ่ม NWC
(ทุนสำรองเพิ่ม)

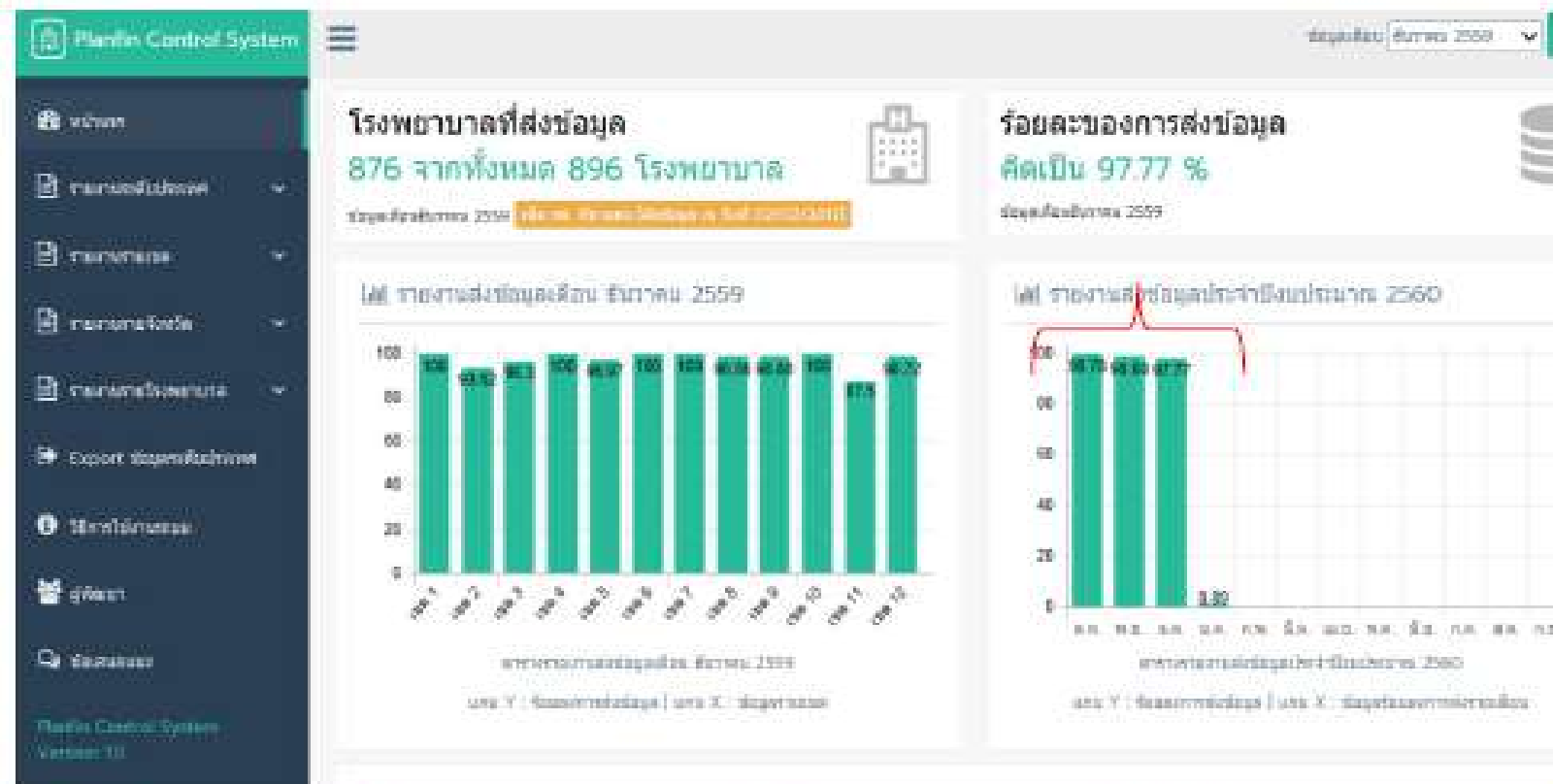
PlanFin แบบ	EBITDA บวก = Normal ลบ = Risk	% Investment ต่อ EBITDA ≤ 20% Normal > 20% Risk	สัดส่วน NWC เหลือ หลัง Investment ต่อ รายจ่าย:เดือน < 1 = Risk ≥ 1 = Normal	การปรับ PlanFin
1	Normal	Normal	Normal	ไม่ต้องปรับ
2 (Low Risk)	Normal	Normal	Risk	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง
3 (Low Risk)	Normal	Risk	Normal	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. ความเสี่ยงด้านกระแสเงินสด	EBITDA ปรับให้ EBITDA บวก เพื่อมีกระแสเงินสดเพียงพอในการดำเนินงานและลงทุน ลดความเสี่ยงในการขาดสภาพคล่อง	- จัดซื้อร่วมในอัตราที่ต่อปีเพิ่มขึ้น ทำ RDU ลดมูลค่าใช้จ่าย - ควบคุมกำกับสัดส่วนค่าแรงต่อรายจ่ายให้เป็นไปตาม FTE ในระดับที่เหมาะสม ให้ FTE ไม่เกิน 100 % ถ้า FTE เกิน 100 % ต้องมีแผน LOI เพิ่ม productivity - เพิ่มสัดส่วนรายได้ NonUc เพิ่มส่วนแบ่งการตลาดจากการทำ Service plan เพิ่มการตรวจสุขภาพประจำปี แนวทางเก็บเงินผู้ป่วยนอกเวลา กระจายความเสี่ยงโครงสร้างรายได้ (Revenue Diversify)
2. ความเสี่ยงด้านการลงทุน	Investment < 20% EBITDA เพื่อป้องกัน Over Investment และ ทำให้เกิดภาระค่าใช้จ่ายผูกพันในระยะยาว	- ทบทวน ศึกษาความคุ้มค่าในการลงทุนมีการลงทุนจากทุกแหล่งเงินที่เหมาะสมโดยขออนุมัติจังหวัด เขต - ถ้า EBITDA และ NWC ติดลบ ให้ชะลอการลงทุนด้วยเงินบำรุง ต้องใช้งบประมาณลงทุนเท่านั้นหรือต้องปรับเปลี่ยนภายในจังหวัดเพื่อลงทุนแทน
3. ความเสี่ยงด้านเงินทุนหมุนเวียน	สัดส่วน NWC เหลือหลัง Investment ต่อ รายจ่าย:เดือน เพื่อให้มีเงินทุนหมุนเวียนเพียงพอในการดำเนินงานและลดความเสี่ยงในการขาดสภาพคล่อง อันจะนำไปสู่วิกฤติการเงิน	- 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>



The screenshot displays the PlanFin Control System dashboard. The left sidebar contains navigation links: หน้าแรก, รายงานผู้ป่วย, รายงานการส่งข้อมูล, รายงานการรับเงิน, รายงานการจ่ายเงิน, รายงานการให้บริการ, รายงานการให้บริการ, รายงานการให้บริการ, Export ข้อมูล, บริการ, บริการ, and บริการ. The main content area shows two key metrics: 'โรงพยาบาลที่ส่งข้อมูล' (876 จากทั้งหมด 896 โรงพยาบาล) and 'ร้อยละของการส่งข้อมูล' (คิดเป็น 97.77 %). Below these are two bar charts. The first chart, 'รายงานการส่งข้อมูลเดือน ธันวาคม 2559', shows data for 12 months. The second chart, 'รายงานการส่งข้อมูลประจำโรงพยาบาล 2560', shows data for 12 hospitals. The bottom of the dashboard indicates 'PlanFin Control System Version 1.0'.

รพ.	จำนวน รพ. ที่ส่งข้อมูล	ส่งข้อมูล	ร้อยละ	% ส่ง	% ไม่ส่ง
01	100	2.8	2.8	71.57	28.43
02	47	0	0	0.00	100.00
03	54	0	0	0.00	100.00
04	35	1.4	4.0	96.00	4.00
05	100	11	11	90.00	10.00
06	73	11	15.2	84.80	15.20
07	77	3.4	4.4	95.57	4.43
08	80	4	5.0	95.00	5.00
09	89	27	30.3	69.70	30.30
10	75	18	24.0	76.00	24.00
11	80	77	96.3	3.70	96.30
12	70	23	32.9	67.10	32.90
รวม	896	226	25.2	74.80	25.20

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

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

การใช้งาน

font ที่ใช้ : TH SarabunPsk

- | | |
|------------------------------------|--|
| 1 Planfin66 | 9 Ws-แผนเจ้าหนี้การค้า |
| 2 Revenue | 10 Ws-แผนบริหารจัดการลูกหนี้ |
| 3 Expense | 11 Ws-แผนลงทุน |
| 4 วิเคราะห์แผน8แบบ | 12 Ws-แผนสนับสนุน รพ.สต. |
| 5 งบทดลอง รพ | 13 Ws-Mapping |
| 6 WS=Re-Exp | 14 แผนรับจ่ายเงินบำรุงฯ |
| 7 Ws-ยา เวชฯ | 15 แผนก้อหนี้ |
| 8 Ws-วัสดุอื่น | |

1 planfin ช่องคาดการณ์ ใช้ข้อมูล ไตรมาส 3/65 คาดการณ์เป็นทั้งปี

14 แผนรับจ่ายเงินบำรุง

รูปแบบการจัดทำแผนเงินบำรุง

แผนยุทธศาสตร์
แผนธุรกิจ
แผนบริการ

ผู้รับผิดชอบ

แผน

ทุกแผนก

บัญชี

CFO
พัสดุ
การเงิน

พัสดุ
บัญชี

แผน

รายได้ล่วงหน้า

ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า

ข้อมูล Planfin

ปรับรายได้

ปรับค่าใช้จ่าย

รายรับล่วงหน้า

รายจ่ายล่วงหน้า

ตัดวัสดุ
ที่ไม่ใช้เงิน

แผน รับ-จ่าย เงินบำรุง

CFO
ศูนย์จัดเก็บ
การเงิน

	รายการ	ประมาณการปี 256...	คำอธิบาย
PC01	รายรับ UC	0.00	ลูกหนี้คงเหลือต้นงวด+รายได้-ลูกหนี้คงเหลือปลายงวด
PC02	รายรับจาก EMS	0.00	ลูกหนี้คงเหลือต้นงวด+รายได้-ลูกหนี้คงเหลือปลายงวด
PC03	รายรับค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	0.00	ลูกหนี้คงเหลือต้นงวด+รายได้-ลูกหนี้คงเหลือปลายงวด
PC04	รายรับค่ารักษา อปท.	0.00	ลูกหนี้คงเหลือต้นงวด+รายได้-ลูกหนี้คงเหลือปลายงวด
PC05	รายรับค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	0.00	ลูกหนี้คงเหลือต้นงวด+รายได้-ลูกหนี้คงเหลือปลายงวด
PC06	รายรับประกันสังคม	0.00	ลูกหนี้คงเหลือต้นงวด+รายได้-ลูกหนี้คงเหลือปลายงวด
PC07	รายรับแรงงานต่างด้าว	0.00	ลูกหนี้คงเหลือต้นงวด+รายได้-ลูกหนี้คงเหลือปลายงวด
PC08	รายรับค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	0.00	ลูกหนี้คงเหลือต้นงวด+รายได้-ลูกหนี้คงเหลือปลายงวด
PC09	รายรับอื่น	0.00	ลูกหนี้คงเหลือต้นงวด+รายได้-ลูกหนี้คงเหลือปลายงวด
PC10	รายรับงบลงทุน	0.00	
	รวมรายรับ	0.00	

PC11	ค่ายา	0.00	จากแผนบริหารจัดการเจ้าหนี้ ช่อง [7] แผนการจ่ายชำระปี 2565 ด้วยเงินนอกงบประมาณ
PC12	ค่าวัสดุเภสัชกรรม	0.00	จากแผนบริหารจัดการเจ้าหนี้ ช่อง [7] แผนการจ่ายชำระปี 2565 ด้วยเงินนอกงบประมาณ
PC13	ค่าวัสดุการแพทย์ทั่วไป	0.00	จากแผนบริหารจัดการเจ้าหนี้ ช่อง [7] แผนการจ่ายชำระปี 2565 ด้วยเงินนอกงบประมาณ
PC14	ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	0.00	จากแผนบริหารจัดการเจ้าหนี้ ช่อง [7] แผนการจ่ายชำระปี 2565 ด้วยเงินนอกงบประมาณ
PC15	ค่าวัสดุเอกซเรย์	0.00	จากแผนบริหารจัดการเจ้าหนี้ ช่อง [7] แผนการจ่ายชำระปี 2565 ด้วยเงินนอกงบประมาณ
PC16	ค่าวัสดุทันตกรรม	0.00	จากแผนบริหารจัดการเจ้าหนี้ ช่อง [7] แผนการจ่ายชำระปี 2565 ด้วยเงินนอกงบประมาณ
PC17	ค่าจ้างชั่วคราว/พกส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	0.00	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายต้นงวด+ ค่าใช้จ่าย-ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายปลายงวด
PC18	ค่าตอบแทน	0.00	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายต้นงวด+ ค่าใช้จ่าย-ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายปลายงวด
PC19	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	0.00	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายต้นงวด+ ค่าใช้จ่าย-ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายปลายงวด
PC20	ค่าใช้สอย	0.00	
PC21	ค่าสาธารณูปโภค	0.00	ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายต้นงวด+ ค่าใช้จ่าย-ค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายปลายงวด
PC22	วัสดุทั่วไป	0.00	จากแผนบริหารจัดการเจ้าหนี้ ช่อง [7] แผนการจ่ายชำระปี 2565 ด้วยเงินนอกงบประมาณ
PC23	ค่าใช้จ่ายอื่น	0.00	
PC24	ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ	0.00	จากแผนบริหารจัดการเจ้าหนี้ ช่อง [7] แผนการจ่ายชำระปี 2565 ด้วยเงินนอกงบประมาณ
	รวมรายจ่าย	0.00	

รายรับสูง (ต่ำ) กว่ารายจ่าย	0.00
<u>บวก</u> เงินบำรุงคงเหลือยกมาต้นงวด	15,637,336.24
เงินคงเหลือทั้งสิ้น	15,637,336.24
<u>หัก</u> เงินกองทุน UC รอจัดสรร	-3,387,110.01
<u>หัก</u> เงินกองทุนแรงงานต่างด้าว	-3,655.23
<u>หัก</u> เงินกองทุนประกันสังคม	0.00
<u>หัก</u> ภาระผูกพัน	-15,349,371.02
เงินบำรุงคงเหลือหลังเงินกองทุนรอจัดสรรและภาระผูกพัน	-3,102,800.02

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	6.แผนการลงทุนของหน่วยบริการ	[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6] = [3] + [5]	กลับหน้าแรก
2	รายการ	วงเงินที่สามารถใช้ลงทุน ได้แต่ละประเภท (บาท)	ประเภท				รวมเงินลงทุนนำไปกรอก ใน Planfin2566	หมายเหตุ
3			ครุภัณฑ์		อาคาร สิ่งปลูกสร้าง			
4			จำนวน รายการ	มูลค่ารวม (บาท)	จำนวน รายการ	มูลค่ารวม (บาท)		
5	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงและเงินนอกงบประมาณอื่น ๆ ของ รพ.	0.00					0.00	
6	ลงทุนด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน						0.00	
7	จัดซื้อ จัดหาด้วยค่างบค่าเสื่อมจากการบริการ						0.00	
8	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ						0.00	
9	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี ปม.2564 - ปัจจุบัน						0.00	
10	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ก่อน 1 ต.ค. 63						0.00	
11	รวม	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

...

5.งบทดลอง รพ.

6.WS-Re-Exp

7.WS-ยา เวชฯ

8.WS-วัสดุอื่น

9.WS-แผนเจ้าหน้าที่การค้า

10.WS-แผนบริหารจัดการลูกหนี้

11.WS-แผนลงทุน

12.WS-แผนสนับสนุน รพ.ส ...

+

...

รูปแบบการจัดทำแผนเงินบำรุง

Book Bank Statement

- ผู้รับผิดชอบ
- การเงิน
- บัญชี
- การเงิน
- การเงิน บัญชี
- การเงิน บัญชี
- แผน

ศูนย์จัดเก็บ การเงิน

เงินรับ

พัสดุ การเงิน

เงินจ่าย

บันทึก เงินรับ-จ่าย
ประจำวัน

เงินปีก่อน

เงินปีปัจจุบัน

ลูกหนี้ปีก่อน

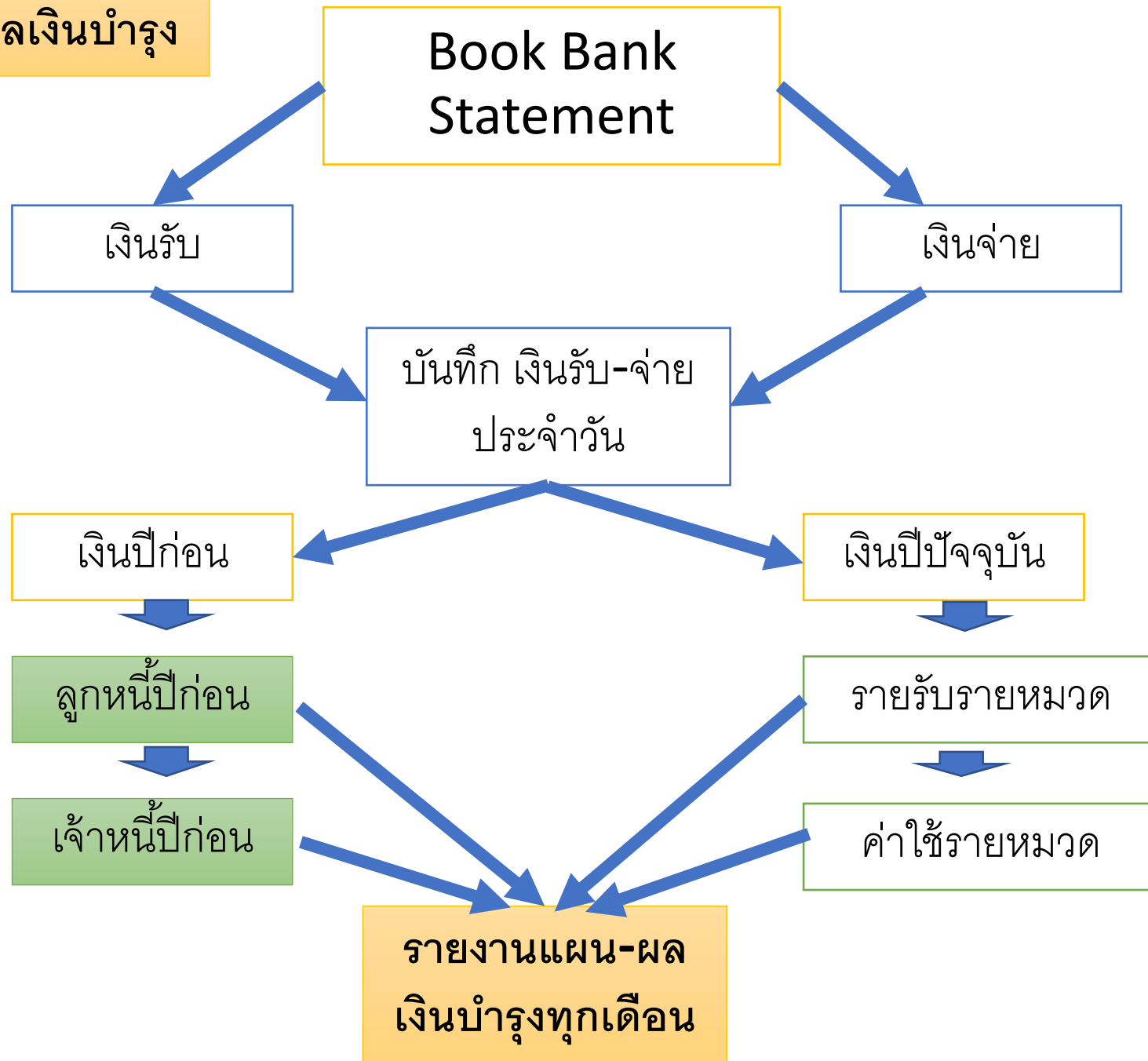
รายรับรายหมวด

เจ้าหนี้ปีก่อน

ค่าใช้จ่ายรายหมวด

แผนเงินบำรุง

รูปแบบการติดตามผลเงินบำรุง



ผู้รับผิดชอบ

การเงิน

บัญชี

การเงิน

แผน

นวก.การเงิน
บัญชี

แผน

รายรับ				รายจ่าย		
	รายรับจากการดำเนินงาน	ยอดสะสม	เดือนนี้	รายจ่ายจากการดำเนินงาน	ยอดสะสม	เดือนนี้
	รายรับ UC			ค่ายา		
	รายรับจาก EMS			ค่าวัสดุเภสัชกรรม		
	รายรับค่ารักษาเบิกตันสังกัด			ค่าวัสดุการแพทย์ทั่วไป		
	รายรับค่ารักษา อปท.			ค่าเวชดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์		
	รายรับค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง			ค่าวัสดุเอกซเรย์		
	รายรับประกันสังคม			ค่าวัสดุทันตกรรม		
	รายรับแรงงานต่างด้าว			ค่าวัสดุอื่น		
	รายรับค่ารักษาและบริการอื่น ๆ			ค่าสาธารณูปโภค		
	รายรับงบลงทุน			ค่าใช้สอย		
	รายรับอื่น			รายจ่ายบุคลากร		
				ค่าจ้างชั่วคราว/พกส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น		
				ค่าตอบแทน		
				ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น		
				งบลงทุน		
				ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ		
				ลงทุนด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน		
				ค่าใช้จ่ายอื่น		
	รวม	AA	A		BB	B
		ยอดสะสม	เดือนนี้			
	ผลต่าง รายรับ - รายจ่าย	AA-BB	A-B			
	เงินบำรุงคงเหลือยกมาเดือนก่อน	C				
	เงินบำรุงคงเหลือ ปัจจุบัน		C+A-B			

	นำ A-B แบ่งเป็น 2 ส่วน				
1	แผนบริหารหนี้สิน			KPI ระยะเวลาค้างจ่าย < 90 วัน	
*	<u>1.1 ค่าตอบแทนค้างจ่าย</u>				
	คงเหลือยกมา	ชำระหนี้	ยอดหนี้คงเหลือ		
	D	E	D-E		
*	<u>1.2หนี้สินเจ้าหนี้การค้า</u>	ชำระหนี้	ยอดหนี้คงเหลือ		
	คงเหลือยกมา			KPI ระยะเวลาค้างชำระเจ้าหนี้การค้า < 90 วัน	
	F	G	F-G		
	1) ยอดชำระหนี้ F ไม่ควร < ยอดสั่งซื้อ (ดูค่าเฉลี่ย/เดือน จาก บข) 2) กรณีมีหนี้สะสมมาก ระยะเวลาค้างชำระเจ้าหนี้การค้า > 90 วัน ... แยกเจ้าหนี้ ตามอายุหนี้ ทำแผนชำระหนี้สิน กรณี ลงทุนเพิ่ม ค่าตอบแทนค้างจ่าย เท่ากับ 0				
*	<u>1.3 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย อื่นๆ</u>				
	คงเหลือยกมา	ชำระหนี้	ยอดหนี้คงเหลือ		
	H	I	H-I		
	1.3 เงินสะสมเข้าเงินบำรุงคงเหลือ เพื่อใช้เป็นเงินหมุนเวียน/สะสม				
	A-B-E-G-I				

2	แผนบริหารงบลงทุนเงินบำรุง			KPI % ผลการดำเนินงาน เทียบกับ แผน	
	งบลงทุนในส่วนที่1 (จาก EBITDA)+งบลงทุนในส่วนที่2 (จากเงินบำรุงคงเหลือหลังหักหนี้สิน-Fixed cost 3 เดือน)				
	งบลงทุนตั้งไว้ในแผน	ใช้ไป	งบลงทุนคงเหลือ		
	J	K	J-K		

4. แผนบริหารจัดการเจ้าหนี้การค้า					
	[1]	[2]	[3]	[4]	[5]=[1] + [4]
รายการ	หนี้สินค้างชำระ ณ 30 กันยายน 2565	ประมาณการหนี้สินปี 2566			รวมภาระหนี้สินปี 2566
		เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม	
เจ้าหนี้การค้ายา		0.00	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุเภสัชกรรม		0.00	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุการแพทย์ทั่วไป		0.00	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์		0.00	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุเอกซเรย์		0.00	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุทันตกรรม		0.00	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้ตามจ่าย		0.00	0.00	0.00	0.00
ค่าจ้างชั่วคราว/พกส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่นค้างจ่าย		0.00	0.00	0.00	0.00
ค่าตอบแทนค้างจ่าย		0.00	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่นค้างจ่าย		0.00	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้ค่าแรงอื่นค้างจ่าย			0.00	0.00	0.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย		0.00	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ		-	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุอื่น		0	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้อื่น		0	0.00	0.00	0.00
รวม	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

[illegible]

5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้						
						กลับไปหน้าแรก
	[1]	[2]	[3] = [1+2]	[4]	[5]	[7]=[3]-[4]-[5]-[6]
รายการ	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล-สุทธิ ค้างชำระ ณ 30 ก.ย. 2565	ประมาณการลูกหนี้ค่า รักษาพยาบาล ปี 2566 (ตาม ราคา Charge)	รวมลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล ปี 2566	ประมาณการลูกหนี้ค่า รักษาพยาบาลที่เรียกเก็บได้ใน ปี 2566นำไปกรอกใน planfin	ส่วนต่างที่ต่ำ (สูง)กว่าค่า รักษาพยาบาล	ลูกหนี้คงเหลือยกไปปี 2566
ลูกหนี้ UC		0.00	0.00		0.00	0.00
ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด		0.00	0.00			0.00
ลูกหนี้ อปท		0.00	0.00		0.00	0.00
ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง		0.00	0.00		0.00	0.00
ลูกหนี้ ประกันสังคม		0.00	0.00		0.00	0.00
ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว		0.00	0.00		0.00	0.00
ลูกหนี้ อื่น ๆ		0.00	0.00			0.00
รวม	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

รายได้ 1000 ค่าใช้จ่าย 400 กำไร 600	เงินสดรับ 220 เงินสดจ่าย 200 เงินสดรับมากกว่า รายการจ่าย 20	เงินสดรับ 220 เงินสดจ่าย 200 เงินสดรับมากกว่า รายการจ่าย 20	รายรับ 80 รายจ่าย 100 รายรับมากกว่า รายการจ่าย -20 รับลูกหนี้ปีก่อน 140 คงเหลือ ลูกหนี้ปีก่อน 100 จ่ายเจ้าหนี้ปีก่อน 100 คงเหลือ เจ้าหนี้ปีก่อน 100
Planfin	กระแสเงินสด	เงินบำรุง	เงินบำรุง ลูกหนี้ เจ้าหนี้

กรอบแนวทางการลงทุนเพิ่มเติมด้วยเงินบำรุง 2566 – 2568 จำแนกตามเขตสุขภาพ (ลบ.)

เขต	สรุป 3 คำนวณรวม	รวมลงทุนปี 2566	รวมลงทุน ปี 2567	รวมลงทุน ปี 2568
1	2,432.1	924.8	739.8	739.8
2	1,516.5	576.6	461.3	461.3
3	1,723.1	655.2	524.1	524.1
4	2,712.2	1,031.3	825.0	825.0
5	5,907.4	2,246.2	1,797.0	1,797.0
6	6,980.4	2,654.2	2,123.3	2,123.3
7	2,207.4	839.3	671.5	671.5
8	1,563.8	594.6	475.7	475.7
9	4,632.5	1,761.4	1,409.1	1,409.1
10	2,190.8	833.0	666.4	666.4
11	2,861.4	1,088.0	870.4	870.4
12	4,721.8	1,795.4	1,436.3	1,436.3
รวม	39,449.5	15,000.0	12,000.0	12,000.0

CFO / สสจ. เขตพิจารณาและ กำกับติดตามการลงทุนและพิจารณาสภาพคล่องประกอบการลงทุน
การจัดเก็บรายได้ การเรียกเก็บลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลหนี้สินค้างจ่าย

กรอบแนวทางการลงทุนเพิ่มเติมด้วยเงินบำรุง

ศึกษาข้อมูล

ลงทุนตามแผน
ประจำปีปกติ

Cash
Ratio

1.51 – 2.00

2.01 – 2.50

2.51 – 3.00

มากกว่า 3

1. วมเงินลงทุนได้
20%(EBITDA)

2. วมเงินลงทุนเพิ่ม
(% ของเงินลงทุนสำรอง
ส่วนเกิน)

30%

40%

50%

60%

ลงทุนด้านใดบ้าง

1. Work Life Balance เจ้าหน้าที่ สร. เช่น บ้านพัก
2. ปรับปรุง รพ. เช่น รพ. จังหวัด ที่แออัด กรุดโทรม/ ห่วงพิเศษ
3. ด้านสิ่งแวดล้อม เช่น ติดโซลาร์เซลล์
4. ระบบกำจัดน้ำเสีย
5. เทคโนโลยี digital การแพทย์ เช่น การรวบรวมข้อมูล / Telemedicine / Robot จัดยา

* สสจ./ คณะกรรมการ CFO เขต และ
ผู้ตรวจราชการ กำกับติดตาม
ประเมินผล*

กำกับที่

ทำแผน

1.แผนเงิน
บำรุง 3 ปี
66-68

2. Planfin
รูปแบบที่
1,3

อนุมัติ

ทำต่อเนื่องและ
พัฒนา

ลงทุนตามแผน

โดย
: สสจ./
คณะกรรมการ
CFO เขต และผู้ตรวจ
ราชการ
กำกับ แนะนำ
ปรับปรุง ประเมินผล
พัฒนา
ให้ลงทุนตามแผน

CASH Ratio รวมลูกหนี้ UC CSMBS SSS stateless FWF
ที่คาดว่าจะเรียกเก็บได้ ยกเว้นลูกหนี้ตามจ่าย

รพ. ใหญ่ ช่วย รพ. เล็ก

ตามนโยบาย EMS (Environment, Modernization and Smart Service)

1. ขั้นพื้นฐาน (The must)	แบ่งเป็น 3 ด้าน	1. สิ่งแวดล้อมดี (Environment)
		2. ความทันสมัย (Modernization)
		3. บริการด้วยหัวใจ (Smart Service)
2. ขั้นสูง (The best)	แบ่งเป็น 3 ด้าน	1. สิ่งแวดล้อมดี (Environment)
		2. ความทันสมัย (Modernization)
		3. บริการด้วยหัวใจ (Smart Service)



การผ่านเกณฑ์การประเมิน

1. ขั้นพื้นฐาน (The must)	มีผลคะแนนรวมการประเมินขั้นพื้นฐาน (The must) มากกว่าหรือเท่ากับ	ร้อยละ	70
(ตามเกณฑ์การประเมินการพัฒนาสถานบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ตามนโยบาย EMS ในระดับขั้นพื้นฐาน (The must))			
* ประเมินในระดับสถานบริการฯ โดย สถานบริการฯ ประเมินตนเอง			
2. ขั้นสูง (The best)	1. ต้องผ่านเกณฑ์การประเมินขั้นพื้นฐาน (The must) มากกว่าหรือเท่ากับ	ร้อยละ	70
	2. มีผลคะแนนรวมการประเมินขั้นสูง (The best) มากกว่าหรือเท่ากับ	ร้อยละ	80
(ตามเกณฑ์การประเมินการพัฒนาสถานบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ตามนโยบาย EMS ในระดับขั้นพื้นฐาน (The best))			
* ประเมินในระดับจังหวัด/เขตสุขภาพ			

หน่วยงาน	ประเภท	Cash	cash ใหม่ (เงิน+นครษ.)/นส หมุนเวียน	ลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บได้	RiskScroing	EBITDA	เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ
ลำปาง,รพศ.	รพศ.	8.2000	9.3700	223,922,230.9380	0	271,598,905.73	1,366,356,793.44
สวรรค์ประชารักษ์,รพศ.	รพศ.	3.2300	3.6500	201,410,520.7450	0	763,339,622.22	1,069,298,794.06
สมุทรสาคร,รพศ.	รพศ.	7.2200	7.8100	161,594,058.5140	0	1,203,478,002.98	1,691,862,747.17
สมุทรปราการ,รพศ.	รพศ.	3.7300	4.3600	220,848,406.1350	0	488,944,516.30	947,714,588.88
บางละมุง,รพท.	รพท.	6.7900	7.5300	101,985,629.4170	0	563,390,694.19	785,340,632.25
ระยอง,รพศ.	รพศ.	2.7700	3.3500	269,251,593.4640	0	593,106,132.40	869,407,845.31
บุรีรัมย์,รพศ.	รพศ.	4.5700	6.8300	566,038,444.6990	0	710,264,245.44	890,663,771.08
มหาสารคามราชสีมา,รพศ.	รพศ.	3.0500	3.4600	454,702,700.4100	0	910,994,357.99	2,439,301,219.33

หน่วยงาน	Fixed cost เงินบำรุง 3 เดือน ก.ย.	เงินบำรุงส่วนเกิน	% วงเงินลงทุน - Cash Ratio	สรุป 2 คำนวณเงินลงทุน เพิ่ม	ลงทุนด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน 2 ได้/ไม่ได้
ลำปาง,รพศ.	190,417,146.12	1,175,939,647.33	60%	705,563,788.40	ลงทุนได้
สวรรณค์ประชารักษ์,รพศ.	196,157,431.61	873,141,362.45	60%	523,884,817.47	ลงทุนได้
สมุทรสาคร,รพศ.	216,605,925.36	1,475,256,821.82	60%	885,154,093.09	ลงทุนได้
สมุทรปราการ,รพศ.	201,897,820.85	745,816,768.03	60%	447,490,060.82	ลงทุนได้
บางละมุง,รพท.	140,237,628.35	645,103,003.91	60%	387,061,802.34	ลงทุนได้
ระยอง,รพศ.	171,459,308.80	697,948,536.51	60%	418,769,121.90	ลงทุนได้
บุรีรัมย์,รพศ.	226,165,983.51	664,497,787.57	60%	398,698,672.54	ลงทุนได้
มหาสารนครราชสีมา,รพศ.	361,058,161.98	2,078,243,057.36	60%	1,246,945,834.41	ลงทุนได้

หน่วยงาน	คาดการณ์EBITDA 66	วงเงินลงทุน20%(EBITDA ปี 66)	สรุป 1 คำนวณลงทุนด้วย 20%EBITDA	ลงทุนด้วย 20%(EBITDA) 1 ได้/ไม่ได้	สรุป 3 คำนวณวงเงินรวม	*สรุป 3 ลงทุน ได้ / ไม่ได้
ลำปาง,รพศ.	298,758,796.30	59,751,759.26	59,751,759.26	ลงทุนได้	765,315,547.66	ลงทุนได้
สวรรค์ประชารักษ์,รพศ.	839,673,584.44	167,934,716.89	167,934,716.89	ลงทุนได้	691,819,534.36	ลงทุนได้
สมุทรสาคร,รพศ.	1,323,825,803.28	264,765,160.66	264,765,160.66	ลงทุนได้	1,149,919,253.74	ลงทุนได้
สมุทรปราการ,รพศ.	537,838,967.93	107,567,793.59	107,567,793.59	ลงทุนได้	555,057,854.40	ลงทุนได้
บางละมุง,รพท.	619,729,763.61	123,945,952.72	123,945,952.72	ลงทุนได้	511,007,755.06	ลงทุนได้
ระยอง,รพศ.	652,416,745.64	130,483,349.13	130,483,349.13	ลงทุนได้	549,252,471.03	ลงทุนได้
บุรีรัมย์,รพศ.	781,290,669.98	156,258,134.00	156,258,134.00	ลงทุนได้	554,956,806.54	ลงทุนได้
มหाराชนครราชสีมา,รพศ.	1,002,093,793.79	200,418,758.76	200,418,758.76	ลงทุนได้	1,447,364,593.17	ลงทุนได้
			14,195,215,584.35		39,449,521,058.53	

แผนเงินบำรุงระยะ 3 ปี

- รายรับ
- รายจ่าย
- รายรับ-รายจ่าย
- กำไร-ขาดทุน

- เงินสด
- หนี้สิน
- เงินบำรุงคงเหลือ

• ลูกหนี้

- แผนลงทุนเงินบำรุงส่วนเกิน

3 ปี เพื่อทราบแนวโน้มที่ผ่านมา

ปีที่ 1

- รายรับ
- รายจ่าย บวก เงินลงทุนเพิ่ม (40%)

• กำไร-ขาดทุน

• เงินสดคงเหลือ ยกมา

• เงินสดคงเหลือปลายปี

ปีที่ 2

- รายรับ
- รายจ่าย บวก เงินลงทุนเพิ่ม (30%)

• กำไร-ขาดทุน

• เงินสดคงเหลือ ยกมา

• เงินสดคงเหลือปลายปี

ปีที่ 3

• รายรับ - รายจ่าย บวก เงินลงทุนเพิ่ม (30%)

• กำไร - ขาดทุน

• เงินสดคงเหลือ ยกมา

• เงินสดคงเหลือปลายปี (ควรมีเงินสดมากกว่าหนี้สิน)



ระเบียบกระทรวงสาธารณสุข
ว่าด้วยเงินบำรุงของหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข
พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลใช้บังคับ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ ส่งผลให้ระเบียบที่ออกไว้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติมาตรา ๒๔ แห่งพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๐๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มีผลบังคับใช้ต่อไปเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับพระราชบัญญัตินี้จนกว่าจะมีการออกระเบียบตามพระราชบัญญัตินี้ใช้บังคับ

แบบฟอร์มแผนรับ-จ่ายเงินบำรุง

โรงพยาบาล.....

แผนรับ - จ่ายเงินบำรุง 3 ปี (ปีงบประมาณ 2566-2568)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

หน่วย : บาท

รายการ		ข้อมูลย้อนหลัง 3 ปีงบประมาณ			แผนปี 2566	แผนปี 2567	แผนปี 2568
		2563	2564	2565			
รายรับ							
	รายรับจากการดำเนินงาน						
	รายรับค่ารักษาพยาบาลสำหรับโครงการสุขภาพถ้วนหน้า UC						
	รายรับค่ารักษาพยาบาลสำหรับโครงการสุขภาพถ้วนหน้า UC งบลงทุน						
	รายรับจากระบบปฏิบัติการฉุกเฉิน (EMS)						
	รายรับค่ารักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง						
	รายรับค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยเบิกต้นสังกัด						
	รายรับค่ารักษาพยาบาลเบิกจาก อปท.						
	รายรับค่ารักษาพยาบาลจากกองทุนประกันสังคม						
	รายรับค่ารักษาพยาบาลแรงงานต่างด้าว						
	รายรับค่ารักษาพยาบาลและการบริการอื่น						
	รายรับจากการให้บริการคลินิกพิเศษเฉพาะทางนอกเวลาราชการหน่วยบริการ (SMC)						
	รายรับอื่น						
	รายรับเงินช่วยเหลือ						
	รายรับเงินอุดหนุน						
	รายรับจากการบริจาค						
	รายรับดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร						
	รายรับอื่น						
	รวมรายรับ	-	-	-	-	-	-

รายจ่าย		
รายจ่ายบุคลากร		
		ค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว / พนักงานกระทรวง
		ค่าล่วงเวลางานบริการ / งานสนับสนุน
		ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานเวรผลัดบ่ายหรือผลัดดึกของพยาบาล
		ค่าตอบแทนเงินเพิ่มพิเศษไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว หรือปฏิบัติงาน รพ.เอกชน
		ค่าตอบแทนเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่าย (ฉ.11)
		ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน (ฉ.12)
		เงินเพิ่ม (พ.ต.ส)
		ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ (นอกเวลา)
		ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในคลินิกพิเศษเฉพาะทางนอกเวลาราชการ (SMC)
		ค่าตอบแทนอื่น
		เงินค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น

รายจ่ายจากการดำเนินงาน		
		ค่ายา
		ค่าวัสดุทางการแพทย์ / วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ / วัสดุทันตกรรม
		ค่าวัสดุการแพทย์
		ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์
		ค่าวัสดุเภสัช
		ค่าวัสดุทันตกรรม
		ค่าวัสดุอิเล็กทรอนิกส์
		ค่าวัสดุอื่น
		ค่าสาธารณูปโภค
		ค่าใช้สอย
		ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น

		ค่าวัสดุอื่น
		ค่าสาธารณูปโภค
		ค่าใช้สอย
		ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น
ค่าครุภัณฑ์+ครุภัณฑ์งบลงทุน		
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง		
รายจ่ายอื่น ๆ		
		งบกลาง (กรณีฉุกเฉิน/เร่งด่วน) (ไม่เกินร้อยละ 2-3.5 ของประมาณการรายจ่ายปี 66)
		รวมรายจ่าย

รายรับสูง(ต่ำกว่า)รายจ่ายสุทธิ

บวกเงินคงเหลือสะสมยกมา

เงินคงเหลือทั้งสิ้น (1)

หักเงินกองทุนรอการจัดสรร (4)

หักภาระผูกพัน(5)

เงินคงเหลือหลังหักตามข้อ (4)และข้อ(5)

เงินคงเหลือทั้งสิ้น ประกอบด้วย

	เงินสด	
	เงินฝากคลัง	
	เงินฝากธนาคาร	
		ประเภทประจำ
		ประเภทออมทรัพย์
		ประเภทกระแสรายวัน
		รวมเงินคงเหลือทั้งสิ้น (2)

สมมติฐานในการจัดทำแผน

- รายรับแต่ละหมวด % เพิ่มในแต่ละปี (%)
- รายจ่ายแต่ละหมวด % เพิ่มในแต่ละปี (%)
- การลงทุน สัดส่วน % ต่อรายจ่าย (%)

แผนปี 2566	แผนปี 2567	แผนปี 2568
0%	0%	0%
0%	0%	0%
0%	0%	0%

แบบฟอร์ม Google Sheet :การติดตามการจัดทำแผนวินบํารุงและการลงทุนตามนโยบาย EMS

มี 3 sheet	กรอกข้อมูล ภายใน
Sheet ที่ 1 Data Report การติดตามการจัดทำแผนรับ-จ่ายวินบํารุง และการลงทุน แบ่งเป็นรายไตรมาส	
ไตรมาส 1 : ติดตามการจัดทำแผนรับ-จ่ายวินบํารุง 3 ปี แผนลงทุน 3 ปี	วันที่ 10 มกราคม 2566**
ไตรมาส 2 : ติดตามการจัดทำแผนรับ-จ่ายวินบํารุง 1 ปี แผนลงทุน 1 ปี	วันที่ 10 เมษายน 2566
ไตรมาส 3 : ติดตามการลงทุน เบิกจ่ายงบลงทุนไม่น้อยกว่า ร้อยละ 10	วันที่ 10 กรกฎาคม 2566
ไตรมาส 4 : ติดตามการลงทุน เบิกจ่ายงบลงทุนไม่น้อยกว่า ร้อยละ 30	วันที่ 10 ตุลาคม 2566
Sheet ที่ 2. แผนรับ-จ่ายวินบํารุง 1st ข้อมูลแผนรับ-จ่ายวินบํารุง จัดทำรอบที่ 1	วันที่ 10 มกราคม 2566**
Sheet ที่ 3. แผนรับ-จ่ายวินบํารุง 2nd ข้อมูลแผนรับ-จ่ายวินบํารุง ปรับแผน รอบ 6 เดือน	10 พฤษภาคม 2566

หมายเหตุ :1.ขอให้เขต ส่ง Email สำหรับ เข้าไปบันทึกข้อมูล ประกอบด้วย Email ของเขต และ สสจ. ในกำกับ (สสจ. แห่งละ 1 Email)
เพื่อให้ กศภ. เพื่อผูก Email เข้ากับ Link
2. เผยแพร่ Link แยกเป็นรายเขต hfo.moph.go.th

ร้อยละการลงทุนของหน่วยบริการ

Hospital Investment Performance (HIP.)

Plan

- แผนลงทุน 3 ปี
- แผน Planfin 3 ปี
- แผน เงินบำรุง 3 ปี

Process

- แผน-ผล พัดดู
- แผน-ผล ลูกหนี้
- แผน-ผล เจ้าหนี้

Performance

- ร้อยละการลงทุนตามแผน
- ร้อยละลงทุนโดยใช้เงินบำรุง
- ร้อยละความแม่นยำแผนเงินบำรุง
- วิกฤตการเงินน้อยกว่าระดับ 3

(๘) การจ่ายเงินบำรุงเป็นค่าซ่อมแซม ต่อเติม หรือปรับปรุงบ้านพัก หรืออาคารที่พัก

(๙) การจ่ายเงินบำรุงเพื่อซื้อครุภัณฑ์ ที่ดิน สิ่งก่อสร้าง และยานพาหนะ

(๑๐) การจ่ายเงินบำรุงเพื่อช่วยเหลือให้แก่บุคลากรด้านสาธารณสุขที่ได้รับความเสียหาย

จากการให้บริการสาธารณสุข

(๑๑) การจ่ายเงินบำรุงเพื่อสนับสนุนการศึกษาในวิชาชีพที่ขาดแคลน ตามแผนกรอบ

อัตรากำลังที่ได้รับอนุมัติจาก อ.ก.พ. กระทรวงสาธารณสุข หรือ ก.พ. แล้วแต่กรณี

(๑๒) การจ่ายเงินบำรุงเพื่อการจัดซื้อ จัดจ้าง ในการผลิต หรือจำหน่าย ผลิตภัณฑ์กัญชา

ผลิตภัณฑ์สมุนไพรและยาแผนโบราณ

(๑๓) การจ่ายเงินบำรุงตามที่กฎหมาย ระเบียบหรือมติคณะรัฐมนตรีกำหนดให้จ่ายได้

จากเงินบำรุง

การจ่ายเงินบำรุงเพื่อการอื่นนอกเหนือจากที่กำหนดในข้อ ๘ (๑) - (๑๓) ให้ขอทำความตกลง
กับกระทรวงการคลัง

การจ่ายเงินบำรุงเพื่อดำเนินการจากเงินที่มีผู้บริจาคหรือผู้มอบให้ โดยระบுவัตถุประสงค์
หรือไม่ได้ระบுவัตถุประสงค์หรือระบுவัตถุประสงค์ไว้ไม่ชัดเจน รวมถึงเงินผลประโยชน์ที่เกิดจากทรัพย์สินที่ได้รับ
จากผู้บริจาคดังกล่าวให้เป็นไปตามระเบียบที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด โดยความเห็นชอบของกระทรวงการคลัง”

ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



Thank you