

ตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ
(Performance Agreement: PA)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ

ชื่อตัวชี้วัด: ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน

ค่าเป้าหมาย: **ไม่เกินร้อยละ 6**

**แผนงาน การบริหารจัดการด้านการเงินการคลังสุขภาพ
โครงการ บริหารจัดการด้านการเงินการคลัง**

Target /KPI No.	Target : โรงพยาบาลสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขทุกแห่ง (รพศ. รพท. รพช.) KPI : ร้อยละของหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน ระดับ 7 ไม่เกินร้อยละ 6				
Situation /Baseline	หน่วยบริการสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประกอบด้วย รพศ. รพท. รพช. มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Risk Management) แลกเปลี่ยนเรียนรู้ นวัตกรรมระดับพื้นที่ เพื่อการพัฒนาและขยายเป้าหมาย การดำเนินงาน การร่วมบริหารผ่านคณะกรรมการร่วมระดับประเทศ (7*7) พัฒนาการบริหารระบบบัญชีให้มีคุณภาพ พัฒนาศักยภาพ ภาคีเครือข่ายที่ครอบคลุมทุกพื้นที่ เพื่อลดอัตราหน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน ระดับ 7 ด้วยการขับเคลื่อน 5 มาตรการ				
Strategy มาตรการ	Strategy 1 การจัดสรรเงินอย่างเพียงพอ (Sufficient Allocation)	Strategy 2 ติดตามกำกับด้วยแผนทางการเงิน (Planfin Management)	Strategy 3 สร้างประสิทธิภาพการบริหารจัดการ (Efficient Management)	Strategy 4 พัฒนาการบริหารระบบบัญชี (Accounting Management)	Strategy 5 พัฒนาเครือข่ายและศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง (Network & Capacity Building)
Key Activity กิจกรรมหลัก	<ul style="list-style-type: none"> • 1.1 มีการจัดสรรเงินให้หน่วยบริการมีรายได้เพียงพอกับค่าใช้จ่าย • 1.2 พัฒนาประสิทธิภาพของระบบการจัดสรรเงินให้กับหน่วยบริการ • 1.3 เฝ้าระวัง ติดตาม ประเมินผลความเพียงพอของการจัดสรรเงินให้กับหน่วยบริการ 	<ul style="list-style-type: none"> • 2.1 ทุกหน่วยบริการจัดทำแผนทางการเงินที่มีคุณภาพ • 2.2 วางระบบเฝ้าระวังตามแผนทางการเงินหน่วยบริการ • 2.3 ควบคุมกำกับโดยเปรียบเทียบแผนการเงินกับผลการดำเนินงาน 	<ul style="list-style-type: none"> • 3.1 เพิ่มรายได้ลดรายจ่าย จากการค้าดำเนินงาน • 3.2 เพิ่มประสิทธิภาพการค้าดำเนินงาน 	<ul style="list-style-type: none"> • 4.1 พัฒนาระบบบัญชีให้ได้มาตรฐาน • 4.2 พัฒนาระบบการตรวจสอบบัญชี • 4.3 พัฒนาระบบงานสารสนเทศด้านการเงินการคลังสำหรับผู้บริหาร (Executive Information System: EIS) • 4.4 พัฒนาการนำข้อมูลการเงินหน่วยบริการเข้าระบบ GFMS 	<ul style="list-style-type: none"> • 5.1 พัฒนาศักยภาพผู้บริหารทางการเงิน (CFO) • 5.2 พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบบัญชี (Auditor)
Small Success	Small success ไตรมาส 1 หน่วยบริการมีแผนทางการเงิน (Planfin) ที่มีความครบถ้วนถูกต้อง สมบูรณ์ ร้อยละ 100	Small success ไตรมาส 2 หน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน ระดับ 7 ไม่เกินร้อยละ 6	Small success ไตรมาส 3 หน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน ระดับ 7 ไม่เกินร้อยละ 6	Small success ไตรมาส 4 หน่วยบริการที่ประสบภาวะวิกฤตทางการเงิน ระดับ 7 ไม่เกินร้อยละ 6	

Governance Excellence

มาตรการที่ 1: การจัดสรรเงินอย่างเพียงพอ (Sufficient Allocation)

- 1.1 มีการจัดสรรเงินให้หน่วยบริการมีรายได้เพียงพอกับค่าใช้จ่าย
- 1.2 พัฒนาประสิทธิภาพของระบบการจัดสรรเงินให้กับหน่วยบริการ
- 1.3 เฝ้าระวัง ติดตาม ประเมินผลความเพียงพอของการจัดสรรเงินให้กับหน่วยบริการ

ตัวชี้วัด	Small Success			
	3 เดือน	6 เดือน	9 เดือน	12 เดือน
1.1 ร้อยละของหน่วยบริการ มีรายได้ \geq ค่าใช้จ่าย เมื่อเทียบกับ แผนทางการเงิน (Planfin)	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80	-	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80	-

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 ร้อยละของหน่วยบริการมีผลต่างของแผนและผลของรายได้ ไม่เกินร้อยละ 5 (รายได้และค่าใช้จ่ายสูงกว่าหรือต่ำกว่าแผนได้ไม่เกินร้อยละ 5)	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70

Governance Excellence

มาตรการ 3: สร้างประสิทธิภาพการบริหารจัดการ (Efficient Management)

3.1 เพิ่มรายได้ ลดรายจ่าย จากการดำเนินงาน

- ประเมิน/ควบคุมสัดส่วนของต้นทุนต่อรายได้ (ยา เวชภัณฑ์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ค่าตอบแทน) เปรียบเทียบกับหน่วยบริการกลุ่มระดับเดียวกัน 20 กลุ่ม (HGR)
- ประเมินรายได้ค่ารักษาพยาบาลทุกประเภทสิทธิ เปรียบเทียบกับหน่วยบริการกลุ่มระดับเดียวกัน 20 กลุ่ม (HGR)

3.2 เพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน

- พัฒนาและใช้ดัชนีประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงาน
- ประเมิน/ควบคุมประสิทธิภาพการบริหารการเงินการคลัง
- ประเมินและควบคุมประสิทธิภาพการบริหารเจ้าหน้าที่ ลูกหนี้ สินค้าคงคลัง และ ค่าตอบแทนค้างจ่าย

ตัวชี้วัด

Small Success

3 เดือน

6 เดือน

9 เดือน

12 เดือน

3.1 ร้อยละของหน่วยบริการผ่านเกณฑ์ ประเมิน > 4 ตัว (มากกว่า ระดับ B-) จาก เกณฑ์ประสิทธิภาพทางการเงิน 7 ตัว

ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 60

ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 60

ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 65

ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 65

Governance Excellence

มาตรการ 4: พัฒนาการบริหารระบบบัญชี (Accounting Management)

- 4.1 พัฒนาระบบบัญชีให้ได้มาตรฐาน
- 4.2 พัฒนาระบบการตรวจสอบบัญชี
- 4.3 พัฒนาระบบงานสารสนเทศด้านการเงินการคลังสำหรับผู้บริหาร
(Executive Information System: EIS)
- 4.4 พัฒนาการนำข้อมูลการเงินหน่วยบริการเข้าระบบ GFMIS

ตัวชี้วัด	Small Success			
	3 เดือน	6 เดือน	9 เดือน	12 เดือน
4.1 ร้อยละของหน่วยบริการที่มีคุณภาพบัญชีผ่านเกณฑ์ที่กำหนด	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 85 (อิเล็กทรอนิกส์)	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 85 (อิเล็กทรอนิกส์)	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 90 (อิเล็กทรอนิกส์)	ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 (อิเล็กทรอนิกส์) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 (ผู้ตรวจสอบบัญชี)
4.2 ร้อยละของหน่วยบริการที่เป็นศูนย์ต้นทุนนำข้อมูลเงินนอกงบประมาณเข้าระบบ GFMIS	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 30	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 45	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 60	ไม่น้อยกว่า ร้อยละ 75

Governance Excellence

มาตรการ 5: พัฒนาเครือข่ายและศักยภาพบุคลากรด้านการเงินการคลัง (Network & Capacity Building)

5.1 พัฒนาศักยภาพผู้บริหารทางการเงิน (CFO)

5.2 พัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบบัญชี (Auditor)

ตัวชี้วัด	Small Success			
	3 เดือน	6 เดือน	9 เดือน	12 เดือน
5.1 ร้อยละของบุคลากรด้านการเงินการคลัง (CFO และ Auditor) ที่ได้รับการพัฒนาศักยภาพ	มีแผนการอบรม	มีหลักสูตรการอบรม	มีการอบรม ตามหลักสูตร	ร้อยละของบุคลากรด้านการเงินการคลังที่ได้รับการอบรมตามหลักสูตร ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80

ด้วยความขอบคุณ



คณะทำงานพัฒนาระบบบริหารจัดการข้อมูลการเงินการคลังสุขภาพ

กระทรวงสาธารณสุข

กองเศรษฐกิจสุขภาพและหลักประกันสุขภาพ