

# โรงพยาบาลอรัญประเทศ

## ยินดีต้อนรับ

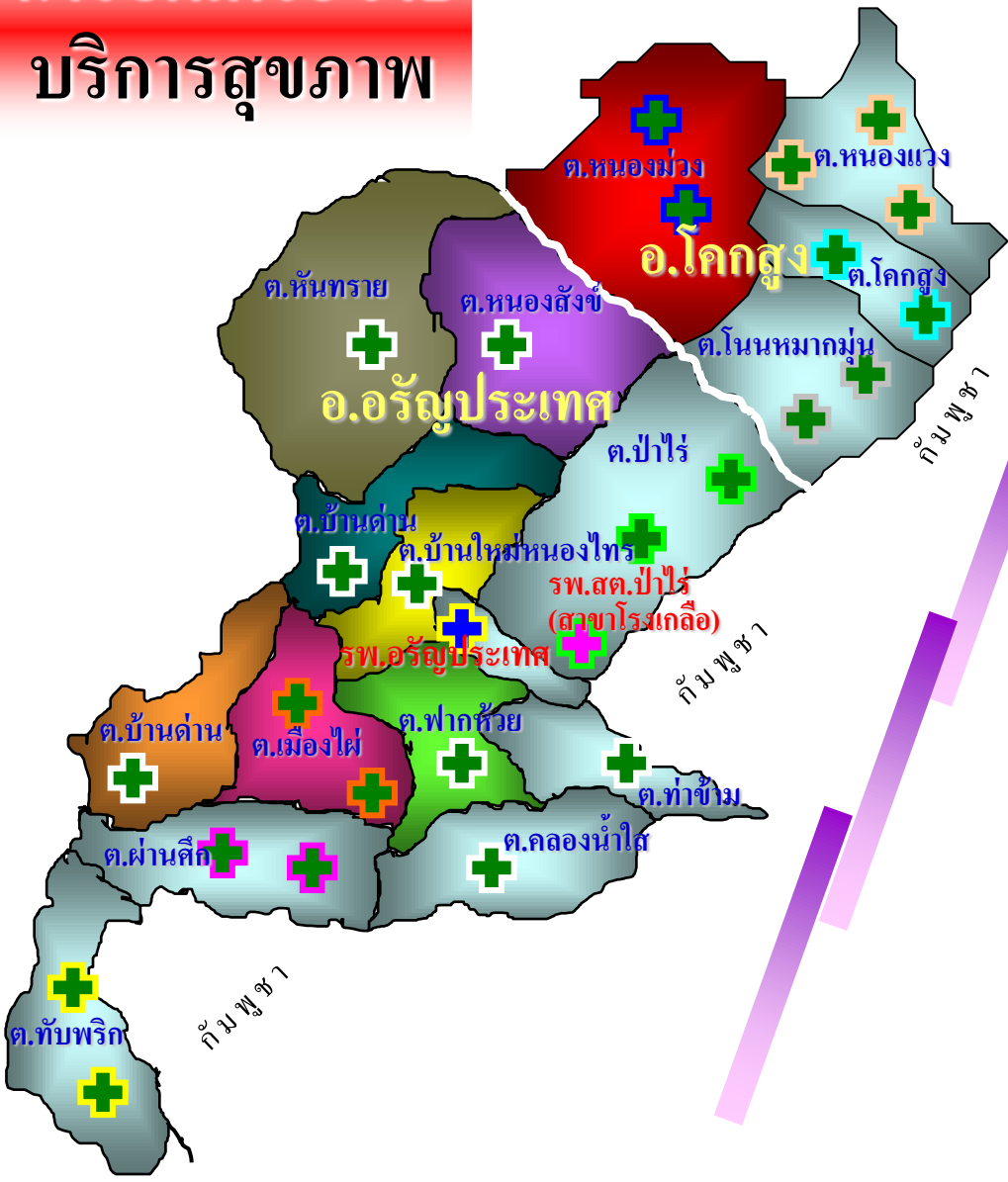


คณะกรรมการและนิเทศงานกรณีปกติ  
รอบที่ 1 ปีงบประมาณ 2561

## คณะที่ 3

การพัฒนาระบบบริหาร  
จัดการเพื่อสนับสนุนการ  
จัดบริการสุขภาพ

# การจัดเครือข่าย บริการสุขภาพ



อำเภอรัฐประเศ  
มี 12 ตำบล  
รพ.สต.เดียว  
สถานบริการ 8 แห่ง  
รพ.สต.เครือข่าย  
สถานบริการ 8 แห่ง

# โรงพยาบาลอรัญประเทศ

- \* ขนาดที่ดิน 10 ไร่ 2 งาน 9 ตรว.
- \* สถานที่ตั้ง เลขที่ 4 มหาดไทย ต.อรัญประเทศ  
อ.อรัญประเทศ จ.สระแก้ว  
ห่างจากชายแดนกัมพูชา 5 กม.
- \* โรงพยาบาลทั่วไปขนาดเล็ก M1  
จำนวนเตียงอนุญาต 120 เตียง  
ปัจจุบันให้บริการ 151 เตียง

# ศักยภาพการให้บริการ (CMI)

โรงพยาบาล	CMI 2558	CMI 2559	CMI 2560
อัญประเทศ (รวม)	0.67	0.61	0.81

## บุคลากร

ประเภท	จำนวนคน
ข้าราชการ	180
พนักงานราชการ	15
ลูกจ้างประจำ	13
ลูกจ้างชั่วคราว	118
พนักงานกระทรวงสาธารณสุข	81
มาช่วยราชการ	10
<b>รวมทั้งหมด (ปฏิบัติงานจริง)</b>	<b>417</b>
ลาศึกษา	15

(ข้อมูลตามปฏิบัติงานจริง ณ วันที่ 30 กันยายน 2560)

# บุคลากร

ประเภท	จำนวนที่มี	หมายเหตุ
แพทย์เฉพาะทาง	13	สูติ 3 ,Med 4 ,Ortho 2, จักษุ 1, ศัลย์ยูโร 1, เวชศาสตร์ครอบครัว 2
แพทย์ทั่วไป	4	
แพทย์เว็ยน	7	
แพทย์สายงานหลัก ยังขาด กุมาร(แพทย์ทุนจบ 2562) วิสัญญี(แพทย์ทุนจบ 2562) ศัลยกรรม (แพทย์ทุนจบ 2563)		

(ข้อมูลตามปฏิบัติงานจริง ณ วันที่ 30 กันยายน 2560)

# บุคลากร

ประเภท	กรอบ ขั้นต่ำ	จำนวน ปฏิบัติงาน จริง	หมายเหตุ
ทันต แพทย์	7	6	ไม่รวมลาเรียน 1
เภสัชกร	16	11	
พยาบาล	148	126	ขรก.96 คน,พ.เทคนิค 2 คน ไม่รวมลาเรียน 2 ลูกจ้างชั่วคราว 30 คน *ส่งเรียนปี 2557 จบ ปี 2561 จำนวน 16 คน *ส่งเรียนปี 2558 จบ ปี 2562 จำนวน 1 คน *ส่งเรียนปี 2559 จบ ปี 2563 จำนวน 12 คน

# วิกฤตทางการเงิน เดือน กันยายน 2560

สินทรัพย์หมุนเวียน	
เงินฝากธนาคาร-เงินในงบประมาณ	38,780.00
เงินฝากธนาคาร-เงินนอกงบประมาณไม่รวมงบลงทุนและเงินบริจาค	24,654,714.89
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล-สุทธิ	28,778,800.36
วัสดุคงคลัง	7,081,125.05
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>60,553,420.30</b>

1 อัตราส่วนทุนหมุนเวียน Current Ratio (เท่า)	≥ 1.5	<b>1.07</b>
2 อัตราส่วนทุนหมุนเวียนเร็ว Quick Ratio (เท่า)	≥ 1.0	<b>0.94</b>
3 3.1อัตราส่วนเงินสดต่อหนี้สินหมุนเวียน Cash Ratio <sup>1</sup> (เท่า)	≥ 0.8	<b>0.44</b>

ภาวะวิกฤตระดับ 5



# เจ้าหนี้

เจ้าหนี้การค้าค่ายา	9,714,843.85
เจ้าหนี้การค้าค่าเวชภัณฑ์มีโซ่ยาและวัสดุการแพทย์ รวมเภสัชกรรม ทันตกรรม	6,804,836.54
เจ้าหนี้การค้าค่าวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ และ วัสดุเอกซเรย์	4,955,009.61
เจ้าหนี้ค่าวัสดุอื่น	2,947,309.56
เจ้าหนี้ค่าจ้างเหมาและค่าใช้สอย	2,157,168.15
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	7,756,980.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	679,856.98
เจ้าหนี้ค่ารักษาพยาบาลตามจ่าย	6,107,338.42
ค่าจ้างบริการจากหน่วยงานภายนอก เช่นค่าจ้างเหมาบริการทาง การแพทย์,ค่าตรวจทางห้องปฏิบัติการ	7,240,120.80
เงินรับฝาก	7,595,919.20
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>55,959,383.11</b>

# ลูกหนี้

ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลUC - IP สุทธิ	1,880,251.58
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลตามจ่ายUC ในจังหวัด -สุทธิ	3,965,476.00
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลตามจ่ายUC ต่างจังหวัดและนอก	1,523,664.00
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล UC AE/HC/DMI -สุทธิ	6,015,091.42
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OPD -	6,502,261.98
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IPD-สุทธิ	2,504,696.20
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลเบิกต้นสังกัด -สุทธิ	2,074,326.00
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม -สุทธิ	3,323,492.13
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลพรบ.ประกันภัยบุคคลที่ 3 -สุทธิ	696,638.00
ลูกหนี้ค่ารักษา-บุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ	162969
ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลอื่นๆรวมชำระเงินเอง -สุทธิ	129934.05
	<b>28,778,800.36</b>

รายได้	
รายได้ UC	109,519,256.41
รายได้จาก EMS	209,847.20
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	672,691.20
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง อปท.	3,690,049.52
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	26,154,914.76
รายได้ประกันสังคม	7,816,807.92
รายได้แรงงานต่างด้าว	1,945,674.40
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	34,549,236.82
รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	75,454,715.87
รายได้อื่น	7,105,444.77
รายได้ลงทุน	198,187,254.07
<b>รวมรายได้</b>	<b>465,305,892.94</b>

ค่าใช้จ่าย	
ต้นทุนยา	30,777,495.41
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีโซ่ยาและวัสดุการแพทย์	14,398,084.62
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	678,660.00
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	12,479,124.35
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	75,454,715.87
ค่าจ้างชั่วคราว	24,079,719.28
ค่าตอบแทน	41,883,544.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	4,069,062.10
ค่าใช้สอย	22,556,392.51
ค่าสาธารณูปโภค	8,899,247.95
วัสดุใช้ไป	10,891,644.55
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	35,826,507.02
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	4,687,026.51
ค่าใช้จ่ายอื่น	12,945,616.23
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>299,626,840.40</b>

# คุณภาพบัญชี ปี 2560

แบบสรุปรูปการตรวจประเมินการตรวจสอบระบบการเงินและบัญชี หน่วยบริการเขต ๒

หน่วยงานที่รับตรวจ รพ.อรัญประเทศ

วันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๖๐

ลำดับที่	รายการที่ตรวจสอบ	คะแนนเต็ม	ได้	หมายเหตุ
๑	หมวดสินทรัพย์ (เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด)	๑๐	๘.๘๙	
๒	หมวดสินทรัพย์ (ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล)	๒๐	๑๑.๕๓	
๓	หมวดสินทรัพย์ (วัสดุคงคลัง)	๑๐	๕.๕๒	
๔	หมวดสินทรัพย์ (สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน)	๕	๒.๕๐	
๕	หมวดทุน (กำไรสะสมแก้ไขจากผิดพลาด / กำไรสะสมกองทุน UC ปีก่อน)	๑๐	๘.๑๓	
๖	เจ้าหนี้การค้า/ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย/ใบสำคัญค้างจ่าย / ค่ารักษาพยาบาลตามจ่าย	๑๐	๘.๑๗	
๗	หมวดเงินกองทุนและเงินรับฝากต่างๆ	๑๐	๖.๖๗	
๘	รายได้ค่ารักษาพยาบาลและรายได้อื่น	๑๕	๙.๖๔	
๙	หมวดค่าใช้จ่าย	๑๐	๗.๕๐	
	รวม	๑๐๐	๖๘.๕๕	
		คะแนนเฉลี่ยคิดเป็นร้อยละ	๖๘.๕๕	ระดับ C

# ผลการประเมิน FAI ไตรมาส 4 ปี 2560

ลำดับ	รหัส รพ	ชื่อ รพ	ตัวชี้วัดที่ 1 การควบคุมภายใน		ตัวชี้วัดที่ 2 การพัฒนาเกณฑ์คงค้าง		ตัวชี้วัดที่ 3 การบริหารการเงินการคลัง		ตัวชี้วัดที่ 4 การพัฒนาต้นทุนบริการ Unit Cost		คะแนน FAI=(x1*20)+ (x2*20)+(x3*30)+ (x4*30) /5
			ระดับความสำเร็จ (x1)	น้ำหนัก	ระดับความสำเร็จ (x2)	น้ำหนัก	ระดับความสำเร็จ (x3)	น้ำหนัก	ระดับความสำเร็จ (x4)	น้ำหนัก	
1	10699	สมเด็จพระยุพราชสระแก้ว,รพท.	5	100	4	80	5	150	5	150	96.00
2	10866	คลองหาด,รพช.	5	100	4	80	5	150	3	90	84.00
3	10867	ตาพระยา,รพช.	5	100	3	60	5	150	5	150	92.00
4	10868	วังน้ำเย็น,รพช.	5	100	2	40	5	150	5	150	88.00
5	10869	วัฒนานคร,รพช.	5	100	3	60	5	150	4	120	86.00
6	10870	อรัญประเทศ,รพช.	4	80	5	100	5	150	5	150	96.00
7	13817	เขาฉกรรจ์,รพช.	5	100	5	100	5	150	5	150	100.00
8	28849	รพช.วังสมบูรณ์	5	100	3	60	5	150	5	150	92.00
9	28850	รพช.โคกสูง	5	100	4	80	5	150	4	120	90.00
คะแนนเฉลี่ย											91.56

# สรุปผลการประเมินสัดส่วนของต้นทุนบริการ ต่อ รายได้ค่ารักษาพยาบาล ไตรมาส 4/2560

Ket	Province	Org	Group ID	รายได้ค่า รักษาพยาบาล	ต้นทุนบริการ (เฉพาะรายการใช้ ไป)	สัดส่วน ต้นทุน บริการ ต่อ รายได้ ค่า รักษา พยาบาล	Mean+ 1SD	ผลการ ประเมิน
6	สระแก้ว	รพ.อรัญประเทศ	รพท.MI <=200	217,090,690.69	65,477,701.72	0.30	0.33	ผ่าน

# วิเคราะห์แผนและผลการดำเนินงาน **Planfin** เดือน ต.ค.60

- เปรียบเทียบ **Planfin**

เอกสารหมายเลข1

เปรียบเทียบ **planfin**

ต.ค.60.xls



# ด้านรายได้

## รายได้ที่มีผลการดำเนินงานต่ำกว่าแผนเกิดจาก

- การได้รับเงินเหมาจ่ายรายหัวปีงบประมาณ 2561 ล่าช้า
- การได้รับเงินจัดสรรประกันสังคมจาก **Main Contractor** ล่าช้า
- การเข้าถึงผู้ป่วยด้วยระบบ **EMS** ของทางโรงพยาบาลยังล่าช้ากว่าหน่วยบริการ **EMS** อื่นๆในเขตอำเภออรัญประเทศ
- รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัดได้รับชำระค่ารักษาพยาบาลล่าช้า
- ในเดือนต.ค.60 มีแรงงานต่างด้าวเข้ามารับการรักษาพยาบาลและขึ้นทะเบียนเป็นจำนวนน้อย
- รายได้ค่ารักษาและบริการอื่นๆ มียอดต่ำกว่าแผนเล็กน้อยเนื่องจากการให้บริการรักษาพยาบาลต่ำกว่าแผนที่คาดการณ์ไว้
- รายได้งบประมาณยังไม่ได้รับโอนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

# ด้านค่าใช้จ่าย

## ผลการดำเนินงานที่มีค่าใช้จ่ายสูงกว่าแผน เกิดจาก

- ต้นทุนยา มีการเบิกจ่ายยาเกินกว่าแผนเนื่องจากมีการเบิกยาเพื่อสำรองคลังย่อยและตามหน่วยงานต่างๆ ก่อนสิ้นปีงบประมาณ
- วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ มีการเบิกจ่ายวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการส่งตรวจ **LAB** ของแพทย์เพิ่มมากขึ้น
- ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร ไม่ว่าจะเป็นเงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว พกส. ค่าตอบแทนและค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น มียอดเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการรับโอนเงิน พตส. มีการจ่ายค่าลงทะเบียนในการฝึกอบรม วิชาญญีพยาบาล ซึ่งเป็นยอดเงินที่สูง
- ค่าสาธารณูปโภค มียอดที่สูงขึ้นเล็กน้อยเพราะมีการเปิด

# เปรียบเทียบตารางวิกฤต 3ปี ย้อนหลัง

No	Org	CapacityGroup	CR (สินทรัพย์หมุนเวียน/ หนี้สินหมุนเวียน)	QR (สินทรัพย์หมุนเวียน- สินค้าคงเหลือ-ค่าใช้จ่าย ล่วงหน้า)/หนี้สินหมุนเวียน	Cash	NWC ทุนหมุนเวียน	NI+Depletion กำไรสุทธิ รวมค่าเสื่อม	Risk Scoring
ต.ค.-58	รพ.อรัญประเทศ	รพช./รพท.M1 <=200	1.29	1.18	0.63	24,717,540.84	6,715,224.20	2
ต.ค.-59	รพ.อรัญประเทศ	รพช./รพท.M1 <=200	1.33	1.23	0.87	24,532,499.75	25,435,528.07	1
ต.ค.-60	รพ.อรัญประเทศ	รพช./รพท.M1 <=200	1.09	0.95	0.41	5,942,142.06	631,432.76	3

# ปัญหาและแนวทางการแก้ไขการพัฒนาระบบบัญชี

## ปัญหา

1. ด้านการบันทึกลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล การเรียกข้อมูลจาก HOSxP เพื่อบันทึกลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลเนื่องจากยังไม่สามารถเรียกข้อมูลได้ทุกสิทธิ
2. ด้านลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล พบว่า ไม่มีการยืนยันยอดลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลระหว่างงานบัญชีกับงานประกันสุขภาพ เพื่อสอบถามความถูกต้องของการมีอยู่จริงของลูกหนี้ฯ ดังกล่าว
3. ทบทวนการตั้งลูกหนี้ ว่ามีการบันทึกลูกหนี้ครบถ้วนหรือไม่
4. ด้านวัสดุคงคลัง พบว่า วัสดุคงคลังตามหน่วยงานที่จัดซื้อมียอดคงเหลือไม่ตรงกับงบการเงิน
5. โปรแกรมเจ้าหน้าที่ขาดความเชื่อมโยงกับบัญชี GL คือต้องลงรายการเจ้าหน้าที่ทั้ง 2 โปรแกรม ทำให้เสียเวลาในการทำงาน

## แนวทางการแก้ไข

- 1.ด้านการเรียกรายงานจาก HOSxP ควรให้มีหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่งเรียกรายงานแล้วส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อตรวจสอบสิทธิและรายการต่างๆ และรับรองข้อมูลแล้วส่งข้อมูลให้งานบัญชีเพื่อบันทึกต่อไป
- 2.ด้านลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล ให้งานบัญชีและงานประกันสุขภาพ จัดทำรายงานลูกหนี้รายตัวในแต่ละสิทธิและสอบทานกันทุกสิ้นเดือนเพื่อตรวจสอบความถูกต้องก่อนทำการปิดบัญชีในแต่ละเดือน
- 3.ตรวจสอบการผูกสิทธิลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล ว่าดำเนินการถูกต้องหรือไม่ ตรวจสอบโปรแกรม HOSxP ว่ามีความเสถียรหรือไม่ อีกทั้งการบันทึกต้นทุนต่างๆ จากใบสั่งยา หรือ ชาร์ตผู้ป่วยในครบถ้วนหรือไม่
- 4.ด้านวัสดุคงคลัง ให้งานบัญชีเข้าร่วมสังเกตการณ์การนับวัสดุคงคลังประจำปี เพื่อตรวจสอบความมีอยู่ของวัสดุดังกล่าว และจัดทำบันทึกขอปรับปรุงรายการวัสดุดังกล่าวต่อไป



## ภาวะวิกฤตทางการเงินปี 2560

สถานะ ไตรมาส	CR	QR	Cash	NWC	NI+ Depreciation	Risk Scoring
1/60	1.44	1.28	0.69	27,840,753.32	29,624,021.30	2
2/60	1.21	1.10	0.70	16,111,456.09	11,719,184.76	2
3/60	1.17	1.06	0.54	9,788,815.85	-1,285,694.19	3
4/60	1.07	0.94	0.44	4,010,268.27	-10,976,462.69	5

# สถานะทางการเงินของโรงพยาบาล ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ดังนี้

- สิ้นทรัพย์รวม .....192,289,540.52... บาท
- - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดหมุนเวียน .....24,693,494.89...บาท
- - สิ้นทรัพย์อื่น .....167,596,045.63.. บาท
- หนี้สินรวม .....58,857,124.11 ..บาท
- รายรับรวม
- - เงินงบประมาณรวม .....82,072,450.23... บาท
- - เงินนอกงบประมาณรวม .....201,393,775.88.. บาท
- รายจ่ายรวม
- - รายจ่ายประจำรวม .....113,678,856.46 บาท
- - รายจ่ายผันแปรรวม .....180,763,732.34 บาท
- ผลประกอบการของปีงบประมาณ 2560 (ไตรมาส 4/2560)
- - กำไร/ขาดทุนรวม .....-10,976,462.69...บาท



# แผนการเพิ่มรายได้

- 1.เน้นการให้บริการทำฟัน โดยเฉพาะสิทธิประกันสังคม/เบิกจ่ายตรง กรมบัญชีกลาง โดยการจัดรูปแบบใหม่ในการนัดรับบริการ
- 2.การเพิ่มบริการศูนย์สลายนิ่ว
- 3.การเพิ่มรายได้บริการ ไตเทียม โดยการเน้นสิทธิเบิกจ่ายตรง ในการเพิ่ม ส่วนต่างในการบริการ
- 4.เพิ่มการบริการตรวจสุขภาพ เช่น สิทธิเบิกต้นสังกัด
- 5.เพิ่มการบริการตรวจสุขภาพแรงงานต่างด้าว/บริษัท เนื่องจากทาง รพ. อรัญ อยู่ติดชายแดน
- 6.การพิจารณาการเปิดให้บริการห้องพิเศษ
- 7.เปิดบริการ **OPD** นอกเวลา โดยคิดค่าบริการครั้งละ 50 บาท

## แผนการลดค่าใช้จ่าย

- 1.เพิ่มมาตรการประหยัดค่าสาธารณูปโภคต่างๆ เช่น ค่าน้ำ ค่าไฟ เป็นต้น
- 2.จัดซื้อร่วมจังหวัดในการส่ง **OutLab**
- 3.จัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์ โดยใช้วิธี **e-bidding**
- 4.เพิ่มระบบบล็อก **HosXP** เมื่อแพทย์มีการจ่ายยาที่ไม่จำเป็นเกิน 2 หน่วยต่อครั้ง เช่น ยานวด
- 5.การทำ **Prepack** คือลดจำนวนยา จาก 20 เม็ด เหลือ 10 เม็ด เช่น ยาแก้ปวด เป็นต้น
- 6.การลดสต็อก/คลังยา จากมูลค่ายา 2เดือน เหลือ 1 เดือน
- 7.การลดราคาต่อหน่วย — ยาร่วม ระดับเขต/จังหวัด



ขอขอบพระคุณ

