SATAKUNNAN SAIRAANHOITOPIIRIN KUNTAYHTYMÄ

ARVIOINTIKERTOMUS 2016

Tarkastuslautakunta 24.5.2017
SISÄLLYSLUETTELO

1. YHTEENVETO TILIVUODESTAA 2016 ................................................................. 3
  1.1. Puheenjohtajan katsaus ................................................................. 3
  1.2. Yhteenvedostarkastuslautakunnan havainnoista .............................. 4

2. TARKASTUSTOIMINTA ............................................................................. 5
  2.1. Yleistä ............................................................................................. 5
  2.2. Tarkastuslautakunta ....................................................................... 5
  2.3. Tarkastuslautakunnan toiminta ...................................................... 5
  2.4. Vuoden 2015 arviointikertomuksen käsittely .................................. 6
  2.5. Sisäinen tarkastus .......................................................................... 8
  2.6. Tilintarkastus ................................................................................ 8

3. TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN ........................................... 10
  3.1. Yleistä .......................................................................................... 10
  3.2. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen 11
    Palveluiden laatu ja asiakastyytyväisyys ........................................... 12
    Prosessien sujuvuus ...................................................................... 15
    Henkilöstön aikaansaannoskyky ..................................................... 17
    Palveluiden uudistuminen .............................................................. 19
    Talous ............................................................................................. 20
  3.3. Tuloksen käsittely ja talouden tasapainotus .................................... 23
  3.4. Talouden kehitys .......................................................................... 23

4. RISKIENHALLINTA JA SISÄINEN VALVONTA ........................................... 24
  4.1. Yhtymähallituksen kannanotto sisäisen valvonnan ja siihen sisältyvän riskienhallinnan järjestämisestä 24
  4.2. Olennaisten ja merkittävien riskien arviointi ................................... 25

5. MUUT HAVAINNOT .............................................................................. 26
  5.1. Konsernitavoitteiden toteutuminen .............................................. 26
  5.2. Sairaanhoidopiirin toimintaluvut ................................................. 28
  5.3. Sairaanhoidopiirin kehittämiskohteita .......................................... 29
  5.4. Tietotilinpäätös ja tietosuoja-asetus ........................................... 30
  5.5. Sairaanhoidopiirin asiakasläätyöisyys, maineenhallinta ja viestintä 31

ALLEKIRJOITUKSET ............................................................................. 33
Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän yhtymävaltuustolle

SATAKUNNAN SAIRAANHOITOPIIRIN KUNTAYHTYMÄN TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2016

Valokuvat
Niko Poskiparta (kansi, sivut 12, 20, 22, 32b)
Aleksi Poskiparta (s. 5, 6, 10, 13, 24, 30, 32a)
Taru Tolppo (s. 9, 27, 29)
1. YHTEENVETO TILIVUODESTA 2016

1.1. Puheenjohtajan katsaus


Käytännössä merkittävää osaa laista sovelletaan vasta 1.6.2017 lähtien, eli tulevan kuntavaalikauden alusta Kuntalain uudistuksen myötä myös kuntien ja kuntayhtymien toiminnan arviointia koskeviin tehtäviin on tullut muutoksia. Sen lisäksi, että tarkastuslautakunnat arvioivat valtuston talousarvion toteutumista kunnan ja kuntakeskusten asettamien toimintoihin ja talouden toteutumiseen ja osalle kohteen kehittämiseen ja talousarvioihin käytetään seuraavien vuosikymmenen aikana. Branczik ja Rantanen

äkymätäminen sekä henkilöstön jaksamisen tukeminen.

Näkökulma kaikessa tarkastuslautakunnan arvioinnissa on suunnitelmallisuus, objektiivisuus, luotettavuus, toiminnan kehittäminen sekä kunnan/kuntayhtymän ja valtuuston näkökulmasta olennaisiin asioihin keskitymien Satakunnan sairaanhoitopiirin tarkastuslautakunnan tärkeimpä viestejä yhtymänhuollmenuksen osalta, tekovaltaisesti ymmärrettävä tulevasta yhtymänhuoll lumnen aikana. Branczik ja Rantanen

Valinnanvapauden voimaan tulon myötä 2014 ostopalvelukustannuksuksiset eivät voimakkaasti potilasvirtojen suuntautuessa enenevässä määrin lähipään yliopistollisiin sairaaloihin. Tämän vuoksi valinnanvapauden laajentumisen myötä on tarkastuslautakunnan tärkeimpiä viestejä yhtymänhuollmenuksen osalta, tekovaltaisesti ymmärrettävä tulevasta yhtymänhuoll lumnen aikana. Branczik ja Rantanen

Valinnanvapauden voimaan tulon myötä 2014 ostopalvelukustannukset nousivat voimakkaasti potilasvirtojen suuntautuessa enenevässä määrin lähipään yliopistollisiin sairaaloihin. Tämän vuoksi valinnanvapauden laajentumisen myötä on tarkastuslautakunnan tärkeimpiä viestejä yhtymänhuollmenuksen osalta, tekovaltaisesti ymmärrettävä tulevasta yhtymänhuoll lumnen aikana. Branczik ja Rantanen

Näkökulma kaikessa tarkastuslautakunnan arvioinnissa on suunnitelmallisuus, objektiivisuus, luotettavuus, toiminnan kehittäminen sekä kunnan/kuntayhtymän ja valtuuston näkökulmasta olennaisiin asioihin keskitymien Satakunnan sairaanhoitopiirin tarkastuslautakunnan tärkeimpiä viestejä yhtymänhuollmenuksen osalta, tekovaltaisesti ymmärrettävä tulevasta yhtymänhuoll lumnen aikana. Branczik ja Rantanen

Näkökulma kaikessa tarkastuslautakunnan arvioinnissa on suunnitelmallisuus, objektiivisuus, luotettavuus, toiminnan kehittäminen sekä kunnan/kuntayhtymän ja valtuuston näkökulmasta olennaisiin asioihin keskitymien Satakunnan sairaanhoitopiirin tarkastuslautakunnan tärkeimpiä viestejä yhtymänhuollmenuksen osalta, tekovaltaisesti ymmärrettävä tulevasta yhtymänhuoll lumnen aikana. Branczik ja Rantanen

Näkökulma kaikessa tarkastuslautakunnan arvioinnissa on suunnitelmallisuus, objektiivisuus, luotettavuus, toiminnan kehittäminen sekä kunnan/kuntayhtymän ja valtuuston näkökulmasta olennaisiin asioihin keskitymien Satakunnan sairaanhoitopiirin tarkastuslautakunnan tärkeimpiä viestejä yhtymänhuollmenuksen osalta, tekovaltaisesti ymmärrettävä tulevasta yhtymänhuoll lumnen aikana. Branczik ja Rantanen


1.2. **Yhteenveto tarkastuslautakunnan havainnoista**

Sairaанhoitopiirin toimintaluuvut kehittyivät pääosin aikaisemmin, tavoitteiden mukaiseen suuntaan. Hoitopäivių määrä on toteutunut 98,4 % verrattuna talousarviolukuun ja vähentynyt 2,7 % verrattuna edellisen vuoden tilinpäätöksen vastaavaan toteumaan.

Hoitojaksojen määrä on toteutunut 102,9 % arvioituun nähden ja lisääntyivät 0,6 % edellisen vuoden toteumaan verrattuna.

Erikoissairaanhoidon poliklinikakäyntien määrä toteutui 111,2 prosenttisesti arvioon nähden ja lisääntyi edellisvuodesta 6,2 %.

Sosiaalivalveluiden asumispalveluiden käyttöpäiviä toteutui 119 347 kappaleta, joka oli 96,3 % suunnitellusta määrästä.

Hoitotakuun mukaiset määräajat ovat vuonna 2016 toteutuneet edellistä vuotta heikommint; jonot kasvoivat sairaانhoitopiirissä johtuen eri työkaluista operatiivisen toimialueen silmitäytävän rajoja kohdalla saattuvuudesta. Sairaanhoitoliikossa ensihoitopalveluiden kaudeksan minuutin saavutettavuusälytettiin jäävät toteutumatta, mutta kiireettömät apupyynnöt pystyttiin hoitamaan tavoitteiden mukaan.

Prosessien sujuvuutta on ollut tarkoitus mitata DRG-pisteen hinnan mittarilla. Sairaanhoitoliuku on tuottavuutta ei voitu tällä tavoin vieläkään mitata, koska DRG-tuottavuusaineisto ei ole ollut vertailukelpoista.

Kirurgian ja sisätautien erikoisalojen tuottavuus pyydetään THL:n vuotuisen verrokkinalyysin mukaan kirurgian ja sisätautien osalta maan keskitason parempana.

Henkilöstön aikaansaannoksakyky kehityskeskustelujen määrällä mitattuna kasvoi voimakkaasti edelliseen vuoteen verrattuna. Käytänteiden kehityskeskustelujen osuus oli 86,2 prosenttia vakiutetuna ja yli 6 kuukautta palveluksessa olleen henkilöstön keskudessa (vuonna 2015 64 %), joka täytyi 70 prosentin tavoitteelle.

Tavoitteena ollut henkilöyhöviusit ja työpitoen osa muokkaaminen kytketty siten, että työpitoen toteutuvat 40 työpitoenä seuraan edellistä vuotta pienempiä liikkeenluovutuksia huomioidetut, ei näytä toteutuneen. Työpitoenä vähentynyt edellisestä vuodesta noin 19 kappaleet. Henkilöyhöviusien määrä sen sijaan pieneni noin 46 henkilöyhövittäjää.

Palveluiden uudistumisesta huolehditaan ja hoitoa tuetaan tutkimuksella, opetuksella ja kehittämishankkeilla. Päättyneitä tutkimus- ja kehittämishankkeita on mainittu yhteensä kahdeksan kappaletta. Valmistuneiden projektien hyödyistä on raportoitu tilinpäätöksessä vaihtelevalla laajuudella.

Tilikauden tulos on 103 939 euroa ylijäämäinen. Talousarviolla tilikauden tuloksen tuloksella ollut arvioitu -1 000 000 euroa, josta sairaanhoitoliikkeen palveluiden liikelaitos Sata-Diagin tulostavoite oli -1,0 Me ja sairaanhoitopiirin tulostavoite ilman liikelaitosta oli +/- 0 euroa.

Käyttötalouden sitovat menomääärärahat alittivat arvioidun noin kahdella miljоonna eurolla toteutunen 99,3 prosenttisesti.

Sitovat investointimenot alittivat talousarvion toteutuen 86,6 prosenttisesti eli 8,2 miljоonna eurolla.
2. TARKASTUSTOIMINTA

2.1. Yleistä

Yhtymävaltuuston asettaman tarkastuslautakunnan tehtävänä on muun muassa järjestää ja järjestää valtuuston toimikautta 2013 – 2016 vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastus, valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Yhtymävaltuuston asettamat tavoitteet Satakunnan sairaanhoitopiirin vuoden 2016 toiminnalle ja taloudelle on kirjattu talousarvioon ja toimintasuunnitelmaan. Sairaanhoitopiirin yhtymähallitus raportoi tavoitteiden toteutumisesta toimintakertomuksessa ja tilinpäätöksessä.

2.2. Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan 2013 - 2016 jäsenet:
puheenjohtaja Juhani Tiitinen
varapuheenjohtaja Anna-Liisa Käri
jäsen Lasse Luoto
jäsen Margit Riuttamäki
varajäsen Mirja Ylijoki
varajäsen Jaana Vettenranta
varajäsen Pekka Niemensivu
varajäsen Pasi Rajala

Tarkastussäännön (1.1.2013) 2 §:n mukaisesti lautakunnan esittelijänä toimi puheenjohtaja. Pöytäkirjanpitäjänä toimi revisorin Niko Poskiparta.

2.3. Tarkastuslautakunnan toiminta

Tarkastuslautakunta on perehtynyt sairaanhoitopiirin toimintaan ja talouteen seuramualla muun muassa osavuosikatsauksia ja muita raporteja sekä haastattelemalla hallituksen puheenjohtajaa, johtoryhmän jäseniä ja muita vastuuhenkilöitä.

Tilikauden työohjelman mukaisesti on käsitelty seuraavia erillisaiheita:

- hankintapalveluiden toiminta
- sairaanhoitopiirin hanketoiminta
- psykiatriset palvelut
- lasten, naisten ja synnytysten vastuualue
- konsernijohtaminen
- sisäisen tarkastuksen toiminta
- hallinnon arkiston toiminta
- investoinnit ja saneeraukset

2.4. **Vuoden 2015 arviointikertomuksen käsittely**


**Yhtymävaltuuston** kokouksessa 13.6.2015 / 12 § yhtymävaltuusto käsitteli ja merkitsi tiedoksi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2015.


Kokouksessaan 29.8.2016 / 138 § yhtymähallitus päätti antaa yhtymävaltuustolle arviointikertomuksen havainnoista lausunnon. Arviointikertomukseen sisältyvistä tarkastuslautakunnan havainnoista ja suosituksesta hallitus oli valinnut neljää. Hallituksen lausunnossa aiheelliset toimenpiteet ovat seuraavat:
<table>
<thead>
<tr>
<th>Tarkastuslautakunnan arvio</th>
<th>Yhtymähallituksen vastine</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Raportoinnin hajanaisuuden ja tavoitteiden moninaisuuden vuoksi toteutumien arviointi on vaikeaa. Tarkastuslautakunta on menneinä vuosina aiemminkin suosittanut toteutumien raportoinnin selkiyttämistä paremmin seurattavaan muotoon.</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Hyvä käytäntö olisi malli, jossa pohjana toimii toimintasuunnitelman tavoiteenasetta ja toimintakertomuksessa otetaan kantaa a) toteutuiko kyseinen tavoite ja b) riittävä selvennys, miten asiassa on edetty sekä mahdolliset syyt poikkeamiseen suunnitelmasta ja pohtia, olivatko toimenpiteet tavoitteisiin pääsemiseksi oikean suuntaiset ja riittävät. Tällainen analysointi puuttuu edelleen pääosin toimintakertomusraportoinnista.</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Uusi organisatorikäytäntö on ollut käytössä kuluvan vuoden 2016 alusta lähtien, joten raportoinnin odotetaan kehittyvän jatkossa yhdenmukaisemmaksi.</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Tavoitteen toteutumista ei voi luotettavan tiedon puuttumisen vuoksi arvioida.</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>DRG-hinnoittelun osalta yhtymähallitus lausui vastineessaan vuoden 2013 arviointikertomukseen, että: (vertailtavuuden) &quot;Puute tulee poistumaan viimeistään 1.1.2015 lukien, kun konservatiivisen toimialueen palveluhinnoittelut perustuu katavasti DRG-tuotteistukseen.&quot;</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Tarkastuslautakunta pitää valitettavana, ettei DRG-pisteen hintaan perustuvaa tuottavuutta ole aikaisemmista vakuutuksista huolimatta vieläkään pystytty luotettavasti mittaamaan. Tarkastuslautakunta suosii mahdollisimman nopeaa vertailukelpoisia järjestelmiä käyttöönottoa tavoitellen sijaan.</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Tuottavuudella tarkoitetaan toiminnan tuotoksen ja sen ai-kaansaamiseksi käytettyjen panosten (kustannukset) välistä suhdetta. Satakunnan sairaanhoitopiiri sijoitti THL:n vertailussa kokonaismuodossaan hieman keskitasoaa paremmin saadan arvon 103.</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5.3. Sairaanhoitopiirin kehittämiskohteita</td>
<td>Yhtymähallitus hytyt tarkastuslautakunnan näkemykseen ja toivomukseen.</td>
</tr>
<tr>
<td>Tarkastuslautakunta toivoo vuoden 2016 alusta käyttöönotetun yhden sairaanhoitollisen toimialueen mallin kehittävän vastuualueiden asiakaspalautteiden raportointia tasaisempaan ja kattavampaan suuntaan. Lautakunta kannustaa asiakaspalautteen keräämiseen ja parempaan hyödynnämiseen työntöön kehittämisessä organisaation uudistumisen yhteydessä.</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>5.4. Organisaatiouudistus</td>
<td>Yhtymähallitus yhtyy tarkastuslautakunnan näkemykseen ja toivomukseen.</td>
</tr>
<tr>
<td>Valtakunnallisen tai alueellisen sote-uudistuksen myötä synnytä uusi organisointo saavuttaa muotonsa aikanaan. Sillä vähän sairaanhoitopiirien sisäisen organisointumuutosten sijaan kannattaisi laittaa sitäkin enemmän painoarvoa aidon asiakaslähtöisyyden kehittämisele ja uudistuvaan palvelukulttuuriin sopeutumiselle.</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Tarkastuslautakunnan arvio:**

Sairaanhoitopiirin yhtymähallitus on käsitellyt tarkastuslautakunnan vuoden 2015 arviointikertomuksen sekä siinä esitetyjen havaintojen perusteella laaditut selvitykset.

Edellisen arviointikertomuksen johdosta annettuja selvityksiä voidaan pitää riittävinä ja havaintojen perusteella päätettyjä toimenpiteitä oikean suuntaisina.

### 2.5. **Sisäinen tarkastus**


Tarkastuslautakunta on arviointityössään tutustunut sisäisen tarkastuksen toimintaan 27.1.2017 kokouksessaan seuraamalla sisäinen tarkastaja Helge Vuotin esitystä tarkastushavainnoista.

Sisäinen tarkastus on riippumatonta ja objektiivista arviointi- ja varmistus-sekä konsultointitoimintaa, joka on luotu tuottamaan lisäarvoa organisaatiolle ja parantamaan sen toimintaa.

Vuoden 2016 tarkastusta ja arviointia sekä konsultointia on toteutettu vuosisuunnitelman mukaisesti. Suoritetuista arvioinneista on raportoitu pääsääntöisesti kirjalaiseksi. Raportoituja tarkastuksia olivat muun muassa:

- Toiminnan johtaminen uudessa toimintamallissa (keskussairaala 2020, kilpailutilanne ja palvelumarkkinointi)
- Tietojärjestelmäuudistusten projektihallinta ja tietoturvallisuus
- Vuoden 2015 raportti jälkitarkastus

Tarkastuksien ja arviointien perusteella toimintakertomuksessa esille otetut huomiot liittyivät Effica – laskutuksen käyttöönotossa ilmenneisiin ongelmiiin sekä ostolaskuprosessin kehittämiseen.

Johdon konsultoinnin osalta sisäisen tarkastuksen painopistealueena on ollut riskienhallinnan suunnitelmallisuus ja toimintamallin sairaanhoitopiirikonsernissä.

### 2.6. **Tilintarkastus**

Tilintarkastuspalveluista valtuustokaudella 2013 – 2016 vastaa JHTT-yhteisö PwC Julkistarkastus Oy. Vuonna 2016 vastuunalaistena tilintarkastajana on toiminut JHTT,
Tilintarkastuksen tehtävänä on varmistua siitä, että kuntayhtymän
- hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti
- tilinpäätös ja konsernitiilinpäätös on laadittu tilinpäätöstä koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti
- tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista
- sisäinen valvonta ja konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti


Tilintarkastuskertomus on annettu 4.5.2017. Kertomuksen mukaan:

"Kuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Kuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Kuntayhtymän tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitiilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoi- tuksesta ja toiminnasta."

Tilintarkastuskertomuksessa esitetään tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapau- den myöntämistä tilivelvolliselle päättyneeltä tilikaudelta 2016.
3. TAVOITTEET JA NIIDEN TOTEUTUMINEN

3.1. Yleistä


Satakunnan sairaanhoitopiirin toiminnan tavoitteena on hyvä hoito ja palvelu. Kuntayhtymän tunnuslause on "Kumppanuudella terveyttä ja toimintakykyä".

Arvot
1. Kohtaaminen
2. Välittäminen
3. Vastuullisuus
4. Kehittyminen

Toiminta-ajatus

Kuntayhtymän tehtävänä on:
• järjestää, tuottaa ja sovittaa yhteen jäsenkuntien väestön perusterveyden-huollon tarvitsemat erikoissairaanhoidon palvelut
• järjestää sekä tuottaa jäsenkuntien väestön sosiaalipalveluja yhdessä kuntien kanssa siltä osin kuin kunnat eivät järjestä niitä muulla tavalla
• sopimuksen perustuen hoitaa muitakin terveydenhuollon tai sosiaalipalvelujen tehtäviä
• jäsenkuntien asukkaiden terveyden ja toimintakyvyn edistäminen jäsenkuntien kanssa
• varmistetaan henkilöstön osaamista ja työhyvinvointia kehitetään työn vaativuutta vastaavaksi
• korkeatasoista hoitoa ja palvelua tuetaan tutkimuksella, opetuksella ja kehittämishankkeilla.

Päämäärät tiivistettyinä
1. Toiminta on osa kuntien järjestämästä, hyvin toimivasta palvelukokonaisuudesta.
2. Asiakaspalveluisissa huomioidaan potilaiden, asiakkaiden ja kuntien tarpeet.
3. Painopisteinä avopalvelut, joilla tuetaan terveyden edistämistä ja kotona selviytymistä.
5. Varmistetaan henkilöstön osaamista ja työhyvinvointia kehitetään työn vaativuutta vastaavaksi.

Toimenpiteet ja selvitykset vuonna 2016
Vuoden 2016 talousarvion mukaan “päämääriä konkretisoitava toimenpiteillä ja selviytysillä ja niitä toteutetaan vuoden 2016 talousarvion sisältyvillä toiminnallisilla ja taloudellisilla tavoitteilla”.

Satakunnan sairaanhoitopiirin organisaatiota on ollut tarkoitus tarkistaa vuoden 2016 voimaantulevaksi 1.1.2017 alkaen. Organisaatiouudistuksessa on tavoiteltu erityisesti sairaanhoitotarkoituksen toteutumana ja talouden ja toiminnan yhdentämistä ja madaltamista ja siinä otetaan huomioon asiakas ja sairausryhmäkohtainen tarkastelu sekä mahdollinen sosiaali- ja terveydenhuollon maakunnallinen ja valtakunnallinen uudelleen organisoiminen.

Uudistusta käsittää valmistelu kuluessa sekä yhteistyötoimikunnassa että niiden henkilöiden kanssa, joiden asemaan ja työolosuhteisiin muutokset olennaisesti vaikuttavat.

Organisaatiouudistuksen ensimmäinen vaihe astui voimaan 1.1.2016, jolloin sairaanhoitotarkoituksen saatavuus yhden toimialueen alaisuuteen, ja entisten sairaanhoitotarkoituksen toimialueiden tilalle tuli valtakunnallinen ja maakunnallinen tarkastelu sekä mahdollinen sosiaali- ja terveydenhuollon toiminnallisuus.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtakunnan asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuneet.

Raportointi ja arviointi

Tarkastuslautakunnan arvio:


Lautakunta uudista suosituksensa, jonka mukaan sopiva käytäntö olisi malli, jossa pohjana toimii toimintasuunnitelman toteutusaste. Toimintakertomuksessa otetaan kantaa a) toteutuiko kyseinen tavoite ja b) riittävä selvennys, miten asiassa on edetty sekä mahdolliset syyt poikkeamiseen suunnitelmasta ja pohtia, olivatko toimenpiteet tavoitteisiin pääsemiseksi oikean suuntaisesti ja riittävät.

3.2. Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on määritelty seuraavista viidestä näkökulmasta:
Palveluiden laatu ja asiakastyytyväisyys:

**Tavoite:** Palvelut järjestetään ja tuotetaan huomioiden lakiasäteinen palvelutuotanto-velvoitteen myötä ja potilaiden ja asiakkaiden laatutarpeet.

Ensimmäisenä mittarina ja tavoitetasona ovat päivityksen ja ensihoidon toimialueen potilaiden ensihoitopalveluiden saatavuus luokiteltuna potilaiden kiireellisyysen mukaan. Tavoittamisviiveet lasketaan yksikön saamasta hälytyksestä kohteen tavoittamiseen.

Sitovina tavoitteina olevat enimmäisajat on porrastettu riskiluokan (1, 2, 3, 4 ja 5) mukaan. Riskiluokka tarkoittaa väestöntiheyden ja onnettomuustapahtumien määrän mukaan luotuja noinkilometrin alueita. Riskiluokka 1 merkitsee tiivistä kaupunkialuetta ja toisessa päässä on (lähes) asumaton 5. riskiluokka.

**Toteutuminen:**

Tarkastuslautakunnan arvio:


**Tavoite:** Erikoisalat käsittelevät lähetettyä viiden (5) vuorokauden kuluessa (lakisääteinen aikaraja 21 vuorokautta)

1. Kiireettömän somattisen erikoissairaanhoidon niin sanottujen hoitotakuupotilaiden toimenpiteet toteutetaan kuoden kuukauden kuluessa.

2. Sairaanhoidollinen toimialue ja liikelaitos: ns. polikliinininen hoitotakuu toteutetaan lain mukaan 3 kuukauden kuluessa.


6. Sairaanhoidollisen ja sosiaalipalvelujen toimialueiden kokemusasiointi- ja asiakasraati ovat mukana palveluiden (muun muassa asiakaspalvelu, hankkeet ja opastus) kehittämisessä.

Toteutuminen:
Erikoisalojen lähetettävissä oli sairaanhoitopiirin tasolla kolmen viikon jälkeen käsiteltämättä 307 kappaletta eli 0,6 prosenttia (2015 vuonna 0,6 prosenttia).

Hoidon tarpeen arvion kehityksessä ajanvarausvaihtoehtoja odotti hoitotakuun piirin kuuluvista piirinpiikuin piirissä yli kolme kuukautta 1,5 prosenttia eli 17 kappaletta (2015 vuonna 0,4 prosenttia). Psykiatrilla ja lasten- ja naisten terveyden ja hyvinvointi suunnittelun toimialueella yli kolme kuukautta jonottaneita ei ollut edellisen vuoden tapaan yhtään. Valtakunnallinen arvo yli 90 vuorokautta odottaneista THL:n mukaan vuonna 2016 oli 3,4 prosenttia.


Psytietisen hoidon toimialueella ei ollut vuoden lopun tilanteessa edelleenkään yhtään lasta tai nuORTA (alle 23 viihtyvänä) vuonna 2016. Tavoite saavutettiin tukiasukkaiden ja asumisyksiköiden sekä Antinkartanon kuntoutuskeskuksen osalta.
Tarkastuslautakunnan arvio:

Käsiteltyjen hoitotakuun alaisten lähetteiden määrä sairaanhoitopiirissä verrattuna edelliseen vuoteen lähes kahdella tuhannella kappaleella eli 3,8 prosentilla.


Hoidon tarpeen arvioinnin toteutumisen tulkinta poikkeaa eri sairaanhoitopiirien kesken. Hoidon tarpeen arvioinnin edellyttäessä erityislääkärin arviointia tai erityisiä tutkimuksia, on nämä terveydenhuoltoalan mukaan toteutettava kolmen kuukauden kuluessa lähetteen saapumisesta sairaalaan. Hoidon tarpeen arvioinnissa yli 90 vuorokautta odottaneita oli Satakunnan sairaanhoitopiirissä hieman enemmän kuin edelli-senä vuonna eli 1,5 prosenttia.


Tavoite:

Liikelaitos: Kuvantamispalvelut järjestetään ja tuotetaan huomioiden potilaiden ja klii-nisten yksiköiden tarpeet.

Mittareina ja tavoitteena ovat poliklinikkaan päivystys- ja ajanvarauspotilaiden tutkimusten saanti, jotka on päivystyksessä määritelty tunteina (A- ja B-luokka alle 1 tunti, C-luokka alle 2 tuntia, D-luokka alle 3 tuntia). Ajanvarauspotilailla tavoitteena on kuvantamispalvelun järjestäminen 2 kk:n sisällä.

Toteutuminen:

Tarkastuslautakunnan arvio:


Tavoite: Alueellinen palvelutuotanto

Mittarit Sopimukset

Toteutuminen:

Tarkastuslautakunnan arvio:

Tarkastuslautakunta uudistaa aiemman huomionsa, jonka mukaan alueellistamista voitteet mittarina on haastava siksi, että siihen voidaan sairaanhoitopiirin omalla toiminnalla vaikuttaa ainoastaan rajallisesti. Lisäksi mittari kuvaa paremmin palveluiden laajuutta kuin tavoitteenia olevaa palveluiden laatua ja asiakastyytyväisyttä.

Prosessien sujuvuus

Tavoite: Sairaanhoitopiirin palvelutuotanto on vaikuttavaa ja tuottavaa

Mittari ja tavoitetaso:
Kirurgian ja sisätautien erikoisalojen vakioitujen episodien määräindeksi ja vakioitut laskennalliset kustannukset asukasta kohden ovat THL:n vuotuisessa benchmarking-selvityksessä paremmat kuin Suomen sairaanhoitopiirien ko. erikoisalojen koko maan indeksi.

Toteutuminen:

saa arvon 100, joten sekä kirurgian että sisäautien erikoisalojen tuottavuus on THL:n Sairaaloiden tuottavuus 2014 vertailussa merkittävästi parempi kuin Suomen sairaanhoitopiirien ko. erikoisalojen keskiarvotuottavuus.

**Tarkastuslautakunnan arvio:**

Kirurgian ja sisäautien erikoisaloilla tuottavuus oli THL:n raportin mukaan laskenut edellisestä raportointivuodesta. Kuitenkin tuottavuus oli hieman keskipivain parempaa, joten nään mitattuna tavoitetaso saavutettiin.

**Tavoite:** Sairaanhoidon tuottavuus

**Mittari ja tavoitetaso:**

Tavoitteena on sairaanhoitopuun tuottavuuden kasvu ja mittarina on DRG-pisteen hinta. Sairaanhoitopiirin psykiatrian DRG-tuottavuusseuranta otetaan käyttöön 1.1.2016 lukien.

**Toteutuminen:**


DRG-pohjaista tuottavuusvertailua ei nään voitu tehdä vuosina 2015 ja 2016.

**Tarkastuslautakunnan arvio:**

Tavoitteen toteutumista ei voitu luotettavan tiedon puuttumisen vuoksi vuodelta 2016 arvioida.


Psykiatrian DRG-tuottavuusseurantaa ei ole vielä tilinpäätöshetkellä ollut käytettävissä.

Satakunnan sairaanhoitopiirien sairaaloiden tuottavuus 2015, sairaanhoitopiirien keski- määräinen tuottavuusluku = 100
Henkilöstön aikaansaaonnoskyky

**Tavoite:** Henkilöstön osaamista ja jaksamista kehitetään työn vaativuutta vastaavaksi.

**Mittarit:** Kaikki toimialueet ja liikelaitos
Kehityskeskustelut käydään vähintään 70-prosentisesti kaikilla tulosalueilla koskien vakituista ja yli 6 kk palveluksessa ollutta henkilöstöä.

Lakisääteisen täydennyskoulutuksen toteutumista seurataan toteutuneina koulutuspäivinä henkilöstö/ammattiryhmäin verrattuna edelliseen vuoteen.

**Toteutuminen:**
Vuonna 2016 päästiin sairaanhoitopiiritasolla 86,2 prosentin kokonaiskattavuuteen, joka oli nousussut voimakkaasti kahden edellisen vuoden tasosta (64 %). Keihäskeskustelujen kattavuustavoite on muutamana viime vuonna ollut 60 prosenttia ja vuodella 2016 tavoite oli nostettu 70 prosenttiin. Vuonna 2016 kaikki toimialueet saavuttivat uuden korotetun vaatimuksen. Parhaimpaan tuloonkin ja samalla sataprosentti-seen kattavuuteen ylsi huoltokeskus. Piiritasolla keihäskeskustelujen määrällä mitaten henkilöstön aikaansaannoskyky on nousussut edellisvuodestaa.


Tarkastuslautakunnan arvio:


Tarkastuslautakunnan arvio:


Tarkastuslautakunta on edellisessä arviointikertomuksessaan pyytänyt kiinnittämään huomiota sairauspoissaolojen kasvavaan trendiin ja toivonut siihen johtaneiden syiden analysointia. Vuoden 2016 kehitys osoittaa, että huoli ei ole ollut turha. Nyt viimeistään kasvavien poissaolojen syyt tulee ottaa tiukempana tarkasteluun, jotta niihin on mahdollista reagoida johtamisella.

Palveluiden uudistuminen

Tavoite: Potilaiden ja asiakkaiden korkeatasoista hoitoa tuetaan tutkimuksella, opetuksella ja kehittämishankkeilla.

Mittarit: Kehittämishankkeiden hyödyntäminen käytännössä, tavoitetason valmistuneiden projektien käyttöönotto ja hyödyt.

Toteutuminen:
Vuoden 2016 aikana päätyneet tutkimus- ja kehittämishankkeet:
- Pois syrjästä – Lasten ja nuorten syrjäytymisen ja ylisukupolvisten ongelmi
- Yhteisvoimin kotona – Ikääntyneiden kotiin annettavien palveluiden ja kuntoutuksen kehittäminen
- Palvelumuotoilulla parempia palveluita riskiryhmille II -hanke
- Työvoiman hallinnan optimoinnin pilotointi I ja II
- Selkokieli
- Potilas- ja asiakasohjauksen kehittäminen
- EMPPU-projekti

Tarkastuslautakunnan arvio:

**Talous**

**Tavoitteet:**

**Mittarit:**

- Sairaанhoitopiiri (ja toimialueet, huoltokeskus ja yhtymähallinto):
  - Käyttötalouden sitova menomääräraha, tavoitetasona riittävyys
  - Investointitalouden sitova menomääräraha, sairaanhoitopiiri ja sosiaalipalvelut yhteensä: tavoitetasona riittävyys

- Sairaанhoitopiiri (ilman liikelaitosta):
  - Tilikauden tulos on ≥ ± 0 Me
  - Sairaانhoitopiiri, (sisältäen liikelaitoksen) tilikauden tulos on ≤ - 1 Me

- Sairaанhoitopiirin/liikelaitoksen tilikauden tulos enintään 1 Me alijäähmäinen

- Taseyksiköt: sosiaalipalvelut ja logistiikkakeskus, tavoitetasona tilikauden tulos > ± 0 euroa

- Nettobudjetoidut yksiköt:
  - Tutkimuksen ja kehittämisen tavoitteena oli omarahoitusosuuden riittävyys
  - Hankintapalvelut tavoitetasona oli tilikauden tulos > ± 0 euroa

**Tavoitteet:**

**Liikelaitoksen toiminta on laadukasta, tuottavaa ja kannattavaa**

**Mittarit:**

- **Kuntayhtymän liikelaitos ”SataDiag”:**
  - Liikelaitoksen tilikauden tulos on ≤ - 1 Me
  - Investointimäärärahan riittävyys ja liikelaitos maksaa kuntayhtymän siihen sijoittamalle peruspääomalle 3 %:n mukaisen koron.
Toteutuminen:
Sairaanhoitopiirin sitovat käyttötalousmenot olivat alkuperäisessä talousarviossa 287 597 143, johon ei tarvinnut hakea päätyneellä kaudella yhtymävaltuustolta lisäystä.

Sitovat käyttötalousmenot toteutuivat määrään 285 51 8 556 euroa. Alkuperäinen talousarvio alittui -2 078 587 euroilla, eli 0,7 prosentilla. Alkuperäinen talousarvio toteutui sitovien käyttötalousmenojen osalta 99,3 prosenttisesti, joten jäljelle jäi noin 2,1 miljoonaa euroa.

Sitovat 9,5 miljoonan euron investointimääärärahat toteutuivat hieman alle tavoitellun eli 86,3 prosenttisesti. Käyttämätöntä investointimääärärahaa jäi nain ollen noin 1,3 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulokset olivat seuraavat:

Satakunnan sairaanhoitopiirin vuoden 2016 talousarviossa tilikauden tulostavoitteeksi määriteltiin -1,0 Me, josta sairaanhoidollisten palveluiden liikelaitos SataDiagin tulostavoite oli - 1,0 Me ja sairaanhoitopiirin tulostavoite ilman liikelaitosta oli +/- 0.

Vuoden 2016 tilikauden tulokseksi muodostui 103.939 euroa, joka sisältää liikelaitos SataDiagin alijäämää noin 30 tuhatta euroa ja sosiaalipalvelujen taseyksikön alijäämää noin 40 tuhatta euroa.

Sairaanhoidon ostopalvelujen talousarviototeuma on 98,1 % ja muutos edelliseen vuoteen verrattuna -7,3 prosenttia, joten ulkopuolisiin sairaanhoidon ostopalveluihin varatut rahat riittivät. Toimintakertomuksessa tämän kerrotaan osaltaan johtuneen vuoden 2016 tehostetuista sairaanhoitopiirin maineennhallintatoimista ja palveluita koskevasta lisääntyneestä tiedottamisesta.

Talousarvion sitovuustason mukainen toteutuminen

Yhtymävaltuuston hyväksymän vuoden 2016 talousarvion sitovuustaso on määritelty seuraavasti:

Sairaanhoitopiirin yhtymähallituksen vastuulla yhtymävaltuustoon nähden on

- sairaanhoitopiirin tilikauden tulos,
- investointimäärärahan riittävyys.
Yhtymähallituksen sitovuustason mukainen talousarvion toteutuminen on seuraava:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Tuloslaskelmaosa 2016</th>
<th>Talousarvio</th>
<th>Muutos, €</th>
<th>Toteutunut</th>
<th>Poikkeama</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Sairaanhoitopiirin tilikauden tulos ≥ ennen satunnaisia eriä</td>
<td>-1 000 000</td>
<td>( )</td>
<td>103 939</td>
<td>1 103 939</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Käyttötalousosa**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Osake</th>
<th>Talousarvio</th>
<th>Muutos, €</th>
<th>Toteutunut</th>
<th>Poikkeama</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Ulkoiset toimintakulut</td>
<td>328 553 600</td>
<td>324 352 168</td>
<td>-4 201 432</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Korko- ja rahoituskulut</td>
<td>585 300</td>
<td>116 502</td>
<td>-468 798</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Yhteensä</td>
<td>329 138 900</td>
<td>324 468 670</td>
<td>-4 670 230</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Vähennetään

Tase- ja nettoyksiköiden ja liikelaitoksen toimintakulut

<table>
<thead>
<tr>
<th>Osake</th>
<th>Talousarvio</th>
<th>Muutos, €</th>
<th>Toteutunut</th>
<th>Poikkeama</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>-93 532 000</td>
<td>-94 634 276</td>
<td>-1 102 276</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Nettoyksiköiden ulkopuolinen rahoitus</td>
<td>-1 598 000</td>
<td>-681 317</td>
<td>916 683</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Sitovat käyttötalousmenot**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Osake</th>
<th>Talousarvio</th>
<th>Muutos, €</th>
<th>Toteutunut</th>
<th>Poikkeama</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>287 597 143</td>
<td>0</td>
<td>285 518 556</td>
<td>-2 078 587</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Investointiosa**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Osake</th>
<th>Talousarvio</th>
<th>Muutos, €</th>
<th>Toteutunut</th>
<th>Poikkeama</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>9 500 000</td>
<td>0</td>
<td>8 198 132</td>
<td>-1 301 868</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(Sitovat menot tummennettuna)

**Tarkastuslautakunnan arvio:**

Päättyneenä tilikaudena talousarvion sitovat menomääärärahat riittivät säästöistä johtuen tai niistä huolimatta. Yltysöikeuden hakemisena edellisvuoden tavoin valtuustolta ei näin ollen ollut tarvetta. Tilintarkastuskertomuksen mukaan kuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.
Sairaanhoidon ostopalvelut toteutuivat talousarvion raameissa ja edellisvuotta pienempänä. Osasellyksennä tähän on erityisen kallioiden potilaiden aiempaa vuotta pienempä osuus. Tarkastuslautakunnankin kauan kaipamaalla asiakaslähtöisyyden ja markkinoinnilisuuuden näkökulmalla koetaan nyt olevan merkitystä ostopalveluiden kasvuvauhindin rauhoittumiseen.

### 3.3. Tuloksen käsittely ja talouden tasapainotus

Yhtymähallitus esittää tilikauden 2016 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden 103 938,79 ylijäämää euroa siirretään omaan pääomaan yli-/alijohtajille.

Sairaanohtopiirin taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 259 690,06 euroa ja tilikauden 2016 ylijäämän 103 938,79 kirjauksen jälkeen kumulatiivinen ylijäämäkertymä on 363 628,85 euroa.

Kuntalain 110 § 3 kohdan mukaisiin talouden tasapainottamista edellyttäviin toimenpiteisiin ja vuoden 2017 talousarvionmuutokseen ei ole tarvetta.

### 3.4. Talouden kehitys

Jäsenkuntien kuntalaskutuksen toteutuminen 2016

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>TP 2015</th>
<th>TA 2016</th>
<th>TA 2016 + muutos</th>
<th>TP 2016</th>
<th>tot- %</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Sairaanohto, oma toiminta</td>
<td>199 683 864</td>
<td>201 703 000</td>
<td>201 703 000</td>
<td>201 135 920</td>
<td>99,7</td>
</tr>
<tr>
<td>Sairaanohto, erityistason ostopalvelut ja ulkopuoliset ostot</td>
<td>46 238 072</td>
<td>43 700 000</td>
<td>43 700 000</td>
<td>42 864 422</td>
<td>98,1</td>
</tr>
<tr>
<td>Eriyisvelvoitteet, ei sis. ensihoitopalveluita</td>
<td>5 694 505</td>
<td>3 716 000</td>
<td>1 923 613</td>
<td>1 923 613</td>
<td>51,8</td>
</tr>
<tr>
<td>Ensiohtopalvelut</td>
<td>8 560 488</td>
<td>8 620 000</td>
<td>9 628 523</td>
<td>111,7</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Sairaanohtoissa omalla toimintakalvella mennessä palvelunottoaste ja ensihoitopalveluiden osalta muutos olivat -7,3-prosenttia, erityisvelvoitteissa -66,2 prosenttia ja ensihoitopalveluisissa +12,5 prosenttia.

Tarkastuslautakunnan saaman selvityksen mukaan tilipäänätöksen toteumisen vertailussa 0,7-prosenttia verrattuna vuoteen 2015. Vastaavasti ostopalveluiden osalta muutos oli -7,3-prosenttia, erityisvelvoitteissa -66,2 prosenttia ja ensihoitopalveluisissa +12,5 prosenttia.

Tarkastuslautakunnan saaman selvityksen mukaan tilipäänätöksen mennessä palvelunottoaste ja ensihoitopalveluiden osalta muutos olivat -7,3-prosenttia, erityisvelvoitteissa -66,2 prosenttia ja ensihoitopalveluisissa +12,5 prosenttia.

Tarkastuslautakunnan saaman selvityksen mukaan tilipäänätöksen mennessä palvelunottoaste ja ensihoitopalveluiden osalta muutos olivat -7,3-prosenttia, erityisvelvoitteissa -66,2 prosenttia ja ensihoitopalveluisissa +12,5 prosenttia.

Effica-potilastietojärjestelmän käyttöönotto on lisännyt kirjausten tarkkuutta aikaisemmasta.

Eriyisvelvoitteisiin sisältyy myös potilasvahinkovakuutus, jonka vastuulaki on vuosittain tulosvaiutettu. Pitkäaikaista potilasvahinkovastuuta pienenni edelliseen vuoteen verrattuna.
4. RISKIENHALLINTA JA SISÄINEN VALVONTA

4.1. Yhtymähallituksen kannanotto sisäisen valvonnan ja siihen sisältyvän riskienhallinnan järjestämisestä

Kirjanpitolautakunnan yleisohjeen mukaan hallituksen on toimintakertomuksessa arvioitava kuntayhtymän merkittävät riskit ja annettava selonteko sisäisen valvonnan tilasta ja kehitystarpeista. Sairaanhoidopiirin tilinpäätöksessä vuodelta 2016:

"Yhtymähallitus esittää kannanottonaan, että sisäinen valvonta tuottaa riittävän varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävyystä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuuden ja riittävyyden arviointeja suoritetaan kohtuullisen aktiivisesti, mutta toimintaympäristön muutokset ovat erityisen merkittäviä, nopeita ja niihin liittyvien olennaisia epävarmuustekijöitä, joista sairaanhoidopiirillä ei ole käytettävissään riittäviä tietoja, eikä niihin tehokkaita vaikutuskeinoja.

Riskienhallinnan tarkastelun kokonaisuutta kehitetään edelleen johdonmukaisesti ja vakiinnutetaan tarvittavat toimintatavat toimialueille ja liikelaitoksiin. Riskienhallinnan näkökulmina vahvistetaan muun muassa toiminnan häiriöttömyyteen, tavoitteiden toteutumiseen, ulkoistettuihin palveluihin, tiedonhallintaan sekä tytäryhteisöjen liiketoimintaan liittyvien riskien hallintaa.

Riskien hallinnan toimenpiteiden vientistä käytäntöön, niitä tiedottamista ja tuloksellisuutta seurataan yhtymähallituksen ja johdon toimesta."

Tarkastuslautakunnan arvio:

Yhtymähallituksen kannanoton mukaan sisäisen valvonnan tuottaman varmuuden taso on pysynyt edellisen vuoden kanssa saman tuotteen riittävän varmuudesta. Kannanotto on muutenkin identtinen edellisen vuoden kanssa, joten tarkastuslautakunta katsoo sisäisen valvonnan ja siihen liittyvän riskienhallinnan tason pysyneen yhtymähallituksen näkökulmasta muuttumattomana.
4.2. **Olennaisten ja merkittävien riskien arviointi**

Sairaanhoitopiirin toiminnan ja talouden kannalta olennaisten ja merkittävien riskien tunnistaminen ja hallinta tapahtuu sairaanhoitopiirin toiminta- ja taloussuunnitelman sekä vuotuisen talousarvion laadintaprosessissa sekä vuotuisen talousarvion käyttösuunnitelmien toteutus- ja seurantaprosessissa.

Toiminta ja taloussuunnitelmassa 2016–2018 ja vuoden 2016 talousarviossa mainitut olennaiset ja merkittävät riskit olivat seuraavat:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Riski</th>
<th>Hallituksen näkemys realisoitumisesta</th>
<th>Tarkastuslautakunnan arvio</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Osaamisen ja osaajien varmistaminen</td>
<td>Riski realisoitui yksittäisten erikoisalojen rekrytointongelmien kohdalla, kuten psykiatriassa ja syövänhoidossa.</td>
<td>Psykiatria ja syövänhoito olivat haasteellisia aloja edellisenä vuonna, joten asia on samoina osin vielä ajankohtainen.</td>
</tr>
<tr>
<td>Toiminnan jatkuvuussuunnittelu</td>
<td>Toiminnan jatkuvuutta uhkaavat riskit ja niihin varautuminen ovat olleet riskienhallinnan johtoryhmän keskeisenä kehittämisalueena vuonna 2016. Riskikartoituksessa on paikannettu yhteensä 81 riskiä, joille on kaikille nimetty vastuuhenkilöt riskienhallinnan tietojärjestelmään seurattavaksi ja hallittavaksi. Valmistumassa on myös riskien valvontasuunnitelma. Kansallinen maakunta- ja soteuudistus nähdään myös riskinä toiminnan jatkuvuussuunnittelulle ja sairaanhoitopiirin taloudelle.</td>
<td>Riskienhallinnan työskentely on kehitetty viime vuosina järjestelmällisemmäksi suuntaan, jossa hallituksen ja riskienhallinnan johtoryhmän käsittelemät asiat kohtaa kattavan, Riskienhallintatyön juuruttaminen jatkuvaksi ja ydintoinnin parin prosessiksi on jatkossa ensiarvoisen tärkeää. ks. kohta ”Kuntatalous”</td>
</tr>
<tr>
<td>Tiedonhallinta</td>
<td>Osittain kysymyksessä on myös toiminnan jatkuvuuteen ydintoinnin kannalta liittyvät riskit. Päättyneenä vuonna Effican kuntalaskutusohjelmaan liittyneet ongelmat olivat saatu pääosin selvitettyksi. Sairaalaa-Effican potilashallinta käyttöön otettua on aiheutunut ajoittaisia tiedon käytettävyyden ja saattavuuden ongelmia, jotka eivät kuitenkaan vakavalla tavalla uhanneet sairaanhoitopiirin toimintaa tai taloutta.</td>
<td>Tiedonhallinnan riskeissä ja toiminnassa on huomioitava tarkasti Suomessa voimaantulevan uuden tiedosojadirektiivin vaatimukset, jotka merkitsevät laajoja lisävaatimuksia vanhoihin toimintamalleihin verrattuna.</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Toimintakertomuksessa raportoidut olennaiset ja merkittävimmät riskit edustavat piiratasolla tämänhetkistä näkemystä ja ovat hieman poikkeavasta kieliasustaan huolimatta samoja kuin edellisenä vuonna.

Toimintakertomuksen mukaan vuonna 2016 ei realisoitunut em. riskejä sellaisella tasolla, jota voitaisiin pitää sairaanhoitopiirin kannalta olennaisena ja merkittävinä.
5. MUUT HAVAINNOT

5.1. Konsernitavoitteiden toteutuminen

Vuoden 2016 konsernitavoitteiden mukaan sairaanhoitoopiin konsernin kaikille yhtiöille oli tavoitteena, ettei tytäryhtiöiden toiminta saa olla tappiollista eikä perusteettoman voitollista. Lisäksi tytäryhtiöillä oli omia yhtiökohtaisia tavoitteita.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Tavoite</th>
<th>Hallituksen arvio toteumasta</th>
<th>Tarkastuslautakunnan huomio</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Kiinteistö Oy Rauman sairaalan toiminnan tavoitteena on, että yhtiö omistaa ja ylläpitää sekä kehitteää Rauman aluesairaalan kiinteistöä omistajan ja asiakkaiden tarpeiden mukaisesti</td>
<td>Kiinteistö Oy Rauman sairaalaluuleelle alettiin valmistaa yleissuunnitelma vuonna 2016.</td>
<td>Raportointi ei suoraan kerro tavoitteen toteutumisesta.</td>
</tr>
<tr>
<td>Satakunnan sairaalaparkki Oy:n tehtävänä on toteuttaa erityisesti Satakunnan keskussairaalans runsakkapäikkoja sekä hoitaa sairaanhoitoopiirin ja yhtiön välisen palvelusopimuksen perusteella Satakunnan sairaanhoitoopiirin käytös-sä/hallinnassa olevat P-alueet ja määätä niistä perittävät maksut</td>
<td>ei arviota</td>
<td>Tavoitteen toteutumista ei toimintakertomusraportoinnin puuttumisen vuoksi arvioitu.</td>
</tr>
<tr>
<td>Kiinteistö Oy Uotilantie 5:n omistusellinen taso selvitetään vuonna 2016</td>
<td>ei arviota</td>
<td>Tavoitteen toteutumista ei toimintakertomusraportoinnin puuttumisen vuoksi arvioitu.</td>
</tr>
<tr>
<td>Kiinteistö Oy Satakruunun toiminnan tavoitteena on toteuttaa taloussuunnitelman sekä talousarvioon sisältämät, sosiaalipalveluiden toimialueen käyttöön tulevat asumisyysiköt ja muut omistajan hyväksymät toimitilat</td>
<td>ei arviota</td>
<td>Tavoitteen toteutumista ei toimintakertomusraportoinnin puuttumisen vuoksi arvioitu.</td>
</tr>
<tr>
<td>Harjavallan sairaalan kiinteistöyhtiöitämättä selvitetään siten, että sairaanhoitoopiirin tytäryhtiö omistaa ja kehitteää Harjavallan sairaalan kiinteistöä ja erityisesti sen uusikäyttöä sekä pyrkii kiinteistön omistajuudesta irti kannattavasti. Vaihtoehtona on laittaa sairaalakiinteistö yleiseen myyntiin vuonna 2017.</td>
<td>ei arviota</td>
<td>Tavoitteen toteutumista ei toimintakertomusraportoinnin puuttumisen vuoksi arvioitu.</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Kuluneen valtuustokauden 2013-2016 tulokset yhtiöissä muodostuivat seuraaviksi:

<table>
<thead>
<tr>
<th>2016</th>
<th>2015</th>
<th>2014</th>
<th>2013</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Kiinteistö Oy Rauman sairaala</td>
<td>28 818 €</td>
<td>-35 697 €</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Kiinteistö Oy Uotilantie 5</td>
<td>0 €</td>
<td>0 €</td>
<td>0 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Kiinteistö Oy Satakruunu</td>
<td>-188 259 €</td>
<td>-71 979 €</td>
<td>108 286 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Ravanin Pesula Oy</td>
<td>45 683 €</td>
<td>85 207 €</td>
<td>160 831 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Satalinnakiinteistöt Oy</td>
<td>-26 279 €</td>
<td>-711 512 €</td>
<td>132 415 €</td>
</tr>
<tr>
<td>Satakunnan sairaalaparkki Oy</td>
<td>31 074 €</td>
<td>-12 687 €</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Tyke Oy</td>
<td></td>
<td></td>
<td>-130 833 €</td>
</tr>
<tr>
<td>yhteensä</td>
<td>-128 367 €</td>
<td>-100 959 €</td>
<td>-518 019 €</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Tarkastuslautakunnan arvio:**


Konsernitavoitteiden jatkuva tarkastelu ja seuranta ovat avainroolissa toimivassa omistajajoukossa. Tarkastuslautakunta toivoa jatkossa järjestelmällisempää ja katta-
Sairaanhoitopiirin toimintaluvut


Hoitopäivien määrä vähäiri edellisvuodesta 3699 kappaleella eli -2,6 prosentilla. Hoitojaksoit lisääntyivät 189 kappaleella (+0,6 %). Poliklinikkakäyntit lisääntyivät jälleen reippaasti, eli 22 364 kappaleella (+6,2%).

5.3. **Sairaanhoitopiirin kehittämiskohteita**

Merkityksellisinä kehittämiskohteina sairaanhoitopiirin hallinnossa, johtamisessa ja toiminnassa tarkastuslautakunta on kiinnittänyt huomiota arviointikertomuksissaan alla mainittuihin kohteisiin:

- ydintehtävän selkeyttäminen
- tavoitteiden määrittelyn täsmentäminen
- hoidon asiakaslähtöisyys, hoitoon pääsy taavoiteajassa, hoidon laatu, vaikuttavuus ja oikea porrastus
- viestintäosaamisen kehittäminen
- terveydenhuollon sisäisen yhteistyön avoimuus, joustavuus ja läpinäkyvyyys
- talouden ohjaus, talousarvion pitävyys ja kustannustehokkuuden seuranta
- alueellisen keskittämisen tulosten ja tehokkuusvaikutusten selvittäminen
- olemassa olevien tilojen arviointi ja hyödyn täminen
- tietohallinnon ja tietopalvelutuotannon järjestäminen
- sisäisen valvonnan tehostaminen
- konsernivalvonta ja riskienhallinnan kokonaisvaltainen lähestymistapa

**Tarkastuslautakunnan arvio:**

Kuluvan vuosikymmenen aikana sairaanhoitopiirin riskienhallinta on kehittynyt riskienhallintopolitiikan muodosta edelleen aktiivisempaan ja jatkuvampaan riskienhallintatyöhön, jossa painoarvosta on annettu riskien tunnistamiselle ja priorisoinnille sekä tätä kautta niiden asianmukaiselle hallinnalle. Riskienhallintatyön avuksi on otettu myös ohjelmisto, joka auttaa asioiden järjestelmällisen seurannan hallinnassa.

*Sairaanhoitopiirin toimitilojen osalta on tapahtunut muutosta, jossa sairaanhoitopiirin kannalta tarpeettomaksi jääneestä kiinteistömassasta on yritetty päästä eroon. Samalla on pyritty saamaan haltuun käyttökelpoista toimitilaa, josta viimeisimpänä osoi-

5.4. Tietotilinpäätös ja tietosuojasäädösten

Satakunnan sairaanhoitopiirissä on jo kahtena peräkkäisenä vuotena laadittu tieto-
hallinnon toimesta tietotilinpäätös. Taustalla on osaltaan tarkastuslautakunnan toi-
vomus tällaisen asiakirjan laatimisesta. Tämän vuoden arviointikertomusta laaditta-
essa on lautakunnalla ollut käytössään myös 27.3.2017 yhtymähallituksessa hyväk-
sytytty tietotilinpäätös vuodelta 2016. Asiakirjaan on koottu oleelliset tietohallinnon ke-
hitystoimet ja lukumäärätietoa kuluneelta vuodelta.

Tietotilinpäätöksessä käsitellyjä asiakokonaisuuksia ovat muun muassa sairaanhoitopiirin tieto-
hallinnon nykytila, tietoturva- ja tietosuojatyön organisointi, tieto-
arkkitehtuuri, muutostenhallintamenettely, tietojen käyttävyy-
teen ja käyttöön liittyvät toimet sekä käyttöoikeuksien hallinta. Kertomus pitää sisällään myös päättyneen vuoden toiminnan arviointia ja kehitysehdotuksia.

Tarkastuslautakunnan arvio:

Tietotilinpäätöksen käyttötavat ovat moninäisissä; julkisempi sidosryhmärooli tähtää luottamuksen rakentamiseen hyvän maineen ja riskien minimoinnin osalta. Toisaalta tietotilinpäätöksellä voidaan tarjota toimivalle johdolle työvälineä käsittelemän kokonaisku-
vun organisaation informaatioarkkitehtuurista sekä toiminnassa tarvittavista tietoista sekä niiden välisistä suhteista. Tietotilinpäätös palvelee näin osana tietojen käyttöön ja käyttöoikeuksien hallintaa osana tietojen käyttökulttuurista sekä mahdollistaa osaltaan tavoitteisiin pääsemistä. Kolmas tietotilinpäätöksen tehtävä on toimia sisäisen ja ulkisen valvonnan apuvä-
lineenä ja osana laillisuusvalvontaa. Asianmukaisen tiedon hallinnoinnin ja tietojoh-
tamisen merkitys korostuu jatkossa. EU:n 27.4.2016 annetun luonnollisten henkilö-
den suojeluun liittyvien säännösten käsitelystä ja toiminnasta myöten, joka on tulos-
vaomaan myös Suomen lainsäädännössä uuden tietosuojasääntöön myötä. Par-
haillaan on menossa siirtymään ja uudistus tulee pakottavana voimaan toukokuus-
saa 2018. Merkittävä muutos on rekisterinpitäjän náyttämönvelvollisuus, että asiut on järjestetty vaatimusten mukaisesti. Tässä osin tietotilinpäätöksillä on jatkossa entistä suurempi rooli luottamuksesta ja norminmukaisuuden rakentamisesta.

Henkilötietojen käsitellytäli muodostuu lisävaatimuksia asiakaskokemusta painottavan uuden digitaalisen aikakauden palvelukulttuurin myötä. Tähän liittyvät osaltaan vaa-
timukset soveltaa uudentyypissä käyttötapoja ja päätelaitteita sekä palveluiden uudellainen tuottaminen ja hyödyntäminen.

Uuteen tietosuoja-asetuksen on syytä suhtautua heti vakavasti. Toimintamallin tuotemerkityksen ja seuraavien tuotemerkitysten soveltamisesta on syytä suhtautua vakavasti. Toimintamalli tuo mukanaan mahdollisesti uudet käyttötapoja ja päätelaitteita sekä palveluiden uu-

Järjestyskessään toinen Satakunnan sairaanhoitopiirin tietotilinpäätös pitää sisällään kootusti toimintamme kannalta olennaisia, toimintakertomusta täydentävää sisältöä. Sairaanhoitopiirin tietotilinpäätöksessä on oivan oikein esitettävä nämä tietotilinpäätöksen luottamuksellisuusluonteesta. Sairaanhoitopiirin toiminnassa yleisemminkin on tunnustettu tiedolla johtamisen kehittämistarve, jota tietotilinpäätöksen laadinnalla on mahdollista edesauttaa.

Tiedon merkitys tuotannontekijänä tulee tulevaisuudessa vain kasvamaan. Tarkastuslautakunta suosittelee jatkossa harkitsemaan tietotilinpäätöksen laatinosta kauteen erilaiseen osaan. Sidosryhmille tarkoitetuun julkiseen osa kohtaa esittää esimerkiksi osana sisäisen valvonnan selontekoa tietotilinpäätöksen ja toimintakertomuksen yhteydessä. Samalla on mahdollista selkeämmin toteuttaa myös tietosuojadirektiivin vaatimuksia selontekovelvollisuusiin liittyen. Luottamukselliseen, johon työvälineeksi ja valvonnan apuvälineeksi tarkoitetuussa ohjelmavastuussa ollisi mahdollista käsitellä perusteellisesti niitä olennaisia kysymyksiä, jotka on tarkoitetut suljetumman piirin tie-

5.5 Sairaanhoitopiirin asiakaslähtöisyys, maineenhallinta ja viestintä

Sairaanhoitopiirin johdon toimeksiannosta on vuoden 2016 aikana tehty lähinnä keskussairaalan mainetta ja viestintää koskevat suppeat konsultiselvitykset, joiden pohjalta on tarkoitus ohjelmallisesti kehittää otsikossa mainittuja kohteita. Yhtymähallituksen tammikuun 2017 kokouksessa käsiteltyjen selvitysten mukaan keskussairaalaan palveluun ollaan yleisesti melko tyvyväisiä. Eniten asiakkaiden odotusten ja saadun palvelun välillä oli kielteisessä mielessä eroa hoitoon pääsemisen nopeudessa ja hoitopaikan löytämisessä sairaalassa.

97 prosenttia asiakkaista kokee Satakunnan keskussairaalan palveluvalta markkinoilla hyvin tai erittäin hyvin. Lisäksi keskussairaalan ilmapiirin asiakkaat arvioivat 96 prosentin osuudella olevan hyvän tai erittäin hyvän.

Tarkastuslautakunnon arvio:

Tarkastuslautakunta on useiden vuosien ajan korostanut aidon asiakaslähtöisyyyden myötä uudistuvan palvelukulttuurin merkitystä korostamalla esimerkiksi asiakkaita it- seltään tulevan palautteen keräämisen ja hyödyntämisen tärkeyttä. Muutaman viimeisen vuoden aikana onkin ollut havaittavissa laajempana pyrkimystä asiakaslähtöi-
syyyn kehittämiseen muun muassa asiakaspalautetejärjestelmien, asiakastutkimus-
ten ja markkinoinnillisten ponnistelujen osalta.

Tarkastuslautakunta pitää mainiona, että markkinoinnissa ja mainonnassa on Sata-
kunnan sairaanhoitopiirissä päästyt kehityksen uralle. Markkinaviestinnässä tulee huomioida, että asiakaskokemukset ovat linjassa välitettyn mielikuvan ja palvelulupa-

31

Oikeaoppinen kriisiviestintä on yksinkertaistettuna nopeutettua organisation perusviestintää, jolla on onnistuessaan mahdollista saavuttaa asiakkaiden ja muiden sidosryhmien kasvavaa luottamusta. Maineriski ja puutteellinen viestintäosaaminen on aiemmin Satakunnan sairaanhoitopiirin omissa riskikartoituksissa tunnistettu kymmenen tärkeimmän riskin joukkoon, joten asialle kannattaa tunnistamisen ohella laittaa vielä lisää painoarvoa. Tarkastuslautakunta suosittelee varmistamaan johdon viestintäosaamisen tason, jotta se vastaa paremmin nykyistä asiakaslähtöisempää palvelukulttuuria.

Muuttuvat toimintamallit edellyttävät organisaatioltamme taitojen kehittämistä liittyen laadun raportointiin ja asiakaskokemuksen johtamiseen. Satakunnan sairaanhoitopiirin korkeatasoinen substanssiosaaminen ansaitsee seurakseen korkeatasoista viestintäosaamista, jotta menestyminen muuttuvassa sote-toimintaympäristössä on mahdollista.
ALLEKIRJOITUKSET

Porissa toukokuun 24. päivänä 2017

SATAKUNNAN SAIRAANHOITOPIIRIN KUNTAYHTYMÄN
TARKASTUSLAUTAKUNTA

Juhani Tiitinen
puheenjohtaja

Anna-Liisa Käri
varapuheenjohtaja

Lasse Luoto
jäsen

Margit Riuttamäki
jäsen