

Γνώμη του Συμβουλίου Προστασίας Δεδομένων (άρθρο 64)



**Γνώμη 5/2021 για το σχέδιο διοικητικής ρύθμισης όσον
αφορά τη διαβίβαση δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα
μεταξύ
του Haut Conseil du Commissariat aux Comptes (Ανώτατου
Συμβουλίου της Επιτροπής Ελεγκτικών Υπηρεσιών [H3C])
και
του Public Company Accounting Oversight Board
(Συμβουλίου Εποπτείας των Ελέγχων των Εισηγμένων
Εταιρειών [PCAOB])**

Εκδόθηκε στις 2 Φεβρουαρίου 2021

Πίνακας περιεχομένων

1	Συνοπτική έκθεση των πραγματικών περιστατικών.....	4
2	Αξιολόγηση.....	4
3	Συμπεράσματα/Συστάσεις.....	9
4	Τελικές παρατηρήσεις.....	10

Το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο Προστασίας Δεδομένων

Έχοντας υπόψη το άρθρο 63, το άρθρο 64 παράγραφος 2 και παράγραφοι 3 έως 8, καθώς και το άρθρο 46 παράγραφος 3 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 27ης Απριλίου 2016, για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών και την κατάργηση της οδηγίας 95/46/ΕΚ (στο εξής: ΓΚΠΔ),

Έχοντας υπόψη τις κατευθυντήριες γραμμές 2/2020 του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου Προστασίας Δεδομένων (στο εξής: ΕΣΠΔ) σχετικά με το άρθρο 46 παράγραφος 2 στοιχείο α) και το άρθρο 46 παράγραφος 3 στοιχείο β) του κανονισμού 2016/679 για τις διαβιβάσεις δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα μεταξύ δημόσιων αρχών και φορέων του ΕΟΧ και δημόσιων αρχών και φορέων εκτός ΕΟΧ, που εκδόθηκαν στις 15 Δεκεμβρίου 2020,

Έχοντας υπόψη τη συμφωνία για τον ΕΟΧ, και ιδίως το παράρτημα XI και το πρωτόκολλο 37, όπως τροποποιήθηκαν με την απόφαση αριθ. 154/2018 της Μεικτής Επιτροπής του ΕΟΧ, της 6ης Ιουλίου 2018¹,

Έχοντας υπόψη τα άρθρα 10 και 22 του εσωτερικού κανονισμού του,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

(1) Βάσει του άρθρου 46 παράγραφος 1, παράγραφος 3 στοιχείο β) και παράγραφος 4 του ΓΚΠΔ, ελλείψει απόφασης δυνάμει του άρθρου 45 παράγραφος 3, ο υπεύθυνος επεξεργασίας ή ο εκτελών την επεξεργασία μπορεί να διαβιβάσει δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα σε τρίτη χώρα ή διεθνή οργανισμό μόνο εάν ο υπεύθυνος επεξεργασίας ή ο εκτελών την επεξεργασία έχει παράσχει κατάλληλες εγγυήσεις και υπό την προϋπόθεση ότι υφίστανται εκτελεστά δικαιώματα και αποτελεσματικά ένδικα μέσα για τα υποκείμενα των δεδομένων. Με την επιφύλαξη της άδειας από την αρμόδια εποπτική αρχή (στο εξής: αρμόδια ΕΑ), οι κατάλληλες εγγυήσεις μπορούν επίσης να παρέχονται ιδίως με διατάξεις που ενσωματώνονται σε διοικητικές ρυθμίσεις μεταξύ δημόσιων αρχών ή φορέων και προβλέπουν εκτελεστά και ουσιαστικά δικαιώματα για τα υποκείμενα των δεδομένων.

(2) Λαμβανομένων υπόψη των ειδικών χαρακτηριστικών των διοικητικών ρυθμίσεων που προβλέπονται στο άρθρο 46 παράγραφος 3 στοιχείο β)², τα οποία ενδέχεται να ποικίλλουν σημαντικά, κάθε περίπτωση θα πρέπει να εξετάζεται μεμονωμένα, το δε αποτέλεσμα οποιασδήποτε τέτοιας εξέτασης δεν θα προδικάζει την αξιολόγηση οποιασδήποτε άλλης διοικητικής ρύθμισης.

(3) Το ΕΣΠΔ διασφαλίζει, σύμφωνα με το άρθρο 70 παράγραφος 1 του ΓΚΠΔ, τη συνεκτική εφαρμογή του κανονισμού 2016/679 σε όλον τον Ευρωπαϊκό Οικονομικό Χώρο. Σύμφωνα με το άρθρο 64 παράγραφος 2, ο μηχανισμός συνεκτικότητας μπορεί να ενεργοποιείται από εποπτική αρχή, από τον πρόεδρο του ΕΣΠΔ ή από την Επιτροπή για οποιοδήποτε ζήτημα γενικής εφαρμογής ή ζήτημα που παράγει αποτελέσματα σε περισσότερα από ένα κράτη μέλη. Το ΕΣΠΔ εκδίδει γνώμη σχετικά με το ζήτημα που του υποβάλλεται, υπό την προϋπόθεση ότι δεν έχει ήδη εκδώσει γνώμη επί του ίδιου ζητήματος.

¹ Οι αναφορές σε «κράτη μέλη» σε όλη την παρούσα γνώμη θα πρέπει να νοούνται ως αναφορές στα «κράτη μέλη του ΕΟΧ».

² Βλ. επίσης την αιτιολογική σκέψη 108 του ΓΚΠΔ.

(4) Σύμφωνα με το άρθρο 64 παράγραφος 3 του ΓΚΠΔ, σε συνδυασμό με το άρθρο 10 παράγραφος 2 του εσωτερικού κανονισμού του ΕΣΠΔ, η γνώμη του ΕΣΠΔ εκδίδεται εντός οκτώ εβδομάδων από τη στιγμή που ο πρόεδρος αποφασίζει ότι ο φάκελος είναι πλήρης. Με απόφαση του προέδρου του ΕΣΠΔ, η εν λόγω προθεσμία μπορεί να παραταθεί κατά έξι ακόμη εβδομάδες, λαμβανομένης υπόψη της πολυπλοκότητας του ζητήματος.

(5) Σύμφωνα με το άρθρο 65 παράγραφος 1 στοιχείο γ) του ΓΚΠΔ, εάν μια αρμόδια ΕΑ δεν ακολουθήσει τη γνώμη του ΕΣΠΔ που εκδίδεται βάσει του άρθρου 64, κάθε ενδιαφερόμενη εποπτική αρχή ή η Επιτροπή μπορεί να ανακοινώσει το θέμα στο ΕΣΠΔ, το οποίο εκδίδει δεσμευτική απόφαση.

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΗΝ ΑΚΟΛΟΥΘΗ ΓΝΩΜΗ:

1 ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΩΝ ΠΕΡΙΣΤΑΤΙΚΩΝ

1. Με επίσημη επιστολή του προς την εποπτική αρχή της Γαλλίας (Commission Nationale de l'Informatique et des Libertés), το Haut Conseil du Commissariat aux Comptes (H3C) υπέβαλε σχέδιο διοικητικής ρύθμισης με σκοπό τον καθορισμό του πλαισίου εντός του οποίου θα διενεργούνται οι διαβιβάσεις δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από το H3C στο PCAOB σύμφωνα με το άρθρο 46 παράγραφος 3 στοιχείο β) του ΓΚΠΔ.
2. Το εν λόγω σχέδιο διοικητικής ρύθμισης κοινοποιήθηκε στην εποπτική αρχή της Γαλλίας στις 19 Νοεμβρίου 2020.
3. Μετά την υποβολή του σχεδίου, η εποπτική αρχή της Γαλλίας ζήτησε τη γνώμη του Συμβουλίου Προστασίας Δεδομένων σύμφωνα με το άρθρο 64 παράγραφος 2 του ΓΚΠΔ. Η απόφαση σχετικά με την πληρότητα του φακέλου λήφθηκε στις 9 Δεκεμβρίου 2020.

2 ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ

4. Η ανταλλαγή δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα μεταξύ του H3C και του PCAOB είναι απαραίτητη για τη διασφάλιση των ρυθμιστικών καθηκόντων τους στον τομέα των ελέγχων σύμφωνα με τον νόμο Sarbanes-Oxley και το άρθρο 47 της οδηγίας 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου³, συγκεκριμένα για τους σκοπούς της εποπτείας των ελεγκτών και της διενέργειας επιθεωρήσεων και ερευνών των εγγεγραμμένων στο μητρώο ελεγκτικών γραφείων και των συνδεδεμένων με αυτά προσώπων που υπόκεινται στη ρυθμιστική δικαιοδοσία του PCAOB και του H3C.
5. Ομοίως, και άλλες ελεγκτικές αρχές του ΕΟΧ αντιμετωπίζουν την ανάγκη ανταλλαγής δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα με το PCAOB. Συνεπώς, το προκείμενο σχέδιο διοικητικής ρύθμισης που υποβλήθηκε προς γνωμοδότηση στο ΕΣΠΔ θα μπορούσε να θεωρηθεί από άλλες ελεγκτικές αρχές του ΕΟΧ ως πρότυπο που μπορούν να ακολουθήσουν για να καθορίσουν, με δικές τους διοικητικές ρυθμίσεις (οι οποίες πρέπει να υποβληθούν στην αρμόδια ΕΑ προς εξασφάλιση άδειας), το πλαίσιο εντός του οποίου θα διενεργείται το ίδιο είδος διαβιβάσεων δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα στο

³ Οδηγία 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 17ης Μαΐου 2006, για τους υποχρεωτικούς ελέγχους των ετήσιων και των ενοποιημένων λογαριασμών, για την τροποποίηση των οδηγιών 78/660/ΕΟΚ και 83/349/ΕΟΚ του Συμβουλίου και για την κατάργηση της οδηγίας 84/253/ΕΟΚ του Συμβουλίου.

PCAOB. Ως εκ τούτου, το προκείμενο ζήτημα παράγει αποτελέσματα σε περισσότερα από ένα κράτη μέλη κατά την έννοια του άρθρου 64 παράγραφος 2 του ΓΚΠΔ.

6. Κατά την εξέταση των διατάξεων που περιλαμβάνονται στη συγκεκριμένη διοικητική ρύθμιση, το ΕΣΠΔ έλαβε υπόψη σειρά ειδοποιών στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων του είδους των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα τα οποία αφορά η διοικητική ρύθμιση και των επιδιωκόμενων στόχων.
7. Το σχέδιο διοικητικής ρύθμισης και τα παραρτήματά του περιλαμβάνουν τις ακόλουθες εγγυήσεις:

Ορισμοί των εννοιών και των δικαιωμάτων των υποκειμένων των δεδομένων:

8. Το άρθρο I της διοικητικής ρύθμισης περιέχει τους ορισμούς που είναι αναγκαίοι για τον καθορισμό του πεδίου εφαρμογής της και για τη διασφάλιση της συνεκτικής εκτέλεσής της. Μεταξύ αυτών περιλαμβάνονται ορισμοί βασικών εννοιών και δικαιωμάτων του ευρωπαϊκού νομικού πλαισίου προστασίας των δεδομένων, για παράδειγμα των εννοιών «δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα», «επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα», «παραβίαση δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα», «δικαίωμα πρόσβασης» και «δικαίωμα διαγραφής».

Αρχή του περιορισμού του σκοπού και απαγόρευση κάθε περαιτέρω χρήσης:

9. Το άρθρο III παράγραφος 1 της διοικητικής ρύθμισης προβλέπει ότι τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που διαβιβάζονται από το Η3C στο PCAOB μπορούν να υποβάλλονται σε επεξεργασία από το ίδιο το PCAOB μόνο για την εκπλήρωση των ρυθμιστικών καθηκόντων του στον τομέα των ελέγχων σύμφωνα με τον νόμο Sarbanes-Oxley, για τους σκοπούς της εποπτείας των ελεγκτών και της διενέργειας επιθεωρήσεων και ερευνών των εγγεγραμμένων στο μητρώο ελεγκτικών γραφείων και των συνδεδεμένων με αυτά προσώπων που υπόκεινται στη ρυθμιστική δικαιοδοσία του PCAOB και του Η3C. Σύμφωνα με την αρχή του περιορισμού του σκοπού, οι διαβιβάσεις μπορούν, ως εκ τούτου, να πραγματοποιούνται μόνο στο πλαίσιο τέτοιων εντολών και αρμοδιοτήτων. Το PCAOB δεν θα επιτρέπεται να επεξεργάζεται τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που λαμβάνει για οποιονδήποτε άλλο σκοπό πέραν των οριζόμενων στη διοικητική ρύθμιση.
10. Πράγματι, το PCAOB αναζητεί κυρίως τα ονόματα και τις πληροφορίες που σχετίζονται με τις επαγγελματικές δραστηριότητες των ατόμων που ήταν υπεύθυνα ή που συμμετείχαν στις εκάστοτε ελεγκτικές αποστολές οι οποίες επιλέχθηκαν για επανεξέταση στο πλαίσιο επιθεώρησης ή έρευνας, ή των ατόμων που διαδραματίζουν σημαντικό ρόλο στη διαχείριση και τη διασφάλιση ποιότητας του γραφείου. Αυτές οι πληροφορίες χρησιμοποιούνται από το PCAOB προκειμένου να αξιολογηθεί ο βαθμός συμμόρφωσης του εγγεγραμμένου λογιστικού γραφείου και των συνδεδεμένων με αυτό προσώπων με τον νόμο Sarbanes-Oxley, τους νόμους περί κινητών αξιών που αφορούν την κατάρτιση και τις εκδόσεις εκθέσεων ελέγχου, τους κανόνες του PCAOB, τους κανόνες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (SEC) και τα αντίστοιχα επαγγελματικά πρότυπα σε σχέση με την εκτέλεση των ελέγχων, τις εκδόσεις εκθέσεων ελέγχου και τα συναφή θέματα που αφορούν τους εκδότες (όπως ορίζεται στον νόμο Sarbanes-Oxley).

Αρχή της ποιότητας και της αναλογικότητας των δεδομένων:

11. Σύμφωνα με το άρθρο III παράγραφος 2 της διοικητικής ρύθμισης, τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που διαβιβάζονται από το Η3C πρέπει να είναι ακριβή, κατάλληλα, συναφή και να μην είναι υπερβολικά για τους σκοπούς για τους οποίους διαβιβάζονται και υποβάλλονται σε περαιτέρω επεξεργασία.
12. Επιπλέον, κάθε μέρος της διοικητικής ρύθμισης θα ενημερώνει το άλλο αν αντιληφθεί ότι πληροφορίες που έχουν ήδη διαβιβαστεί ή ληφθεί είναι ανακριβείς και/ή πρέπει να

επικαιροποιηθούν. Έχοντας υπόψη τους σκοπούς για τους οποίους τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα έχουν διαβιβαστεί, τα μέρη θα προβαίνουν στις απαραίτητες διορθώσεις των αντίστοιχων φακέλων τους, οι οποίες μπορεί να περιλαμβάνουν, κατά περίπτωση, τη συμπλήρωση, τη διαγραφή, τον περιορισμό της επεξεργασίας, τη διόρθωση ή την αποκατάσταση με άλλο τρόπο των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.

Αρχή της διαφάνειας:

13. Όπως προβλέπεται στο άρθρο III παράγραφος 3 της διοικητικής ρύθμισης, τόσο το Η3C όσο και το PCAOB θα παρέχουν γενική ενημέρωση στα υποκείμενα των δεδομένων, δημοσιεύοντας τη διοικητική ρύθμιση στους δικτυακούς τους τόπους. Επιπλέον της διοικητικής ρύθμισης, το Η3C θα παρέχει πληροφορίες όσον αφορά την πραγματοποιούμενη επεξεργασία (συμπεριλαμβανομένης της διαβίβασης), το είδος των οντοτήτων στις οποίες μπορούν να διαβιβάζονται δεδομένα, τα δικαιώματα που απολαμβάνουν τα υποκείμενα των δεδομένων σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές διατάξεις (συμπεριλαμβανομένου του τρόπου άσκησης αυτών των δικαιωμάτων), πληροφορίες σχετικά με τυχόν επιβαλλόμενες καθυστερήσεις ή περιορισμούς στην άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων, καθώς και τα στοιχεία επικοινωνίας για την υποβολή διαφοράς ή αξίωσης. Το PCAOB επίσης θα δημοσιεύει στον δικτυακό του τόπο κατάλληλες πληροφορίες σχετικά με την επεξεργασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, συμπεριλαμβανομένων των πληροφοριών που αναφέρονται παραπάνω, όπως περιγράφεται στη συμφωνία. Επιπλέον, το Η3C θα παρέχει ατομική ενημέρωση στα υποκείμενα των δεδομένων, σύμφωνα με τον ΓΚΠΔ. Το Η3C θα ενημερώνει το PCAOB εκ των προτέρων σχετικά με την εν λόγω ατομική ενημέρωση.

Αρχή της διατήρησης των δεδομένων:

14. Το άρθρο III παράγραφος 2 της διοικητικής ρύθμισης προβλέπει ότι τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα πρέπει να διατηρούνται σε μορφή που επιτρέπει την ταυτοποίηση των υποκειμένων των δεδομένων για διάστημα που δεν θα υπερβαίνει το αναγκαίο για τους σκοπούς για τους οποίους τα δεδομένα συλλέγονται ή υποβάλλονται σε περαιτέρω επεξεργασία ή για το διάστημα που απαιτείται σύμφωνα με τους ισχύοντες νόμους, κανόνες και κανονισμούς. Τα μέρη θα εφαρμόζουν κατάλληλες διαδικασίες διαγραφής των αρχείων για όλες τις πληροφορίες που λαμβάνουν σύμφωνα με την προκείμενη διοικητική ρύθμιση.

Μέτρα ασφάλειας και εμπιστευτικότητας:

15. Το άρθρο III παράγραφος 4 της διοικητικής ρύθμισης αναφέρει ότι το PCAOB παρείχε πληροφορίες (παράρτημα I της διοικητικής ρύθμισης) που περιγράφουν τα τεχνικά και οργανωτικά μέτρα ασφάλειας που λαμβάνει για την προστασία από τυχαία ή παράνομη καταστροφή, απώλεια, μεταβολή, κοινολόγηση ή πρόσβαση στα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα. Το PCAOB συμφωνεί να ενημερώνει το Η3C για κάθε αλλαγή στα τεχνικά και οργανωτικά μέτρα ασφάλειας η οποία θα επηρέαζε αρνητικά το επίπεδο προστασίας που παρέχεται από τη διοικητική ρύθμιση για τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα. Αν πραγματοποιηθούν τέτοιες αλλαγές, το PCAOB θα επικαιροποιήσει και τις πληροφορίες στο παράρτημα I. Σε περίπτωση που το PCAOB παράσχει τέτοια ενημέρωση στο Η3C, το Η3C θα ενημερώσει τη γαλλική αρχή προστασίας δεδομένων για τις εν λόγω αλλαγές.
16. Το PCAOB έχει επίσης παράσχει στο Η3C περιγραφή των εφαρμοστέων νόμων και/ή κανόνων του όσον αφορά το απόρρητο και τις συνέπειες για οποιαδήποτε παράνομη κοινολόγηση μη δημόσιων ή εμπιστευτικών πληροφοριών ή για εικαζόμενες παραβάσεις των εν λόγω νόμων και/ή κανόνων.

17. Τέλος, αν το PCAOB αντιληφθεί παραβίαση δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, θα γνωστοποιεί την παραβίαση στο Η3C αμελλητί και, αν είναι δυνατό, εντός 24 ωρών από τη στιγμή που θα αντιληφθεί ότι επηρεάζει τα εν λόγω δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα. Το PCAOB θα εφαρμόζει επίσης, το συντομότερο δυνατόν, εύλογα και κατάλληλα μέσα για την άρση της παραβίασης και την ελαχιστοποίηση των δυνητικών δυσμενών επιπτώσεών της.

Εγγυήσεις σχετικά με τα δικαιώματα των υποκειμένων των δεδομένων:

18. Το άρθρο III παράγραφος 5 της διοικητικής ρύθμισης προβλέπει εγγυήσεις σχετικά με τα δικαιώματα των υποκειμένων των δεδομένων. Συγκεκριμένα, τα υποκείμενα των δεδομένων των οποίων δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα έχουν διαβιβαστεί στο PCAOB μπορούν να ασκήσουν τα δικαιώματα των υποκειμένων των δεδομένων που ορίζονται στο άρθρο I στοιχείο ι) της διοικητικής ρύθμισης, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματός τους να ζητήσουν από το Η3C να τους γνωστοποιήσει τα δεδομένα τους προσωπικού χαρακτήρα που έχουν διαβιβαστεί στο PCAOB. Επιπλέον, τα υποκείμενα των δεδομένων μπορούν να ζητήσουν απευθείας από το Η3C να επιβεβαιώσει με το PCAOB ότι τα προσωπικά δεδομένα τους είναι πλήρη, ακριβή και, αν συντρέχει σχετική περίπτωση, επικαιροποιημένα και ότι η επεξεργασία τους διενεργείται σύμφωνα με τις αρχές της διοικητικής ρύθμισης. Το PCAOB θα εξετάζει εύλογα και εγκαίρως κάθε τέτοιο αίτημα από το Η3C σχετικά με δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που θα έχουν διαβιβαστεί από το Η3C στο PCAOB. Το υποκείμενο των δεδομένων μπορεί επίσης να επικοινωνήσει απευθείας με το PCAOB.
19. Κάθε περιορισμός των εν λόγω δικαιωμάτων πρέπει να προβλέπεται από νόμο, θα πρέπει να είναι αναγκαίος και θα εξακολουθεί να υφίσταται μόνο για όσο διάστημα εξακολουθεί να υφίσταται ο λόγος για τον περιορισμό. Τέτοιοι περιορισμοί είναι δυνατόν να επιτρέπονται προκειμένου να μη θιγούν τα εποπτικά ή εκτελεστικά καθήκοντα των μερών κατά την άσκηση της δημόσιας εξουσίας που τους έχει ανατεθεί, για παράδειγμα τα καθήκοντα παρακολούθησης ή αξιολόγησης της συμμόρφωσης με την ισχύουσα νομοθεσία του οικείου μέρους ή πρόληψης ή διερεύνησης εικαζόμενων αδικημάτων για σημαντικούς στόχους γενικού δημόσιου συμφέροντος που αναγνωρίζονται στις Ηνωμένες Πολιτείες και στη Γαλλία ή την Ευρωπαϊκή Ένωση, συμπεριλαμβανομένου του πνεύματος αμοιβαιότητας της διεθνούς συνεργασίας ή για την εποπτεία των ρυθμιζόμενων ατόμων και οντοτήτων.

Αυτοματοποιημένη λήψη αποφάσεων:

20. Το άρθρο III παράγραφος 5 προβλέπει ότι το PCAOB δεν θα λαμβάνει απόφαση που παράγει έννομα αποτελέσματα σχετικά με υποκείμενο δεδομένων χωρίς ανθρώπινη παρέμβαση, βασιζόμενο αποκλειστικά στην αυτοματοποιημένη επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, συμπεριλαμβανομένης της κατάρτισης προφίλ.

Ειδικές κατηγορίες δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα / ευαίσθητα δεδομένα:

21. Το άρθρο III παράγραφος 6 ορίζει ότι ειδικές κατηγορίες δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα / ευαίσθητα δεδομένα δεν θα διαβιβάζονται από το Η3C στο PCAOB.

Περιορισμοί των περαιτέρω διαβιβάσεων:

22. Σύμφωνα με το άρθρο III παράγραφος 7 της διοικητικής ρύθμισης, το PCAOB θα κοινοποιεί τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που λαμβάνει από το Η3C μόνο στις οντότητες που προσδιορίζονται στο παράρτημα II της διοικητικής ρύθμισης. Για την πραγματοποίηση τέτοιας κοινοποίησης, εξαιρουμένων των κοινοποιήσεων προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς των ΗΠΑ, το PCAOB θα ζητεί την προηγούμενη γραπτή συγκατάθεση του Η3C και θα κοινοποιεί τα εν λόγω

δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα μόνο αν το τρίτο μέρος παρέχει κατάλληλες διασφαλίσεις οι οποίες συνάδουν με τις εγγυήσεις της διοικητικής ρύθμισης. Όταν ζητεί την εν λόγω προηγούμενη γραπτή συγκατάθεση, το PCAOB θα πρέπει να παρέχει στο H3C τα αναγκαία στοιχεία σχετικά με το είδος των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα που προτίθεται να κοινοποιήσει και τους λόγους και τους σκοπούς για τους οποίους θα λάβει χώρα η κοινοποίηση για να μπορεί το H3C να παράσχει τη συγκατάθεσή του. Αν το H3C δεν παράσχει τη γραπτή συγκατάθεσή του για την κοινοποίηση εντός μέγιστου διαστήματος δέκα ημερών, το PCAOB θα προβαίνει σε διαβουλεύσεις με το H3C και θα εξετάζει τις τυχόν ενστάσεις του. Αν το PCAOB αποφασίσει να κοινοποιήσει τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα χωρίς τη γραπτή συγκατάθεση του H3C, το PCAOB θα ενημερώνει το H3C για την πρόθεσή του να προβεί στην κοινοποίηση και το H3C θα μπορεί στη συνέχεια να αποφασίσει να αναστείλει τη διαβίβαση των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα. Η απόφαση αυτή θα πρέπει να γνωστοποιηθεί στη γαλλική αρχή προστασίας δεδομένων. Επιπλέον, κατ' εξαίρεση, όταν δεν είναι δυνατή η παροχή των κατάλληλων διασφαλίσεων από το τρίτο μέρος, τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα είναι δυνατόν να κοινοποιηθούν στο τρίτο μέρος με τη συγκατάθεση του H3C, αν η κοινοποίησή τους εξυπηρετεί σημαντικούς λόγους δημόσιου συμφέροντος που αναγνωρίζονται στις Ηνωμένες Πολιτείες και στη Γαλλία ή την Ευρωπαϊκή Ένωση ή αν η κοινοποίηση είναι απαραίτητη για τη θεμελίωση, την άσκηση ή την υποστήριξη νομικών αξιώσεων.

23. Όσον αφορά την κοινοποίηση δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς των Η.Π.Α., το PCAOB θα λάβει από αυτήν κατάλληλες διασφαλίσεις που συνάδουν με τις εγγυήσεις της διοικητικής ρύθμισης. Επιπλέον, το PCAOB θα ενημερώνει περιοδικά το H3C για τη φύση των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα που κοινοποιούνται και τον λόγο για τον οποίο κοινοποιούνται, αν η παροχή των εν λόγω πληροφοριών δεν θα θέσει σε κίνδυνο υπό εξέλιξη έρευνα. Ο εν λόγω περιορισμός ως προς τις πληροφορίες που σχετίζονται με υπό εξέλιξη έρευνα θα εξακολουθεί να υφίσταται μόνο για όσο διάστημα εξακολουθεί να υφίσταται ο λόγος για τον περιορισμό.
24. Τέλος, τα υποκείμενα των δεδομένων μπορούν να ζητούν από το H3C ορισμένες πληροφορίες ως προς τα προσωπικά δεδομένα τους που έχουν διαβιβαστεί από το H3C στο PCAOB. Είναι υποχρέωση του H3C να παρέχει τις εν λόγω πληροφορίες σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του ΓΚΠΔ και της γαλλικής νομοθεσίας για την προστασία των δεδομένων.

Μέσα προσφυγής:

25. Το άρθρο III παράγραφος 8 της διοικητικής ρύθμισης προβλέπει μηχανισμό προσφυγής. Στη διοικητική ρύθμιση, προβλέπονται τέσσερα επίπεδα προσφυγής για το υποκείμενο των δεδομένων. Πρώτον, κάθε διαφορά ή αξίωση που εγείρεται από υποκείμενο δεδομένων ως προς την επεξεργασία των προσωπικών δεδομένων του σύμφωνα με τη διοικητική ρύθμιση μπορεί να υποβληθεί στο H3C, στο PCAOB ή και στα δύο, ανάλογα με την περίπτωση. Κάθε μέρος θα ενημερώνει το άλλο για κάθε τέτοια διαφορά ή αξίωση και θα καταβάλλει κάθε δυνατή προσπάθεια για τον έγκαιρο φιλικό διακανονισμό της διαφοράς ή της αξίωσης.
26. Το PCAOB θα ενημερώνει το H3C για τις αναφορές που λαμβάνει από τα υποκείμενα των δεδομένων και θα διαβουλεύεται με το H3C για την απάντηση στο θέμα.
27. Δεύτερον, αν ένα μέρος ή τα μέρη δεν μπορεί/-ούν να διευθετήσει/-ουν μια υπόθεση ή καταγγελία που υποβλήθηκε από υποκείμενο των δεδομένων και η υπόθεση ή η καταγγελία του υποκειμένου των δεδομένων δεν είναι προδήλως αβάσιμη ή υπερβολική, το υποκείμενο των δεδομένων, το μέρος ή τα μέρη μπορούν να προσφύγουν σε ένα πρώτο επίπεδο κατάλληλου μηχανισμού επίλυσης διαφορών που υφίσταται ως ανεξάρτητη λειτουργία εντός του PCAOB, με την ονομασία «σύμβουλος ακροάσεων» (Hearing Officer).

28. Τρίτον, η απόφαση που λαμβάνεται μέσω του εν λόγω μηχανισμού επίλυσης διαφορών μπορεί να υποβληθεί σε δεύτερη ανεξάρτητη επανεξέταση, η οποία διεξάγεται από χωριστή ανεξάρτητη λειτουργία, με την ονομασία «επαναξιολογητής προσφυγών» (Redress Reviewer). Οι αποφάσεις τόσο του συμβούλου ακροάσεων όσο και του επαναξιολογητή προσφυγών είναι δεσμευτικές για το PCAOB. Οι εν λόγω μηχανισμοί επίλυσης διαφορών περιγράφονται λεπτομερώς στο παράρτημα III της διοικητικής ρύθμισης.
29. Σε καταστάσεις στις οποίες το Η3C θεωρεί ότι το PCAOB δεν ενήργησε σύμφωνα με τις εγγυήσεις που ορίζονται στη διοικητική ρύθμιση, το Η3C μπορεί να αναστέλλει τις διαβιβάσεις έως ότου το ζήτημα διευθετηθεί ικανοποιητικά, ενώ μπορεί να ενημερώνει σχετικά το υποκείμενο των δεδομένων.
30. Τέλος, σε κάθε περίπτωση, το υποκείμενο των δεδομένων μπορεί να ασκήσει τα δικαιώματά του δικαστικής ή διοικητικής προσφυγής (συμπεριλαμβανομένης της άσκησης αγωγής αποζημίωσης) σύμφωνα με τη γαλλική νομοθεσία για την προστασία των δεδομένων.

Μηχανισμός εποπτείας:

31. Το άρθρο III παράγραφος 9 της διοικητικής ρύθμισης προβλέπει μηχανισμό εποπτείας, ο οποίος εξασφαλίζει την εφαρμογή των εγγυήσεων της διοικητικής ρύθμισης. Ο εν λόγω μηχανισμός εποπτείας αποτελείται από έναν συνδυασμό εσωτερικής και εξωτερικής εποπτείας.
32. Όσον αφορά την εσωτερική εποπτεία, κάθε μέρος θα επανεξετάζει περιοδικά τις πολιτικές και τις διαδικασίες του με τις οποίες εφαρμόζονται οι εγγυήσεις της διοικητικής ρύθμισης. Κάθε μέρος, κατόπιν εύλογου αιτήματος του άλλου μέρους, θα επανεξετάζει τις πολιτικές και τις διαδικασίες του προκειμένου να εξακριβώσει και να επιβεβαιώσει ότι οι εγγυήσεις που ορίζονται στη συμφωνία εφαρμόζονται αποτελεσματικά και θα αποστέλλει στο άλλο μέρος συνοπτική έκθεση για την επανεξέταση που διενήργησε.
33. Όσον αφορά την εξωτερική επανεξέταση, κατόπιν αιτήματος του Η3C για διενέργεια ανεξάρτητης επανεξέτασης της συμμόρφωσης με τις εγγυήσεις της διοικητικής ρύθμισης, το PCAOB θα καλεί το Γραφείο Εσωτερικής Εποπτείας και Διασφάλισης Επιδόσεων (Office of Internal Oversight and Performance Assurance — IOPA), το οποίο είναι ανεξάρτητο γραφείο του PCAOB, να πραγματοποιήσει έλεγχο για να εξακριβώσει και να επιβεβαιώσει την αποτελεσματική εφαρμογή των εγγυήσεων της διοικητικής ρύθμισης. Οι λεπτομέρειες της λειτουργίας του IOPA προβλέπονται στο παράρτημα IV της διοικητικής ρύθμισης. Το IOPA θα υποβάλλει περίληψη των αποτελεσμάτων της επανεξέτασής του στο Η3C, μόλις το διοικητικό συμβούλιο του PCAOB εγκρίνει την κοινολόγηση της περίληψης στο Η3C.
34. Αν το Η3C δεν έχει λάβει τα αποτελέσματα της επανεξέτασης από το IOPA και θεωρεί ότι το PCAOB δεν ενήργησε σύμφωνα με τις εγγυήσεις που διέπουν τις υποχρεώσεις του βάσει της διοικητικής ρύθμισης, το Η3C θα μπορεί να αναστέλλει τις διαβιβάσεις προς το PCAOB έως ότου το θέμα αντιμετωπιστεί ικανοποιητικά από το PCAOB. Η εν λόγω αναστολή πρέπει να γνωστοποιηθεί στη γαλλική αρχή προστασίας δεδομένων.

3 ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ/ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ

35. Το ΕΣΠΔ επικροτεί τις προσπάθειες που καταβλήθηκαν στο πλαίσιο της προκειμένης διοικητικής ρύθμισης, η οποία περιλαμβάνει ορισμένες σημαντικές εγγυήσεις για την προστασία των δεδομένων, οι οποίες συνάδουν με τον ΓΚΠΔ και με τις εγγυήσεις που καθορίζονται στις κατευθυντήριες γραμμές 2/2020 του ΕΣΠΔ. Προκειμένου οι εν λόγω εγγυήσεις να εξακολουθούν να εξασφαλίζουν

κατάλληλο επίπεδο προστασίας των δεδομένων και μετά τη διαβίβασή τους στο PCAOB, λαμβανομένου υπόψη του μοναδικού χαρακτήρα αυτών των μη δεσμευτικών συμφωνιών, το ΕΣΠΑ υπογραμμίζει τα ακόλουθα:

-)] Η εποπτική αρχή της Γαλλίας θα παρακολουθεί τη διοικητική ρύθμιση και την πρακτική εφαρμογή της, ιδίως όσον αφορά το άρθρο III παράγραφοι 7, 8 και 9 σχετικά με τις περαιτέρω διαβιβάσεις και τους μηχανισμούς προσφυγής και εποπτείας, προκειμένου να εξασφαλίζει ότι τα υποκείμενα των δεδομένων διαθέτουν, ως τέτοια, ουσιαστικά και εκτελεστά δικαιώματα και κατάλληλα μέσα προσφυγής, και ότι η συμμόρφωση με τη διοικητική ρύθμιση εποπτεύεται αποτελεσματικά.
-)] Η εποπτική αρχή της Γαλλίας θα εγκρίνει την προκείμενη διοικητική ρύθμιση ως κατάλληλη εγγύηση της προστασίας των δεδομένων ενόψει της διασυννοριακής της διαβίβασης μόνο υπό την προϋπόθεση ότι τα συμμετέχοντα μέρη θα συμμορφώνονται πλήρως με όλες τις ρήτρες της διοικητικής ρύθμισης.
-)] Η εποπτική αρχή της Γαλλίας θα αναστείλει τις σχετικές ροές δεδομένων που πραγματοποιούνται από το Η3C βάσει της έγκρισης αν η διοικητική ρύθμιση παύσει να παρέχει κατάλληλες εγγυήσεις κατά την έννοια του ΓΚΠΔ.

4 ΤΕΛΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

36. Η παρούσα γνώμη θα δημοσιοποιηθεί σύμφωνα με το άρθρο 64 παράγραφος 5 στοιχείο β) του ΓΚΠΔ.

Για το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο Προστασίας Δεδομένων

Η Πρόεδρος

(Andrea Jelinek)