

Tietosuojaneuvoston lausunto (64 artikla)



**Lausunto 05/2021 ehdotuksesta hallinnolliseksi järjestelyksi
henkilötietojen siirtämiseksi**

**Haut Conseil du Commissariat aux Comptesin (H3C)
ja
Public Company Accounting Oversight Boardin (PCAOB)
välillä**

Hyväksytty 2. helmikuuta 2021

Sisällysluettelo

1	Tiivistelmä tosideikoista.....	4
2	Arviointi	4
3	Päätelmät ja suositukset	9
4	Loppuhuomautukset	9

Euroopan tietosuojaneuvosto, joka

ottaa huomioon luonnollisten henkilöiden suojelusta henkilötietojen käsittelyssä sekä näiden tietojen vapaasta liikkuvuudesta ja direktiivin 95/46/EY kumoamisesta 27. päivänä huhtikuuta 2016 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2016/679, jäljempänä 'yleinen tietosuoja-asetus', 63 artiklan, 64 artiklan 2 ja 3–8 kohdan sekä 46 artiklan 3 kohdan b alakohdan,

ottaa huomioon Euroopan tietosuojaneuvoston 15. päivänä joulukuuta 2020 hyväksytyt suuntaviivat 2/2020 asetuksen (EU) 2016/679 46 artiklan 2 kohdan a alakohdan ja 46 artiklan 3 kohdan b alakohdan soveltamisesta henkilötietojen siirtämisessä ETA-alueen ja sen ulkopuolisten viranomaisten ja julkisten elinten välillä,

ottaa huomioon ETA-sopimuksen ja erityisesti sen liitteen XI ja pöytäkirjan 37, sellaisina kuin ne ovat muutettuina 6. päivänä heinäkuuta 2018 annetulla ETA:n sekakomitean päätöksellä N:o 154/2018,¹

ottaa huomioon työjärjestyksensä 10 ja 22 artiklan,

sekä katsoo seuraavaa:

(1) Yleisen tietosuoja-asetuksen 46 artiklan 1 kohdan, 3 kohdan b alakohdan sekä 4 kohdan mukaisesti, jollei 45 artiklan 3 kohdan mukaista päätöstä ole tehty, rekisterinpitäjä tai henkilötietojen käsittelijä voi siirtää henkilötietoja kolmanteen maahan tai kansainväliselle järjestölle vain, jos kyseinen rekisterinpitäjä tai henkilötietojen käsittelijä on toteuttanut asianmukaiset suojatoimet ja jos rekisteröityjen saatavilla on täytäntöönpanokelpoisia oikeuksia ja tehokkaita oikeussuojakeinoja. Asianmukaisista suojatoimista, jotka edellyttävät toimivaltaisen valvontaviranomaisen lupaa, voidaan säätää myös erityisesti viranomaisten tai julkisten elinten välisiin hallinnollisiin järjestelyihin sisällytettävillä säännöksillä, joihin sisältyy rekisteröityjen täytäntöönpanokelpoisia ja tehokkaita oikeuksia.

(2) Ottaen huomioon 46 artiklan 3 kohdan b alakohdan² mukaisten hallinnollisten järjestelyiden erityispiirteet, joissa voi olla suuriakin eroja, jokainen tapaus olisi käsiteltävä erikseen, eikä sen tulisi vaikuttaa minkään muun hallinnollisen järjestelyn arvioimiseen.

(3) Euroopan tietosuojaneuvosto varmistaa yleisen tietosuoja-asetuksen ((EU) 2016/679) 70 artiklan 1 kohdan mukaisesti, että asetusta sovelletaan yhdenmukaisesti koko Euroopan talousalueella. Asetuksen 64 artiklan 2 kohdan nojalla valvontaviranomainen, Euroopan tietosuojaneuvoston puheenjohtaja tai komissio voi ottaa yhdenmukaisuusmekanismin käyttöön minkä tahansa yleisluonteisen tai useammassa kuin yhdessä jäsenvaltiossa vaikutuksia tuottavan asian käsittelyä varten. Tietosuojaneuvosto antaa lausunnon sille käsiteltäväksi toimitetusta asiasta, jollei se ole jo antanut lausuntoa samasta asiasta.

(4) Tietosuojaneuvoston lausunto hyväksytään yleisen tietosuoja-asetuksen 64 artiklan 3 kohdan ja tietosuojaneuvoston työjärjestyksen 10 artiklan 2 kohdan mukaisesti kahdeksan viikon kuluessa siitä, kun puheenjohtaja on päättänyt, että asiakirjat ovat täydellisiä. Edellä mainittua määräaikaa voidaan tietosuojaneuvoston puheenjohtajan päätöksellä jatkaa kuudella viikolla, jos asia on monimutkainen.

¹ Viittauksilla "jäsenvaltioihin" tarkoitetaan tässä lausunnossa ETA:n jäsenvaltioita.

² Ks. myös yleisen tietosuoja-asetuksen johdanto-osan 108 kappale.

(5) Jos toimivaltainen valvontaviranomainen ei noudata tietosuojaneuvoston 64 artiklan nojalla antamaa lausuntoa, jokainen asianomainen valvontaviranomainen taikka komissio voi yleisen tietosuoja-asetuksen 65 artiklan 1 kohdan c alakohdan nojalla ilmoittaa asiasta tietosuojaneuvostolle, joka antaa sen jälkeen asiasta sitovan päätöksen,

ON ANTANUT SEURAAVAN LAUSUNNON:

1 TIIVISTELMÄ TOSISEIKOISTA

1. Haut Conseil du Commissariat aux Comptes, jäljempänä 'H3C', on toimittanut Ranskan valvontaviranomaiselle (Commission Nationale de l'Informatique et des Libertés) osoitetulla virallisella kirjeellä ehdotuksen hallinnolliseksi järjestelyksi, jonka tarkoituksena on määritellä henkilötietojen siirrot H3C:ltä Yhdysvaltojen Public Company Accounting Oversight Boardille, jäljempänä 'PCAOB', yleisen tietosuoja-asetuksen 46 artiklan 3 kohdan b alakohdan mukaisesti.
2. Tämä ehdotus hallinnolliseksi järjestelyksi toimitettiin Ranskan valvontaviranomaiselle 19. marraskuuta 2020.
3. Ehdotuksen toimittamisen jälkeen Ranskan valvontaviranomainen on pyytänyt tietosuojaneuvostolta lausuntoa yleisen tietosuoja-asetuksen 64 artiklan 2 kohdan mukaisesti. Päätös siitä, että asiakirjat ovat puutteettomia, tehtiin 9. joulukuuta 2020.

2 ARVIOINTI

4. Henkilötietojen vaihto H3C:n ja PCAOB:n välillä on tarpeen, jotta voidaan varmistaa niiden Yhdysvaltojen Sarbanes-Oxley Act -säädöksen ja Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2006/43/EY³ 47 artiklan mukaiset tilintarkastuksen sääntelytehtävät eli tilintarkastajien valvonta, tarkastukset ja tutkimukset, jotka kohdistuvat rekisteröityihin tilintarkastusyhteisöihin ja niihin liittyviin henkilöihin, jotka kuuluvat PCAOB:n ja H3C:n sääntelyvallan alaisuuteen.
5. Myös muilla ETA:n tarkastusviranomaisilla on tarve vaihtaa henkilötietoja PCAOB:n kanssa. Näin ollen muut ETA:n tarkastusviranomaiset saattavat pitää tietosuojaneuvostolle lausuntoa varten toimitettua ehdotusta hallinnolliseksi järjestelyksi mallina, jota ne noudattavat pyrkiessään määrittelemään samantyyppisiä henkilötietojen siirtoja PCAOB:lle omissa hallinnollisissa järjestelyissään, jotka on vuorollaan toimitettava toimivaltaiselle valvontaviranomaiselle hyväksyntää varten. Tämän seurauksena asia tuottaa yleisen tietosuoja-asetuksen 64 artiklan 2 kohdassa tarkoitettuja vaikutuksia useammassa kuin yhdessä jäsenvaltiossa.
6. Arvioidessaan tähän nimenomaiseen hallinnolliseen järjestelyyn sisältyviä säännöksiä tietosuojaneuvosto on ottanut huomioon useita erityisiä seikkoja, mukaan lukien henkilötiedon luonne johon hallinnollista järjestelyä sovelletaan, sekä asetetut tavoitteet.
7. Ehdotus hallinnolliseksi järjestelyksi ja sen liitteet sisältävät seuraavat takeet:

³ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2006/43/EY, annettu 17. päivänä toukokuuta 2006, tilinpäätösten ja konsolidoitujen tilinpäätösten lakisäateisistä tilintarkastuksesta, direktiivien 78/660/ETY ja 83/349/ETY muuttamisesta sekä neuvoston direktiivin 84/253/ETY kumoamisesta.

Käsitteiden määritelmät ja rekisteröityjen oikeudet:

- Hallinnollisen järjestelyn I artikla sisältää keskeiset määritelmät, joiden avulla voidaan määrittää, mikä on hallinnollisen järjestelyn soveltamisala ja miten sitä olisi johdonmukaisesti sovellettava. Siinä määritellään muiden muassa joitakin tietosuojaan koskevan unionin oikeudellisen kehyksen keskeisiä käsitteitä ja oikeuksia, kuten 'henkilötiedot', 'henkilötietojen käsittely', 'henkilötietojen tietoturvaloukkaus', 'oikeus saada pääsy tietoihin' ja 'oikeus tietojen poistamiseen'.

Käyttötarkoitussidonnaisuuden periaate ja tietojen myöhemmän käytön kieltäminen:

- Hallinnollisen järjestelyn III artiklan 1 kohdassa määrätään, että PCAOB voi itse käsitellä henkilötietoja, jotka H3C siirtää sille, ainoastaan hoitaakseen Sarbanes-Oxley Act -säädöksen mukaisia tilintarkastuksen sääntelytehtäviään, jotka koskevat tilintarkastajien valvontaa, tarkastuksia ja tutkimuksia sellaisten rekisteröityjen tilintarkastusyhteisöjen ja niihin liittyvien henkilöiden osalta, joihin PCAOB:n ja H3C:n sääntelyvaltaa sovelletaan. Käyttötarkoitussidonnaisuuden periaatteen mukaisesti siirtoja voidaan näin ollen tehdä ainoastaan tällaisten tehtävien ja velvollisuuksien yhteydessä. PCAOB saa käsitellä saamiaan henkilötietoja ainoastaan hallinnollisen järjestelyn mukaisiin tarkoituksiin.
- PCAOB pyrkii saamaan käyttöönsä ensisijaisesti niiden yksittäisten henkilöiden nimiä ja ammatillista toimintaa koskevia tietoja, jotka olivat vastuussa tarkastuksen tai tutkimuksen aikana tarkistettaviksi valituista tilintarkastustoimeksiannoista tai osallistuivat niihin tai joilla on merkittävä asema yrityksen johtamisessa ja laadunvalvonnassa. PCAOB:n on tarkoitus käyttää näitä tietoja arvioidakseen, missä määrin rekisteröity kirjanpitoyritys ja siihen sidoksissa olevat henkilöt noudattavat Sarbanes-Oxley Act -säädöstä, tilintarkastuskertomusten laatimiseen ja toimittamiseen liittyvää arvopaperilainsäädäntöä, PCAOB:n sääntöjä, Yhdysvaltojen arvopaperi- ja pörssikomitean (Securities and Exchange Commission) sääntöjä ja asiaankuuluvia ammatillisia normeja, jotka liittyvät kirjanpitoyrityksen toteuttamiin tilintarkastuksiin, tilintarkastuskertomusten antamiseen ja liikkeeseenlaskijoita (sellaisina kuin ne määritellään Sarbanes-Oxley Act -säädöksessä) koskeviin asiaan liittyviin seikkoihin.

Tietojen laatua ja oikeasuhteisuutta koskeva periaate:

- Hallinnollisen järjestelyn III artiklan 2 kohdan mukaisesti H3C:n siirtämien henkilötietojen on oltava täsmällisiä, asianmukaisia ja olennaisia sekä rajoitettuja siihen, mikä on tarpeellista suhteessa niihin tarkoituksiin, joita varten niitä siirretään ja käsitellään edelleen.
- Lisäksi kumpikin osapuoli ilmoittaa toiselle osapuolelle, jos se saa tietoonsa, että aiemmin siirretyt tai vastaanotetut tiedot ovat virheellisiä ja/tai että niitä on päivitettävä. Ottaen huomioon tarkoitukset, joita varten henkilötiedot on siirretty, osapuolet tekevät asiakirjoihinsa tarvittavat korjaukset, mukaan lukien henkilötietojen täydentäminen, poistaminen, käsittelyn rajoittaminen, korjaaminen tai muunlainen oikaiseminen tarpeen mukaan.

Läpinäkyvyyden periaate:

- Hallinnollisen järjestelyn III artiklan 3 kohdan mukaisesti sekä H3C että PCAOB antavat rekisteröidyille yleisen ilmoituksen julkaisemalla hallinnollisen järjestelyn verkkosivuillaan. Hallinnollisen järjestelyn lisäksi H3C toimittaa tietojen käsittelyä koskevia tietoja, joissa kerrotaan muun muassa tietojen siirtämisestä ja siitä, millaisille tahoille tietoja voidaan siirtää. Samoin se toimittaa tietoja sovellettavien oikeudellisten vaatimusten mukaisista rekisteröidyn oikeuksista ja siitä, miten näitä oikeuksia voi

käyttää, ja tiedot tällaisten oikeuksien käyttöön sovellettavista määräajoista tai rajoituksista sekä yhteystiedot valituksen tai vaatimuksen toimittamista varten. PCAOB julkaisee verkkosivuillaan myös asianmukaiset tiedot toteuttamastaan henkilötietojen käsittelystä, mukaan lukien edellä mainitut tiedot, kuten järjestelyssä kuvataan. Lisäksi H3C toimittaa rekisteröidyille yksilöllisen ilmoituksen yleisen tietosuoja-asetuksen mukaisesti. H3C ilmoittaa PCAOB:lle etukäteen tällaisen yksilöllisen ilmoituksen tekemisestä.

Tietojen säilyttämisen periaate:

14. Henkilötiedot on hallinnollisen järjestelyn III artiklan 2 kohdan mukaisesti säilytettävä muodossa, josta rekisteröity on tunnistettavissa, ainoastaan niin kauan kuin on tarpeen niihin tarkoituksiin, joita varten tiedot kerättiin tai joita varten niitä käsitellään edelleen, tai sovellettavien lakien, sääntöjen ja määräysten edellyttämän ajan. Osapuolilla on oltava käytössä asianmukaiset asiakirjojen hävittämismenettelyt kaikkien tämän hallinnollisen järjestelyn nojalla saatujen tietojen hävittämiseksi.

Turvallisuutta ja luottamuksellisuutta koskevat toimenpiteet:

15. Hallinnollisen järjestelyn III artiklan 4 kohdan mukaan PCAOB toimittaa tietoja (hallinnollisen järjestelyn liite I), joissa kuvataan sen tekniset ja organisatoriset turvatoimet, joilla suojaudutaan henkilötietojen vahingossa tapahtuvalta tai laittomalta tuhoamiselta, häviämiseltä, muuttamiselta tai luovuttamiselta taikka henkilötietoihin pääsystä. PCAOB sitoutuu ilmoittamaan H3C:lle kaikista teknisiin ja organisatorisiin turvatoimiin tehtävistä muutoksista, jotka vaikuttaisivat haitallisesti hallinnollisessa järjestelyssä vahvistettuun henkilötietojen suojan tasoon. Lisäksi PCAOB päivittää liitteessä I olevat tiedot, jos tällaisia muutoksia tehdään. Jos PCAOB antaa tällaisen ilmoituksen H3C:lle, H3C ilmoittaa muutoksista Ranskan tietosuojaviranomaiselle.
16. PCAOB on myös toimittanut H3C:lle kuvauksen sovellettavista luottamuksellisuutta koskevista laeistaan ja/tai säännöistään sekä ei-julkisten tai luottamuksellisten tietojen laittomasta luovuttamisesta tai näiden lakien ja/tai sääntöjen epäilyistä rikkomisesta aiheutuvista seurauksista.
17. Jos PCAOB saa tiedon henkilötietojen tietoturvaloukkauksesta, se ilmoittaa siitä H3C:lle ilman aiheutonta viivytystä ja mahdollisuuksien mukaan 24 tunnin kuluessa siitä, kun se on saanut tiedon siitä, että tietoturvaloukkaus vaikuttaa näihin henkilötietoihin. PCAOB:n on myös mahdollisimman pian käytettävä kohtuullisia ja asianmukaisia keinoja tietoturvaloukkauksen korjaamiseksi ja mahdollisten haittavaikutusten minimoimiseksi.

Rekisteröityjen oikeuksiin liittyvät suojatoimet:

18. Hallinnollisen järjestelyn III artiklan 5 kohdassa määritellään rekisteröityjen oikeuksiin liittyvät suojatoimet. Rekisteröidyt, joiden henkilötietoja on siirretty PCAOB:lle, voivat käyttää hallinnollisen järjestelyn I artiklan j alakohdassa määritettyjä rekisteröidyn oikeuksiaan muun muassa pyytämällä, että H3C yksilöi kaikki PCAOB:lle siirretyt henkilötiedot. Lisäksi rekisteröidyt voivat pyytää suoraan H3C:tä varmistamaan PCAOB:ltä, että heidän henkilötietonsa ovat täydellisiä, tarkkoja ja tarvittaessa ajantasaisia ja että niiden käsittely on tämän hallinnollisen järjestelyn periaatteiden mukaista. PCAOB käsittelee asianmukaisesti ja nopeasti H3C:n mahdollisesti esittämät pyynnot, jotka koskevat H3C:n PCAOB:lle siirtämiä henkilötietoja. Rekisteröity voi myös ottaa suoraan yhteyttä PCAOB:hen.
19. Näiden oikeuksien mahdollisesta rajoittamisesta on säädettävä lailla, ja rajoittamisen olisi oltava tarpeellista ja jatkuttava vain niin kauan kuin sille on olemassa peruste. Tällaisia rajoituksia voidaan hyväksyä osapuolten valvonta- tai täytäntöönpanotoimiin liittyvän vahingon tai haitan välttämiseksi osapuolten käyttäessä niille kuuluvaa julkista valtaa, esimerkiksi osapuoleen sovellettavan

lainsäädännön noudattamisen seuraamisen tai arvioimisen taikka epäiltyjen rikosten ehkäisemisen tai tutkimisen osalta, Yhdysvalloissa ja Ranskassa tai Euroopan unionissa tunnustettujen yleiseen julkiseen etuun liittyvien tärkeiden tavoitteiden osalta, myös kansainvälisen yhteistyön vastavuoroisuuden hengessä, tai säänneltyjen henkilöiden ja yhteisöjen valvonnan osalta.

Automaattinen päätöksenteko:

20. Hallinnollisen järjestelyn III artiklan 5 kohdassa määrätään, että PCAOB ei tee rekisteröityä koskevia oikeudellisia päätöksiä pelkästään henkilötietojen automaattisen käsittelyn perusteella, mukaan lukien profilointi, ilman ihmisen osallistumista.

Eriyiset henkilötietoryhmät / arkaluontoiset tiedot:

21. Hallinnollisen järjestelyn III artiklan 6 kohdassa määrätään, että H3C ei saa siirtää erityisiä henkilötietoryhmiä / arkaluontoisia tietoja PCAOB:lle.

Henkilötietojen edelleen siirtämistä koskevat rajoitukset:

22. Hallinnollisen järjestelyn III artiklan 7 kohdan mukaisesti PCAOB jakaa H3C:ltä saatuja henkilötietoja ainoastaan hallinnollisen järjestelyn liitteessä II yksilöityjen tahojen kanssa. Jos tietoja jaetaan, PCAOB pyytää, paitsi Securities and Exchange Commissionin tapauksessa, H3C:ltä etukäteen kirjallista suostumusta ja jakaa tällaisia henkilötietoja vain, jos kolmas osapuoli antaa asianmukaiset takeet, jotka ovat hallinnollisessa järjestelyssä vahvistettujen suoja-toimien mukaisia. Pyytäessään tällaista kirjallista etukäteissuostumusta PCAOB:n olisi toimitettava H3C:lle tiedot siitä, minkä tyyppisiä henkilötietoja se aikoo jakaa, sekä syyt ja tarkoitukset, joita varten jakaminen tapahtuisi, jotta H3C voi antaa suostumuksensa. Jos H3C ei anna kirjallista suostumustaan tietojen jakamiseen enintään kymmenen päivän kuluessa, PCAOB kuulee H3C:tä ja harkitsee mahdollisia vastalauseita. Jos PCAOB päättää jakaa henkilötietoja ilman H3C:n kirjallista suostumusta, PCAOB ilmoittaa H3C:lle aikomuksestaan jakaa tietoja, minkä jälkeen H3C voi päättää, keskeyttääkö se henkilötietojen siirron. Tästä päätöksestä olisi ilmoitettava Ranskan tietosuojaviranomaiselle. Lisäksi jos kolmas osapuoli ei voi antaa asianmukaisia takeita, henkilötietoja voidaan poikkeuksellisesti jakaa kolmannen osapuolen kanssa H3C:n suostumuksella, jos henkilötietojen jakaminen on tarpeen sellaisten yleistä etua koskevien syiden vuoksi, jotka on tunnustettu Yhdysvalloissa ja Ranskassa tai Euroopan unionissa, tai jos jakaminen on tarpeen oikeusvaateen laatimiseksi, esittämiseksi tai puolustamiseksi.
23. Kun henkilötietoja jaetaan Securities and Exchange Commissionin kanssa, PCAOB hankkii siltä asianmukaiset takeet, jotka ovat hallinnollisessa järjestelyssä vahvistettujen suoja-toimien mukaisia. Lisäksi PCAOB tiedottaa H3C:lle määräajoin jaettujen henkilötietojen luonteesta ja niiden jakamisen syystä, jos näiden tietojen antaminen ei vaaranna meneillään olevaa tutkintaa. Tällainen meneillään olevaan tutkintaan liittyvien tietojen rajoittaminen jatkuu vain niin kauan kuin sille on olemassa peruste.
24. Rekisteröity voi myös pyytää H3C:ltä tiettyjä tietoja henkilötiedoistaan, jotka H3C on siirtänyt PCAOB:lle. H3C vastaa tällaisten tietojen toimittamisesta yleisen tietosuoja-asetuksen ja Ranskan tietosuojalain oikeudellisten vaatimusten mukaisesti.

Muutoksenhaku:

25. Hallinnollisen järjestelyn III artiklan 8 kohdassa säädetään muutoksenhakumekanismista. Rekisteröidyllä on hallinnollisen järjestelyn mukaisesti käytössään neljä muutoksenhakukeinotasoa. Ensinnäkin kaikki rekisteröidyn esittämät riita-asiat tai vaatimukset, jotka koskevat hänen

henkilötietojensa käsittelyä hallinnollisen järjestelyn mukaisesti, voidaan saattaa tapauksen mukaan H3C:n, PCAOB:n tai molempien käsiteltäväksi. Kumpikin osapuoli ilmoittaa toiselle osapuolelle tällaisista riita-asioista tai vaatimuksista ja pyrkii parhaansa mukaan riita-asian tai vaatimuksen sovinnolliseen ja pikaiseen ratkaisemiseen.

26. PCAOB ilmoittaa H3C:lle rekisteröidyltä saamistaan ilmoituksista ja kuulee H3C:tä ennen kuin antaa asiaan vastauksen.
27. Toiseksi, jos osapuoli ei kykene tai osapuolet eivät kykene ratkaisemaan rekisteröidyn esittämää ongelmaa tai valitusta ja jos rekisteröidyn ongelma tai valitus ei ole ilmeisen perusteeton tai kohtuuton, rekisteröity ja osapuoli tai osapuolet voivat käyttää asianmukaisen riidanratkaisumekanismin ensimmäistä tasoa, joka toteutetaan PCAOB:n sisäisen riippumattoman toiminnon eli kuulemismenettelystä vastaavan neuvonantajan (Hearing Officer) avulla.
28. Kolmanneksi tällä riidanratkaisumekanismissa tehtyä päätöstä voidaan käsitellä toisessa riippumattomassa uudelleentarkastelussa, joka suoritetaan erillisellä riippumattomalla muutoksenhaun uudelleentarkastelua koskevalla toiminnolla (Redress Reviewer). Sekä Hearing Officerin että Redress Reviewerin päätökset sitovat PCAOB:tä. Nämä riidanratkaisumekanismit kuvataan yksityiskohtaisesti hallinnollisen järjestelyn liitteessä III.
29. Tilanteissa, joissa H3C katsoo, että PCAOB ei ole toiminut hallinnollisessa järjestelyssä vahvistettujen suojoitoimien mukaisesti, H3C voi keskeyttää siirrot, kunnes asia on ratkaistu tyydyttävällä tavalla, ja se voi ilmoittaa tästä rekisteröidylle.
30. Rekisteröity voi joka tapauksessa käyttää oikeuksiaan oikeussuojakeinoihin tai hallinnollisiin muutoksenhakekeinoihin (mukaan lukien vahingonkorvaukset) Ranskan tietosuojalainsäädännön mukaisesti.

Valvontamekanismi:

31. Hallinnollisen järjestelyn III artiklan 9 kohdassa määrätään valvontamekanismista, jolla varmistetaan hallinnollisessa järjestelyssä vahvistettujen suojoitoimien täytäntöönpano. Tämä valvontamekanismi koostuu sisäisen ja ulkoisen valvonnan yhdistelmästä.
32. Sisäisen valvonnan osalta kumpikin osapuoli tarkastelee määräajoin omia toimintaperiaatteitaan ja menettelyjään, joilla pannaan täytäntöön hallinnollisen järjestelyn suojoitoimet. Osapuoli toteuttaa toisen osapuolen perustellusta pyynnöstä toimintaperiaatteidensa ja menettelyjensä uudelleentarkastelun varmistukseksi ja vahvistukseksi, että tässä järjestelyssä määritellyt suojoitoimet pannaan tehokkaasti täytäntöön, ja lähettää yhteenvedon uudelleentarkastelusta toiselle osapuolelle.
33. Ulkoisen valvonnan osalta toimitaan niin, että H3C:n pyytäessä hallinnollisen järjestelyn mukaisten suojoitoimien noudattamista koskevaa riippumatonta arviointia PCAOB ilmoittaa asiasta riippumattomalle toimistolle, joka vastaa sisäisestä valvonnasta ja toiminnan tuloksellisuuden varmistamisesta (Office of Internal Oversight and Performance Assurance), jäljempänä 'IOPA'. Samalla se pyytää toimistoa toteuttamaan arvioinnin, jolla varmistetaan ja vahvistetaan, että hallinnollisessa järjestelyssä määritellyt suojoitoimet pannaan tehokkaasti täytäntöön. IOPA:n toimintaa koskevat yksityiskohtaiset tiedot esitetään hallinnollisen järjestelyn liitteessä IV. IOPA toimittaa yhteenvedon arviointinsa tuloksista H3C:lle sen jälkeen, kun PCAOB:n hallintoneuvosto on hyväksynyt yhteenvedon luovuttamisen H3C:lle.

34. Jos H3C ei ole saanut IOPA:n arvioinnin tuloksia ja katsoo, että PCAOB ei ole toiminut hallinnollisen järjestelyn mukaisia velvoitteitaan koskevien suojatoimien mukaisesti, H3C voi keskeyttää tietojen siirrot PCAOB:lle, kunnes PCAOB on ratkaissut asian tyydyttävällä tavalla. Tällaisesta keskeyttämisestä on ilmoitettava Ranskan tietosuojaviranomaiselle.

3 PÄÄTELMÄT JA SUOSITUKSET

35. Euroopan tietosuojaneuvosto panee tyytyväisenä merkille tämän hallinnollisen järjestelyn osalta toteutetut toimet, jotka sisältävät useita tärkeitä yleisen tietosuoja-asetuksen ja Euroopan tietosuojaneuvoston suuntaviivoissa 2/2020 vahvistettujen suojatoimien mukaisia tietosuojatoimia. Jotta voidaan varmistaa, että näillä suojatoimilla taataan vastaisuudessakin tietosuojan asianmukainen taso, kun tietoja siirretään PCAOB:lle, ja ottaen huomioon tällaisten ei-sitovien sopimusten ainutlaatuisen luonteen, Euroopan tietosuojaneuvosto korostaa seuraavia seikkoja:
- J Ranskan valvontaviranomainen valvoo hallinnollista järjestelyä ja sen käytännön soveltamista, erityisesti III artiklan 7, 8 ja 9 kohdan osalta, jotka koskevat tietojen edelleen siirtämistä sekä muutoksenhaku- ja valvontamekanismeja. Näin voidaan varmistaa, että rekisteröidyillä on heille kuuluvat tosiasialliset ja täytäntöönpanokelpoiset oikeudet sekä asianmukaiset oikeussuojakeinot ja että hallinnollisen järjestelyn noudattamista valvotaan tehokkaasti.
 - J Ranskan valvontaviranomainen hyväksyy tämän hallinnollisen järjestelyn ainoastaan soveltuvana tietosuojatakeena rajat ylittävälle tietojen siirrolle, mikä edellyttää sitä, että hallinnollisen järjestelyn allekirjoittajat noudattavat kaikilta osin sen kaikkia lausekkeita.
 - J Ranskan valvontaviranomainen keskeyttää asiaan liittyvät H3C:n toteuttamat, luvan mukaiset tiedonsiirrot, jos hallinnollisella järjestelyllä ei enää voida varmistaa yleisen tietosuoja-asetuksen mukaisia asianmukaisia suojatoimia.

4 LOPPUHUOMAUTUKSET

36. Tämä lausunto julkaistaan yleisen tietosuoja-asetuksen 64 artiklan 5 kohdan b alakohdan mukaisesti.

Euroopan tietosuojaneuvoston puolesta

Puheenjohtaja

(Andrea Jelinek)