

**TIETOSUOJASELOSTE**

EU:n yleinen tietosuoja-asetus (679/2016), art. 12

Laatimispäivä

3.10.2022

D/701/00.06.02.01/2022

1 Rekisterin- pitäjä	Nimi Valtiontalouden tarkastusvirasto
	Osoite Porkkalankatu 1 00180 Helsinki
	Muut yhteystiedot (esim. puhelin virka-aikana, sähköpostiosoite) Puh. 09-4321
2 Yhteyshenkilö rekisteriä koskevilla asioissa	Nimi Jaakko Eskola
	Osoite Porkkalankatu 1 00180 Helsinki
	Muut yhteystiedot (esim. puhelin virka-aikana, sähköpostiosoite) Puh. 09-432 5713
3 VTV:n tietosuoja- vastaava	Nimi Tuomo Salminen
	Osoite Porkkalankatu 1 00180 Helsinki
	Muut yhteystiedot (esim. puhelin virka-aikana, sähköpostiosoite) tuomo.salminen@vtv.fi
4 Rekisterin nimi	Tilintarkastuksen tietoaaineisto
5 Henkilötietojen käsittelyn tarkoituksen sekä käsittelyn oikeusperuste	<p>Valtiontalouden tarkastusviraston lakisääteisenä tehtävänä on tarkastaa valtion taloudenhoidon laillisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta sekä valtion talousarvion noudattamista. valtiontalouden tarkastusviraston lakisääteinen velvoite toteuttaa tarkastusta perustuu Suomen perustuslain 90 §:ään ja sen tehtävät ja toimivallan rajat määräytyvät Valtiontalouden tarkastusvirastosta annetussa laissa. VTV varmistaa, että valtion talousarviota ja valtion taloudenhoitoa koskevia keskeisiä säännöksiä noudatetaan ja että valtion ja sen virastojen ja laitosten tuotoista, kuluista ja taloudellisesta asemasta raportoidaan oikeat ja riittävät tiedot. Tilintarkastukset toteutetaan kaikkien valtion kirjanpitoyksiköihin eduskuntaa, ulkopoliittista instituuttia ja tarkastusvirastoa lukuun ottamatta sekä valtion tilinpäätökseen ja kolmeen valtion rahastoon.</p> <p>Tämän tehtävän suorittamiseksi tilintarkastuksessa käsitellään tarkastuskohteiden aineistoja, jotka voivat sisältää henkilötietoa. Henkilötietojen käsittely liittyy suoraan tilintarkastuksen toteutukseen ja tietoja tarvitaan kun tarkastettaessa valtion tuloja ja menoja tai niihin liittyviä prosesseja. VTV:llä on oikeus saada viranomaisilta ja muilta valvontansa kohteina olevilta tehtävänsä hoitamiseksi tarvitsemansa tiedot.</p> <p>VTV:lle toimitetaan tarkastustehtävään perustuen tietoaaineistoja, jotka sisältävät rivitasolla erilaisia kenttiä. Tietoaaineistojen sisältöä on rajattu tarkastuksen tavoitteiden saavuttamiseksi välittömästi tarvittaviin kenttätietoihin. Tietoaaineistojen sisältävät tiedot ovat lähtökohtaisesti ja pääsääntöisesti julkisia valtion tuloihin ja menoihin liittyviä tietoja.</p> <p>Tarkastuksia tai toimenpiteitä ei voida suorittaa tai tarkastuksissa ei ole mahdollista päästä samoihin tuloksiin ilman henkilötietoja, esim. käyttöoikeuksien tarkastukset tai poikkeamien selvittämisessä välttämättömästi yksilöivät tehdyt havainnot. Henkilötiedot eivät itsessään ole tarkastuskohteena. Kaikkien tilintarkastusaineistojen kohdalla tarkastus ei kuitenkaan vaadi rekisteröidyn tunnistamista, eli rekisteröidyn tunnistaminen on vain tietyissä tilanteissa relevanttia. Pääsääntöisesti tietoaaineistoihin</p>

	<p>sisältyvät henkilöt ovat valtion kirjanpitoyksiköissä työskenteleviä tai palkkaa ja palkkiota saavia henkilöitä.</p> <p>Henkilötietoa sisältävien rivien ja kenttien tarkastaminen aineistossa on tarpeellista, sillä se mahdollistaa kattavan tarkastuksen suorittamisen ja poikkeamien löytämisen.</p> <p>Tilintarkastustoiminnan yhteydessä kerättävien henkilötietojen käsittelylle on EU:n yleisen tietosuojasetuksen (2016/679) mukainen laillinen käyttötarkoitus ja käsittelyperuste. VTV ei käsittele erityisiä henkilötietoryhmiä koskevia henkilötietoja.</p> <p>Yhteys edellä kuvattuun valtiontalouden tarkastusviraston tarkastustehtävään täyttyy jokaisen käsiteltävän tietoaineiston osalta. Tietoja ei käsitellä automaattisen päätöksenteon suorittamiseksi tai henkilöiden profiloimiseksi.</p>
<p>6 Rekisterin tietosisältö</p>	<p>1. Pääkirjanpidon aineisto Pääkirjanpidon aineisto sisältää kaikkien tarkastusviraston tilintarkastuksen kohteena olevien valtion kirjanpitoyksiköiden pääkirjan tapahtumat. Henkilötietoa voi sisältyä tapahtumarivillä olevaan selitekenttään. Selitekentässä kuvataan kirjanpitoviennin sisältöä ja osaksi annetaan tietoa, joka mahdollistaa jäljitysketjun. Selitekentässä voi henkilötietona lähinnä olla henkilön nimi, mikä sellaisenaan ei yleensä mahdollista henkilön tunnistamista.</p> <p>2. Handi-järjestelmästä tuotettu aineisto Handi-järjestelmästä tuotettu aineisto muodostuu kokonaisuudessaan noin 50 erillisestä tietoaineistosta. Aineisto sisältää tietoa valtion tarpeesta maksuun prosessin tapahtumista käsittelyprosessin eri vaiheista. Aineistossa henkilötietoa voi sisältyä rivitietona tapahtumien pankkitilitietoihin, sähköpostitietoihin tai käyttäjätunnustietoihin.</p> <p>3. Tilioteaineisto Tilioteaineisto sisältää kaikki valtion tulo- ja menotilien tapahtumat. Aineistoissa on henkilötietoina henkilön nimi ja pankkitili. Yksityishenkilön suorittamissa maksuissa voi olla maksajan viestikentässä, maksun yksilöimiseksi antamia henkilötietoja, jos maksaja ei ole antanut viitenumeroa.</p> <p>4. Palkka-aineisto Palkka-aineisto muodostuu tarkastusviraston tilintarkastuksen kohteena olevien virastojen palkansaajien palkka- ja palkkiotiedoista. Aineisto sisältää palkkakausiohtaiset tiedot palkansaajan palkan euromääristä ja palkkatekijöistä. Aineiston sisältämät tiedot on kokonaisuudessaan yhdistettävissä henkilötietoihin ja niiden hyödyntämisessä sekä käsittelyssä tarkastustoiminnassa on huomioitu aineiston henkilötietoluonne.</p> <p>5. Ajanhallintajärjestelmän aiheisto Ajanhallintajärjestelmästä tuotettu tieto sisältää tietoja tilintarkastuksen kohteena olevien virastojen palkansaajien työaikaperusteisesti maksettavista korvauksista ja palkanlisistä. Aineisto sisältää tapahtumia erityisesti niiden virastojen osalta joilla on olennaisia ajanhallinnasta palkanlaskentajärjestelmään siirtyviä korvauksia. Aineiston sisältämät tiedot on kokonaisuudessaan yhdistettävissä henkilötietoihin ja niiden hyödyntämisessä sekä käsittelyssä tarkastustoiminnassa on huomioitu aineiston henkilötietoluonne.</p>

	<p>6. Lomapalkkavelka-aineisto Lomapalkkavelkojen aineisto muodostuu tarkastusviraston kohteena olevien kirjanpitoyksiköiden palkansaajien lomapalkkavelasta. Lomapalkkavelkaa tarkastetaan otannan perusteella ja tällöin otanta-ainestoon sisältyy henkilötietoja. Otannan sisältämät tiedot on kokonaisuudessaan yhdistettävissä henkilötietoihin ja niiden hyödyntämisessä sekä käsittelyssä tarkastustoiminnassa on huomioitu aineiston henkilötietoluonne.</p> <p>7. SAP Connector -aineisto SAP Connector -aineisto muodostuu tilintarkastuksessa käytettyjen testien nostamista SAP-FICO -tiedoista. Valtion taloudellisten tapahtumien yhteyteen tallentuu henkilötiedoiksi katsottavia tietoja valtion henkilötoimittajista ja tapahtumien käsittelijöistä.</p> <p>8. SAP HCM -aineisto SAP HCM -aineisto muodostuu tarkastusviraston kohteena olevien kirjanpitoyksiköiden palkanlaskennan perusteina olevista tiedoista pl. ajanhallinta ja CGI Palkkoihin suoraan tallennettavat tiedot palkan vähennyksistä. Aineisto sisältää palkanmaksun taustatietoja kuten tietoja tehtäväkohtaisen palkan suuruudesta sekä eräitä prosessia koskevia tietoja. Aineiston sisältämät tiedot on kokonaisuudessaan yhdistettävissä henkilötietoihin ja niiden hyödyntämisessä ja käsittelyssä tarkastustoiminnassa on huomioitu aineiston henkilötietoluonne.</p> <p>9. Handi-järjestelmän käyttövaltuuksista tuotettu aineisto Handi-järjestelmän käyttövaltuushallinnan aineisto muodostuu Handi-järjestelmän käyttäjien käyttäjätunnuksesta, käyttäjäryhmästä ja sähköpostista.</p> <p>10. Pointti-järjestelmän käyttövaltuuksista tuotettu aineisto Pointti-järjestelmän käyttövaltuusaineisto muodostuu Pointti-järjestelmän käyttäjien käyttäjätunnuksesta, käyttäjäryhmästä ja sähköpostista.</p> <p>11. Nomentia-järjestelmän käyttövaltuuksista tuotettu aineisto Nomentia-järjestelmän käyttövaltuusaineisto muodostuu Nomentia-järjestelmän käyttäjien käyttäjätunnuksesta, käyttäjäryhmästä ja sähköpostista.</p> <p>12. Kieku-järjestelmän käyttövaltuuksista tuotettu aineisto Kieku-järjestelmän käyttövaltuuksista tuotettu aineisto muodostuu Kieku-järjestelmän käyttäjien käyttäjätunnuksesta, organisaatitiedosta ja työroolitiedosta.</p> <p>13. M2-järjestelmän käyttövaltuuksista tuotettu aineisto M2-järjestelmän käyttövaltuusaineisto muodostuu M2-järjestelmän käyttäjien nimitiedosta, rekisterikohtaisesta henkilönumerosta ja organisaatitiedosta.</p>
<p>7 Säännönmukaiset tietolähteet</p>	<p>Säännömukaiset tietolähteet on kuvattu edellä kohdassa 6.</p>
<p>8 Tiedot tietojen siirosta kolmansiin maihin ja tiedot</p>	<p>Tietoja ei siirretä kolmansiin maihin. Tietoja ei myöskään käsitellä avoimen rajapinnan kautta.</p>

<p>käytettävistä suo- jatoimista (sis. tie- don komission tie- tosuojan riittä- vyyttä koskevasta päätöksen olemas- saolosta tai puut- tumisesta) ja kei- not saada kopio tai tieto niiden sisäl- löstä.</p>	
<p>9 Henkilötietojen säilytysaika</p>	<p>Edellä kuvattuja tietoaineistoja hyödynnetään tarkastusviraston lakisääteisen tehtävän suorittamiseksi. Aineistojen säilyttäminen toteutetaan yleisten tarkastusaineistojen säilyttämisen linjausten mukaisesti. Kohdan 1 aineistoa (Pääkirjanpidon aineisto) säilytetään kymmenen vuotta ja muita aineistoja enintään kuusi vuotta (1+6).</p>
<p>10 Rekisterin suojausten periaatteet</p>	<p>Rekisterin tietoturvallisuus sekä henkilötietojen luottamuksellisuus, eheys ja käytettävyys varmistetaan asianmukaisin teknisin ja organisatorisin toimenpitein.</p> <p>Aineistoa käsitellään valtiontalouden tarkastusviraston käyttöympäristössä.</p> <p>Kohdassa 6 kuvattua aineistoa voivat käsitellä ainoastaan valtiontalouden tarkastusviraston tilintarkastustehtävissä toimivat henkilöt. Tilintarkastustehtävissä työskentelevillä on pääsy edellä kuvattuun valtion kirjanpidon tapahtuma-aineistoon (1 Pääkirjanpidon aineisto) työtehtävien edellyttämässä laajuudessa.</p> <p>Muista edellä kuvattuja tietoaineistoja käsitellään keskitetysti. Niihin pääsy on ainastaan niillä henkilöillä, jotka toteuttavat näihin aineistoihin perustuvaa tarkastusta. Kaikilla tilintarkastusta toteuttavilla henkilöillä ei ole pääsyä näihin aineistoihin.</p>
<p>11 Oikeus tietojen tarkastamiseen ja oikaisemiseen</p>	<p>Rekisteröidyllä on oikeus tarkastaa, mitä häntä koskevia tietoja rekisteriin on tallennettu. Rekisterin henkilötietojen tarkastus voidaan tehdä toimittamalla pyyntö Valtiontalouden tarkastusviraston kirjaimoon, jossa pyynnön esittämisen yhteydessä on pyytäjän todistettava henkilöllisyytensä.</p> <p>Rekisteröityä ei ole kaikkien tietoaineistojen tietosisältöjen perusteella mahdollista yksiselitteisesti tunnistaa. Jos rekisteröidyn tunnistamisen mahdollistavat henkilötiedot eivät ole tarpeellisia henkilötietojen käsittelyn tarkoituksen kannalta, tietosuoja-asetus ei velvoita rekisterinpitäjiä säilyttämään, hankimaan tai käsittelemään tällaisia lisätietoja pelkästään tietosuoja-asetuksen noudattamiseksi. Rekisteröity voi kuitenkin toimittaa lisätietoja tunnistamista varten.</p> <p>Tarkastusvirastolle toimitettavien tietoaineistojen tietosisällön omistavat tarkastettavat virastot. Tarkastusvirasto voi siirtää mainitun tietopyynnön tarvittaessa asianomaisen viraston ratkaistavaksi.</p>
<p>12 Oikeus tietojen poistamiseen</p>	<p>Tilintarkastuksen käsittelemien tietoaineistojen tietosisällön omistavat tarkastettavat kirjanpitoyksiköt. Tarkastusvirasto ei voi tehdä näihin tietoihin liittyviä muokkauksia oman lakisääteisen tarkastustehtävänsä perusteella.</p>

	<p>Tarkastusvirasto voi siirtää mahdollisen tietojen poistamispyynnön asianomaisen viraston ratkaistavaksi.</p> <p>Rekisterin henkilötietojen poistamispyyntö voidaan tehdä toimittamalla pyyntö Valtiontalouden tarkastusviraston kirjaamoon, jossa pyynnön esittämisen yhteydessä on pyytäjän todistettava henkilöllisyytensä.</p>
<p>13 Oikeus käsittelyn rajoittamiseen</p>	<p>Rekisteröidyllä on oikeus siihen, että rekisterinpitäjä rajoittaa käsittelyä, jos</p> <ul style="list-style-type: none"> • rekisteröity kiistää henkilötietojen paikkansapitävyyden; • käsittely on lainvastaista ja rekisteröity vastustaa henkilötietojen poistamista ja vaatii sen sijaan niiden käytön rajoittamista; • rekisterinpitäjä ei enää tarvitse kyseisiä henkilötietoja käsittelyn tarkoituksiin, mutta rekisteröity tarvitsee niitä oikeudellisen vaateen laatimiseksi, esittämiseksi tai puolustamiseksi. <p>Tarkastusvirasto käsittelee tarkastustoiminnassaan edellä kuvattuja henkilötietoja yleistä etua koskevan tehtävän suorittamiseksi.</p> <p>Rekisterin henkilötietojen rajoituspyyntö voidaan tehdä toimittamalla pyyntö Valtiontalouden tarkastusviraston kirjaamoon, jossa pyynnön esittämisen yhteydessä on pyytäjän todistettava henkilöllisyytensä.</p>
<p>14 Oikeus tehdä valitus valvontaviranomaiselle</p>	<p>Rekisteröidyllä on oikeus tehdä valitus valvontaviranomaiselle jos rekisteröity katsoo, että häntä koskevien henkilötietojen käsittelyssä rikotaan soveltuvaa tietosuojasääntelyä.</p>