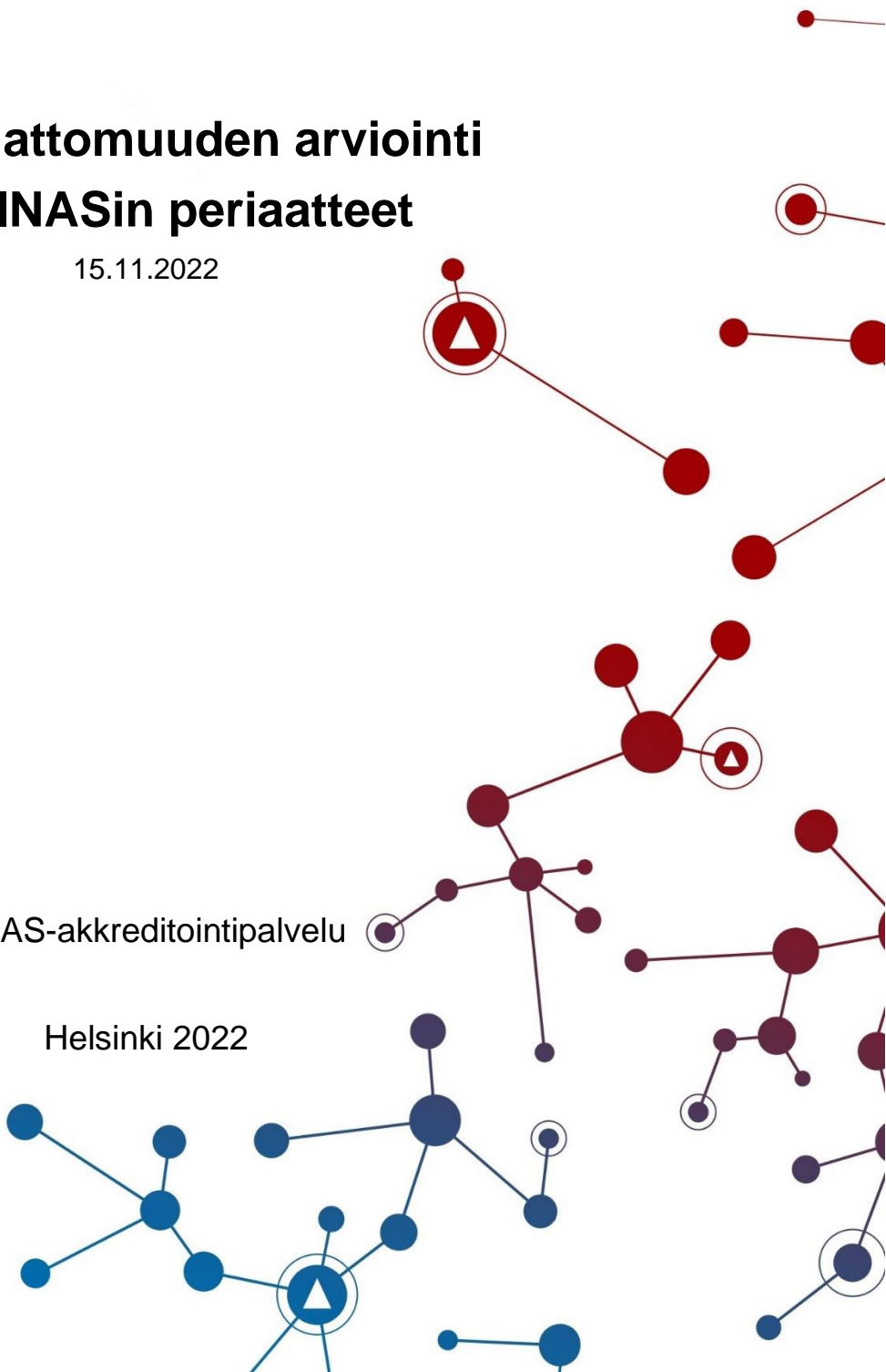


# Riippumattomuuden arviointi - FINASin periaatteet

15.11.2022

FINAS-akkreditointipalvelu

Helsinki 2022



## Sisällysluettelo

1	Alkusanat	3
2	Johdanto	3
3	Riippumattomuuden arviointi, käsitteet ja sanasto	3
3.1	Riippumattomuuden arvioinnin näkökulmia	3
3.2	Riippumattomuuden ilmenemisen muotoja	5
4	Riippumattomuuden merkitys vaatimustenmukaisuuden arvioinnin arviointitoiminnassa	6
5	Riippumattomuuden keskeiset elementit	8
6	Arviointiperiaatteiden soveltaminen, esimerkkejä	9
7	Yhteenveto ja johtopäätökset	14
8	Muutokset edelliseen versioon	16

## 1 Alkusanat

Tämän FINAS-akkreditointipalvelun alkuperäisen arviointiperiaatteen on laatinut VANK-P:n (Vaatimustenmukaisuuden arviointiasiain neuvottelukunta, pätevyyyden toteamistoimen jaosto) nimeämä työryhmä. Uusi versio A8/2021 korvaa aikaisemman version A8/2016. Oppaassa on huomioitu FINAS-tiedotteen 10 toimittamisen päättyminen sekä katselmoitu oppaassa olevat esimerkit.

Arviointiperiaatteiden tarkoituksena on selventää akkreditointivaatimusten soveltamista käytännössä. Ne on laadittu ottaen huomioon kansainvälisissä akkreditointiorganisaatioiden yhteistyöjärjestöissä sovitut periaatteet (European co-operation for Accreditation (EA), International Laboratory Accreditation Cooperation (ILAC) ja International Accreditation Forum, Inc (IAF).)

Akkreditointivaatimukset on esitetty Päätöksessä P1. Tiedot arviointiperiaatteista ja velvoittavista oppaista löytyvät FINASin www-sivuilta ([www.finas.fi](http://www.finas.fi)).

## 2 Johdanto

Akkreditointitoiminnassa noudatettavat riippumattomuusvaatimukset perustuvat aina akkreditoinnin perustana olevissa kansainvälisissä vaatimusstandardeissa ja arvioitavaan toimintaan liittyvässä lainsäädännössä esitettyihin vaatimuksiin.

Tässä arviointiperiaatteessa käsitellään riippumattomuuteen ja puolueettomuuteen liittyvien riskien tunnistamista, analysointia ja eliminointia. Erilaisten esimerkkien avulla pyritään tuomaan esille riippumattomuuden erilaisia ilmenemismuotoja.

## 3 Riippumattomuuden arviointi, käsitteet ja sanasto

Tässä kappaleessa selvitetään vaatimustenmukaisuuden arvioinnin toimijoita ja heidän tehtäväkenttäänsä. Lisäksi pyritään avaamaan ja selventämään riippumattomuuteen liittyvää sanastoa. Lainsäädännössä ja asetuksissa on riippumattomuudesta sekä siihen liitettävistä määreistä usein käytössä toisistaan poikkeavaa termistöä, jolla kuitenkin tarkoitetaan samaa asiaa.

### 3.1 Riippumattomuuden arvioinnin näkökulmia

Riippumattomuuden turvaaminen edellyttää erilaisia toimenpiteitä eri alojen toimijoilta. Myös toimijan tehtävä tai sen asema on otettava huomioon.

**Tarkastuslaitoksissa** toimintaympäristö määrittää menettelyt riippumattomuuden varmistamiselle. Riippumattomuusvaatimusten suhteen tarkastuslaitokset on jaettu kolmeen eri tyyppiin.

- Tyypin A tarkastuslaitos on riippumaton toiminnassa mukana olevista osapuolista eli ns. ”kolmas osapuoli”.
- Tyypin B tarkastuslaitos tekee tarkastuksia emo-organisaatiolle ja on erillinen osa organisaatiota.
- Tyypin C tarkastuslaitos voi tehdä tarkastuksia sekä emo-organisaatiolle että ulkopuolisille osapuolille. Tarkastuslaitoksen tulee varmistaa tarkastustoiminnan vastuiden riittävä erottaminen muista toiminnoista.

Tarkastuslaitokset voivat toimia vapaaehtoisella sektorilla tai tehdä lakisääteisiä tehtäviä, jolloin niiden asema määräytyy ao. säädöksen mukaan. Tarkastuslaitokset tekevät kohteen vaatimustenmukaisuuden arviointia vaatimusedokumentaatiota vastaan.

**Sertifiointilaitokset** ovat lähtökohtaisesti riippumattomia kolmannen osapuolen toimijoita ja toimivat pääsääntöisesti vapaaehtoisella sektorilla, mutta voivat toimia säädellyllä sektorilla esim. ilmoitettuna laitoksena. Sertifiointiorganisaatiot tekevät tuotteiden tai järjestelmien arviointia yleensä peilaten kohdetta standardien antamaa mallia vasten. Sertifiointiorganisaatioiden rakenteen tulee mahdollistaa sidosryhmien osallistumisen (riippumattomuutta/puolueettomuutta valvova toimikunta). Sidosryhmä varmistaa sertifiointitoiminnan riippumattomuuden vaikuttamalla periaatteiden ja menettelyiden määrittelyyn.

**Todentajaorganisaatiot** rinnastetaan kolmannen osapuolen toimijoihin riippumattomuusvaatimusten osalta. Riippumattomuuden varmistamiseksi ja eturistiriitojen tunnistamiseksi todentajaorganisaatiolla tulee olla mekanismi, joka voi olla komitea kuten sertifiointilaitoksilla tai muu järjestely.

**Testaus- ja kalibrointitoiminnassa** riippumattomuuden varmistaminen tähtää ensisijaisesti tulosten koskemattomuuden varmistamiseen. Joissain tapauksissa testauslaitoksiltakin edellytetään kuitenkin kolmannen osapuolen asemaa esimerkiksi sen toimiessa ilmoitettuna laitoksena.

**Vertailumittausjärjestäjät** tuottavat ulkoisia vertailumittauksia laboratorioille ja tarkastuslaitoksille. Toiminnassa asiakkaiden tuloksia käsitellään puolueettomasti ja riippumattomasti. Toiminnan erityispiirteenä on ulkopuolisten asiantuntijoiden käyttö erilaisissa tehtävissä vertailumittauskierroksilla. Näiden asiantuntijoiden riippumattomuuden varmistaminen on tärkeää.

Edellä mainittujen lisäksi on tunnistettavissa vaatimustenmukaisuuden arvioinnin toimijoita, joilta edellytetään riippumattomuutta, mutta joihin

akkreditointi ja pätevyyden arviointi eivät kuitenkaan kohdistu. Tällaisia ovat esimerkiksi päteväksi todetut henkilöt (valtuutettu henkilö, hyväksytty asiantuntija), konsultit ja konsultointi.

## 3.2 Riippumattomuuden ilmenemisen muotoja

### Puolueettomuus

Toimijan toimintoihin liittyen puolueettomuus ensisijaisesti tarkoittaa asiakkaiden tasapuolista ja oikeudenmukaista kohtelua. Toimijan toiminta on objektiivista.

### Riippumattomuus

- **Taloudellinen riippumattomuus**  
Toimijan toiminnasta saatavilla tuotoilla katetaan toiminnan kustannukset. Toiminta ei ole riippuvainen tai saa tukea organisaation muista toiminnoista. Uudessa toiminnassa saatetaan tarvita rahoitusta toiminnan aloittamiseksi. Toimijalla tulee olla kuitenkin suunnitelma taloudellisen riippumattomuuden saavuttamiseksi.
- **Toiminnallinen riippumattomuus**  
Tehtäviä ei kytketä organisaation muiden tehtävien tai palvelujen kanssa esim. yhteisellä hinnoittelulla, markkinoinnilla, myynnillä tai toimituksella.
- **Organisatorinen riippumattomuus**  
Toimijan tulee olla itsenäinen tehtäviin liittyvässä päätöksenteossa. Toimijaa ei saa sijoittaa organisaatiossa riippumattoman toiminnan kannalta ristiriitaiseen asemaan tai komentoketjuun. Tapaus voi koskea esimerkiksi B-tyypin tarkastuslaitosta.
- **Objektiivinen riippumattomuus**  
Toimijan toimintaan ei kohdistu oikeutettuja epäilyjä, oman tietämyksen ja kokemuksen lisäksi toiminnan on näytettävä myös ulkopuoliselle riippumattomalta.
- **Subjekttiivinen riippumattomuus**  
Toimijanoman näkemyksen mukaan toiminta on riippumatonta.
- **Sisäinen riippumattomuus**  
Käsittää organisaation sisällä olevat eri toiminnot ja miten ne on eriytetty, jotta ne eivät vaaranna tarkastustoiminnan riippumattomuutta (testaus, sertifiointi, muut palvelut)
- **Ulkoinen riippumattomuus**

Käsittää muut, organisaation ulkopuolella olevat (kielletyt) tehtävät (suunnittelu ja siihen verrattava konsultointi, valmistus, toimittaminen, asennus, käyttö, huolto, kohteiden omistus)

### **Oman intressin uhka, oman työn tarkastamisen uhka**

Liittyy taloudelliseen tai muuhun intressiristiriitaan esim. suoraan tai epäsuoraan intressiin asiakkaassa, liiallinen riippuvuus asiakkaan maksamista palkkioista, pelko asiakkaan menettämisestä, palkkojen ja toimeksiantojen määrän tai lopputulosten sidonnaisuus.

### **Läheisyyden (tai luottamuksen menettämisen) uhka**

Pitkään jatkunut tai läheinen suhde asiakkaaseen voi aiheuttaa liian myönteisen suhtautumisen tai liiallisen luottamuksen asiakkaan antamiin tietoihin ja objektiivisuuden puuttumisen.

### **Painostuksen uhka**

Vaikutusvaltainen asiakas painostaa tai uhkailee.

Tämän lisäksi on useita sanoja ja termejä, jotka liitetään riippumattomuuteen mutta joita ei tässä ole lähdetty tarkemmin määrittelemään esim. jäävyys, esteellisyys (hallintolaki 434/2003, 28 §), objektiivisuus, ammatillinen rehellisyys, itsenäisyys, suvereenisuus, täysivaltaisuus, päätöksenteon vapaus, avoimuus.

## **4 Riippumattomuuden merkitys vaatimustenmukaisuuden arvioinnin arviointitoiminnassa**

Riippumattomuus on yksi tärkeimmistä keinoista luottamuksen lisäämisessä. Lähtökohtana tulosten oikeellisuudelle on pätevä toiminta. Riippumatonta osapuolta käytetään, kun halutaan varmistaa tai osoittaa toiminnan tulosten oikeellisuus ja luotettavuus. Esimerkkejä tästä ovat ulkopuolisen testauslaitoksen käyttö tuotteen vaatimusten täyttymisen osoittamisessa, ilmoitettujen laitosten osuus vaatimustenmukaisuuden osoittamisessa tai sertifiointiorganisaation varmennus yrityksen laatujärjestelmän standardimukaisuudesta.

Vaatimustenmukaisuuden arviointia tehdään, jotta kaikenlaisen toiminnan eri osapuolet (palveluntuottaja, asiakas, tulosten käyttäjä, muut ulkopuoliset tahot) voivat luottaa toisiinsa. Vaatimustenmukaisuuden arvioijien halutaan siksi olevan riippumattomia arvioinnin kohteista ja muista toimintaan osallistuvista. Riippumattomuus on tästä syystä aivan keskeinen tekijä. Sellaista vaatimustenmukaisuuden arviointia, jolle ei aseteta riippumattomuusvaadetta,

ei käsitellä tässä dokumentissa.

Riippumattomuus ei ole yksiselitteinen käsite, vaan riippumattomuutta on eritasoista. Riippumattomuuden taso voi vaihdella toimijan tuottaman palvelun mukaan tai se voi liittyä myös tuotteen elinkaareen, kuten ilmoitettujen laitosten käyttö, kun tuote tulee markkinoille, ja tarkastuslaitosten käyttö, kun tuotteet ovat markkinoilla (turvallisuuden ylläpito).

Perinteisesti riippumattoman osapuolen toiminta on yhdistynyt turvallisuuteen tai ympäristöön liittyvien vaatimusten täyttämiseen, esimerkiksi elintarvikkeiden testaus, uimavesien puhtaus tai hissien tarkastus. Riippumattomasta osapuolta käytetään myös varmentamaan tietojen oikeellisuutta (todentajat), esimerkiksi kasvihuonekaasujen päästötietoja tai uusiutuvan energian osuutta sähköntuotannossa.

Yksinkertaisimmillaan riippumattomuus tulee esiin tuotantolaitoksessa, jossa testaus tehdään erillään tuotannosta. Tällöin testaus tuotannosta riippumattomana toimintana varmistaa omien vaatimusten täyttymisen. Toisessa ääripäässä on täysin riippumattoman kolmannen osapuolen toimenpide, jota edellytetään lainsäädännössä tai halutaan käyttää vapaaehtoisesti. Esimerkkeinä tästä ovat säädellyllä sektorilla ilmoitettujen laitosten toiminta ja vapaaehtoisella sektorilla sertifiointitoiminta.

Viranomaistehtäviä on enenevässä määrin tietyiltä osin siirretty kaupallisille toimijoille tai muutoin viranomaisorganisaation ulkopuolelle. Tällaiset toimijat hoitavat julkista hallintotehtävää, ja ne rinnastetaan osittain viranomaisiin mm. niitä koskevien vaatimusten osalta. Toimijalta edellytetään paitsi riittävää pätevyyttä myös riippumattomuuden tarkastelua ja osoittamista. Esimerkkeinä tällaisista toimijoista ovat tarkastuslaitokset kuten nostolaite- ja sammutuslaitteistojen tarkastuslaitokset sekä ajoneuvopuolen hyväksytyt asiantuntijat, päästökauppatodentajat ja ilmoitetut laitokset.

Kun organisaatiot tekevät lakisäätteisiä tehtäviä, niiden toimintaan kohdistuu osin samat vaatimukset kuin viranomaisen toimintaan. Tällöin lainsäädännön määrittelemät tehtävät ja muut siihen liittyvät toiminnot on toteutettava noudattaen julkisen hallintotehtävän suorittamiseen liittyviä vaatimuksia (esim. hallintolaki, laki viranomaisen toiminnan julkisuudesta, arkistolaki, kielilaki, laki sähköisestä asioinnista viranomaistoiminnassa, rikoslain virkarikoksia koskeva 40 luku).

Lainsäädännön kautta tulevien uusien tehtävien lisäksi toimijoiden toimintaympäristössä tapahtuu muita muutoksia. Toiminta on monilla aloilla voimakkaasti kansainvälistymässä, mikä aiheuttaa uudentyyppisiä myös riippumattomuuteen vaikuttavia seikkoja. Riippumattomuuden arviointiin tämä tuo myös uudenlaisia haasteita.

Osa toimijoista on suuria, kansainvälisesti toimivia toimijoita, joiden monimuotoiset kaupalliset ja muut sidokset on huomioitava riippumattomuuden arvioinnissa. Toisaalta syntyy pieniä toimijoita, joissa riippumattomuuden tarkastelu kohdistuu pääosin henkilötasoisiiin suhteisiin.

## 5 Riippumattomuuden keskeiset elementit

FINASin arvioinneissa esille tulleita tai potentiaalisia riippumattomuuden riskejä on esitetty alla.

### Laboratoriot

- henkilöstön muut tehtävät esimerkiksi kaksoisrooli vastuuhenkilöllä (hyväksyväna viranomaisena ja laboratorion vastuuhenkilönä)
- tuotannon tai muun toiminnon aiheuttamat paineet
- asiakkuuteen kytkeytyviä paineita
- kytketyt alihankinnat
- teollisuuslaboratorion asema virallisessa valvonnassa

### Tarkastuslaitokset

- organisaation ja henkilöstön muut tehtävät (suunnittelu, konsultointi, kunnossapito)
- omistajuus (esim. erillinen yhtiö, mutta tuotteen valmistajan omistuksessa)
- sopimukset (yhteistyö esim. huoltofirman kanssa)
- alihankinnan järjestelyt (epäselvät vastuunjaot)
- ulkopuolisten resurssien käyttö (työsuhteet, fyysiset etäisyydet)

### Sertifiointiorganisaatiot

- koulutustoiminta (asiakaskohtaisesti räätälöity koulutus)
- merkittävä ulkopuolisten resurssien käyttö ja näiden henkilöiden sidokset
- konsultointi (asiakkaan etua palvelevaa toimintaa – voi olla ristiriidassa



riippumattoman toiminnan kanssa)

- palkkion maksaminen uusista asiakkaista
- sisäisten auditointien tekeminen asiakkaiden puolesta

### **Todentajaorganisaatiot**

- organisaation tai henkilöstön muut tehtävät kuten suunnittelu- tai asiantuntijatehtävät
- taloudelliset tai muut paineet (toiminnalla suuri taloudellinen merkitys ja asiakkaat ovat isoja yhtiöitä)
- konsultointi (asiakkaan etua palvelevaa toimintaa – voi olla ristiriidassa riippumattoman toiminnan kanssa)
- asiakkuuteen liittyvät riskit (asiakkuuden tärkeys muussa toiminnassa)

### **Vertailumittausjärjestäjät**

- organisaation tai henkilöstön muut tehtävät
- merkittävä ulkopuolisten resurssien käyttö ja näiden henkilöiden sidokset
- aikataulujen aiheuttamat paineet
- alihankinnan järjestelyt

Arviointi kohdistetaan riippumattomuuden toteutumiseen organisaation tasolla (organisatorinen erillisyys, yhteinen johto ”komentoketju”, organisaatiorakenne esim. matriisiorganisaatio), henkilötasolla (muut tehtävät, sidokset ym.) ja toiminnallisella tasolla (muiden tehtävien suhde riippumattomuutta edellyttävään toimintaan).

Riippumattomuuteen liittyy läheisesti myös asiakkaiden tasapuolinen kohtelu.

Tietyillä sektoreilla (esim. sertifiointitoiminnassa) edellytetään, että arvioinnissa varmistetaan myös sidosryhmien osallistuminen riippumattomuuden varmistamiseen.

## **6 Arviointiperiaatteiden soveltaminen, esimerkkejä**

Keskeisenä arviointiperiaatteena voidaan pitää toimijan itse tekemää

riskinarviointia. Riskinarvioinnissa toimija osoittaa tunnistaneensa toimintansa riippumattomuuteen liittyvät olennaiset riskit. Sen jälkeen arvioidaan, onko riippumattomuuteen liittyvä riski hyväksyttävissä vai onko ryhdyttävä varotoimiin riskin pienentämiseksi tai poistamiseksi. Tämän jälkeen päätetään sovellettavista varotoimista riskien pienentämiseksi hyväksyttävälle tasolle. Päätetyt varotoimet toteutetaan. Kaikki tehdyt arviot, selvitykset ja päätökset sekä päätösten toimeenpano tulee dokumentoida. Varotoimien noudattamisen seuranta ja valvonta on hyvin tärkeä osa, joka voidaan tehdä joko sisäisesti tai hyvin pienissä organisaatioissa voi olla tarpeen käyttää ulkopuolista asiantuntijaa. Riippumattomuuden hallinnan tulee kattaa akkreditointivaatimukset ja toiminnalle asetetut rajoitukset. Toimijoilla tulee olla mekanismit, joilla ne jatkuvasti varmistavat, ettei sisäisten ja ulkopuolisten resurssien tai alihankkijoiden sidoksiin liity riippumattomuusriskiä.

Seuraavassa on esitetty eri sektoreita ja erityyppisiä toimijoita koskevia esimerkkejä riippumattomuusriskeistä.

### **Teollisuuslaitoksen laboratorion toiminta terveysturvallisuudessa**

- Akkreditointistandardi vaatii laboratoriolta puolueettomuutta SFS-EN ISO/IEC 17025, 4.1.3.
- Akkreditoinnista huolimatta tilanteet, joissa laboratorio tutkisi viranomaisen ko. laitoksesta tai sen tuotteista ottamia näytteitä tai kilpailijan vastaavia näytteitä, voivat kuitenkin herättää ainakin ulkopuolisissa suurissa epäilyjä puolueettomuuden suhteen.
- Omavalvontanäytteiden tutkimuspalveluita voi myydä muille laitoksille.
- Yksittäisissä tilanteissa on todettu olevan hyvä, ettei estettä laitoksen laboratorion käytölle viranomaisvalvonnassa ole, jos on kyse esim. kiireellisestä tapauksesta ja muut laboratoriot sijaitsevat kaukana.

### **Laboratorion henkilökunnan riippumattomuus henkilöiden toimiessa eri rooleissa**

- Suomessa voi tulla tilanteita, joissa laboratorion henkilökunta toimii samalla myös päättävissä elimissä, esim. kunnan tai valtion valvonnan tehtävissä. Esim. laboratorion kemisti toimii myös terveysturvallisuudessa, laboratorion johtaja on samanaikaisesti myös terveysturvallisuuden johtajana. Välillä kaksoisroolissa olevat henkilöt tekevät myös päätöksiä molemmissa rooleissaan (esim. valvojana ja tutkimuksista vastaavana henkilönä).
- Esteellisyys ei yleensä ole asemaan liittyvää vaan tilannekohtaista.

Vaikeutena on se, että sama henkilö toimii kahdessa eri tehtävässä. Tämän kaltaisissa tilanteissa henkilön tulee tunnistaa hallintolain 28 §:n mukainen esteellisyys ja tarvittaessa jäädä itsensä.

### **Tarkastuksen riippumattomuus huoltoon nähden ja miten ratkaistaan huollon ja tarkastuksen kytkökset**

Esimerkkinä hissien ja nosto-ovien määräaikaistarkastus

- Tapaus 1: Asiakas kilpailutti hissihuollon huoltoyritysten kautta. Kilpailutuksen voitti Huoltoyritys A, jonka tarjous kilpailuehtojen mukaisesti sisälsi myös määräaikaistarkastukset. Mallissa Huoltoyritys A huolehtii tarkastuksista valitsemansa laitoksen kanssa ja tarkastuslaskut menevät Huoltoyritys A:lle, joka valitsee tarkastukset tekevän tarkastuslaitoksen. Asiakas on alueellisesti suurimpia asiakkaita ja paikallisesti merkittävä.
- Tapaus 2: Nosto-ovien huoltoyritys B tarjoaa asiakkaalle kiinteähintaisen kokonaispaketin, jossa vastuu ovista siirretään niiden huoltajalle. Paketti sisältää lakisääteiset määräaikaistarkastukset, jotka huoltoyritys B tilaa valitsemaltaan tarkastuslaitokselta.

Kummassakin tapauksessa huoltaja toimii työn tilaajana ja käyttää päätäntävaltaa tarkastuslaitosta valittaessa ja tarkastuksia ajoitettaessa. Tarkastuksen tulos (pöytäkirjat) sekä laskut osoitetaan huoltajalle.

- Esimerkkien tarkastuslaitoksiin sovelletaan SFS-EN ISO 17020 laitos-tyyppi A:n vaatimuksia, jossa on esitetty vaatimukset riippumattomuudelle (liite A).
- Huolto toimialalla on hyvin keskittynyttä ja yksittäisten huoltajien vaikutus voidaan kokea suureksi. Tarkastus koetaan yleisesti riippumattomaksi. Toimiminen huoltajan alihankkijana voi heikentää luottamusta tarkastuslaitoksen riippumattomuuteen eikä täytä A-tyyppin tarkastuslaitoksen riippumattomuusvaatimusta.
- Määräaikaistarkastukset tehdään Sähköturvallisuuslain perusteella annetun asetuksen 1434/2016 mukaisesti. Määräaikaistarkastuksessa tulee varmistua mm. siitä, että hissien käyttö on turvallista ja hissien huolto-ohjelmaa on noudatettu.
- Tarkastuksessa arvioidaan hissien haltijalle myös huoltajan toimintaa huolto-ohjelman noudattamisen suhteen. Tarkastajan päätöksellä voi olla vaikutusta huoltajan liiketoimintaan. Tilanteessa voisi olla riski tarkastajan tekemän tarkastuksen tulokseen vaikuttamisesta

(esimerkkinä huomautus hissiä ei ollut huollettu huolto-ohjelman mukaisesti ai-heuttaa ongelmia huoltajalle).

- Tarkastuksessa eri toimijoiden roolit ovat riippumattomuuden suhteen (haltija, huoltoliike, tarkastuslaitos) hyvin selkeät säädösten vaatimusten perusteella. Rooleja ja tehtäviä selkeyttää eri toimijoiden väliset sopimukset (esim. huoltosopimus huoltoliikkeen ja hissin haltijan välillä, tarkastussopimus hissin haltijan ja tarkastuslaitoksen välillä).
- Huoltajalla on lainsäädännössä määritetty rooli, jota tarkastuslaitos on säädösten määrittelemässä laajuudessa valvomassa. Huoltajaa ei myöskään voi katsoa kaupallisessa mielessä asiakkaan edustajaksi tarkastuslaitokseen päin. Pöytäkirja toimitetaan aina haltijalle tai hänen edustajalleen ja kopio siitä huoltajalle. Lisäksi lasku toimitetaan hissin haltijalle, eikä sitä hoideta huoltajan kautta.

Hissi ja nosto-ovien esimerkki ”yhden luukun periaatteesta” on laajentunut myös muille aloille kuten polttoainemittareiden varmentamiseen. Käytäntöä esiintyy myös muilla sektoreilla, ja se tulee todennäköisesti jatkossa lisääntymään, kun huoltoa ja kunnossapitoa ulkoistetaan. Tästä syntyviä ongelmia ovat mm. avoimuuden puute, tarkastuksien hinnoittelun huono näkyminen ja tilanne, jossa tarkastuslaitoksen kytkös suoraan huoltoon voi vaarantaa riippumattomuuden (liian tiukka tarkastus, jolloin huolto saa lisää töitä tai huoltoyhtiö odottaa, että tarkastuslaitos hyväksyy huoltotyön, koska ei halua kiinteähintaisen huoltosopimuksen puitteissa tehdä lisätöitä).

### **Usean riippumattomuutta edellyttävän toiminnan tai palvelun sijoittaminen samaan organisaatioon**

Organisaatiot ovat vuosien saatossa kasvaneet, ja samalla on syntynyt myös kokonaan uusia organisaatioita. Suurempia organisaatioita on syntynyt mm. liittämällä yhteen aiemmin toisilleen vieraita organisaatioita liiketoimintakauppojen myötä tai kokoamalla jonkin olemassa olevan organisaation sisältä samankaltaisia tehtäviä tekeviä osia yhteen.

- Synergia on monesti nähty tärkeänä motiivina, joten syntyneissä uusissa isoissa organisaatioissa tehdään lähtökohtaisesti samantapaisia asioita.
- Tehtävät saattavat olla sertifiointia, ilmoitettuna laitoksena tehtävää vaatimustenmukaisuuden arviointia, tyyppitarkastuksia, käytön aikaista tarkastusta tai jotain näitä tehtäviä tukevaa toimintaa (testausta tai analyysien tekoa).
- Jossain tapauksissa organisaatiossa olevat eri toiminnat, jotka itses-

sään edellyttävät riippumattomuuden varmistamista, muodostavat riippumattomuusuhan toisilleen. Usein toistuva esimerkki voisi olla tuotesertifioinnin, järjestelmäsertifioinnin ja tarkastustoiminnan olemassa-olo samassa organisaatiossa ja toteutettuna osin samoilla resursseilla.

- Usein näitä ongelmia on ratkottu tekemällä tiukkoja organisaatorajoja osastojaoilla tai jopa yhtiörajoilla.

### **Pätevyyden ja riippumattomuuden yhteensovittamisen ongelmat**

Organisaation henkilöt toimivat ristiin: konsultoivat/huoltavat/suunnittelevat ja arvioivat. A-tyypin tarkastuslaitosten osalta tämä ei täytä riippumattomuusvaatimuksia.

- Saman organisaation sisällä henkilö A konsultoi tai huoltaa ja henkilö B arvioi tai tarkastaa yritystä X, seuraavalla kerralla yrityksen Y kohdalla henkilöiden A ja B osat vaihtuvat. Tehtäviä hoidetaan ristiin, jolloin arvioidaan kollegoiden työtä. Riippumattomuutta tulee tarkastella henkilöta-soa laajemmin, kun kolmannen osapuolen riippumattomuus tulee taata.
- Yritys kertoo henkilöstönsä olevan pätevä tarkastamaan tiettyjä tuotteita, koska itsekin suunnittelee niitä. Riippumattomuuden he omasta mielestään takaavat sillä, että eivät tarkasta itse suunnittelemiin tuotteita. Käytännössä tarkastukset kohdistuvat kilpailijoiden suunnittelemiin tuotteisiin (ongelma: ei hyväksyttyä kilpailijan ratkaisuja tai pyritään tarkastajan roolissa saamaan kilpailijan tekemistä ratkaisuista tietoa, jota ei muutoin saataisi).

### **Ulkopuolisten resurssien käyttö organisaatiossa**

- Henkilöiden muut työtehtävät ja kytkökset voivat olla hankala todentaa ja arvioida.
- Henkilöiden esiintyminen organisaation edustajana oikeassa roolissa ei aina ole selvää.
- Henkilöiden työnantajien (jos muita kuin ko. tarkastuslaitos) sidoksista voi olla vaikea saada tietoja.

Kaikkien ulkopuolisten resurssien käytöstä tulee olla selkeät sopimukset, joissa tuodaan esille henkilöiden/organisaatioiden oikeudet, velvollisuudet ja mahdolliset toiminnan rajoitukset. Molempien sopijapuolten tulee tiedotustoitinnassaan ottaa huomioon, etteivät ne välitä harhaanjohtavaa tietoa.

### **Matriisiorganisaatiot**

- Henkilöllä eri tehtävien osalta eri esimiehet, jolloin resurssien (ajan) jakaminen voi olla ongelmallista.
- Arvioinnin kohteena olevan toiminnan merkitys on liiketoiminnassa vähäinen ja tällöin erityispiirteiden huomioonottaminen voi olla heikkoa.

Näissä tilanteissa arvioinnilla selvitetään, kuka päättää henkilöresursseista, ja että henkilöresurssit sekä raportointisuhteet ovat selvät. Organisaation tulee olla riittävän korkealla tasolla sitoutunut vaatimuksiin, joita toiminta edellyttää.

### **Virtuaaliorganisaatiot**

- Resursseja ei tiedetä tai henkilöitä ei ole määritelty ennalta vaan ajatellaan, että tarvittava asiantuntemus kootaan tarpeen tullessa.

Pätevyyden arvioiminen on mahdotonta ilman nimettyjä henkilöitä, komento-  
ketjun määrittäminen tulisi olla myös selvä. Henkilöiden joukko, josta toiminta  
osallistuvat valitaan, tulee olla yksikäsitteisesti määritetty, jotta riippu-  
mattomuusriskit voidaan analysoida.

### **Vaatimustenmukaisuudenarviointiin osallistuvien henkilöihin kohdistuva painostus tai muu riski**

- Henkilöillä tulee olla riittävästi aikaa suorittaa tehtävä tarvittavalla huolellisuudella.
- Useiden asiakkaiden käsittely tasapuolisesti, vaikka joku asiakas olisi aktiivisempi/vaativampi kuin muut.
- Toiminnan urakaluonteisuus ei saa houkutella minimoimaan työhön käytettävää aikaa.

Toimijan tulee tunnistaa tämän tyyppiset riskit ja määritellä keinot niiden eliminoimiseksi.

## **7 Yhteenveto ja johtopäätökset**

Eri sektoreilla akkreditointivaatimuksina käytettävissä standardeissa on eritasoisia riippumattomuusvaatimuksia. Tähän on vaikuttanut toisaalta toiminnan erilaisuus ja toisaalta sen ajan henki, jolloin vaatimuksena toimiva standardi on tehty. On kuitenkin nähtävissä, että vaatimukset ovat siirtymässä pragmaattisempaan suuntaan.

Uudenlaisia vaatimustenmukaisuuden arvioinnin toimijoita on tullut markkinoille lainsäädännön muuttumisen kautta. Julkisia hallintotehtäviä annetaan

yksityisille ja kaupallisille toimijoille, jolloin tehtäviä hoitavat toimijat, joilla ei ole aiempaa kokemusta vaatimustenmukaisuuden arviointipalveluista. Toisaalta välillisen valtionhallinnon vaatimukset ja niiden soveltaminen toimijoihin on selkeytynyt vuosien kuluessa, kun säädöksiin on kirjoitettu selkeästi ne lain-säädännöt, joita toimijoiden tulee noudattaa erityislainsäädännön lisäksi.

Kansainvälistyminen ja verkostoituminen ovat tuoneet uusia elementtejä riippumattomuuden arviointiin. Myös prosessien ulkoistaminen ja alihankinnan lisääntyminen tuovat haasteen toimitusketjujen pitenemisen myötä.

Näiden muutosten keskellä riippumattomuus on noussut tärkeäksi vaatimukseksi, jotta erilaiset yhteiskunnassa toimivat osapuolet voivat luottaa toisiinsa.

Julkaisussa on tarkasteltu riippumattomuuden käsitteitä ja arviointiperiaatteita toimijan tuottaman palvelun tyyppin mukaan sekä sen mukaan, onko kyse lakisääteisestä vai vapaaehtoisesta toiminnasta. Vaatimuksia ja mahdollisia esiin tulevia riskejä riippumattomuutta arvioitaessa on tarkasteltu sekä kansainvälisten standardien valossa että muutamilla käytännön esimerkeillä.

Tarkasteluissa ei ole tullut ilmi puutteita standardeissa tai kansallisissa ohjeissa. Silti käytännön kokemukset osoittavat, että riippumattomuuden varmistamisessa törmätään aika-ajoin ongelmallisiin tilanteisiin.

Yleisesti esiin tuleva ja kenties kaikkein keskeisin riippumattomuutta vaarantava tekijä on toimijan, sen emo- tai tytärganisaation tai muiden, siihen kiinteässä sopimussuhteessa olevien tahojen tuottamat, varsinaiseen toimintaan kuulumattomat palvelut. Näiden toimintojen aiheuttama riski nousee useissa esimerkeissäkin esille.

Keskeisenä johtopäätöksenä voidaan kannustaa vaatimustenmukaisuuden toimijoita suunnittelemaan ja soveltamaan itselleen sopivia tapoja riippumattomuutta vaarantavien riskien eliminointiin. Esiin nostetut esimerkit antavat suuntaviivoja konkreettisista riskeistä ja niiden eliminoimisesta. Toteutettavat keinot vaihtelevat toimijan tyyppin ja toimialan mukaan.

## 8 Muutokset edelliseen versioon

Muutokset 15.11.2022

	<b>Kappale</b>	<b>Muutos</b>
1	Alkusanat	FINAS-tiedotteesta 10 luovuttu. Vastavat tiedot löytyvät <a href="http://www.finas.fi">www.finas.fi</a> sivuilta.
2	Johdanto	Poistettu viittaus vanhaan julkaisuun vuodelta 2002
3	Riippumattomuuden arviointi, käsitteet ja sanasto	Päivitetty ja yhtenäistetty termistöä
4	Riippumattomuuden merkitys vaatimustenmukaisuuden arvioinnin arviointitoiminnassa	Päivitetty otsikko ja kappaleen sisältö sekä yhtenäistetty termistöä
5	Riippumattomuuden keskeiset elementit	Ei muutoksia
6	Arviointiperiaatteiden soveltaminen, esimerkkejä	Päivitetty ja yhtenäistetty termistöä. Ajantasaistettu kappale Teollisuuslaitoksen laboratorion toiminta terveysturvassa.
7	Yhteenveto ja johtopäätökset	Päivitetty ja yhtenäistetty termistöä
8	Viitteet	Poistettu
9	Muutokset edelliseen versioon	Lisätty uusi otsikko