



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝ. Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Δ/ΝΣΗ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΥΛΙΚΟΥ ΚΑΙ ΥΠΟΔΟΜΩΝ
ΤΜΗΜΑ Α'**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΚΑΤΑΧΩΡΗΣΤΕΑ ΣΤΟ ΚΗΜΔΗΣ

Ταχ. Δ/ση : Χαρ. Τρικούπη 6-10
Ταχ. Κώδικας : 106 79 Αθήνα
Πληροφορίες : Σ.Βλάχου
Τηλέφωνο : 213-13.39.524
e-mail : s.vlachou2@minfin.gr

Θέμα : Απόφαση ανάθεσης για παροχή υπηρεσιών Συμβούλου για την ετοιμασία τριμηνιαίου προϋπολογιστικού ταμειακού πλάνου (cash flow) της εταιρείας Ελληνικά Αμυντικά Συστήματα (ΕΑΣ ΑΒΕΕ).

Α Π Ο Φ Α Σ Η

Έχοντας υπόψη:

1. Το ν. 4270/2014 (Α' 143) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ-δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
2. Το ν. 4412/2016 (Α' 147) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
3. Το ν. 4172/2013 (Α' 167) «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του ν. 4046/2012, του ν. 4093/2012 και του ν. 4127/2013 και άλλες διατάξεις».
4. Το ν. 2859/2000 περί Φ.Π.Α. όπως τροποποιήθηκε με το ν. 3845/6-5-2010 (Α' 65) και το ν.4389/2016 (Α' 94).
5. Το ν.4250/2014 (Α' 74) «Διοικητικές Απλουστεύσεις – Καταργήσεις, Συγχωνεύσεις Νομικών Προσώπων και Υπηρεσιών του Δημοσίου Τομέα-Τροποποίηση Διατάξεων του π. δ. 318/1992 (Α' 161) και λοιπές ρυθμίσεις» και ειδικότερα τις διατάξεις του άρθρου 1.
6. Το ν. 4013/2011 (Α' 204) «Σύσταση Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων και Κεντρικού Ηλεκτρονικού Μητρώου Δημοσίων Συμβάσεων» ειδικά το άρθρο 11 «Σύσταση Κεντρικού Ηλεκτρονικού Μητρώου Δημοσίων συμβάσεων», όπως τροποποιήθηκε με το ν. 4038/2012 (Α' 14), άρθρο 10, το ν. 4072/2012 (Α' 86) άρθρο 238 παρ. 2β, το ν. 4155/2013 (Α' 120) άρθρο 58, παρ.6 και ισχύει.
7. Την αριθ.πρωτ. 76928/9-7-2021 ΚΥΑ απόφαση (Β' 3075) των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Επικρατείας, με τίτλο «Ρύθμιση ειδικότερων θεμάτων λειτουργίας και διαχείρισης του Κεντρικού Ηλεκτρονικού Μητρώου Δημοσίων Συμβάσεων (ΚΗΜΔΗΣ)».
8. Το π. δ. 80/2016 (Α' 145) περί ανάληψης υποχρεώσεων από τους διατάκτες.
9. Το π. δ. 142/2017 (Α' 181) «Οργανισμός Υπουργείου Οικονομικών».
10. Το ν. 4622/2019 (Α' 13) «Επιτελικό Κράτος: Οργάνωση λειτουργία & διαφάνεια της Κυβέρνησης, των Κυβερνητικών οργάνων & της Κεντρικής Δημόσιας Διοίκησης».
11. Την αριθ.πρωτ. 27871 ΕΞ 2020/6-3-2020 απόφαση (Υ.Ο.Δ.Δ. 185) περί διορισμού Υπηρεσιακής Γραμματέως του Υπουργείου Οικονομικών.

12. Το ν. 4727/2020 (Α' 184) «Ψηφιακή Διακυβέρνηση (Ενσωμάτωση στην Ελληνική Νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/2102 και της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1024) – Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Ενσωμάτωση στο Ελληνικό Δίκαιο της Οδηγίας (ΕΕ) 2018/1972) και άλλες διατάξεις».
13. Το ν. 4782/9-3-2021 (Α' 36) «Εκσυγχρονισμός, απλοποίηση και αναμόρφωση του ρυθμιστικού πλαισίου των δημοσίων συμβάσεων, ειδικότερες ρυθμίσεις προμηθειών στους τομείς της άμυνας και της ασφάλειας και άλλες διατάξεις για την ανάπτυξη, τις υποδομές και την υγεία».
14. Το αριθ.πρωτ. Υ.Γ. 209/ 28-3-2022 (με αριθ.πρωτ.εισερχ. 41475 ΕΙ 2022/ 29-3-2022) αίτημα από το Γραφείο της Υπηρεσιακής Γραμματέως για παροχή υπηρεσιών Συμβούλου για την ετοιμασία τριμηνιαίου προϋπολογιστικού ταμειακού πλάνου (cash flow) της εταιρείας Ελληνικά Αμυντικά Συστήματα (ΕΑΣ ΑΒΕΕ) (ΑΔΑΜ 22REQ010301370).
15. Την αριθ.πρωτ.43562 ΕΞ 2022/1-4-2022 πρόσκληση του Τμήματος Α' της Δ/νσης Προμηθειών, Διαχείρισης Υλικού & Υποδομών για υποβολή προσφορών (ΑΔΑΜ 22PROC010308936).
16. Τις προσφορές των εταιρειών:
 - α) Η από 6-4-2022 προσφορά της «Deloitte Business Solutions Α.Ε»
 - β) Η από 6-4-2022 προσφορά της «NM ASSET MANAGEMENT ADVISORS» και
 - γ) Η από 5-4-2022 προσφορά της «PS THINKUP Business Solutions».
17. Την αριθ.πρωτ.42960 ΕΞ 2022/31-3-2022 απόφαση έγκρισης δέσμευσης πίστωσης οικ. έτους 2022 της Δ/νσης Οικονομικής Διαχείρισης (ΑΔΑ 96Κ4Η-ΙΙ5 και ΑΔΑΜ 22REQ010302007).

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ο Υ Μ Ε

Αναθέτουμε στην εταιρεία «Deloitte Business Solutions Α.Ε» με έδρα επί της οδού Φραγκοκκλησιάς 3Α & Γρανικού, ΤΚ 15125 Μαρούσι, και Α.Φ.Μ. 094283081, την παροχή υπηρεσιών Συμβούλου για την ετοιμασία τριμηνιαίου προϋπολογιστικού ταμειακού πλάνου (cash flow) της εταιρείας Ελληνικά Αμυντικά Συστήματα (ΕΑΣ ΑΒΕΕ).

Αντικείμενο του έργου

Αντικείμενο του έργου θα είναι η προετοιμασία τριμηνιαίου προϋπολογιστικού ταμειακού πλάνου και η παρακολούθηση της χρήσης των κεφαλαίων χρηματοδότησης, με σκοπό να εντοπιστούν έγκαιρα και αποτελεσματικά τυχόν αποκλίσεις από τους προϋπολογιζόμενους στόχους, ώστε εν συνεχεία να ληφθούν τα κατάλληλα διορθωτικά μέτρα.

Λαμβάνοντας υπόψη τις υφιστάμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις καθώς και τις εκτιμήσεις της Διοίκησης της Ε.Α.Σ. για το πλάνο παραγωγής-πωλήσεων του επόμενου τριμήνου, θα ετοιμασθεί το Προϋπολογιστικό Ταμειακό Πλάνο, το οποίο θα περιλαμβάνει μεταξύ άλλων:

- α) εισπράξεις - πληρωμές που αφορούν τις υφιστάμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις
- β) εισπράξεις – πληρωμές που προκύπτουν από τη λειτουργική δραστηριότητα του τριμήνου
- γ) προσδιορισμό του χρηματοδοτικού κενού
- δ) έλεγχο και εξήγηση αποκλίσεων μεταξύ του Προϋπολογιστικού Ταμειακού Πλάνου (αν υφίσταται) και των απολογιστικών ταμειακών ροών
- ε) αναλυτική αποτύπωση της χρήσης των διαθεσίμων από την αύξηση κεφαλαίου και πλάνο χρήσης του υπολοίπου και
- στ) επικαιροποίηση του Προϋπολογιστικού Ταμειακού Πλάνου για το επόμενο τρίμηνο.

Παραδοτέα και Χρονοδιάγραμμα

Ως ημερομηνία έναρξης του έργου ορίζεται η ημερομηνία υπογραφής και κοινοποίησης της απόφασης ανάθεσης στην ανάδοχο εταιρεία.

Η υπογραφή της σύμβασης θα έχει μόνον αποδεικτικό χαρακτήρα σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 3 του άρθρου 118 του Ν. 4412/2016, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Το έργο θα ολοκληρωθεί εντός τριών (3) μηνών. Το παραδοτέο θα έχει τη μορφή έκθεσης, θα παραδοθεί εντός τριών (3) μηνών και θα περιλαμβάνει τα παρακάτω:

- Χρήση διαθεσίμων από την αύξηση κεφαλαίου και προβλεπόμενη χρήση του υπολοίπου
- Επικαιροποίηση του ταμειακού πλάνου για το επόμενο τρίμηνο.

Συμβατικό τίμημα

Η συνολική δαπάνη της ανάθεσης θα ανέλθει στο ποσό των είκοσι εννιά χιλιάδων πεντακοσίων ευρώ (29.500,00 €) μη συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ 24%, ήτοι συνολικού ποσού τριάντα έξι χιλιάδων πεντακοσίων ογδόντα ευρώ (29.500,00€+7.080,00€ΦΠΑ24% =36.580,00€) συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ.

Οι παραπάνω πιστώσεις θα βαρύνουν τον Τακτικό Προϋπολογισμό του Υπουργείου Οικονομικών για το οικονομικό έτος 2022, στον Ειδικό Φορέα 1023-711-0000000 και Λογαριασμό 2420 98 9001, με CPV [85312320-8] Υπηρεσίες παροχής συμβουλών.

Πληρωμή

Η πληρωμή θα πραγματοποιηθεί μετά την ολοκλήρωση του έργου και τη σύνταξη του πρωτοκόλλου παραλαβής από την αρμόδια Επιτροπή παραλαβής.

Η πληρωμή θα γίνει σε Ευρώ, με την έκδοση του σχετικού τιμολογίου από την εταιρεία και την έκδοση χρηματικού εντάλματος πληρωμής στο όνομα του δικαιούχου, μαζί με την προσκόμιση των νομίμων παραστατικών και δικαιολογητικών που προβλέπονται από τις ισχύουσες διατάξεις κατά το χρόνο πληρωμής, καθώς και κάθε άλλου δικαιολογητικού που τυχόν ήθελε ζητηθεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες που διενεργούν τον έλεγχο και την πληρωμή.

Κρατήσεις

Από το καθαρό ποσό της αξίας του έργου θα παρακρατηθεί υποχρεωτικά φόρος εισοδήματος σε ποσοστό 8% (για υπηρεσίες), κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 64 του Ν. 4172/2013 (ΦΕΚ 167/Α/2013), καθώς και οι προβλεπόμενες κρατήσεις :

α) 0,07252 % υπέρ ΕΑΑΔΗΣΥ, ήτοι:

0,07% υπέρ Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥ., η οποία επιβαρύνεται με Χαρτόσημο 3% και Ο.Γ.Α. Χαρτοσήμου 20% και

β) 0,06216% υπέρ Α.Ε.Π.Π., ήτοι:

0,06% υπέρ Α.Ε.Π.Π., η οποία επιβαρύνεται με Χαρτόσημο 3% και Ο.Γ.Α. Χαρτοσήμου 20%, ενώ δεν περιλαμβάνεται ο Φ.Π.Α. 24%.

Εφόσον κατά την ημερομηνία πληρωμής της προμήθειας έχουν ενεργοποιηθεί και άλλες κρατήσεις που καθορίζονται στο Ν.4412/16, όπως ισχύει, θα γίνεται σχετική επιπλέον παρακράτηση η οποία θα βαρύνει επίσης την ανάδοχο εταιρεία.

Λοιποί Γενικοί Όροι

Ο Ανάδοχος υποχρεούται κατά την εκτέλεση της σύμβασης να τηρεί τις υποχρεώσεις στους τομείς περιβαλλοντικού, κοινωνικοασφαλιστικού και εργατικού δικαίου, που έχουν θεσπισθεί με το δίκαιο της Ένωσης, το εθνικό δίκαιο, συλλογικές συμβάσεις ή διεθνείς διατάξεις περιβαλλοντικού, κοινωνικοασφαλιστικού και εργατικού δικαίου, οι οποίες απαριθμούνται στο Παράρτημα Χ του Προσαρτήματος Α' του ν. 4412/2016.

Κατά τα λοιπά ισχύουν όλες οι περί Κρατικών Προμηθειών Διατάξεις και η προσφορά της εταιρείας, της οποίας οι όροι είναι δεσμευτικοί για την εταιρεία.

Ο Ανάδοχος υποχρεούται να προσέλθει εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την κοινοποίηση της παρούσας απόφασης, για την υπογραφή της σύμβασης.

**Η ΥΠΗΡΕΣΙΑΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**

ΠΗΝΕΛΟΠΗ ΠΑΓΩΝΗ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

Αποδέκτες προς ενέργεια :

1. «Deloitte Business Solutions Α.Ε.», email: info@deloitte.gr

Κοινοποίηση :

2. «NM ASSET MANAGEMENT ADVISORS», email:info@nmadvisors.gr
3. «PS THINKUP Business Solutions», email:info@psthinkup.gr
4. Γραφείο Υπηρεσιακής Γραμματέως
5. Δ/νση Προμηθειών, Διαχείρισης Υλικού και Υποδομών- Τμήμα Β'