



ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**

Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης

Διεύθυνση: Πανεπιστημίου 25-27, 10564 Αθήνα

Πληροφορίες: Χ. Βαμβακούλας

Τηλέφωνο: 2103338977

Email: c.vamvakoulas@minfin.gr

Προς: Αποδέκτες Πίνακα Διανομής

ΘΕΜΑ: Ένταξη του Έργου με τίτλο «SUB12. Ψηφιακό σύστημα καταγραφής, παρακολούθησης και διαχείρισης κινδύνων στην ΑΑΔΕ και Κατάρτιση Πλάνου Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας» (κωδικός ΟΠΣ ΤΑ 5149140) στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας

ΑΠΟΦΑΣΗ

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Έχοντας υπόψη:

1. Το άρθρο 90 του π.δ. 63/2005 «Κωδικοποίηση της νομοθεσίας για την Κυβέρνηση και τα κυβερνητικά όργανα» (Α' 98).
2. Τον ν. 4622/2019 «Επιτελικό κράτος: Οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, των κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης» (Α' 133).
3. Το π.δ. 142/2017 «Οργανισμός Υπουργείου Οικονομικών» (Α' 181).
4. Το π.δ. 81/2019 «Σύσταση, συγχώνευση, μετονομασία και κατάργηση Υπουργείων και καθορισμός των αρμοδιοτήτων τους - Μεταφορά υπηρεσιών και αρμοδιοτήτων μεταξύ Υπουργείων» (Α' 119).
5. Το π.δ. 83/2019 «Διορισμός Αντιπροέδρου της Κυβέρνησης, Υπουργών, Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών» (Α' 121).
6. Το π.δ. 84/2019 «Σύσταση και κατάργηση Γενικών Γραμματειών και Ειδικών Γραμματειών/Ενιαίων Διοικητικών Τομέων Υπουργείων» (Α' 123).
7. Το π.δ. 62/2020 «Διορισμός Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών» (Α' 155).
8. Την υπό στοιχεία Υ70/30.10.2020 απόφαση του Πρωθυπουργού «Ανάθεση αρμοδιοτήτων στον Αναπληρωτή Υπουργό Οικονομικών, Θεόδωρο Σκυλακάκη» (Β' 4805).
9. Τον ν. 4822/2021 «Κύρωση της Σύμβασης Χρηματοδότησης μεταξύ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ελληνικής Δημοκρατίας, της Δανειακής Σύμβασης μεταξύ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ελληνικής Δημοκρατίας και των Παραρτημάτων τους και άλλες διατάξεις για το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας» (Α' 135).
10. Τον ν. 4412/2016 «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)» (Α' 147).

11. Τα άρθρα 270 έως και 281 του ν. 4738/2020 «Ρύθμιση οφειλών και παροχή δεύτερης ευκαιρίας και άλλες διατάξεις» (Α'207) και ιδίως το άρθρο 272 για την σύσταση στο Υπουργείο Οικονομικών της αυτοτελούς Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης.
12. Την υπ' αριθμ. ΓΔΟΥ 257/06.11.2020 κοινή απόφαση του Πρωθυπουργού και του Υπουργού Οικονομικών με τίτλο: «Διορισμός Διοικητή της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης» (Υ.Ο.Δ.Δ. 931).
13. Τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 2021/241 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 12ης Φεβρουαρίου 2021 για τη θέσπιση του μηχανισμού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας (L 57/17).
14. Τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 2021/240 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 10ης Φεβρουαρίου 2021 για τη θέσπιση Μέσου Τεχνικής Υποστήριξης (L 57/1).
15. Τον Κανονισμό (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 18ης Ιουλίου 2018 σχετικά με τους δημοσιονομικούς κανόνες που εφαρμόζονται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης, την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1296/2013, (ΕΕ) αριθ. 1301/2013, (ΕΕ) αριθ. 1303/2013, (ΕΕ) αριθ. 1304/2013, (ΕΕ) αριθ. 1309/2013, (ΕΕ) αριθ. 1316/2013, (ΕΕ) αριθ. 223/2014, (ΕΕ) αριθ. 283/2014 και της απόφασης αριθ. 541/2014/ΕΕ και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012 (L 193/1).
16. Την υπ' αριθ. 2021/0159/17.06.2021 Πρόταση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής για την Εκτελεστική Απόφαση του Συμβουλίου για την έγκριση της αξιολόγησης του Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας της Ελλάδας.
17. Την από 13 Ιουλίου 2021 εκτελεστική απόφαση του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης, για την έγκριση της αξιολόγησης του σχεδίου ανάκαμψης και ανθεκτικότητας για την Ελλάδα (ST 10152/21, ST 10152/21 ADD 1).
18. Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (Β' 4498) απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών περί καθορισμού του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου των Δράσεων και των Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.
19. Την υπ' αριθμ. 120141 ΕΞ 2021/30.09.2021 (ΑΔΑ: 6ΝΞ3Η-ΨΘ0) απόφαση του Διοικητή της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης περί Έγκρισης του Εγχειριδίου Διαδικασιών του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου του Ταμείου Ανάκαμψης, δυνάμει της με αριθμό 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (Β' 4498) απόφασης του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών.
20. Το ΤΔΕ του έργου SUB12. Ψηφιακό σύστημα καταγραφής, παρακολούθησης και διαχείρισης κινδύνων στην ΑΑΔΕ και Κατάρτιση Πλάνου Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας, με κωδ. ΟΠΣ ΤΑ 5149140, της Δράσης με ID 16291, το οποίο υπεβλήθη μέσω του ΟΠΣ ΤΑ την [10/05/22].
21. Τη θετική αξιολόγηση της ΕΥΣΤΑ επί της πληρότητας των στοιχείων του Έργου και συμβατότητας αυτού με τους γενικούς και ειδικούς στόχους του ΤΑΑ, όπως αυτή καταγράφεται στο Έντυπο Δ1_Ε8 Λίστα Εξέτασης Πληρότητας και Συμβατότητας του Εγχειριδίου Διαδικασιών της ΕΥΣΤΑ.

Αποφασίζει

Την Ένταξη του Έργου με τίτλο «SUB12. Ψηφιακό σύστημα καταγραφής, παρακολούθησης και διαχείρισης κινδύνων στην ΑΑΔΕ και Κατάρτιση Πλάνου Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας» και κωδικό ΟΠΣ ΤΑ 5149140 στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, το οποίο χρηματοδοτείται από την Ευρωπαϊκή Ένωση – NextGeneration EU.

Α. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΡΓΟΥ

Πυλώνας Ανάκαμψης (Pillar)	4 - Ιδιωτικές επενδύσεις και μετασχηματισμός της οικονομίας
Άξονας (Component)	4.1 - Φορολογικά εργαλεία πιο φιλικά για την ανάπτυξη και βελτίωση της φορολογικής διοίκησης
Τίτλος Δράσης (Measure)	16291 - Ψηφιακός μετασχηματισμός φορολογικών και τελωνειακών αρχών
Υπουργείο Ευθύνης	1010918 - Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων
Φορέας Υλοποίησης	1010918 - Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων

Β. ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΡΓΟΥ

Η δημόσια δαπάνη του έργου που προτείνεται για εγγραφή στο Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων, στη ΣΑΤΑ ΤΑ051, ανέρχεται σε ποσό ύψους 2.495.128,00 €, ενώ οι πιστώσεις του τρέχοντος έτους σε ποσό ύψους 0,00 €, και αναφέρονται στον πίνακα που ακολουθεί.

ΚΩΔΙΚΟΣ ΕΡΓΟΥ	ΤΙΤΛΟΣ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ ΠΔΕ	ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ ΠΔΕ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ (ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΕΤΟΥΣ)
2022ΤΑ05100005	SUB12. Ψηφιακό σύστημα καταγραφής, παρακολούθησης και διαχείρισης κινδύνων στην ΑΑΔΕ και Κατάρτιση Πλάνου Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας		2.495.128,00 €	0,00 €

Ο ΦΠΑ περιλαμβάνεται στον ανωτέρω προϋπολογισμό.

Γ. ΟΡΟΣΗΜΑ ΚΑΙ ΣΤΟΧΟΙ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ

Δεν υφίστανται ορόσημα/στόχοι σχετιζόμενα με το υπό ένταξη Έργο.

Δ. ΟΡΟΙ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

Ο Φορέας Υλοποίησης και το Υπουργείο Ευθύνης υποχρεούνται να υλοποιήσουν το έργο σύμφωνα με τα Παραρτήματα Ι και ΙΙ, τα οποία αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

Ο Αναπληρωτής Υπουργός Οικονομικών

Θεόδωρος Σκυλακάκης

Παραρτήματα

- Παράρτημα Ι: Υποχρεώσεις Υπουργείου Ευθύνης - Φορέα Υλοποίησης
- Παράρτημα ΙΙ : ΤΔΕ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

Αποδέκτες προς Ενέργεια

1. Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (μέσω email: dsse@aade.gr , g.laskaridis@aade.gr)
2. Υπουργείο Ανάπτυξης & Επενδύσεων, Γεν. Δ/νση Δημοσίων Επενδύσεων Δ/νση Δημοσίων Επενδύσεων, Υπόψη κ. Φανής Καραμήτσα (μέσω email: fkaramitsa@mnec.gr , protokollo@mnec.gr)

Αποδέκτες προς Κοινοποίηση

1. Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων (μέσω email: gov.office@aade.gr)
2. Γραφείο Γενικού Γραμματέα Δημοσίων Επενδύσεων & ΕΣΠΑ (μέσω email: hellaskps@mnec.gr)
3. Φορέας Χρηματοδότησης (ΓΔΟΥ Υπουργείου Οικονομικών) (μέσω mail: gdoy@minfin.gr)

Αποδέκτες Εσωτερικής Διανομής

1. Γραφείο Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών
2. ΕΥΣΤΑ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι: ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΕΥΘΥΝΗΣ ΚΑΙ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

Το Υπουργείο Ευθύνης και ο Φορέας Υλοποίησης του Έργου με τίτλο «SUB12. Ψηφιακό σύστημα καταγραφής, παρακολούθησης και διαχείρισης κινδύνων στην ΑΑΔΕ και Κατάρτιση Πλάνου Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας» αναλαμβάνουν να τηρήσουν τις παρακάτω υποχρεώσεις:

1. ΤΗΡΗΣΗ ΕΝΩΣΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΕΘΝΙΚΩΝ ΚΑΝΟΝΩΝ

- (i) Να τηρούν την ενωσιακή και εθνική νομοθεσία κατά την εκτέλεση της υλοποίησης του Έργου και ιδίως όσον αφορά τις δημόσιες συμβάσεις, την αειφόρο ανάπτυξη, τις κρατικές ενισχύσεις, την ισότητα μεταξύ ανδρών και γυναικών, τη μη διάκριση και την προσβασιμότητα Ατόμων με Αναπηρίες.
- (ii) Να τηρούν τις δεσμεύσεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/240, συμπεριλαμβανομένης της επίτευξης των στόχων για την πράσινη και ψηφιακή μετάβαση, της αρχής «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης», της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης, της αποτελεσματικής πρόληψης της απάτης και της σύγκρουσης συμφερόντων, της αποφυγής διπλής χρηματοδότησης.

2. ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΑΞΗΣ

A Το Υπουργείο Ευθύνης αναλαμβάνει:

- (i) Να διασφαλίζει την πλήρη και έγκαιρη καταχώριση από τον Φορέα υλοποίησης στο ΟΠΣ ΤΑ των αναγκών δεδομένων, στοιχείων και πληροφοριών για την παρακολούθηση, αξιολόγηση, δημοσιονομική διαχείριση, επαλήθευση και έλεγχο της Έργου.
- (ii) Να υποστηρίζει το Φορέα υλοποίησης και να μεριμνά για την διοικητική και επιχειρησιακή του επάρκεια καθ' όλη την διάρκεια υλοποίησης του Έργου.
- (iii) Να συντονίζει και να παρακολουθεί τη συνολική πρόοδο του Έργου και να υποστηρίζει τον Φορέα Υλοποίησης στην ορθή τήρηση του χρονοδιαγράμματος υλοποίησης και επίτευξης Οροσέμων και Στόχων.
- (iv) Να ενημερώνει την Υπηρεσία Συντονισμού για την πρόοδο υλοποίησης του Έργου, την επίτευξη των Οροσέμων και Στόχων και την αντιμετώπιση τυχόν προβλημάτων που ανακύπτουν κατά την υλοποίησή τους.
- (v) Να βεβαιώνει εγγράφως την επίτευξη των Επιχειρησιακών ρυθμίσεων και των Οροσέμων/Στόχων του Έργου μετά τη σχετική δήλωση του Φορέα Υλοποίησης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών.
- (vi) Να ορίζει την αρμόδια υπηρεσία ή/και συλλογικό όργανο συντονισμού για την επικοινωνία με την Υπηρεσία Συντονισμού αναφορικά με την παρακολούθηση, τον συντονισμό και την επιτάχυνση της υλοποίησης του Έργου.
- (vii) Να μεριμνά ως Φορέας Χρηματοδότησης, για τη διάθεση των απαιτούμενων κατ' έτος πιστώσεων από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων και να εποπτεύει τις πραγματοποιηθείσες πληρωμές του Έργου.

B. Ο Φορέας Υλοποίησης αναλαμβάνει:

- (i) Να υλοποιήσει αποτελεσματικά το Έργο και να διασφαλίσει την επίτευξη των Επιχειρησιακών ρυθμίσεων και των Οροσήμεων και Στόχων αυτού, σύμφωνα με τους όρους της Απόφασης Ένταξης και τις διατάξεις και διαδικασίες του ΣΔΕ.
- (ii) Να προβαίνει, όπου απαιτείται για την υλοποίηση του Έργου, στη σύναψη συμβάσεων ή/και την παρακολούθηση της εκτέλεσης αυτών, σύμφωνα με την εφαρμοστέα εθνική και ενωσιακή νομοθεσία.
- (iii) Να καταχωρεί στο ΟΠΣ ΤΑ τα δεδομένα τα οποία είναι αναγκαία για την παρακολούθηση, αξιολόγηση, δημοσιονομική διαχείριση, επαλήθευση και έλεγχο του Έργου, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Εγχειρίδιο διαδικασιών και κατά περίπτωση, να διασφαλίζει την καταχώρηση των ανωτέρω δεδομένων από τον Ανάδοχο και να επιβεβαιώνει την ορθότητα και πληρότητά τους.
- (iv) Να αναθέσει σε Ανεξάρτητο Ελεγκτή την επιβεβαίωση της επίτευξης των Οροσήμεων/Στόχου του Έργου και να υποβάλει τις εκθέσεις αυτού στην Υπηρεσία Συντονισμού, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών. Ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής επιλέγεται σύμφωνα με τον ν. 4412/2016 εφόσον ο Φορέας υλοποίησης εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του, άλλως σύμφωνα με τους εφαρμοστέους για τον Φορέα υλοποίησης κανόνες περί ανάθεσης συμβάσεων.
- (v) Να συντάσσει και υποβάλλει στην Υπηρεσία Συντονισμού, μέσω του ΟΠΣ ΤΑ, τα τυποποιημένα έντυπα προγραμματισμού και υλοποίησης που απαιτούνται για την ορθή διαχείριση, παρακολούθηση και έλεγχο του Έργου, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Εγχειρίδιο διαδικασιών.
- (vi) Να υποβάλει στην Υπηρεσία Συντονισμού σχέδια διακήρυξης, σύμβασης ή τροποποίησης αυτής προκειμένου να λαμβάνει σύμφωνη γνώμη, όπου απαιτείται, για τις αντίστοιχες διαδικασίες της διακήρυξης, ανάθεσης και τροποποίησης δημοσίων συμβάσεων. Στις περιπτώσεις Έργων που εκτελούνται με ίδια μέσα, υποχρεούται να υποβάλλει αίτημα εξέτασης για τροποποίηση της απόφασης υλοποίησης με ίδια μέσα.
- (vii) Να εποπτεύει τα στάδια εκτέλεσης των συμβάσεων του Έργου από τον Ανάδοχο και να προβαίνει στην πληρωμή του Αναδόχου, σύμφωνα με τους όρους της εκάστοτε σύμβασης.
- (viii) Να συντάσσει και υποβάλλει στην Υπηρεσία Συντονισμού, μέσω του οικείου Υπουργείου Ευθύνης, τυχόν αίτημα τροποποίησης του ΤΔΕ ή και της Απόφασης Ένταξης.
- (ix) Να τηρεί ηλεκτρονικό και έγχαρτο φάκελο φυσικού και οικονομικού αντικειμένου για το Έργο, σύμφωνα με τα πρότυπα και τις διαδικασίες του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου και του Εγχειριδίου διαδικασιών και να παρέχει απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλα τα στοιχεία αυτού σε κάθε αρμόδιο όργανο, τον οποίο διατηρούν για πέντε (5) έτη μετά την αποπληρωμή της Δράσης ή του Έργου, εκτός εάν προβλέπεται μεγαλύτερο χρονικό διάστημα από άλλες ειδικότερες διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας.
- (x) Να παρέχει αμελλητί τις πληροφορίες που ζητούνται από την Υπηρεσία Συντονισμού ή/και την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, για την παρακολούθηση της προόδου υλοποίησης του Έργου.
- (xi) Να τηρεί το θεσμικό πλαίσιο, που αφορά στην προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.
- (xii) Να αποστέλλει όλα τα αναγκαία στοιχεία και διευκολύνει την πρόσβαση στελεχών ή εξουσιοδοτημένων οργάνων της Υπηρεσίας Συντονισμού, της Ε.Δ.ΕΛ., της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας, της OLAF, του Ευρωπαϊκού Ελεγκτικού Συνεδρίου, καθώς και του Ανεξάρτητου Ελεγκτή στην έδρα τους, στον τόπο υλοποίησης των Δράσεων/Εργων, ή/και στην έδρα του Αναδόχου προκειμένου να πραγματοποιηθούν

έλεγχοι ή/και επιθεωρήσεις γραφείου ή/και επιτόπιοι έλεγχοι ή/και επιτόπιες επισκέψεις και μεριμνούν ώστε τυχόν τρίτοι που συμμετέχουν στην εκτέλεση κονδυλίων του ΤΑΑ να εκχωρούν τα ισοδύναμα δικαιώματα.

- (xiii) Να συλλέγει, σε τακτά χρονικά διαστήματα, τα απαιτούμενα δεδομένα για τους κοινούς και τυχόν ειδικούς δείκτες που ορίζονται από τον Κανονισμό και να διαβιβάζει τα δεδομένα αυτά, στην Υπηρεσία Συντονισμού τουλάχιστον μία φορά τον χρόνο ή εντός των προθεσμιών που αυτή θέτει.

3. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΠΡΑΞΗΣ

Ο Φορέας Υλοποίησης υποχρεούται:

- (i) Να λειτουργεί μηχανισμό πιστοποίησης εκτέλεσης του Έργου, ο οποίος θα εξασφαλίζει τον αποτελεσματικό έλεγχο της ποιότητας και ποσότητας των υλικών, των υπηρεσιών και του τελικού παραδοτέου αποτελέσματος, καθώς και να εφαρμόζει εσωτερικές διαδικασίες ελέγχου των πληρωμών, ο οποίος θα εξασφαλίζει τη νομιμότητα και κανονικότητά τους.
- (ii) Να τηρεί ξεχωριστή λογιστική μερίδα για την Έργο, στην οποία θα καταχωρούνται όλες οι δαπάνες που αντιστοιχούν πλήρως προς τις δαπάνες που δηλώνονται μέσω των Δελτίων Παρακολούθησης Υλοποίησης Έργου.

4. ΕΛΕΓΧΟΙ

Ο Φορέας Υλοποίησης υποχρεούται:

- (i) Να θέτει στη διάθεση της ΕΥΣΤΑ, της ΕΔΕΛ, του Ανεξάρτητου Ελεγκτή και όλων των εθνικών και ευρωπαϊκών ελεγκτικών οργάνων, εφόσον ζητηθούν, καθ' όλη τη διάρκεια εκτέλεσης του Έργου, όλα τα έγγραφα, δικαιολογητικά και στοιχεία του Έργου.
- (ii) Να αποδέχεται επιτόπιους ελέγχους από όλα τα αρμόδια εθνικά και ευρωπαϊκά ελεγκτικά όργανα και τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή, τόσο στην έδρα του, όσο και στους χώρους υλοποίησης του Έργου, και να διευκολύνει τον έλεγχο (διοικητικό ή/και επιτόπιο) προσκομίζοντας οποιοδήποτε στοιχείο που αφορά την εκτέλεση του Έργου, εφόσον ζητηθεί.

5. ΔΗΜΟΣΙΟΤΗΤΑ

Το Υπουργείο Ευθύνης και ο Φορέας Υλοποίησης αναλαμβάνουν:

- (i) Να μεριμνούν ώστε να δίδεται επαρκής πληροφόρηση και δημοσιότητα στις Δράσεις/Έργα, σύμφωνα με τον Κανονισμό, τη Χρηματοδοτική Συμφωνία, τη Συμφωνία Χορήγησης Δανείου και τη Στρατηγική Δημοσιότητας και τον Οδηγό Επικοινωνίας της Υπηρεσίας Συντονισμού.
- (ii) Να αποδέχονται τη συμπερίληψή τους στο κατάλογο των πράξεων του ΤΑΑ που δημοσιοποιεί η ΕΥΣΤΑ και στο οποίο αναφέρονται: η ονομασία του Υπουργείου Ευθύνης και του Φορέα Υλοποίησης και του Έργου, σύνοψη του Έργου, ημερομηνία έναρξης του Έργου, ημερομηνία λήξης του Έργου, συνολική επιλέξιμη δαπάνη, ποσοστό συγχρηματοδότησης, ταχυδρομικός κώδικας, ή άλλη κατάλληλη ένδειξη της τοποθεσίας, χώρα, ονομασία της κατηγορίας παρέμβασης του Έργου.
- (iii) Να προβάλλουν σε όλες τις δράσεις πληροφόρησης και επικοινωνίας που υλοποιούν, το έμβλημα της Ένωσης, με αναφορά στην Ένωση με την ένδειξη «χρηματοδοτείται από την Ευρωπαϊκή Ένωση – NextGeneration EU» και να τίθεται το έμβλημα της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

- (iv) Να αναρτούν στον διαδικτυακό τόπο τους, αν υπάρχει, στοιχεία του Έργου, όπως σύντομη περιγραφή, ανάλογη με το επίπεδο της στήριξης, στόχους και αποτελέσματα, επισημαίνοντας τη χρηματοδοτική στήριξη από την Ένωση.

6. ΤΗΡΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΩΝ ΑΠΟ ΦΟΡΕΙΣ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

Οι φορείς υλοποίησης αναλαμβάνουν:

- (i) Να διατηρούν όλα τα πρωτότυπα έγγραφα και ιδίως τα λογιστικά και φορολογικά αρχεία για χρονική περίοδο πέντε (5) ετών μετά την ολοκλήρωση του Έργου, εκτός εάν προβλέπεται μεγαλύτερο διάστημα από άλλες ειδικότερες διατάξεις της εθνικής και ενωσιακής νομοθεσίας και να παρέχουν δικαίωμα πρόσβασης σε όλα τα όργανα ελέγχου. Σε περίπτωση που είναι σε εξέλιξη έλεγχοι, προσφυγές, δικαστικές διαδικασίες, διεκδίκηση απαιτήσεων σχετικά με την επιχορήγηση ή διαπιστωθούν συστηματικά ή επαναλαμβανόμενα σφάλματα, παρατυπίες, απάτη ή αθέτηση υποχρεώσεων, τα έγγραφα και αρχεία πρέπει να διατηρούνται μέχρι να ολοκληρωθούν οι εν λόγω έλεγχοι, προσφυγές, δικαστικές διαδικασίες ή διεκδίκηση απαιτήσεων. Εάν οι διοικητικές ή οι επιτόπιες επαληθεύσεις διενεργούνται δειγματοληπτικά, τηρούνται αρχεία που περιγράφουν και τεκμηριώνουν τη δειγματοληπτική μέθοδο και καθορίζουν τις δράσεις ή τις συναλλαγές που επιλέγονται προς επαλήθευση.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II: ΤΔΕ

ΤΕΧΝΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΕΡΓΟΥ

Ταμείου Ανάκαμψης

Α: Ταυτότητα Έργου					
A.1	Πυλώνας Ανάκαμψης (Pillar)	Κωδ.:	4	Περιγραφή:	Ιδιωτικές επενδύσεις και μετασχηματισμός της οικονομίας
A.2	Άξονας (Component)	Κωδ.:	4.1	Περιγραφή:	Φορολογικά Εργαλεία πιο φιλικά για την ανάπτυξη και βελτίωση της Φορολογικής Διοίκησης
A.3	Τίτλος Δράσης (Measure)	Ψηφιακός μετασχηματισμός Φορολογικής και Τελωνειακής Διοίκησης			
A.4	Κωδικός Δράσης (Measure)	16291			
A.5	Προϋπολογισμός Δράσης (Measure) στο ΕΣΑΑ	257.750.809€			
A.6	Τίτλος Έργου (Subproject) στο ΕΣΑΑ	Sub12. Ψηφιακό σύστημα καταγραφής, παρακολούθησης και διαχείρισης κινδύνων στην ΑΑΔΕ και Κατάρτιση Πλάνου Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας			
A.7	Κωδικός ΤΔΕ / ΟΠΣ ΤΑ	5149140			
A.8	Ημερομηνία Υποβολής ΤΔΕ				
A.9	Ημερομηνία ένταξης στο ΤΑ				
A.10	Προϋπολογισμός Έργου (Subproject) στο ΕΣΑΑ	2.495.128,00€			
A.11	Προτεινόμενος προϋπολογισμός στο ΠΔΕ	2.495.128,00€			
A.12	Είδος Έργου	Επένδυση			
A.13	Τύπος Έργου				
A.14	Διασυνοριακό ή πολυκρατικό έργο	ΟΧΙ			
A.14.1	Αν ΝΑΙ: Χώρα				
A.14.2	Αν ΝΑΙ: Τίτλος συσχετιζόμενου έργου				
A.15	Το έργο υλοποιείται με την μορφή ΣΔΙΤ	ΟΧΙ			
A.16	Το έργο ενέχει κρατική ενίσχυση	ΟΧΙ			
A.16.1	Αν ΝΑΙ: Εφαρμοστέος Κανονισμός Κρατικών Ενισχύσεων				
A.16.2	Αριθμός έγκρισης καθεστώτος (SANI)				
A.17	Το έργο αφορά Χρηματοδοτικό Μέσο	ΟΧΙ			
A.17.1	Αν ΝΑΙ: Είδος Χρηματοδοτικού Μέσου				

A.18	Ημερομηνία έναρξης έργου	1/1/2022			
A.19	Ημερομηνία λήξης έργου	3/12/2024			
A.20	Υπουργείο Ευθύνης	Κωδ :	10109 18	Περιγραφή: ή:	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΗ ΑΡΧΗ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
A.20.1	Υπηρεσία	Κωδ :		Περιγραφή: ή:	
A.20.2	Ονοματεπώνυμο Υπευθύνου Υπουργείου Ευθύνης	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΙΤΣΙΛΗΣ			
A.20.3	Ιδιότητα Υπευθύνου	ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ			
A.20.4	Τηλέφωνο Υπευθύνου				
A.20.5	Ηλεκτρονική Ταχυδρομείο Υπευθύνου				

Τροποποίηση/ επικαιροποίηση των στοιχείων του έργου		
A. 21	Αντικείμενο τροποποίησης/ επικαιροποίησης	
A. 22	Συνοπτική Περιγραφή τροποποίησης / επικαιροποίησης	

B: Κατάταξη Έργου σύμφωνα με τα κριτήρια του Μηχανισμού Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας					
B.1	Πρωτοβουλία ΕΕ (Flagship)	Κωδ:		Περιγραφή:	
B.2	Τομέας Πολιτικής κατά COFOG2	Κωδ:		Περιγραφή:	
B.3	Πεδίο Παρέμβασης (Intervention field)	Κωδ:		Περιγραφή:	
B.4	Κλιματική Σηματοδότηση (Climate Tagging)				
B.5	Περιβαλλοντική Σήμανση (Environmental Tag)				
B.6	Ψηφιακή Σήμανση (Digital Tag)				
B.7	Πράσινη Διάσταση				
B.8	Ψηφιακή Διάσταση				
B.9	DNSH				

Γ: Στοιχεία Εμπλεκόμενων Φορέων					
Γ.1	Είδος Φορέα	ΔΗΜΟΣΙΟΣ			
Γ.1.1	Φορέας	Κωδ:	10109 18	Περιγραφή ή:	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΗ ΑΡΧΗ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
Γ.1.2	Νομική Βάση Αρμοδιοτήτων				
Γ.1.3	Περιφέρεια	Αττικής			

Γ.1.4	Δήμος	Αθηναίων
Γ.1.5	Διεύθυνση Έδρας	Καρ. Σερβίας 10
Γ.1.6	Ταχυδρομικός Κώδικας	10184
Γ.1.7	Αρμόδιος Επικοινωνίας	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΛΑΣΚΑΡΙΔΗΣ
Γ.1.8	Ιδιότητα – Θέση στο Φορέα	Προϊστάμενος Υποδιεύθυνσης Διοίκησης και Συντονισμού Χαρτοφυλακίου Έργων (Διεύθυνση Στρατηγικού Σχεδιασμού)
Γ.1.9	Τηλέφωνο	2131624220
Γ.1.10	Ηλεκτρονική Διεύθυνση Επικοινωνίας	g.laskaridis@aade.gr
Γ.1.11	Ιστοχώρος Φορέα	www.aade.gr

(+) (Προσθήκη επιπλέον πίνακα με τα στοιχεία των εμπλεκόμενων φορέων στο έργο: Υλοποίησης, Λειτουργίας

Δ: Φυσικό Αντικείμενο

Δ.1 Περιγραφή Φυσικού Αντικειμένου Έργου

Το παρόν έργο έχει ως στόχο την ολοκληρωμένη προσέγγιση Διαχείρισης Κινδύνων στην ΑΑΔΕ η οποία αφορά στην αναγνώριση, στην αξιολόγηση, στην επικοινωνία και στη διαχείριση των κινδύνων συμμόρφωσης και των οριζόντιων κινδύνων της Αρχής.

Πιο συγκεκριμένα, το παρόν έργο περιλαμβάνει:

- την προμήθεια ενός νέου, ολοκληρωμένου Πληροφορικού Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων Συμμόρφωσης (Compliance Risk Management) και Επιχειρησιακών (Enterprise Risk Management).
- τη διενέργεια μιας **Μελέτης Ανάλυσης Κινδύνων (Risk Assessment Study)** για τους Κινδύνους Συμμόρφωσης (Compliance Risk Management) και Επιχειρησιακού (Enterprise Risk Management) της Αρχής.
- τη διενέργεια μία **Μελέτης Επιχειρησιακού Αντίκτυπου (Business Impact Analysis Study)**.
- τη δημιουργία ενός **Πλάνου Επιχειρησιακής Συνέχειας (Business Continuity Plan)**, επιμέρους Σχέδια Επιχειρησιακής Συνέχειας και Ανάλυση σεναρίων.
- την παραμετροποίηση, τη δημιουργία του Μητρώου Κινδύνων που θα προκύψουν από τις παραπάνω μελέτες και την ενημέρωση όλων των πεδίων μέσα στο εργαλείο Διαχείρισης Κινδύνων.
- την εκπαίδευση των χρηστών που περιλαμβάνει οδηγό, μεθοδολογική προσέγγιση, οργάνωση και προετοιμασία εκπαιδευτικών δραστηριοτήτων (πρόγραμμα κατάρτισης και βασικό εκπαιδευτικό υλικό).

Αναλυτικότερα,

Α. Ολοκληρωμένο Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων

Το ολοκληρωμένο σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων θα περιλαμβάνει την προμήθεια ενός συστήματος λογισμικού που θα υποστηρίζει όλο τον κύκλο ζωής των κινδύνων της ΑΑΔΕ. Πιο συγκεκριμένα, το σύστημα θα προσφέρει:

- **Αναγνώριση:** τη δυνατότητα δημιουργίας ενός Μητρώου Κινδύνων που θα προκύπτουν μέσα από την εφαρμογή της διαδικασίας αναγνώρισης Κινδύνων (Περιγραφή, Τύπος Κινδύνου, Συχνότητα, Πιθανότητα, Επίπτωση, Διαστάσεις κ.ο.κ.)
- **Ανάλυση:** τη δυνατότητα καταχώρισης του αποτελέσματος ανάλυσης των κινδύνων με βάση τα κριτήρια και τις κλίμακες που θα καθοριστούν ανά κίνδυνο, τον υπολογισμό του εγγενούς κινδύνου και την κατηγοριοποίηση του, την αξιολόγηση του περιβάλλοντος ελέγχου της ΑΑΔΕ, τον υπολογισμό του υπολειμματικού κινδύνου για κάθε αναγνωρισμένο κίνδυνο με βάση τις εκάστοτε κλίμακες κ.ο.κ..
- **Αποτίμηση:** τη δυνατότητα εξαγωγής αποτελεσμάτων/αναφορών για τη λήψη αποφάσεων, τη δημιουργία κριτηρίων με βάση τα οποία θα γίνεται η προτεραιοποίηση των κινδύνων, τη δυνατότητα εξαγωγής, αποτελεσμάτων αξιολόγησης μέσω Heatmaps και Action matrices, τη δημιουργία και διαχείριση των Βασικών Δεικτών Κινδύνων με βάση τα εκάστοτε όρια Διάθεσης Ανάλυσης Κινδύνου, το επίπεδο ανοχής Κινδύνου και το Επίπεδο Δυνατότητας Αποδοχής Κινδύνου που θα αναπτυχθούν στην ΑΑΔΕ.
- **Αντιμετώπιση:** τη δυνατότητα καταχώρισης των ενεργειών αντιμετώπισης των κινδύνων και παρακολούθησης τους μέσω αναφορών.
- **Ομαδοποίηση χρηστών:** σε ομάδες ρόλων με διαφορετικά επίπεδα προσβάσεων ανάλογα με τις εκάστοτε ανάγκες, που θα αναπτυχθούν στην ΑΑΔΕ.

Η δομή του πληροφοριακού συστήματος θα αποτελείται από υποσυστήματα τα οποία θα αλληλεπιδρούν καλύπτοντας όλες τις διαδικασίες του κύκλου της Διαχείρισης Κινδύνων και θα τροφοδοτούν το Μητρώο Κινδύνων με την επικαιροποιημένη εικόνα των κινδύνων όπως αυτή θα έχει διαμορφωθεί κατόπιν των στρατηγικών αντιμετώπισης.

Ειδικότερα:

1. Υποσύστημα Εισαγωγής και Αξιολόγησης Κινδύνων το οποίο θα υποστηρίζει τα κάτωθι:

- **Εισαγωγή και Αναγνώριση Κινδύνων:** Αφορά στην εισαγωγή και αναγνώριση των ακόλουθων

κινδύνων, με στόχο την έγκαιρη και μεθοδική αντιμετώπισή τους:

- α) Συμμόρφωσης (διαπιστωμένοι και αναδυόμενοι)
 - Εισήγηση κινδύνων από χρήστες
 - Αξιολόγηση κινδύνων σε τοπικό επίπεδο
 - Αξιολόγηση κινδύνων σε κεντρικό επίπεδο
- β) Λειτουργικών (οριζόντιων) (διαπιστωμένοι και αναδυόμενοι)
 - **Κατηγοριοποίηση Κινδύνων:** αφορά στην κατηγοριοποίηση των κινδύνων και κατάταξή στους σε κατηγορίες όπως: διαδικασιών, νομοθετικοί, επιχειρησιακοί, πληροφοριακών συστημάτων, ανθρώπινου δυναμικού, υποδομών, κ.λπ.
 - **Ανάλυση κινδύνων:** αφορά στην ποιοτική και ποσοτική ανάλυση των εντοπισμένων κινδύνων, του υπολειμματικού κινδύνου για καθένα κίνδυνο ξεχωριστά, καθώς και των δικλείδων ασφαλείας του Οργανισμού.
 - **Προτεραιοποίηση κινδύνων:** οι κίνδυνοι θα προτεραιοποιούνται αναλόγως της συχνότητας και του αντίκτυπου ή επίπτωσης που μπορεί να έχουν στον Οργανισμό ή επιμέρους περιοχές αυτού.

2. Υποσύστημα Διαχείρισης Κινδύνων το οποίο θα υποστηρίζει τα κάτωθι:

- **Δημιουργία Φόρμας Αξιολόγησης Κινδύνων:** θα περιλαμβάνει τον κωδικό του κινδύνου, την περιγραφή, τον τύπο κινδύνου, την ανάλυση των κινδύνων (επίπτωση, πιθανότητα), τις αιτίες, τις πηγές, το πλαίσιο που συνδέεται με τον κίνδυνο καθώς επίσης και την αξιολόγηση του περιβάλλοντος ελέγχου
- **Στρατηγικές αντιμετώπισης:** Επιλογή μεθόδων αντιμετώπισης των εντοπισμένων κινδύνων αναλόγως της προτεραιοποίησης που θα έχουν λάβει και της κατάταξής τους σε διαφορετικές περιοχές έντασης: σημαντικής, υψηλής, μεσαίας, χαμηλής. Τη σύνδεση κάθε κινδύνου με δράσεις μετριασμού, εξάλειψης και τους εμπλεκόμενους σε αυτές.
- **Σχεδιασμό της Ανάληψης Κινδύνου, του Επιπέδου Ανοχής Κινδύνου και της αποδοχής κινδύνου και καθορισμού των ορίων αυτών.**

3. Υποσύστημα Παρακολούθησης και Επισκόπησης Κινδύνων το οποίο θα υποστηρίζει τα κάτωθι:

- **Δημιουργία Δεικτών Κινδύνων** συναφών με τους κινδύνους οι οποίοι θα περιλαμβάνονται στο Μητρώο Κινδύνων και οι οποίοι θα συνδέονται τόσο με την παρακολούθηση των κινδύνων όσο και με τις δικλείδες ασφαλείας.
- **Δημιουργία Βασικών Δεικτών Απόδοσης** οι οποίοι θα σχετίζονται με την απόδοση των διαδικασιών και την εύρεση αδυναμιών αναφορικά με την επίτευξη των επιχειρησιακών στόχων.
- **Έλεγχος της αποτελεσματικότητας των Στρατηγικών Αντιμετώπισης.**
- **Έλεγχος της ανάλυσης κινδύνων και της κατάταξής τους** βάσει αποτίμησης των επιπτώσεων αυτών.
- **Δημιουργία γραφικών απεικονίσεων:** 1) heat maps όπου θα υπάρχει απεικόνιση του κάθε κινδύνου ανάλογα με το προφίλ του 2) actions matrices για τον συνδυασμό των κινδύνων με το περιβάλλον ελέγχου και την ανάληψη ανάλογων ενεργειών 3) η παραγωγή reports με συνολική αναφορά και επιμέρους ανάλυση της πορείας του κάθε κινδύνου και του αντίκτυπου-επίδραση σε λοιπές περιοχές κινδύνου 4) reports με ανάλυση τάσεων.

4. Υποσύστημα Ανατροφοδότησης του Μητρώου Κινδύνων το οποίο θα υποστηρίζει τα κάτωθι:

- **Επισκόπηση και επικαιροποίηση του Μητρώου Κινδύνων** με τα αποτελέσματα των προηγούμενων σταδίων και συνεχή ανατροφοδότησή του.
- **Ιστορικότητα και καταγραφή όλου του κύκλου ζωής του εντοπισμένου κινδύνου.**

5. Υποσύστημα Διαχείρισης συστήματος και Χρηστών το οποίο θα υποστηρίζει τα κάτωθι:

- **Διαχείριση του τρόπου πρόσβασης, των ρόλων, της διαθέσιμης πληροφορίας αλλά και της λειτουργικότητας** που θα είναι διαθέσιμα για κάθε χρήστη του συστήματος/υποσυστήματος.
- **Διαχείριση του συνόλου του συστήματος,** δηλαδή τη διαχείριση των παραμέτρων λειτουργίας του και την πρόσβαση στα γεγονότα (events) που λαμβάνουν χώρα στο σύστημα.
- **Όλες τις απαραίτητες λειτουργίες για την προσαρμογή και την ομαλή λειτουργία του συστήματος**

Για την επίτευξη των παραπάνω, το πληροφοριακό σύστημα σχεδιάζεται να **διαλειτουργήσει** με υφιστάμενα και μελλοντικά πληροφοριακά συστήματα της ΑΑΔΕ:

- Το σύστημα Διοικητικής Πληροφόρησης (MIS) για άντληση πληροφοριών.
- Το υπό ανάπτυξη Πληροφοριακό Σύστημα Παρακολούθησης της Στοχοθεσίας και Κρίσιμων Δεικτών Απόδοσης για την παρακολούθηση της προόδου επίτευξης όσων στόχων και κρίσιμων δεικτών απόδοσης, συνδέονται με κινδύνους.
- Το υφιστάμενο και το υπό ανάπτυξη σύστημα διαχείρισης προσωπικού, για την απόδοση ρόλων και δικαιωμάτων στους χρήστες του συστήματος.
- Το υπό ανάπτυξη Σύστημα Προηγμένης Επιχειρησιακής Νοημοσύνης (BI) και Ανάλυσης Δεδομένων (Data Analytics).

B. Μελέτη Ανάλυσης Κινδύνων (Risk Assessment Study)

Η **Μελέτη Ανάλυσης Κινδύνων (Risk Assessment Study)** θα περιλαμβάνει την χαρτογράφηση των κύριων διαδικασιών/λειτουργιών και υπηρεσιών της ΑΑΔΕ, την αναγνώριση των οριζόντιων κινδύνων και την ανάπτυξη κλίμακας/μεθοδολογίας εκτίμησης κινδύνου.

1. Ανάλυση Εσωτερικού και Εξωτερικού Περιβάλλοντος και αναγνώριση των παραγόντων που επηρεάζουν

- τόσο τους κινδύνους συμμόρφωσης όσο και τους επιχειρησιακούς. Οι παράγοντες μπορεί να αφορούν στη Στρατηγική, στην οργάνωση, σε εσωτερικές διαδικασίες του Οργανισμού αλλά και πολιτικοί παράγοντες, η κοινή γνώμη, οικονομικοί, τεχνολογικοί κλπ
2. Αναγνώριση ευκαιριών (positive risks) και αξιολόγηση, αποτίμηση, ανάπτυξη στρατηγικών ενίσχυσής τους.
 3. Επιλογή μεθόδων εντοπισμού κινδύνων και προσαρμογή αυτών στις ανάγκες και στο περιβάλλον του Οργανισμού.
 4. Επιπλέον η μελέτη θα περιέχει την αξιολόγηση των οριζόντιων κινδύνων της ΑΑΔΕ με τα διαθέσιμα ποιοτικά και ποσοτικά ιστορικά στοιχεία της ΑΑΔΕ
 5. Την προτεραιοποίηση των κινδύνων με βάση τα ποιοτικά και ποσοτικά στοιχεία, τη πιθανότητα εμφάνισης τους καθώς και την επίπτωση τους στα φορολογικά έσοδα, στη φήμη της Αρχής, στην Κοινωνία και άλλους παράγοντες.
 6. Την αξιολόγηση των υπαρχουσών δικλίδων ασφαλείας (controls) και του υπολειμματικού κινδύνου (residual risk)
 7. Τη δημιουργία Πλάνου Διαχείρισης Κινδύνων, όπου οι δικλίδες ασφαλείας θεωρούνται αδύναμες ή ανεπαρκείς για να καλύψουν τον κίνδυνο (Risk Treatment και Risk Mitigation Plan)
 8. Τη δημιουργία αλλά και τη σύνδεση των υπάρχοντων Βασικών Δεικτών Απόδοσης (Key Performance Indicators - KPIs) και Βασικών Στόχων και Έργων του Επιχειρησιακού και Στρατηγικού Σχεδιασμού με τους κινδύνους που θα αναγνωριστούν, καθώς και τα όρια αποδοχής (acceptance limits) για τον κάθε κίνδυνο.
 9. Τη δημιουργία των Βασικών Δεικτών Κινδύνων (Key Risk Indicators - KRIs) και τη σύνδεση τους, τις πηγές (πεδία δεδομένων, συστήματα κτλ) που χρησιμοποιούνται για τη λήψη των απαιτούμενων δεδομένων για κάθε ΒΔΚ, τις διαδικασίες εξαγωγής δεδομένων (φιλτράρισμα δεδομένων) με βάση τον ορισμό του ΒΔΚ, τους ελέγχους για την ποιότητα των δεδομένων (κανόνες για τον εντοπισμό κενών πεδίων ή πεδίων με εικονικά στοιχεία κ.λπ.), προκειμένου να αναγνωρίζονται περιοχές υψηλότερου κινδύνου, καθώς και τα όρια ανοχής (tolerance limits) για τον κάθε κίνδυνο ή συνδυασμό τους.

Γ. Μελέτη Επιχειρησιακού Αντίκτυπου (Business Impact Analysis Study)

Η **μελέτη Ανάλυσης Επιχειρησιακού Αντίκτυπου (Business Impact Analysis Study)**, θα περιλαμβάνει μία άσκηση καθορισμού και αξιολόγησης των συνεπειών από μία διακοπή των κρίσιμων επιχειρησιακών λειτουργιών λόγω:

- κλιματικής αλλαγής
- φυσικών καταστροφών
- ζημιών ή καταστροφών στα Πληροφοριακά Συστήματα
- επίθεσης κυβερνοασφάλειας
- έκτακτων κρίσεων (π.χ. πανδημία, γεωπολιτικές εξελίξεις)
- διακοπής λειτουργίας Υπηρεσιών ή λειτουργιών λόγω εκτεταμένης διακοπής ηλεκτροδότησης,
- απώλειας πόρων ανθρώπινου δυναμικού
- απώλειας βασικών προμηθευτών

Η μελέτη θα χρησιμοποιηθεί σαν βάση για την δημιουργία του Σχεδίου Ανάκαμψης και Επιχειρησιακής Συνέχειας (Business Recovery and Continuity Plan) της ΑΑΔΕ.

Πιο συγκεκριμένα, η μελέτη:

- θα ποσοτικοποιήσει τις επιπτώσεις από τη διακοπή επιχειρησιακών λειτουργιών ή διαδικασιών του Οργανισμού, του κινδύνους που αυτή θα συνεπάγεται για τον Οργανισμό σε έσοδα, για τον πολίτη ή τις επιχειρήσεις, για λοιπούς εξωτερικούς εμπλεκόμενους, για τον τρέχοντα προγραμματισμό και επιχειρησιακό σχεδιασμό,
- θα θέσει τους στόχους σε χρόνο για την επαναφορά των επιχειρησιακών λειτουργιών σε λειτουργία (Recovery Time Objectives -RTOs), καθώς και την περίοδο που πρέπει οπωσδήποτε να επανέλθουν σε λειτουργία (Recovery Point Objectives -RPOs) για να είναι μέσα σε ανεκτά όρια, όπως αυτά θα καθοριστούν από την ΑΑΔΕ.

Δ. Πλάνο Επιχειρησιακής Συνέχειας (Business Continuity Plan)

Με βάση την παραπάνω άσκηση (BIA study) θα αναπτυχθεί ένα πλάνο από απαιτήσεις σε πόρους για την επαναφορά των επιχειρησιακών λειτουργιών σε λειτουργία και θα είναι η βάση για την ανάπτυξη του Πλάνου Επιχειρησιακής συνέχειας (BCP Plan) της ΑΑΔΕ.

Πιο συγκεκριμένα, το **Πλάνο Επιχειρησιακής Επαναφοράς και Συνέχειας** θα περιλαμβάνει μία Στρατηγική και Πλάνα (Recovery Plans) με ενέργειες/λύσεις ανά περίπτωση, και επιχειρησιακή λειτουργία με αναλυτικά βήματα, ενέργειες, προτεραιοποίηση κρίσιμων λειτουργιών, απαιτούμενους πόρους, χρόνους επαναφοράς, χρόνους αντίδρασης που θα πρέπει να υλοποιηθούν ώστε να επαναφέρουν σε λειτουργία τις επιχειρησιακές λειτουργίες της ΑΑΔΕ με τους εκάστοτε διαθέσιμους πόρους και εναλλακτικές για την επιχειρησιακή της συνέχεια. Επιπλέον, θα αναπτυχθούν διαδικασίες που θα καθορίζουν τη διαδικασία για την ενημέρωση του Πλάνου (update), τη διαδικασία των αλλαγών σε αυτό, τους παράγοντες που θα ενεργοποιούν τις αλλαγές καθώς και το ποιος θα είναι υπεύθυνος για τις δοκιμές (testing) του Πλάνου που θα πραγματοποιούνται σε τακτά χρονικά διαστήματα όπως αυτά θα οριστούν από την ΑΑΔΕ.

Δ. 2	Κοινωνικές Κατηγορίες (Social categories)
---------	---

Ε: Ορόσημα και Στόχοι Έργου σύμφωνα με το ΕΣΑΑ

Α / Α	Είδος Οροσήμου / Στόχου	Κωδικός Δράσης	Σχετικό μέτρο (μεταρρύθμιση ή επένδυση)	Ορόσημο / στόχος	Ονομασία	Ποιοτικοί δείκτες (για τα ορόσημα)	Ποσοτικοί δείκτες (για τους στόχους)			Ενδεικτικό χρονοδιάγραμμα ολοκλήρωσης		Περιγραφή κάθε οροσήμου και στόχου	Ορόσημο Έργου
							Μονάδα μέτρησης	Τιμή βάσης	Στόχος	Τρίμηνο	Έτος		
1	(Πληρωμή / Επιχειρ.)												☐

Ζ. Ωριμότητα Έργου

Z.1	ΑΑ Ενέργειας Ωρίμανσης	
Z.1.1	Είδος Ενέργειας	
Z.1.2	Περιγραφή Ενέργειας	
Z.1.3	Ημερομηνία Έναρξης	
Z.1.4	Στάδιο εξέλιξης	
Z.1.5	Ημερομηνία Ολοκλήρωσης	
Z.1.6	Αρμόδιος φορέας	Κωδ : Περιγραφή:
Z.1.7	Κωδ. Συστήματος (ή αρ. πρωτ.):	
Z.1.8	Έχει διασφαλιστεί η κυριότητα γης επί της οποίας θα υλοποιηθεί το έργο;	
Z.1.8.1	Εάν ΟΧΙ ή ΕΝ ΜΕΡΕΙ: Αναφέρετε τον τρόπο απόκτησης	
Z.1.8.2	Εάν πρόκειται για απαλλοτριώσεις, να αναφέρετε σε ποιο στάδιο είναι η διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης:	
Z.1.9	Έχει διασφαλιστεί η κτιριακή υποδομή εντός της οποίας θα υλοποιηθεί το έργο;	
Z.1.9.1	Εάν όχι ή εν μέρει σημειώστε με Χ τον τρόπο απόκτησης:	
Z.1.9.2	Εάν πρόκειται για παραχώρηση, αγορά ή άλλο, να αναφέρετε σε ποιο στάδιο είναι η διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης:	

(+) (Προσθήκη επιπλέον πίνακα με τα στοιχεία Ενεργειών Ωρίμανσης)

Η. Χρηματοδοτικό Σχέδιο

H.1	Ανάλυση προτεινόμενου προϋπολογισμού στο ΠΔΕ	Σχόλια
H.1.1	Ποσό συνεισφοράς ΤΑ	2.012.200,00€
H.1.2	Συνεισφορά Εθνικού ΠΔΕ - ΦΠΑ	482.928,00€
H.1.3	Συνεισφορά Εθνικού ΠΔΕ -	

	Άλλο		
H.1.4	Συνολικός προϋπολογισμός Έργου στο ΠΔΕ	2.495.128,00€	
H.2 Πηγές Χρηματοδότησης εκτός ΤΑ			
H.2.1	Συνεισφορά ΕΣΠΑ		
H.2.2	Συνεισφορά Εθνικού ΠΔΕ (με άλλο κωδικό ΣΑ)		
H.2.3	Ιδιωτική Συμμετοχή		
H.2.4	Άλλη Πηγή		
H.3	Συνολικός προϋπολογισμός έργου (ΤΑ και άλλες πηγές)		

Θ: Ενδεικτική Ετήσια Κατανομή Προϋπολογισμού

ΑΑ	Έτος	Προϋπολογισμός
Θ.1	2021	
Θ.2	2022	
Θ.3	2023	603.660,00€
Θ.4	2024	1.891.468,00€
Θ.5	2025	
Θ.6	2026	

I: Προβλεπόμενες Συμβάσεις

I.1	ΑΑ Σύμβασης	1			
I.1.1	Τίτλος Σύμβασης	Ψηφιακό σύστημα καταγραφής, παρακολούθησης και διαχείρισης κινδύνων στην ΑΑΔΕ και Κατάρτιση Πλάνου Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας			
I.1.2	Κωδικός κατά CPV				
I.1.3	Σύντομη περιγραφή φυσικού αντικείμενου σύμβασης				
Το παρόν έργο περιλαμβάνει την προμήθεια ενός νέου ολοκληρωμένου Πληροφορικού Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων Συμμόρφωσης (Compliance Risk Management) και Επιχειρησιακών (Enterprise Risk Management) με στόχο την ολοκληρωμένη προσέγγιση σε όλα τα στάδια της Διαχείρισης Κινδύνων. Επιπρόσθετα θα εκπονηθούν μια Μελέτη Ανάλυσης Κινδύνων (Risk Assessment Study) , μία Μελέτη Επιχειρησιακού Αντίκτυπου (Business Impact Analysis Study) και ένα Πλάνο Επιχειρησιακής Συνέχειας (Business Continuity Plan) .					
I.1.4	Φορέας Υλοποίησης Σύμβασης	Κώδ:	1010918	Περιγραφή:	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΗ ΑΡΧΗ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
I.1.5	Εκτιμώμενος Προϋπολογισμός Σύμβασης στο ΠΔΕ	2.495.128,00€			
I.1.5.1	Συνεισφορά ΕΣΠΑ				
I.1.5.2	Συνεισφορά Εθνικού ΠΔΕ (με άλλο κωδικό ΣΑ)				
I.1.5.3	Ιδιωτική Συμμετοχή				
I.1.5.4	Άλλη Πηγή				
I.1.6	Εκτιμώμενος Συνολικός Προϋπολογισμός Σύμβασης	2.495.128,00€			
I.1.7	Τύπος Έργου	Κύριο έργο			
I.1.8	Είδος Σύμβασης	Προμήθειες και Υπηρεσίες			
I.1.9	Θεσμικό πλαίσιο υλοποίησης	Ν. 4412/2016			

	σύμβασης	
I.1.1 0	Εφαρμοζόμενη διαδικασία	Διαγωνισμός Π/Υ άνω των όριων
I.1.1 1	Ημερομηνία Δημοσίευσης	12/4/2022
I.1.1 2	Ημερομηνία Διαγωνισμού	29/5/2022
I.1.1 3	Ημερομηνία υπογραφής της νομικής δέσμευσης	12/12/2022
I.1.1 4	Ημερομηνία ολοκλήρωσης σύμβασης	12/4/2024

(+) (Προσθήκη επιπλέον πίνακα με τα στοιχεία της κάθε Σύμβασης)

Κ: Συνέργεια – Συμπληρωματικότητα - Επέκταση					
K.1.	Το έργο σχετίζεται με άλλο έργο	Δημιουργία πλαισίου Φορολογικής και Τελωνειακής Συμμόρφωσης			
K.1.1	Αν ΝΑΙ: Είδος συσχέτισης				
K.1.2	Κωδικός Συσχετιζόμενου Έργου ΠΔΕ				
K.1.3	Κωδικός Έργου Ταμείου (ΕΣΠΑ, CEF κλπ)				
K.1.4	Φορέας Υλοποίησης	ΚΩΔ :		Περιγραφή:	
K.1.5	Τίτλος έργου				
K.1.6	Προϋπολογισμός:				
K.1.7	Συνοπτική περιγραφή φυσικού αντικειμένου του υφιστάμενου έργου				
Το «Ψηφιακό σύστημα καταγραφής, παρακολούθησης και διαχείρισης κινδύνων στην ΑΑΔΕ και Κατάρτιση Πλάνου Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας» σχετίζεται με το ήδη τρέχον έργο της ΑΑΔΕ για την «Διαχείριση κινδύνων στην Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων» μέσω του οποίου έχει σχεδιαστεί ένα ολοκληρωμένο Πλαίσιο Διαχείρισης Φορολογικής και Τελωνειακής Συμμόρφωσης στην ΑΑΔΕ (ΠΔΚΣ). Το Πλαίσιο αφορά σε μια σειρά διαδικασιών, μεθοδολογία και πρακτικές οι οποίες διατρέχουν όλο τον κύκλο της Διαχείρισης κινδύνων από την αναγνώριση, την ανάλυση, την αποτίμηση, την αντιμετώπιση και την παρακολούθηση αυτών για όλη την ΑΑΔΕ.					
Το ανωτέρω Έργο χρηματοδοτήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέσω του Προγράμματος Στήριξης Διαρθρωτικών Μεταρρυθμίσεων και υλοποιείται από την ΕΥ, σε συνεργασία με την DG REFORM και την ΑΑΔΕ. Ως στόχο έχει την εφαρμογή εξειδικευμένου πλαισίου, μεθοδολογίας, διαδικασιών και πρακτικών Διαχείρισης Κινδύνων εστιασμένο σε κινδύνους Φορολογικής και Τελωνειακής συμμόρφωσης, με στόχο την ενίσχυση της αντιμετώπισης της μη συμμόρφωσης και την αύξηση της αποδοτικότητας και αποτελεσματικότητας του Οργανισμού.					
Απαραίτητη προϋπόθεση για την επιτυχή εφαρμογή των διαδικασιών, της μεθοδολογίας και των πρακτικών Διαχείρισης Κινδύνων οι οποίες έχουν ήδη σχεδιαστεί και αποτελούν ήδη εγκεκριμένο παραδοτέο του χρηματοδοτούμενου από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή έργου, είναι η υποστήριξή τους σε όλα τα στάδια, από ένα Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων (ΟΠΣΔΚ).					
Η δημιουργία του ΟΠΣΔΚ και η σύνδεσή του με το σχεδιασμένο ΠΔΚΣ αναμένεται: α. να βοηθήσει στην εφαρμογή του με τη χρήση σύγχρονων τεχνολογιών και κατάλληλων εργαλείων (ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων), β. να συμπληρώσει την υλοποίηση του Πλαισίου με την Μελέτη Ανάλυσης τόσο των οριζόντιων κινδύνων όσο και των κινδύνων συμμόρφωσης της ΑΑΔΕ αλλά και τέλος γ. να επεκτείνει την εφαρμογή του με τη Μελέτη Επιχειρησιακού Αντίκτυπου και την Ανάπτυξη του Πλάνου Επιχειρησιακής Συνέχειας της ΑΑΔΕ.					
K.1.8	Ημερομηνία ολοκλήρωσης ή προβλεπόμενη ημερομηνία ολοκλήρωσης	Φεβρουάριος 2022			

(+) (Προσθήκη επιπλέον πίνακα με τα στοιχεία κάθε συναφούς έργου)

Λ: Γεωγραφική Χωροθέτηση Έργου	
Έντυπο Δ1_Ε1 Έκδοση 1.0	  Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU

Λ.1	ΑΑ Χωροθέτησης				
Λ.2	Περιφέρεια / / (NUTS Κωδικοποίηση)	NUTS Κωδ:		Περιγραφή:	
Λ.3	Δήμος	LAU Κωδ.		Περιγραφή:	
Λ.4	Δημοτικό Διαμέρισμα	LAU Κωδ.		Περιγραφή:	
Λ.5	Διεύθυνση				
Λ.6	Αριθμός				
Λ.7	Ταχυδρομικός Κώδικας				
Λ.8	Γεωχωρικές Συντεταγμένες				

(+) (Προσθήκη επιπλέον πίνακα με τα στοιχεία παραπάνω της μία γεωχωρικής χωροθέτησης)

Μ. Διασφάλιση λειτουργίας έργου μετά την ολοκλήρωση του

Η ΑΑΔΕ, αναγνωρίζοντας τη Διαχείριση Κινδύνων ως έναν από τους κεντρικούς πυλώνες της Στρατηγικής Διαχείρισης του Οργανισμού, υιοθετεί μια ολοκληρωμένη προσέγγιση για τον εντοπισμό, την αξιολόγηση, την επικοινωνία και τη διαχείριση των κινδύνων συμμόρφωσης και των οριζόντιων κινδύνων.

Το Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων θα υποστηρίξει τη λειτουργία της Οργανικής Μονάδας της ΑΑΔΕ, της οποίας κύρια αρμοδιότητα θα είναι η κεντροποιημένη Διαχείριση Κινδύνων της Αρχής. Η σύσταση της Οργανικής αυτής Μονάδας είναι σε εξέλιξη και αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός του 2^{ου} εξαμήνου του 2022.

Επιπλέον, η ΑΑΔΕ θα αναλάβει με ίδιους πόρους, όπως πραγματοποιεί για όλα τα Πληροφοριακά Συστήματά της που αναπτύσσονται/προμηθεύονται από αναδόχους, τη συντήρηση του Πληροφοριακού Συστήματος για τουλάχιστον 5 έτη μετά τη λήξη της εγγυητικής περιόδου. Το κόστος της συγκεκριμένης συντήρησης θα συμπεριληφθεί στη διακήρυξη του έργου ως προαίρεση.

N: Κατάλογος Συνημμένων Εγγράφων

N.1 ΑΑ	N.2 ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΓΓΡΑΦΟΥ	N.3 ΥΠΟΒΛΗΘΕΝ	N.4 ΤΑΥΤΟΠΟΙΗΣΗ ΕΓΓΡΑΦΟΥ	N.5 ΣΧΟΛΙΑ

Ο: Υπεύθυνη δήλωση

Ο φορέας Υλοποίησης και το Υπουργείο Ευθύνης δηλώνουν ότι:	
Τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην πρόταση είναι αληθή και ακριβή.	Ναι
Οι προβλεπόμενες δαπάνες του εν λόγω έργου, ή μέρος αυτών, δεν έχουν τύχει χρηματοδότησης από άλλο Ταμείο ή Πρόγραμμα της ΕΕ.	Ναι
Έχουν λάβει γνώση των υποχρεώσεων που πρέπει να τηρηθούν κατά την υλοποίηση του έργου στο πλαίσιο του ΕΣΑΑ.	Ναι
Ο Φορέας Υλοποίησης διαθέτει την απαιτούμενη διοικητική και επιχειρησιακή ικανότητα για την υλοποίηση του έργου.	Ναι
Όλα τα μέρη που θα εμπλακούν στην ένταξη, υλοποίηση και παρακολούθηση του έργου έχουν δηλώσει γραπτώς την απουσία σύγκρουσης συμφερόντων και ότι εάν προκύψει τέτοιος κίνδυνος θα το δηλώσουν αρμοδίως προς περαιτέρω αξιολόγηση, σύμφωνα με τη Διαδικασία Δ10_Διασφάλιση Μη Σύγκρουσης Συμφερόντων.	Ναι
Ο φορέας/είς λειτουργίας του έργου, που θα αναλάβει τη λειτουργία του έργου, έχει/ουν λάβει γνώση και συμφωνεί/ούν με το αντικείμενο του έργου (εφόσον υφίσταται).	Ναι

Π: Υπογραφές

	ΦΟΡΕΑΣ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΥΘΥΝΗΣ
Τίτλος	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΗ ΑΡΧΗ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΗ ΑΡΧΗ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
Όνομα - Επώνυμο	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΙΤΣΙΛΗΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΙΤΣΙΛΗΣ
Υπογραφή Υπευθύνου		