

PRIJEDLOG

Na temelju članka 30. stavka 1. Zakona o sklapanju i izvršavanju međunarodnih ugovora (Narodne novine, broj 28/96), Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj _____ godine donijela

UREDBU

**o objavi Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava između Republike Hrvatske i
Razvojne banke Vijeća Europe u vezi s Regionalnim programom stambenog
zbrinjavanja za Potprojekt br. HR5 (2014)**

Članak 1.

Objavljuje se Sporazum o dodjeli bespovratnih sredstava između Republike Hrvatske i Razvojne banke Vijeća Europe u vezi s Regionalnim programom stambenog zbrinjavanja za Potprojekt br. HR5 (2014), potpisan u Parizu 22. rujna 2015. godine i u Zagrebu 29. rujna 2015. godine, u izvorniku na engleskom jeziku.

Članak 2.

Tekst Sporazuma iz članka 1. ove Uredbe, u izvorniku na engleskom jeziku i u prijevodu na hrvatski jezik, glasi:

SPORAZUM O DODJELI BESPOVRATNIH SREDSTAVA
između
REPUBLIKE HRVATSKE
i
RAZVOJNE BANKE VIJEĆA EUROPE
u vezi s
REGIONALNIM PROGRAMOM STAMBENOG ZBRINJAVANJA

Stranke ovog Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava (u daljnjem tekstu „**Sporazum** ") su **REPUBLIKA HRVATSKA**, putem Državnog ureda za obnovu i stambeno zbrinjavanje, Radnička 22, 10000 Zagreb, Hrvatska ("**zemlja partner**") i **RAZVOJNA BANKA VIJEĆA EUROPE**, međunarodna organizacija sa sjedištem na adresi 55 avenue Kléber, 75116 Pariz, Francuska ("**CEB**" ili "**Financijska institucija**", u daljnjem tekstu zajednički navedene kao "**stranke**", a svaka zasebno "**stranka**").

BUDUĆI DA

- (A) su CEB i zemlja partner sklopile Okvirni sporazum u vezi s Regionalnim programom stambenog zbrinjavanja koji je potpisan dana 3. prosinca 2013., i potvrđen od strane Hrvatskoga sabora dana 4. travnja 2014. godine (s referentnim brojevima *KLASA*: 022-03/14-01/44 i *URBROJ*: 65-14-02, dodijeljeni od strane zemlje partnera), te slijedom primitka od strane CEB-a obavijesti zemlje partner, prema članku 14. tog Okvirnog sporazuma, stupio na snagu dana 1. lipnja 2014. godine ("**Okvirni sporazum**").
- (B) Skupština donatora je dana 20. studenoga 2014. odobrila investicijsku potporu u obliku bespovratnih sredstava zemlji partner iz sredstava Fonda RPSZ-a, kao što je dalje opisano u članku 1. ("**bespovratna sredstva**") za financiranje potprojekta prema Programu stambenog zbrinjavanja zemlje partner naziva "Izgradnja višestambene zgrade za 21 obitelj u Benkovcu", kao što je dalje opisano u Prilogu A ("**potprojekt**").
- (C) Zemlja partner je dala svoju punu suglasnost na bespovratna sredstva i na provedbu potprojekta.
- (D) Stranke su odlučile sklopiti Sporazum kako bi odredile odredbe i uvjeti koji se odnose na (i) prijenos i korištenje bespovratnih sredstava, i (ii) provedbu potprojekta.

STOGA su se stranke ovime sporazumjele kako slijedi

Definicije

U ovom Sporazumu određeni pojmovi i izrazi imaju isto značenje onome koje im je dano u Okvirnom sporazumu te će sljedeći definirani pojmovi i izrazi imati sljedeće značenje, osim ako kontekst zahtijeva drugačije.

"**krajnji korisnici**" znači krajnje korisnike potprojekta, kako je određeno u Prilogu A.

Članak 1. Bespovratna sredstva

- 1.1. CEB, na način naveden u stavku 1.2 ovog članka, stavlja na raspolaganje zemlji partneru bespovratna sredstva u ukupnom iznosu do 999 721 EUR, podložno stavku 1.8 ovog članka.
- 1.2. Podložno odredbama ovog Sporazuma te ispunjenjem svih uvjeta koji prethode isplati, utvrđenih u članku 2. niže, te po primitku propisno ispunjenog i potpisanog Zahtjeva za isplatu rate bespovratnih sredstava od strane zemlje partnera, u obrascu utvrđenom u Prilogu C (*Zahtjev za isplatu rate bespovratnih sredstava (Predložak)*), CEB polaže bespovratna sredstva u najmanje dvije (2) rate bespovratnih sredstava na Poseban račun (kao što je određeno u članku 3.4 (*Poseban račun*) Okvirnog sporazuma):

IBAN računa: HR52 1001 0051 5100 0014 4
Naziv vlasnika računa: Ministarstvo financija
Predmet: Regionalni program stambenog zbrinjavanja
Naziv banke: Hrvatska narodna banka
Adresa banke: Trg hrvatskih velikana 3
10002 Zagreb, Hrvatska
SWIFT BIC: NBHRHR2X
- 1.3. Svaka pozitivna kamata ostvarena iz stanja sredstava s Posebnog računa koristi se isključivo za financiranje potprojekta u okviru gore navedenog Sporazuma o dodijeli bespovratnih sredstava te svaku negativnu kamata na stanju Posebnog računa snosi zemlja partner.
- 1.4. Bespovratna sredstva isplaćuju se u eurima (EUR). Svi financijski računi i izvješća izraženi su u eurima.
- 1.5. Prva rata bespovratnih sredstava, koja predstavlja avansno plaćanje, iznosi 269 078 EUR, dakle, neće prelaziti 30% od odobrenog iznosa bespovratnih sredstava, isključujući sredstva iz dodatne pričuve i troškove verifikacije (prikazano u Prilogu A ovog Sporazuma). Isplaćena je zemlji partner nakon potpisivanja Sporazuma, podložno ispunjenju svih uvjeta koji prethode isplati utvrđeno u članku 2. niže.
- 1.6. Iznos svake sljedeće rate bespovratnih sredstava određen je u skladu s trenutnim stanjem radova i predviđenom razvoju radova, u skladu s navodima zemlje partner u Izvješćima o napretku temeljem članka 5.
- 1.7. Svaka od sljedećih rata bespovratnih sredstava može biti isplaćena tek nakon što zemlja partner CEB-u predstavi Izvješće o napretku, podložno usklađenosti s člankom 5. niže, potvrđujući da je 70%¹ već isplaćenih sredstava od strane CEB-a prema zemlji partner isplaćeno u skladu s odredbama Okvirnog sporazuma i Sporazuma.
- 1.8. Izričito je obznanjeno i dogovoreno da CEB nije obvezan vršiti bilo kakva plaćanja u okviru i/ili prema ovom Sporazumu, osim u slučaju ako su sredstva dostupna na računu RHP fonda.
- 1.9. Temeljem članka 3.3. (*Datum završetka*) Okvirnog sporazuma, procjenjuje se da će Datum završetka u odnosu na potprojekt iznositi do 18 mjeseci nakon stupanja na snagu

¹ Iznimno, taj postotak može biti podložan promjenama određenima od strane CEB-a, na temelju zahtjeva specifičnih za potprojekt.

ovog Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava.

Članak 2.

Preduvjeti za isplatu

2.1. Sukladno članku 3.2. (*Uvjeti koji prethode isplati*) Okvirnog sporazuma, uvjeti koji prethode isplati bespovratnih sredstava su sljedeći:

2.1.1. Prije isplate prve rate bespovratnih sredstava:

- Zemlja partner dostavlja pravno mišljenje na engleskom jeziku, zadovoljavajuće za CEB koje obuhvaća sposobnost, moći i ovlasti Republike Hrvatske za sklapanje Okvirnog sporazuma i Sporazuma te kojim se potvrđuje da oba Sporazuma predstavljaju valjan, obvezujući i izvršiv pravni posao.
- Provedbena struktura zemlje partnera, kako je određeno u članku 4. Okvirnog sporazuma te kako je određeno u članku 4. niže, uspostavljena je zadovoljavajuće za CEB, u skladu s kriterijima navedenima u Dodatku 3. Okvirnog sporazuma.
- Temeljem Smjernica za nabavu CEB-a, zemlja partner dostavlja CEB-u plan nabave u odnosu na potprojekt koji je odobren od strane CEB-a.
- Temeljem Odluke Skupštine donatora, od dana 11. listopada 2013. godine, određen je maksimalni rok od 18 mjeseci od kada Skupština donatora potvrdi bespovratna sredstva do realizacije prve isplate Razvne banke Vijeća Europe zemlji partneru. Ukoliko se isplata za ovaj Sporazum o dodjeli bespovratnih sredstava ne izvrši do 20. svibnja 2016. godine (18 mjeseci od 20. studenoga 2014.), Skupština donatora, ukoliko će smatrati potrebnim, može (i) otkazati odobrena bespovratna sredstva za ovaj potprojekt i (ii) usmjeriti sredstva u korist nekog drugog potprojekta.

2.1.2. Prije isplate bilo koje sljedeće rate bespovratnih sredstava:

- Prije isplate bilo koje sljedeće rate bespovratnih sredstava zemlja partner dostavlja CEB-u informacije o napretku provedbe bespovratnih sredstava u obliku Izvješća o napretku temeljem članka 5., zadovoljavajućim za CEB.

2.1.3. Prije isplate posljednje rate bespovratnih sredstava:

- Prije isplate posljednje rate bespovratnih sredstava, zemlja partner dostavlja CEB-u, osim Izvješća o napretku, i Izvješće o verifikaciji troškova temeljem članka 4.10.5. (*Verifikacija troškova*) Okvirnog sporazuma, koje izrađuje vanjski revizor koji je odabran, a Izvješće o verifikaciji troškova biti izrađeno u skladu s Opisom poslova utvrđenim u Prilogu E (*Opis poslova za verifikaciju troškova bespovratnih sredstava iz Fonda RPSZ-a vezano za Regionalni program stambenog zbrinjavanja*, oba zadovoljavajuća za CEB.

Članak 3.

Uvjeti za korištenje bespovratnih sredstava

3.1. Zemlja partner potvrđuje da Sporazum podliježe odredbama i uvjetima Okvirnog sporazuma te uključuje odredbe i uvjete Okvirnog sporazuma i njegovih dodataka, u cijelosti. Posebice:

- Temeljem članka 2. (*Uvjeti korištenja bespovratnih sredstava/Potpore NPSZ-u*), bespovratna sredstva koja dodijeli CEB koriste se isključivo za potprojekt.
 - Bespovratna sredstva neće biti korištena za financiranje neprihvatljivih troškova kao što je navedeno u Dodatku F ovog Sporazuma.
 - Potprojekt se provodi u skladu s člankom 2 (*Uvjeti korištenja bespovratnih sredstava/Potpore NPSZ-u*) i člankom 4 (*Obveze u okviru Nacionalnog programa stambenog zbrinjavanja*) Okvirnog sporazuma.
 - Temeljem članka 7. (Posljedice neispunjavanja uvjeta) Okvirnog sporazuma, u slučaju nepoštivanja odredbi članka 2. (*Uvjeti korištenja Bespovratnih sredstava/Potpore NPSZ-u*) i članka 4. (*Obveze u okviru Nacionalnog programa stambenog zbrinjavanja*) Okvirnog sporazuma, CEB zadržava pravo obustave, otkaza ili zahtijevanja hitnog povrata bespovratnih sredstava. Prije postavljanja takvog zahtjeva stranke se međusobno konzultiraju.
- 3.2. *Dodjela rata bespovratnih sredstava*: Temeljem članka 4.7.3. (*Dodjela rata bespovratnih sredstava*) Okvirnog sporazuma (i) svaku ratu bespovratnih sredstava zemlja partner mora dodijeliti sastavnim dijelovima potprojekta (utvrđenih pomoću Izvješća o napretku kao u obrascu iz Dodatka C ovog Sporazuma) u roku od 12 mjeseci od datuma njezine isplate ("**Završetak dodjele**") i (ii) svaki iznos koji nije dodijeljen na taj način mora biti vraćen na račun Fonda RPSZ-a kojim upravlja CEB u roku 3 mjeseca od Datuma završetka dodjele.
- 3.3. *Posljednji rok za provedbu radova/dostava/usluga*: Troškovi koji se financiraju temeljem ovog Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava moraju nastati u razdoblju od stupanja na snagu ovog Sporazuma o dodjeli bespovratnim sredstvima do 30. studenoga 2017. ("**Posljednji rok za provedbu radova/dostava/usluga**"), podložno daljnjem produljenju. Izraz "nastali" znači pružene usluge, izvršene dostave ili izvedene radove. Kako bi se izbjegla bilo kakva dvojba, svi troškovi nastali nakon 30. studenoga 2017., ako ih ima, mogu se financirati u okviru ovog Sporazuma pod uvjetom da je zadnji datum za provedbu radova/ opreme/ usluga produžen iza 30. studenoga 2017.
- 3.4. Svaki iznos koji ne bude potrošen do Datuma završetka potprojekta ili svaki povrat bespovratnih sredstava u skladu s Okvirnim sporazumom i Sporazumom polaže se u eurima na račun Fonda RPSZ-a u roku 6 mjeseci od Datuma završetka, osim ako je drugačije ugovoreno. Takav polog na račun Fonda RPSZ-a izvršen je putem euro računa otvorenog u ime CEB-a:

Vlasnik računa: Razvojna banka Vijeća Europe, Pariz (SWIFT: CEFPPRPP)
 IBAN: DE44 5007 0010 0928 7384 00
 Naziv banke: DEUTSCHE BANK AG, Frankfurt
 Adresa banke: Taunusanlage 12
 D - 60325 Frankfurt am Main
 SWIFT/BIC: DEUTDE33

s naznakom za daljnji kredit u eurima na - "Račun Fonda RPSZ-a".

Članak 4. Provedbena struktura potprojekta

- 4.1. Temeljem članka 4.1.1. (*Vodeća institucija*) Okvirnog sporazuma zemlja partner je imenovala Državni ured za obnovu i stambeno zbrinjavanje kao Vodeću instituciju u odnosu na Nacionalni program stambenog zbrinjavanja i potprojekta koji proizlazi iz tog

Programa.

- 4.2. Temeljem članka 4.1.2. (*Jedinica za provedbu projekta*) Okvirnog sporazuma, zemlja partner zadaću projektnog izvješćivanja povjerava Državnom uredu za obnovu i stambeno zbrinjavanje, a provedbu potprojekta Jedinici za provedbu projekata (JPP) unutar Državnog ureda za obnovu i stambeno zbrinjavanje.

U svakom slučaju, odgovornost za usklađenosti sa svim obvezama prema Sporazumu ostaje na zemlji partneru.

- 4.3. Ako se očekuje ili ostvari nepredviđen porast troškova (bilo zbog inflatornih čimbenika, fluktuacije tečajeva, prirodnih i ljudskim faktorom izazvanih katastrofa ili drugih nepredviđenih događaja), zemlja partner o tome propisno i pravovremeno obavještava CEB i postupa temeljem članka 4.8. (*Povećani ili izmijenjeni troškovi potprojekta u okviru Nacionalnog programa stambenog zbrinjavanja*) Okvirnog sporazuma. U svakom slučaju, temeljem članka 4.8. (*Povećani ili izmijenjeni troškovi potprojekta u okviru Nacionalnog programa stambenog zbrinjavanja*) Okvirnog sporazuma, CEB se ne obvezuje pokriti troškove u iznosu koji premašuje ukupan iznos bespovratnih sredstava utvrđen u članku 1. ovog Sporazuma.

Članak 5.

Izvješća o napretku potprojekta

- 5.1. *Izvješća o napretku*: temeljem članka 4.10.2 (*Izvješća o napretku potprojekata/Potpore NPSZ-u*) Okvirnog sporazuma, zemlja partner putem vodeće institucije osigurava četveromjesečno izvještavanje koje uključuje razdoblja zaključno s datumima 30. travnja, 31. kolovoza i 31. prosinca svake godine do posljednjeg zahtjeva za isplatu prema ovom Sporazumu o dodjeli bespovratnih sredstava (svaki takav datum, "**Zaključni datum**"), te će se Izvješća podnositi na dan koji pada najkasnije 14 kalendarskih dana od Zaključnog datuma, a ako taj datum pada u dane vikenda ili državnog blagdana važećima u zemlji partneru, tada prvog sljedećeg radnog dana (svaki takav datum "**Datum izvještavanja**"). Prvi Zaključni datum u okviru Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava biti 31. prosinca 2015. te će sukladno tome prvi datum izvještavanja prema ovom Sporazumu o dodjeli bespovratnih sredstava biti 15. siječnja 2016. Zemlja partner će, navedenom učestalošću, u izvješću o napretku CEB-u, dostaviti informacije o tijeku provedbe bespovratnih sredstava.

Uz redovna četveromjesečna Izvješća o napretku, zemlja partner također dostavlja informacije CEB-u o tijeku provedbe bespovratnih sredstava, u okviru Izvješća o napretku, prije svakog zahtjeva za isplatu rata bespovratnih sredstava. Ako se vrijeme podnošenja zahtjeva za isplatu podudara s vremenom podnošenja redovnog četveromjesečnog Izvješća o napretku, tada je potonje dostatno. Prije bilo koje isplate, CEB Izvješća o napretku smatra zadovoljavajućima.

Dodatak C ovom Sporazumu je predložak koji određuje minimalne podatke koje zahtijeva CEB u odnosu na Izvješća o napretku.

U svakom slučaju, Izvješća o napretku sadržavaju:

- detaljan opis aktivnosti, uključujući odabir korisnika i zaštitne elemente, provedene tijekom izvještajnog razdoblja;
- napredak u ostvarivanju dobrih rezultata unatoč nizu nepovoljnih pokazatelja;

- vjerojatnost (ekonomskih, društvenih i ekoloških) utjecaja;
- održivost;
- stanje dodjele rata bespovratnih sredstava, koje CEB isplaćuje zemlji partner (nastali troškovi);
- napredak aktivnosti postupka javne nabave;
- nastale troškove i prognozu za buduće izdatke koji se očekuju da će nastati tijekom određenog vremenskog razdoblja; te
- aktivnosti vezane uz vidljivost.

Izvještavanje o troškovima izraženo je u eurima ili, u slučaju da su uplate izvršene u nekoj drugoj valuti, o troškovima se izvještava u nacionalnoj valuti pretvaranjem odgovarajućih iznosa u eure prema tečaju na dan pretvaranja odgovarajuće rate bespovratnih sredstava u nacionalnu valutu.

5.2. *Završno izvješće*: temeljem članka 4.10.2 (*Izvješća o napretku potprojekata/Potpore NPSZ-u*) Okvirnog sporazuma, Završno izvješće, koje se dostavlja CEB-u u roku tri (3) mjeseca nakon datuma završetka prema potprojektu, uključuje sveukupnu ocjenu izvođenja potprojekta u odnosu na ostvarenje ciljeva, kao i ocjenu uporabe bespovratnih sredstava. CEB mora Završno izvješće smatrati zadovoljavajućim.

Članak 6. Izjave i jamstva

Zemlja partner izjavljuje i jamči:

- da je ovlaštena sklopiti Sporazum te da je potpisniku (potpisnicima) dala ovlaštenje za isto, u skladu sa zakonima, uredbama, propisima i drugim aktima koji su na njega primjenjivi;
- da izrada i izvršenje Sporazuma nisu u suprotnosti sa zakonima, uredbama, propisima i drugim aktima koji su na njega primjenjivi.

Članak 7. Obavijesti

7.1. Svaka obavijest koja se treba uputiti bilo kojoj stranci vezano za Sporazum učinkovito je pružena ili upućena pismom ili telefaksom na niže navedene adrese Stranaka. Adresa svake stranke može biti izmijenjena putem obavijesti na način utvrđen ovom odredbom.

7.2. Svaka obavijest CEB-u upućuje se na adresu:

Razvojna banka Vijeća Europe
55, avenue Kléber
75116 Pariz - Francuska

Na pažnju: Upravitelja, Uprava za zajmove i društveni razvoj (RPSZ)
Fax : +33 1 47 55 37 52
E-mail: ceb-RHP@coebank.org

Preslika: Upravitelju, Uprava za europsku suradnju i strategiju
Fax : +33 1 47 55 71 55
E-mail: ceb-donor-relations@coebank.org

7.3. Svaka obavijest zemlji partner upućuje se na adresu:

Državni ured za obnovu i stambeno zbrinjavanje
Radnička 22, 10000 Zagreb, Hrvatska

Na pažnju Predstojnice Državnog ureda
Fax: +385 1 61 84 707

Članak 8. Izmjene i dopune

8.1. Ovaj Sporazum može biti izmijenjen pisanom izmjenom i dopunom sklopljenom između CEB-a i zemlje partner.

Članak 9. Rješavanje sporova

9.1. Svaki spor koji proizlazi iz ili je u vezi sa Sporazumom, uključujući njegovo postojanje, valjanost, tumačenje ili prestanak, rješava se mirnim putem između stranaka.

9.2. U slučaju neuspjelog mirnog rješenja spora, sporovi podliježu arbitraži u skladu s odredbama članka 11 (*Rješavanje sporova*) Okvirnog sporazuma.

Članak 10. Stupanje na snagu

10.1. Sporazum stupa na snagu po potpisivanju stranaka.

Članak 11. Tumačenje

11.1. Zemlja partner potvrđuje da ovaj Sporazum u cijelosti podliježe i uključuje, pozivajući se na njih, odredbe Okvirnog sporazuma.

11.2. U slučaju odstupanja, nedosljednosti i/ili sukoba između odredbi Okvirnog sporazuma i ovog Sporazuma, navedeni akti imaju prvenstvo sljedećim redoslijedom: (i) ovaj Sporazum, (ii) Okvirni sporazum.

U **POTVRDU TOGA**, niže potpisani, za to propisno ovlašteni, potpisali su Sporazum na engleskom jeziku u dva (2) izvornika.

Potpisano u Zagrebu,

dana 29. rujna 2015.

Mirela Stanić-Popović, v.r., predstojnica Državnog ureda za obnovu i stambeno zbrinjavanje

.....

Za Republiku Hrvatsku

Potpisano u Parizu,

dana 22. rujna 2015.

Rolf Wenzel, v.r., guverner

.....

Za Razvojnu banku Vijeća Europe

PRILOG A: Opis potprojekta

PRILOG B: Zahtjev za isplatom rate bespovratnih sredstava (predložak)

PRILOG C: Nacrt četveromjesečnog Izvješća o napretku potprojekta

[PRILOG D: Konačno izvješće (Predložak)]

PRILOG E: Opis poslova za verifikaciju troškova bespovratnih sredstava iz Fonda RPSZ-a

PRILOG F: Troškovne stavke neprihvatljive za financiranje iz Fonda RPSZ-a

PRILOG A

Opis potprojekta

Zemlja partner	Hrvatska
Naziv potprojekta	Izgradnja višestambene zgrade za 21 obitelj u Benkovcu
Referentni broj potprojekta	HR5 (2014) Interni referentni broj CEB-a 9205
Datum podnošenja Prijave za potprojekt	1 rujna 2014, revidirano 18 rujna 2014
Ugovorna tijela	Državni ured za obnovu i stambeno zbrinjavanje
Datum odobrenja Nacionalnog upravnog odbora	29 kolovoza 2014
Datum evaluacije UNHCR-a	18 rujna 2014
Datum preporuke Tehničkog odbora	30 listopada 2014
Datum odobrenja Skupštine donatora	20 studenoga 2014
Odobreni iznos bespovratnih sredstava	20 studenoga 2014 Skupština donatora odobrila je bespovratna sredstva u iznosu 1 023 421 EUR za financiranje potprojekta, uz uvjet da, prije potpisivanja Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava, zemlja partner napravi ponovnu procjenu svih kategorija troškova, istraži mogućnosti za njihovo smanjenje te dostavi izmijenjeni troškovnik Sljedom izmijenjenog troškovnika koji je zemlja partner dostavila, konačan iznos bespovratnih sredstava za financiranje potprojekta iznosi 999 721 EUR
Preporuke Skupštine donatora	Skupština donatora ohrabruje Hrvatsku da uzme u obzir tehničke preporuke CEB-a te sugestije UNHCR-a koje se tiču zaštite i odabira korisnika Skupština donatora tako preporučuje 1 Prije objave bilo kojeg natječaja za izvođenje radova zemlja partner dostavlja CEB-u izvješće koje sadrži sljedeće podatke • Prikladnost stanova za namijenjene obitelji, izvijestiti ukoliko je potrebno preprojekiranje, • Potpunost i kvaliteta projekta, • Potvrda da su električni, mehanički i izvedbeni projekti završeni • Opseg usluga projektanta i nadzornog inženjera, te izvijestiti ukoliko ih treba proširiti, • Izvješće o stanju izvršenih radova od strane prijašnjeg Izvođača s kojim Ugovor raskinut 24. srpnja 2013 2 Zemlja partner mora dodatno ojačati postupak odabira korisnika na način da se poveća baza potencijalnih korisnika, uz naglasak na korisnike koji su korisnici kolektivnih centara u Republici Hrvatskoj i susjednim zemljama

Cilj	Ovim potprojektom predviđena je izgradnja višestambene zgrade za 21 obitelj u Benkovcu Cilj potprojekta je osigurati stambeno rješenje za 21 obitelj koja je ili u statusu bivših nositelja stanarskog prava ili su obitelji koje su prebjegle iz Bosne i Hercegovine te bile u izbjegličkom statusu u republici Hrvatskoj. Vecina bivših nositelja stanarskog prava su podstanari, a neki od njih žive kod rodbine
Lokacija	Grad Benkovac, Republika Hrvatska
Vrsta stambenog rješenja	Dodjela stanova u stambenoj zgradi
Procjena ukupnog troška potprojekta	1 323 103 EUR

Procjena pojedinačnih troškova	Cijena građevinske parcele i adm troškovi.	45 831	EUR
	Projektiranje:	16 385	EUR
	Izgradnja	1 100 000	EUR
	Komunalni priključci:	48 028	EUR
	Usluge:	10 066	EUR
	<u>UKUPNO</u>	<u>1 220 310</u>	<u>EUR</u>
	Dodatna pričuva:	89 693	EUR
	<u>Očekivani troškovi verifikacije (1%):</u>	<u>13 100</u>	<u>EUR</u>
	SVEUKUPNO:	1 323 103	EUR
	Dodatna pričuva se može koristiti tek nakon prethodnog odobrenja od strane CEB-a.		
Predviđeni plan financiranja	RHP Fond	999 721 EUR (75.5%)	
	Doprinos zemlje partner	323 382 EUR (24.5%)	
	UKUPNO	1 323 103 EUR	
Plan provedbe projekta	Procjenjuje se da će provedba projekta trajati do 18 mjeseci od dana potpisivanja ovog Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava.		
Provedbena struktura bespovratnih sredstava	Državni ured za obnovu i stambeno zbrinjavanje je vodeća institucija. JPP djeluje u okviru Državnog ureda za obnovu i stambeno zbrinjavanje, pod nazivom Jedinica za provedbu projekata.		
Logička matrica	Vidi sljedeću tabelu.		

Logička matrica

Opis potprojekta	Intervencijska logika	Pokazatelji (Imajte na umu da pokazatelji na temelju djelatnosti nisu pokazatelji aktivnosti već su pokazatelji rezultata koji se odnose na svaku aktivnost.)	Ciljno	Stvarno	Izvori provjere	Pretpostavke i rizici
Opći cilj	Sveobuhvatno doprinijeti okončanju dugotrajne raseljenosti u Bosni i Hercegovini, Crnoj Gori, Republici Hrvatskoj i Republici Srbiji pružanjem trajnih i održivih stambenih rješenja uz puno poštovanje prava izbjeglica i interno raseljenih osoba te uz zajedničku obvezu uske suradnje i sinkronizacije aktivnosti kako bi se osigurala trajna rješenja za njih, bilo putem dobrovoljnog povratka i reintegracije ili lokalne integracije	Smanjenje postotka ukupnog broja izbjeglica u svakoj zemlji partner i sveukupno	Ciljani broj		Podnesene prijave za potprojekt Potpisana odobrenja za potprojekt Standardno MIS izvještavanje Četveromjesečni izvještaji o potprojektu i NPSZ-u Izveštaji vodeće institucije Vladi Izveštaji JPP-a Terenski posjeti CEB-a i izvještaji s misija Promatračka misija izvršena sredinom provedbenog razdoblja projekta Konačna evaluacija (postupak i izvještaj)	Pretpostavka je da će odabir korisnika biti pravedan i transparentan. Nepravedni ili netransparentni postupci ugrožavaju čitav program uključujući korisnike, donatore i javnost. Loš odabir općinskih (i drugih) partnera ili losa provedba formalne i neformalne suradnje povećava rizik od lose zamislenih ili lose provedenih rješenja odnosno lošeg postupka odabira ciljnih korisnika. Pretpostavka je da će postojati učestala i učinkovita suradnja između JPP-ova NPSZ-a i vladajućih tijela NPSZ-a u sve četiri zemlje partner te da će ova suradnja doprijeti koristi za upravljanje NPSZ-om kao i za rezultate RPSZ-a.
Posebni cilj 1	Osiguravanje trajnih stambenih rješenja – činbenik integracije izbjeglica prognanika i drugih raseljenih/ugroženih skupina u nacionalne i lokalne zajednice	Ukupni broj ugroženih obitelji kojima je pružena pomoć putem osiguranja stambenog rješenja	Ciljani broj		Podnesene prijave za potprojekt Potpisana odobrenja za potprojekt Standardno MIS izvještavanje Četveromjesečni izvještaji o potprojektu i NPSZ-u Izveštaji vodeće institucije Vladi Izveštaji JPP-a Terenski posjeti CEB-a i izvještaji s misija Promatračka misija izvršena sredinom provedbenog razdoblja projekta Konačna evaluacija (postupak i izvještaj)	Ne postoji izravna posebna veza između korisnika i određenog stambenog učinka u fazi planiranja. Rezultati NPSZ-a kao i praćenje temelje se na ovoj posebnoj vezi. Propust povezivanja korisnika s određenim stambenim rezultatima mogao bi ugroziti provođenje svih postupaka. Pretpostavka je da će odabir korisnika biti pravedan i transparentan. Nepravedni ili netransparentni postupci ugrožavaju čitav program uključujući korisnike, donatore i javnost. Loš odabir općinskih (i drugih) partnera ili losa provedba formalne i neformalne suradnje povećava rizik od lose zamislenih ili lose provedenih rješenja odnosno lošeg postupka odabira ciljnih korisnika.

Rezultat 1.1	Povećana količina ili kvaliteta stambenog fonda (za najam ili vlasništvo) dostupnog ciljanoj stanovništvu	Ukupni broj stambenih jedinica odnedavno dostupnih ugroženim obiteljima	21		Podnesene prijave za potprojekt Potpisana odobrenja za potprojekt Standardno MIS izvještavanje Četveromjesečni izvještaji o potprojektu i NPSZ-u Izveštaji vodeće institucije Vladi Izveštaji JPP-a Terenski posjeti CEB-a i izvještaji s misija Promatračka misija izvršena sredinom provedbenog razdoblja projekta Konačna evaluacija (postupak i izvještaj)	Ne postoji izravna posebna veza između korisnika i određenog stambenog učinka u fazi planiranja Rezultati NPSZ-a kao i procjene temelje se na ovoj posebnoj vezi. Propust povezivanja korisnika s određenim stambenim rezultatima mogao bi ugroziti provođenje svih postupaka Pretpostavka je da će odabir korisnika biti pravedan i transparentan. Nepravedni ili netransparentni postupci ugrožavaju čitav program uključujući korisnike donatore i javnost Loš odabir općinskih (i drugih) partnera ili loša provedba formalne i neformalne suradnje povećava rizik od loše zamislenih ili loše provedenih rješenja odnosno lošeg postupka odabira ciljnih korisnika
	Korisnici NPSZ-a	Odabrane najugroženije obitelji	Svi odabrani korisnici zadovoljavaju kriterije najveće ugroženosti		Podnesene prijave za potprojekt Potpisana odobrenja za potprojekt Standardno MIS izvještavanje Četveromjesečni izvještaji o potprojektu i NPSZ-u Izveštaji vodeće institucije Vladi Izveštaji JPP-a Terenski posjeti CEB-a i izvještaji s misija Promatračka misija izvršena sredinom provedbenog razdoblja projekta Konačna evaluacija (postupak i izvještaj)	Pretpostavlja se da će zemlja partner zajedno s UNHCR-om/OSCE-om poduzeti mjere komplementarnosti ukladano iz socijalne perspektive kao što je opisano u Nacionalnom izvještaju o izvedivosti Ne postoji izravna posebna veza između korisnika i određenog stambenog učinka u fazi planiranja Rezultati NPSZ-a kao i procjene temelje se na ovoj posebnoj vezi. Propust povezivanja korisnika s određenim stambenim rezultatima mogao bi ugroziti provođenje svih postupaka Loš odabir općinskih (i drugih) partnera ili loša provedba formalne i neformalne suradnje povećava rizik od loše zamislenih ili loše provedenih rješenja odnosno lošeg postupka odabira ciljnih korisnika Provedba NPSZ-a i njegovo učinkovito praćenje pretpostavlja da zemlje partneri dodydju potrebne ljudske i financijske resurse Uspjeh programa u velikom dijelu ovisi o učinkovitom upravljanju svakim NPSZ-om od strane JPP-ova i zemalja partnera
	Prizna pomoć ugroženim pojedincima	Prizna pomoć ugroženim pojedincima	74			
Aktivnosti za rezultat 1.1	A1 Izgradnja stanova	Broj jedinica	21			
		Ukupni trošak po jedinici	58 110 03 EUR			
		RHP trošak po jedinici	42 710 87 EUR			
		Vrijeme izgradnje po komponenti	393/ 131 mj (zajedno s tehničkim pregledom)			
		Vremenski okvir za implementaciju po komponenti	548 (18 mj)			
		Broj pomognutih obitelji	21			
		Broj pomognutih pojedinaca	74			
		Ukupni trošak po m2	947 78 EUR			
		RHP trošak po m2	696 62 EUR			
		Broj jedinica koje su prilagođene osobama s ograničenim kretanjem	3			
		Postotak domaćinstava gdje veličina stana odgovara veličini domaćinstva	100%			
Rezultat 1.2	Pojačana sigurnost smještaja za korisnike (vlasništvo/sigurni uvjeti najma itd.)	Broj korisničkih obitelji s pojačanom sigurnošću najma	21		Podnesene prijave za potprojekt Potpisana odobrenja za potprojekt Standardno MIS izvještavanje Četveromjesečni izvještaji o potprojektu i NPSZ-u Izveštaji vodeće institucije Vladi Izveštaji JPP-a Terenski posjeti CEB-a i izvještaji s misija Promatračka misija izvršena sredinom provedbenog razdoblja projekta Konačna evaluacija (postupak i izvještaj)	Ne postoji izravna posebna veza između korisnika i određenog stambenog učinka u fazi planiranja Rezultati NPSZ-a kao i procjene temelje se na ovoj posebnoj vezi. Propust povezivanja korisnika s određenim stambenim rezultatima mogao bi ugroziti provođenje svih postupaka Pretpostavka je da će odabir korisnika biti pravedan i transparentan. Nepravedni ili netransparentni postupci ugrožavaju čitav program uključujući korisnike donatore i javnost Loš odabir općinskih (i drugih) partnera ili loša provedba formalne i neformalne suradnje povećava rizik od loše zamislenih ili loše provedenih rješenja odnosno lošeg postupka odabira ciljnih korisnika

Aktivnosti za rezultat 1.2 Posebni cilj 2	Razvoj i/ili provedba ugovora o najmu ili promjena ugovora o najmu u ugovore o kupnji ili ugovori o kupnji zemljišta između tijela vlasti ili privatnih vlasnika i korisnika	Vista i broj posjedovnih dozvola/ugovora o najmu koje je potpisala ciljana populacija i relevantna tijela vlasti ili vlasnici	21		Podnesene prijave za potprojekt Potpisana odobrenja za potprojekt Standardno MIS izvještavanje Četveromjesečni izvještaji o potprojektu i NPSZ-u Vodeća institucija podnosi izvješća Vladi posebno u odnosu na nadzor općina i njihovo sastavljanje ugovora i upravljanje istima Izvještaji JPP-a Terenski posjeti CEB-a i izvještaji s misija Promatračka misija izvršena sredinom provedbenog razdoblja projekta Konačna evaluacija (postupak i izvještaj) Podnesene prijave za potprojekt Potpisana odobrenja za potprojekt Standardno MIS izvještavanje Četveromjesečni izvještaji o potprojektu i NPSZ-u Procjena unosa/izvještaja od strane povjerenstva za odabir Izvještaji vodeće institucije Vladi Izvještaji JPP-a Terenski posjeti CEB-a i izvještaji s misija Promatračka misija izvršena sredinom provedbenog razdoblja projekta Konačna evaluacija (postupak i izvještaj)	Los odabir općinskih (i drugih) partnera ili losa provedba formalne i neformalne suradnje povećava rizik od lose zamislenih ili lose provedenih rješenja odnosno lose postupka odabira ciljnih korisnika Los odabir općinskih (i drugih) partnera ili losa provedba formalne i neformalne suradnje povećava rizik od lose zamislenih ili lose provedenih rješenja odnosno lose postupka odabira ciljnih korisnika Provedba NPSZ-a i njegovo učinkovito praćenje pretpostavlja da zemlje partneri dodijele potrebne ljudske i financijske resurse
	Životni uvjeti postojećeg izbjegličkog stanovništva poboljšani kroz pružanje stambenih i povezanih usluga odgovarajućeg standarda	Postotak korisničkih obitelji čija je kvaliteta stanovanja poboljšana kroz kvalitetnije usluge	100%			
	Pristup osnovnim komunalnim uslugama (električna energija voda kanalizacija prijevoz, odvoz smeća telekomunikacije) i uslugama namijenjenim ciljnom stanovništvu	Postotak novih stambenih jedinica s pristupom barem električnoj energiji vodi i kanalizaciji	100%			
Aktivnosti za rezultat 2.1	Podprojekti unutar svakog NPSZ-a	Postotak novoizgrađenih stambenih jedinica s energetske razredom učinkovitosti C ili više	100%		Podnesene prijave za potprojekt Potpisana odobrenja za potprojekt Standardno MIS izvještavanje Četveromjesečni izvještaji o potprojektu i NPSZ-u Procjena unosa/izvještaja od strane povjerenstva za odabir Izvještaji vodeće institucije Vladi Izvještaji JPP-a Terenski posjeti CEB-a i izvještaji s misija Promatračka misija izvršena sredinom provedbenog razdoblja projekta Konačna evaluacija (postupak i izvještaj)	Loš odabir općinskih (i drugih) partnera ili losa provedba formalne i neformalne suradnje povećava rizik od lose zamislenih ili lose provedenih rješenja odnosno lose postupka odabira ciljnih korisnika Provedba NPSZ-a i njegovo učinkovito praćenje pretpostavlja da zemlje partneri dodijele potrebne ljudske i financijske resurse
	Nabava uključujući nacrt i objavu tendera	Postotak izgrađenih stambenih jedinica s poboljšanim energetske učinkovitosti	100%			
	Provedba uključujući izgradnju opremu i nadzor	Postotak izgrađenih/osiguranih stambenih jedinica uključenih u vodoopskrbni sustav	100%			
		Postotak izgrađenih/osiguranih stambenih jedinica spojenih na energetske mreže	100%			
		Postotak izgrađenih/osiguranih stambenih jedinica s vezom na kanalizaciju odvojenih septičkom jamom i komunalnom vezom	100%			
		Postotak novoizgrađenih stambenih jedinica s pristupom odvozu smeća	100%			
						Ne postoji izravna posebna veza između korisnika i određenosti stambenog učinka u fazi planiranja Rezultati NPSZ-a kao i praćenje temelje se na ovoj posebnoj vezi. Propust povezivanja korisnika s određenim stambenim rezultatima mogao bi uzrokovati provođenje svih postupaka Pretpostavka je da će odabir korisnika biti pravedan i transparentan. Nepravedni ili netransparentni postupci uzrokovaju čitav proces uključujući korisnike donat ne javnost Los odabir općinskih (i drugih) partnera ili losa provedba formalne i neformalne suradnje povećava rizik od lose zamislenih ili lose provedenih rješenja odnosno lose postupka odabira ciljnih korisnika

		Postotak osiguranih stambenih jedinica s pristupom prometnoj infrastrukturi	100%			
--	--	--	------	--	--	--

Prilog B

**Zahtjev za isplatu rate bespovratnih sredstava
(predložak)**

<Datum, mjesto>

Na pažnju:

Tajništvo RPSZ-a u CEB-u

Razvojna banka Vijeća Europe

55 avenue Kléber

F - 75116 Paris

Naziv Sporazuma o bespovratnim sredstvima:

Ref.br. / Zahtjev za isplatu broj:

Sklopljen između <ime zemlje partner> i CEB-a ***

prema Okvirnom sporazumu vezano za Regionalni program stambenog zbrinjavanja koji je sklopljen <datum>

Poštovani,

Ovim podnosim zahtjev za <isplatom prve rate/isplatom x-te rate/isplatom posljednje rate> prema gore spomenutom Sporazumu o dodjeli bespovratnih sredstava.

Zahtijevana isplata iznosi <...> EUR.

U prilogu se nalaze sljedeći popratni dokumenti:

- Izvješće o napretku
- Izvješće o verifikaciji troškova [samo u odnosu na zahtjev za isplatom posljednje rate Bespovratnih sredstava]

Isplata rate Bespovratnih sredstava treba biti izvršena na sljedeći bankovni račun: <ime i adresa banke, broj računa, SWIFT i IBAN>. Potvrđujem da ovaj račun ne može teretiti negativna kamata i da se svaka pristigla pozitivna kamata biti koristi isključivo u svrhu financiranja potprojekta prema gore spomenutom Sporazumu o dodjeli bespovratnih sredstava.

Ovime potvrđujem da su informacije sadržane u ovom Zahtjevu za isplatu rate bespovratnih sredstava cjelovite i pouzdane te da su troškovi koji su nastali do današnjeg dana, utvrđeni u Izvješću o napretku, prihvatljivi prema odredbama iz Okvirnog sporazuma i Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava, kao i da je ovaj Zahtjev za isplatu rate Bespovratnih sredstava potkrijepljen odgovarajućim i provjerljivim popratnim dokumentima.

S poštovanjem,

<Ovlašteni potpisnik>

Prilog C

4-MJESEČNI NACRT IZVJEŠTAJA O NAPRETKU POTPROJEKTA

Molimo imajte na umu da ovaj dokument sadrži nacrt standardnih zahtjeva vezanih za praćenje te će biti podložan izmjenama po uspostavi sustava za praćenje.

ZEMLJA PARTNER RPSZ-a:

NAZIV I BROJ POTPROJEKTA:

IZVJEŠTAJ O NAPRETKU BR.

IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE (početni datum – završni datum)

Datum odobrenja Upravnog odbora (prema potrebi): _____

Podnio: (institucija, odgovorni djelatnik) _____

Potpis _____

Datum: _____

1. OPĆI PODACI

1.1. Podaci o intervenciji

Zemlja partner RPSZ-a	
Naziv potprojekta	
Broj potprojekta	
Datum odobrenja Skupštine donatora	
Datum potpisivanja Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava (datum početka)	
Cilj potprojekta (pobliže odrediti ako se odnosi na povratak ili lokalnu integraciju)	
Procijenjeni broj konačnih korisnika (odrediti broj pojedinaca i broj kućanstava)	
Broj stambenih jedinica	
Lokacija	
Vrsta stambenog rješenja	
Provedbena struktura	
Financijska institucija	
Planirani datum završetka	
Vjerojatni datum završetka	

1.2 Financijski podaci (u EUR)

Procijenjeni ukupni trošak potprojekta			
Procjena individualnih troškova			
Odobren iznos Bespovratnih sredstava			
% financiranja ukupnog troška Bespovratnim sredstvima			
Povijest isplata (isplate zemlji partner od strane CEB-a)	Rata Bespovratnih sredstava	Datum	Iznos
	Prva rata		
	Druga rata		
	Treća rata, itd.		
	Ukupno		
Ukupno dodijeljeni iznos bespovratnih sredstava (ugovorena sredstva od ukupnog iznosa Bespovratnih sredstava)			
Ukupan iznos bespovratnih sredstava isplaćen izvođačima			
% iznosa bespovratnih sredstava isplaćenog izvođačima od ukupno odobrenog iznosa Bespovratnih sredstava			
% iznosa bespovratnih sredstava isplaćenog izvođačima od ukupnog iznosa rata koje je isplatio CEB			
Procijenjeni nacionalni doprinos			
Ukupni nacionalni doprinos do danas			
Datum gore navedenih financijskih podataka			

2. PREGLED RAZVOJA DO DANAS (U USPOREDBI S PLANOM)

2.1 Pozadina
<i>Kontekst RPSZ-a, % ukupnih potreba koje će biti obuhvaćene potprojektom, povezanost s drugim vezanim projektima</i>
2.2 Sažeti opis projekta
2.3 Provedene aktivnosti
<i>Molimo izvijestite o razvoju aktivnosti za svaku komponentu potprojekta zasebno, uključujući podatke o:</i> a. <i>Odabiru korisnika</i> <i>Pažnja: kad je odabir korisnika završen, UNHCR/OSCE (prema potrebi) treba potvrditi da je konačni popis korisnika odobren i verificiran</i> <i>TABLICA 1: Potvrda UNHCR-a/OSCE-a (prema potrebi) odabira korisnika</i> b. <i>Stjecanju zemljišta i pripremi (lokacijska i građevinska dozvola, datumi), prema potrebi</i> c. <i>Studijama i Nacrtu, prema potrebi</i> d. <i>Radovima</i> <i>Pažnja: u odnosu na stambeno rješenje koje uključuje isporuku građevinskog materijala, PC treba obavijestiti da li su (i u kojem su stadiji) krajnji korisnici pribavili građevinske dozvole</i> e. <i>Komunalnim priključcima, prema potrebi</i> f. <i>Aktivnostima vezanima za nabavu (ažuriranje plana nabave; pružiti informacije o rezultatima ponuda, zahtjeva – ako ih ima)</i> <i>TABLICA 4A: PLAN NABAVE (ISKLJUČUJUĆI PDV)</i> <i>TABLICA 4B: POPIS DODJELJENIH UGOVORA</i> g. <i>Upravljanje okolišem te zdravstveno-sigurnosni planovi EMSHP (iznijeti da li ste i kako naslovili zahtjeve navedene u EMSHP)</i>
2.4 Troškovi projekta i novčani tok
<i>Molimo u tablicama priloženima na sljedeći način izložite razvoj:</i> <i>TABLICA 5A: AŽURIRANO PREDVIĐANJE NOVČANOG TOKA</i> <i>TABLICA 5B: TROŠKOVI PO POTPROJEKTU (DONATORSKA SREDSTVA)</i> <i>TABLICA 5C: NACIONALNI DOPRINOS PO POTPROJEKTU</i> <i>TABLICA 5D: Sažetak troškova po potprojektu</i>
2.5. Upravljačko, koordinacijsko i financijsko uređenje
<i>Molim izvijestite o međuinstitucionalnim dogovorima i memorandumima o suglasnosti potpisanih s općinama i drugim zainteresiranim strankama u kojima se određuju uloge i odgovornosti svake stranke, posebice o dodjeli zemljišta, vlasništvu i održavanju, financijskom toku i kontrolama)</i>
2.6 Ostvareni rezultati (u odnosu na niz pokazatelja naznačenih u logičkoj matrici)
<i>Molimo navedite rezultate iz logičke matrice te izvijestite o opsegu njihova ispunjenja u odnosu na niz pokazatelja naznačenih u logičkoj matrici</i>

TABLICA 2B: Pregled izgrađenih/obnovljenih/kupljenih stambenih jedinica

TABLICA 2C: Ostvareni rezultati

2.7 Napredak u postizanju određenog cilja (u odnosu na niz pokazatelja naznačenih u logičkoj matrici)

Molimo navedite određen cilj naznačen u logičkoj matrici te izvijestite o napretku u ostvarenju posebnog cilja

2.8 Vjerojatni učinci

S obzirom na sadašnji tijek provedbe, vjerojatni doprinos projekta ukupnom cilju

2.9 Potencijalna održivost

2.10 Radnje vidljivosti

Navedite medijske događaje u kojima su spomenuti donatori/CEB te priložite relevantne medijske/novinske članke, izjave za javnost, druge dokumente vezane za vidljivost i fotografije natpisnih ploča na građevinskim lokacijama

TABLICA 6: Radnje vidljivosti

2.11 Odstupanja od plana i zapažena ograničenja, ako ih je bilo, te potrebne aktivnosti

Molimo izvijestite o bilo kakvim većim ograničenjima/odstupanjima od plana (posebice, ali ne ograničavajući se na, probleme koji predstavljaju rizik za oduljenje projekta), objasnite razloge za takva odstupanja te u nastavku predložite korektivne mjere

Potrebne radnje

Predloženi Akcijski plan za rješavanje problema (ako oni postoje):

Radnja	Odgovoran	Datum završetka

3. RADNI PLAN ZA PREOSTALI PROJEKTNI PERIOD

Molimo pružite ažurirani raspored provedbe za preostali projektni period (prema Gantt tablici naznačujući glavne aktivnosti; redoslijed i odnos zavisnosti; predviđeni početak, trajanje i završetak aktivnosti; ključne događaje i stranke odgovorne za provedbu svake aktivnosti)

TABLICA 3A: Raspored provedbe (planirani u odnosu na aktualni)

TABLICA 3B: Ažurirani raspored provedbe

4. UVJETI KOJI PRETHODE PRVOJ ISPLATI

Molimo navedite uvjete koji prethode prvoj isplati te izvijestite da li su naslovljeni na zadovoljavajući način

1) Pravno mišljenje

2) Utvrđene djelatne provedbene strukture koje CEB smatra zadovoljavajućima (navedite sve prethodne uvjete prema nalazima verifikacije JPP)
3) Plan nabave
4) Navedite druge preduvjete koje je utvrdila Skupština donatora

TABLICA 1.: POTVRDA UNHCR-a/OSCE-a (PREMA POTREBI) ODABIRA KORISNIKA

TABLICA 2.A: LOGIČKA MATRICA

Opis potprojekta	Logika intervencije	Pokazatelji	Izvori verifikacije	Pretpostavke i rizici
Ukupni cilj	<i>Što predstavlja siri cilj čijem će ostvarenju potprojekt doprinijeti (na koji će utjecati)?</i>	<i>Kako možemo izmjeriti napredak u postizanju ukupnog cilja?</i> ²	<i>Koji su izvori informacija za ove pokazatelje? Kako će se informacije prikupiti kada i od strane koga?</i>	
Posebni cilj(evi)	<i>Koji je posebni cilj koji potprojekt treba postići?</i>	<i>Koji pokazatelji jasno pokazuju da je posebni cilj postignut?</i>	<i>Koji su izvori informacija koji postoje i mogu se prikupiti? Kako će se prikupljati informacije kada i od strane koga?</i>	<i>Koji su čimbenici i okolnosti izvan utjecaja korisniku nužni za postizanje cilja? Koji bi se rizici trebali uzeti u obzir?</i>
Rezultati	<i>Koji su očekivani rezultati (proizvodi i/ili usluge koje će se pružiti putem aktivnosti)? (nabrojite ih)</i>	<i>Koji su pokazatelji koji će izmjeriti da li i u kojoj mjeri potprojekt postize očekivane rezultate?</i> ³	<i>Koji su izvori informacija za ove pokazatelje? Kako će se informacije prikupljati, kada i od strane koga?</i>	<i>Koji vanjski uvjeti moraju biti zadovoljeni kako bi se očekivani rezultati postigli na vrijeme? Koje rizike bi trebalo uzeti u obzir?</i>
Aktivnosti	<i>Koji zadaci moraju biti izvršeni te kojim redoslijedom da bi se postigli očekivani rezultati?</i>	<i>Unos koja su sredstva potrebna da bi se ove aktivnosti implemirale odnosno koje osoblje oprema obrazovanje studiji roba operativne prostorije?</i>		<i>Koji su preduvjeti nužni prije nego potprojekt započne? Koji uvjeti izvan korisnikove izravne kontrole moraju biti ispunjeni za provedbu planiranih aktivnosti?</i>

² Uključuju niz pokazatelja socio ekonomskog učinka kao i pokazatelje održivosti³ Uzmite u obzir tehničke pokazatelje skrojene prema posebnoj prirodi potprojekta. Sljedeći aspekti bi trebali biti obuhvaćeni: prikladnost, pristup, kvaliteta, efikasnost itd.

TABLICA 2B: PREGLED IZGRAĐENIH/OBNOVLJENIH/KUPLJENIH STAMBENIH JEDINICA

Komponenta Potprojekta/stambe no rješenje:	Lokacija (općina)	PLANIRANO					OSTVARENO					IZMJENE KOMENTARI
		Stambene jedinice			Kućanstva		Stambene jedinice			Kućanstva		
		Broj	Tipologija [1]	Ukupni stambeni prostor m²	Broj	Prosječna veličina	Broj	Tipologija [1]	Uku pni stam b. m²	Broj	Prosječna veličina	
Komponenta 1:												
Komponenta 2:												
UKUPNO												

¹¹⁾ Legenda P = prizemlje; M = tavan; S,D =podrum, E = kat nakon kojeg slijedi određen broj katova

TABLICA 2C: OSTVARENJE REZULTATA

Rezultat	Pokazatelj (prema logičkoj matrici)	Jedinica (br, M2, %, €/m ² , itd.)	Polazni podaci	Projektni cilj	Projektni ishod	Komentar*
Rezultat 1:						
Rezultat 2:						
Rezultat 3:						

☐ Ispuniti prije početka radova

☐ Ispuniti kad podaci budu dostupni

*Molimo izvijestite kako je svaki pokazatelj zastupljen tijekom provedbe. Na primjer, zahtjevi energetske efikasnosti naznačeni u tehničkim specifikacijama građevinskih materijala

TABLICA 3A: PLAN PROVEDBE (PLANIRANO U ODNOSU NA AKTUALNO) *

OPIS				GODINA 1				GODINA 2				GODINA 3				% NAPREDAK S RADOVIMA	IZMJENE KOMENTARI				
BR	Komponenta	Izvršenje (broj mjeseci)		Sem I				Sem II				Sem I						Sem II			
I		...	Planiran																		
			Revidiran																		
		...	Planiran	-	-																
			Revidiran																		
II		...	Planiran																		
			Revidiran																		
		...	Planiran																		
			Revidiran																		
III		...	Planiran																		
			Revidiran																		
		...	Planiran																		
			Revidiran																		
IV		...	Planiran																		
			Revidiran																		
		...	Planiran																		
			Revidiran																		

* Ova tablica će se mijenjati ovisno o planu nabave

TABLICA 3B: AŽURIRANI PLAN PROVEDBE (PREDLOŽAK)

Aktivnosti	Broj mjeseci	Odgovorna osoba	GODINA												GODINA												GODINA						Komentari
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	
1	Odabir korisnika																																
2	Idejni projekt																																
3	Lokacijska dozvola																																
4	Glavni projekt																																
5	Verifikacija glavnog projekta																																
6	Završni projekt																																
7	Nabava radova																																
8	Nabava nadzora																																
9	Građevinski radovi																																
10	Nadzor nad radovima																																
11	Dozvola stanovanja																																
12	Period odgovornosti za nedostatke																																



Planirani raspored



Datum ključnog događaja

TABLICA 4A: PLAN NABAVE (bez PDV-a)

1. Infrastrukturni radovi

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ref. br.	Opis ugovora	Predviđeni trošak u valuti	Predviđeni trošak u EUR	Broj zemljišta	Metoda nabave	Preferencija domaćeg (da/ne) %	Provjera koju vrši Banka (PRIOR/PO)	Očekivani datum objave ponuda	Očekivani datum otvaranja ponuda	Očekivani datum evaluacije ponuda	Očekivani datum potpis. ugovora

2. Robe

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ref. br.	Opis ugovora	Predviđeni trošak u valuti	Predviđeni trošak u EUR	Broj zemljišta	Metoda nabave	Preferencija domaćeg (da/ne) %	Provjera koju vrši Banka (PRIOR/POS T)	Očekivani datum objave ponuda	Očekivani datum otvaranja ponuda	Očekivani datum evaluacije ponuda	Očekivani datum potpis. ugovora

3. Usluge

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ref. br.	Opis zadatka	Predviđeni trošak u valuti	Predviđeni trošak u EUR	Broj zemljišta	Metoda odabira	Preferencija domaćeg (da/ne) %	Provjera koju vrši Banka (PRIOR/POS T)	Očekivani datum objave ponuda	Očekivani datum otvaranja ponuda	Očekivani datum evaluacije ponuda	Očekivani datum potpis. ugovora

NB: Stupac: Provjera koju vrši Banka: će ispuniti CEB

NB: Stupac: Preferencija domaćeg: treba ispuniti samo u slučaju Metode nabave IC B-a. U slučaju drugih metoda nabave molimo staviti: neprijmjenjivo

TABLICA 4B: POPIS DODIJELJENIH UGOVORA

DRŽAVA:

Datum izvješća o napretku:

BROJ I NAZIV POTPROJEKTA:

Isključen PDV

[illegible]

[1] Skraćenice koje se koriste: **W** za radove, **G** za robu i **S** za usluge.

[2] P FVR= protuvrijednost u EUR po tečaju važećem na dan potpisivanja ugovora

[3] Skraćenice koje se trebaju koristiti za Međunarodne postupke nabave: **OP**= otvoreni postupci; **RP**=ograničeni postupci; **CD**=natjecateljski dijalog; **NPP**=ugovoreni postupci s objavom; **NPN**=ugovoreni postupci bez objave
Skraćenice koje se trebaju koristiti za Nacionalne postupke nabave: **NCT**=Nacionalno natjecanje; **DC**= Izravno ugovaranje (podložno prethodnom odobrenju CEB-a); **SH**=Kupovina; **BOR**=Vlastita sredstva dužnika

[4] Sume iznosa navedene u tablici 5A/4B

TABLICA 5A: AŽURIRANO PREDVIĐANJE NOVČANOG TOKA

TABLICA 5B: TROŠKOVI PO POTPROJEKTU (DONATORSKA SREDSTVA)

TABLICA 56 - Troškovi po projektu (donatorska sredstva)
 2014. godine

6. 天竺葵的扦插繁殖

[illegible]

TABLICA 5C: NACIONALNI DOPRINOS PO POTPROJEKTU

Komponenta potprojekta	Općina	Vrsta troškova	Planirani trošak	Tekući trošak		Datum plaćanje (ukoliko je u gotovini) [2]	Ref. dokument	Komentari
				u nacionalnoj valuti	ctv in EUR [1]			
		Kupnja zemljišta						
		Upravne pristojbe						
		Općinske naknade						
		Pristojbe za komunalne priključke						
		Ostale upravne pristojbe						
		Ostali troškovi						
UKUPNO								

[1] PTVR = Protuvrijednost u EUR po tečaju važećem na dan plaćanja (ako se radi o financijskom doprinosu)

[2] Za doprinose u naravi, naznačite mjesec/period kad je doprinos izvršen ili, u slučajevima gdje postoji ugovor, datum potpisa na ugovoru

TABLICA 5D: SAŽETAK TROŠKOVA PO POTPROJEKTU

	IZVORI FINANCIRANJA	GODINA 1 ^[1]		GODINA 2 ^[1]		GODINA 3 ^[1]		UKUPNO		KOMENTARI
		NASTALI ^[4] ₁	ISPLAĆENI/ PRUŽENI (ako u naravi)	NASTALI ^[4]	ISPLAĆENI/ PRUŽENI (ako u naravi)	ISPLAĆENI/ PRUŽENI (ako u naravi)	NASTALI ^[4] ₁	ISPLAĆENI / PRUŽENI (ako u naravi)	NASTALI ^[4] ₁	
1	RHP FOND									
2	NACIONALNI DOPRINOS ^[2]	—		—		—		—		
3	DRUGI ^[3]									
	UKUPNO									

(1) Molimo zamijenite 'Godinu' ... s odgovarajućom **kalendarskom** godinom.

(2) Gotovinski izvori ili izvori u naravi

(3) Molimo definirajte druge izvore

(4) Fakturiran, ali još neplaćen

TABLICA 6: RADNJE VIDLJIVOSTI**MEDIJSKI DOGAĐAJI/ČLANCI**

DATUM	IZVOR	NAZIV / KOMENTAR	SPOMENUTI DONATORI	PRILOG ILI LINK

*[umetnuti samo u posljednji Sporazum o dodjeli bespovratnih sredstava: Prilog D
umetnuti predložak Završnog izvješća koje obuhvaća minimum informacija koje zahtijeva CEB za takvo Završno
izvješće]*

Prilog E

**OPIS POSLOVA ZA VERIFIKACIJU TROŠKOVA
BESPOVRATNIH SREDSTAVA
iz Fonda RPSZ-a
vezano za
REGIONALNI PROGRAM STAMBENOG ZBRINJAVANJA**

*Kako se koristiti ovim predloškom Opisa poslova (OP): Sav tekst označen žutom bojom u ovom predlošku Opisa poslova i u Dodacima 1 i 2 ovom dokumentu služi samo u instruktivne svrhe te bi ga korisnici bespovratnih sredstava trebali ukloniti i ispuniti prema potrebi.
Djelove OP prikazane unutar <..... > (npr. <naziv Ministarstva zemlje partner/JPP/Vodeće institucije>) mora ispuniti Ministarstvo zemlje partner/JPP/Vodeća institucija*

Slijedi Opis poslova ("OP") prema kojima je <naziv Ministarstva/JPP/Vodeće institucije> suglasno angažirati <naziv revizorske firme> (- "Revizor") za izvršenje verifikacije troškova i izvještavanje o bespovratnim sredstvima iz Fonda RPSZ-a vezano za potprojekt prema Nacionalnom programu stambenog zbrinjavanja zemlje partner naziva <naziv Stambenog programa zemlje partner i broj Projekta> (- "potprojekt") evidentiranog putem Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava koji su sklopile zemlja partner i Razvojna banka Vijeća Europe ("CEB") od <datum Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava> ("Sporazum o dodjeli bespovratnih sredstava") koji je sklopljen temeljem Okvirnog sporazuma između zemlje partner i CEB-a dana <datum Okvirnog sporazuma> ("Okvirni sporazum")

U ovom OP definirane odredbe i izrazi imaju isto značenje kao ono koje im je pridodano u Okvirnom sporazumu, osim ako kontekst ne zahtijeva drugačije

1.1. Odgovornosti Stranaka posla

Pojam - "korisnik (korisnici)" odnosi se zajednički na sve Korisnike, uključujući i JPP, Vodeću instituciju, općine i nevladine organizacije, u mjeri u kojoj općine i nevladine organizacije provode potprojekt. Kada postoji samo jedan korisnik potprojekta, izraze korisnik (korisnici), JPP i vodeća institucija treba shvatiti tako da se odnose na jedinog korisnika potprojekta. Prema potrebi, termin korisnik (korisnici) može uključivati pridruženu mu pravnu osobu (osobe)

- JPP/vodeća institucija je odgovorna za podnošenje Izvješća o napretku (uključujući narativni i financijski dio) u provedbi potprojekta financiranog bespovratnim sredstvima, kako je navedeno u Sporazumu o dodjeli bespovratnih sredstava. Sporazum o dodjeli bespovratnih sredstava određuje minimalne podatke koje zahtijeva CEB što se tiče Izvješća o napretku (što je detaljno opisano u Dodatku C Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava). Ova Izvješća o napretku moraju biti u skladu s računovodstvenim sustavom korisnika i temeljnim poslovnim knjigama i evidencijama. Korisnik (korisnici) je odgovoran za pružanje dostatnih i odgovarajućih informacija, kako financijskih, tako i onih koji nisu financijske prirode, kako bi se potkrijepila Izvješća o napretku.
- JPP/vodeća institucija prihvaća da sposobnost Revizora za obavljanje postupaka koji se zahtijevaju ovim poslom ustvari ovisi o korisniku (korisnicima), a prema pojedinom slučaju i pridruženoj mu pravnoj osobi (osobama), omogućujući potpun i slobodan pristup svom (njihovom) osoblju i svom (njihovom) računovodstvu te temeljnim poslovnim knjigama i evidencijama.
- Revizor je odgovoran za obavljanje dogovorenih postupaka kao što je navedeno u ovom OP. Izraz 'revizor' se odnosi na revizorsko poduzeće s kojim je ugovoreno obavljanje ovog posla i podnošenje izvješća o činjeničnim nalazima JPP/vodećoj instituciji. Izraz 'revizor' se može odnositi na osobu ili osobe koje provode verifikaciju, obično na angažiranog partnera ili druge članove angažiranog tima. Angažirani partner je partner ili druga osoba

u revizorskoj firmi koja je odgovorna za zadatak i za izvješće koje se izdaje u ime poduzeća, a koja uživa odgovarajuću ovlast profesionalnog, pravnog ili regulatornog tijela.

Ugovaranjem ovog OP Revizor potvrđuje da ispunjava najmanje jedan od sljedećih uvjeta:

- Revizor i/ili poduzeće je član nacionalnog računovodstvenog ili revizorskog tijela ili institucije koja je član Međunarodne federacije računovoda (IFAC).
- Revizor i/ili poduzeće je član nacionalnog računovodstvenog ili revizorskog tijela ili institucije. Iako ta organizacija nije član IFAC-a, revizor se obvezuje na izvršenje ovog posla u skladu sa standardima IFAC-a i etikom utvrđenom u OP.
- Revizor i /ili poduzeće je registriran kao zakonski ovlašten revizor u javnom upisniku tijela javnog nadzora u nekoj državi članici EU-a u skladu s načelima javnog nadzora određenima Direktivom 2006/43/EZ Europskoga parlamenta i Vijeća (ovo se odnosi na revizore i revizorske kuće sa sjedištem u nekoj državi članici EU³).
- Revizor i/ili poduzeće je registriran kao zakonski ovlašten revizor u javnom upisniku tijela javnog nadzora u trećoj zemlji te taj registar podliježe načelima javnog nadzora kako je navedeno u zakonodavstvu dotične države (ovo se odnosi na revizore i revizorske kuće sa sjedištem u trećoj zemlji).

1.2. Predmet angažmana

Predmet ovog angažmana su sva Izvješća o napretku (financijski dio) u vezi s potprojektom koja su podnesena CEB-u prije isplate posljednje rate bespovratnih sredstava za razdoblje koje pokriva <dd.mm.gggg do dd.mm.gggg> (- "promatrano razdoblje"). Predmet ovog angažmana obuhvaća doprinos donatora Fonda RPSZ-a zajedno s doprinosom zemlje partnera. Ovaj angažman ne uključuje troškove vezane za Nacionalni program stambenog zbrinjavanja (NPSZ). Prilog 1 ovom OP sadrži informacije o potprojektu.

1.3. Razlozi angažmana

JPP/Vodeća institucija dužna je CEB-u dostaviti izvješće o verifikaciji troškova koje je izradio vanjski revizor kao prilog zahtjevu za isplatom posljednje rate Bespovratnih sredstava koji je podnijela JPP/Vodeća institucija prema članku 2.1.3 Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava. CEB zahtijeva ovo izvješće jer isplata posljednje rate bespovratnih sredstava koju je zatražila JPP/vodeća institucija ovisi o činjeničnim nalazima ovog izvješća.

1.4. Vrsta i cilj angažmana

Ova verifikacija troškova ustvari znači provođenje određenih dogovorenih postupaka u odnosu na sva Izvješća o napretku prema Sporazumu o dodjeli bespovratnih sredstava koja su podnesena CEB-u tijekom Promatranog razdoblja. Cilj ove verifikacije troškova je da Revizor provede posebne postupke navedene u Dodatku 2A ovom OP i da dostavi JPP/vodećoj instituciji izvještaj o činjeničnim nalazima u odnosu na određene izvršene verifikacijske procedure. Provjera podrazumijeva da revizor razmatra činjenične podatke u Izvješćima o napretku JPP/vodeće institucije i uspoređuje ih s odredbama (i) Okvirnog sporazuma i (ii) Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava. Budući da ovaj angažman ne predstavlja jamstvo, revizor ne daje revizorsko mišljenje niti ikakvo jamstvo. CEB samostalno procjenjuje činjenične nalaze koje je prijavio revizor i izvlači vlastite zaključke iz tih činjeničnih nalaza.

1.5. Standardi i etika

Revizor izvršava ovaj posao u skladu s:

- Međunarodnim standardom povezanih usluga ('ISRS') 4400 Poslovi izvršavanja ugovorenih postupaka u vezi Financijskih podataka kao što ih je objavio IFAC;

³ Direktiva 2006/43 Europskog parlamenta i Vijeća od 14. svibnja 2006. o zakonskim revizijama godišnjih računa, pročišćene izmjene u Direktivama Vijeća 78/660/EEC i 83/349/EEC te ukidajuća Direktiva Vijeća 84/253 EEC.

- Etički kodeks za profesionalne računovođe IFAC-a, razvijen i izdan od strane IFAC-ovog Međunarodnog odbora računovođa za etičke standarde (IESBA) koji uspostavlja temeljna etička načela za revizore vezane za integritet, objektivnost, neovisnost, profesionalnu kompetentnost i dužnu pažnju, povjerljivost, profesionalno postupanje i tehničke standarde. Iako ISRS 4400 propisuje da neovisnost nije uvjet za ugovorene angažmane, CEB zahtijeva da revizor bude neovisan od korisnika te da udovoljava zahtjevima neovisnosti Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe IFAC-a.

1.6. Postupci, dokazi i evidentiranje

Revizor planira rad kako bi omogućio izvršenje učinkovite provjere izdataka. Revizor obavlja postupke navedene u Dodatku 2A ovog OP (Popis konkretnih postupaka koji se moraju izvršiti) i primjenjuje smjernice iz Dodatka 2B (Smjernice za određene postupke koji se izvode). Dokaze koji se koriste za obavljanje postupaka iz Dodatka 2A čine sve financijske informacije, kao i informacije nefinancijske prirode što omogućava ispitivanje troškova na koje se pozivaju JPP/vodeca institucija u Izvješćima o napretku. Revizor koristi dokaze prikupljene iz tih postupaka kao osnovu za izvješće o činjeničnim nalazima. Revizor dokumentira pitanja koja su važna u pružanju dokaza koji potkrepljuju izvješće o činjeničnim nalazima te dokaza da je posao izvršen u skladu s ISRS 4400 i OP.

1.7. Izvještavanje

U Izvješću o ovoj verifikaciji troškova bi trebala biti opisana svrha, ugovorene procedure i činjenični nalazi angažmana u dovoljno detalja kako bi se omogućilo JPP/vodecoj instituciji i CEB-u razumijevanje prirode i opsega postupaka koje obavlja revizor kao i činjeničnih nalaza o kojima je izvijestio revizor.

Korištenje predloška za podnošenje Izvješća o verifikaciji troškova bespovratnih sredstava iz Fonda RPSZ-a, kao što je navedeno u Dodatku 3 ovog OP, je obavezno. Ovo izvješće treba podnijeti revizor <naziv JPP/vodece institucije> u roku od <xx, broj radnih dana koji će naznačiti JPP/vodeca institucija> radnih dana od dana potpisivanja ovog OP.

1.8. Ostale odredbe

Naknada za ovaj angažman iznosi <iznos naknade i valute>

[JPP/vodeca institucija bi mogla željeti ugovoriti fiksnu naknadu za poslove ili nešto drugo]

JPP/ vodeca institucija i revizor bi mogli željeti ugovoriti posebne odredbe, ako revizor treba proširiti obuhvat verifikacije s 80% na 90%]

[JPP/ vodeca institucija i revizor mogu koristiti ovaj dio kako bi ugovorili bilo koje druge posebne odredbe]

Dodatak 1	Podaci o potprojektu
Dodatak 2A	Popis određenih postupaka koji se trebaju provesti
Dodatak 2B	Smjernice za određene postupke koji se trebaju provesti
Dodatak 2C	Popis neprihvatljivih troškova
Dodatak 3	Izvješće o verifikaciji troškova bespovratnih sredstava iz Fonda RPSZ-a (predložak)

Za JPP/vodecu instituciju:

Za revizora:

Potpis
<ime i funkcija>
<datum>

Potpis
<ime i funkcija>
<datum>

Dodatak 1 Podaci o potprojektu*[Prilog će ispuniti JPP i vodeća institucija]*

Podaci o potprojektu	
Broj projekta i datum Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava	<JPP/Referentni broj koji je vodeća institucija dodijelila Sporazumu o dodjeli bespovratnih sredstava>
Naziv Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava	
Država	
JPP/vodeća institucija	<puni naziv i adresa JPP/vodeće institucije u Sporazumu o dodjeli bespovratnih sredstava>
Korisnik (korisnici) i pridružena pravna osoba (osobe)	<puno ime i adresa Korisnika i dotične pridružene pravne osobe (osoba) prema Sporazumu o dodjeli bespovratnih sredstava >
Datum početka primjene Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava	
Datum završetka primjene Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava	
Ukupni [prihvaćeni/prihvatljivi] trošak potprojekta	<ukupni iznos(i) iz Članka 1.1 Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava>
Ukupni iznos koji je JPP/Vodeća institucija primila od CEB-a do današnjeg dana	<ukupni iznos primljen do dd.mm.gggg>
Ukupni iznos zahtjeva za plaćanjem	<ukupni zahtijevani iznos plaćanja>
CEB	<ime, funkcija/naziv, telefon i elektronička pošta osobe za kontakt u CEB-u>
Revizor	<ime i adresa revizorske kuće i imena/funkcije revizora >

Dodatak 2.A Popis posebnih postupaka koji trebaju biti provedeni

[Ovaj prilog predstavlja standardni popis konkretnih postupaka koji se moraju provesti te se ne mijenja]

1. OPĆI POSTUPCI

1.1. Odredbe Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava

Revizor:

- pribavlja tumačenje odredaba (i) Okvirnog sporazuma i (ii) Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava preispitujući (i) Okvirni sporazum i (ii) Sporazum o dodjeli bespovratnih sredstava, te njihove dodatke i druge relevantne podatke te postavljajući upit JPP/vodećoj instituciji;
- pribavlja presliku izvornika Sporazuma (potpisanog od strane zemlje partner i CEB-a) s njegovim dodacima;
- pribavlja i ocjenjuje sva Izvješća o napretku (od kojih svaki, temeljem članka 5 Sporazuma, uključuje narativni i financijski dio)

1.2. Izvješća o napretku Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava

Revizor potvrđuje da su sva Izvješća o napretku koja se preispituju u skladu sa sljedećim:

- Izvješće o napretku mora odgovarati predlošku iz Dodatka C Sporazuma;
- Izvješća o napretku bi trebala obraditi prihvatljive troškove potprojekta u cijelosti, bez obzira na to koji dio financira CEB;
- Izvješća o napretku bi trebala biti sastavljena na jeziku Sporazuma

1.3. Pravila računovodstva i vođenja evidencija

Revizor ispituje - pri provođenju postupaka navedenih u ovom Prilogu – da li korisnik (korisnici) poštuju sljedeća pravila računovodstva i vođenja evidencija:

- Računi koje vodi korisnik (korisnici) za provedbu potprojekta moraju biti točni i redovito ažurirani;
- Korisnik (korisnici) mora voditi sustav dvojnog knjigovodstva;
- Računi i troškovi koji se odnose na potprojekt moraju se moći lako utvrditi i provjeriti te evidentirati sve poduzete radnje iskazujući, u svakom trenutku, stanje svakog potprojekta Nacionalnog programa stambenog zbrinjavanja;
- Računovodstvene evidencije moraju biti potkrijepljene popratnim dokazima u izvorniku te utvrditi imovinu i usluge koje se financiraju uz pomoć bilo kojih bespovratnih sredstava

1.4. Usklađenje Izvješća o napretku s Računovodstvenim sustavom i evidencijama korisnika

Revizor usklađuje podatke u Izvješćima o napretku s računovodstvenim sustavom i evidencijama korisnika (npr. završna bilanca, računi glavne knjige, pomoćne knjige i sl.).

1.5. Tečaj

Revizor potvrđuje da su iznosi troškova nastali u valuti koja nije euro pretvoreni prema važećem tečaju.

Izvješća se podnose u valuti navedenoj u Sporazumu o dodjeli bespovratnih sredstava te se mogu oslanjati na financijska izvješća izražena u drugim valutama, temeljem zakonodavstva koje se primjenjuje na korisnika i važećih računovodstvenih standarda.

Izvjешćavanje o troškovima izraženo je u eurima ili ako su uplate izvršene u bilo kojoj drugoj valuti, pretvaranjem odgovarajućih iznosa u eure prema tečaju važećem na dan isplate izvođaču u valuti različitoj od eura

2. POSTUPCI ZA PROVJERU USKLAĐENOST TROŠKOVA S PRORAČUNOM I ANALITIČKA OCJENA

2.1. Proračun potprojekta

Revizor izvršava analitičku ocjenu proračunskih stavki u Izvješćima o napretku te u proračunu potprojekta

Revizor provjerava da li proračun u Izvješćima o napretku odgovara proračunu potprojekta (autentičnost i autorizacija inicijalnog proračuna) te da su nastali troškovi naznačeni u proračunu potprojekta

2.2. Izmjene i dopune proračuna potprojekta

Revizor provjerava da li je bilo izmjena i dopuna u proračunu potprojekta, kako je određeno u Dodatku A-1 Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava. Ako jest, revizor provjerava da li je JPP/vodeća institucija

- Zatražila od CEB-a amandman na proračun
- Pribavila od CEB-a amandman na proračun.

3. POSTUPCI ZA PROVJERU ODABRANIH TROŠKOVA

3.1. Prihvatljivost troškova

Revizor provjerava, za svaku odabranu stavku troškova, kriterije prihvatljivosti navedene u nastavku

(1) Stvarno nastali troškovi

Revizor provjerava da li su stvarni troškovi iz odabrane stavke nastali od strane korisnika te da li se odnose na korisnika (korisnike) ili njegovu (njihovu) pridruženu pravnu osobu (osobe). Revizor bi trebao uzeti u obzir podrobno opisane uvjete za stvarno nastale troškove. Stoga revizor ispituje popratne dokumente (npr. račune, ugovore) i dokaz plaćanja. Revizor također razmatra dokaze o obavljenom poslu, primljenu robu ili pružene usluge te prema potrebi potvrđuje postojanje imovine.

Troškovi koji su nastali prije isplate posljednje rate bespovratnih sredstava, a koji još nisu plaćeni, mogu se prihvatiti kao stvarno nastali troškovi, pod uvjetom da (1) postoji potraživanje (nalog, račun ili ekvivalentni temelj) za pružene usluge ili isporučenu robu prije isplate posljednje rate bespovratnih sredstava potprojekta, (2) konačni troškovi su poznati i (3) ti troškovi su navedeni u Izvješću o napretku, zajedno s očekivanim datumom plaćanja (vidi članak 5.1 Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava). Revizor provjerava da li su te troškovne stavke uspješno plaćene ili je obveza preuzeta u trenutku Revizorove provjere.

(2) Isključni period

Revizor provjerava da li je trošak iz odabrane stavke nastao prije isplate posljednje rate bespovratnih sredstava potprojekta.

(3) Proračun

Revizor provjerava da li je trošak iz odabrane stavke uključen u proračun potprojekta.

(4) Nuznost

Revizor uvidom u prirodu troškova s pratećim dokumentima provjerava da li je vjerojatno da je trosak iz odabrane stavke bio nužan za provedbu potprojekta i da li je morao nastati u odnosu na ugovorene aktivnosti potprojekta

(5) Evidencije

Revizor provjerava da li je trošak iz odabrane stavke evidentiran u računovodstvenom sustavu korisnika te upisan u skladu s važećim računovodstvenim standardima države u kojoj je korisnik osnovan te u skladu s uobičajenom računovodstveno-troškovnom praksom korisnika

(6) Primjenjivo zakonodavstvo

Revizor prema potrebi provjerava da li su troškovi u skladu sa zahtjevima poreznog zakonodavstva i zakona o socijalnom osiguranju

(7) Opravdanost

Revizor provjerava da li je trošak za odabranu stavku potkrijepljen dokazima (vidi odjeljak 1 Priloga 2B, Smjernice za posebne postupke koji se moraju provesti) i pratećim dokumentima

(8) Procjena

Revizor provjerava da li monetarna vrijednost izabrane troškovne stavke odgovara temeljnim dokumentima (npr računima, odrescima place) i da li se, prema potrebi, koristi ispravan valutni tečaj

(9) Klasifikacija

Revizor ispituje prirodu troškova za odabranu stavku i provjerava da li je stavka izdataka klasificirana kao ispravna proračunska stavka Izvješća o napretku

(10) Poštivanje pravila o nabavi

Revizor uvidom u temeljne dokumente postupka nabave i kupovine provjerava da li su troškovi nastali u skladu sa Smjernicama CEB-a za nabavu roba, radova i usluga. Kad revizor utvrdi nepoštivanje pravila nabave, izvjestit će o prirodi takvih problema, kao i o njihovom financijskom učinku u smislu neprihvatljivog izdatka. Prihkom ispitivanja dokumentacije vezane za nabavu, revizor uzima u obzir pokazatelje rizika navedene u Prilogu 2B te izvještava, prema potrebi, o tome koji su od tih pokazatelja pronađeni

3.2. Prihvatljivi troškovi

- (1) Revizor uvidom u prirodu ovih troškovnih stavki provjerava da li su izdaci za odabrane stavke koji su evidentirani u Izvješćima o napretku, obuhvaćeni troškovima
- (2) Revizor provjerava da li je zemlja partnera na izvođača primijenila ista pravila o pristojbama, porezima i naknadama s jednakim učinkom za "izvođače EZ" iz relevantnog okvirnog sporazuma između zemlje partner i Europske unije o Instrumentu pretprijetne pomoći (IPA) (vidi članak 4.7.2 Okvirnog sporazuma)

Revizor pribavlja dokaz da korisnik (korisnici) ili njemu pridružena društva ne mogu povratiti pristojbe, poreze ili naknade, uključujući i PDV, kroz sustav izuzeca i/ili povrata novca *a posteriori*

3.3. Zaliha za nepredviđeni slučaj

Revizor potvrđuje da zalihe za nepredviđeni slučaj ne prelaze 10% izravnih prihvatljivih troškova potprojekta i da je JPP/vodeća institucija ugovorila s CEB-om korištenje ovih zaliha za nepredviđeni slučaj

3.4. Doprinosi u naravi

Doprinosi u naravi mogu biti prihvaćeni ako su prikazani u Izvješću o napretku. Revizor provjerava da li je takvo sufinanciranje prikladno i da li je ispravno navedeno u Izvješćima o napretku

3.5. Neprihvatljivi troškovi

Revizor potvrđuje da se izdaci za odabranu stavku ne odnose na neprihvatljive troškove prema Prilogu 2C ovog OP

3.6. Prihodi potprojekta

Revizor ispituje da li su prihodi (ako postoje) koji bi trebali biti pripisani potprojektu dodijeljeni Fondu RPSZ-a i objavljeni u Izvješću o napretku. U tu svrhu revizor ispituje korisnika (korisnike) te pregledava dokumentaciju koju je pribavio od korisnika. Ne očekuje se od revizora da preispita potpunost prijavljenih prihoda.

Dodatak 2.B Smjernice za određene postupke koji se moraju provesti

[Ovaj Prilog navodi standardne smjernice za određene postupke koji se moraju provesti te se ove smjernice ne smiju mijenjati]

1. DOKAZI VERIFIKACIJE

Prilikom provođenja određenih postupaka navedenih u Prilogu 2A, revizor može primijeniti tehnike kao što su ispitivanje i analiza, računanje i preračunavanje, uspoređivanje, druge provjere aritmetičke točnosti, promatranje, pregled evidencija i dokumentacije, pregled imovine i pribavljanje potvrda

Revizor pribavlja verifikacijske dokaze putem ovih postupaka kako bi izradio izvješće o činjeničnim nalazima. Verifikacijske dokaze čine sve informacije koje revizor koristi kako bi došao do činjeničnih nalaza te uključuju informacije sadržane u računovodstvenim evidencijama koje su temelj Izvješća o napretku i druge informacije (financijske i one koje nisu financijske prirode).

Zahtjevi koji se odnose na verifikacijske dokaze su sljedeći:

- Izdatke bi trebalo moći utvrditi, provjeriti i unijeti u računovodstvene evidencije korisnika;
- Korisnik (korisnici) će omogućiti svakom vanjskom revizoru da provede verifikacije na temelju popratnih dokumenata za račune, računovodstvene dokumente i sve druge dokumente od značaja za financiranje potprojekta. Korisnik (korisnici) omogućava pristup svim dokumentima i bazama podataka u vezi s tehničkim i financijskim upravljanjem potprojektom.

Osim toga, za potrebe postupaka navedenih u Prilogu 2A, evidencije, računovodstveni i prateći dokumenti:

- lako su dostupni i pohranjeni na način da se olakša njihovo ispitivanje;
- dostupni su u izvornom obliku, uključujući i u elektroničkom obliku.

Upute: evidencije i računovodstveni i popratni dokumenti bi trebali biti dostupni u dokumentiranom obliku, bilo papirnatom, elektroničkom ili na drugom mediju (npr. pisani zapis o sastanku je pouzdaniji od usmene prezentacije pitanja o kojima se raspravljalo). Elektronički dokumenti mogu biti prihvaćeni samo ako:

- Dokumentaciju je korisnik prvi put dostavio ili izradio (npr. narudžbenica ili potvrda) u elektroničkom obliku; ili
- Revizoru odgovara da korisnik (korisnici) koristi elektronički sustav za arhiviranje koji zadovoljava utvrđene standarde (npr. certificirani sustav koji je u skladu s nacionalnim pravom);
- po mogućnosti bi trebali biti pribavljeni iz neovisnih izvora izvan pravne osobe (izvorni račun dobavljača ili Sporazum su pouzdaniji od interno odobrene priznanice);
- oni koji su generirani interno pouzdaniji su ako su bili podložni kontroli i odobrenju;
- oni koji su pribavljeni izravno od strane revizora (npr. inspekcijom imovine) su pouzdaniji od dokaza pribavljenih neizravnim putem (npr. upitom o imovini).

Ako revizor utvrdi da gore navedeni kriteriji dokazivanja nisu u dostatnoj mjeri ispunjeni, trebao/la bi to navesti u činjeničnim nalazima.

2. PRIBAVLJANJE TUMAČENJA ODREDBI I UVJETA OKVIRNOG SPORAZUMA I SPORAZUMA O DODJELI BESPOVRATNIH SREDSTAVA

Revizor bi trebao pridobiti tumačenje odredbi i uvjeta (i) Okvirnog sporazuma i (ii) Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava. On(a) bi trebao/la obratiti posebnu pozornost na Dodatak A (Opis potprojekta) i Dodatak C (Predložak

Izvješća o napretku). Štoviše, revizor bi trebao pribaviti tumačenje Općih uvjeta Fonda Regionalnog programa stambenog zbrinjavanja (RPSZ) (koji su priloženi Okvirnom sporazumu u Dodatku 2), a u kojima su navedena pravila nabave. Nepriдрžavanje ovih pravila čini troškove neprihvatljivima za financiranje. Ova pravila javne nabave odnose se na sve Sporazume o dodjeli bespovratnih sredstava. Revizor s korisnikom (korisnicima) osigurava da važeća pravila o državljanstvu i podrijetlu budu jasno utvrđena i shvaćena.

Ako revizor utvrdi da odredbe i uvjeti koji moraju biti verificirani nisu dovoljno jasni, on(a) treba zatražiti pojašnjenje od korisnika.

3. ODABIR TROŠKOVA KOJI MORAJU BITI VERIFICIRANI

Troškovi koje potražuje JPP/vodeća institucija u Izvješćima o napretku trebali bi općenito biti navedeni unutar određene proračunske stavke.

Oblik i priroda popratnih dokaza (npr. plaćanje, sporazum, račun i sl.) te način na koji su troškovi evidentirani (npr. unosi u dnevniku) ovise o vrsti i prirodi troškova i temeljnim radnjama ili transakcijama. Međutim, u svim slučajevima rashodovne stavke trebaju odražavati računovodstvenu (ili financijsku) vrijednost temeljnih radnji ili transakcija, bez obzira na vrstu i prirodu relevantne radnje ili transakcije.

Vrijednost bi trebala biti glavni čimbenik kojim se revizor koristi kako bi odabrao troškovne stavke ili razrede troškovnih stavaka za verifikaciju. Revizor odabire visokovrijedne troškovne stavke kako bi osigurao primjerenu obuhvaćenost troškova.

4. OBUHVAĆENOST TROŠKOVA VERIFIKACIJOM

Revizor primjenjuje niže navedena načela i kriterije prilikom planiranja i izvođenja specifičnih verifikacijskih postupaka za odabrane troškove navedene u Dodatku 2A.

Verifikacija od strane revizora i obuhvaćenost troškovnih stavki verifikacijom ne znače nužno potpunu i iscrpnu verifikaciju svih troškovnih stavki koje su uključene u određenu proračunsku troškovnu stavku. Revizor bi trebao osigurati sustavnu i reprezentativnu verifikaciju. Ovisno o određenim uvjetima (vidi niže), Revizor može pribaviti dovoljno rezultata verifikacije za proračunsku stavku uzimajući u obzir ograničeni broj odabranih troškovnih stavaka.

Revizor može primijeniti statističke tehnike uzimanja uzoraka za verifikaciju jedne ili više troškovnih proračunskih stavki Izvještaja o napretku. Revizor razmatra da li su 'uzorci' prikladni i dovoljno veliki (tj. da li se sastoje od velikog broja predmeta) za učinkovito statističko uzorkovanje.

Prema potrebi revizor treba u izvješću o činjeničnim nalazima objasniti na koju se proračunsku stavku Izvješća o napretku primijenilo uzorkovanje, koja se metoda koristila, koji su rezultati ostvareni i da li je uzorak reprezentativan.

Udio obuhvaćenosti troškova ("UOT") predstavlja ukupan iznos troškova verificiranih od strane revizora, izraženih kao postotak ukupnog iznosa troškova o kojem je izvijestila JPP/vodeća institucija u Izvješćima o napretku tijekom Promatranog razdoblja.

Revizor osigurava da ukupni UOT iznosi najmanje 80%. Ako on(a) ustanovi stopu iznimke manju od 10% od ukupnog iznosa verificiranih troškova (tj. 8%), revizor privodi kraju postupke verifikacije i nastavlja s izvještavanjem.

Ako je utvrđena stopa iznimke viša od 10%, revizor produžava sve postupke verifikacije sve dok UOT ne iznosi najmanje 90%. Revizor tada završava verifikacijske postupke i nastavlja s izvješćivanjem neovisno o ukupno utvrđenoj stopi iznimke. Revizor osigurava da **UOT za svaku proračunsku troškovnu stavku** u Izvještaju o napretku bude najmanje 10%.

5. POSTUPCI VERIFIKACIJE ODABRANIH TROŠKOVA

Revizor provjerava odabrane troškovne stavke provođenjem procedura navedenih u Prilogu 2A i izvještava o svim činjeničnim nalazima i iznimkama koje proizlaze iz tih postupaka. Verifikacijske iznimke su sva verifikacijska odstupanja pronađena prilikom izvršavanja postupaka navedenih u Prilogu 2A.

Revizor kvantificira iznos pronađenih verifikacijskih iznimki i potencijalni utjecaj na ukupni trošak potprojekta, u slučaju da CEB relevantne troškovne stavke proglasi neprihvatljivima. Revizor izvještava o svim pronađenim iznimkama, uključujući i onima za koje ne može kvantificirati količinu utvrđene verifikacijske iznimke i potencijalni utjecaj na ukupni trošak potprojekta.

Specifične upute za poštivanje pravila o nabavi

Revizor provjerava da li su troškovi za odabranu stavku nastali u skladu sa Smjernicama za nabavu roba, radova i usluga CEB-a i to uvidom u temeljne dokumente o nabavi i procesu kupovine. Ti se dokumenti odnose na otvaranje ponuda, procjenu prihvatljivosti ponuđača i usklađenosti ponuda, evaluaciju ponuda i odluke s obzirom na dodjelu ugovora. Prilikom ispitivanja tih dokumenata nabave, revizor uzima u obzir pokazatelje rizika navedene na kraju ovog Priloga te izvještava, ako je moguće, o tome koji su od tih pokazatelja utvrđeni.

POKAZATELJI RIZIKA – NABAVA

- Nekonzistentnosti u datumima dokumenata ili nelogičan slijed datuma. Primjeri (nisu ograničeni):
 - Ponuda datirana nakon dodjele ugovora ili prije slanja poziva za prikupljanje ponuda
 - Ponuda pobjedničkog ponuđača datirana prije datuma objave natječaja ili znatno kasnije od ponuda drugih ponuditelja
 - Ponude različitih kandidata s istim datumom
 - Datumi na dokumentima nisu vjerojatni/usklađeni s datumima na popratnoj dokumentaciji (npr. datum na ponudi nije vjerojatan/u skladu s poštanskim datumom na omotnici; datum faksa nije vjerojatan/u skladu s datumom koji je ispisao faks-uređaj)
- Neobične sličnosti ponuda kandidata koji sudjeluju u istom natječaju. Primjeri:
 - Iste riječi, rečenice i terminologija u ponudama različitih ponuđača
 - Isti izgled i format (npr. vrsta fonta, veličina fonta, veličine margina, alineje, odlomci, itd.) u ponudama različitih ponuđača
 - Slični memorandumi ili logotipi
 - Iste cijene u ponudama različitih ponuđača za određeni broj potkomponenata ili stavki
 - Identične gramatičke ili pravopisne pogreške ili pogreške u pisanju u ponudama različitih ponuđača
 - Korištenje sličnih pečata i sličnosti u potpisima
- Financijski izvještaj ili druga informacija koja ukazuje na to da su dva ponuđača koja sudjeluju u istom natječaju povezana ili su dio iste skupine (npr. kad se podnose financijski izvještaji , bilješke uz financijske izvještaje mogu sadržavati podatke o vlasništvu grupacije. Informacije o vlasništvu se također mogu pronaći u javnim računovodstvenim upisnicima).
- Nedosljednosti u procesu odlučivanja o selekciji i dodjeli nagrada. Primjeri:
 - Odluke o dodjeli nisu uvjerljive/u skladu s kriterijima za odabir i dodjelu
 - Pogreške u primjeni kriterija za odabir i dodjelu
 - Redoviti dobavljač Korisnika sudjeluje kao član povjerenstva za ocjenu ponuda
- Ostali elementi i primjeri koji ukazuju na rizik od privilegiranog odnosa s ponuditeljima:
 - Isti ponuđač (ili mala grupa ponuđača) je neobično često pozivan na natječaj za različite ugovore
 - Isti ponuđač (ili mala skupina ponuđača) osvaja neobično visok udio ponuda
 - Ponuđač često sklapa ugovore za različite vrste robe ili usluga
 - Pobjednički ponuđač fakturira dodatnu robu koja nije predviđena natječajem (npr. dodatne rezervne dijelove fakturirane bez jasnog obrazloženja, troškove instalacije koji su fakturirani iako nisu predviđeni u natječaju)
- Ostala dokumentacija, pitanja i primjeri koji upućuju na rizik od nepravilnosti:
 - Korištenje fotokopija umjesto originalnih dokumenata
 - Korištenje pro-forma računa kao popratnih dokumenata umjesto službenih računa
 - Ručne izmjene na izvornim dokumentima (npr. ručno izmijenjene brojke, brojke brisane korektorom, itd.)
 - Uporaba neslužbenih dokumenata (npr. memorandum koji ne sadržava određene službene i/ili obvezne informacije kao što su komercijalni urudžbeni broj, porezni broj društva, itd.)

Dodatak 2C Popis neprihvatljivih troškova

U skladu s člankom 1.3 (e) Općih uvjeta, sljedeći izdaci ne smatraju se prihvatljivima za financiranje iz Fonda RPSZ-a:

- (a) stjecanje zemljišta;
- (b) financijski troškovi investicija (plaćanje dugova, refinanciranje, troškovi kamata i sl.);
- (c) porez na dodanu vrijednost plaćen u državama članicama Europske unije ili u Partnerskim zemljama; i
- (d) bilo koji drugi troškovi koji se ne smatraju prihvatljivima prema politici CEB-a za kredite i financiranje projekata

Osim članka 1.3 (e) Općih uvjeta te u skladu s Provedbenim pravilima IPA, sljedeći troškovi ne smatraju se prihvatljivima za financiranje iz Fonda RPSZ-a:

- (a) porezi, uključujući poreze na dodanu vrijednost;
- (b) carinske i uvozne pristojbe ili bilo koje druge naknade;
- (c) najam ili zakup zemljišta i postojećih zgrada;
- (d) novčane kazne i troškovi parničenja;
- (e) troškovi poslovanja;
- (f) rabljena oprema;
- (g) provizije za bankovne usluge, troškovi jamstava i slične naknade (to se ne odnosi na menadžerske naknade CEB-a prema čl. 3.6 Općih uvjeta RPSZ-a);
- (h) troškovi pretvaranja, naknade i tečajni gubici povezani s bilo kojim od posebnih euro računa, kao i drugi čisto financijski izdaci;
- (i) doprinosi u naravi;
- (j) svi troškovi *leasinga*;
- (k) svi troškovi amortizacije

Dodatak 3 Izvješće o troškovnoj verifikaciji bespovratnih sredstava RHP fonda (predložak)

KAKO KORISTITI OVAJ IZVJEŠTAJNI PREDLOŽAK Sav tekst označen žutom bojom u ovom predlošku služi isključivo u instruktivne svrhe te bi ga revizori trebali ukloniti nakon uporabe. Informacije koje se traže u slijednim zagradama < > (npr <naziv PIU/Vodeće institucije>) moraju popuniti Revizori

<Tiskati na memorandumu REVIZORA>

Izvješće o troškovnoj verifikaciji bespovratnih sredstava iz RHP fonda <Naziv i broj potprojekta>

SADRŽAJ

Izvješće o činjeničnim nalazima

1. Informacije o potprojektu
2. Provedeni postupci i činjenični nalazi

Dodatak 1 Izvješća o napretku potprojekta

Dodatak 2 Opis poslova za troškovne verifikacije

Izvješće o činjeničnim nalazima

<ime osobe za kontakt> , <Funkcija>

< Naziv PIU /Vodeće institucije>

<Adresa>

<dd mm ggg>

Poštovani <ime kontakt osobe(osoba)>

Sukladno Opisu posla od <dd mm ggg> koji ste s nama ugovorili, ovim putem dostavljamo naše Izvješće o činjeničnim nalazima (- "Izvješće"), s obzirom na popratna Izvješća o napretku za razdoblje koje obuhvaća < dd mm gggg - dd mm gggg> (vidi Prilog 1 ovom Izvješću) (- "Promatrano razdoblje") Zatražili ste provođenje određenih postupaka u vezi s vašim Izvješćima o napretku i Potprojektom vašeg Državnog programa stambenog zbrinjavanja naziva <naziv Projekta stambenog zbrinjavanja zemlje partner i broj projekta> (- "potprojekt") koji je primio bespovratna sredstva iz RHP fonda te je evidentiran putem sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava sklopljenog između zemlje partner i Razvojne banke Vijeca Europe ("CEB") od <datum Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava> (-"Sporazum o dodjeli bespovratnih sredstava") temeljem okvirnog sporazuma koji su zaključili zemlja partner i CEB dana <datum Okvirnog sporazuma> (- "Okvirni sporazum")

Cilj

Naš je zadatak bio izvršiti troškovnu verifikaciju, što ustvari znači obavljanje određenih dogovorenih procedura vezano za Izvješća o napretku tijekom Promatranog razdoblja u odnosu na potprojekt Cilj ove troškovne provjere jest provesti određene postupke koje smo ugovorili i dostaviti vam izvješće o činjeničnim nalazima u vezi s provedenim postupcima

Standardi i etika

Naš angažman je proveden u skladu s

- Međunarodnim standardom o povezanim uslugama ('ISRS') 4400 *Angazmani za obavljanje dogovorenih postupaka glede financijskih informacija* u skladu s proglašenjem Međunarodne federacije računovođa ('IFAC),
- *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* koje izdaje IFAC Iako ISRS 4400 propisuje da neovisnost nije uvjet za dogovorene angažmane oko postupaka, CEB zahtijeva da Revizor također udovoljava

zahtjevima neovisnosti *Etickog kodeksa za profesionalne računovođe***Provedeni postupci**

Kao što je zatraženo, obavljali smo samo postupke koji su navedeni u Prilogu 2A Opisa posla za ovaj zadatak (vidi Prilog 2 ovom Izvješću)

Ti postupci su određeni isključivo od strane CEB-a te su obavljani isključivo kako bi pomogli CEB-u u ocjeni da li su troškovi koje potražujete u popratnim Izvješćima o napretku prihvatljivi prema odredbama (i) Okvirnog sporazuma i (ii) Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava

Budući da postupci koje smo proveli ne predstavljaju reviziju ili provjeru napravljenu u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima i Međunarodnim standardima provjere, ne pružamo nikakvo jamstvo o popratnim Izvješćima o napretku

Da smo proveli dodatne postupke ili izvršili reviziju ili provjeru financijskih izvješća Korisnika u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima, mogli smo se susresti s drugim pitanjima o kojima bismo vas izvjestili

Izvori informacija

Izvješće navodi podatke koje ste nam pružili kao odgovor na konkretna pitanja ili koji su dobiveni i preuzeti iz vaših računa i evidencija

Činjenični nalazi

Ukupni troškovi koji su predmetom ove troškovne provjere iznose <xxxxxx> EUR

Omjer obuhvaćenosti troškova je <xx%> Ovaj omjer predstavlja ukupan iznos troškova koje smo verificirali, izražen kao postotak od ukupnih troškova koji su predmetom ove troškovne provjere. Potonji iznos jednak je ukupnom iznosu troškova koji ste naveli u Izvješćima o napretku na potprojektu podnesenih CEB-u tijekom Promatranog razdoblja, u odnosu na vaš zahtjev za isplatu od <dd mm gggg>

Izjavljujemo o pojedinostima činjeničnih nalaza koji proizlaze iz postupaka koje smo proveli

Korištenje ovog Izvješća

Ovo Izvješće služi isključivo u svrhu navedenu gore pod odjeljkom C1j

Ovaj izvještaj je izrađen isključivo za vašu povjerljivu uporabu i isključivo u svrhu vašeg podnošenja dokumenata CEB-u u vezi sa zahtjevima iz članka 2.1.3. Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava. Na ovo se izvješće ne možete pozivati u bilo koju drugu svrhu niti ga distribuirati nekim drugim strankama

CEB nije stranka sporazuma (Opis posla) između vas i nas i zato mi ne dugujemo niti preuzimamo bilo kakvu obvezu pažnje u odnosu na CEB, koja se može osloniti na ovo izvješće o troškovnoj verifikaciji na vlastiti rizik i diskreciju. CEB može sama procijeniti postupke i nalaze o kojima smo izvjestili te izvući svoje vlastite zaključke iz činjeničnih nalaza o kojima smo izvjestili

CEB može objaviti ovaj Izvještaj donatorima RHP fonda, Europskom uredu za suzbijanje prijevара i Europskom revizorskom sudu

Ovaj Izvještaj odnosi se samo na gore navedena Izvješća o napretku (vidi Prilog 1) i ne odnosi se niti na jedan od vaših financijskih izvještaja

Radujemo se raspraviti s vama naše Izvješće te će nam biti drago pružiti vam bilo kakve dodatne informacije ili pomoć koja bi vam mogla biti potrebna.
S poštovanjem,

Potpis Revizora *[osoba ili poduzeće ili oboje prema potrebi i u skladu s politikom poduzeća]*

Ime Revizora koji se potpisuje *[osoba ili poduzeće ili oboje prema potrebi]*

Adresa revizora *[ured nadležan za zadatak]*

Datum potpisa <dd mm gggg> *[datum kad je izvješće potpisano]*

1 Informacije o potprojektu

[Poglavlje 1 bi trebalo sadržavati kratak opis potprojekta, PIU/ vodeću instituciju/korisnika (Korisnike)/Pridruženu pravnu osobu (osobe) te ključne financijske/proračunske informacije(maksimalno 1 stranicu)]

2 Provedeni postupci i činjenični nalazi

Proveli smo sljedeće konkretne postupke navedene u Prilogu 2A Opisa posla za troškovnu verifikaciju bespovratnih sredstava RHP fonda (- "OP") :

2.1 Opći postupci

2.2 Postupci za provjeru usklađenosti troškova s proračunskom i analitičkom provjerom

2.3 Postupci za provjeru odabranih troškova

Primijenili smo pravila za odabir troškova te načela i kriterije za obuhvaćenost verifikacijom kao što je navedeno u Prilogu 2B (odjeljci 3 i 4) OP-a za ovu troškovnu verifikaciju.

[Ovdje razjasnite sve teškoće ili probleme na koje ste naišli]

Ukupni troškovi koje smo verificirali iznose <xxxx> EUR te su sažeti u tablici u nastavku. Ukupni Omjer obuhvaćenosti troškova iznosi <xx%> .

[Ovdje priložiti sažetu tablicu Izvještaja o napretku u Prilogu 1, pritom za svaku stavku proračuna navesti ukupni iznos troškova o kojem je izvjestila PIU /vodeća institucija , ukupan iznos verificiranih troškova i postotak obuhvaćenih troškova]

Provjerili smo odabrane troškove kao što je prikazano u gornjoj tablici te smo proveli, za svaku odabranu troškovnu stavku, verifikacijske postupke navedene u Prilogu 2A OP-a za ovu troškovnu verifikaciju. U nastavku izvještavamo o našim činjeničnim nalazima koji proizlaze iz ovih postupaka.

2.1 Opći postupci**2.1.1 Odredbe i uvjeti Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava**

Pribavili smo tumačenje odredbi i uvjeta(i) Okvirnog sporazuma i (ii) Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava, kao i Opće uvjete Fonda Regionalnog programa stambenog zbrinjavanja (RHP) (koji se prilažu Okvirnom sporazumu u Dodatku 2), u skladu sa smjernicama iz Priloga 2B (dio 2) OP-a.

[Opišite činjenične nalaze i odredite pogreške i iznimke. Ako ne postoje činjenični nalazi, to bi za svaki postupak trebalo biti izričito navedeno na sljedeći način: 'Iz ovog postupka nije proizašao niti jedan činjenični nalaz'].

2.1.2 Izvještaji o napretku potprojekta**2.1.3 Pravila računovodstva i evidentiranja****2.1.4 Usklađivanje izvještaja o napretku s računovodstvenim sustavom i evidencijama korisnika****2.1.5 Tečaj****2.2 Postupci za provjeru usklađenosti troškova s proračunskom i analitičkom provjerom****2.2.1 Proračun Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava****2.2.2 Izmjene i dopune Proračuna Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava**

[Opišite činjenične nalaze i odredite pogreške i iznimke. Ako ne postoje činjenični nalazi, to bi trebalo biti izričito navedeno za svaki postupak 'Iz ovog postupka nisu proizašli nikakvi činjenični nalazi']

2.3 Postupci za verifikaciju odabranih troškova

U nastavku smo izvjestili o svim iznimkama koje proizlaze iz verifikacijskih postupaka navedenih u Prilogu 2A

OP-a za ovu provjeru troškova u mjeri u kojoj se ti postupci primjenjuju na odabrane troškovne stavke

Kvantificirali smo iznos pronađenih verifikacijskih iznimaka i mogući utjecaj na ukupni trošak potprojekta, ako CEB dotične troškovne stavke proglasi neprihvatljivima (prema potrebi, uzimajući u obzir postotak financiranja ukupnog troška i utjecaj na rashode). Izvijestili smo o svim pronađenim iznimkama, uključujući i one za koje ne možemo kvantificirati iznos ili potencijalni utjecaj na ukupni trošak potprojekta

[Navedite iznose troškova/stavke za koje su pronađene iznimke (= odstupanja između činjenica i kriterija) i prirodu iznimke - to znači koji od posebnih postupaka /uvjeta opisanih u Prilogu 2A OP-a nisu poštovani. Kvantificirajte količinu pronađenih verifikacijskih iznimaka i mogući utjecaj na doprinos Fonda RHP, ako CEB proglasi da su relevantne troškovne stavke neprihvatljive.]

2.3.1 Prihvatljivost troškova

Provjerili smo, za svaki odabrani troškovni stavak, kriterije prihvatljivosti navedene u postupku 3.1 u Prilogu 2A OP-a za ovu verifikaciju troškova

2.3.2 Prihvatljivi troškovi

2.3.3 Rezerva za nepredviđene situacije

2.3.4 Doprinosi u naravi

2.3.5 Neprihvatljivi troškovi

2.3.6 Prihodi potprojekta

[Opišite činjenične nalaze i odredite pogreske i iznimke.]

Dodatak 1 Izvještaji o napretku potprojekta

[Ovaj Dodatak 1 bi trebao uključivati Korisnikove Izvještaje o napretku potprojekta tijekom Promatranog razdoblja koji su predmetom verifikacije troškova. Svaki od tih Izvještaja o napretku treba biti datiran i naznačiti obuhvaćeni period.]

Dodatak 2 Opis posla za verifikaciju troškova

[Ovaj Dodatak 2 bi trebao uključivati potpisanu i datiranu kopiju OP-a za verifikaciju troškova bespovratnih sredstava iz Fonda RHP, uključujući i njezin Prilog 1 (informacije o potprojektu) i njegov Dodatak 2A (popis konkretnih postupaka koji se trebaju provesti).]

Prilog F

U skladu s člankom 1.3 (e) Općih uvjeta, sljedeći troškovi ne smatraju se prihvatljivima za financiranje iz Fonda RHP:

- (a) stjecanje zemljišta;
- (b) financijski troškovi investicija (plaćanje dugova, refinanciranje, troškovi kamata i sl.);
- (c) porez na dodanu vrijednost plaćen u državama članicama Europske unije ili u partnerskim zemljama;
- (d) svi drugi troškovi koji se ne financiraju prema politici CEB-a za kredite i financiranje projekata

Osim članka 1.3 (e) Općih uvjeta te u skladu s Provedbenim uredbama IPA, sljedeći troškovi ne financiraju se iz Fonda RHP:

- (a) porezi, uključujući poreze na dodanu vrijednost;
- (b) carinske i uvozne pristojbe ili bilo koje druge naknade;
- (c) najam ili zakup zemljišta i postojećih zgrada;
- (d) novčane kazne i troškovi parničenja;
- (e) troškovi poslovanja;
- (f) rabljena oprema;
- (g) provizije za bankovne usluge, troškovi jamstava i slični troškovi (to se ne odnosi na menadžersku naknadu CEB-a prema čl. 3.6 Općih uvjeta RHP);
- (h) troškovi pretvaranja valute, naknade i tečajni gubici povezani s bilo kojim od posebnih euro računa, kao i drugi u potpunosti financijski izdaci;
- (i) doprinosi u naravi;
- (j) svi troškovi leasinga;
- (k) svi troškovi amortizacije

GRANT AGREEMENT
between
THE REPUBLIC OF CROATIA
and
THE COUNCIL OF EUROPE DEVELOPMENT BANK
in relation to the
REGIONAL HOUSING PROGRAMME

The parties to this Grant Agreement (hereinafter, the “**Agreement**”) are the **REPUBLIC OF CROATIA**, through State Office for Reconstruction and Housing Care, Radnička 22, 10000 Zagreb, Croatia (the “**Partner Country**”) and the **COUNCIL OF EUROPE DEVELOPMENT BANK**, International Organisation, with its headquarters at 55 avenue Kléber, 75116 Paris, France (“**CEB**” or the “**Finance Institution**”, jointly referred to hereinafter as the “**Parties**”, each a “**Party**”).

WHEREAS

- (A) CEB and the Partner Country entered into a Framework Agreement in relation to the Regional Housing Programme which was signed on 3 December 2013 and ratified by the Parliament of the Republic of Croatia on 4 April 2014 (with reference numbers *KLASA*: 022-03/14-01/44 and *URBROJ*: 65-14-02 attributed to it by the Partner Country) and which, following CEB’s receipt of the Partner Country’s notice pursuant to Article 14 of such Framework Agreement, entered into force on 1 June 2014 (the “**Framework Agreement**”).
- (B) The Assembly of Donors approved on 20 November 2014 an investment subsidy grant to the Partner Country from the RHP Fund resources, as further described under Article 1 (the “**Grant**”) for financing the sub-project under the Partner Country’s Country Housing Project called “Construction of a residential building for 21 families in Benkovac”, as further described under Appendix A (the “**Sub-Project**”).
- (C) The Partner Country has given its full agreement to the Grant and to the implementation of the Sub-Project.
- (D) The Parties have decided to conclude the Agreement to set out the terms and conditions concerning (i) the transfer and utilisation of the Grant; and (ii) the implementation of the Sub-Project.

NOW THEREFORE the Parties hereby agree as follows:

Definitions

In this Agreement the defined terms and expressions shall bear the same meaning as given to them in the Framework Agreement and the following defined terms and expressions shall bear the following meaning, unless the context requires otherwise.

“**Final Beneficiaries**” means the final beneficiaries of the Sub-Project as defined in Appendix A hereto.

Article 1

The Grant

- 1.1 CEB shall, in the manner referred to in Paragraph 1.2 of this Article, place at the disposal of the Partner Country the Grant in an aggregate amount of up to EUR 999 721, subject to Paragraph 1.8 of this Article.
- 1.2 Subject to the terms of this Agreement and to all conditions precedent for disbursement set out in Article 2 below being fulfilled, having received a duly completed and signed request for Grant Tranche disbursement from the Partner Country, substantially in the form set out in Appendix B (*Request for Grant Tranche disbursement (Template)*) hereto, CEB shall deposit the Grant in a minimum of two (2) Grant Tranches in the Special Account (as defined in Article 3.4 (*Special Account*) of the Framework Agreement):
- Account holder: Ministry of Finance
IBAN: HR52 1001 0051 5100 0014 4
Ref: Regional Housing Programme
Bank's name: Croatian National Bank
Bank's address: Trg hrvatskih velikana 3,
HR - 10002 Zagreb, Croatia
SWIFT BIC: NBHRHR2X
- 1.3 Any positive interest earned on the balance on the Special Account shall be used exclusively to fund the sub-project under the Grant Agreement mentioned above, and any negative interest accrued on the balance on the Special Account shall be borne by the Partner Country.
- 1.4 The Grant shall be paid in EURO (EUR). All financial accounts and statements shall be expressed in EUR.
- 1.5 The first Grant Tranche, representing an advance payment, shall be in the amount of up to EUR 269 078, thus not exceeding 30% of the approved Grant amount, excluding the contingency reserve and the expenditure verification costs (set out in Appendix A hereto). It shall be disbursed to the Partner Country following the signature of the Agreement, subject to all conditions precedent for disbursement set out in Article 2 below being fulfilled.
- 1.6 The amount of each subsequent Grant Tranche shall be determined according to the Current State of Progress of Works and the Projected State Progress of Works, as presented by the Partner Country in the Progress Reports pursuant to Article 5.
- 1.7 Each of the subsequent Grant Tranches can be disbursed only after the Partner Country presents a Progress Report to the CEB, subject to compliance with Article 5 below, confirming that 70%⁵ of the funds already disbursed by CEB to the Partner Country have

⁵ On an exceptional basis, this percentage may be subject to change as determined by the CEB at its sole discretion based on sub-project specific requirements.

been disbursed in accordance with the provisions of the Framework Agreement and the Agreement.

- 1.8 It is expressly acknowledged and agreed that the CEB shall not be obliged to make any payment under and/or pursuant to this Agreement, except to the extent that an amount in respect of, and equal to, such payment is available in the RHP Fund account.
- 1.9 Pursuant to Article 3.3 (*Completion Date*) of the Framework Agreement the Completion Date with respect to the Sub-Project is estimated to be up to 18 months following the entry into force of the present Grant Agreement.

Article 2

Conditions precedent for disbursement

- 2.1 Pursuant to Article 3.2 (*Conditions precedent for disbursement*) of the Framework Agreement the conditions precedent for disbursement of the Grant are the following:

2.1.1 Prior to the disbursement of the first Grant Tranche:

- The Partner Country shall deliver a Legal opinion in the English language satisfactory to CEB covering the issues of capacity, power and authority of the Republic of Croatia to enter into the Framework Agreement and the Agreement and confirming that both Agreements constitute valid, binding and enforceable undertakings.
- The Partner Country's Implementing Structure as defined in Article 4 of the Framework Agreement and as further specified in Article 4 below has been established and is operational to the satisfaction of CEB in accordance with the criteria outlined in Appendix 3 to the Framework Agreement.
- Pursuant CEB's Procurement Guidelines the Partner Country shall provide to CEB a procurement plan with respect to the Sub-Project approved by CEB.
- Pursuant to the Assembly of Donors' decision of 11 October 2013, an 18 months' time limit with respect to the period from the Assembly of Donors' approval of a grant request for a sub-project and the first disbursement from the CEB to the Partner Country under the relevant Grant Agreement for such approved sub-project applies. Hence, should no disbursement have occurred under this Grant Agreement by 20 May 2016 (18 months from 20 November 2014), the Assembly of Donors, if it deems it appropriate, may (i) cancel a Grant approved in favour of this Sub-Project and (ii) re-allocate these funds in favour of other sub-projects.

2.1.2 Prior to the disbursement of any subsequent Grant Tranches:

- Prior to the disbursement of any subsequent Grant Tranches the Partner Country shall provide to the CEB information on the Grant implementation progress in the form of the Progress Report pursuant to Article 5 satisfactory to the CEB.

2.1.3 Prior to the disbursement of last Grant Tranche:

- Prior to the disbursement of the last Grant Tranche the Partner Country shall provide to the CEB in addition to the Progress Report an Expenditure Verification Report pursuant

to Article 4.10.5 (*Expenditure verification*) of the Framework Agreement prepared by an external auditor whereby such auditor shall have been chosen and such Expenditure Verification Report shall have been prepared in accordance with the terms of reference set out in Appendix E (*Terms of reference for an expenditure verification of a grant received from the RHP Fund*) hereto, both satisfactory to the CEB.

Article 3 **Conditions for use of the Grant**

- 3.1 The Partner Country acknowledges that this Agreement is subject to and incorporates by reference the terms and conditions of the Framework Agreement, including its Appendices, in full. In particular:
- Pursuant to Article 2 (*Conditions for use of the Grant/CHP Support Grant*) the Grant made available by CEB shall be used exclusively for the Sub-Project.
 - The Grant shall not be used for financing non-eligible expenditure as outlined in Appendix F hereto.
 - The Sub-Project shall be implemented in accordance with Article 2 (*Conditions for use of the Grant/CHP Support Grant*) and Article 4 (*Country Housing Project undertakings*) of the Framework Agreement.
 - Pursuant to Article 7 (*Consequences of failure to comply*) of the Framework Agreement in the event of failure to comply with the provisions of Article 2 (*Conditions for use of the Grant/CHP Support Grant*) and Article 4 (*Country Housing Project undertakings*) of the Framework Agreement, CEB reserves the right to suspend, cancel or request immediate repayment of the Grant. Before such a claim is made, consultations shall be held between the Parties.
- 3.2 *Allocation of Grant Tranches*: Pursuant to Article 4.7.3 (*Allocation of Grant Tranches*) of the Framework Agreement (i) each Grant Tranche must be Allocated by the Partner Country to the component parts of the Sub-Project (identified by means of the Progress Reports as in the form set out in Appendix C hereto) within 12 months from its disbursement date (the “**Allocation End Date**”) and (ii) any amount not so Allocated must be repaid to the RHP Fund account managed by CEB within 3 months from the Allocation End Date.
- 3.3 *Latest date for implementation of works/supplies/services*: Expenditure financed under this Grant Agreement must be incurred in the period from the entry into force of this Grant Agreement until and no later than 30 November 2017 (“**Latest date for implementation of works/supplies/services**”), subject to further extension. The term ‘incurred’ means services rendered, supplies delivered or works carried out. For the avoidance of doubt, any expenditure incurred after 30 November 2017, if any, may only be financed under this Grant Agreement provided that the Latest date for implementation of works/supplies/services is extended beyond 30 November 2017.
- 3.4 Any balance remaining unspent upon the Completion Date of the Sub-Project or any repayment of the Grant in accordance with the Framework Agreement and the Agreement shall be deposited in EUR in the RHP Fund account within 6 months from the Completion Date, unless otherwise agreed. Such deposit into the RHP Fund account shall be made via the EUR account opened in the name of the Council of Europe Development Bank:

Account holder: Council of Europe Development Bank, Paris (SWIFT: CEFPPRPP)
IBAN: DE44 5007 0010 0928 7384 00
Bank's name: DEUTSCHE BANK AG, Frankfurt
Bank's address: Taunusanlage 12
D - 60325 Frankfurt am Main
SWIFT/BIC: DEUTDE33

with indication for further credit in EUR on the "RHP Fund Account".

Article 4

Implementing Structure of the Sub-Project

- 4.1 Pursuant to Article 4.1.1 (*Lead Institution*) of the Framework Agreement the Partner Country has designated the State Office for Reconstruction and Housing as the Lead Institution with respect to the Country Housing Project and this Sub-Project thereunder.
- 4.2 Pursuant to Article 4.1.2 (*Project Implementing Unit*) of the Framework Agreement the Partner Country entrusts the implementation of the Sub-Project to the Project Implementation Unit situated within the State Office for Reconstruction and Housing (the "PIU") and the project reporting to be made to CEB to the State Office for Reconstruction and Housing.

In any event, the responsibility to comply with all obligations under the Agreement remains with the Partner Country.

- 4.3 If unforeseen increases in expenditures are expected or realised (whether due to inflationary factors, fluctuation in exchange rates, natural and human-made disasters or other unforeseen contingencies), the Partner Country shall duly inform CEB on a timely basis and proceed in accordance with Article 4.8 (*Increased or revised cost of a sub-project under the Country Housing Project*) of the Framework Agreement. In any event, pursuant to Article 4.8 (*Increased or revised cost of a sub-project under the Country Housing Project*) of the Framework Agreement CEB does not undertake to cover any expenses in excess of the aggregate amount of the Grant set out in Article 1 of the Agreement.

Article 5

Progress Reports on the Sub-Project

- 5.1 *Progress Reports*: Pursuant to Article 4.10.2 (*Progress Reports on sub-projects/CHP Support*) of the Framework Agreement the Partner Country through the Lead Institution, shall provide on a 4-monthly basis, with respect to the cut-off dates of 30 April, 31 August and 31 December of every year until the last disbursement request under this Grant Agreement (each such date, a "Cut-Off Date") on a date falling no later than 14 calendar days from the Cut-Off Date and if such date falls on a weekend or public holiday in the Partner Country then on the next following business day (each such date, a "Reporting Date") with the first Cut-Off Date under this Grant Agreement falling on 31 December 2015 and the first Reporting Date under this Grant Agreement falling on 15 January 2016, information to CEB on the Grant implementation progress in the framework of the Progress Reports.

In addition to the regular 4-monthly Progress Reports, the Partner Country shall also provide information to the CEB on the Grant implementation progress, in the form of the Progress Report, prior to any request for disbursement of Grant Tranches. If the timing of the submission of the request for disbursement coincides with the timing of the submission of the regular 4-monthly Progress Report, then the later shall suffice. These Progress Reports shall be deemed satisfactory by the CEB before any disbursement may be made.

Appendix C hereto is a template specifying the minimum information required by CEB for Progress Reports.

In any case, the Progress Reports shall address:

- detailed description of activities, including beneficiary selection and protection elements, carried out during the reporting period;
- progress in the achievement of results against a set of indicators;
- impact (economic, social and environmental) prospects;
- sustainability;
- state of Allocation of the Grant Tranches, which are disbursed to the Partner Country by CEB (cost committed);
- progress of the procurement related activities;
- incurred and disbursed expenditure and forecast for future expenditure expected to be incurred and disbursed for a determined period of time; and
- visibility actions.

Reporting on expenditure shall be expressed in EUR or, should payments be made in any other currency, reporting on expenditure shall be expressed in local currency and converted into EUR at the exchange rate of the date of conversion of the corresponding Grant Tranche into local currency.

5.2 *Completion Report*: Pursuant to Article 4.10.2 (*Progress Reports on sub-projects/CHP Support*) of the Framework Agreement the Completion Report, which shall be provided to CEB within three (3) months following the Completion Date under the Sub-Project, shall include an overall assessment of the performance of the Sub-Project against objectives, as well as an assessment of the use of the Grant. The Completion Report must be deemed satisfactory by the CEB.

Article 6

Representations and warranties

The Partner Country represents and warrants:

- that it is authorized to enter into the Agreement and it has given the signatory(ies) the authorization therefor, in accordance with the laws, decrees, regulations and other texts applicable to it;
- that the drawing up and execution of the Agreement does not contravene the laws, decrees, regulations and other texts applicable to it.

Article 7

Notices

7.1 Any notice to be given to either Party with respect to the Agreement shall be effectively given or sent by letter or facsimile to the Parties as addressed below. The address of either Party may be changed by notices in the manner set out in this provision.

7.2 Any notice to CEB shall be addressed to:

Council of Europe Development Bank
55, avenue Kléber
75116 Paris – France

Attention: Director, Directorate for Loans and Social Development (RHP)
Fax: +33 1 47 55 37 52
Email: ceb-RHP@coebank.org

Copy to: Director, Directorate for European Cooperation and Strategy
Fax: +33 1 47 55 71 55
Email: ceb-donor-relations@coebank.org

7.3 Any notice to the Partner Country shall be addressed to:

State Office for Reconstruction and Housing Care
Radnička 22, 10000 Zagreb, Croatia

Attention: Head of the State Office
Fax: + 385 1 61 84 707

Article 8

Amendments

8.1 This Agreement may be modified by written amendment entered into by CEB and the Partner Country.

Article 9

Dispute resolution

9.1 Any dispute arising out of or in connection with the Agreement, including its existence, validity, interpretation or termination shall be settled amicably between the Parties.

9.2 In default of amicable settlement, disputes shall be subject to arbitration in accordance with the terms of Article 11 (*Dispute resolution*) of the Framework Agreement.

Article 10

Entry into force

10.1 The Agreement shall enter into force upon signature by the Parties.

Article 11

Interpretation

11.1 The Partner Country acknowledges that this Agreement is subject to and incorporates by reference the terms and conditions of the Framework Agreement in full.

11.2 In the event of discrepancies, inconsistencies and/or conflicts between the terms of the Framework Agreement and this Agreement, the documents shall prevail in the following order: (i) this Agreement; (ii) the Framework Agreement.

IN WITNESS WHEREOF, the undersigned, being duly authorized thereto, have signed the Agreement in the English language in two (2) originals.

Signed in Zagreb,
On 29 September 2015

Mirela Stanić-Popović, Head of the State Office for Reconstruction and Housing Care
.....
For the **Republic of Croatia**

Signed in Paris,
On 22 September 2015

Rolf Wenzel, Governor
.....
For the **Council of Europe Development Bank**

APPENDIX A: Sub-project description

APPENDIX B: Request for Grant Tranche disbursement (Template)

APPENDIX C: 4-monthly Sub-Project Progress Report Outline

[APPENDIX D: Final Report (Template)]

APPENDIX E: Terms of reference for an expenditure verification of a grant received from the RHP Fund

APPENDIX F: Non-eligible cost items for financing from the RHP Fund

APPENDIX A

Sub-project description

Partner Country	Croatia
Sub-Project name	Construction of a residential building for 21 families in Benkovac
Sub-Project reference number	HR5 (2014) CEB's internal reference number: 9205
Date of submission of Sub-Project Application Form	1 September 2014, and subsequently revised on 18 September 2014
Contracting Authorities	The State Office for Reconstruction and Housing Care
Date of approval by National Steering Committee	29 August 2014
Date of the UNHCR evaluation	18 September 2014
Date of the Technical Committee recommendation	30 October 2014
Date of the Assembly of Donors approval	20 November 2014
Grant amount approved	On 20 November 2014, the Assembly of Donors approved a Grant amount of up to EUR 1 023 421 for the sub-project, with the condition precedent prior to the signature of the Grant Agreement for the Partner Country to reassess the costs of all budget categories, explore the possibilities for cost reduction and submit a revised budget. Following the Partner Country's submission of the revised budget, the final Grant amount for the sub-project now amounts to up to EUR 999 721.
Recommendations of the Assembly of Donors	The Assembly of Donors encourages Croatia to take into consideration CEB's technical recommendations as well as UNHCR's recommendations related to beneficiary protection and selection. The Assembly of Donors thus recommends that: 1. The Partner Country shall, prior to launching any tender for works, submit to CEB a report addressing the following issues: 3. Suitability of apartments for the intended families, and if any re-design is needed; 4. Completeness and quality of design; 5. Confirmation that electrical, mechanical and detailed designs are finished; 6. Scope of Designer and Supervising engineer services, and if the scope needs to be extended; 7. Report on the status of the works done to-date by the previous contractor whose contract terminated on 24 July 2013. 2. The Partner Country shall further strengthen the selection process by widening the pool of potential beneficiaries, with the special highlight to beneficiaries who are collective centre beneficiaries in Croatia and in the neighbouring countries.

Objective	This sub-project foresees the construction of a residential building for 21 families in Benkovac. The objective of the sub-project is to provide housing solutions to 21 families with status of former tenancy right holders and families from Bosnia and Herzegovina who have a refugee status in Croatia. The majority of former tenancy right holders are subtenants whereas some of them are living with their relatives.
Location	Town of Benkovac, Croatia

Type of housing solutions	Provision of apartments in a block of flats																											
Estimated total cost of the sub-project	EUR 1 323 103																											
Estimated cost breakdown	<table><tr><td>Land and administrative fees</td><td>EUR</td><td>45 831</td></tr><tr><td>Design</td><td>EUR</td><td>16 385</td></tr><tr><td>Works</td><td>EUR</td><td>1 100 000</td></tr><tr><td>Connection to utilities</td><td>EUR</td><td>48 028</td></tr><tr><td>Services</td><td>EUR</td><td>10 066</td></tr><tr><td colspan="2"><i>Sub-total</i></td><td><i>EUR 1 220 310</i></td></tr><tr><td>Contingency reserve</td><td>EUR</td><td>89 693</td></tr><tr><td><u>Exp. verification costs (1%)</u></td><td><u>EUR</u></td><td><u>13 100</u></td></tr><tr><td>GRAND TOTAL:</td><td>EUR</td><td>1 323 103</td></tr></table> Contingency reserve should only be used upon prior approval by the CEB	Land and administrative fees	EUR	45 831	Design	EUR	16 385	Works	EUR	1 100 000	Connection to utilities	EUR	48 028	Services	EUR	10 066	<i>Sub-total</i>		<i>EUR 1 220 310</i>	Contingency reserve	EUR	89 693	<u>Exp. verification costs (1%)</u>	<u>EUR</u>	<u>13 100</u>	GRAND TOTAL:	EUR	1 323 103
Land and administrative fees	EUR	45 831																										
Design	EUR	16 385																										
Works	EUR	1 100 000																										
Connection to utilities	EUR	48 028																										
Services	EUR	10 066																										
<i>Sub-total</i>		<i>EUR 1 220 310</i>																										
Contingency reserve	EUR	89 693																										
<u>Exp. verification costs (1%)</u>	<u>EUR</u>	<u>13 100</u>																										
GRAND TOTAL:	EUR	1 323 103																										
Estimated financing plan	<table><tr><td>RHP Fund</td><td>EUR 999 721 (75.5%)</td></tr><tr><td><u>Partner Country contribution</u></td><td><u>EUR 323 382 (24.5%)</u></td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>EUR 1 323 103</td></tr></table>	RHP Fund	EUR 999 721 (75.5%)	<u>Partner Country contribution</u>	<u>EUR 323 382 (24.5%)</u>	TOTAL	EUR 1 323 103																					
RHP Fund	EUR 999 721 (75.5%)																											
<u>Partner Country contribution</u>	<u>EUR 323 382 (24.5%)</u>																											
TOTAL	EUR 1 323 103																											
Planned schedule of project implementation	Project implementation is estimated to take up to 18 months from the signature of the present Grant Agreement																											
Grant implementation structure	The State Office for Reconstruction and Housing is the Lead Institution. The PIU is a unit situated within the State Office for Reconstruction and Housing, called Unit of Sector for Implementation																											
Indicative Logical Framework Matrix	See the following table																											

Logical Framework Matrix

Sub-project Description	Intervention Logic	Indicators (Note that the indicators under Activities are not Activity indicators but are result indicators related to each activity.)	Target	Actual	Sources Of Verification	Assumptions And Risks
Overall Objective	Comprehensively contribute towards completion of the protracted displacement situation in Bosnia and Herzegovina, Montenegro, Republic of Croatia and Republic of Serbia by providing durable and sustainable housing solutions with full respect for the rights of refugees and internally displaced persons and the mutual obligation to closely cooperate and synchronize activities in order to ensure durable solutions for them either through voluntary return and reintegration or local integration	Percentage decrease in total refugee numbers in each Partner Country and overall	Target Number		Submitted Sub-project Application Forms Signed Sub project Approvals Standard MIS Reporting 4-monthly Sub-project and CHP reports Lead Institution reports to Government PIU Reports CEB field visits and mission reports Mid-term monitoring mission Final evaluation (process and report)	It is assumed that beneficiary selection will be both fair and transparent. Unfair or non-transparent processes put the whole programme at risk with beneficiaries with donors and with the public. Poor selection of Municipal (and other) partners or poor implementation of formal and informal cooperation increases the risk of poorly conceived or poorly implemented solutions or of a poor selection process of targeted beneficiaries. It is assumed that there will be frequent and effective cooperation between CHP PIUs and CHP governance bodies across each of the four PCs and that this cooperation will add value for CHP management as well as to RHP outcomes.
Specific Objective 1	Provision of durable housing solutions - contributory factor to the integration of refugees IDPs and other displaced/ vulnerable groups into national and local communities	Total number of vulnerable families assisted through the provision of a housing solution	21		Submitted Sub project Application Forms Signed Sub project Approvals Standard MIS Reporting 4-monthly Sub project and CHP reports Lead Institution reports to Government PIU Reports CEB field visits and mission reports Mid-term monitoring mission Final evaluation (process and report)	There is no direct specific link between a beneficiary and a specific housing output at the planning stage. CHP delivery as well as monitoring is based on this specific linkage. A failure to link beneficiaries with specific housing outputs will put all processes at risk of failure. It is assumed that beneficiary selection will be both fair and transparent. Unfair or non-transparent processes put the whole programme at risk with beneficiaries with donors and with the public. Poor selection of Municipal (and other) partners or poor implementation of formal and informal cooperation increases the risk of poorly conceived or poorly implemented solutions or of a poor selection process of targeted beneficiaries.
Result 1.1	Increased quantity or quality of housing stock (for rent or ownership) available to the target population	Total number of housing units newly available to vulnerable families	21		Submitted Sub-project Application Forms Signed Sub-project Approvals Standard MIS Reporting 4-monthly Sub-project and CHP reports Lead Institution reports to Government PIU Reports CEB field visits and mission reports	There is no direct, specific link between a beneficiary and a specific housing output at the planning stage. CHP delivery as well as monitoring, is based on this specific linkage. A failure to link beneficiaries with specific housing outputs will put all processes at risk of failure. It is assumed that beneficiary selection will be both fair and transparent. Unfair or non-transparent processes put the whole programme at risk, with beneficiaries, with donors and with the public. Poor selection of Municipal (and other) partners or poor implementation of formal and informal cooperation increases the risk

Sub-project Description	Intervention Logic	Indicators (Note that the indicators under Activities are not Activity indicators but are result indicators related to each activity.)	Target	Actual	Sources Of Verification	Assumptions And Risks
Activities for Result 1.1.					Mid-term monitoring mission Final evaluation (process and report)	of poorly conceived or poorly implemented solutions or of a poor selection process of targeted beneficiaries
	CHP Beneficiaries	Most vulnerable families selected	All selected beneficiaries fulfil most vulnerable criteria		Submitted Sub project Application Forms Signed Sub project Approvals	It is assumed that complementarity measures from a social perspective as described in the Country Feasibility Report will be undertaken by the Partner Country together with UNHCR, OSCE
		Vulnerable families assisted	21		Standard MIS Reporting	There is no direct specific link between a beneficiary and a specific housing output at the planning stage. CHP delivery as well as monitoring is based on this specific linkage. A failure to link beneficiaries with specific housing outputs will put all processes at risk of failure.
		Vulnerable individuals assisted	74		4 monthly Sub project and CHP reports Lead Institution reports to Government	
	A1 Construction of flats	Number of units	21		PIU Reports	
		Total cost per unit	58 110 05 EUR		CEB field visits and mission reports	Poor selection of Municipal (and other) partners or poor implementation of formal and informal cooperation increases the risk of poorly conceived or poorly implemented solutions or of a poor selection process of targeted beneficiaries
		RHP cost per unit	42 710 87 EUR		Mid-term monitoring mission	The implementation of the CHP and its effective monitoring assumes allocation by PCs of the necessary human and finance resources Programme success is dependent to a large extent on effective PIU and PC management of each CHP
		Construction time per Component	393 cd/ 13 1 m (including technical acceptance)		Final evaluation (process and report)	
		Implementation Timeframe per Component	548 cd (18 m)			
		Number families assisted	21			
		Number individuals assisted	74			
		Total cost per net m2	947 78 EUR			
		RHP cost per net m2	696 62 EUR			
		Number of units that have been adopted for access and use by persons with reduced mobility	3			
		Proportion of households where the dwelling size is appropriate to the household size	100%			
Result 1.2	Improved security of accommodation for beneficiaries (ownership/ secure tenancy arrangements/ etc.)	Number of beneficiary families with improved security of tenancy in housing	21		Submitted Sub project Application Forms Signed Sub-project Approvals Standard MIS Reporting 4-monthly Sub-project and CHP reports Lead Institution reports to Government PIU Reports	There is no direct specific link between a beneficiary and a specific housing output at the planning stage. CHP delivery as well as monitoring is based on this specific linkage. A failure to link beneficiaries with specific housing outputs will put all processes at risk of failure. It is assumed that beneficiary selection will be both fair and transparent. Unfair or non transparent processes put the whole programme at risk with beneficiaries with donors and with the public

Sub-project Description	Intervention Logic	Indicators (Note that the indicators under Activities are not Activity indicators but are result indicators related to each activity.)	Target	Actual	Sources Of Verification	Assumptions And Risks
Activities for Result 1.2 Specific Objective 2					CEB field visits and mission reports Mid-term monitoring mission Final evaluation (process and report)	Poor selection of Municipal (and other) partners or poor implementation of formal and informal cooperation increases the risk of poorly conceived or poorly implemented solutions or of a poor selection process of targeted beneficiaries
	Development and/ or implementation of tenancy agreements or tenancy to purchase agreements or land purchase agreements between authorities or private owners and beneficiaries	Type and number of occupation permits/ tenancy agreements signed between target population and relevant authorities or landlords	21		Submitted Sub-project Application Forms Signed Sub-project Approvals Standard MIS Reporting	Poor selection of Municipal (and other) partners or poor implementation of formal and informal cooperation increases the risk of poorly conceived or poorly implemented solutions or of a poor selection process of targeted beneficiaries
	Living conditions of current refugee population upgraded through provision of housing and related services of an appropriate standard	Percentage of beneficiary families whose quality of housing has been upgraded through improved servicing	100%		4-monthly Sub-project and CHP reports Lead Institution reports to Government particularly in relation to oversight of Municipalities and their contract development/ management PIU Reports CEB field visits and mission reports Mid-term monitoring mission Final evaluation (process and report) Submitted Sub-project Application Forms Signed Sub-project Approvals Standard MIS Reporting 4-monthly Sub-project and CHP reports Selection Committee Assessment inputs/ reports Lead Institution reports to Government PIU Reports CEB field visits and mission reports Mid-term monitoring mission Final evaluation (process and report)	Poor selection of Municipal (and other) partners or poor implementation of formal and informal cooperation increases the risk of poorly conceived or poorly implemented solutions or of a poor selection process of targeted beneficiaries The implementation of the CHP and its effective monitoring assumes allocation by PCs of the necessary human and finance resources
Result 2.1	Access to basic utilities (power, water, sewerage, transport, rubbish removal, telecommunications) and services for the target population	Per cent of new housing units with access to at least power, water and sewerage	100%		Submitted Sub-project Application Forms Signed Sub-project Approvals Standard MIS Reporting 4-monthly Sub-project and CHP reports	Poor selection of Municipal (and other) partners or poor implementation of formal and informal cooperation increases the risk of poorly conceived or poorly implemented solutions or of a poor selection process of targeted beneficiaries The implementation of the CHP and its effective monitoring assumes allocation by PCs of the necessary human and finance resources

Sub-project Description	Intervention Logic	Indicators (Note that the indicators under Activities are not Activity indicators but are result indicators related to each activity.)	Target	Actual	Sources Of Verification	Assumptions And Risks
Activities for Result 2.1					Selection Committee Assessment inputs/ reports Lead Institution reports to Government PIU Reports CEB field visits and mission reports Mid-term monitoring mission Final evaluation (process and report)	
	Sub-projects within each CHP	Per cent of newly constructed housing units with energy efficiency rating C or higher	100%		Submitted Sub project Application Forms Signed Sub project Approvals	There is no direct specific link between a beneficiary and a specific housing output at the planning stage. CHP delivery as well as monitoring is based on this specific linkage. A failure to link beneficiaries with specific housing outputs will put all processes at risk of failure. It is assumed that beneficiary selection will be both fair and transparent. Unfair or non-transparent processes put the whole programme at risk with beneficiaries, with donors and with the public. Poor selection of Municipal (and other) partners or poor implementation of formal and informal cooperation increases the risk of poorly conceived or poorly implemented solutions or of a poor selection process of targeted beneficiaries.
	Procurement including design and tendering	Per cent of reconstructed dwellings to have improved energy efficiency rating	100%		Standard MIS Reporting	
	Implementation including construction supply and supervision	Per cent of constructed/ provided housing units with connection to water	100%		4-monthly Sub-project and CHP reports Lead Institution reports to Government	
		Per cent of constructed/ provided housing units with connection to power	100%		PIU Reports	
		Per cent of constructed/ provided housing units with connection to sewerage – disaggregated by septic tank and communal connection	100%		CEB field visits and mission reports	
		Per cent of newly constructed housing units with access to rubbish removal	100%		Mid-term monitoring mission	
		Per cent of provided housing units with access to transport infrastructure	100%		Final evaluation (process and report)	

Appendix B

Request for Grant Tranche disbursement (Template)

<Date, place>

To the attention of:
CEB RHP Secretariat
Council of Europe Development
Bank
55 avenue Kléber
F – 75116 Paris

Title of the Grant Agreement:

Reference no / Request for disbursement number:

***entered into between <name of the Partner Country> and the CEB dated ***
under the Framework Agreement in relation to the Regional Housing Programme dated <date>***

Dear Sir/Madam,

I hereby request <disbursement of the first tranche/disbursement of the xth tranche/disbursement of the last tranche> under the Grant Agreement mentioned above.

The amount requested is EUR <...>.

Please find attached the following supporting documents:

- *Progress Report*
- *Expenditure Verification Report [only with respect of disbursement request of the last Grant Tranche]*

The disbursement of the Grant Tranche should be made to the following bank account: < name and address of the bank, account number, SWIFT and IBAN code >. I confirm that this account cannot accrue negative interest and that any positive interest earned shall be used exclusively to fund the sub-project under the Grant Agreement mentioned above.

I hereby certify that the information contained in this Request for Grant Tranche disbursement is complete and reliable, and that the costs incurred to date as set out in the Progress Report are eligible in accordance with the terms and conditions set out in the Framework Agreement and the Grant Agreement, and that this Request for Grant Tranche disbursement is substantiated by appropriate and verifiable supporting documents.

Yours faithfully,

<Authorised Signatory>

Appendix C

4-MONTHLY SUB-PROJECT PROGRESS REPORT OUTLINE

Please note that the present document provides an outline of the monitoring requirements and is subject to change once the monitoring system tools are in place.

RHP PARTNER COUNTRY:

SUB-PROJECT TITLE AND NUMBER:

PROGRESS REPORT NO.

REPORTING PERIOD (start date - end date)

Date of Steering Committee approval (if applicable): _____

Submitted by: (institution, responsible official) _____

Signature _____

Date: _____

1. GENERAL INFORMATION

1.1. Intervention data

RHP Partner Country	
Sub-project title	
Sub-project number	
Date of Assembly of Donors approval	
Date of Grant Agreement signature (Start date)	
Sub-project objective (specify if it relates to return or local integration)	
Estimated number of final beneficiaries (specify no. of individuals and no. of households)	
No of housing units	
Location	
Type of housing solutions	
Implementing structure	
Finance Institution	
Completion date - planned	
Completion date - likely	

1.2. Financial data (in EUR)

Estimated total cost of the sub-project			
Estimated cost breakdown			
Approved grant amount			
% grant financing of total cost			
Disbursement history (disbursement by CEB to the Partner Country)	Grant Tranche	Date	Amount
	1 st tranche		
	2 nd tranche		
	3 rd tranche, etc.		
	Total		
Total grant amount allocated (funds contracted out of total grant amount)			
Total grant amount disbursed to contractors			
% grant amount disbursed of total approved grant amount			
% grant amount disbursed to contractors out of total of grant tranches disbursed by CEB			
Estimated national contribution			
Total national contribution provided to date			
Date of financial data presented above			

2. REVIEW OF PROGRESS TO DATE (COMPARING AGAINST PLAN)

2.1 Background
<i>RHP context, % of total needs that will be addressed through the subproject, linkages to other related projects</i>
2.2 Summary project description
2.3 Activities undertaken
<i>Please report on the progress of activities for each sub-project component separately, including information on:</i> a. <i>Beneficiary selection</i> <i>Note: once beneficiary selection is completed, UNHCR/OSCE (where applicable) should confirm that the final list of beneficiaries is verified and approved</i> <i>TABLE 1: Confirmation from UNHCR/OSCE (where applicable) of the beneficiary selection</i> b. <i>Land acquisition and preparation (location and building permits, dates), where applicable</i> c. <i>Studies and Design, where applicable</i> d. <i>Works</i> <i>Note: for the housing solution which includes delivery of building materials, the PC should inform on the status of obtaining building permits by the final beneficiaries</i> e. <i>Communal connections, where applicable</i> f. <i>Procurement related activities (update the procurement plan; provide information on the results of bids, claims – if any)</i> <i>TABLE 4A: PROCUREMENT PLAN (VAT EXCLUDED)</i> <i>TABLE 4B: LIST OF AWARDED CONTRACTS</i> d. <i>Environment management and health and safety plans EMHSP (inform whether and how you have addressed the requirements noted in the EMHSP)</i>
2.4 Project costs and cash flow
<i>Please present progress in the tables attached as follows:</i> <i>TABLE 5A: UPDATED CASH FLOW FORECAST</i> <i>TABLE 5B: EXPENDITURE PER SUB-PROJECT (DONOR FUNDS)</i> <i>TABLE 5C: NATIONAL CONTRIBUTION PER SUB-PROJECT</i> <i>TABLE 5D: Summary of expenditure per sub-project</i>
2.5 Management, coordination and financing arrangements
<i>Please inform of, and attach inter-institutional arrangements and MoU signed with municipalities and other concerned parties specifying roles and responsibilities of each party, notably on provision of land, ownership and maintenance, financial flow and controls)</i>
2.6 Results achieved (against the set of indicators indicated in the logframe)
<i>Please list the results included in the logframe and report to what extent they have been achieved against the set of indicators indicated in the logframe</i> <i>TABLE 2B: Overview of housing units constructed/reconstructed/bought</i>

<i>TABLE 2C Achievement of results</i>		
2.7	Progress towards achieving the specific objective (against the set of indicators indicated in the logframe)	
	<i>Please list the specific objective include in the logframe and report on progress towards achieving the specific objective</i>	
2.8	Impact prospects	
	<i>As presently implemented, the project's likely contribution to the overall objective</i>	
2.9	Potential sustainability	
2.10	Visibility actions	
	<i>List media events where donors/CEB were mentioned and attach relevant media/newspaper articles, public announcements, other visibility documents and photos of construction site boards</i>	
	<i>TABLE 6 Visibility actions</i>	
2.11	Deviations from the plan and constraints encountered, if any, and action required	
	<i>Please inform of any major constraints/deviations from the plan (especially, but not limited to, problems that risk delaying the project), explain the reasons for such deviations and propose corrective measures below:</i>	
	Action required	
	Proposed Action Plan to solve issues (if any):	
	Action	Responsible
		Completion Date

3. WORK PLAN FOR THE REMAINING PROJECT PERIOD

<i>Please provide an updated implementation schedule for the remaining project period (as Gantt chart indicating main activities, sequence and dependencies estimated start, duration and completion of activities, milestones and parties responsible for implementation of each activity)</i>	
<i>TABLE 3A</i>	<i>Implementation schedule (planned vis-à-vis current)</i>
<i>TABLE 3B</i>	<i>Updated implementation schedule</i>

4. CONDITIONS PRECEDENT BEFORE FIRST DISBURSEMENT

<i>Please list conditions precedent before first disbursement and inform whether they have been addressed in a satisfactory manner</i>
1) Legal opinion

2) Implementing structures established and operational to the satisfaction of CEB (list all the conditions precedent as per the findings of the PIU verification)
3) Procurement Plan
4) List other preconditions set by the Assembly of Donors

TABLE 1: CONFIRMATION FROM UNHCR/OSCE (WHERE APPLICABLE) OF THE BENEFICIARY SELECTION

TABLE 2A: LOGICAL FRAMEWORK MATRIX

	<i>What is the broader objective to which the sub-project will contribute (impact)?</i>	<i>How can we measure the progress being made towards the overall objective?⁶</i>	<i>What are the sources of information for these indicators?</i> <i>How the information will be collected, when and by whom?</i>	
	<i>What is the specific objective to be achieved by the sub-project?</i>	<i>Which indicators clearly show that the specific objective has been achieved?</i>	<i>What are the sources of information that exist or can be collected?</i> <i>How the information will be collected, when and by whom?</i>	<i>Which factors and conditions outside the beneficiary control are necessary to achieve the objective?</i> <i>Which risks should be taken into consideration?</i>
	<i>What are the expected results (products and/or services to be delivered by the activities)? (enumerate them)</i>	<i>What are the indicators to measure whether and to what extent the sub-project achieves the expected results?⁷</i>	<i>What are the sources of information for these indicators?</i> <i>How the information will be collected, when and by whom?</i>	<i>What external conditions must be met to obtain the expected results on schedule?</i> <i>Which risks should be taken into consideration?</i>
	<i>What are the tasks that have to be completed and in what sequence in order to deliver the expected results?</i>	<i>Input What are the means required to implement these activities, e.g. personnel, equipment, training, studies, supplies, operational facilities?</i>		<i>What pre-conditions are required before the sub-project starts?</i> <i>What conditions outside the Beneficiary's direct control have to be met for the implementation of the planned activities?</i>

⁶ Include a set of socio-economic impact indicators as well as sustainability indicators

⁷ Consider a set of technical indicators tailored to the specific nature of the sub-project. The following aspects should be covered: appropriateness, access, quality, efficiency, etc.

TABLE 2B: OVERVIEW OF HOUSING UNITS CONSTRUCTED/RECONSTRUCTED/BOUGHT

Subproject component/housin g solution:	Location (municipality)	PLANNED					ACHIEVED					MODIFICATION S COMMENTS
		Housing units			Households		Housing units			Households		
		Number	Typolog y [1]	Total living area m²	Number	Average size	Numbe r	Typolog y [1]	Total livin g area m²	Number	Average size	
Component 1:												
Component 2:												
TOTAL												

^[1] Legenda P = ground, M = attic; S,D = basement, E = storey/floor followed by the number of storeys/floors

TABLE 2C: ACHIEVEMENT OF RESULTS

Result	Indicator (as per the logframe)	Unit (no, M2, %, €/m², etc.)	Baseline data	Project target	Project outcome	Comment*
Result 1:						
Result 2:						
Result 3:						

☐

To be filled in before the start of works

☐

To be filled in when data is available

*Please inform how each indicator is address throughout implementation for ex energy efficiency requirements specified in the technical specifications of the building materials

TABLE 3A: IMPLEMENTATION SCHEDULE (PLANNED VIS-A-VIS CURRENT) *

DESCRIPTION				YEAR 1								YEAR 2								YEAR 3								% PHYSICAL WORK PROGRESS	MODIFICATIONS COMMENTS	
No	Component	Execution (number of months)	Schedule	Sem I				Sem II				Sem I				Sem II				Sem I				Sem II						
I		...	Planned																											
			Revised																											
		...	Planned																											
			Revised																											
II		...	Planned																											
			Revised																											
		...	Planned																											
			Revised																											
III		...	Planned																											
			Revised																											
		...	Planned																											
			Revised																											
IV		...	Planned																											
			Revised																											
		...	Planned																											
			Revised																											

* This table will be updated according to the procurement plan

TABLE 3B: UPDATED IMPLEMENTATION SCHEDULE (SAMPLE)

	Activities	Number of months	Responsible party	YEAR												YEAR												YEAR						Comments
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	
1	Selection of beneficiaries																																	
2	Preliminary project design																																	
3	Location permit																																	
4	General project design																																	
5	Verification of general project design																																	
6	Final project design																																	
7	Procurement of works																																	
8	Procurement of supervision																																	
9	Construction works																																	
10	Supervision of works																																	
12	Occupancy permit																																	
13	Defects liability period																																	

 Planned schedule

 Milestone date

TABLE 4A: PROCUREMENT PLAN (VAT EXCLUDED)**1. Civil Works**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ref. No.	Contract Description	Estimated Cost Currency	Estimated Cost EURO	Number of Lots	Procurement Method	Domestic Preference (yes/no) %	Review by the Bank (PRIOR/POST)	Expected Date of Bid Launching	Expected Date of Bid Opening	Expected Date of Bid Evaluation	Expec Date Contr. Signat

2. Goods

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ref. No.	Contract Description	Estimated Cost Currency	Estimated Cost EURO	Number of Lots	Procurement Method	Domestic Preference (yes/no) %	Review by the Bank (PRIOR/POST)	Expected Date of Bid Launching	Expected Date of Bid Opening	Expected Date of Bid Evaluation	Expec Date Contr. Signat

3. Services

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ref. No.	Description of Assignment	Estimated Cost Currency	Estimated Cost EURO	Number of Lots	Selection Method	Domestic Preference (yes/no) %	Review by the Bank (PRIOR/POST)	Expected Date of Bid Launching	Expected Date of Bid Opening	Expected Date of Bid Evaluation	Expec Date Contr. Signat

NB the Review by the Bank column will be filled in by CEB.

NB the Domestic Preference column must be filled in only in the case of ICB Procurement Method. In the case of other Procurement Methods, please insert "N/A"

TABLE 4B: LIST OF AWARDED CONTRACTS[illegible]

* Acronyms to be used: **W** for Works, **G** for Goods and **S** for services.

- CTV = Countervalue in EUR at the exchange rate in force at the date of contract signing

Acronyms to be used for **International Procurement Procedures**: **OP** = Open Procedures, **RP** = Restricted Procedures, **CD** = Competitive Dialogue, **NPP** = Negotiated Procedures with publication, **NPNP** = Negotiated Procedure without publication
Acronyms to be used for **National Procurement Procedures**: **NCT** = National Competitive Tendering, **DC** = Direct Contracting (subject to prior CEB's approval), **SH** = Shopping, **BOR** = Borrower's Own Resources

* Sum of amounts presented in Table 5A'4B

TABLE 5A: UPDATED CASH FLOW FORECAST

TABLE 5B: EXPENDITURE PER SUB-PROJECT (DONOR FUNDS)[illegible]

TABLE 5C: NATIONAL CONTRIBUTION PER SUB-PROJECT

Subproject Component	Municipality	Type of costs	Planned Cost	Current cost		Date of payment (if in cash) [2]	Ref. document	Comments
				in national currency	ctv in EUR [1]			
		Land acquisition						
		Administrative Fees						
		Municipal Fees						
		Utility connections fees						
		Other administrative fees						
		Other costs						
TOTAL								

[1] CTV = Countervalue in EUR at the exchange rate in force at the date of payment (if financial contribution)

[2] For in kind contribution indicate the month/period when the contribution was made, or in cases where contract exists, the date of contract signature

TABLE 5D: SUMMARY OF EXPENDITURE PER SUB-PROJECT

	FINANCING SOURCES	YEAR 1 ^[1]		YEAR 2 ^[1]		YEAR 3 ^[1]		TOTAL		COMMENTS
		INCURRED ^[4]	DISBURSED / PROVIDED (if in-kind)	INCURRED ^[4]	DISBURSED / PROVIDED (if in-kind)	INCURRED ^[4]	DISBURSED / PROVIDED (if in-kind)	INCURRED ^[4]	DISBURSED / PROVIDED (if in-kind)	
1	RHP FUND									
2	NATIONAL CONTRIBUTION ^[2]	—		—		—		—		
3	OTHERS ^[3]									
	TOTAL									

^[1] Please replace Year 1, Year 2, ... with the referenced **calendar** year.

^[2] In-kind or cash resources

^[3] Please define the other sources

^[4] Invoiced but not yet paid

TABLE 6: VISIBILITY ACTIONS

MEDIA EVENTS/ARTICLES

DATE	SOURCE	TITLE / COMMENT	DONORS MENTIONED	LINK or attachment

***[insert only in the last Grant Agreement: Appendix D
insert template for a Final Report setting out the minimum information required by CEB for such a
Final Report]***

Appendix E

TERMS OF REFERENCE FOR AN EXPENDITURE VERIFICATION OF A GRANT received from the RHP FUND in relation to the REGIONAL HOUSING PROGRAMME

HOW TO USE THIS TERMS OF REFERENCE (ToR) TEMPLATE: All text highlighted in yellow in this ToR template and in Annexes 1 and 2 thereto is for instruction only and beneficiaries of the Grant should remove and complete it as applicable.
The parts of the ToR presented in <.....> (e.g. <name of the Partner Country Ministry/PIU/Lead Institution>) must be completed by the Partner Country Ministry/PIU/Lead Institution.

The following are the Terms of Reference (“ToR”) under which <name of the Ministry/PIU/Lead Institution> agrees to engage <name of the audit firm> (the “Auditor”) to perform an expenditure verification and to report in connection with a Grant from the RHP Fund for the Sub-Project under the Partner Country’s Country Housing Project called <name of the Partner Country s Housing Project and Project number> (the “Sub-Project”) documented by way of a Grant Agreement entered into between the Partner Country and the Council of Europe Development Bank (“CEB”) dated <date of the Grant Agreement> (the “Grant Agreement”) entered into pursuant to a Framework Agreement entered into between the Partner Country and the CEB dated <date of the Framework Agreement> (the “Framework Agreement”)

In these ToR the defined terms and expressions shall bear the same meaning as given to them in the Framework Agreement, unless the context requires otherwise

Responsibilities of the Parties to the Engagement

The term “Beneficiary(ies)” refers collectively to all Beneficiaries, including the PIU, the Lead Institution, the municipalities and NGOs, to the extent the municipalities and NGOs are implementing the Sub-Project. When there is only one Beneficiary of the Sub-Project, the terms Beneficiary(ies), the PIU and the Lead Institution should be understood as referring to the only Beneficiary of the Sub-Project. Where applicable the term Beneficiary(ies) includes its affiliated entity(ies).

The PIU/Lead Institution is responsible for providing Progress Report (including narrative and financial part) on the progress in implementing the Sub-Project financed by the Grant as specified in the Grant Agreement. The Grant Agreement sets out the minimum information required by the CEB with respect to the Progress Reports (as further described under Appendix C of the Grant Agreement). These Progress Reports reconcile to the Beneficiary(ies)’s accounting and bookkeeping system and to the underlying accounts and records. The Beneficiary(ies) is responsible for providing sufficient and adequate information, both financial and non-financial, in support of the Progress Reports.

The PIU/Lead Institution accepts that the ability of the Auditor to perform the procedures required by this engagement effectively depends upon the Beneficiary(ies), and as the case may be its affiliated entity(ies), providing full and free access to its (their) staff and its (their) accounting and bookkeeping system and underlying accounts and records.

The Auditor is responsible for performing the agreed-upon procedures as specified in these ToR. ‘Auditor’ refers to the audit firm contracted for performing this engagement and for submitting a report of factual findings to the PIU/Lead Institution. ‘Auditor’ can refer to the person or persons conducting the verification, usually the engagement partner or other members of the engagement team. The engagement partner is the partner or other person in the audit firm who is responsible for the engagement and for the report that is issued on behalf of the firm, and who has the appropriate authority from a professional, legal or regulatory body.

By agreeing these ToR the Auditor confirms that he/she meets at least one of the following conditions:

The Auditor and/or the firm is a member of a national accounting or auditing body or institution which in turn is member of the International Federation of Accountants (IFAC).

The Auditor and/or the firm is a member of a national accounting or auditing body or institution. Although this organisation is not member of the IFAC, the Auditor commits him/herself to undertake this engagement in accordance with the IFAC standards and ethics set out in these ToR.

The Auditor and/or the firm is registered as a statutory auditor in the public register of a public oversight body in an EU member state in accordance with the principles of public oversight set out in Directive 2006/43/EC of the European Parliament and of the Council (this applies to auditors and audit firms based in an EU Member State⁸).

The Auditor and/or the firm is registered as a statutory auditor in the public register of a public oversight body in a third country and this register is subject to principles of public oversight as set out in the legislation of the country concerned (this applies to auditors and audit firms based in a third country).

Subject of the Engagement

The subject of this engagement are all Progress Reports (financial part) in connection with the Sub-Project provided to the CEB prior to the disbursement of the last Grant Tranche for the period covering <dd.mm.yyyy to dd.mm.yyyy> (the “**Review Period**”). The subject of this engagement covers RHP Fund Donors’ contribution together with the Partner Country’s contribution. This engagement does not include expenditure related to the Country Housing Project (CHP) support. Annex 1 to these ToR contains information about the Sub-Project.

Reason for the Engagement

The PIU/Lead Institution is required to submit to the CEB an expenditure verification report produced by an external auditor in support of the request for the disbursement of the last Grant Tranche requested by the PIU/Lead Institution under Article 2.1.3 of the Grant Agreement. The CEB requires this report because the disbursement of the last Grant Tranche requested by the PIU/Lead Institution is conditional on the factual findings of this report.

Engagement Type and Objective

This expenditure verification is an engagement to perform certain agreed-upon procedures with regard to all the Progress Reports under the Grant Agreement that have been provided to CEB during the Review Period. The objective of this expenditure verification is for the Auditor to carry out the specific procedures listed in Annex 2A to these ToR and to submit to the PIU/Lead Institution a report of factual findings with regard to the specific verification procedures performed. Verification means that the Auditor examines the factual information in Progress Reports of the PIU/Lead Institution and compares it with the terms and conditions of (i) the Framework Agreement and (ii) the Grant Agreement. As this engagement is not an assurance engagement the Auditor does not provide an audit opinion and expresses no assurance. CEB assesses for itself the factual findings reported by the Auditor and draws its own conclusions from these factual findings.

Standards and Ethics

The Auditor shall undertake this engagement in accordance with:

the International Standard on Related Services (‘ISRS’) 4400 Engagements to perform agreed-upon procedures regarding Financial Information as promulgated by the IFAC;

the IFAC Code of Ethics for Professional Accountants, developed and issued by IFAC’s International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA), which establishes fundamental ethical principles for Auditors with regard to integrity, objectivity, independence, professional competence and due care, confidentiality, professional behaviour and technical standards. Although ISRS 4400 provides that independence is not

⁸ Directive 2006/43 of the European Parliament and of the Council of 14 July 2006 on statutory audits of annual accounts and consolidated, amending Council Directives 78/660/EEC and 83/349/EEC and repealing Council Directive 84/253 EEC.

a requirement for agreed-upon procedures engagements, the CEB requires that the Auditor is independent from the Beneficiary(ies) and complies with the independence requirements of the IFAC Code of Ethics for Professional Accountants.

Procedures, Evidence and Documentation

The Auditor plans the work so that an effective expenditure verification can be performed. The Auditor performs the procedures listed in Annex 2A of these ToR (Listing of specific procedures to be performed) and applies the guidelines in Annex 2B (Guidelines for specific procedures to be performed). The evidence to be used for performing the procedures in Annex 2A is all financial and non-financial information which makes it possible to examine the expenditure claimed by the PIU/Lead Institution in the Progress Reports. The Auditor uses the evidence obtained from these procedures as the basis for the report of factual findings. The Auditor documents matters which are important in providing evidence to support the report of factual findings, and evidence that the work was carried out in accordance with ISRS 4400 and these ToR.

Reporting

The report on this expenditure verification should describe the purpose, the agreed-upon procedures and the factual findings of the engagement in sufficient detail to enable the PIU/Lead Institution and CEB to understand the nature and extent of the procedures performed by the Auditor and the factual findings reported by the Auditor.

The use of the template for providing a Report on an expenditure verification of a Grant received from the RHP Fund as set out in Annex 3 of these ToR is compulsory. This report should be provided by the Auditor to <name of the PIU/Lead Institution> within <xx; number of working days to be indicated by the PIU/Lead Institution> working days after the day of signature of these ToR.

Other Terms

The fee for this engagement shall be <fee amount and currency>

[The PIU/Lead Institution may want to agree a fixed fee for the engagement or otherwise. The PIU/Lead Institution and the Auditor may want to agree specific terms if the Auditor needs to extend the verification coverage from 80 % to 90 %]

[The PIU/Lead Institution and the Auditor can use this section to agree any other specific terms]

Annex 1	Information about the Sub-Project
Annex 2A	Listing of specific procedures to be performed
Annex 2B	Guidelines for specific procedures to be performed
Annex 2C	List of non-eligible expenditure
Annex 3	Report on an expenditure verification of a Grant received from the RHP Fund (template)

For the PIU/Lead Institution:

Signature
<name and function>
<date>

For the Auditor:

Signature
<name and function>
<date>

Annex 1 Information about the Sub-Project*[Annex to be completed by the PIU/Lead Institution]*

Information about the Sub-Project	
Project number and date of the Grant Agreement	<PIU/Lead Institution's reference for the Grant Agreement>
Grant Agreement title	
Country	
PIU/Lead Institution	<full name and address of the PIU/Lead Institution as per the Grant Agreement>
Beneficiary(ies) and affiliated entity(ies)	<full name and address of the Beneficiary(ies) and related affiliated entity(ies) as per the Grant Agreement>
Start date of the Sub-Project	
End date of the Sub-Project	
Total [accepted/eligible] cost of the Sub-Project	<total amount(s) in Art. 1.1 of Grant Agreement>
Total amount received to date by the PIU/Lead Institution from CEB	<total amount received as per dd.mm.yyyy>
Total amount of payment requests	<total amount requested for payment>
CEB	<name, position/title, phone and E-mail of the contact person in the CEB>
Auditor	<name and address of the audit firm and names/positions of the auditors>

Annex 2A Listing of Specific Procedures to be performed

[This Annex is a standard listing of specific procedures to be performed and it shall not be modified]

1. GENERAL PROCEDURES

1.1. Terms and Conditions of the Grant Agreement

The Auditor:

- obtains an understanding of the terms and conditions of (i) the Framework Agreement and (ii) the Grant Agreement by reviewing (i) the Framework Agreement and (ii) the Grant Agreement and their respective annexes and other relevant information, and by inquiry of the PIU/Lead Institution;
- obtains a copy of the original Grant Agreement (signed by the Partner Country and the CEB) with its annexes;
- obtains and reviews all Progress Reports (each of which pursuant to Article 5 of the Grant Agreement includes a narrative and a financial section)

Progress Reports for the Grant Agreement

The Auditor verifies that all Progress Reports for the Review comply with the following conditions:

Progress Reports must conform to the template set out in Appendix C to the Grant Agreement;

Progress Reports should cover the eligible costs of the Sub-Project as a whole, regardless of which part of it is financed by the CEB;

Progress Reports should be drawn up in the language of the Grant Agreement

Rules for Accounting and Record keeping

The Auditor examines — when performing the procedures listed in this Annex — whether the Beneficiary(ies) have complied with the following rules for accounting and record keeping:

The accounts kept by the Beneficiary(ies) for the implementation of the Sub-Project must be accurate and up-to-date;

The Beneficiary(ies) must have a double-entry book-keeping system;

The accounts and expenditure relating to the Sub-Project must be easily identifiable and verifiable and record all operations made showing, at any point, the state of progress of any Sub-Project under the Country Housing Project;

Accounting records must be backed by original supporting evidence and identify the assets and services financed with the help of any Grant

Reconciling Progress Reports to the Beneficiary(ies)'s Accounting System and Records

The Auditor reconciles the information in Progress Reports to the Beneficiary(ies)'s accounting system and records (e.g. trial balance, general ledger accounts, sub ledgers etc.).

Exchange Rates

The Auditor verifies that amounts of expenditure incurred in a currency other than the Euro have been converted at the exchange rate applicable.

Reports shall be submitted in the currency set out in the Grant Agreement, and may be drawn from financial statements denominated in other currencies, on the basis of the Beneficiary(ies)'s applicable legislation and applicable accounting standards.

Reporting on expenditure shall be expressed in EUR or, should payments be made in any other currency, by converting the corresponding amounts into EUR at the exchange rate of the date of payment to the contractor in the non-EUR currency.

PROCEDURES TO VERIFY CONFORMITY OF EXPENDITURE WITH THE BUDGET AND ANALYTICAL REVIEW

1.1. Budget of the Sub-Project

The Auditor carries out an analytical review of the budget lines in the Progress Reports and in the Sub-Project budget.

The Auditor verifies that the budget in Progress Reports corresponds to the budget of the Sub-Project (authenticity and authorisation of the initial budget) and that the expenditure incurred was indicated in the budget of the Sub-Project.

Amendments to the Budget of the Sub-Project

The Auditor verifies whether there have been amendments to the budget of the Sub-Project, as defined in Appendix A-1 of the Grant Agreement. Where this is the case the Auditor verifies that the PIU/Lead Institution has:

requested an amendment to the budget from the CEB

obtained an amendment to the budget from the CEB.

PROCEDURES TO VERIFY SELECTED EXPENDITURE

1.1. Eligibility of Costs

The Auditor verifies, for each expenditure item selected, the eligibility criteria set out below.

Actual costs incurred

The Auditor verifies that the actual expenditure for a selected item was incurred by and pertains to the Beneficiary(ies) or its (their) affiliated entity(ies). The Auditor should take into account the detailed conditions for actual costs incurred. For this purpose the Auditor examines supporting documents (e.g. invoices, contracts) and proof of payment. The Auditor also examines proof of work done, goods received or services rendered and he/she verifies the existence of assets if applicable.

The costs incurred prior to the disbursement of the last Grant Tranche but not yet paid can be accepted as actual costs incurred, provided that (1) a liability exists (order, invoice or equivalent) for services rendered or goods supplied prior to the disbursement of the last Grant Tranche of the Sub-Project, (2) the final costs are known and (3) these costs are listed in the Progress Report together with the expected date of payment (see Article 5.1 of the Grant Agreement). The Auditor verifies whether these cost items have effectively been paid or a commitment has been made at the moment of the Auditor's verification.

Cut-off—period

The Auditor verifies that the expenditure for a selected item was incurred prior to the disbursement of the last Grant Tranche of the Sub-Project.

Budget

The Auditor verifies that the expenditure for a selected item was included in the Sub-Project budget.

Necessary

The Auditor verifies whether it is plausible that the expenditure for a selected item was necessary for the implementation of the Sub-Project and that it had to be incurred for the contracted activities of the Sub-Project by examining the nature of the expenditure with supporting documents.

Records

The Auditor verifies that expenditure for a selected item is recorded in the Beneficiary(ies)'s accounting system and was recorded in accordance with the applicable accounting standards of the country where the Beneficiary(ies) is established and according to the Beneficiary(ies)'s usual cost accounting practices.

Applicable legislation

The Auditor verifies that expenditure complies with the requirements of tax and social security legislation where this is applicable.

Justified

The Auditor verifies that expenditure for a selected item is substantiated by evidence (see section 1 of Annex 2B, Guidelines for Specific Procedures to be performed) and supporting documents.

Valuation

The Auditor verifies that the monetary value of a selected expenditure item agrees with underlying documents (e.g. invoices, salary statements) and that correct exchange rates are used where applicable.

Classification

The Auditor examines the nature of the expenditure for a selected item and verifies that the expenditure item has been classified under the correct budget line of Progress Reports.

Compliance with Procurement Rules

The Auditor verifies whether the expenditure was incurred in accordance with CEB Guidelines for Procurement of supplies, works and services by examining the underlying documents of the procurement and purchase process. Where the Auditor finds issues of non-compliance with procurement rules, he/she reports the nature of such issues as well as their financial impact in terms of ineligible expenditure. When examining procurement documentation the Auditor takes into account the risk indicators listed in Annex 2B and he/she reports, if applicable, which of these indicators were found.

Eligible Costs

- (1) The Auditor verifies that expenditure for selected items which are recorded under Progress Reports, are covered by the costs by examining the nature of these expenditure items.
- (2) The Auditor verifies that the Partner Country applied to contractor the same rules on duties, taxes and charges having equivalent effect arising for “EC contractors” from the relevant framework agreement between the Partner Country and the European Union on the Instrument for Pre-Accession Assistance (IPA) (see Article 4.7.2 of the Framework Agreement).

The Auditor obtains evidence that the Beneficiary(ies) and or its affiliated entities cannot reclaim the duties, taxes or charges, including VAT through an exemption system and/or a refund *a posteriori*.

Contingency Reserve

The Auditor verifies that the provision for contingency reserve does not exceed 10% of the direct eligible costs of the Sub-Project and that the PIU/Lead Institution has agreed with the CEB for the use of this contingency reserve.

In kind contributions

Contributions in kind can be accepted if presented in the Progress Report. The Auditor verifies whether such co-financing is applicable and whether it is properly stated in Progress Reports.

Non-eligible costs

The Auditor verifies that the expenditure for a selected item does not concern a non-eligible cost as described in Annex 2C of these ToR.

Revenues of the Sub-Project

The Auditor examines whether the revenues (if any) which should be attributed to the Sub-Project have been allocated to the RHP Fund and disclosed in the Progress Report. For this purpose the Auditor inquires with the Beneficiary(ies) and examines documentation obtained from the Beneficiary(ies). The Auditor is not expected to examine the completeness of the revenues reported.

Annex 2B Guidelines for Specific Procedures to be performed

[This Annex provides standard guidelines for the specific procedures to be performed and these guidelines must not be modified]

2. VERIFICATION EVIDENCE

When performing the specific procedures listed in Annex 2A, the Auditor may apply techniques such as inquiry and analysis, (re)computation, comparison, other clerical accuracy checks, observation, inspection of records and documents, inspection of assets and obtaining confirmations.

The Auditor obtains verification evidence from these procedures to draw up the report of factual findings. Verification evidence is all information used by the Auditor in arriving at the factual findings and it includes the information contained in the accounting records underlying Progress Reports and other information (financial and non-financial).

The requirements that relate to verification evidence are:

Expenditure should be identifiable, verifiable and recorded in the accounting records of the Beneficiary(ies);

The Beneficiary(ies) will allow any external auditor to carry out verifications on the basis of supporting documents for the accounts, accounting documents and any other document relevant to the financing of the Sub-Project. The Beneficiary(ies) give access to all documents and databases concerning the technical and financial management of the Sub-Project.

Moreover, for the purpose of the procedures listed in Annex 2A, records, accounting and supporting documents:

shall be easily accessible and filed so as to facilitate their examination;

shall be available in the original form, including in electronic form.

Guidance: records and accounting and supporting documents should be available in documentary form, whether paper, electronic or other medium (e.g. a written record of a meeting is more reliable than an oral presentation of the matters discussed). Electronic documents can be accepted only where:

- the documentation was first received or created (e.g. an order form or confirmation) by the Beneficiary(ies) in electronic form; or
- the Auditor is satisfied that the Beneficiary(ies) use an electronic archiving system which meets established standards (e.g. a certified system which complies with national law).

should preferably be obtained from independent sources outside the entity (an original supplier's invoice or Agreement is more reliable than an internally approved receipt note);

which are generated internally are more reliable if they have been subject to control and approval;

obtained directly by the Auditor (e.g. inspection of assets) are more reliable than evidence obtained indirectly (e.g. inquiry about the asset).

If the Auditor finds that the above criteria for evidence are not sufficiently met, he/she should detail this in the factual findings.

OBTAINING AN UNDERSTANDING OF THE TERMS AND CONDITIONS OF THE FRAMEWORK AGREEMENT AND THE GRANT AGREEMENT

The Auditor should obtain an understanding of the terms and conditions of (i) the Framework Agreement and (ii) the Grant Agreement. He/she should pay particular attention to Appendix A (Sub-Project description) and Appendix C (Progress Report template). Moreover, the Auditor should obtain an understanding of General Conditions on the Regional Housing Programme (RHP) Fund (which are appended to the

Framework Agreement in Appendix 2) which provide rules for procurement. Failure to comply with these rules makes expenditure ineligible for financing. These procurement rules apply to all Grant Agreements. The Auditor ensures with the Beneficiary(ies) that the applicable nationality and origin rules are clearly identified and understood.

If the Auditor finds that the terms and conditions to be verified are not sufficiently clear he/she should request clarification from the Beneficiary(ies).

SELECTING EXPENDITURE FOR VERIFICATION

The expenditure claimed by the PIU/Lead Institution in Progress Reports should be generally presented under the budget line.

The form and nature of the supporting evidence (e.g. a payment, an agreement, an invoice etc.) and the way expenditure is recorded (e.g. journal entries) vary with the type and nature of the expenditure and the underlying actions or transactions. However, in all cases expenditure items should reflect the accounting (or financial) value of the underlying actions or transactions, whatever the type and nature of the action or transaction concerned.

Value should be the principal factor used by the Auditor to select expenditure items or classes of expenditure items for verification. The Auditor selects high-value expenditure items to ensure an appropriate coverage of expenditure.

VERIFICATION COVERAGE OF EXPENDITURE

The Auditor applies the principles and criteria set out below when planning and performing the specific verification procedures for selected expenditure stated in Annex 2A.

Verification by the Auditor and verification coverage of expenditure items do not necessarily mean a complete and exhaustive verification of all the expenditure items that are included in a specific expenditure budget line. The Auditor should ensure a systematic and representative verification. Depending on certain conditions (see further below) the Auditor may obtain sufficient verification results for a budget line by looking at a limited number of selected expenditure items.

The Auditor may apply statistical sampling techniques for the verification of one or more expenditure budget lines of Progress Reports. The Auditor examines whether 'populations' are suitable and sufficiently large (i.e. are made up of large numbers of items) for effective statistical sampling.

If applicable the Auditor should explain in the report of factual findings for which budget line of Progress Reports sampling has been applied, the method used, the results obtained and whether the sample is representative.

The Expenditure Coverage Ratio ("ECR") is the total amount of expenditure verified by the Auditor, expressed as a percentage of the total amount of expenditure reported by the PIU/Lead Institution in Progress Reports during the Review Period.

The Auditor ensures that the overall ECR is at least **80 %**. If he/she finds an exception rate of less than 10% of the total amount of expenditure verified (i.e. 8%) the Auditor finalises the verification procedures and continues with reporting.

If the exception rate found is higher than 10% the Auditor extends verification procedures until the ECR is at least **90 %**. The Auditor then finalises verification procedures and continues with reporting regardless of the total exception rate found. The Auditor ensures that the **ECR for each expenditure budget line** in Progress Reports is at least **10 %**.

PROCEDURES TO VERIFY SELECTED EXPENDITURE

The Auditor verifies the selected expenditure items by carrying out procedures listed in Annex 2A and reports all the factual findings and exceptions resulting from these procedures. Verification exceptions are all verification deviations found when performing the procedures set out in Annex 2A.

The Auditor quantifies the amount of verification exceptions found and the potential impact on the total cost of a Sub-Project, should the CEB declare the expenditure item(s) concerned ineligible. The Auditor reports all exceptions found, including those for which he/she cannot quantify the amount of the verification exception found and the potential impact on the total cost of a Sub-Project.

Specific guidance for Compliance with Procurement Rules

The Auditor verifies whether the expenditure for a selected item was incurred in accordance with the CEB Guidelines for Procurement of supplies, works and services by examining the underlying documents on the procurement and purchase processes. These documents relate to the opening of tenders, the assessment of the eligibility of tenderers and conformity of tenders, the evaluation of the tenders and the decisions with regard to the awarding of the agreement. When examining these procurement documents the Auditor takes into account the risk indicators listed at the end of this Annex and he/she reports, if applicable, which of these indicators were identified.

RISK INDICATORS - PROCUREMENT

Inconsistencies in the dates of the documents or illogical sequence of dates. Examples (not limited):

- Tender dated after the award of agreement or before the sending of the invitations to tender
- Tender by the winning tenderer dated before the publication date of the tender or dated significantly later than tenders from other tenderers
- Tenders by different candidates all having the same date
- Dates on documents not plausible/consistent with dates on accompanying documentation (e.g. date on the tender not plausible/consistent with the postal date on the envelope; date of a fax not plausible/consistent with the printed date of the fax machine)

Unusual similarities in tenders by candidates participating in the same tender. Examples:

- Same wording, sentences and terminology in tenders from different tenderers
- Same layout and format (e.g. font type, font size, margin sizes, indents, paragraph wrapping, etc.) in tenders from different tenderers
- Similar letterhead paper or logos
- Same prices used in tenders from different tenderers for a number of subcomponents or line items
- Identical grammar, spelling or typing errors in tenders from different tenderers
- Use of similar stamps and similarities in signatures

Financial statement or other information indicating that two tenderers participating in the same tender are related or part of the same group (e.g. where financial statements are provided, the notes to the financial statements may disclose ultimate ownership of the group. Ownership information may also be found in public registers for accounts.)

Inconsistencies in the selection and award decision process. Examples:

- Award decisions not plausible / consistent with selection and award criteria
- Errors in the application of the selection and award criteria
- A regular supplier of the Beneficiary(ies) participates as a member of a tender evaluation committee

Other elements and examples indicating a risk of a privileged relationship with tenderers:

- The same tenderer (or small group of tenderers) is invited with unusual frequency to tender for different contracts
- The same tenderer (or small group of tenderers) wins an unusually high proportion of the bids
- A tenderer is frequently awarded contracts for different types of goods or services
- The winning tenderer invoices additional goods not provided for in the tender (e.g. additional spare parts invoiced without clear justification, installation costs invoiced although not provided for in the tender)

Other documentation, issues and examples indicating a risk of irregularities:

- Use of photocopies instead of original documents
- Use of pro-forma invoices as supporting documents instead of official invoices
- Manual changes on original documents (e.g. figures manually changed, figures 'tippexed', etc.)
- Use of non-official documents (e.g. letterhead paper not showing certain official and/or compulsory information such as commercial registry number, company tax number, etc.)

Annex 2C List of non-eligible expenditure

In conformity to article 1 3(e) of the General Conditions the following expenditure shall not be eligible to be financed by the RHP Fund

- (a) the acquisition of land,
- (b) financial costs of investments (payment of debts, refinancing, interest charges etc),
- (c) value added tax paid in the EU Member States or in the Partner Countries, and
- (d) any other costs which are not eligible under CEB's policy for loans and project financing

In addition to article 1 3(e) of the General Conditions and in conformity to the IPA Implementing Rules, the following expenditure shall not be eligible to be financed by the RHP Fund

- (a) taxes, including value added taxes,
- (b) customs and import duties, or any other charges,
- (c) rent or leasing of land and existing buildings,
- (d) fines, financial penalties and expenses of litigation,
- (e) operating costs,
- (f) second hand equipment,
- (g) bank charges, costs of guarantees and similar charges (this does not apply to the management fee of CEB under art 3 6 of the RHP General Conditions),
- (h) conversion costs, charges and exchange losses associated with any of the component specific euro accounts, as well as other purely financial expenses,
- (i) contributions in kind,
- (j) any leasing costs,
- (k) any depreciation costs

Annex 3 Report on expenditure verification of a Grant received from the RHP Fund (template)

HOW TO USE THIS REPORT TEMPLATE All text highlighted in yellow in this report template is for instruction only and auditors should remove it after use Information requested in pointed brackets < > (e.g. <name of the PIU/Lead Institution>) must be filled in by the auditor

<To be printed on AUDITOR'S letterhead>

Report on expenditure verification of a Grant received from the RHP Fund

<Title of and number of the Sub-Project>

TABLE OF CONTENTS

Report of Factual Findings

- 1 Information about the Sub-Project
- 2 Procedures performed and factual findings

Annex 1 Progress Reports on the Sub-Project

Annex 2 Terms of References for Expenditure Verification

Report of Factual Findings

<Name of contact person(s)>, < Position>

< name of the PIU/Lead Institution>

<Address>

<dd.mm.yyyy>

Dear <Name of contact person(s)>

In accordance with the Terms of Reference dated <dd mm yyyy> that you agreed with us, we provide our Report of Factual Findings (the “**Report**”), with respect to the accompanying Progress Reports for the period covering <dd mm yyyy — dd mm yyyy> (see Annex 1 of this Report) (the “**Review Period**”) You requested certain procedures to be carried out in connection with your Progress Reports and the Sub-Project under your Country Housing Project called <name of the Partner Country's Housing Project and Project number> (the “**Sub-Project**”) which received a Grant from the RHP Fund and was documented by way of a grant agreement entered into between the Partner Country and the Council of Europe Development Bank (“**CEB**”) dated <date of the Grant Agreement> (the “**Grant Agreement**”) entered into pursuant to a framework agreement entered into between the Partner Country and the CEB dated <date of the Framework Agreement> (the “**Framework Agreement**”).

Objective

Our engagement was to perform an expenditure verification, which is an engagement to perform certain agreed-upon procedures with regard to Progress Reports during the Review Period with respect to the Sub-Project. The objective of this expenditure verification is for us to carry out certain procedures to which we have agreed and to submit to you a report of factual findings with regard to the procedures performed.

Standards and Ethics

Our engagement was undertaken in accordance with:

- International Standard on Related Services (‘ISRS’) 4400 *Engagements to perform Agreed-upon Procedures regarding Financial Information* as promulgated by the International Federation of Accountants (‘IFAC’);
- the *Code of Ethics for Professional Accountants* issued by the IFAC. Although ISRS 4400 provides that independence is not a requirement for agreed-upon procedures engagements, the CEB requires

that the Auditor also complies with the independence requirements of the *Code of Ethics for Professional Accountants*.

Procedures performed

As requested, we have only performed the procedures listed in Annex 2A of the Terms of Reference for this engagement (see Annex 2 of this Report).

These procedures have been determined solely by the CEB and the procedures were performed solely to assist the CEB in evaluating whether the expenditure claimed by you in the accompanying Progress Reports is eligible in accordance with the terms and conditions of (i) the Framework Agreement and (ii) the Grant Agreement.

Because the procedures performed by us did not constitute either an audit or a review made in accordance with International Standards on Auditing or International Standards on Review Engagements, we do not express any assurance on the accompanying Progress Reports.

Had we performed additional procedures or had we performed an audit or review of the financial statements of the Beneficiary(ies) in accordance with International Standards on Auditing, other matters might have come to our attention that would have been reported to you.

Sources of Information

The Report sets out information provided to us by you in response to specific questions or as obtained and extracted from your accounts and records.

Factual Findings

The total expenditure which is the subject of this expenditure verification amounts to €<xxxxxx>.

The Expenditure Coverage Ratio is <xx%>. This ratio represents the total amount of expenditure verified by us, expressed as a percentage of the total expenditure which is the subject of this expenditure verification. The latter amount is equal to the total amount of expenditure reported by you in Progress Reports on the Sub-Project submitted to CEB during the Review Period as per your request of disbursement of <dd.mm.yyyy>.

We report the details of our factual findings which result from the procedures that we performed.

Use of this Report

This Report is solely for the purpose set forth above under objective.

This report is prepared solely for your own confidential use and solely for the purpose of submission by you to the CEB in connection with the requirements as set out in Article 2.1.3 of the Grant Agreement. This report may not be relied upon by you for any other purpose, nor may it be distributed to any other parties.

The CEB is not a party to the agreement (the Terms of Reference) between you and us and therefore we do not owe or assume a duty of care to the CEB, who may rely upon this expenditure verification report at its own risk and discretion. The CEB can assess for itself the procedures and findings reported by us and draw its own conclusions from the factual findings reported by us.

The CEB may disclose this Report to RHP Fund Donors, the European Anti-Fraud Office and the European Court of Auditors.

This Report relates only to Progress Reports specified above (see Annex 1) and does not extend to any of your financial statements.

We look forward to discussing our Report with you and would be pleased to provide any further information or assistance which may be required.

Yours sincerely,

Auditor's signature *[person or firm or both, as appropriate and in accordance with company policy]*

Name of Auditor signing *[person or firm or both, as appropriate]*

Auditor's address *[office having responsibility for the engagement]*

Date of signature <dd.mm.yyyy> *[date when the report is signed]*

1 Information about the Sub-Project

[Chapter 1 should include a brief description of the Sub-Project, the PIU/Lead Institution/Beneficiary(ies)/ Affiliated entity(ies) and key financial/budget information (maximum 1 page)]

2 Procedures performed and factual findings

We have performed the following specific procedures listed in Annex 2A of the Terms of Reference for the expenditure verification of the Grant received from the RHP Fund ("ToR")

- 2.1 General Procedures
- 2.2 Procedures to verify conformity of Expenditure with the Budget and Analytical Review
- 2.3 Procedures to verify selected Expenditure

We have applied the rules for selection of expenditure and the principles and criteria for verification coverage as set out in Annex 2B (sections 3 and 4) of the ToR for this expenditure verification

[Explain here any difficulties or problems encountered]

The total expenditure verified by us amounts to € <xxxx> and is summarised in the table below. The overall Expenditure Coverage Ratio is <xx%>

[Provide here a summary table of Progress Reports in Annex 1, presenting for each budget line the total expenditure amount reported by the PIU/Lead Institution, the total expenditure amount verified and the percentage of expenditure covered]

We have verified the selected expenditure as shown in the above summary table and we have carried out, for each expenditure item selected, the verification procedures specified in Annex 2A of the ToR for this expenditure verification. We report our factual findings resulting from these procedures below

2.1 General Procedures

2.1.1 Terms and Conditions of the Grant Agreement

We have obtained an understanding of the terms and conditions of (i) the Framework Agreement and (ii) the Grant Agreement as well as the General Conditions on the Regional Housing Programme (RHP) Fund (which are appended to the Framework Agreement in Appendix 2) in accordance with the guidelines in Annex 2B (section 2) of the ToR

*[Describe the factual findings and specify errors and exceptions. **If there are no factual findings, this should be explicitly stated as follows for each procedure 'No factual findings have arisen from this procedure']***

2.1.2 Progress Reports on the Sub-Project

2.1.3 Rules for Accounting and Record Keeping

2.1.4 Reconciling Progress Reports to the Beneficiary(ies)'s Accounting System and Records

2.1.5 Exchange Rates

2.2 Procedures to verify conformity of Expenditure with the Budget and Analytical Review

2.2.1 Budget of the Grant Agreement

2.2.2 Amendments to the Budget of the Grant Agreement

*[Describe factual findings and specify errors and exceptions. **If there are no factual findings this should be explicitly stated as follows for each procedure 'No factual findings have arisen from this procedure']***

2.3 Procedures to verify selected Expenditure

We have reported further below all the exceptions resulting from the verification procedures specified in Annex 2A of the ToR for this expenditure verification insofar as these procedures applied to the selected expenditure item

We have quantified the amount of the verification exceptions found and the potential impact on the total cost of a Sub-Project, should the CEB declare the expenditure item(s) concerned ineligible (where applicable taking into account the percentage of funding of the total cost and the impact on expenditure). We have

reported all the exceptions found, including the ones for which we cannot quantify the amount or the potential impact on the total cost of a Sub-Project

[Specify the expenditure amounts / items for which exceptions (= deviations between facts and criteria) were found and the nature of the exception — this means which of the specific procedures(s)/condition(s) described in Annex 2A of the ToR were not respected Quantify the amount of verification exceptions found and the potential impact on the RHP Fund contribution, should the CEB declare the expenditure item(s) concerned ineligible]

2.3.1 Eligibility of Costs

We have verified, for each expenditure item selected, the eligibility criteria set out at procedure 3.1 in Annex 2A of the ToR for this expenditure verification

2.3.2 Eligible Costs

2.3.3 Contingency Reserve

2.3.4 In kind contributions

2.3.5 Non-eligible costs

2.3.6 Revenues of the Sub-Project

[Describe factual findings and specify errors and exceptions]

Annex 1 Progress Reports on the Sub-Project

*[This Annex 1 should include the Beneficiary (ies) 's Progress Reports on the Sub-Project during the Review Period which are the subject of the expenditure verification. Each of these Progress Reports should be **dated** and **indicate the period covered**]*

Annex 2 Terms of Reference for Expenditure Verification

*[This Annex 2 should include a **signed** and **dated** copy of the Terms of Reference for the expenditure verification of a Grant received from the RHP Fund including its **Annex 1** (information about the Sub-Project) and its **Annex 2A** (Listing of the specific **procedures** to be performed)]*

Appendix F

In conformity to article 1.3(e) of the General Conditions the following expenditure shall not be eligible to be financed by the RHP Fund:

- (a) the acquisition of land;
- (b) financial costs of investments (payment of debts, refinancing, interest charges etc.);
- (c) value added tax paid in the EU Member States or in the Partner Countries; and
- (d) any other costs which are not eligible under CEB's policy for loans and project financing

In addition to article 1.3(e) of the General Conditions and in conformity to the IPA Implementing Rules, the following expenditure shall not be eligible to be financed by the RHP Fund:

- (a) taxes, including value added taxes;
- (b) customs and import duties, or any other charges;
- (c) rent or leasing of land and existing buildings;
- (d) fines, financial penalties and expenses of litigation;
- (e) operating costs;
- (f) second hand equipment;
- (g) bank charges, costs of guarantees and similar charges (this does not apply to the management fee of CEB under art.3.6 of the RHP General Conditions.);
- (h) conversion costs, charges and exchange losses associated with any of the component specific euro accounts, as well as other purely financial expenses;
- (i) contributions in kind;
- (j) any leasing costs;
- (k) any depreciation costs

Članak 3.

Provedba Sporazuma iz članka 1. ove Uredbe u djelokrugu je središnjeg tijela državne uprave nadležnog za poslove obnove i stambenog zbrinjavanja.

Članak 4.

Sporazum iz članka 1. ove Uredbe stupio je na snagu 29. rujna 2015. godine.

Članak 5.

Ova Uredba stupa na snagu osmoga dana od dana objave u Narodnim novinama.

KLASA:
URBROJ:

Zagreb,

PREDSJEDNIK

Zoran Milanović

OBRAZLOŽENJE

UZ PRIJEDLOG UREDBE O OBJAVI SPORAZUMA O DODJELI BESPOVRATNIH SREDSTAVA IZMEĐU REPUBLIKE HRVATSKE I RAZVOJNE BANKE VIJEĆA EUROPE U VEZI S REGIONALNIM PROGRAMOM STAMBENOG ZBRINJAVANJA ZA POTPROJEKT BR. HR5 (2014)

Zajednički regionalni program o trajnim rješenjima za izbjeglice i interno raseljene osobe zajednička je inicijativa Bosne i Hercegovine, Republike Hrvatske, Crne Gore i Republike Srbije tj. zemalja partnera, utemeljen na Zajedničkoj deklaraciji koju su potpisali ministri vanjskih poslova zemalja partnera u Beogradu 2011. godine. Regionalni program stambenog zbrinjavanja sastoji se od četiri nacionalna programa stambenog zbrinjavanja.

Cilj Programa jest osigurati trajna stambena rješenja za 74.000 osoba tj. 27.000 obitelji u petogodišnjem razdoblju i to od datuma potpisivanja Okvirnog sporazuma, a sredstva potrebna za njegovu realizaciju iznose 584 milijuna eura.

Programom upravlja Razvojna banka Vijeća Europe (CEB) pri kojoj je i osnovan Fond Regionalnog programa kroz koji će se donatorska sredstva alocirati partnerskim zemljama za projekte u okviru njihovih nacionalnih programa; CEB obnaša dužnost tajništva Programa, upravitelja Fonda i financijske institucije.

Republika Hrvatska i Razvojna banka Vijeća Europe potpisale su dana 03. prosinca 2013. godine Okvirni sporazum kojim se definira pravni okvir za korištenje financijskih sredstava iz Fonda Regionalnog programa stambenog zbrinjavanja kojim upravlja Razvojna banka Vijeća Europe i uređuje pravni okvir suradnje Republike Hrvatske i Razvojne banke Vijeća Europe. Dana 4. travnja 2014. godine Okvirni sporazum je ratificiran u Hrvatskom saboru (Narodne novine - Međunarodni ugovori, broj 3/2014) te je stupio na snagu 1. lipnja 2014. godine.

U okviru Regionalnog programa stambenog zbrinjavanja, Republici Hrvatskoj odobreno je financiranje Potprojekta br. HR5 (2014), pod nazivom "Izgradnja višestambene zgrade za 21 obitelj u Benkovcu", u okviru Nacionalnog programa stambenog zbrinjavanja.

Sklapanje Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava predloženo je u svrhu dobivanja bespovratnih sredstava u iznosu od 999.721 eura, namijenjenih provedbi navedenog potprojekta.

Ukupna vrijednost Potprojekta br. HR5 (2014), odobrenog od strane Skupštine donatora 20. studenoga 2014. godine, iznosi 1.323.103 eura od kojih 323.382 eura, odnosno najmanje 24,5%, sufinancira vlastitim sredstvima Republika Hrvatska. Preostali troškovi u iznosu od 999.721 eura, odnosno 75,5%, sufinancirati će se iz donatorskih sredstava Fonda Regionalnog programa stambenog zbrinjavanja kojima upravlja Razvojna banka Vijeća Europe.

Na temelju članka 7. Zakona o sklapanju i izvršavanju međunarodnih ugovora („Narodne novine“ broj 28/96) pripremljen je prijedlog Odluke o pokretanju postupka za sklapanje Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava između Republike Hrvatske i Razvojne banke Vijeća Europe u vezi s Regionalnim programom stambenog zbrinjavanja za Potprojekt br. HR5 (2014). Vlada Republike Hrvatske, na sjednici održanoj 17. rujna 2015. godine, donijela je Odluku kojom je pokrenut postupak za sklapanje Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava.

Sporazum o dodjeli bespovratnih sredstava potpisan je od strane Razvojne banke Vijeća Europe te od strane Republike Hrvatske 22. rujna 2015. godine u Parizu i 29. rujna 2015. godine u Zagrebu.

Državni ured za obnovu i stambeno zbrinjavanje pripremio je Uredbu o objavi Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava između Republike Hrvatske i Razvojne banke Vijeća Europe u vezi s

Regionalnim programom stambenog zbrinjavanja za Potprojekt br. HR5 (2014), čijim će donošenjem od strane Vlade Republike Hrvatske i objavom iste, predmetni Sporazum o dodjeli bespovratnih sredstava postati dio važećeg pravnog poretka Republike Hrvatske.

Zakonska osnova za donošenje Uredbe je Zakon o sklapanju i izvršavanju međunarodnih ugovora („Narodne novine“ br. 28/96). Naime, člankom 30. Zakona propisano je da se akt o potvrđivanju međunarodnog ugovora objavljuje u „Narodnim novinama“, službenom listu Republike Hrvatske.

OBRAZLOŽENJE UZ ČLANKE

Uz članak 1.

Člankom 1. propisuje se objava Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava između Republike Hrvatske i Razvojne banke Vijeća Europe u vezi s Regionalnim programom stambenog zbrinjavanja.

Uz članak 2.

Člankom 2. donosi se tekst Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava između Republike Hrvatske i Razvojne banke Vijeća Europe u vezi s Regionalnim programom stambenog zbrinjavanja u izvorniku na engleskom jeziku i u prijevodu na hrvatski jezik.

Uz članak 3.

Ovim člankom se određuje središnje tijelo državne uprave nadležno za provedbu Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava.

Uz članak 4.

Ovim člankom utvrđuje se datum stupanja na snagu Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava.

Uz članak 5.

Ovim člankom propisuje se datum stupanja na snagu ove Uredbe.