

## TERMOS DE REFERÊNCIA: SELEÇÃO DE EMPRESAS AUDITORIA EXTERNA

Global Communities é uma organização internacional de assistência humanitária e de desenvolvimento. Global Communities tem o conhecimento e a expertise em desenvolver projetos de investimento comunitário trabalhando com as comunidades para criar mudanças positivas e duradouras. Atualmente está executando o Programa Semeando o Futuro, onde busca através desta publicação contratar uma empresa para a realização de auditoria institucional do ano fiscal 2018.

### INFORMAÇÃO DO EDITAL

#### 1. Introdução

Global Communities é uma organização internacional em atividades de associações de defesa de direitos sociais. Nossa missão é criar mudanças positivas, duradouras, lideradas pela comunidade que melhorem as vidas e os meios de subsistência de pessoas em situação de vulnerabilidade no mundo todo. Fundada em 1952, Global Communities atende 20 milhões de pessoas a cada ano, capacitando-as para que melhorem suas próprias vidas e meios de subsistência para que tenham um futuro melhor. Somos uma Organização politicamente neutra, sem fins lucrativos, com sede principal nos EUA. Temos trabalhado em mais de 80 países no mundo.

#### 2. Global Communities Brasil

Global Communities abriu portas no Brasil no segundo semestre de 2014. Estabelecemos uma associação civil brasileira para efetuar um programa de desenvolvimento comunitário através de uma parceria corporativa. GCB tem o escritório localizado na cidade de Campinas, São Paulo e conta com uma equipe de onze pessoas distribuídas em três estados. Estimamos uma movimentação de aproximadamente dois milhões de reais de recursos no ano fiscal 2018. Nosso sistema financeiro, contábil, administrativo, aquisições de base e o manual financeiro-contábil da sede principal, localizado em Silver Spring, MD, USA.

#### 3. Produto Requerido

**Auditoria Externa:** que incluem auditoria Administrativa, Financeira e Contábil bem como de demonstrações financeiras, (Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados e Demonstração dos Fluxos de Caixa) para o período de 01 de outubro de 2017 a 30 de setembro de 2018 executado pela Global Communities Brasil. Verificar as contas bancárias de Global Communities Brasil, seus saldos em R\$ e em US\$, e registros no sistema QUICKBOOKS, bem como avaliar e obter uma compreensão suficiente do controle interno da Global Communities Brasil, avaliar o risco de controle, e identificar deficiências significativas, incluindo deficiências materiais.

#### **4. Lugar e Prazo**

A auditoria será realizada em nosso escritório localizado na Avenida Antonio Artioli, 570, Swiss Park Office, Bloco Locarno, Sala 102. Município de Campinas/SP. As datas de execução da atividade têm o seu início em 1 de novembro de 2018 e com um tempo de duração de 15 dias, podendo ter data máxima para entrega até 30 de novembro de 2018.

#### **5. Pré-requisitos**

- 1) É necessário ter no mínimo 5 anos de experiência em auditoria financeira;
- 2) Experiência em atendimento e relatórios contábeis em língua estrangeira (inglês);
- 3) Comprovar auditorias recentes que cumpre com os perfis de auditoria financeira e que pode corroborar a qualidade do trabalho;
- 4) Ter disponibilidade para trabalhar na cidade de Campinas nas datas indicadas;
- 5) Apresentação de número de CNPJ e certidões negativas (após entrevista);

#### **6. Instruções para Entrega de Proposta:**

A. A proposta técnica deverá conter, no mínimo:

- Cronograma de trabalho
- Descrição de equipe de trabalho e qualificações
- Evidencia de que a empresa tem realizado com sucesso outras auditorias em alinhamento com estes termos de referência.

B. A proposta econômica deverá descrever os custos incluindo o custo de honorários, viagens e logística, e custos administrativos/operativos.

C. As propostas técnicas e econômicas deverão ser entregues até as 17h do dia 10/09/2018, no seguinte endereço eletrônico [infobrasil@globalcommunities.org](mailto:infobrasil@globalcommunities.org).

**Data de entrega postergada até 12/09/2018 às 17h, excepcionalmente.**

## **Annex 1: Illustrative Scope of Work for 2018 Fiscal Year Audit**

It can be expected that the audit firm will carry out the following activities. Additional tasks may be requested based on specific areas of interest for the 2018 fiscal year audit.

- Please document the internal control system in memo format. We are most interested in the key controls over the following cycles: cash receipts (including transfers from HQ), cash disbursements (includes payments by wire transfer, check and cash), payroll (including the preparation and approval of timesheets), the procurement process and the monitoring of sub-recipients, if applicable.
- A review of the monthly bank and cash reconciliations to ensure they were completed in a timely manner and reviewed and approved as appropriate.
- Please ensure that all asset accounts (other than cash) and liability accounts that have balances at September 30, 2018 have proper supporting schedules and are current in nature.
- Perform some detailed work over the September 30, 2018 bank and cash reconciliations to ensure that the balances as stated on the general ledger are accurate and that all reconciling items, if any are current in nature.
- Select 20 disbursements at random and verify through testwork that the system of internal control as documented in your memo is working as stated (please also consult the field office policy and procedures manual if necessary).
- Select one month of payroll transactions and through detailed testwork verify that the system of internal control as documented in your memo is working as stated (please verify that the payroll charges as documented on the timesheets was charged to the correct programs).
- Please inquire as to whether there are any current legal issues and document the nature of the legal issue and whether there is a possibility that Global Communities may have a liability due to the outcome of the legal issue.
- Please inquire as to whether there was any known fraud that occurred during the past fiscal year (or currently).

At the conclusion of the agreed-upon procedures noted above, the audit firm will provide a written report which summarizes the following:

- The bank and cash balances at September 30, 2018 and whether there were any correcting entries proposed and posted to such accounts.
- A summary of all other asset and liability accounts which were recorded on the books at September 30, 2015 and whether they were properly supported by detailed schedules.
- Any deficiencies noted in the internal controls as a result of your testwork and inquiries.
- If a management letter was issued in the prior year, a report on the status of the prior year comments based upon the results of the agreed-upon procedures.
- The status of whether the vehicle logs were properly maintained and whether there was any personal use noted and reimbursed.

- A summary of any legal issues noted.
- A summary of any known fraud.