

查核會計師徵求提案書

日期

姓名

地址

城市 州 郵遞區號

親愛的_____：

Global Trust Partners 誠摯邀請貴會計師事務所提交提案，為本組織未來提供財務報表查核（Review）服務。敬請貴所於 2020 年 6 月 9 日 前提交提案，以供我們審慎評選。以下為本組織背景、所需服務內容及其他相關資訊說明。

Global Trust Partners (GTP) 背景說明

Global Trust Partners (以下簡稱「GTP」) 為依美國科羅拉多州法律，於 2018 年 12 月 11 日 成立之非營利 501(c)(3) 組織，並於 2019 年 4 月 3 日 獲美國國稅局 (IRS) 正式認定。全球總部設於科羅拉多州 Littleton。

GTP 之宗旨為：在順服耶穌基督的事奉中，倍增忠心的好管家，並動員同儕團體，建立信任，促進在地對神國事工的慷慨奉獻。

GTP 成立之初，係自福音派財務問責委員會 (Evangelical Council for Financial Accountability, 簡稱 ECFA) 原先負責的國際事務中分拆而成。

GTP 為一個規模不大但持續成長的組織，2020 會計年度預算約為 40 萬美元。

Gary G. Hoag 博士 擔任總裁暨執行長 (President & CEO)，並由一個全球性團隊支援，包括：

一位代理財務長 (由董事會財務長兼任) ；

三位全職國際合約同工：

Ereny Monir, 訓練與賦能副總裁 (埃及) ；

Ruthie Cristobal, 夥伴關係與溝通副總裁 (菲律賓) ；

Paula Mendoza, 全球行政主管 (瓜地馬拉) 。

另有一位 財務長暨策略催化長 (CFO / Strategy Catalyst) (澳洲) 預計於 2020 年 7 月 到任。

GTP 透過四大計畫來完成其使命：教導 (Teaching)、訓練 (Training)、團隊合作 (Teamwork) 及資源平台 (Toolbox)。

同時，GTP 與 洛桑運動 (Lausanne Movement) 下的 12 個區域合作，透過 12 位志工區域引導員帶領各區事工，使影響力得以倍增。

在營運的第一年中，GTP 已於 11 個國家、42 個國別中，裝備超過 1,100 位管家。此外，GTP 亦鼓勵並支持在 澳洲、埃及、瓜地馬拉、印度、肯亞、菲律賓及南韓 成立並持續發展 7 個同儕問責團體 (類似 ECFA)。

治理與財務監督



全球團隊
Gary G. Hoag
總裁暨執行長
Ereny Monir
訓練與賦能副總裁
Ruthie Cristobal
夥伴關係與溝通副總裁
Paula Mendoza
全球行政主管
Matthew Gadsden
財務長暨策略催化長

治理董事會
Gregg Capin
Valentine Gihoto
Randy Kung
Zenet Maramara
Rob Martin
René Palacio S
anjay Patra
Jaime Schell
Barbara Shantz
Hannu Summanen
Mark Whitsitt

區域引導員
Nydia Garcia Schmidt
拉丁美洲
Younoussa Djao
法語系非洲
Adel Azmy
中東/北非
Anjji Gabriel 東南亞
Redina Kolaneci
歐洲
Jonathan Onigbinde
英語、葡萄牙語及西班牙語系非洲
Yuri Boldirev
歐亞地區
John Roomes
加勒比海地區
Anand Joshua
南亞
Trevor Lui
東亞
Steve Kerr
南太平洋
Greg Henson
北美洲

GTP 之營運由一個具豐富經驗的**治理型董事會 (Board of Governors) **監督，董事會由來自 7 個國家共 12 位成員組成。其中 3 位董事組成「財務與稽核委員會 (Finance and Audit Committee, FAC)」，成員包括：Mark Whitsitt, Gregg Capin 與 Sanjay Patra

財務與稽核委員會由董事會授權，負責監督組織的財務管理事務，包括推薦外部會計師事務所，以執行財務報表查核與審計相關服務。該委員會由 GTP 董事會財務長擔任主席。

更多關於 GTP、董事會及團隊的資訊，請參閱本會網站：<https://www.gtp.org>

會計與財務服務供應商

GTP 已委託位於俄亥俄州 Reynoldsburg 的 The Provisum Group (TPG)，負責帳務與紀錄管理，並提供會計、薪資與財務報告服務，同時處理資料庫及捐款收據作業。

TPG 的服務由 GTP 總裁暨執行長及代理財務長直接督導，並密切合作以確保財務報告之正確性與完整性。TPG 相關資訊請參閱其官網：<https://theprovisumgroup.com>

會計年度與查核需求

GTP 會計年度截至每年 6 月 30 日。依董事會政策及 ECFA 初次與持續年度認證之要求，GTP 需提供經查核 (Review) 的財務報表。

擬委託服務內容

本次提案涵蓋以下服務：

1. 依美國一般公認會計原則 (GAAP)，進行**首次財務報表查核 (Review)**，涵蓋：
 - 自成立日起 (2018 年 12 月 11 日) 至 2019 年 6 月 30 日；
 - 2020 會計年度 (截至 2020 年 6 月 30 日)。
2. 對後續會計年度 (截至 **2021 年 6 月 30 日** 與 **2022 年 6 月 30 日**) 進行年度財務報表查核。
3. 向財務與稽核委員會或董事會 (視需要) 溝通最終查核報告與發現事項，並提供任何相關意見與建議。

由於 GTP 的營運模式及財務服務供應商之性質，**所有資訊提供與查核程序皆可遠端進行。**

主要聯絡人

以下人員可提供貴所於準備提案時所需之相關資訊：

- **Gary G. Hoag, Ph.D.** — GTP 總裁暨執行長
- **Mark Whitsitt, CPA, CFA** — GTP 董事會財務長暨代理財務長
- **Don Corder, MBA** — TPG 總裁
- **Wendy Pingree, CPA** — TPG 總監

其他資訊

如需進一步資料 (包含會計紀錄)，請以電話或電子郵件聯繫 Gary Hoag 或 Mark Whitsitt。

對本徵求提案之回應內容

請於提案中提供以下資訊：

1. 貴所於非營利組織 (特別是與 GTP 規模及國際性質相當者) 提供查核或確信服務之經驗。
2. 是否為相關產業協會或組織提供服務之說明。
3. 貴所與 GTP 間之獨立性說明。

4. 貴所對人員穩定性的承諾，包括近三年人員流動情形。
5. 過去三年內流失之五大非營利客戶及原因，若因查核或會計爭議導致，請說明處理流程。
6. 指派至本案之合夥人、經理或主辦會計師之資料與簡歷，並揭露是否曾遭主管機關申訴及相關改正措施。
7. 查核作業方法、重點查核領域、科技工具之使用，以及與管理階層及董事會溝通之流程。
8. 2020 年查核費用提案（含成立期間與未來年度），並列示各職級工時。
9. 2020 年查核作業之預計開始與完成日期。
10. 年度中若發生技術性問題，貴所之計費方式。
11. 各專業人員之標準與優惠費率。
12. 指派合夥人與經理之其他相似規模客戶之聯絡資訊（供查核）。
13. 貴所與其他競標事務所之差異與優勢，以及為何選擇貴所是最佳決定。
14. 最近一期同業評鑑（Peer Review）報告、意見函及貴所回應。

請以電子方式，將完整提案寄送予 **Gary Hoag** 與 **Mark Whitsitt**（電子郵件地址如上）。

GTP 對提案之評估方式

GTP 將以**質化方式**評估提案，包含但不限於：同業評鑑結果、與指派高階人員之面談、其他客戶之回饋，以及貴所回應之完整性與即時性。若貴所決定不提交提案，也敬請回覆告知。

敬祝 商祺

Gary G. Hoag, Ph.D.

總裁暨執行長

Mark Whitsitt, CPA, CFA

董事會財務長暨代理財務長

附件：

- 截至 2020 年 4 月 30 日之年度累計財務報表（含預算／實際比較）
- 成立期間（2018 年 12 月 11 日至 2019 年 6 月 30 日）財務報表
- IRS 核准函及 2019 年 IRS Form 990