

# **REQUEST FOR PROPOSAL**

## **For External Audit Services**

**Three (3) Fiscal Years: May 1, 2018 - April 30, 2021**

**Option of two (2) year extension**

**Issued by**

**Curling Canada (the Canadian Curling Association)**

Responses to RFP due to Curling Canada by May 31, 2018 by 2:00 PM EST

**Curling Canada (CCA)**  
**Request for Proposal**  
**External Audit Services**

**Instruction to Bidders**

Curling Canada (legally referred to as the Canadian Curling Association) is a non-profit organization duly incorporated under the laws of Canada, having its head office in Orleans. Extensive information on Curling Canada can be found on its web site at [curling.ca](http://curling.ca). Prior audited financial statements will be provided to proponents upon request.

This document constitutes a Request for Proposal (RFP), which specifies Curling Canada's requirements for External Audit Services. All pricing information should be fully disclosed, with all charges clearly defined. Please feel free to address any additional services not specifically mentioned in this RFP that may be of potential benefit to Curling Canada.

**Objective**

The intent with this RFP is to solicit responses from qualified proponents for the provision of external audit services for Curling Canada.

**Terms on Contract**

The successful proponent will be awarded the external audit services for Curling Canada for three (3) years commencing for the fiscal year of May 1, 2018 to April 30, 2021. Curling Canada, at their sole discretion, will have the right to extend the agreement for two (2) additional years. Ninety (90) days written notice must be provided if either party wishes to terminate the agreement prior to the contract's expiry date.

**Inquiries During Proposal Process**

In response to individual proponent requests, should they arise, Curling Canada will host a one-hour information meeting before May 15 2 PM at 1660 Vimont Court, Orleans, to respond to proponent questions prior to proponent submissions due by May 31 at 2 PM EST. Such meeting requests and all other proponent written enquiries regarding the RFP can be e-mailed to:

Bill Merklinger  
Executive Director, Corporate Services, Curling Canada  
[bill.merklinger@curling.ca](mailto:bill.merklinger@curling.ca)

## **Submission of Proposal**

- Submit one copy of the proposal, in a sealed envelope clearly marked and addressed to:

RFP Response - Audit Services  
Attention: Bill Merklinger, ED, Corporate Services  
Curling Canada  
1660 Vimont Court  
Orleans, Ontario, K4A 4J4

- Proposals will be received at our office during regular business hours.

### **Proposal Submission Due:**

**May 31, 2018 by 2:00 PM EST**

- Proponents are solely responsible for the method of conveyance of their proposal to the receiving point.
- Curling Canada reserves the right to accept any proposal submitted or to reject all proposals.
- It is anticipated that the successful Proponent will be notified no later than October 2, 2018.

## **Termination of Contract**

Curling Canada reserves the right to terminate the agreement with ninety (90) days written notice subject to the following:

- The successful Proponent fails to perform in accordance with specified service requirements as outlined in the RFP.
- The successful Proponent fails to provide any product or service as specified in the agreement without written explanation.
- The successful Proponent otherwise violates the provisions of the RFP to a significant degree.

## **Bidder Qualifications**

To be considered a candidate for the provision of audit services for Curling Canada, Proponents must:

- Be licensed to provide auditing services in Canada;
- Have a minimum of five (5) years experience in auditing not-for-profit organizations. Organizations with prior experience in auditing National Sports Organizations (NSO) would be considered an asset;
- Have other not-for-profit clients.

## **Scope of Service Requirements**

Following are specific services required:

- Audited financial statements and not-for-profit return;
- The work shall be conducted in accordance with Canadian generally accepted auditing standards;
- Pre and post audit engagement with Finance and Audit Committee.
- Audit fieldwork to be completed by June 30 each year, in order to facilitate management, Finance and Audit Committee and Board review and discussion in July and August.
- Letter of recommendation to Finance and Audit Committee based upon audit findings.
- Presentation of the final audit results to the Curling Canada Board of Governors by attending the Annual Meeting at the end of September each year;
- Advise Curling Canada of any and all changes to internal controls and in accounting and reporting requirements;
- Be available as a resource on internal controls, accounting and related issues throughout the fiscal year.

## **Proposal Contents and Format**

Following are to be included:

- Firm's experience working within the not-for-profit sector including NSOs;
- List of individuals, including their experience, in the firm that will be directly responsible for the audit and their proposed role;
- Depth of team resources in the event of staff turnover;
- Demonstrated knowledge and expertise related to the not-for-profit sector including auditing NSOs;
- The name and contact information of one to three not-for-profit organization for whom the firm has performed audits within the last two years;
- Fee structure for audit services and rate structure for other advisory services.

## **Basis of Awarding**

A letter of engagement will be signed based on an evaluation of all responses. The criteria for selection is provided in the Submission Framework and it includes the quality of the written response, the Proponents experience, approach to audit and scope of service requirements and the cost of the services (fees). Curling Canada reserves the right to schedule an interview with any Proponents.

Curling Canada reserves the right to waive any defects of all informalities in any proposal, to reject any or all proposals, to take any or all proposals under advisement or to accept any proposal as may be deemed to be in Curling Canada's interest in meeting the standards of quality, price and value ("best" proposal).

## **Submission Requirements**

Proponents are requested to submit a written proposal that describes how the services outlined in the Scope of Service Requirements section will be provided. The submission should be clear and concise with respect to previous experience that is considered to be relevant to this project, the specific staff who will be assigned to this project and their responsibilities. In order to facilitate the evaluation of proposals, Proponents are requested to organize their Proposal as per the following:

## **Submission Framework**

<b>Evaluation Criteria</b>	<b>Max. Points</b>
Corporate/ Team experience: <ul style="list-style-type: none"><li>• Expertise of the audit team members with not-for-profit organizations</li><li>• Expertise in auditing NSOs</li><li>• System expertise (Curling Canada uses QuickBooks)</li><li>• Organization of the audit team</li><li>• References</li></ul>	<b>25</b>
Approach to audit and Curling Canada scope of service requirements: <ul style="list-style-type: none"><li>• Audit approach and methodology</li><li>• Identification of risk areas</li><li>• Ability to meet deadlines</li><li>• Value added services or offerings</li></ul>	<b>20</b>
Audit Fees and Rate Structure for Advisory Services	<b>50</b>
Overall quality of submission	<b>5</b>
Total Score	<b>100</b>

## **Proposal Content**

The descriptions of proposal content that follow are not intended to be prescriptive, limiting or exhaustive – they are intended to serve only as a guideline:

Through the submission of a Proposal, the Proponent will address the following:

- a) The proposed service team and their relevant experience, including references from one to three Not-for-Profit Organizations that the team has been involved with.
- b) The Proponent's industry experience, including NSO experience.
- c) The proposed audit approach and methodology.
- d) Identification of risk areas
- e) Approach to Curling Canada's service requirements and its commitment to Curling Canada's timing and deadline requirements.
- f) Approach to resolution of accounting and disclosure issues, as they may arise from time to time.
- g) Approach to post-audit/ management letters.

## **Financial Proposal**

A fee proposal including price and effort should be broken down as follows:

- Hours expected and hourly rates for each team member for the audit.
- Hourly rates for other accounting, audit and tax services are requested.
- Other expenses such as admin fees, travel, printing, should be fully disclosed.
- Proposals must provide a three-year schedule of fees, for services herein described. All prices are to be quoted net of HST.

## **Evaluation Process**

The Evaluation Committee will be composed of the Chair of the Finance and Audit Committee (Curling Canada Board of Governors), the CEO, Curling Canada and the Executive Director, Corporate Services, Curling Canada, with a recommendation to the Annual Meeting on September 29, 2018, and the successful Proponent informed by close of business October 2, 2018.

# **DEMANDE DE PROPOSITIONS**

**Pour des services de vérification externe**

**Trois (3) exercices financiers : du 1<sup>er</sup> mai 2018 au 30 avril 2021**

**Possibilité de prolongation de deux (2) ans**

**Diffusée par**

**Curling Canada (l'Association canadienne de curling)**

Réponses à la DP dues à Curling Canada d'ici 14 h (HNE), le 31 mai 2018

**Curling Canada (ACC)**  
**Demande de propositions**  
**Services de vérification externe**

**Directives pour les soumissionnaires**

Curling Canada (reconnu légalement comme l'Association canadienne de curling) est un organisme sans but lucratif, dûment constitué en vertu des lois du Canada, dont le siège social se trouve à Orléans. Des renseignements détaillés sur Curling Canada figurent sur son site Web, curling.ca. Des états financiers vérifiés d'exercices précédents seront fournis aux soumissionnaires sur demande.

Ce document constitue une demande de propositions (DP), qui précise les exigences de Curling Canada pour des services de vérification externe. Tous les renseignements sur les prix devraient être pleinement divulgués, avec tous les frais clairement définis. N'hésitez pas à ajouter tout service supplémentaire non mentionné expressément dans cet appel d'offres, qui pourrait être avantageux pour Curling Canada.

**But**

Cet appel d'offres a pour but de solliciter des réponses de soumissionnaires qualifiés en vue de la fourniture de services de vérification externe à Curling Canada.

**Modalités du contrat**

Les services de vérification externe de Curling Canada seront attribués au soumissionnaire retenu pour une période de trois (3) ans, à compter du 1<sup>er</sup> mai 2018 jusqu'au 30 avril 2021. Curling Canada, à son entière discrétion, aura le droit de prolonger l'accord pour deux (2) années supplémentaires. Un préavis écrit de quatre-vingt-dix (90) jours doit être fourni si l'une ou l'autre partie souhaite résilier le contrat avant sa date d'expiration.

**Demandes de renseignements pendant le processus de demande de propositions**

En réponse aux demandes individuelles de renseignements des soumissionnaires, le cas échéant, Curling Canada organisera une séance d'information d'une durée d'une heure avant 14 h, le 15 mai, au 1660, cour Vimont, à Orléans, dans le but de répondre aux questions des soumissionnaires avant la présentation de leurs propositions, exigées d'ici 14 h (HNE), le 31 mai. De telles demandes de séance d'information et toute autre demande de renseignements par écrit des soumissionnaires concernant la DP peuvent être envoyées par courriel à :

Bill Merklinger  
Directeur administratif, Services généraux, Curling Canada  
[bill.merklinger@curling.ca](mailto:bill.merklinger@curling.ca)

### **Présentation des propositions**

- Veuillez envoyer une copie de la proposition, dans une enveloppe scellée, clairement adressée comme suit :

Réponse à la DP – Services de vérification  
À l'attention de Bill Merklinger, directeur administratif, Services généraux  
Curling Canada  
1660, cour Vimont  
Orléans (Ontario) K4A 4J4

- Les propositions seront reçues à notre bureau durant les heures normales d'ouverture.

### **Date limite de présentation des propositions**

**Au plus tard 14 h (HNE), le 31 mai 2018.**

- Les soumissionnaires sont seuls responsables de la méthode de livraison de leur proposition au point de réception.
- Curling Canada se réserve le droit d'accepter toute proposition présentée ou de rejeter toutes les propositions.
- On prévoit que le soumissionnaire retenu soit notifié au plus tard le 2 octobre 2018.

### **Résiliation du contrat**

Curling Canada se réserve le droit de résilier l'accord, avec préavis écrit de quatre-vingt-dix (90) jours, sous réserve de ce qui suit :

- le soumissionnaire retenu ne respecte pas ses obligations, conformément aux exigences énoncées en matière de services dans la DP;
- le soumissionnaire retenu ne parvient pas à fournir tout produit ou service tel qu'il est précisé dans l'accord, sans aucune explication écrite;
- le soumissionnaire retenu sinon enfreint les dispositions de la DP, de manière significative.

## **Qualifications des soumissionnaires**

Pour être considérés à titre de candidats en vue de la fourniture de services de vérification à Curling Canada, les soumissionnaires doivent :

- être autorisés à offrir des services de vérification au Canada;
- compter au moins cinq (5) ans d'expérience en vérification d'organismes sans but lucratif. De l'expérience antérieure en vérification d'organismes nationaux de sport (ONS) serait considérée un atout;
- avoir d'autres clients sans but lucratif.

## **Exigences en matière de portée des services**

Voici les services particuliers exigés :

- états financiers vérifiés et déclaration de revenus d'organisme sans but lucratif;
- les travaux seront exécutés conformément aux normes canadiennes de vérification généralement reconnues;
- mission antérieure et postérieure de vérification avec le comité des finances et de la vérification;
- les travaux de vérification sur place doivent être achevés d'ici le 30 juin chaque année, dans le but de faciliter l'examen de la direction, du comité des finances et de la vérification et du conseil ainsi que leur discussion et juillet et août;
- une lettre de recommandation envoyée au comité des finances et de la vérification, en fonction des constatations de la vérification;
- présentation des résultats finaux de la vérification au conseil des gouverneurs de Curling Canada, en assistant à l'assemblée annuelle à la fin de septembre, chaque année;
- communication à Curling Canada de toute modification aux contrôles internes et aux exigences en matière de comptabilité et de rapports;
- disponibilité comme ressource pour les questions concernant les contrôles internes, la comptabilité ainsi que les questions connexes durant l'exercice financier.

## **Contenu et mode de présentation de la proposition**

Ce qui suit doit être inclus :

- expérience de travail de l'entreprise dans le secteur sans but lucratif, y compris avec les ONS;
- liste des personnes dans l'entreprise, qui seront directement responsables de la vérification, y compris leur expérience et leur rôle proposé;
- étendue des ressources de l'équipe en cas de roulement de personnel;

- expertise et connaissances démontrées dans le secteur sans but lucratif, y compris la vérification des ONS;
- nom et coordonnées d'un à trois organismes sans but lucratif, pour lesquels l'entreprise a fait des vérifications au cours des deux dernières années;
- barème des frais pour les services de vérification et échelle des taux pour d'autres services consultatifs.

### **Critères d'attribution**

Une lettre d'engagement sera signée en fonction de l'évaluation de toutes les réponses. Les critères de sélection sont fournis dans le cadre de présentation et comprennent la qualité de la réponse écrite, l'expérience des soumissionnaires, l'approche envers les exigences en matière de vérification et de portée des services et le coût des services (frais). Curling Canada se réserve le droit d'organiser une entrevue avec tout soumissionnaire.

Curling Canada se réserve le droit de déroger à tout vice de forme dans toute proposition, de rejeter n'importe quelle ou toutes les propositions, de prendre en considération n'importe quelle ou toutes les propositions ou d'accepter toute proposition jugée dans l'intérêt de Curling Canada, sur le plan du respect des normes de qualité, du prix et de la valeur (« meilleure » proposition).

### **Exigences de présentation**

Les soumissionnaires sont tenus de présenter une proposition par écrit, qui décrit comment les services énoncés, dans la section Exigences en matière de portée des services, seront offerts. La présentation doit être claire et concise en ce qui concerne l'expérience antérieure considérée pertinente pour ce projet, ainsi que les membres particuliers du personnel qui seront affectés à ce projet et leurs responsabilités. Dans le but de faciliter l'évaluation des propositions, on demande aux soumissionnaires d'organiser leur proposition comme suit :

## Cadre de présentation

<b>Critères d'évaluation</b>	<b>Max. points</b>
Expérience de l'entreprise/l'équipe : <ul style="list-style-type: none"><li>• expertise des membres de l'équipe de vérification avec des organismes sans but lucratif;</li><li>• expertise en vérification d'ONS;</li><li>• expertise relativement au système (Curling Canada utilise QuickBooks);</li><li>• organisation de l'équipe de vérification;</li><li>• références.</li></ul>	<b>25</b>
Approche envers les exigences en matière de vérification et de portée des services de Curling Canada : <ul style="list-style-type: none"><li>• stratégie et méthodes de vérification;</li><li>• identification des secteurs de risque;</li><li>• capacité de respecter les échéances;</li><li>• services ou offres à valeur ajoutée.</li></ul>	<b>20</b>
Frais de vérification et échelle des taux pour d'autres services consultatifs	<b>50</b>
Qualité globale de la présentation	<b>5</b>
Nombre total de points	<b>100</b>

## Contenu de la proposition

Les descriptions suivantes du contenu de la proposition ne sont pas destinées à être normatives, restrictives ou exhaustives – elles ont uniquement pour but de servir de lignes directrices.

Dans le cadre de sa proposition, le soumissionnaire traitera de ce qui suit :

- a) l'équipe de service proposée et son expérience pertinente, y compris des références d'un à trois organismes sans but lucratif avec lesquels l'équipe a été impliquée;
- b) l'expérience du soumissionnaire dans l'industrie, y compris avec des ONS;
- c) la stratégie et les méthodes de vérification du soumissionnaire;
- d) l'identification des secteurs de risque;
- e) l'approche envers les exigences en matière de services de Curling Canada et son engagement envers les exigences relatives au calendrier et aux échéances de Curling Canada;
- f) l'approche envers la résolution de questions liées à la comptabilité et la divulgation, tel qu'elles pourraient se poser de temps à autre;
- g) l'approche envers les lettres post-vérification et les lettres à l'intention de la direction.

## **Proposition financière**

Une proposition des frais, comprenant les prix et les travaux, devrait être répartie comme suit :

- Les heures prévues et les taux horaires pour chaque membre de l'équipe en vue de la vérification.
- Les taux horaires demandés pour les autres services fiscaux, de comptabilité et de vérification.
- Les autres dépenses, telles que les frais d'administration, de voyage et d'impression devraient être pleinement divulgués.
- Les propositions doivent présenter un barème des frais pour trois ans, en vue des services décrits dans la présente. Tous les prix sont fournis sans la TVH.

## **Processus d'évaluation**

Le comité d'évaluation, composé du président du comité des finances et de la vérification (conseil des gouverneurs de Curling Canada), du chef de la direction de Curling Canada et du directeur administratif des Services généraux de Curling Canada, fera une recommandation à l'assemblée annuelle, le 29 septembre 2018 et le soumissionnaire retenu sera informé d'ici la fermeture des bureaux, le 2 octobre 2018.