

Bahagian	A - Syarat Kelayakan
Kod	A-1
Objektif Audit	Syarikat mesti berdaftar dengan SSM dan bertaraf Sdn. Bhd.
Perkara	Syarikat yang berdaftar dengan Suruhanjaya Syarikat Malaysia (SSM) dan bertaraf Sdn. Bhd. Syarikat pemegang AP Terbuka sedia ada juga perlu memohon semula sebagai syarikat AP Terbuka

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
A-1-1	Menyemak sijil pendaftaran syarikat (Borang 9) dan disahkan	☒	☐	☐	Borang 9 yang telah disahkan seperti dalam lampiran.
A-1-2	Salinan asal cetakkan carian SSM	☒	☐	☐	Salinana asal cetakan ssm seperti dalam lampiran.
A-1-3	Semakan penukaran nama syarikat	☒	☐	☐	Sila rujuk lampiran borang 13. syarikat bertukar nama daripada bermuda marine supply co. sdn bhd kepada bermuda niaga.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat permohonan berdaftar dengan Suruhanjaya Syarikat Malaysia dan semua dokumen telah dikemukakan.	MEMATUHI	1	15	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	1_30_1479021329_13_bermuda_niaga.jpg	Borang 13
2	1_30_1479021239_borang_9.jpg	Borang 9
3	1_30_1479020959_A_NIAGA_SDN_BHD_.pdf	Cetakan SSM

Bahagian	A - Syarat Kelayakan
Kod	A-2
Objektif Audit	Semua pemilik saham, ahli lembaga pengarah, pengurusan tertinggi, pengurusan kewangan dan kuasa menandatangani cek hendaklah berstatus Bumiputera
Perkara	Syarikat berstatus Bumiputera yang memenuhi kriteria berikut : a) Saham-saham syarikat dimiliki 100 peratus oleh Bumiputera b) Semua Ahli Lembaga Pengarah hendaklah terdiri daripada Bumiputera c) Jawatan Ketua Pegawai Eksekutif/Pengarah Urusan/Pengurus Besar, Pengurus Cawangan, Pengurus Pemasaran/Jualan dan jawatan-jawatan penting lain (key posts) hendaklah dipegang oleh Bumiputera d) Pengurusan kewangan syarikat hendaklah dikuasai oleh Bumiputera. Kuasa menandatangani cek hendaklah juga dipegang oleh Bumiputera

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
Pecahan a	Saham-saham syarikat dimiliki 100 peratus oleh Bumiputera				
A-2-a-1	Memeriksa borang 24 dan borang 32A(sekiranya ada pertukaran pemilik saham) yang sah	☒	☐	☐	Borang 24 dan borang 32 a yang telah disahkan seperti dalam lampiran
Pecahan b	Semua Ahli Lembaga Pengarah hendaklah terdiri daripada Bumiputera				
A-2-b-1	Memeriksa borang 49 / Sijil Anak Negeri yang sah	☒	☐	☐	Borang 49 yang telah disahkan seperti dalam lampiran.
Pecahan c	Jawatan Ketua Pegawai Eksekutif/Pengarah Urusan/Pengurus Besar, Pengurus Cawangan, Pengurus Pemasaran/Jualan dan jawatan-jawatan penting lain (key posts) hendaklah dipegang oleh Bumiputera				
A-2-c-1	Memeriksa carta organisasi syarikat	☒	☐	☐	Telah disemak.
A-2-c-2	Memeriksa penyata caruman KWSP terkini	☒	☐	☐	Caruman penyata kwsp untuk 3 bulan terkini iaitu bulan ogos, september dan oktober telah disemak.
Pecahan d	Pengurusan kewangan syarikat hendaklah dikuasai oleh Bumiputera. Kuasa menandatangani cek hendaklah juga dipegang oleh Bumiputera				

A-2-d-1	Memeriksa resolusi penandatanganan cek yang telah disahkan	☐	☒	☐	Resolusi penandatanganan cek tidak dapat dikemukakan oleh syarikat kerana menurut encik alffian, pengurus operasi syarikat, kuasa menandatangani cek bermuda niaga adalah sama seperti mustapha trading. tetapi tiada bukti nyata yang dapat diberikan kerana tiada surat dari rhb bank.
A-2-d-2	Memeriksa contoh cek yang telah ditandatangani	☒	☐	☐	Contoh cek rhb

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat adalah berstatus bumiputera.	MEMATUHI	1	15	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	2_30_1479023439_24_bermuda_niaga.jpg	Borang 24 (i)
2	2_30_1479023457_Form_24_2.jpg	Borang 24 (ii)
3	2_30_1479023733_form32A.jpg	Borang 32A (i)
4	2_30_1479023756_form_32_A_2.jpg	Borang 32A (ii)
5	2_30_1479023560_49_bermuda_niaga.jpg	Borang 49 (i)
6	2_30_1479023997_form_49_2.jpg	Borang 49 (ii)
7	2_30_1479024095_ja_bermuda_niaga.jpg	Bukti Bumiputera Juliana Buma-David (Iban)
8	2_30_1479024148_si_bermuda_niaga.jpg	Carta organisasi syarikat
9	2_30_1479024398_KWSP_Aug_Bermuda.JPG	Caruman KWSP Ogos
10	2_30_1479024446_KWSP_Oct_Bermuda.JPG	Caruman KWSP Oktober
11	2_30_1479024421_WSP_Sept_Bermuda.JPG	Caruman KWSP September
12	2_30_1479024915_ek_bermuda_niaga.jpg	Contoh cek RHB
13	2_30_1479025154_mustapha_trading.jpg	Kuasa menandatangani cek RHB yang sama seperti Mustapha Trading. Tiada surat dari RHB bank untuk Bermuda Niaga.

Bahagian	A - Syarat Kelayakan
Kod	A-3
Objektif Audit	Memastikan syarikat mempunyai pengalaman dan sedang beroperasi dalam bidang penjualan dan pengedaran kenderaan (kereta, motosikal dan kenderaan perdagangan) minimum 2 tahun
Perkara	Syarikat mempunyai pengalaman dan sedang beroperasi dalam bidang penjualan dan pengedaran kenderaan (kereta, motosikal dan kenderaan perdagangan) minimum 2 tahun

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
A-3-1	Memeriksa laporan audit 2 tahun kebelakang	☒	☐	☐	Laporan audit terkini tahun 2015 dan tahun 2014 telah dilampirkan.
A-3-2	Memeriksa Tata Wujud & Tata Urus syarikat (M&A)	☒	☐	☐	Syarikat telah mengemukakan m&a yang pada awalnya atas nama bermuda marine tetapi telah diubah kepada bermuda niaga.
A-3-3	Memeriksa profil syarikat (jika ada)	☐	☒	☐	Tiada profil syarikat disertakan kerana syarikat melakukan pemasaran hanya secara verbal dan klien yang sedia ada sahaja.
A-3-4	Memeriksa latar belakang key personal	☒	☐	☐	Ya. kami telah menemubual encik alffian kadri selaku pengurus untuk ketiga-tiga syarikat ap kereta iaitu bermuda niaga, mustapha trading dan cosama.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat mempunyai pengalaman dalam bidang penjualan kereta lebih daripada dua (2) tahun.	MEMATUHI	1	15	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	7_30_1479025542_dit_2014_bermuda.jpg	Laporan audit 2014
2	7_30_1479025513_da_Laporan_Audit.JPG	Laporan audit 2015
3	7_30_1479025623_a_bermuda_niaga.jpg	M & A
4	7_30_1479099104_dlm_audit_report.jpg	Prinsipal aktiviti dalam laporan audit

Bahagian	A - Syarat Kelayakan
Kod	A-4
Objektif Audit	Memastikan syarikat mempunyai modal berbayar minimum RM1 juta
Perkara	Mempunyai modal berbayar minimum RM1 juta

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
A-4-1	Memeriksa borang 24 yang telah disahkan	☒	☐	☐	Borang 24 yang telah disahkan seperti dalam lampiran.
A-4-2	Memeriksa "Annual Return" dan Laporan Audit yang telah disahkan oleh pihak ketiga (dua (2) tahun kebelakangan).	☒	☐	☐	Telah memeriksa annual return dan laporan audit tahun 2015 dan 2014 yang telah disahkan.
A-4-3	Memeriksa penyata bank / resit kemasukan modal	☒	☐	☐	Penyata bank rhb untuk 3 bulan terkini iaitu julai, ogos dan september telah dilampirkan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai modal berbayar sebanyak RM1,000,000	MEMATUHI	1	15	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	8_30_1479025856_rn_bermuda_niaga.jpg	Annual Return (i)
2	8_30_1479025877_2_bermuda_niaga.jpg	Annual Return (ii)
3	8_30_1479028416_24_bermuda_niaga.jpg	Borang 24 (i)
4	8_30_1479028446_Form_24_2.jpg	Borang 24 (ii)
5	8_30_1479025950_dit_2014_bermuda.jpg	Laporan audit 2014
6	8_30_1479025929_da_Laporan_Audit.JPG	Laporan audit 2015
7	8_30_1479026053_a_Statement_July.JPG	Penyata bank RHB Julai
8	8_30_1479026081_Statement_August.JPG	Penyata bank RHB Ogos
9	8_30_1479026112_tement_September.JPG	Penyata bank RHB September

Bahagian	A - Syarat Kelayakan
Kod	A-5
Objektif Audit	Memastikan syarikat tidak mempunyai perubahan pemegang saham/Ahli Lembaga Pengarah dalam tempoh tiga tahun sebelum memohon untuk mendapatkan AP Terbuka
Perkara	Syarikat tidak mempunyai perubahan pemegang saham/Ahli Lembaga Pengarah dalam tempoh tiga tahun sebelum memohon untuk mendapatkan AP Terbuka

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
A-5-1	Memeriksa borang 24 dan borang 32A yang telah disahkan	☒	☐	☐	Borang 24 dan borang 32a yang telah disahkan telah dilampirkan.
A-5-2	Memeriksa resolusi pindah milik saham yang telah disahkan	☒	☐	☐	Syarikat telah mengemukakan resolusi pindah milik saham dan resolusi perletakan jawatan direktor.
A-5-3	Memeriksa Borang 49 dan Borang 48A yang telah disahkan oleh pihak ketiga dan dikemaskini dengan pihak SSM.	☒	☐	☐	Borang 49 telah disertakan dalam lampiran.
A-5-4	Memeriksa resolusi perlantikan dan perletakan jawatan pengarah yang telah disahkan oleh pihak ketiga dan dikemaskini dengan pihak SSM.	☒	☐	☐	Resolusi perlantikan dan perletakan jawatan pengarah seperti dalam lampiran.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat telah melakukan perubahan pemegang saham dalam tempoh tiga (3) tahun kebelakangan. Berikut adalah senarai perubahan saham atau Ahli Lembaga Pengarah. Berikut adalah senarai perubahan pemegang saham dan ahli lembaga pengarah: 1. Juliana Buma-David dan Abang Mohamad Taha Bin Abang Ballia pada 13.11.2014.	TIDAK MEMATUHI	0	10	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	9_30_1479026253_24_bermuda_niaga.jpg	Borang 24 (i)
2	9_30_1479026404_Form_24_2.jpg	Borang 24 (ii)
3	9_30_1479026439_form32A.jpg	Borang 32A (i)
4	9_30_1479026457_form_32_A_2.jpg	Borang 32A (ii)
5	9_30_1479027068_49_bermuda_niaga.jpg	Borang 49 (i)
6	9_30_1479027089_form_49_2.jpg	Borang 49 (ii)
7	9_30_1479026864_er_bermuda_niaga.jpg	Resolusi pemindahan saham
8	9_30_1479027172_or_bermuda_niaga.jpg	Resolusi perletakan jawatan pengarah

Bahagian	A - Syarat Kelayakan
Kod	A-6
Objektif Audit	Memastikan pemegang saham/Pengarah/Pengurusan syarikat tidak mempunyai kepentingan dalam syarikat AP Terbuka kereta lain
Perkara	Sekiranya syarikat memohon AP Terbuka kereta, pemegang saham/Pengarah/Pengurusan syarikat tidak mempunyai kepentingan dalam syarikat AP Terbuka kereta lain

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
A-6-1	Menyemak data peribadi terhadap pemegang saham dan pengarah melalui Borang B5/semakan sistem.	☒	☐	☐	Melalui semakan sistem, alffian kadri mempunyai kepentingan di 3 syarikat ap terbuka kereta iaitu bermuda niaga, mustapha trading dan cosama. justifikasi daripada en.alfian adalah ianya adalah perniagaan keluarga turun temurun. Melalui semakan sistem, Encik Alffian Kadri mempunyai kepentingan di 3 syarikat AP terbuka kereta iaitu Bermuda Niaga, Mustapha Trading dan Cosama. Justifikasi daripada En.Alffian adalah ianya adalah perniagaan keluarga turun temurun dan beroperasi dengan baik.
A-6-2	Menyemak nama dan pemegang saham serta pergarah pada Borang 24 dan Borang 49 terkini pada 281 permohonan AP terbuka.	☒	☐	☐	Melalui semakan sistem, alffian kadri mempunyai kepentingan di 3 syarikat ap terbuka kereta iaitu bermuda niaga, mustapha trading dan cosama. justifikasi daripada en.alfian adalah ianya adalah perniagaan keluarga turun temurun.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati terdapat pemegang saham, ahli lembaga pengarah, atau pengurusan syarikat mempunyai kepentingan di dalam syarikat AP Kereta terbuka. Berikut adalah senarai pemegang saham, ahli lembaga pengarah dan pengurusan yang mempunyai kepentingan dalam syarikat lain: 1. Alffian bin Kadri, Pemegang Saham Mustapha Trading Sdn. Bhd.. 2. Alffian Bin Kadri, Ahli Lembaga Pengarah Cosama Sdn. Bhd.. 3. Alffian bin Kadri, Ahli Lembaga Pengarah Mustapha Trading Sdn Bhd	TIDAK MEMATUHI	0	15	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	10_30_1479027549_Form_24_2.jpg	Borang 24 Bermuda Niaga
2	10_30_1479028506_form_24_2_cosama.jpg	Borang 24 Cosama
3	10_30_1479027793_rm_24_2_mustapha.jpg	Borang 24 Mustapha Trading
4	10_30_1479028597_49_bermuda_niaga.jpg	Borang 49 (i) Bermuda Niaga
5	10_30_1479028940_mustapha_trading.jpg	Borang 49 (i) Mustapha Trading
6	10_30_1479028624_form_49_2.jpg	Borang 49 (ii) Bermuda Niaga
7	10_30_1479028969_mustapha_trading.jpg	Borang 49 (ii) Mustapha Trading
8	10_30_1479029034_form_49_cosama.jpg	Borang 49 Cosama
