

Bermuda Niaga Sdn. Bhd. (079969-V)**SULIT**

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-1
Objektif Audit	Memastikan Syarikat mempunyai minimum bilangan pekerja sepenuh masa sedia ada di peringkat pengurusan, pemasaran dan teknikal seramai 5 orang pekerja tempatan
Perkara	Syarikat mempunyai minimum bilangan pekerja sepenuh masa sedia ada di peringkat pengurusan, pemasaran dan teknikal seramai 5 orang pekerja tempatan

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-1-1	Menyemak senarai nama pekerja dan Fail Peribadi pekerja bagi Ibu Pejabat dan Cawangan yang sah.	☒	☐	☐	Telah disemak.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Telah disemak. syarikat mempunyai penyata kwsp bulan oct, sept, ogos. sila rujuk lampiran bergambar
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai pekerja tempatan lebih daripada lima (5) orang pekerja sepenuh masa di ibu pejabat dan kesemua cawangan.	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_30_1478335637_Carta_Organisasi.JPG	Carta organisasi
2	12_30_1478335786_KWSP_Aug.JPG	KWSP Aug
3	12_30_1478335746_KWSP_Oct.JPG	KWSP Oct
4	12_30_1478335764_KWSP_Sept.JPG	KWSP Sept
5	12_30_1478335655_LOA_1.JPG	LOA 1
6	12_30_1478335666_LOA_2.JPG	LOA 2
7	12_30_1478335678_LOA_3.JPG	LOA 3
8	12_30_1478335688_LOA_4.JPG	LOA 4
9	12_30_1478335718_IMG_3281.JPG	LOA 5

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-2
Objektif Audit	Memastikan syarikat telah sedia ada memiliki kemudahan ruang pejabat dan bilik pameran yang bersesuaian
Perkara	Syarikat telah sedia ada memiliki kemudahan ruang pejabat dan bilik pameran yang bersesuaian

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-2-1	Membuat lawatan ke premis / cawangan / bilik pameran seperti yang terdapat pada MITI.	☒	☐	☐	Telah membuat lawatan ke premis syarikat
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Telah diperiksa. syarikat mempunyai lesen perniagaan dari pbt dan kastam. sila rujuk lampiran bergambar
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Telah diperiksa. syarikat mempunyai geran tanah. sila rujuk lampiran bergambar
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Telah mengambil gambar premis. sila rujuk lampiran bergambar

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran.	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_30_1478335864_Lesen_Kastam.JPG	Lesen kastam
2	13_30_1478335849_Lesen_perniagaan.JPG	Lesen perniagaan
3	13_30_1478335977_Ruang_Pameran_3.JPG	Papan tanda dan ruang pameran caw
4	13_30_1478335945_anda_ibu_pejabat.JPG	Papan tanda ibu pejabat
5	13_30_1478336012_a_(tanah_mendap).JPG	Premis lama (tanah mendap)
6	13_30_1478336031_IMG_3318.JPG	Ruang pameran caw
7	13_30_1478335886_ancy_Agreement_1.JPG	Tenancy agreement 1
8	13_30_1478335902_ancy_Agreement_2.JPG	Tenancy agreement 2
9	13_30_1478335919_ancy_Agreement_3.JPG	Tenancy agreement 3

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-3
Objektif Audit	Memastikan pemegang saham/ahli lembaga pengarah mempunyai pengalaman sekurang-kurangnya 2 tahun dalam peniagaan penjualan dan pengedaran kenderaan.
Perkara	Pemegang saham /ahli lembaga pengarah mempunyai pengalaman sekurang-kurangnya selama 2 tahun dalam bidang penjualan dan pengedaran kenderaan

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-3-1	Menemu bual pengarah syarikat dan meminta kebenaran untuk membuat semakan terhadap Borang B5.	☒	☐	☐	Menemu bual en alffian, pengarah urusan
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pemegang saham / ahli lembaga pengarah mempunyai pengalaman lebih daripada dua (2) tahun pengalaman dalam bidang penjualan kenderaan (kereta).	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_30_1478336082_Annual_Return.JPG	Annual return
2	24_30_1478336152_Laporan_Audit.JPG	Laporan audit
3	24_30_1478336118_MA_1.JPG	M&A 1
4	24_30_1478336133_MA_2.JPG	M&A 2

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-4
Objektif Audit	Memastikan syarikat mempunyai rangkaian dengan pembekal di luar atau dalam negara
Perkara	Mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal kenderaan di luar atau dalam negara

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-4-1	Menyemak Perjanjian di antara syarikat dan pihak pembekal di luar negara (jika ada).	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai perjanjian di antara syarikat dan pihak pembekal di luar negara
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Syarikat tidak mempunyai senarai pembekal utama di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan. encik alffian hanya mengatakan konsep yang sama digunakan pada mustapha trading iaitu melalui senarai pembekal pekema.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal di luar atau di dalam negara. Encik Alffian hanya mengatakan konsep yang sama digunakan pada Mustapha Trading iaitu melalui senarai pembekal Pekema.	TIDAK MEMATUHI	0	2.5	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_30_1479084140_narai_pembekal_3.JPG	Pembekal PEKEMA.

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-5
Objektif Audit	Memastikan Syarikat mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko
Perkara	Mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-5-1	Menyemak Rancangan dan Pemasaran pemohon dan prestasi semasa syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat tidak mempunyai rancangan dan pemasaran secara bertulis. pemasaran hanyalah secara verbal dan melalui walk in sahaja.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang secara bertulis
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Menemuramah en alffian, pengarah urusan
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai perjanjian atau jaminan daripada institusi kewangan dan pembekal antarabangsa. tetapi, syarikat mempunyai surat sokongan daripada rhb bank. sila rujuk lampiran bergambar
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai jadual bayaran balik

B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☒	☐	☐	Telah disemak. syarikat mengambil sekurang-kurangnya 10% deposit daripada bakal pembeli. sila rujuk lampiran bergambar
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Telah disemak. syarikat mempunyai polisi insuran fire & perils dan burglary. sila rujuk lampiran bergambar

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan keselamatan dan risiko. Tetapi pihak syarikat tidak mempunyai perancangan pemasaran secara bertulis.	MEMATUHI	3	2	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_30_1478336372_suran_(Burglary).JPG	Polisi insuran (burglary)
2	15_30_1478336343_Fire_and_Perils).JPG	Polisi insuran (fire and perils)
3	15_30_1478336391_RHB_Bank_1.JPG	RHB Bank 1
4	15_30_1478336410_RHB_Bank_2.JPG	RHB Bank 2

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-6
Objektif Audit	Memastikan Syarikat mempunyai Prosedur Kendalian Standards (SOP)
Perkara	Mempunyai prosedur kendalian standard (SOP)

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-6-1	Menyemak sama ada syarikat mempunyai Prosedur Kendalian Standard (SOP) terutamanya operasi dan kewangan yang bertulis dan disahkan oleh Lembaga Pengarah.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai sop secara bertulis. sop hanyalah secara verbal.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tiada semakan dibuat kerana syarikat tidak mempunyai sop secara bertulis.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis.	TIDAK MEMATUHI	0	1.5	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-7
Objektif Audit	Memastikan syarikat mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan syarikat.
Perkara	Mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan syarikat

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-7-1	Menyemak sama ada syarikat menggunakan “software” perakaunan untuk merekodkan transaksi perniagaan.	☒	☐	☐	Telah disemak. syarikat menggunakan perisian qne business solutions untuk merekodkan transaksi perniagaan
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Syarikat tidak menggunakan perisian berkomputer untuk inventori
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai dua (2) hardisk untuk back up sistem perakaunan dan mempunyai seorang technician jika sesuatu berlaku pada sistem perakaunan
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Telah disemak. cawangan tidak beroperasi kerana tanah premis mendap. sila rujuk lampiran bergambar

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan, iaitu QnE Business Solutions.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	17_30_1478336637_siness_Solutions.jpg	QnE Business Solutions

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-8
Objektif Audit	Memastikan syarikat mempunyai / melaksana program kepastian kualiti
Perkara	Mempunyai / melaksana program kepastian kualiti

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-8-1	Menyemak samaada syarikat ada melaksanakan program kepastian kualiti	☐	☒	☐	Syarikat tidak melaksanakan program kepastian kualiti. Program yang dilaksanakan hanyalah program Corporate Social Responsibility (CSR) bersama PEKEMA.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.	TIDAK MEMATUHI	0	1.5	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-9
Objektif Audit	Memastikan syarikat mempunyai Carta pasukan kerja beserta peranan dan tanggungjawab ahli pasukan.
Perkara	Mempunyai carta Organisasi beserta peranan dan tanggungjawab

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-9-1	Menyemak sama ada syarikat mempunyai carta pasukan dan fungsi masing-masing yang jelas.	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Menemuramah en alffian, pengurus operasi syarikat secara rambang