

Best Autoniaga Sdn. Bhd. (714328-W)**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. sila rujuk lampiran bergambar bagi penyata kwsp bulan oktober, september, ogos dan julai ibu pejabat dan cawangan
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	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_31_1478352048_Carta_organisasi.JPG	Carta organisasi
2	12_31_1478757162_d37-aa34f230b95f.jpg	Carta Organisasi (Cawangan Johor)
3	12_31_1478352069_SP_Julai_(Johor).JPG	KWSP Julai - Johor
4	12_31_1478352094_WSP_Julai_(KL)_2.JPG	KWSP Julai - KL
5	12_31_1478352158_KWSP_Julai_(KL).JPG	KWSP Julai 2 - KL
6	12_31_1478352193_SP_Oct_(Sarawak).JPG	KWSP Oct - Sarawak
7	12_31_1478352211__Oct_(Sarawak)_2.JPG	KWSP Oct 2 - Sarawak
8	12_31_1478352235__Oct_(Sarawak)_3.JPG	KWSP Oct 3 - Sarawak
9	12_31_1478352275_WSP_Ogos_(Johor).JPG	KWSP Ogos - Johor
10	12_31_1478352253_KWSP_Ogos_(KL).JPG	KWSP Ogos - KL
11	12_31_1478352291_KWSP_Ogos_(KL)_2.JPG	KWSP Ogos - KL
12	12_31_1478352308_WSP_Sept_(Johor).JPG	KWSP Sept - Johor
13	12_31_1478352325_KWSP_Sept_(KL).JPG	KWSP Sept - KL
14	12_31_1478352347_KWSP_Sept_(KL)_2.JPG	KWSP Sept 2 - KL
15	12_31_1478352364_LOA_1.JPG	LOA 1
16	12_31_1478352485_LOA_10.JPG	LOA 10
17	12_31_1478352375_LOA_2.JPG	LOA 2

18	12_31_1478352390_LOA_3.JPG	LOA 3
19	12_31_1478352402_LOA_4.JPG	LOA 4
20	12_31_1478352417_LOA_5.JPG	LOA 5
21	12_31_1478352431_LOA_6.JPG	LOA 6
22	12_31_1478352446_LAO_7.JPG	LOA 7
23	12_31_1478352459_LOA_8.JPG	LOA 8
24	12_31_1478352473_LOA_9.JPG	LOA 9

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
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Telah memeriksa permit perniagaan dan lesen kastam. sila rujuk lampiran bergambar. lesen perniagaan cawangan johor masih dalam permohonan.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Telah memeriksa tenancy agreement. 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. 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	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_31_1478077594_IMG_7172.JPG	Lesen kastam (Caw. Jln. Gombak)
2	13_31_1478352636_m_(Jalan_Matang).JPG	Lesen kastam (jalan matang)
3	13_31_1478352655_stam_(Tun_Jugah).JPG	Lesen kastam (tun jugah)
4	13_31_1477645381_IMG_9565.JPG	Lesen PBT di caw labuan
5	13_31_1478077562_IMG_7171.JPG	Lesen perniagaan (Caw. Jln. Gombak)
6	13_31_1478756625_c1a-10c093dd1017.jpg	Lesen Perniagaan (Cawangan Johor)
7	13_31_1478352677_n_(Jalan_Rubber).JPG	lesen perniagaan (jalan rubber)
8	13_31_1478077666_IMG_7180.JPG	Papan tanda (Caw. Jln. Gombak)
9	13_31_1478755967_0e8-1e6f64705ae9.jpg	Papan tanda (Cawangan Johor)
10	13_31_1478352704_nda_jalan_matang.JPG	Papan tanda (jalan matang)
11	13_31_1478352730_Papan_tanda.JPG	papan tanda (jalan rubber)
12	13_31_1478077623_IMG_7173.JPG	Pejabat (Caw. Jln. Gombak)
13	13_31_1478352775_an_lesen_(johor).JPG	Permohonan lesen 1 - Johor
14	13_31_1478352755_lesen_(Johor)_2.JPG	Permohonan lesen 2 - Johor
15	13_31_1478077701_IMG_7174.JPG	Premis (Caw. Jln. Gombak) - 1
16	13_31_1478077722_IMG_7178.JPG	Premis (Caw. Jln. Gombak) - 2
17	13_31_1478077744_IMG_7179.JPG	Premis (Caw. Jln. Gombak) - 3

18	13_31_1477645222_IMG_9560.JPG	Ruang pameran di caw labuan
19	13_31_1477645256_IMG_9561.JPG	Ruang pameran di caw labuan 2
20	13_31_1477645296_IMG_9562.JPG	Ruang pameran di caw labuan 3
21	13_31_1477645338_IMG_9563.JPG	Ruang pameran di caw labuan 4
22	13_31_1478756013_df2-0421f023a535.jpg	Ruang Pameran (Cawangan Johor)
23	13_31_1478756025_bdc-2f65985e0311.jpg	Ruang Pameran (Cawangan Johor)
24	13_31_1478756046_367-279a510b0ae9.jpg	Ruang Pameran (Cawangan Johor)
25	13_31_1478756068_071-c94850bc08e7.jpg	Ruang Pameran (Cawangan Johor)
26	13_31_1478352848_caw_jalan_matang.JPG	ruang pameran - jalan matang
27	13_31_1478352805_Ruang_pameran_1.JPG	ruang pameran 1 - jalan rubber
28	13_31_1478352868_n_jalan_matang_2.JPG	ruang pameran 2 - jalan matang
29	13_31_1478352825_Ruang_pameran_2.JPG	ruang pameran 2 - jalan rubber
30	13_31_1478352905_ancy_agreement_1.JPG	tenancy agreement 1
31	13_31_1478352925_ancy_agreement_2.JPG	tenancy agreement 2
32	13_31_1478352941_ancy_agreement_3.JPG	tenancy agreement 3
33	13_31_1478352955_ency_agreement.JPG	tenancy agreement 4
34	13_31_1478353019_nt_(jalan_green).JPG	tenancy agreement 5
35	13_31_1479277331_eement_tun_jugah.jpg	tenancy agreement cawangan jalan tun jugah
36	13_31_1478352982_t_(jalan_matang).JPG	tenancy agreement jalan matang

37	13_31_1479277925_est_autoniaga_jb.jpg	tenancy agreement jb
38	13_31_1479278090_est_autoniaga_jb.jpg	tenancy agreement jb (ii)

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 pn rosni
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_31_1478353324_Annual_return_1.JPG	Annual return 1
2	24_31_1478353346_Annual_return_2.JPG	Annual return 2
3	24_31_1478353154_Laporan_audit.JPG	Laporan audit
4	24_31_1478353170_MA_1.JPG	M&A 1
5	24_31_1478353184_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).	☒	☐	☐	Telah disemak. syarikat menggunakan perjanjian dengan pembekal di luar negara daripada best motor kerana pengarah urusan, dato hj ismail adalah pengarah urusan di best motor. sila rujuk lampiran bergambar
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Telah disemak. pembekal utama syarikat adalah heiwa auto company limited dan fujiyama trading limited. sila rujuk lampiran bergambar

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal di luar atau di dalam negara. Berikut adalah senarai pembekal, iaitu: 1. Heiwa Auto Company Limited 2. Fujiyama Trading Limited	MEMATUHI	3	2.5	7.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_31_1478353753_narai_pembekal_1.JPG	Senarai pembekal 1
2	18_31_1478353773_narai_pembekal_2.JPG	Senarai pembekal 2
3	18_31_1478353787_narai_pembekal_3.JPG	Senarai pembekal 3
4	18_31_1478353608_lier_agreement_1.JPG	Supplier agreement 1
5	18_31_1478353627_lier_agreement_2.JPG	Supplier agreement 2
6	18_31_1478353644_lier_agreement_3.JPG	Supplier agreement 3
7	18_31_1478353660_lier_agreement_4.JPG	Supplier agreement 4
8	18_31_1478353677_lier_agreement_5.JPG	Supplier agreement 5
9	18_31_1478353694_lier_agreement_6.JPG	Supplier agreement 6
10	18_31_1478353711_lier_agreement_7.JPG	Supplier agreement 7
11	18_31_1478353728_lier_agreement_8.JPG	Supplier agreement 8

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 tiada rancangan pemasaran
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Syarikat tiada taburan dan tumpuan yang dirancang
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☐	☒	☐	Tiada temu ramah
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☒	☐	☐	Syarikat tiada perjanjian daripada institusi kewangan. tetapi, syarat mempunyai perjanjian dengan pembekal luar negara dari jepun, heiwa dan fujiyama. sila rujuk lampiran bergambar
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Tidak berkaitan

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

ULASAN & KEPUTUSAN

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

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_31_1478354558__voucher_deposit.JPG	Contoh PV (Deposit 10%)
2	15_31_1478354279_) -_jalan_matang.JPG	Polisi insuran (burglary) - jalan matang
3	15_31_1478354309_) -_jalan_matang.JPG	Polisi insuran (fire) - jalan matang
4	15_31_1478354343__insuran_johor_1.JPG	Polisi insuran 1 - johor
5	15_31_1478354361__insuran_johor_2.JPG	Polisi insuran 2 - johor
6	15_31_1478354417_si_insuran_theft.JPG	Polisi insuran theft 1
7	15_31_1478354395__insuran_theft_2.JPG	Polisi insuran theft 2
8	15_31_1478354436__insuran_theft_3.JPG	Polisi insuran theft 3
9	15_31_1478354453__insuran_theft_4.JPG	Polisi insuran theft 4
10	15_31_1478354493_) -_jalan_rubber.JPG	Quotation polisi insuran (burglary) - jalan rubber
11	15_31_1478354524_) -_jalan_rubber.JPG	Quotation polisi insuran (fire) - Jalan rubber
12	15_31_1478354585_lir_agreement_1.JPG	Supplier agreement 1
13	15_31_1478354608_lir_agreement_2.JPG	Supplier agreement 2
14	15_31_1478354625_lir_agreement_3.JPG	Supplier agreement 3
15	15_31_1478354654_lir_agreement_4.JPG	Supplier agreement 4
16	15_31_1478354693_lir_agreement_5.JPG	Supplier agreement 5
17	15_31_1478354710_lir_agreement_6.JPG	Supplier agreement 6

18	15_31_1478354729_lie_agreement_7.JPG	Supplier agreement 7
19	15_31_1478354753_lie_agreement_8.JPG	Supplier agreement 8

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.	☐	☒	☐	Tiada sop
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tiada semakan

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
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tiada perisian untuk inventori syarikat
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Telah disemak. syarikat menggunakan cd dan pendrive untuk back up dengan kekerapan 3 hari sekali.
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Telah disemak. penghantaran maklumat daripada cawangan menggunakan khidmat kurier

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 Sage UBS.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	17_31_1478355085_ounting_software.JPG	Perisian perakaunan Sage UBS

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	☐	☒	☐	Tiada program kepastian kualiti dilaksanakan

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.	☒	☐	☐	Menemu ramah pn rosni