

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. walaubagaimanapun, merujuk kepada surat pelantikan, pekerja-pekerja di cawangan subang jaya adalah dibawah petikan jiwa sdn. bhd bukan dibawah bestekad maju sdn bhd. manakala pekerja-pekerja di cawangan jengka pula hanya terdapat 2 org pekerja (rozita dan fajar) yang bekerja mengurusakan perniagaan menjual motorsikal. selebihnya adalah pekerja untuk tender makanan.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Telah disemak. terdapat perbezaan pekerja yang dicarum kwsp dengan carta organisasi yang diberikan oleh pengurusan di cawangan jengka. ini kerana lebihan pekerja yang tidak tersenarai di dalam carta organisasi adalah pekerja untuk menguruskan tender makanan.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Disemak tiada sebarang dokumen lantikan pekerja di jengka. manakala di subang jaya, surat pelantikan atas nama syarikat petikan jiwa sdn bhd
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai pekerja lebih daripada lima (5) orang pekerja sepenuh masa. Walau bagaimanapun, di cawangan Jengka ,hanya mempunyai dua (2) orang pekerja sepenuh masa. Terdapat perbezaan diantara penyata KWSP dan senarai pekerja serta carta organisasi di cawangan Jengka. Ini kerana selain nama yang tersenarai di dalam carta organisasi adalah pekerja tender makanan. Tambahan pula, pekerja - pekerja di Subang Jaya adalah pekerja Petikan Jiwa Sdn. Bhd. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-1-1 dan B-1-2.	MEMATUHI	1	3	3

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_32_1478245992_IMG_7229.JPG	Carta organisasi (Caw. Putra Heights)
2	12_32_1478481441_20161103_104836.jpg	Carta Organisasi Jengka
3	12_32_1478249844_IMG_7232.JPG	Penyata KWSP (Caw. Putra Heights) - 1
4	12_32_1478249865_IMG_7233.JPG	Penyata KWSP (Caw. Putra Heights) - 2
5	12_32_1478249886_IMG_7228.JPG	Penyata KWSP (Caw. Putra Heights) - 3
6	12_32_1478481470_20161103_110037.jpg	Penyata KWSP di Jengka (1)
7	12_32_1478481557_20161103_110130.jpg	Penyata KWSP di Jengka (2)

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.	☒	☐	☐	Disemak
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Disemak
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Disemak. perajian sewa di pejabat subang jaya telah tamat tempoh dan tiada perajian atau surat sokongan yang baharu
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Disemak
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran untuk motosikal sahaja. Tiada bilik pameran untuk kereta.	MEMATUHI	2	3	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_32_1478245236_8244992_IMG_7219.JPG	Lesen kastam (Caw. Putra Heights)
2	13_32_1478245219_8245045_IMG_7220.JPG	Lesen perniagaan (Caw. Putra Heights)
3	13_32_1478481805__20161103_103252.jpg	Lesen Perniagaan di Jengka
4	13_32_1478245512_IMG_7254.JPG	Papan tanda (Caw. Putra Heights)
5	13_32_1478481857__20161103_102512.jpg	Papan tanda di Jengka
6	13_32_1478245249_8245107_IMG_7240.JPG	Premis (Caw. Putra Heights) - 1
7	13_32_1478245290_IMG_7242.JPG	Premis (Caw. Putra Heights) - 2
8	13_32_1478245318_IMG_7243.JPG	Premis (Caw. Putra Heights) - 3
9	13_32_1478245350_IMG_7245.JPG	Premis (Caw. Putra Heights) - 4
10	13_32_1478245387_IMG_7249.JPG	Premis (Caw. Putra Heights) - 5
11	13_32_1478245426_IMG_7250.JPG	Premis (Caw. Putra Heights) - 6
12	13_32_1478245459_IMG_7252.JPG	Premis (Caw. Putra Heights) - 7
13	13_32_1478481927__20161103_102525.jpg	Ruang Pameran di Jengka (1)
14	13_32_1478482017__20161103_102605.jpg	Ruang Pameran di Jengka (2)
15	13_32_1478482112__20161103_102617.jpg	Ruang Pameran di Jengka (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.	☒	☐	☐	Telah menemubual pengarah syarikat
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah disemak
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah disemak

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 (motorsikal). Tiada sebarang bukti menunjukkan syarikat mempunyai pengalaman dalam penjualan kereta.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_32_1478504490_0161107153738[1].jpg	Annual return
2	24_32_1478504402_0161107153900[1].jpg	Audited report 2013
3	24_32_1478504442_0161107153842[1].jpg	Audited report 2014
4	24_32_1478504704_0161107154451[1].jpg	M&A
5	24_32_1478482586_20161103_110902.jpg	M&A Syarikat

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).	☐	☒	☐	Tiada perjanjian antara syarikat dengan pembekal. hanya menggunakan emel untuk berurusan
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Telah disemak

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; 1. National Powersport Auctions	MEMATUHI	1	2.5	2.5

SENARAI LAMPIRAN

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

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.	☐	☒	☐	Hanya menemuramah pengarah syarikat. tiada pelan pemasaran yang bercetak
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Hanya menemuramah pengarah syarikat. syarikat akan membuka bilik pameran kereta di putra height jika memdapat ap kereta.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Telah disemak
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☒	☐	☐	Telah disemak
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☒	☐	☐	Telah disemak
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☒	☐	☐	Pengambilan deposit bergantung kepada keupayaan kewangan pembeli.

B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Disemak
-------	--	-------------------------------------	--------------------------	--------------------------	---------

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan keselamatan dan risiko. Walaubagaimanapun, syarikat tidak mempunyai perancangan pemasangan yang lengkap(bercetak).	MEMATUHI	2	2	4

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_32_1478482684_20161103_103506.jpg	Fasiliti Kewangan dari Affin Bank - Jengka
2	15_32_1478482919_20161103_103518.jpg	Fasiliti Kewangan dari Affin Bank - Jengka
3	15_32_1478249340_IMG_7237.JPG	Polisi insuran (Caw. Putra Heights) - 1
4	15_32_1478249385_IMG_7238.JPG	Polisi insuran (Caw. Putra Heights) - 2
5	15_32_1478249615_IMG_7239.JPG	Polisi insuran (Caw. Putra Heights) - 3

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.	☐	☒	☐	Pihak syarikat hanya memberikan penerangan berkaitan prosedur syarikat kepada pekerja dan tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis yang lengkap.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat hanya memberikan penerangan berkaitan prosedur syarikat kepada pekerja dan tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis yang lengkap.	MEMATUHI	1	1.5	1.5

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.	☒	☐	☐	Disemak. syarikat menggunakan perisian perakaunan quickbook
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☒	☐	☐	Jengka - tidak ada sebarang sistem untuk merekod pergerakan inventori , syarikat hanya menggunakan buku sahaja. subang jaya - sterling cloud auto
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Back up dilakukan setiap minggu
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Proses penghantaran maklumat perniagaan adalah melalui pos

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 Quickbooks.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

SENARAI LAMPIRAN

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

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	☐	☒	☐	Pihak syarikat tidak mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti yang bercetak hanya dilakukan melalui penerangan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti yang bercetak hanya dilakukan melalui penerangan.	MEMATUHI	1	1.5	1.5

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.	☒	☐	☐	Disemak
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat mempunyai carta Organisasi beserta peranan.	MEMATUHI	2	1	2

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_32_1478246074_IMG_7229.JPG	Carta organisasi (Caw. Putra Heights)

Bahagian	B - Keupayaan Operasi
Kod	B-10
Objektif Audit	Memastikan syarikat menerima anugerah
Perkara	Anugerah yang diperolehi oleh syarikat

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
B-10-1	Menyemak senarai dan anugerah yang diperolehi dalam sepanjang penglibatan perniagaan.	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Pihak syarikat memperolehi anugerah dalam penjualan motosikal.	MEMATUHI	3	1	3

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	23_32_1478483899_20161103_111156.jpg	Anugerah daripada Modenas - Jengka
2	23_32_1478245679_IMG_7251.JPG	Dirasmikan oleh Dato Seri Dr. Ahmad Zahid Hamidi (Caw. Putra Heights)
3	23_32_1478245851_image.jpg	Perikan akhbar perasmian oleh Dato Seri Dr. Ahmad Zahid Hamidi (Caw. Putra Heights)
4	23_32_1478245798_image.jpg	Petikan akhbar perasmian oleh Dato Seri Dr. Ahmad Zahid Hamidi (Caw. Putra Heights)

PENGESAHAN

JURUAUDIT I		JURUAUDIT II		DISEMAK		DIPERAKUI	
TANDATANGAN	TARIKH	TANDATANGAN	TARIKH	TANDATANGAN	TARIKH	TANDATANGAN	TARIKH

