

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.	☐	☒	☐	Tidak dapat disemak kerana tidak disediakan ketika lawatan.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Telah disemak.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☐	☒	☐	Tidak dapat disemak kerana tidak disediakan ketika lawatan.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Telah 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. Terdapat perbezaan diantara penyata KWSP dan senarai pekerja serta carta organisasi. Tiada penjelasan yang diberi kerana pegawai yang bertanggungjawab tidak hadir semasa lawatan.	MEMATUHI	2	3	6

SENARAI LAMPIRAN

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

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.	☒	☐	☐	Kami mendapati ibu pejabat mempunyai bilik pameran seperti yang ditetapkan oleh miti.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Telah disemak.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☐	☒	☐	Tidak dapat disemak kerana tidak dikemukakan semasa lawatan.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran.
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Sila rujuk lampiran.walaubagaimanapun, melalui pemerhatian kami bilik pameran belum sedia untuk diguna yang mana sebelum ini digunakan sebagai bengkel mengecat.regal valet adalah syarikat untuk servis dalaman, cuci dan sebagainya.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai kemudahan ruang pejabat dan bilik pameran yang sesuai. Pihak syarikat tidak mematuhi procedur audit B-2-3 dan tiada sebarangan dokumen sokongan dikemukakan semasa lawatan.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_41_1476679694_Bilik_Servis_HQ.jpg	Bilik servis HQ
2	13_41_1476947904_0161011101438[1].jpg	Cadangan bilik pameran
3	13_41_1476678807_Lesen_2_HQ.jpg	Lesen 2 HQ
4	13_41_1476678791_Lesen_HQ.jpg	Lesen HQ
5	13_41_1476948029_0161011114942[1].jpg	Office
6	13_41_1476679792_Paint_HQ.jpg	Paint HQ
7	13_41_1476679826_Papan_tanda_HQ.jpg	Papan tanda HQ
8	13_41_1476679658_ang_pameran_HQ_2.jpg	Ruang pameran HQ 2
9	13_41_1476679450_ang_pameran_HQ_1.jpg	Ruang pameran HQ 1
10	13_41_1476679676_ang_pameran_HQ_3.jpg	Ruang pameran HQ 3
11	13_41_1476679730_uang_Regal_Valet.jpg	Ruang Regal Valet HQ
12	13_41_1476679758_Valeting_Hall.jpg	Valeting Hall HQ

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.	☐	☒	☐	Pengarah syarikat tiada semasa lawatan dibuat
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah disemak m&a syarikat yang telah disahkan
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah menyemak laporan audit dan "annual return" yang telah disahkan

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	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_41_1476948662_0161020153022[1].jpg	Audited report
2	24_41_1476948572_0161020152735[1].jpg	M&A

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 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”).	☐	☒	☐	Tiada.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☐	☒	☐	Tiada senarai yang disediakan kerana akauntan tiada semasa lawatan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Berdasarkan penyata kewangan beraudit tahun 2014, kami mendapati pihak syarikat mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal di luar atau di dalam negara akan tetapi syarikat gagal mengemukakan senarai pembekal tersebut kerana semasa lawatan pengarah dan pegawai kewangan tiada.	TIDAK MEMATUHI	0	2.5	0

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.	☐	☒	☐	Rancangan dan Pemasaran pemohon dan prestasi semasa syarikat tidak disediakan secara bercetak. Rancangan syarikat akan berpindah ke bangunan yang sebelum ini dijadikan setor dan tempat mengecat dan akan mengubahsuai tempat tersebut kepada bilik pameran.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat berpendapatan akan menumpukan pasaran di kawasan yang sedia ada (Sg, Penchala) dan tidak berniat untuk membuka cawangan lain lagi buat masa ini. Selain itu menumpukan kepada perniagaan minuman (Alla forte) air mineral
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☐	☒	☐	Telah menemuramah pengurus operasi kerana pengarah tiada semasa lawatan dibuat.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Tiada
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.	☐	☒	☐	Pengambilan deposit bergantung kepada kewangan pembeli.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Kami mendapati syarikat mempunyai pelbagai jenis polisi insurans dan langkah keselamatan di bilik pameran syarikat.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan keselamatan dan risiko walaubagaimanapun perancangan pemasaran tidak sediakan secara bercetak.	MEMATUHI	2	2	4

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_41_1476680103__Policy_Schedule.jpg	Insurans Burglary Policy 2
2	15_41_1476680081_nsurans_Burglary.jpg	Insurans Burglary Policy HQ
3	15_41_1476680143_olicy_Schedule_2.jpg	Insurans Burglary Policy Schedule 2
4	15_41_1476680032__Material_Damage.jpg	Insurans Fire Material Damage HQ
5	15_41_1476679985__Policy_Schedule.jpg	Insurans Fire Policy 1
6	15_41_1476680005_olicy_Schedule_2.jpg	Insurans Fire Policy 2 HQ
7	15_41_1476680297_rans_Plate_Glass.jpg	Insurans Plate Glass HQ
8	15_41_1476680325__Policy_Schedule.jpg	Insurans Plate Glass HQ 2
9	15_41_1476680348_Glass_Debit_Note.jpg	Insurans Plate Glass HQ 3
10	15_41_1476680430_Public_Liability.jpg	Insurans Public Liability HQ
11	15_41_1476680461_ability_Schedule.jpg	Insurans Public Liability HQ 2
12	15_41_1476680490_olicy_Schedule_2.jpg	Insurans Public Liability HQ 2
13	15_41_1476680533__Kurnia_Insurans.jpg	Tax Invoice Kurnia Insurans
14	15_41_1476680594_urnia_Insurans_2.jpg	Tax Invoice Kurnia Insurans

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 prosedur kendalian standard (sop) terutamanya operasi dan kewangan yang bertulis dan disahkan oleh lembaga pengarah
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Semakan tidak dapat dilakukan kerana sop tidak bercetak

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.	☐	☒	☐	Akauntan tiada semasa lawatan dibuat. oleh itu, kami tidak dapat mengenalpasti perisian perakaunan yang digunakan.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Akauntan tiada semasa lawatan dibuat. oleh itu, kami tidak dapat mengenalpasti perisian perakaunan yang digunakan.
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	Tidak dapat disemak semasa lawatan
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai cawangan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan. Hal ini kerana berdasarkan lawatan kami, pihak pengurusan tidak dapat memastikan perisian perakaunan yang digunakan oleh akauntan mereka. Akauntan syarikat tiada semasa lawatan dibuat dan segala operasi kewangan diuruskan oleh beliau.	MEMATUHI	1	1.5	1.5

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	☐	☒	☐	Tiada program kepastian kualiti yang bercetak. syarikat hanya memberikan penerangan sahaja kepada staff.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati tiada program kepastian kualiti yang bercetak disediakan oleh syarikat. Syarikat hanya memberikan penerangan sahaja kepada staff.	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.	☒	☐	☐	Telah disemak
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Telah menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati bahawa syarikat mempunyai carta Organisasi beserta peranan dan tanggungjawab.	MEMATUHI	3	1	3

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_41_1476952915_0161020163746[1].jpg	Carta organisasi

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.	☐	☒	☐	Tiada senarai dan anugerah yang diperolehi dalam sepanjang penglibatan perniagaan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Pihak syarikat tidak memperoleh sebarang anugerah.	TIDAK MEMATUHI	0	1	0

SENARAI LAMPIRAN

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

PENGESAHAN

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

