

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 menyemak fail peribadi pekerja bagi ibu pejabat dan cawangan yang sah
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Telah menyemak penyata kwsp yang terkini.berdasarkan lawatan kami, caruman yang terbaru adalah untuk bulan mei 2016.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Telah menyemak surat pelantikan yang original walau bagaimanapun, terdapat 2 org pekerja/broker yang bekerja dengan syarikat tetapi tiada surat pelantikan.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Telah menyemak carta organisasi terkini dan senarai pekerja terkini seperti yang dilampirkan dalam borang permohonan.

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. B-1-3 Walau bagaimanapun, terdapat 2 org pekerja/broker yang bekerja dengan Syarikat tetapi tiada surat pelantikan.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_57_1476670619_KWSP_April_HQ.jpg	KWSP April 1 HQ
2	12_57_1476670669_KWSP_April_2_HQ.jpg	KWSP April 2 HQ
3	12_57_1476670480_KWSP_Feb_HQ.jpg	KWSP Feb 1 HQ
4	12_57_1476670520_KWSP_Feb_2_HQ.jpg	KWSP Feb 2 HQ
5	12_57_1476670546_KWSP_Mac_HQ.jpg	KWSP Mac 1 HQ
6	12_57_1476670568_KWSP_Mac_2_HQ.jpg	KWSP Mac 2 HQ

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.	☒	☐	☐	Lawatan telah dilakukan.Mengikut pemerhatian juru audit, ruang pameran yang disediakan adalah terlalu sempit untuk pintu kereta dibuka.
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	☒	☐	☐	Telah disemak
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Telah disemakcawangan jalan pahangpapan tanda syarikat telah diperiksa. gambar telah diambil untuk rujukan. menurut pegawai bertugas, papan tanda tidak boleh diletakkan atau ditayangkan secara terbuka kerana stor ini tidak ada lesen perniagaan.
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Telah dilawati. sila rujuk lampiran.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran. Tetapi Mengikut pemerhatian juru audit, ruang pameran yang disediakan adalah terlalu sempit untuk pintu kereta dibuka (HQ).	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_57_1476671675_Geran_3_HQ.jpg	Geran 3 HQ
2	13_57_1476671636_Geran_HQ.jpg	Geran HQ 1
3	13_57_1476671652_Geran_2_HQ.jpg	Geran HQ 2
4	13_57_1476671701_Lesen_HQ.jpg	Lesen HQ
5	13_57_1476196082_8b8-df98cb87c2b7.jpg	Lesen kastam cawangan Jalan Pahang
6	13_57_1476196710_dde-70fef573da3d.jpg	Lesen kastam cawangan Loke Yew
7	13_57_1476671868_dan_Menyimpan_HQ.jpg	Lesen Menjual dan Menyimpan HQ
8	13_57_1476198455_682-407a512aae0d.jpg	Papan Tanda Cawangan Jalan Loke Yew
9	13_57_1476196191_5b4-1ddb2a040d9c.jpg	Papan tanda cawangan Jalan Pahang
10	13_57_1476631533_20161010_121714.jpg	Papantanda di HQ
11	13_57_1476196643_578-d1d8159809ce.jpg	Pekema cawangan Jalan Loke Yew
12	13_57_1476196230_733-daa198008577.jpg	Ruang kereta cawangan Jalan Pahang
13	13_57_1476196258_72f-c08463757bee.jpg	Ruang kereta cawangan Jalan Pahang
14	13_57_1476196276_3ba-0cd84de0cd69.jpg	Ruang kereta cawangan Jalan Pahang
15	13_57_1476196737_7ec-ea130ef22afa.jpg	Ruang kerja cawangan Jalan Loke Yew
16	13_57_1476196005_50a-36346ee0d0e6.jpg	Ruang kerja cawangan Jalan Pahang
17	13_57_1476196036_826-7011856cc005.jpg	Ruang kerja cawangan Jalan Pahang
18	13_57_1476196765_826-eaed13c06b02.jpg	Ruang kerja cawangan Loke Yew
19	13_57_1476198539_8e8-cd95cccc2dbd.jpg	Ruang pameran cawangan Jalan Loke Yew
20	13_57_1476670886_dan_papan_tanda.jpg	Ruang pameran dan papan tanda HQ
21	13_57_1476670944_Ruang_pameran_HQ.jpg	Ruang pameran HQ
22	13_57_1476671920_ang_pameran_2_HQ.jpg	Ruang pameran HQ 2
23	13_57_1476196799_e72-c100965f3166.jpg	Ruang pameran kereta cawangan Jalan Loke Yew

24	13_57_1476198499_5e9-25c033f8fd08.jpg	Ruang pameran kereta cawangan Jalan Loke Yew
25	13_57_1476670833_ahlian_PEKEMA_HQ.jpg	Sijil PEKEMA HQ
26	13_57_1476673471_Pejabat_Tanah_HQ.jpg	Surat Pejabat Tanah HQ 1
27	13_57_1476673490_jabat_Tanah_2_HQ.jpg	Surat Pejabat Tanah HQ 2
28	13_57_1476673529_jabat_Tanah_3_HQ.jpg	Surat Pejabat Tanah HQ 3
29	13_57_1476673553_jabat_Tanah_4_HQ.jpg	Surat Pejabat Tanah HQ 4
30	13_57_1476673574_jabat_Tanah_5_HQ.jpg	Surat Pejabat Tanah HQ 5
31	13_57_1476673400_n_C_Vacant_Land_.jpg	T n C Vacant Land 1 HQ
32	13_57_1476673431__C_Vacant_Land_2.jpg	T n C Vacant Land 2 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.	☐	☐	☒	TIDAK BERKAITAN
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 (kereta).	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

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

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. semua perkara berkaitan dengan pembelian kereta dengan pembekal luar negara adalah dilakukan oleh pengarah.
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.	☒	☐	☐	Telah disemak melalui temuramah dengan pihak pengurusan

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 utama Rainbow Enterprise CO. Ltd dan Goldseal (London) Garages Ltd. B-4-1 dan B-4-2 tidak dapat disemak kerana tiada perjanjian yang dibuat dengan syarikat luar negara. Walau bagaimanapun, semakan dibuat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	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.	☐	☒	☐	Tiada rancangan pemasaran yang lengkap.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Tiada rancangan pemasaran yang lengkap.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☐	☒	☐	Ketua pemasaran tiada di hq ketika lawatan dibuat.
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.	☒	☐	☐	Telah disemak.walaubagaimanapun, tiada spesifik peratusan deposit yang diambil. ianya bergantung kepada keupayaan kewangan pembeli.

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

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai perancangan pemasaran. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-5-1 dan B-5-2.	MEMATUHI	3	2	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_57_1476632203_MG20161010132217.jpg	Insuran HQ
2	15_57_1476196992_187-21a056490d38.jpg	Insurans cawangan Jalan Loke Yew

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.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - tiada sop yang lengkap @ disahkan oleh pihak pengurusan .
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - tiada sop

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-6-1.	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.	☒	☐	☐	Mematuhi - memakai sistem e-mas accounting software
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat menggunakan software ocd untuk mengawal inventori
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai akauntan yang dilantik untuk menguruskan akaun syarikat menggunakan software dan membuat back up sekali seminggu - hanya di hq sahaja
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Segala transaksi yang berlaku akan direkodkan oleh akauntan yang dilantik syarikat di ibu pejabat. cawangan akan memberitahu ibu pejabat seandainya ada transaksi yang berlaku di premis cawangan

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 Emas software.	MEMATUHI	4	1.5	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	17_57_1476672000_ting_Software_HQ.jpg	Accounting software HQ
2	17_57_1476672025_ng_Software_HQ_2.jpg	Accounting Software HQ - Purchasing

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 tiada program kepastian kualiti yang lengkap.

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.	☒	☐	☐	Carta organisasi syarikat telah diperiksa dan diverifikasi
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Telah ditemubual

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Syarikat mempunyai carta organisasi beserta peranan dan tanggungjawab	MEMATUHI	4	1	4

SENARAI LAMPIRAN

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

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.	☒	☐	☐	Syarikat tidak mempunyai sebarang anugerah 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

