

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.	☒	☐	☐	Ya, telah disemak
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Telah menyemak caruman kwsp
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Telah menyemak dokumen lantikan dan tiada dokumen lantikan pekerja yang berkerja di bilik pameran seperti yang didakwa.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Telah disemak. pengarah mendakwa pekerja di cawangan perai autocity hanya 'salesman' seramai 3 orang. mereka tiada caruman kwsp kerana dilantik sebagai pekerja kontrak tetapi bilik pameran yang didakwa milik pengarah itu telah dijalankan perniagaan oleh pihak lain berdasarkan pemerhatian juruaudit. daik maruan dan shaharizal bin othman (penyelia jualan) bertugas di kedua-dua tempat (ibu pejabat dan cawangan autocity)

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
Ya Kami mendapati pihak syarikat mempunyai pekrja lebih daripada 5 orang pekerja sepenuh masa.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_58_1478569949_Carta_organisasi.jpg	Carta organisasi
2	12_58_1478658738_en_lantikan_-_2.jpg	Dokumen lantikan - 2
3	12_58_1478658727_men_lantikan_-_1.jpg	Dokumen lantikan - 1
4	12_58_1478658747_men_lantikan_-_3.jpg	Dokumen lantikan - 3
5	12_58_1478658683_KWSp_07.jpg	KWSp 07
6	12_58_1478658692_KWSP_08.jpg	KWSP 08
7	12_58_1478658702_KWSP_09.jpg	KWSP 09

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.	☒	☐	☐	Bilik pameran di cawangan telah dikongsi dengan iktikadraya dan tiada sign board dipaparkan. bilik pameran telah disewa menggunakan nama syarikat, berdasarkan pemerhatian juruaudit perniagaan tidak dijalankan oleh pihak syarikat dan mengesyakki perniagaan tersebut adalah milik iktikadraya tetapi dinafikan oleh pengurus iktikadraya.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Memeriksa permit / lesen kastam / lesen perniagaan yang sah dari pihak berkuasa tempatan (pbt)
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Perjanjian sewaan telah dibuat menggunakan nama enhance foreever sdn bhd dengan pemilik bangunan.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai papan tanda di cawangan .hanya terdapat di ibu pejabat.
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Gambar premis adlah seperti yang dilampirkan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempnyai kemudahan ruang pejabat dan bilik pameran. Ini kerana pejabat berkongsi dengan syarikat lain.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_58_1478569980_lesen.jpg	Lesen
2	13_58_1478661657_5_140243_vHDR_On.jpg	Premis
3	13_58_1478570001_cy_agreement_-_1.jpg	Tenancy agreement - 1
4	13_58_1478570015_cy_agreement_-_2.jpg	Tenancy agreement - 2
5	13_58_1478570028_cy_agreement_-_3.jpg	Tenancy agreement - 3
6	13_58_1478570042_cy_agreement_-_4.jpg	Tenancy agreement - 4
7	13_58_1478570054_cy_agreement_-_5.jpg	Tenancy agreement - 5

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 pengarah syarikat dan meminta kebenaran untuk membuat semakan terhadap borang b5. pengarah tidak menjelaskan dengan jelas perancangan syarikat. syarikat hanya menjalankan perniagaan construction. tidak seperti yang didakwa yang menjalankan perniagaan kereta mewah terpakai berdasarkan penjelasan dan pemeriksaan yang telah dibuat didalm bank statement.pengarah cuba mereka cerita bahawa nya dia yang menjalankan perniagaan penjualan kereta dipremis terbabit namun tidak dapat mengemukakan sebarang dokumen.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Menyemak m&a syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Menyemak laporan audit dan "annual return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga. laporan audit juga menyatakan aktiviti utama syarikat adalah construction.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pemegang saham/ ahli lembaga pengarah tidak mempunyai pengalaman dalam penjualan kenderaan lebih daripada dua (2) tahun. Ini kerana syarikat menjalankan aktiviti pembinaan.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_58_1478570286_nnual_return_-_1.jpg	Annual return - 1
2	24_58_1478570296_nnual_return_-_2.jpg	Annual return - 2
3	24_58_1478570308_nnual_return_-_3.jpg	Annual return - 3
4	24_58_1478570320_nnual_return_-_4.jpg	Annual return - 4
5	24_58_1479192402_principal_-_15.jpg	Audit report
6	24_58_1478570226_Audit_report_-_1.jpg	Audit report - 1
7	24_58_1478570241_Audit_report_-_2.jpg	Audit report - 2
8	24_58_1478570254_Audit_report_-_3.jpg	Audit report - 3
9	24_58_1478570266_Audit_report_-_4.jpg	Audit report - 4
10	24_58_1479192483_ar_14.jpg	Audit report 2014
11	24_58_1479192521_ar_14_-2.jpg	Audit report 2014
12	24_58_1479192571_ar_14-3.jpg	Audit report 2014
13	24_58_1479192610_ar_14-4.jpg	Audit report 2014
14	24_58_1478570150_association_-_1.jpg	Memorandum and association - 1
15	24_58_1478570167_association_-_2.jpg	Memorandum and association - 2
16	24_58_1478570187_association_-_3.jpg	Memorandum and association - 3
17	24_58_1478570204_association_-_4.jpg	Memorandum and association - 4

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 menjalankan perniagaan untuk construction. pengarah mendakwa ada menjalankan perniagaan kereta mewah terpakai yang mana berkongsi cawanagan dengan iktikadraya. penjelasan daripada pengurus dari iktikadraya menyatakan mereka ada mengambil kereta dari pembeli untuk trade in dengan kereta baru. kereta tersebut akan dijual ataupun dijual kepada enhance forever untuk dijual. berdasarkan pemeriksaan audit mendapati, perniagaan penjualan kereta terpakai adalah milik iktikadraya dan tidak seperti yang didakwa. pemeriksaan untuk penyata bank mendpati tansaksi hanya terdapat untuk construction dan tidak terdapat transaksi penjualan kereta terpakai.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Syarikat tiada pembekal diluar negara.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☐	☒	☐	Syarikat tidak memiliki pembekal diluar negara.

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.	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.	☐	☒	☐	Pengarah tidak menjelaskan dengan jelas perancangan syarikat. syarikat hanya menjalankan perniagaan construction. tidak seperti yang didakwa yang menjalankan perniagaan kereta mewah terpakai berdasarkan penjelasan dan pemeriksaan yang telah dibuat didalam bank statement.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Syarikat hanya menjalankan perniagaan construction.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Telah menemuramah pengarah dan tidak dapat menjelaskan dengan jelas proses penjualan kereta seperti yang didakwa. mereka hanya menjalankan perniagaan construction.
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.
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai fasiliti dari pihak bank.
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☒	☐	Syarikat menjalankan perniagaan construction.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Pada hari verifikasi bilik pameran mempunyai polisi insurance menggunakan nama iktikadraya. kami mendapati perniagaan yang didakwa millik enhance forever adalah milik iktikadraya. tetapi didalam dokumen yang dihantar tiga hari proses verifikasi, pihak syarikat telah mengemukakan polisi insurance yang bertarikh 26 october 2016. lawatan verifikasi telah diadakan pada 25 october 2016.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
Tidak Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko.	TIDAK MEMATUHI	0	2	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_58_1478658826_Insuran.jpg	Insuran

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 hanya menjalankan perniagaan construction dan tidak menjalankan perniagaan kereta terpakai seperti yang didakwa. syarikat tidak mempunyai sop bertulis.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai sop 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.	☐	☒	☐	Syariakt menggunakan khidmat audit firm.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Syarikat hanya menjalankan perniagaan construction.
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	Menggunakan khidmat audit firm dalam menyediakan akaun syarikat
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☒	☐	Tidak terdapat sebarang dokumen di cawangan yang berkonsi bilik pameran dengan iktikadraya dan tidak terdapat sebarang papan tanda syarikat

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan.	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	☐	☒	☐	Syarikat hanya menjalankan perniagaan construction dan tidak menjalankan perniagaan kereta terpakai seperti yang didakwa.

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.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai carta pasukan dan fungsi masing-masing yang jelas untuk ibu pejabat. tidak terdapat pekerja seperti yang didakwa bekerja di cawangan.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☐	☒	☐	Hanya terdapat pengarah di cawanagan dan pekerja di ibu pejabat didapati amat berhati-hati untuk memberi maklumat.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Syarikat mempunyai carta pasukan kerja beserta peranan dan tanggungjawab ahli pasukan.	MEMATUHI	2	1	2

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_58_1478570361_Carta_organisasi.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.	☐	☒	☐	Syarikat tidak pernah mendapat anugerah.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Pihak syarikat tidak memperolehi 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