

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.	☒	☐	☐	Disemak
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Disemak
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Disemak
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 tempatan 5 orang pekerja sepenuh masa di ibu pejabat dan kami juga mendapati pihak syarikat mempunyai seorang pekerja bukan bumiputera Terdapat carta organisasi di letakkan di cawangan. Hanya carta organisasi sahaja terdapat di cawangan dan terdapat 5 orang pekerja termasuk 2 pengarah, 1 kerani, 1 "runner", 1 pencuci kereta.	MEMATUHI	2	3	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_72_1476411989_d89-9d68d6ac4ab7.jpg	Biodata pekerja
2	12_72_1476272000_CARTA_ORGANISASI.jpg	Carta organisasi di cawangan Sentul
3	12_72_1477887123_8a2-cae3c5671509.jpg	KWSP (bulan 7)
4	12_72_1477887170_cb2-ec04d955fd72.jpg	KWSP (bulan 8)
5	12_72_1477887190_dc7-bbe18353ee6d.jpg	KWSP (bulan 9)
6	12_72_1476272116_KWSP.jpg	KWSP - Pekerja di cawangan Sentul
7	12_72_1476411928_03b-4bafa45e1416.jpg	Offer Leter
8	12_72_1476411962_af8-97ded76c3eee.jpg	Offer letter
9	12_72_1476412027_35a-6bcf2373252b.jpg	Offer Letter
10	12_72_1476412079_3b3-8e1110c40398.jpg	Offer letter

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.	☒	☐	☐	Ibu pejabat merupakan sebuah rumah. ianya merupakan syarikat farekna group beroperasi hanya cawangan di sentul sahaja yang menjalankan operasi perniagaan kenderaan
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Tidak berkaitan
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Tidak berkaitan
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Papan tanda syarikat tiada di ibu pejabat hanya berada di cawangan sentul
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Tiada ruang pameran di ibu pejabat hanya berada di cawangan sentul

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai kemudahan ruang pejabat dan bilik pameran bagi ibu pejabat. Tiada sebarang papan tanda di premis ibu pejabat	MEMATUHI	2	3	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_72_1476275988_ENANCY_AGREEMENT.pdf	Dokumen sewa ditempat cawangan
2	13_72_1476272378_Lesen.jpg	Lesen untuk cawangan Sentul
3	13_72_1476412727_93c-4c561de3302c.jpg	Papan tanda di HQ
4	13_72_1476276041_PREMIS_.pdf	Premis di cawangan Sentul
5	13_72_1476412901_b56-c014bcdf9291.jpg	Ruang pejabat di HQ
6	13_72_1476412927_853-860c1e393daa.jpg	Ruang pejabat di HQ
7	13_72_1476276062_OFFICES.pdf	Ruang pejabat dicawangan Sentul
8	13_72_1476276093_Signboard.pdf	Signboard di cawangan Sentul

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 menemu bual pengarah syarikat en azman yang mempunyai pengalaman dalam bidang automotif lebi 2 tahun
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah menyemak m&a syarikat yg telah disahkan
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah menyemak laporan audit 2014 dan annual return 12/6/2015 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 2 tahun pengalaman dalam bidang penjualan kereta	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_72_1479088808_324-8ae8573fff04.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).	☐	☒	☐	Tidak terdapat sebarang perjanjian dengan pihak pembekal di luar negara.transaksi hanya berasaskan dasar kepercayaan.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Tidak terdapat sebarang perjanjian dengan pihak pembekal di luar negara.transaksi hanya berasaskan dasar kepercayaan.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☐	☒	☐	Tidak terdapat sebarang perjanjian dengan pihak pembekal di luar negara.transaksi hanya berasaskan dasar kepercayaan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak terdapat sebarang perjanjian dengan pihak pembekal di luar negara. Transaksi hanya berasaskan dasar kepercayaan.	MEMATUHI	2	2.5	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.	☒	☐	☐	Syarikat akan menambah ruang pameran dan juga jurujual. jurujual akan membuat promosi berdasarkan rangkaian mereka. pihak syarikat juga akan membuat promosi dalam media massa.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Sasaran tumpuan pasaran adalah orang perseorangan
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Telah menemuramah pengarah syarikat en azman
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Tidak terdapat sebarang perjanjian dengan pembekal antarabangsa. maklumat hire purchase loan hanya terdapat di ibu pejabat.
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.	☒	☐	☐	deposit maximum 10% ,minimum 5%

B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☐	☒	☐	Terdapat polisi insuran bagi bangunan ibu pejabat. polisi telah tamat, dalam proses memperbaharui polisi. menurut pegawai bertugas, syarikat masih lagi dalam proses permohonan polisi insuran bagi bangunan cawangan.
-------	--	--------------------------	-------------------------------------	--------------------------	--

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan pemasaran tetapi syarikat tidak mempunyai polisi insurans terkini bagi cawangan.	MEMATUHI	3	2	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_72_1477887404_dc4-a9956467ef5e.jpg	Polisi Insurans
2	15_72_1477887425_9c8-fb6d7706063e.jpg	Polisi Insurans
3	15_72_1477887443_7b9-43d63b3c6263.jpg	Polisi 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.	☐	☒	☐	Menurut pegawai bertugas, syarikat tiada sop bertulis yang khusus.
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 (SOP) bertulis.SOP secara verbal.	MEMATUHI	2	1.5	3

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.	☒	☐	☐	Pihak syarikat menggunakan software sql untuk tujuan perakaunan.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Menurut pegawai bertugas, pihak syarikat tidak mempunyai software khusus untuk inventori. ianya dilakukan secara manual (excel.)
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	Tiada back-up sistem.
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Tidak merekodkan sebarang transaksi. hanya mengeluarkan resit kepada pelanggan dan akan dikemaskini oleh ibu pejabat. dokumen akan dihantar

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat mempunyai sistem berkomputer bagi perakaunan iaitu, "SQL"	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	☒	☐	☐	Membuat baik pulih pada setiap kerosakan kereta yang diimport akan melakukan servis mengikut kesesuaian (mengikut mileage).

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti	MEMATUHI	3	1.5	4.5

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.	☐	☒	☐	Mempunyai carta pasukan tetapi tiada fungsi masing-masing yang jelas
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Temuramah telah dilakukan. 2 orang kakitangan telah ditemuramah dan mereka memahami skop kerja dengan jelas.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA B-9-2 Temuramah telah dilakukan. 2 orang kakitangan telah ditemuramah 1. Asmah Binti Mohd Saleh (Eksekutif Kewangan) 2014 mula bekerja, beliau menguruskan kewangan dalam syarikat dan beliau memahami tugas beliau dengan jelas. 2. Siti Nurbaizura Binti Othman (Eksekutif Sumber Manusia) baru bekerja selama 4 bulan, beliau juga menguruskan bahagian pentadbiran dalam syarikat dan beliau memahami tugas beliau dengan jelas.	MEMATUHI	2	1	2

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.	☐	☒	☐	Tiada anugerah

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