

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.	☒	☐	☐	Mematuhi - Syarikat mempunyai lebih 5 orang pekerja tetapi bukan dalam bidang penjualan kereta, tetapi dalam penjualan motosikal.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak penyata KWSP dan mempunyai lebih 5 orang pekerja
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak surat tawaran dan lantikan bagi beberapa orang pekerja
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Tidak berkaitan

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.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_74_1477381811_20161025_105551.jpg	Carta Organisasi
2	12_74_1477380789_20161025_120432.jpg	KWSP Bulan 10
3	12_74_1477381647_20161025_120428.jpg	KWSP Bulan 8
4	12_74_1477380506_20161025_105608.jpg	KWSP Bulan 9

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.	☒	☐	☐	Mematuhi - telah membuat lawatan ke premis di petaling jaya bersama-sama pegawai mia en. harith pada hari selasa 25 oktober 2016.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak sijil pekema dan lesen perniagaan asal
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak perjanjian penyewaan di premis petaling jaya, pulau pinang dan johor bahru, tetapi di johor baharu perjanjian antara pemilik dengan motoradic sdn bhd.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Mematuhi - papan tanda syarikat di pameran dengan jelas
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - ruang pameran bagi motosikal sahaja kerana syarikat sedang beroperasi penjualan motosikal.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai kemudahan bilik pameran. Ini kerana bilik pameran yang ada adalah untuk pameran motosikal. Syarikat masih belum memulakan perniagaan penjualan dan pembelian kereta. Dato ada memberi penjelasan secara lisan bahawa dalam proses perbincangan dengan beberapa pihak untuk menyewa tempat bagi penjualan kereta setelah lulus permohonan AP terbuka kereta. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-2-5 dan tiada sebarang dokumen sokongan diberikan.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_74_1477397980_IMG_6006.jpg	lesen cawangan 1
2	13_74_1477398001_IMG_6007.jpg	lesen cawangan 2
3	13_74_1477398025_IMG_6008.jpg	lesen cawangan 3
4	13_74_1477382185__20161025_102740.jpg	Lesen Perniagaan
5	13_74_1477381853__20161025_123420.jpg	Papan Tanda Syarikat
6	13_74_1477382423__20161025_123309.jpg	Ruang Pameran (1)
7	13_74_1477382565__20161025_123305.jpg	Ruang Pameran (2)
8	13_74_1477382593__20161025_123224.jpg	Ruang Pameran (3)
9	13_74_1477398075_IMG_6002.jpg	showroom cawangan 1
10	13_74_1477398104_IMG_6003.jpg	showroom cawangan 2
11	13_74_1477398127_IMG_6004.jpg	showroom cawangan 3
12	13_74_1477398169_IMG_6005.jpg	showroom cawangan 4
13	13_74_1477382240__20161025_115512.jpg	Sijil Keahlian PEKEMA

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.	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menemubual dato razak al malique pengarah syarikat
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - m&a telah disemak dan syarikat telah beroperasi bagi penjualan motosikal
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - telah menyemak annual return dan laporan beraudit mendapati syarikat telah beroperasi lebih daripada 2 tahun tetapi dalam bidang penjualan motosikal.

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 bagi syarikat yang dipohon tetapi pengarah syarikat mempunyai pengalaman dalam penjualan kereta pada tahun 2001 sehingga 2009. Tiada bukti sokongan yang disediakan. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-3-3.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_74_1477382829_20161025_103241.jpg	Annual Return 2014
2	24_74_1477382786_20161025_103912.jpg	Laporan Audit 2015
3	24_74_1477382640_20161025_103134.jpg	M&A (1)
4	24_74_1477382755_20161025_103806.jpg	M&A (2)

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 berkaitan - kerana syarikat belum beroperasi sebagai penjual dan pembeli kereta semasa permohonan di buat.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☐	☒	Tidak berkaitan - kerana syarikat belum beroperasi sebagai penjual dan pembeli kereta semasa permohonan di buat.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan - kerana syarikat belum beroperasi sebagai penjual dan pembeli kereta semasa permohonan di buat.

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. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-4- 1 dan B-4-2	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.	☒	☐	☐	Mematuhi - Berdasarkan daripada perbualan dengan Dato Razak, Tiada perancangan terperinci di sediakan, tetapi berdasarkan perbualan dengan Dato' perancangan pasaran adalah di utara iaitu di Pulau Pinang, Kedah dan Perak.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Mematuhi - tiada semakan bagi taburan dan tumpuan pasaran kerana belum beroperasi, tetapi perancangan Dato Razak adalah bahagian utara semelanjung malaysia.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menemuramah pengarah syarikat Dato Razak Al Malique.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak dengan perjanjian Perbadanan Usahawan Nasional berhad dan CIMB Islamic Bank bagi operasi penjualan dan pembelian motosikal
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☒	☐	☐	Mematuhi - Syarikat mengambil pinjaman dibawah had yang diberikan
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☒	☐	☐	Mematuhi - Daripada perbualan dengan Dato, Syarikat akan mengambil 10% deposit bagi penjualan kereta apabila dapat kelulusan AP.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Mematuhi - Telah menyemak polisi insuran bagi bangunan sedia ada.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan pemasan, keselamatan dan risiko.	MEMATUHI	2	2	4

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_74_1477382911_20161025_115941.jpg	Fasiliti kredit daripada PUNB
2	15_74_1477382943_20161025_115952.jpg	Fasiliti kredit daripada PUNB
3	15_74_1477382971_20161025_120125.jpg	Polisi Insurans
4	15_74_1477382998_20161025_120130.jpg	Polisi Insurans (2)

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.	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat menyediakan sop bagi proses pembelian dan penjualan motosikal tetapi boleh digunapakai untuk kenderaan
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☒	☐	☐	Mematuhi - sop bagi operasi sahaja

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai prosedur kendalian standard bertulis yang lengkap.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

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.	☒	☐	☐	Syarikat menggunakan sql accounting software untuk menguruskan transaksi perniagaan
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat menggunakan sql accounting software untuk menguruskan inventori syarikat
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Akauntan syarikat melakukan backup dalam komputer sendiri . kekerapan back up tidak disemak
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Proses penghantaran maklumat melalui courier pos dan juga email

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 SQL Accounting software.	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	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - Tiada kepastian kualiti dilakukan

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.	☒	☐	☐	Disemak
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - pekerja hanya terlibat dalam penjualan motosikal sahaja tetapi tiada kepakaran terhadap penjualan kereta sepertimana yang di pohom AP terbuka kereta.

ULASAN & KEPUTUSAN

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

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_74_1477383215_20161025_105551.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 mempunyai sebarang 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