

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.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai senarai nama pekerja terkini tetapi tidak mempunyai fail peribadi.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai penyata kwsp terkini.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☐	☒	☐	Dokumen lantikan pekerja tiada di ofis semasa sesi lawatan dibuat.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai carta organisasi terkini .

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 bilik pameran.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_86_1476880562_20161012_165245.jpg	Carta organisasi terkini.
2	12_86_1476880502_20161012_165404.jpg	Penyata KWSP terkini

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 telah membuat lawatan ke premis pada 12hb oktober 2016.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☐	☒	☐	Lesen tiada di pameran di premis semasa sesi lawatan dibuat.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☐	☒	☐	Perjanjian sewaan telah disemak tetapi ada masalah berkaitan signature yang berbeza dengan permohonan di miti.semakan (norzila) : signature berbeza untuk keperluan tertentu.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Terdapat papan tanda syarikat di pameran.
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Gambar premis dan bilik pameran telah diambil.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran yang bersesuaian. Kami dapati kereta yang berada di showroom Giat Perintis adalah kepunyaan Cahaya Bumi Sdn Bhd.	MEMATUHI	2	3	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_86_1476881445_20161012_153407.jpg	Papan tanda syarikat
2	13_86_1476882178_20161012_144353.jpg	Perjanjia sewaan bermasalah 2-sila lihat
3	13_86_1476882130_20161012_144243.jpg	Perjanjian sewaan bermasalah 1
4	13_86_1476881312_20161012_153341.jpg	Ruang pameran 1
5	13_86_1476881409_20161012_153318.jpg	Ruang pameran 2
6	13_86_1476881545_20161012_153315.jpg	Ruang pameran 3

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.	☐	☒	☐	Tiada pengarah syarikat hadir ketika sesi lawatan berjalan.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai m&a terkini yang disahkan.
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Menyemak Laporan audit dan annual return terkini.

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
1	24_86_1476882032_20161012_144846.jpg	Annual Return
2	24_86_1476881939_20161012_144849.jpg	Laporan audit
3	24_86_1476881894_20161012_145902.jpg	M&A terkini

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 senarai pembekal kerana baru hendak memohon ap, tetapi syarikat telah membuat persediaan awal dengan menyenaraikan beberapa pembekal kereta daripada luar negara.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Tiada perjanjian untuk disemak kerana syarikat baru memohon ap terbuka
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Syarikat masih belum mempunyai senarai pembekal yang tetap kerana masih belum ada ap tetapi sudah mengenal pasti senarai pembekal yang bersesuaian.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal di luar atau di dalam negara. Tetapi persediaan awal, syarikat telah menyenaraikan beberapa pembekal dari luar negara. Berikut adalah senarai pembekal 1- NEO Auto Ltd dan 2- Japan Rental Car.	MEMATUHI	2	2.5	5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_86_1476882678_20161013_053353.jpg	Senarai pembekal

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 tidak membuat rancangan dan pemasaran secara bertulis melainkan hanya secara lisan sahaja iaitu melalui iklan di dalam majalah,dan di dalam mudah.my
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Tiada perancangan secara bertulis.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☐	☒	☐	Tiada pengarah atau ketua pemasaran syarikat ditemui ketika sesi lawatan dibuat.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Tiada perjanjian atau jaminan dari institusi kewangan.
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Tiada perjanjian ditemui.
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☒	☐	Syarikat hanya mengambil booking fees sebanyak rm 500.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai polisi insurans

ULASAN & KEPUTUSAN

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

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_86_1476883099_20161012_165105.jpg	Insurans
2	15_86_1476883126_20161012_165100.jpg	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.	☐	☒	☐	Tiada SOP bertulis.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tiada SOP bertulis

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai prosedur kendalian standard tetapi tidak bertulis.	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 software perakaunan UBS.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Syarikat tidak menggunakan software untuk inventori, hanya excel sahaja.
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Sistem UBS mempunyai fungsi back-up, namun syarikat tidak kerap membuat back-up file.
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☐	☒	Tiada cawangan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai sistem berkomputer bagi perakaunan, iaitu UBS.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	17_86_1476883548_20161012_164853.jpg	Excel untuk inventori
2	17_86_1476883521_20161012_163351.jpg	Sistem UBS

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 dibuat secara bertulis, hanya secara lisan sahaja iaitu melalui panel bengkel.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti secara bertulis. Daripada perbualan dengan beberapa orang jurujual, syarikat telah melantik beberapa penal bengkal bagi memeriksa kualiti kenderaan supaya dapat dijual kepada pelanggan dalam keadaan baik dan memuaskan.	MEMATUHI	2	1.5	3

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 organisasi dan fungsi masing-masing yang jelas.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Menemuramah secara rambang dengan Puan Rosniza, dan Mr.Chan yang bekerja sebagai jurujual.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat mempunyai carta organisasi beserta peranan dan tanggungjawab	MEMATUHI	5	1	5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_86_1476883812_20161012_165245.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