

H.A.R. Enterprises Sdn Bhd (762416-V)**SULIT**

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 disemak
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Penyata kwsp bulan oktober, september dan ogos telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar

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	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_94_1478280583_IMG_3467.JPG	Carta organisasi
2	12_94_1478280617_IMG_3484.JPG	Dokumen lantikan 1
3	12_94_1478280644_IMG_3485.JPG	Dokumen lantikan 2
4	12_94_1478280662_IMG_3486.JPG	Dokumen lantikan 3
5	12_94_1478280683_IMG_3487.JPG	Dokumen lantikan 4
6	12_94_1478280702_IMG_3488.JPG	Dokumen lantikan 5
7	12_94_1478280540_IMG_3483.JPG	KWSP Ogos
8	12_94_1478280479_IMG_3481.JPG	KWSP Oktober
9	12_94_1478280518_IMG_3482.JPG	KWSP September

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.	☒	☐	☐	Telah membuat lawatan ke ibu pejabat dan cawangan premis
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Telah diperiksa. lesen perniagaan di cawangan sahaja. sila rujuk lampiran bergambar
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Telah disemak. syarikat mempunyai geran tanah. sila rujuk lampiran bergambar
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Telah mengambil gambar ibu pejabat dan cawangan premis. sila rujuk lampiran bergambar

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran.	MEMATUHI	2	3	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_94_1478355891_IMG_3506.JPG	lesen perniagaan 1 - caw
2	13_94_1478355908_IMG_3507.JPG	lesen perniagaan 2- caw
3	13_94_1478355922_IMG_3508.JPG	lesen perniagaan 3 - caw
4	13_94_1478355767_anda_ibu_pejabat.JPG	Papan tanda - ibu pejabat
5	13_94_1478355689_IMG_3512.JPG	Papan tanda 1 - caw
6	13_94_1478355724_IMG_3513.JPG	Papan tanda 2 - caw (berkongsi dengan syarikat motorkon)
7	13_94_1478355667_IMG_3513.JPG	Ruang pameran 1 - caw
8	13_94_1478355819_ancy_Agreement_1.JPG	tenancy agreement 1
9	13_94_1478355836_ancy_Agreement_2.JPG	tenancy agreement 2
10	13_94_1478355851_ancy_Agreement_3.JPG	tenancy agreement 3
11	13_94_1478355867_ancy_Agreement_4.JPG	tenancy agreement 4

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 ramah hajah salmah ibrahim, pengarah urusan
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar

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 (motosikal).	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_94_1478356030_Annual_Return.JPG	Annual return 1
2	24_94_1478356043_Annual_Return_2.JPG	Annual return 2
3	24_94_1478356055_Annual_Return_3.JPG	Annual return 3
4	24_94_1478356067_Annual_Return_4.JPG	Annual return 4
5	24_94_1478356087_Laporan_Audit_6.JPG	Laporan audit 1
6	24_94_1478356108_Laporan_Audit_2.JPG	Laporan audit 2
7	24_94_1478356128_Laporan_Audit_3.JPG	Laporan audit 3
8	24_94_1478356154_MA.JPG	M&A 1
9	24_94_1478356181_MA_2.JPG	M&A 2
10	24_94_1478356199_MA_3.JPG	M&A 3

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
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Tiada terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☐	☒	☐	Tiada senarai pembekal utama syarikat 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.	☐	☒	☐	Tiada rancangan dan pemasaran
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Tiada semakan
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Menemu ramah hajah salmah ibrahim, pengarah urusan
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☒	☐	☐	Telah disemak. syarikat mempunyai perjanjian daripada institusi kewangan iaitu rhb islamic bank berhad. sila rujuk lampiran bergambar.
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Tiada semakan

B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☒	☐	Tiada deposit diambil
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Telah disemak. syarikat mempunyai polisi insuran fire (commercial non hazardous) dan smi supreme. sila rujuk lampiran bergambar

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan keselamatan dan risiko. Tetapi tiada rancangan pemasaran bertulis.	MEMATUHI	1	2	2

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_94_1478356652_Payment_Voucher.JPG	Contoh PV
2	15_94_1478356684_an_fasiliti_bank.JPG	Perjanjian fasiliti bank
3	15_94_1478356583_i_insuran_(FIRE).JPG	Polisi insuran (fire)
4	15_94_1478356611_an_(SMI_SUPREME).JPG	polisi insuran (smi supreme)

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 semakan

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.	☒	☐	☐	Telah disemak. ubs accounting digunakan untuk perakaunan dan mr. accounting digunakan untuk merekod gst. sila rujuk lampiran bergambar.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tiada perisian digunakan
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Backup sistem syarikat menggunakan pendrive dan cd dengan kekerapan mingguan
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Telah disemak. cawangan syarikat menghantar maklumat perniagaan ke ibu pejabat melalui email dan khidmat

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 UBS accounting untuk perakaunan dan Mr. Accounting untuk GST	MEMATUHI	3	1.5	4.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	17_94_1478356993_GST_software.JPG	Mr. Accounting
2	17_94_1478356975_ounting_software.JPG	UBS Accounting

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 digunakan

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.	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Menemu ramah hajah sallyna narodden

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
1	22_94_1478357103_Carta_Organisasi.JPG	Carta organisasi
