

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-1
Objektif Audit	Mengenalpasti penyata bank 3 bulan semasa yang aktif
Perkara	Penyata bank 3 bulan semasa yang aktif

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-1-1	Menyemak penyata bank 3 bulan semasa yang aktif	☐	☐	☒	TIDAK BERKAITAN

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Premis yang berdaftar telah dibeli sepenuhnya oleh Permodalan Satok Berhad(PSB) hasil wawancara dengan pekerja PSB di premis tersebut. - Pn Yatie iaitu setiausaha kepada Wan Muhammad Wan Yusof(Pengarah Hanisma Sdn Bhd) memberitahu mereka ingin membatalkan permohonan AP terbuka. - Tiada verifikasi dokumen dilakukan.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-2
Objektif Audit	Mengenalpasti kemudahan/fasiliti kewangan syarikat
Perkara	Mempunyai Kemudahan/fasiliti kewangan syarikat

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-2-1	Mempunyai kemudahan/fasiliti kewangan dari pihak bank	☐	☐	☒	TIDAK BERKAITAN
C-2-2	Memastikan pembayaran mengikut jadual	☐	☐	☒	TIDAK BERKAITAN

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Premis yang berdaftar telah dibeli sepenuhnya oleh Permodalan Satok Berhad(PSB) hasil wawancara dengan pekerja PSB di premis tersebut. - Pn Yatie iaitu setiausaha kepada Wan Muhammad Wan Yusof(Pengarah Hanisma Sdn Bhd) memberitahu mereka ingin membatalkan permohonan AP terbuka. - Tiada verifikasi dokumen dilakukan.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-3
Objektif Audit	Mengukur kemampuan syarikat menjelaskan hutang jangka pendek (liabiliti semasa)
Perkara	Nisbah Semasa

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-3-1	Memeriksa Jumlah Aset Semasa Dan Liabiliti Semasa	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
C-3-2	Nisbah Semasa adalah positif (1.0 keatas). Nilai nisbah semasa yang positif bermakna syarikat mempunyai kecairan yang mencukupi dalam jangka pendek untuk melunaskan hutang-hutang jangka pendek	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Premis yang berdaftar telah dibeli sepenuhnya oleh Permodalan Satok Berhad(PSB) hasil wawancara dengan pekerja PSB di premis tersebut. - Pn Yatie iaitu setiausaha kepada Wan Muhammad Wan Yusof(Pengarah Hanisma Sdn Bhd) memberitahu mereka ingin membatalkan permohonan AP terbuka. - Tiada verifikasi dokumen dilakukan.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-4
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan nisbah tunai syarikat
Perkara	Nisbah Tunai

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-4-1	Memeriksa Jumlah Tunai Dan Liabiliti Semasa	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
C-4-2	Nisbah Tunai adalah positif (1.0 keatas). Nilai nisbah semasa yang positif bermakna syarikat mempunyai tunai yang mencukupi dalam jangka pendek untuk melunaskan hutang-hutang jangka pendek	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Premis yang berdaftar telah dibeli sepenuhnya oleh Permodalan Satok Berhad(PSB) hasil wawancara dengan pekerja PSB di premis tersebut. - Pn Yatie iaitu setiausaha kepada Wan Muhammad Wan Yusof(Pengarah Hanisma Sdn Bhd) memberitahu mereka ingin membatalkan permohonan AP terbuka. - Tiada verifikasi dokumen dilakukan.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-5
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan nisbah perolehan penghutang dagangan. Nisbah ini mengukur bagaimana berkesan Syarikat dalam mengutip hutang daripada pelanggan.
Perkara	Nisbah Perolehan Penghutang Dagangan

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-5-1	Memeriksa Jumlah Jualan Dan Jumlah Penghutang	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
C-5-2	Nisbah Perolehan Penghutang Dagangan adalah positif (1.0 keatas). Nisbah positif menunjukkan masa yang lebih pendek di antara jualan dan kutipan tunai	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Premis yang berdaftar telah dibeli sepenuhnya oleh Permodalan Satok Berhad(PSB) hasil wawancara dengan pekerja PSB di premis tersebut. - Pn Yatie iaitu setiausaha kepada Wan Muhammad Wan Yusof(Pengarah Hanisma Sdn Bhd) memberitahu mereka ingin membatalkan permohonan AP terbuka. - Tiada verifikasi dokumen dilakukan.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-6
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan nisbah perolehan hutang. Nisbah ini mengukur bagaimana segera Syarikat membayar pembekalnya.
Perkara	Nisbah Perolehan Pemiutang

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-6-1	Memeriksa Jumlah Kos Jualan Dan Jumlah Pemiutang	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
C-6-2	Nisbah Perolehan Pemiutang adalah positif (1.0 keatas). Nisbah positif menunjukkan masa yang lebih singkat antara pembelian dan pembayaran tunai.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Premis yang berdaftar telah dibeli sepenuhnya oleh Permodalan Satok Berhad(PSB) hasil wawancara dengan pekerja PSB di premis tersebut. - Pn Yatie iaitu setiausaha kepada Wan Muhammad Wan Yusof(Pengarah Hanisma Sdn Bhd) memberitahu mereka ingin membatalkan permohonan AP terbuka. - Tiada verifikasi dokumen dilakukan.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-7
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan nisbah hutang. Nisbah ini mengukur bahagian hutang syarikat berbanding dengan asetnya.
Perkara	Nisbah Hutang

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-7-1	Memeriksa Jumlah Liabiliti Dan Jumlah Aset	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
C-7-2	Nisbah Hutang adalah positif (1.0 kebawah). Nisbah positif menunjukkan kemampuan aset dalam menanggung liabiliti syarikat yang ada.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Premis yang berdaftar telah dibeli sepenuhnya oleh Permodalan Satok Berhad(PSB) hasil wawancara dengan pekerja PSB di premis tersebut. - Pn Yatie iaitu setiausaha kepada Wan Muhammad Wan Yusof(Pengarah Hanisma Sdn Bhd) memberitahu mereka ingin membatalkan permohonan AP terbuka. - Tiada verifikasi dokumen dilakukan.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-8
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan margin keuntungan kasar syarikat
Perkara	Margin Keuntungan kasar

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-8-1	Memeriksa Jumlah Jualan Dan Jumlah Kos Jualan	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
C-8-2	Margin Keuntungan Kasar adalah positif. Lebih tinggi nilai margin lebih tinggi nilai keuntungan kasar syarikat	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Premis yang berdaftar telah dibeli sepenuhnya oleh Permodalan Satok Berhad(PSB) hasil wawancara dengan pekerja PSB di premis tersebut. - Pn Yatie iaitu setiausaha kepada Wan Muhammad Wan Yusof(Pengarah Hanisma Sdn Bhd) memberitahu mereka ingin membatalkan permohonan AP terbuka. - Tiada verifikasi dokumen dilakukan.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-9
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan margin operasi syarikat
Perkara	Margin Operasi

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-9-1	Memeriksa Jumlah Jualan, Jumlah Kos Jualan dan jumlah perolehan operasi	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
C-9-2	Margin Operasi adalah positif. Lebih tinggi nilai margin lebih tinggi nilai keuntungan operasi syarikat	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Premis yang berdaftar telah dibeli sepenuhnya oleh Permodalan Satok Berhad(PSB) hasil wawancara dengan pekerja PSB di premis tersebut. - Pn Yatie iaitu setiausaha kepada Wan Muhammad Wan Yusof(Pengarah Hanisma Sdn Bhd) memberitahu mereka ingin membatalkan permohonan AP terbuka. - Tiada verifikasi dokumen dilakukan.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

Bahagian	C - Keupayaan Kewangan
Kod	C-10
Objektif Audit	Mengenalpasti kedudukan margin untung bersih syarikat
Perkara	Margin Untung Bersih

PROSEDUR AUDIT

Bil	Butiran	Ya	Tidak	Tidak Berkaitan	Ulasan
C-10-1	Memeriksa Jumlah Jualan, Jumlah Kos Jualan dan Belanja Keseluruhan	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
C-10-2	Margin Untung Bersih adalah positif. Lebih tinggi nilai margin lebih tinggi nilai keuntungan bersih syarikat	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Premis yang berdaftar telah dibeli sepenuhnya oleh Permodalan Satok Berhad(PSB) hasil wawancara dengan pekerja PSB di premis tersebut. - Pn Yatie iaitu setiausaha kepada Wan Muhammad Wan Yusof(Pengarah Hanisma Sdn Bhd) memberitahu mereka ingin membatalkan permohonan AP terbuka. - Tiada verifikasi dokumen dilakukan.	TIDAK MEMATUHI	0	1.75	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
---	-----------	------------

PENGESAHAN

JURUAUDIT I		JURUAUDIT II		DISEMAK		DIPERAKUI	
TANDATANGAN	TARIKH	TANDATANGAN	TARIKH	TANDATANGAN	TARIKH	TANDATANGAN	TARIKH