

Hasnarama Automobile Sdn Bhd (84554-K)**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.	☒	☐	☐	Telah disemak. sila rujuk lampiran bergambar.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Surat lantikan berada didalam komputer mudah alih dan syarikat tidak mempunyai hardcopy. komputer mudah alih sedang diperbaiki. hanya dua dokumen lantikan pekerja diperolehi.
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. Tetapi, syarikat hanya mengemukakan dua (2) dokumen lantikan pekerja kepada juru audit atas sebab baru berpindah dan semua dokumen lantikan berada didalam komputer mudah alih yang sedang dibaiki.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_99_1478831206_sasi_2_hasnarama.jpg	Carta organisasi (i)
2	12_99_1478831261_nisasi_hasnarama.jpg	Carta organisasi (ii)
3	12_99_1478499968_ntikan_hasnarama.jpg	Dokumen lantikan 1
4	12_99_1478500004_ikan_2_hasnarama.jpg	Dokumen lantikan 2
5	12_99_1477899496_image.jpg	KWSP aug
6	12_99_1477899537_image.jpg	KWSP julai
7	12_99_1477899563_image.jpg	KWSP sept

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 premis.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai lesen perniagaan daripada pbt dan kastam. sila rujuk lampiran bergambar.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai tenancy agreement dengan lily yeo. 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 diambil gambar. 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	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_99_1478840440_rang_1_hasnarama.jpg	Borang 1
2	13_99_1478840075_rang_9_hasnarama.jpg	Borang 9
3	13_99_1477899058_image.jpg	Lesen kastam
4	13_99_1477903256_image.jpg	Papan tanda
5	13_99_1478851182_ddress_hasnarama.jpg	Resolusi Pertukaran Alamat
6	13_99_1477903227_image.jpg	Ruang pameran
7	13_99_1478850923_ounded_hasnarama.jpg	Surat permohonan pindah alamat untuk Lesen Kastam
8	13_99_1477899021_image.jpg	Tenancy agreement

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 bual en eshlie, pengurus syarikat.
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 (kereta).	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_99_1478500499_return_hasnarama.jpg	Annual Return 1
2	24_99_1479695589_annual_return_2.JPG	Annual Return 2
3	24_99_1479695620_annual_return_3.JPG	Annual Return 3
4	24_99_1478500381_t_2014_hasnarama.jpg	Laporan Audit 1
5	24_99_1478500432_2_hasnarama_2014.jpg	Laporan Audit 2
6	24_99_1478851392_3_hasnarama_2013.jpg	Laporan audit 2013 (i)
7	24_99_1478851430_2_2013_hasnarama.jpg	Laporan audit 2013 (ii)
8	24_99_1478500243_m_n_a_hasnarama.jpg	M&A 1
9	24_99_1478500274_n_a_2_hasnarama.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 mempunyai perjanjian dengan pembekal luar negara. syarikat menggunakan khidmat dealer pekema untuk mendapatkan pembekal luar negara.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Tiada terma perjanjian
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 luar negara. syarikat hanya bergantung pada senarai pembekal luar negara daripada senarai pembekal pekema.

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 negara. Walaubagaimana pun, pihak syarikat menggunakan khidmat dealer dan senarai pembekal luar negara daripada PEKEMA.	MEMATUHI	1	2.5	2.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_99_1478853033_stered_hasnarama.jpg	Senarai Pembekal Pekema

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 pemohon
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Tiada taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Menemu bual en eshlie, pengarah syarikat
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Tiada perjanjian dan jaminan daripada institusi kewangan dan pembekal antarabangsa
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.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai bukti pengambilan 10% deposit. berdasarkan salah seorang pekerja, kebanyakan bakal pembeli mendapat full loan
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Tiada polisi insuran. syarikat dalam proses permohonan untuk insurans burglary dan fire. quotation sedang diminta tetapi tiada bukti dikemukakan oleh syarikat.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko. Syarikat dalam proses permohonan polisi insuran fire dan burglary (Liberty Insurance). Berdasarkan temubual bersama salah seorang pekerja, kebanyakan jualan kepada pembeli, tiada deposit diambil atas sebab kebanyakan pembeli mendapat pinjaman penuh daripada pihak bank.	TIDAK MEMATUHI	0	2	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_99_1477902152_image.jpg	Contoh inouis

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
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 secara 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. syarikat menggunakan perisian sql untuk perakaunan. sila rujuk lampiran bergambar.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tidak mempunyai perisian untuk inventori.
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Syarikat bergantung pada back up power supply selama 20 minit untuk menyimpan semua dokumen penting secara elektronik
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☒	☐	Syarikat 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 SQL Accounting Software.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	17_99_1477901242_image.jpg	Contoh inouis
2	17_99_1477900782_image.jpg	Sistem perakaunan SQL

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	☐	☒	☐	Syarikat tidak melaksanakan program kepastian kualiti

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