

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 belum membuat lantikan pekerja.selain dari ahli lembaga pengarah syarikat, syarikat belum melantik pekerja secara rasmi. syarikat ada merancang untuk mengambil dua pekerja safz auto sebagai tenaga pekerja berpengalaman dalam urusan jual beli kenderaan import namun tiada dokumen sokongan yang membuktikan mereka bersetuju untuk menyertai syarikat.individu yang bakal dilantik dan sedang bekerja di safz auto1. tuan mohd fadhil bin tuan illias2. azizul hakim bin zaman huri.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☐	☒	☐	Tidak membuat caruman kwsp kerana belum ada pekerja.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☐	☒	☐	Telah menyemak dokumen lantikan pekerja, surat lantikan belum ditandatangani.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Telah menyemak, syarikat ada menyediakan carta organisasi.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat mempunyai pekerja kurang daripada lima (5) orang pekerja sepenuh masa.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_104_1478713203_carta_organisasi.jpg	

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 premis perniagaan seperti yang terdapat pada borang permohonan miti. .kami mendapati terdapat, sebuah lagi permohonan ap kenderaan(gen x auto trading) telah menggunakan alamat yang sama namun tidak ada tanda-tanda syarikat ada menjalankan operasi perniagaan di kawasan berkenaan.kami mengesyaki zailah bte tun dr. ismail kemungkinan telah memberi kenyataan yang salah dengan tujuan menyembunyikan kewujudan syarikat gen x auto trading sdn bhd, kerana hubungan pertalian kekeluargaan di antara pengarah kedua-dua syarikat.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Syarikat telah membuat permohonan untuk kebenaran merancang bagi cadangan membina 3 bangunan industri satu tingkat.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Telah memeriksa perjanjian sewaan di antara cahaya automotif sdn bhd dengan indah delegasi sdn bhd.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☐	☒	☐	Tidak mempunyai papan tanda. syarikat hanya terdapat bunting nama syarikat yang digantung di kabin pejabat dalam kawasan premis cahaya automotif sdn bhd
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☐	☒	☐	Telah mengambil gambar premis / bilik pameran.kami mendapati lokasi syarikat berada dalam kawasan premis perniagaan cahaya automotif sdn bhd yang merupakan sebuah perniagaan kenderaan terpakai milik bukan bumiputera

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempnyai kemudahan ruang pejabat dan bilik pameran. Ini kerana pejabat menyewa dalam kawasan premis perniagaan kenderaan terpakai. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-2-1 dan B-2-4	MEMATUHI	2	3	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_104_1477669293_20161018_100602.jpg	pejabat perniagaan
2	13_104_1477670208_20161018_113320.jpg	pejabat perniagaan
3	13_104_1478493632_20161018_104948.jpg	perjanjian sewaan
4	13_104_1477669478_20161018_100638.jpg	premis perniagaan
5	13_104_1477669668_20161018_100655.jpg	premis perniagaan
6	13_104_1477669860_20161018_100700.jpg	premis perniagaan
7	13_104_1477672897_20161018_114353.jpg	premis perniagaan

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.	☐	☒	☐	Telah menemu bual pengarah syarikat dan kami mendapati syarikat tidak mempunyai pengalaman untuk menjalankan urusan jual beli kenderaan tetapi ahli lembaga pegarah mempunyai rangkaian perniagaan dan pengalaman yang luas dalam pentadbiran dan pengurusan perniagaan.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☐	☒	☐	Telah menyemak tata urus syarikat yang telah disahkan.
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☐	☒	☐	Tidak mempunyai laporan audit kerana syarikat baru di tubuhkan

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. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-3-1.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

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

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).	☒	☐	☐	Syarikat ada mempunyai rangkaian dan perjanjian di antara pihak pembekal luar negara.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☒	☐	☐	Syarikat ada menerima bentuk kemudahan dan terma perjanjian yang ditawarkan oleh pihak pembekal.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Telah menyemak senarai bakal pembekal utama syarikat di luar negara.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK. Syarikat tidak mempunyai perjanjian dengan rangkaian bakal pembekal luar negara. Hanya penerangan lisan diberikan tanpa bukti sokongan yang sah.	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.	☒	☐	☐	Telah menyemak dan mendengar penjelasan tentang rancangan dan pemasaran pemohon.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Telah menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh pihak syarikat.syarikat mensasarkan tumpuan pasaran kereta mewah dan kereta buatan jepun bergantung kepada keadaan ekonomi semasa.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Telah menemuramah pengarah syarikat.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☒	☐	☐	Telah menyemak, syarikat ada membuat perjanjian atau jaminan daripada institusi kewangan.
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☐	☒	Syarikat belum menjalankan operasi perniagaan jual beli kenderaan.
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☐	☒	Syarikat belum menjalankan perniagaan jual beli kenderaan.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Tuan tanah, telah membuat caruman polisi insuran.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat mempunyai rancangan pemasaran, keselamatan dan risiko.	MEMATUHI	3	2	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_104_1477673343_20161018_105201.jpg	insuran 1
2	15_104_1477674075_20161018_105220.jpg	insuran 2
3	15_104_1477674497_20161018_105243.jpg	insuran 3
4	15_104_1477674657_20161018_105252.jpg	insuran 4
5	15_104_1478494512_20161018_110105.jpg	pinjaman jangka masa pendek dengan lbh investment bank
6	15_104_1478494544_20161018_110118.jpg	pinjaman jangka masa pendek dengan lbh investment bank
7	15_104_1478494463_20161018_110056.jpg	pinjaman jangka masa pendek dengan lbh investment bank 2
8	15_104_1478494415_20161018_110042.jpg	pinjaman jangka masa pendek dengan lbh investment bank.

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.	☒	☐	☐	mempunyai prosedur kendalian standard (sop) kerana belum menjalankan perniagaan.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tidak membuat pematuhan terhadap sop

ULASAN & KEPUTUSAN

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

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	16_104_1478713302_dah_delegasi_sop.jpg	sop
2	16_104_1478713319_delegasi_sop_(2).jpg	sop

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.	☐	☒	☐	Tidak dapat membuat pengesahan tentang perisian perakaunan yang digunakan tetapi ahli lembaga pengarah mendakwa menggunakan perisian ubs untuk merekod transaksi perniagaan
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tiada perisian yang merekod inventori syarikat.
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	Tiada
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami tidak dapat membuat pengesahan perisian perakaunan yang akan digunakan kerana akauntan yang bakal dilantik masih berkerja di safz auto.	TIDAK MEMATUHI	0	1.5	0

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	☐	☒	☐	Syarikat tidak melaksanakan program kepastian kualiti.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati syarikat tidak menjalankan 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 menyemak, syarikat ada mempunyai carta pasukan dan fungsi pasukan yang jelas.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☐	☒	☐	Syarikat belum membuat lantikan kakitangan syarikat.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Syarikat ada membuat carta pasukan dan fungsi masing-masing namun terdapat individu dalam carta pasukan masih lagi belum dilantik dan sedang berkerja di Safz Auto.	MEMATUHI	3	1	3

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_104_1478713361_carta_organisasi.jpg	

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.	☐	☒	☐	Tidak menerima sebarang anugerah sepanjang penglibatan dalam perniagaan.

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