
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 fail pekerja yang lengkap
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Semua pekerja dicarum caruman kwsp untuk bulan october, september dan ogos 2016
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Semua pekerja mempunyai surat lantikan yang sah menggunakan 'letter head' syarikat
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai carta organisasi yang teratur dan jelas

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.	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_115_1478931800_Carta_organisasi.jpg	Carta organisasi
2	12_115_1478931716_KWSP_08.jpg	KWSP 08
3	12_115_1478931737_KWSP_09.jpg	KWSP 09
4	12_115_1478931761_KWSP_10.jpg	KWSP 10
5	12_115_1479368098_IMG_6993.jpg	surat lantikan

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.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai premise dan ruang pameran yang sesuai bagi ibu pejabat kerana telah menjalankan perniagaan penjualan kereta terpakai. premis yang dihantar didalam application kepada miti telah ditutup atas arahan tuan tanah dan telah berpindah kepada premis baru.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai lesen perniagaan yang sah untuk alamat lama di kawasan perindustrian tampoi. lesen untuk premis di jalan kebun teh telah dipohon kepada pihak berkuasa tempatan dan masih lagi tidak diluluskan.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai perjanjian sewaan dengan pihak ketiga. perjanjian telah dibuat menggunakan nama pengarah.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai papan tanda syarikat
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Gambar premis seperti di lampiran

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran yang sesuai	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_115_1478932045_Lesen_perniagaan.jpg	Lesen perniagaan
2	13_115_1478932015_huan_alamat_baru.jpg	Notis pemberitahuan alamat baru
3	13_115_1478931888_Offices_-_1_(2).jpg	Offices
4	13_115_1478931913_Officew-_2.jpg	Offices
5	13_115_1478932200_an_Kebun_Teh_-_1.jpg	Perjanjian sewaan Jalan Kebun Teh - 1
6	13_115_1478932220_an_Kebun_Teh_-_2.jpg	Perjanjian sewaan Jalan Kebun Teh - 2
7	13_115_1478932235_an_Kebun_Teh_-_3.jpg	Perjanjian sewaan Jalan Kebun Teh - 3
8	13_115_1478932253_an_Kebun_Teh_-_4.jpg	Perjanjian sewaan Jalan Kebun Teh - 4
9	13_115_1478932313_an_Kebun_Teh_-_5.jpg	Perjanjian sewaan Jalan Kebun Teh - 5
10	13_115_1478932335_ent-Jalan_Tanpoi.jpg	Perjanjian sewaan Jalan Tanpoi
11	13_115_1478931951_Premis_-_4.jpg	Premis
12	13_115_1478931930_Premis_-_1.jpg	Premis - 1
13	13_115_1478932072_Signboard.jpg	Signboard
14	13_115_1478932091_Signboard_-_2.jpg	Signboard
15	13_115_1478932111_Signboard_-_3.jpg	Signboard

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.	☒	☐	☐	Akan disemak
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	M&a telah disahkan pihak ketiga
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Laporan audit dan annual return telah disahkan pihak ketiga untuk tahun 2014 sahaja

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).Walaubagaimana pun, tiada sebarang bukti syarikat mempunyai pengalaman dalm penjualan motosikal.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_115_1479369686_IMG_6998.jpg	annual return 1
2	24_115_1479369712_IMG_6999.jpg	annual return 2
3	24_115_1479369799_IMG_6995.jpg	audit report - auditors report
4	24_115_1479369824_IMG_6996.jpg	audit report - balance sheet
5	24_115_1479369847_IMG_6997.jpg	audit report - income statement
6	24_115_1479369763_IMG_6994.jpg	audit report - principal activity
7	24_115_1479369658_IMG_7001.jpg	mna

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 bersama pembekal luar negara kerana hanya menggunakan ap dari syarikat lulus motor untuk menjual kereta import
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Tidak mempunyai perjanjian dengan pihak pembekal luar negara
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☐	☒	☐	Tiada senarai tetapi hasil temuramah syarikat mempunyai pembekal luar negara kerana membeli kereta dari pihak pembekal di jepun dengan menggunakan ap lulusmotor.senarai seperti dilampiran

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal di luar atau di dalam negara. Berikut adalah senarai pembekal; 1). Eng Inc	MEMATUHI	1	2.5	2.5

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.	☒	☐	☐	Mempunyai rancangan dan pemasaran penjual kereta tetapi tidak didokumentasi. syarikat membeli ap dari pihak lulus motor dan menjual kereta tersebut. kereta yang berharga rm 250,000 kebawah menjadi tumpuan kepada syarikat oleh kerana target market syarikat adalah kepada middle income dan juga high income. syarikat banyak menjual kereta wish dan juga vellfire. syarikat ada menjual kereta terpakai yang akan di trede in dengan kereta baru yang dibeli menggunakan ap lulus motor.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Hasil temuramah mendapati tumpuan pasaran focus pada penduduk sekitar johor bharu. syarikat banyak melakukan promosi untuk menjual kereta yang diimport masuk. target market adalah kepada middle dan juga high income.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Menemuramah pengarah dan ketua operasi syarikat,

B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	tidak mempunyai perjanjian bersama bank dan tidak mendapat fasiliti dari pihak bank.
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Tidak mendapat fasiliti dari pihak bank.
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☒	☐	Syarikat mengambil sekurang-kurangnya rm1,000 sebagai deposit untuk urusan pemprosesan pinjaman dan baki dari jumlah pinjaman yang diluluskan akan dijadikan deposit.syarikat tidak menetapkan jumlah deposit yang akan diambil daripada pelanggan.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☐	☒	☐	Syarikat gagal menunjukkan insuran polisi ruang pameran

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko.	MEMATUHI	2	2	4

SENARAI LAMPIRAN

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

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.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai standard of procedure (sop)
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai standard of procedure (sop)

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai prosedur kendalian standard tetapi tidak didokumentasikan.	MEMATUHI	1	1.5	1.5

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 khidmat audit firm dalam menyediakan akaun syarikat.audit firm menggunakan ubs accounting software
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Hanya menggunakan excel dalam mengemaskini inventori syarikat.
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	Syarikat menggunakan khidmat audit firm dalam menyediakan akaun syarikat.
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai cawangan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai sistem berkumputer bagi operasi dan pengurusan iaitu UBS Accounting Software.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

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 melakukan pelaksanaan progam kepastian kualiti. kereta yang diimport masuk akan dilakuakn service dan akan dicat sekiranya perlu.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.	MEMATUHI	1	1.5	1.5