
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 tidak mempunyai senarai nama pekerja yang terkini dan fail peribadi tidak kami jumpai semasa lawatn verifikasi dijalankan kerana syarikat ini baru sahaja berpindah ofis.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☐	☒	☐	Kami tidak dapat menyemak penyata kwsp yang terkini kerana yang masih ada ialah penyata bulan 5.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☐	☒	☐	Dokumen lantikan perkerja juga tidak dapat kami temui kerana pihak syarikat baru berpindah ofis.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☐	☒	☐	Tiada carta organisasi terkini, yang diberikan adalah untuk bulan 8 , hanya tinggal 3 orang pekerja sahaja iaitu en.zaini repin, en.azmi repin, en.badrul hisyam dan 1pekerja baru yang akan sertai pada bulan hadapan iaitu en.sharifudin

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai pekerja tempatan lebih daripada lima (5) orang pekerja sepenuh masa di ibu pejabat dan kesemua cawangan. Syarikat hanya mempunyai 4 orang pekerja terkini. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-1-2- B-1-4	MEMATUHI	1	3	3

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_122_1477296604_20161017_161247.jpg	Carta organisasi sebelum pindah ofis
2	12_122_1477296663_20161017_160937.jpg	KWSP untuk Mei 2016

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.	☒	☐	☐	Lawatan telah dibuat ke premis baru kerana syarikat telah berpindah dari glenmarie,shah alam ke no-3-2 , plaza prisme ville,jalan 19/70 a, desa sri hartamas, 50480, kuala lumpur . no telefon : 0362114706
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☐	☒	☐	Tiada permit yang terbaru untuk alamat yang baru kerana masih dalam proses pembuatan.tetapi syarikat masih mempunyai lesen perniagaan untuk premis lama di glenmarie yang akan tamat pada 31/12/2016.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai perjanjian sewaan yang terkini.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☐	☒	☐	Syarikat masih belum meletakkan papan tanda kedai kerana baru sahaja berpindah semasa hari lawatan kami, dan proses penukaran papan tanda tersebut dari tempat lama masih di dalam proses .
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Gambar premis beserta ruang pameran telah diambil .

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran yang bersesuaian.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_122_1477297051_20161017_162844.jpg	Lesen lama sebelum berpindah
2	13_122_1477297505_20161017_165013.jpg	Pembayaran sewaan
3	13_122_1477297410_20161017_160450.jpg	Penukaran alamat yang diberi ke pihak MITI
4	13_122_1477297117_20161017_171101.jpg	Perasmian bilik pameran di shah alam.
5	13_122_1477297485_20161017_165017.jpg	Perjanjian sewaan
6	13_122_1477297850_20161017_173710.jpg	Perjanjian sewaan 1
7	13_122_1477297331_20161017_162829.jpg	permohonan iklan
8	13_122_1477297003_20161017_141551.jpg	Premis yang lama berdasarkan alamat MITI, sudah di tutup
9	13_122_1477296775_20161017_154251.jpg	Ruang penyimpanan kereta classic

10	13_122_1477296809_20161017_154307.jpg	Ruang penyimpanan kereta classic 2
11	13_122_1477296957_20161017_155129.jpg	Syarikat baru berpindah ke premis yang baru

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.	☒	☐	☐	Kami telah menemubual pengarah syarikat iaitu en.zaini repin. beliau sudah lama berkecimpung dalam bidang penjualan kereta . syarikat ini merupakan satu-satu nya syarikat bumiputera yang diberi kelebihan untuk menguruskan ap classic.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai m&a terbaru yang disahkan oleh pihak ketiga.
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai laporan audit terkini kerana masih dalam proses menyiapkan nya.syarikat sedang menyiapkan laporan audit dari tahun 2013,2014 dan 2015.

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	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_122_1477297541_20161017_162529.jpg	M&A terbaru
2	24_122_1477298122_20161017_165617.jpg	Surat sokongan dari pihak auditor disebabkan kan tidak boleh menyiapkan laporan audit terikini

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 tidak mempunyai perjanjian dengan pihak pembekal kerana syarikat membeli kereta menggunakan tunai untuk kereta-kereta itu.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai perjanjian dengan pihak pembekal kerana syarikat membeli kereta menggunakan tunai untuk kereta-kereta itu tetapi en.zaini mengenali sesetengah pembekal dari luar negara yang boleh memberikan kredit selama 90-120 hari.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai senarai pembekal kereta classic iaitu old colonel cars, bridget washinton, victory classic cars bv dan fusion co ltd.

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 : Syarikat mempunyai senarai pembekal kereta classic iaitu Old Colonel Cars, Bridget Washinton, Victory Classic Cars BV dan Fusion Co Ltd.	MEMATUHI	3	2.5	7.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_122_1477297590_20161017_170406.jpg	Senarai pembekal
2	18_122_1477297757_20161017_170620.jpg	Senaran pembekal 2

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.	☒	☐	☐	Syarikat tidak mempunyai perancangan pemasaran secara bertulis tetapi syarikat menggunakan medium pengiklanan seperti dalam website mereka iaitu kltclassics.com, facebook, join carshow yang diadakan untuk menayangkan kereta2 mewah lama dan antik.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai perancangan pemasaran secara bertulis.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Kami telah menemuramah pengarah iaitu en.zaini slaku pengarah.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Syarikat belum mempunyai pinjaman tetapi bercadang untuk ambil pinjaman dari punb kerana pengarah syarikat mengenali pengarah punb iaitu dato ali rostam.
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mengambil sebarang pinjaman

B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mengambil 10% deposit kerana pelanggan wajib bayar 100% jika pinjaman untuk pelanggan lepas.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☐	☒	☐	Tiada polisi insurans oleh pihak syarikat.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-5-1 , B-5-2,dan B-5-4 , B-5-5 , B-5-6, B-5-7	MEMATUHI	2	2	4

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_122_1477298031_20161017_171729.jpg	Booth di MATRADE
2	15_122_1477298007_20161017_171740.jpg	Iklan dalam surat khabar
3	15_122_1477297893_20161017-143733.png	Iklan melalui Face Book
4	15_122_1477297979_20161017_172806.jpg	Pelanggan membayar secara tunai , bukan deposit 10%

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 sop secara bertulis, tetapi berdasarkan perbualan dengan en.zaini, mereka akan ke luar negara untuk melihat sendiri kereta yang akan dibeli , dan jika ada kerosakan setibanya di malaysia, mereka akan membaiki sebelum menjual kepada pelanggan.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tidak dapat menyemak sop syarikat.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai prosedur kendalian standard cuma tidak bertulis. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-6-1 dan B-6-2.	MEMATUHI	2	1.5	3

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 syarikat luar untuk membuat maklumat perakaunan mereka. Syarikat luar menggunakan 'software' myob.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Syarikat masih menggunakan excel untuk mengemas kini inventori syarikat.
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	Kami tidak dapat memastikan kekerapan untuk proses 'backup' oleh pihak luar.
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai cawangan kerana baru hendak memohon untuk ap terbaru.

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 Myob.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	17_122_1477298301_20161017_173815.jpg	Selain excel, syarikat juga akan update guna papan putih.

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 akan memastikan jika ada kerosakan kereta mereka di malaysia, mereka akan membaiki sebelum menjual kepada pelanggan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.	MEMATUHI	2	1.5	3

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.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai carta pasukan terkini , yang dilampikan adalah carta yang sebelum syarikat berpindah alamat baru.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☐	☒	☐	Hanya en.zaini sahaja selaku pengarah dapat ditemui di sana kerana staff yang lain keluar untuk membuat jualan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat tidak mempunyai carta organisasi beserta peranan dan tanggungjawab yang terkini.	MEMATUHI	2	1	2

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_122_1477298433_20161017_161247.jpg	Carta organisasi sebelum berpindah alamat .

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.	☐	☒	☐	Tiada sebarang anugerah.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Syarikat tidak dapat memenangi 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	TA