

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.	☐	☒	☐	Senarai nama pekerja dan fail peribadi tidak disediakan ketika lawatan .
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☐	☒	☐	Penyata kwsp di bawah nama pdc automobile .
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Senarai pekerja dan carta organisasi terkini telah disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai pekerja lebih daripada lima (5) orang pekerja sepenuh masa. Hal ini disebabkan oleh kegagalan majikan menyediakan surat perlantikan pekerja. Terdapat perbezaan diantara penyata KWSP dan senarai pekerja serta carta organisasi. Ini kerana, KWSP dicarum oleh PDC Automobile Sdn. Bhd. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-1-1 dan B-1-2.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_117_1477621104_0161028101753[1].jpg	Carta organisasi
2	12_117_1477620533_0161028100759[1].jpg	Penyata KWSP
3	12_117_1477620652_0161028101022[1].jpg	Penyata KWSP

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.	☒	☐	☐	Premis perniagaan telah dilawati
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☐	☒	☐	Permit dan lesen perniagaan masih dalam permohonan
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Perjanjian sewaan telah disemak
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Papan tanda syarikat telah diletakkan di tempat yang jelas dan mudah dilihat
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Rujuk lampiran

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran.	MEMATUHI	2	3	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_117_1476928320_20161018_110220.jpg	Papan tanda syarikat
2	13_117_1476928415_20161018_110226.jpg	Ruang Pameran 1
3	13_117_1476928470_20161018_110257.jpg	Ruang pameran 2
4	13_117_1476928593_20161018_110257.jpg	Ruang pameran 3

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.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☐	☒	☐	M&A yang sah telah disemak dan tiada klausa yang menyatakan syarikat boleh menjalankan perniagaan import/export atau jual beli kenderaan
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Laporan audit telah disemak . namun , laporan audit yang diberikan adalah dormant

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.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_117_1477622395_0161028103750[1].jpg	Audited report 2014

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).	☐	☐	☒	Tiada perjanjian dengan pembekal luar dan dalam negara
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☐	☒	Tiada 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

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal di luar atau di dalam negara. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-4-1 dan B-4-2	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.	☐	☒	☐	Tiada pelan pemasaran yang bercetak. Hanya menemuramah pengarah syarikat.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Tumpuan pemasaran di kawasan Lembah Klang
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Telah menemubual pengarah
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☐	☒	Tiada
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☐	☒	Tiada
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☒	☐	Tiada deposit yang diambil. Bergantung kepada keupayaan kewangan pembeli

B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☐	☐	☒	TIDAK BERKAITAN
-------	--	--------------------------	--------------------------	-------------------------------------	-----------------

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan keselamatan dan risiko. Walaubagaimanapun, syarikat tidak mempunyai perancangan pemasangan yang lengkap(bercetak).	MEMATUHI	1	2	2

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 ada sop yang bercetak untuk kegunaan syarikat. Hanya penerangan semasa pekerja mula bekerja.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Pihak syarikat hanya memberikan penerangan berkaitan prosedur syarikat kepada pekerja dan tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis yang bercetak Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-6-1.	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 tidak menggunakan software perakaunan untuk merekodkan transaksi
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
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 mendapati pihak syarikat tidak mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-7-2	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 mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti yang bercetak hanya dilakukan melalui penerangan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti yang bercetak hanya dilakukan melalui penerangan.	MEMATUHI	1	1.5	1.5

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 mempunyai carta organisasi
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☐	☒	☐	Semua kakitangan berada di pdc automobile kuantan untuk tujuan training .

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat mempunyai carta Organisasi beserta peranan.	MEMATUHI	1	1	1

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_117_1477623173_0161028101753[1].jpg	Carta organisasi

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.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai sebarang anugerah

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Pihak syarikat tidak memperoleh 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

