

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 semak senarai nama pekerja dan fail peribadi pekerja.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Telah menyemak penyata kwsp terkini
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Telah menyemak dokumen lantikan untuk pekerja.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Telah menyemak carta organisasi dari pihak syarikat.

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 dan di cawangan hanya ada dua orang pekerja.	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_137_1476885065_20161013_092408.jpg	Carta Organisasi untuk bahagian pengurusan
2	12_137_1477380641_20161025_150914.jpg	Carta organisasi untuk di ML Wheelers
3	12_137_1476885255_20161013_110428.jpg	Contoh fail peribadi
4	12_137_1476885355_20161013_110401.jpg	Contoh pengesahan jawatan
5	12_137_1476885189_20161013_095252.jpg	Penyata KWSP
6	12_137_1476885118_20161013_092459.jpg	Senarai ahli lembaga pengarah

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.	☒	☐	☐	Kami telah membuat lawatan ke hq pada 13 oktober 2016 bersama puan zalita. pihak pengurusan ibu pejabat mendakwa cawangan di bangi telah pun ditutup dan berpindah ke seremban negeri sembilan. dalam masa yang sama, pasukan sokongan audit telah membuat lawatan ke bangi dan mendapati tiada cawangan mara liner sdn bhd. pada 21 oktober 2016, pasukan sokongan audit telah membuat lawatan cawangan di seremban, tetapi cawangan telah tutup dan tidak dapat membuat pemeriksaan lanjut.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Lesen perniagaan ada di hq tetapi untuk di cawangan seremban, pihak syarikat baru memohon dari pihak berkuasa tempatan kerana baru berpindah.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Telah menyemak perjanjian sewaan di ibu pejabat dan cawangan seremban .
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai papan tanda di ibu pejabat, tetapi di cawangan, papan tanda dipamer atas nama ml wheeler bikes boutique.
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Telah mengambil gambar di ibu pejabat dan cawangan.

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_137_1476928320_20161013_100707.jpg	Bilik Mesyuarat
2	13_137_1477380402_nyewaan_Seremban.pdf	Dokumen perjanjian sewaan di Seremban
3	13_137_1476932569_20161013_100400.jpg	Lesen Perniagaan HQ
4	13_137_1476928284_20161013_092514.jpg	Papan tanda syarikat
5	13_137_1477379175_20161025_145249.jpg	Perjanjian sewaan antara MARA dan Mara Liner Sdn Bhd
6	13_137_1477379214_20161025_145304.jpg	Perjanjian sewaan antara MARA dan Mara Liner Sdn Bhd-butiran
7	13_137_1476932657_20161013_100423.jpg	Permohonan lesen terbaru untuk cawangan Seremban 2.
8	13_137_1476933510_20161013_100428.jpg	Permohonan lesen untuk cawangan
9	13_137_1477047581_20161021_150300.jpg	Premis Cawangan di Seremban - Didapati tutup.
10	13_137_1476361020_PREMIS.pdf	Premis dicawangan Bangi yang telah ditutup
11	13_137_1477379292_20161025_145417.jpg	Semakan status permohonan lesen di Seremban

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.	☒	☐	☐	Semasa lawatan diadakan tiada pengarah syarikat.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah menyemak m & a yang telah disahkan oleh pihak ketiga.
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Kami mendapati syarikat mempunyai laporan audit dan annual return yang telah disahkan oleh pihak ketiga.

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 (motosikal).	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_137_1476934474_20161013_110145.jpg	Laporan audit terkini
2	24_137_1476934541_20161013_100319.jpg	M&A terkini syarikat
3	24_137_1479287834_Profile_.jpeg	Profile

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 mempunyai perjanjian dengan pembekal tempatan yang dilantik sebagai panel tapi belum ada perjanjian dengan pembekal luar negara kerana baru hendak memohon ap.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☒	☐	☐	Pembekal tidak memberikan sebarang kemudahan kerana syarikat hanya membayar secara tunai sahaja.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Senarai pembekal dalam negara adalah smi, hamawangsa , tropicana. untuk pembekal luar negara syarikat belum mempunyai pembekal.

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.SMI Superbike Mototrade 2. Hamawangsa 3. Tropicana motorworld.	MEMATUHI	4	2.5	10

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_137_1476935391_20161013_114804.jpg	Panel motosikal berdaftar yang dilantik syarikat

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 yang dibuat secara bertulis oleh syarikat tetapi mereka adalah sebuah syarikat yang besar dimana mereka turut serta dalam karnival jom heboh, sertai bikeweek, iklan dalam majalah serta bukak bukak booth dibawah program mara.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai perancangan secara bertulis tetapi mereka mensasarkan jualan di seluruh negara kerana karnival yang selalu mereka sertai.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Kami telah menemuramah encik naquaruddin selaku pengurus senior untuk bahagian business development dan en.ilham taufik selaku pengurus cawangan di seremban.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Semua peruntukan kewangan datang daripada pihak mara.
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Tiada perjanjian.
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☒	☐	Hanya ambil booking fee
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☐	☒	☐	Kedai di seremban belum ada insurans kerana baru berpindah, tetapi syarikat bercadang untuk mengambil polisi insuran

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko kerana syarikat MARA liner adalah sebuah syarikat yang sangat besar dan di jamin oleh pihak MARA.	MEMATUHI	2	2	4

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_137_1476937020_20161013_114138.jpg	booth MARA
2	15_137_1476936900_20161013_114225.jpg	Karnival jom heboh
3	15_137_1476937295_20161013_115457.jpg	Syarikat diiktiraf sebagai pembekal oleh pihak kerajaan.

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 mempunyai sop bertulis yang lengkap.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☒	☐	☐	Syarikat mematuhi sop berkaitan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai prosedur kendalian standard bertulis yang lengkap.	MEMATUHI	4	1.5	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	16_137_1476937732_20161013_110856.jpg	SOP syarikat
2	16_137_1476938035_20161013_093101.jpg	Sudut SOP untuk kebersihan ofis

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 mempunyai sistem perisian perakaunan iaitu sql accounting
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai sistem perisian untuk inventori yang sama dengan perakaunan iaitu sql accounting.
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Syarikat melakukan backup setiap hari bagi menjamin data daripada hilang atau terpadam
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Dokumen di hantar melalui emal dan courier.

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 SQL .	MEMATUHI	5	1.5	7.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	17_137_1476938793_20161013_111150.jpg	Sistem inventori SQL
2	17_137_1476938861_20161013_111231.jpg	Sistem perakaunan SQL
3	17_137_1476938930_20161013_111340.jpg	Sistem untuk inventori 2

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 ada panel untuk membaiki motosikal dan pemeriksaan motosikal

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.	MEMATUHI	4	1.5	6

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 terkini dan fungsi masing-masing yang jelas.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Kami telah menemuramah en.Taufik selaku pengurus di kedai di seremban.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat mempunyai carta organisasi beserta peranan dan tanggungjawab masing-masing.	MEMATUHI	5	1	5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_137_1476939445_20161013_092445.jpg	carta organisasi
2	22_137_1476939499_20161013_103935.jpg	Carta Organisasi di cawangan

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 ada memenangi anugerah

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Pihak syarikat memperolehi Anugerah.	MEMATUHI	5	1	5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	23_137_1476939724_20161013_093117.jpg	Anugerah
2	23_137_1476944085_20161013_093355.jpg	Anugerah 2

PENGESAHAN

JURUAUDIT I		JURUAUDIT II		DISEMAK		DIPERAKUI	
TANDATANGAN	TARIKH	TANDATANGAN	TARIKH	TANDATANGAN	TARIKH	TANDATANGAN	TARIKH