

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.	☒	☐	☐	Mematuhi- telah menyemak senarai nama pekerja tetapi fail peribadi pekerja tiada.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Mematuhi- telah menyemak penyata kumpulan wang simpanan pekerja. syarikat didapati membayar caruman mereka untuk semua pekerja.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Mematuhi- telah menyemak dokumen pekerja dan memuaskan. syarikat mempunyai dokumen lantikan pekerja.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Mematuhi- telah menyemak carta organisasi syarikat dan senarai pekerja terkini.

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 kesemua cawangan.	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_138_1476312961_20161010_155806.jpg	
2	12_138_1476313117_20161010_155819.jpg	bayaran kwsp
3	12_138_1476313023_20161010_160556.jpg	carta organisasi

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.	☒	☐	☐	Mematuhi-lawatan pada 10/10/2016 jam 2.30 ptg di ketua oleh puan zalita.lawatan juga telah dibuat di cawangan jalan sungai besi dan keadaan premis memuaskan. ruangan pameran juga luas seperti yang terdapat dalam lampiran.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Mematuhi-syarikat masih dalam proses permohonan lesen untuk di hq jalan jelatek kerana baru berpindah, tetapi di cawangan sungai besi sudah ada.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Mematuhi-sewa dah copy agreement.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Mematuhi-syarikat mempunyai papan tand dan dipamerkan dengan jelas
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Mematuhi- selesai.syarikat mempunyai premis dan ruang pameran yang memuaskan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran untuk Ibu Pejabat (Jelatek) dan Cawangan (Jalan Sg. Besi).	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_138_1476594901_m_di_ibupejabat_.jpg	lesen kastam
2	13_138_1476594957_keahlian_Pekema.jpg	Lesen keahlian Pekema
3	13_138_1476313383_20161010_154611.jpg	Lesen perniagaan
4	13_138_1476366299_m_dan_lesen_DBL.jpg	Lesen perniagaan dan bounded cawangan
5	13_138_1476313526_20161010_175440.jpg	papan tanda
6	13_138_1476365428_ignboard_Medan_1.jpg	Papan tanda Cawangan Jalan Sg. Besi
7	13_138_1476365482_ignboard_Medan_2.JPG	Papan tanda pejabat Cawangan Jalan Sg. Besi
8	13_138_1476313578_20161010_173114.jpg	Ruang pameran
9	13_138_1476313618_20161010_175227.jpg	Ruang pameran
10	13_138_1476367235_antara_kereta_2.jpg	Ruangan jarak antara kereta
11	13_138_1476433111_Lesen_MQ_1.jpg	Salinan Lesen Caw. Jalan Sg. Besi
12	13_138_1476433162_Lesen_Kastam_MQ_.jpg	Salinan lesen pergudangan PEKEMA Kastam Caw. Jalan Sg. Besi
13	13_138_1476313319_20161010_152506.jpg	sewaan premis

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.	☒	☐	☐	Mematuhi- telah menemubual pengarah dan meminta surat kebenaran untuk mendapatkan maklumat pengarah dan pemegang saham di suruhanjaya syarikat malaysia untuk semakan ssm.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Mematuhi- pihak audit miti telah menyemak salinan m&a dan disahkan oleh ghazali bin mohd yahya (mia 20272)
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Mematuhi- laporan audit dan annual return telah disemak dan disahkan oleh setiausaha syarikat.

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	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_138_1476430233_20161010_151547.jpg	Annual Return
2	24_138_1476429921_20161010_151755.jpg	Laporan Audit
3	24_138_1476430325_20161010_152619.jpg	M&A

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).	☒	☐	☐	Mematuhi- syarikat didapati mempunyai perjanjian dengan pembekal luar.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☒	☐	☐	Mematuhi-syarikat mendapat kemudahan seperti kredit term dari pihak pembekal dan perjanjian servis tetapi tiada perjanjian bertulis,
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Mematuhi- ada senarai 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)Heiwa Auto Company 2)SBT CO.LTD 3)ASEAN CORPORATION LTD. 4)FS MOTO LTD 5)TWINSTAR(UK)	MEMATUHI	4	2.5	10

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_138_1476430683_20161010_170411.jpg	Perjanjian dengan pembekal
2	18_138_1476430644_20161010_170438.jpg	Perjanjian dengan supplier
3	18_138_1476431173_20161010_171425.jpg	SENARAI PEMBEKAL

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.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi-syarikat tidak mempunyai sebarang rancangan dan pemasaran secara bertulis tetapi mempunyai rancangan secara lisan seperti menggunakan iklan, menambah jurujual, dan harga yang bersesuaian.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi- syarikat tidak mempunyai dokumen taburan dan tumpuan pasaran secara bertulis.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran yang syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Mematuhi-telah ditemuramah mereka berpendapat bahawa ap holder perlu diberi lebih lagi kuota.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Tidak mematuhi- tiada pinjaman dari insituti kewangan dan pembekal antarabangsa tetapi daripada perbualan pihak audit dengan pengarah syarikat, syarikat ada mempunyai hubungan baik dengan pembekal kenderaan luar negara. pengarah juga ada menyatakan pembekal luar memberi kebenaran untuk membayar secara credit atas dasar kepercayaan.tiada jaminan terhadap perjanjian lisan tersebut.
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi- tiada perjanjian
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi-pelanggan hanya perlu buat bayaran rm1000 untuk booking fee, tiada bayaran deposit 10%
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insurans terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Mematuhi-syarikat mempunyai polisi insurans terhadap bilik pameran syarikat.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-5-1, B-5-2,B-5-4,B-5-5, dan B-5-6	TIDAK MEMATUHI	0	2	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_138_1476435127_20161010_171009.jpg	Contoh bayaran dari pelanggan

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.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi-tiada sop berkaitan dengan kewangan dan operasi. tetapi syarikat mempunyai niat dan harapan untuk menuju ke arah iso dan berharap untuk membuka cawangan baru. surat telah dihantar ke miti untuk niat membuka cawangan baru, tetapi masih dalam proses mencari premis dan tempat yang sesuai.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi-tiada sop yang bertulis.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-6-1 dan B-6-2.	TIDAK MEMATUHI	0	1.5	0

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.	☒	☐	☐	Mematuhi-syarikat mempunyai software perakaunan iaitu sql financial accounting.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi- tiada software untuk inventori, syarikat menggunakan excel untuk mengawal inventori.
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Mematuhi- syarikat menggunakan email sebagai backup file dan backup seminggu sekali.
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Mematuhi-mereka menggunakan email dan telefon sebagai medium perhubungan dari hq ke cawangan.

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 Financial Accounting.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	17_138_1476435937_20161014_152236.jpg	EXcel untuk inventori
2	17_138_1476435903_20161014_152223.jpg	SQL Accounting

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	☐	☒	☐	Tidak mematuhi- tiada prosedur/standard untuk disemak bagi syarikat melaksanakan program kepastian kualaiti, tetapi melalui perbualan kami bersama pengarah syarikat, sebelum sesebuah kereta dibeli semakan awal perlu dilakukan supaya kereta yang dibeli bebas daripada kerosakan utama melalui semakan daripada pembekal berdasarkan permohonan pembelian. setelah kereta telah sampai di pelabuhan, semakan sekali lagi dijalankan oleh pihak syarikat. bagi cawangan jalan sg. besi, syarikat memastikan kualiti dengan memberi kualiti terbaik kepada pengguna, seperti perkhidmatan polish, wax dan ada ruang khas untuk aksesori sebelum penghantaran dibuat.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.	MEMATUHI		1.5	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	21_138_1476366668_reta_wax_dan_kit.JPG	Kualiti Kereta kepada Pengguna
2	21_138_1476366722_reta_on_delivery.JPG	Kualiti kereta sebelum delivery, ada ruangan khas untuk polish dan wax kereta.

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.	☒	☐	☐	Mematuhi- syarikat mempunyai carta organisasi yang menunjukkan fungsi masing-masing.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Mematuhi-kakitangan telah di temuramah secara rambang, untuk di cawangan, staf bumiputera bernama en. badzrin telah ditemuramah tentang perkembangan syarikat. respon yang positif daripada kakitangan medan quantum cawangan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Pihak syarikat menyediakan carta organisasi dan fungsi masing-masing	MEMATUHI	5	1	5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_138_1476436382_20161010_160556.jpg	Carta Organisasi
2	22_138_1476367066_g_dan_wakil_staf.JPG	Sesi temuramah dengan kakitangan secara rambang di Cawangan Jalan Sg. Besi.

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 berkaitan - tiada anugerah

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