
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
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 dan kesemua cawangan.	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_156_1479086866_Cartaorganisasi.jpg	Carta organisai HQ
2	12_156_1478670652_image.jpg	Carta organisasi - Caw Bangsar
3	12_156_1479086903_offer_letter.jpg	Dokumen lantikan
4	12_156_1479086922_Offerletter_2.jpg	Dokumen lantikan
5	12_156_1479087072_KWSP_10.jpg	KWSP October
6	12_156_1479087345_KWSP_10_-1.jpg	KWSP October

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 dan cawangan kerana talah lama menjalankan perniagaan penjualan kereta mewah.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Syarikat dan cawangan mempunyai lesen perniagaan yang sah dari pihak berkuasa
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai bangunan sendiri di ibu pejabat dan juga cawangan.
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	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_156_1479087636_lik_sementara_-1.jpg	Borang hak milik sementara - Johor
2	13_156_1479087688_ik_sementara_- _2.jpg	Borang hak milik sementara - Johor
3	13_156_1478670381_image.jpg	Lesen - Caw Bangsar
4	13_156_1479087850_Lesen_bonded.jpg	Lesen bonded - Johor
5	13_156_1478670347_image.jpg	Papan tanda - Caw Bangsar
6	13_156_1479088036_y_agreements_- _1.jpg	Perjanjian sewaan - Cawangan Bangsar
7	13_156_1479088086_cy_agreement_- _2.jpg	Perjanjian sewaan - cawangan bangsar
8	13_156_1479088164_cy_agreement_- _3.jpg	Perjanjian sewaan - cawangan bangsar
9	13_156_1479087502_Premis_-1.jpg	Premis HQ
10	13_156_1479087520_Premis_-2.jpg	Premis HQ
11	13_156_1479087548_Premis_-3.jpg	Premis HQ
12	13_156_1478670254_image.jpg	Ruang pameran - Caw Bangsar
13	13_156_1478671107_image.jpg	Ruang pameran 2 - Caw Bangsar
14	13_156_1478670563_image.jpg	Senarai kereta bonded untuk pameran - Caw Bangsar
15	13_156_1479088199_Signboard.jpg	Signboard - johor
16	13_156_1479088202_Signboard.jpg	Signboard - johor

17	13_156_1479088209_Signboard.jpg	Signboard - johor
18	13_156_1479088235_Signboard.jpg	Signboard - johor
19	13_156_1479088235_Signboard.jpg	Signboard - johor
20	13_156_1478670536_image.jpg	Surat permohonan membawa kenderaan bonded untuk pameran - Caw Bangsar

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

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	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

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

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 telah lama menjalankana perniagaan penjualan kereta mewah.
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 negarasenarai 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). Nagoya Trading Co Inc 2). Daiwa Corporation Co. Ltd 3). Heiwa Auto Co Ltd	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 telah lama menjalankan perniagaan penjualan kereta import. syarikat juga mempunyai stategi pemasaran yang kuat dan giat melakukan promosi di media massa.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Hasil temuramah mendapati tumpuan pasaran focus pada penduduk sekitar johor bharu. jualan di ibu pejabat lebih memberangsangkan daripada jualan di cawangan di jalan bangsar. syarikat menfokuskan kepada high income dan juga middle income.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Menemuramah pengurus operasi
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☒	☐	☐	Mempunyai perjanjian bersama bank dan 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.	☒	☐	☐	Pembayaran pinjaman tidak melebihi had yang telah ditetapkan dan mengikut jadual.
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mengambil sekurang-kurangnya 10% deposit daripada pembeli kereta tempatan tetapi menetapkan rm2,000 sebagai bayaran untuk pemprosesan pinjaman dan baki dari jumlah pinjaman yang diluluskan oleh pihak bank akan ditetapkan sebagai deposit.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat 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	4	2	8

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_156_1479092657_Bank_facility.jpg	Bank facility - CIMB
2	15_156_1479092671_ank_facility_-_2.jpg	Bank facility - CIMB
3	15_156_1479092706_ank_facility_-_3.jpg	Bank facility - CIMB
4	15_156_1479093064_k_facility_b_-_3.jpg	Bank facility - MIDF
5	15_156_1479093088_k_facility_b_-_4.jpg	Bank facility - MIDF
6	15_156_1479092741_k_facility_b_-_1.jpg	Bank facility - MIDF
7	15_156_1479092770_k_facility_b_-_1.jpg	Bank facility - MIDF
8	15_156_1479088836_Insuran_-_1.jpg	Insuran
9	15_156_1479088856_Insuran_-_2.jpg	Insuran
10	15_156_1479088882_Insuran_-_3.jpg	Insuran
11	15_156_1479088951_Insuran_-_4.jpg	Insuran
12	15_156_1479089018_Insuran_-_5.jpg	Insuran
13	15_156_1479089073_Insuran_-_6.jpg	Insuran

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
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-6-1.	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.	☒	☐	☐	Syarikat menggunakan software ubs accounting software dalam mengemaskini akaun syarikat. syarikat menggunakan emas accounting software.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Inventori syarikat dikemaskini secadra manual dan tidak menggunakan software
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Syarikat melakukan back up secara daily basis.
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Syarikat akan menghantar dokumen kepada ibu pejabat dengan menggunakan pos apabila terdapat transaksi.

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 UBS.	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 ada menjalan pemeriksaan kepada kenderaan yang diimport masuk. ini akan dilakukan oleh pihak bengkel syarikat dan akan menyarankan tindakan lanjut kepada kenderaan tersebut. alat ganti dan tayar akan ditukar sekiranya perlu dan juga kenderaan akan dicat sekiranya terdapat kerosakan kepada cat asal kenderaan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

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 pasukan kerja serta peranan dan tanggungjawab ahli pasukan.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Ada menemuramah kakitangan secara rambang

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Syarikat mempunyai carta pasukan kerja beserta peranan dan tanggungjawab ahli pasukan.	MEMATUHI	3	1	3

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_156_1478670810_image.jpg	Carta organisasi - Caw Bangsar
2	22_156_1479089159_Cartaorganisasi.jpg	Carta organisasi HQ
