

Mutiara Motorsports Sdn. Bhd. (613982-T)**SULIT**

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	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_157_1479104826_carta.jpg	Carta organisasi
2	12_157_1479352816_IMG_6959.jpg	kwsp 1
3	12_157_1479352835_IMG_6960.jpg	kwsp 2
4	12_157_1479352850_IMG_6961.jpg	kwsp 3
5	12_157_1479352885_IMG_6962.jpg	kwsp 4
6	12_157_1479352901_IMG_6963.jpg	kwsp 5
7	12_157_1479352912_IMG_6964.jpg	kwsp 6
8	12_157_1479352929_IMG_6965.jpg	surat lantikan 1
9	12_157_1479352954_IMG_6966.jpg	surat lantikan 2

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 kerana menjalankan perniagaan penjualan motosikal berkuasa tinggi.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Syarikat dan cawangan mempunyai lesen perniagaan yang sah
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai perjanjian sewaan dengan pihak mutiara motor
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_157_1479354372_IMG_6971.jpg	audit report - principal activity
2	13_157_1479104880_Lesen.jpg	Lesen perniagaan
3	13_157_1479280589_IMG_7821.JPG	Lesen perniagaan (Caw. Plentong, Johor) - Toyota
4	13_157_1479105122_-20161109-WA0035.jpg	Papan tanda
5	13_157_1479280623_IMG_7827.JPG	Papan tanda (Caw. Plentong, Johor) - Toyota
6	13_157_1479105170_ancy_agreement_b.jpg	Perjanjian sewaan
7	13_157_1479105217_ancy_agreement_c.jpg	Perjanjian sewaan
8	13_157_1479105262_ncy_agreements_e.jpg	Perjanjian sewaan
9	13_157_1479105305_ncy_agreements_f.jpg	Perjanjian sewaan
10	13_157_1479280657_IMG_7825.JPG	Premis 1 (Caw. Plentong, Johor) - Toyota
11	13_157_1479280698_IMG_7822.JPG	Premis 2 (Caw. Plentong, Johor) - Toyota
12	13_157_1479280749_IMG_7824.JPG	Premis 3 (Caw. Plentong, Johor) - Toyota
13	13_157_1479104921_-20161109-WA0037.jpg	Ruang premis
14	13_157_1479104986_-20161109-WA0036.jpg	Ruang premis
15	13_157_1479105063_-20161109-WA0038.jpg	Ruang premis

16	13_157_1479352071_-20161108-WA0033.jpg	Stok motosikal
17	13_157_1479352125_-20161108-WA0034.jpg	stok motosikal 2
18	13_157_1479352158_-20161109-WA0007.jpg	stok motosikal 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.	☒	☐	☐	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 (Motosikal).	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_157_1479353549_IMG_6968.jpg	annual return 1
2	24_157_1479353589_IMG_6969.jpg	annual return 2
3	24_157_1479353610_IMG_6970.jpg	annual return 3
4	24_157_1479353774_IMG_6975.jpg	audit report - auditors report
5	24_157_1479353676_IMG_6972.jpg	audit report - balance sheet 1
6	24_157_1479353701_IMG_6973.jpg	audit report - balance sheet 2
7	24_157_1479353735_IMG_6974.jpg	audit report - income statement
8	24_157_1479353646_IMG_6971.jpg	audit report - principal activity
9	24_157_1479353532_IMG_6967.jpg	mna

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 menjalankan perniagaan dan mendapat kepercayaan dari pihak pembekal.
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	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. pengurus operasi menjelaskan secara terperinci tentang operasi syarikat. syarikat melakukan promosi di media massa untuk meningkatkan jumlah jualan.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Hasil temuramah mendapati tumpuan pasaran focus pada penduduk sekitar johor bharu dan fokus kepada high income.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Menemuramah pengurus operasi syarikat.
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.	☒	☐	☐	Syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh institusi kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.

B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☒	☐	Syarikat akan mengambil rm 2,000 sebagai deposit untuk melakukan pinjaman dari pihak bank dari pihak pelanggan. baki daripada jumlah pinjaman yang diluluska akan ditetapkan sebagai deposit. syarikat tidak meletakkan 10% sebagai jumlah deposit yang sepatutnya dibayar oleh peanggan.
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_157_1479105573_k_facility_c_-_2.jpg	Bank facility
2	15_157_1479105595_bank_facility_d.jpg	Bank facility
3	15_157_1479106104_k_facility_e_-_1.jpg	Bank facility
4	15_157_1479106396_k_facility_e_-_2.jpg	Bank facility
5	15_157_1479105550_k_facility_c_-_1.jpg	Bank facility

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 ubs accounting software dalam mengemaskini akaun syarikat.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Hanya merekodkan secara manual
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Syarikat akan melakukan back up secara daily basis
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai cawanagan.

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 Accounting Software.	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	☒	☐	☐	Akan menggunakan khidmat bengkel luar dalam membaik pulih motosikal yang diimport masuk.

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