

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 ada melampirkan senarai nama pekerja semasa field audit
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Syarikat ada melampirkan kwsp semasa field audit
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☐	☒	☐	Syarikat tidak menyimpan dokumen perlantikan pekerja.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Syarikat ada melampirkan carta organisasi semasa field audit

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_197_1478481623_20161031145028.jpg	kwsp
2	12_197_1478829894_20161031_125241.jpg	kwsp di Sibu bulan 10
3	12_197_1478830073_20161031_125309.jpg	kwsp di Sibu bulan 8
4	12_197_1478830015_20161031_125255.jpg	kwsp di Sibu bulan 9
5	12_197_1478481705_20161031143232.jpg	organ chart
6	12_197_1478829852_20161031_125734.jpg	organ chart di Sibu

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.	☒	☐	☐	Auditor sudah membuat lawatan ke premis. dokumen mostly di kuching
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Auditor sudah memeriksa lesen niaga dan lesen kastam
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Auditor sudah memeriksa geran beli atau perjanjian sewa
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Papan tanda syarikat seperti yang dilampirkan
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Auditor sudah mengambil gambar premis dan cawangan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran.	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_197_1478483206_20161031154241.jpg	kenderaan di cawangan Kuching
2	13_197_1478829412_20161031_123058.jpg	kenderaan di cawangan Sibu
3	13_197_1478483171_20161031150434.jpg	kenderaan di HQ
4	13_197_1478157471_20161101_115838.jpg	Lesen kastam Caw
5	13_197_1478483339_20161031154048.jpg	lesen kastam cawangan Kuching
6	13_197_1478483391_20161031141612.jpg	lesen kastam HQ
7	13_197_1478829625_20161031_125408.jpg	lesen niaga di Sibu
8	13_197_1478483547_20161031141602.jpg	lesen niaga HQ
9	13_197_1478157436_20161101_115829.jpg	Lesen perniagaan Caw
10	13_197_1478157528_20161101_120708.jpg	Papan tanda Caw
11	13_197_1478482673_20161031154237.jpg	papan tanda Caw Kuching
12	13_197_1478482614_20161031132805.jpg	papan tanda HQ rejang
13	13_197_1478829321_20161031_123032.jpg	papan tanda Rejang Sibu
14	13_197_1478157496_20161101_120656.jpg	Pejabat Caw
15	13_197_1478157641_20161101_121651.jpg	Premis Caw
16	13_197_1478157670_20161101_120718.jpg	Premis Caw
17	13_197_1478484082_20161031144704.jpg	S&P agreement cawangan Sibu
18	13_197_1478483908_20161031144014.jpg	tenancy agreement cawangan Kuching
19	13_197_1478483966_20161031143503.jpg	tenancy agreement cawangan PJ
20	13_197_1478483711_20161031143436.jpg	tenancy agreement HQ

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.	☒	☐	☐	Auditor sudah menemubual pengarah syarikat. pengarah mempunyai pengalaman sekurang-kurangnya 2 tahun dalam peniagaan penjualan dan pengedaran kenderaan.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Auditor sudah menyemak m&a semasa field audit
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Auditor sudah menyemak laporan audit dan annual return semasa field audit

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
1	24_197_1478750719_20161110115833.jpg	annual return 2014
2	24_197_1478750681_20161110115845.jpg	laporan audit 2015
3	24_197_1478750658_20161110115824.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).	☒	☐	☐	Syarikat tidak mempunyai perjanjian bertulis dengan pihak pembekal namun ada menyenaraikan senarai nama pembekal yang melakukan bisnis dengan rejang
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Tidak mempunyai terma perjanjian bertulis
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Syarikat tidak mempunyai perjanjian bertulis dengan pihak pembekal namun ada menyenaraikan senarai nama pembekal yang melakukan bisnis dengan rejang

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. Agasta Company Ltd 2. Apple International Ltd 3. Cardeal Page Company Ltd 4. Daido Corporation 5. Daiwa Corporation Co. Ltd 6. Eng inc 7. Fujiyama Trading Company Ltd 8. Higuchi Motors 9. Heiwa Auto Co. Ltd 10. Matsushima Holdings 11. Nagoya Trading Co. Inc 12. P.T.I Co Ltd 13. Rainbow Enterprise Co. LTD 14. Batchword Limited 15. JAT International 16. Dw Import @ Export Pty. Ltd	MEMATUHI	1	2.5	2.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_197_1478740143_20161110090248.jpg	senarai nama 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.	☒	☐	☐	Syarikat tidak bergiat aktif dalam bidang pemasaran menurut pengarah syarikat. mostly marketing done by salesman
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat tidak bergiat aktif dalam bidang pemasaran menurut pengarah syarikat. mostly marketing done by salesman
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Syarikat tidak bergiat aktif dalam bidang pemasaran menurut pengarah syarikat. mostly marketing done by salesman
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☐	☒	Tidak mempunyai perjanjian
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☐	☒	Tidak mempunyai perjanjian
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☒	☐	☐	Syarikat mengambil deposit 10-20% dari pembeli selepas loan approved by bank
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai polisi insurans untuk semua cawangan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan keselamatan dan risiko namun tidak mempunyai perancangan pemasaran	MEMATUHI	4	2	8

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_197_1478485985_20161031140737.jpg	deposit
2	15_197_1478486072_20161031140817.jpg	insurans cawangan Kuching
3	15_197_1478486114_20161031140847.jpg	insurans cawangan PJ
4	15_197_1478486158_20161031140828.jpg	insurans Kuching (jalan pending heights)
5	15_197_1478830326_20161031_132821.jpg	insurans Sibu
6	15_197_1478830341_20161031_132811.jpg	insurans Sibu

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 sop bertulis
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☒	☐	☐	Pekerja tahu akan rutin kerja mereka kerana telah lama menjalankan perniagaan ini.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis. Walau bagaimana pun, kakitangan mengguna "best prastice" untuk melaksanakan tugas harian.	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 mempunyai internal accounting software. syarikat menggunakan khidmat external accountant
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tidak mempunyai software. syarikat menggunakan excel untuk menyenaraikan stok
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	Tidak mempunyai back-up. syarikat tidak mempunyai internal accounting software. syarikat menggunakan khidmat external accountant
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Akaun cawangan consol di kuching

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 dengan menggunakan khidmat akauntan luar.	MEMATUHI	1	1.5	1.5

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 mempunyai / melaksana program kepastian kualiti dan membuat pemeriksaan kepada kenderaan yang masuk dan keluar dari gudang.

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.	☒	☐	☐	Auditor sudah menyemak carta organisasi
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Auditor sudah menemuramah pekerja admin syarikat

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	4	1	4

SENARAI LAMPIRAN

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

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 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
---	-----------	------------