

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 disemak
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Disemak.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Disemak
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai pekerja tempatan lebih daripada lima (5) orang pekerja sepenuh masa di ibu pejabat.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_195_1478101248_chart_org_wakaf.jpg	carta organisasi HQ
2	12_195_1478100400_chart_org_kl.jpg	carta organisasi jalan ipoh
3	12_195_1478100941_chart_org_kb.jpg	carta organisasi kota bharu
4	12_195_1478101519_offer_letter.jpg	surat lantikan pekerja
5	12_195_1478101638_offer_letter_(2).jpg	surat lantikan pekerja

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.	☒	☐	☐	Telah melawati premis. cawangan di jalan sultanah zainab sudah ditutup. syarikat hanya mempunya showroom motosikal shj. masih belum mempunyai showroom kereta.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Disemak.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Disemak. tenancy agreement hq tamat tempoh. premis adalah milik keluarga.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Papan tanda dipamerkan
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Sila rujuk lampiran

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran motosikal sahaja. Syarikat masih belum mempunyai ruang pameran kereta namun bercadang untuk membukanya setelah mendapat AP terbuka.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_195_1478007554_P61101-115221.jpg	bilik pameran cawangan kota baru
2	13_195_1478007886_P61101-115228.jpg	bilik pameran cawangan kota baru
3	13_195_1478008058_P61101-115235.jpg	bilik pameran cawangan kota baru
4	13_195_1478008165_P61101-115242.jpg	bilik pameran cawangan kota baru
5	13_195_1478098401_P61101-110318.jpg	bilik pameran HQ
6	13_195_1478098874_P61101-110421.jpg	bilik pameran HQ
7	13_195_1478099222_P61101-110358.jpg	bilik pameran HQ
8	13_195_1478009162_P61101-112747.jpg	lesen kastam cawangan kota baru
9	13_195_1478076336_e6c-e087ab8d24da.jpg	Lesen Perniagaan Cawangan Jalan Ipoh
10	13_195_1478009434_P61101-113520.jpg	lesen perniagaan cawangan kota baru
11	13_195_1478099659_lesen_perniagaan.jpg	lesen perniagaan HQ
12	13_195_1478076107_3f9-badc93d5b246.jpg	Papan Tanda Cawangan Jalan Ipoh
13	13_195_1478008429_P61101-115303.jpg	papan tanda cawangan kota baru
14	13_195_1478100008_P61101-110415.jpg	papan tanda HQ
15	13_195_1478076277_265-40a8368eb201.jpg	Ruang Pameran Moto Cawangan Jalan Ipoh
16	13_195_1478076234_42d-761c2d1c830e.jpg	Ruang Pameran Motor Cawangan Jalan Ipoh
17	13_195_1478076376_c69-2c6592797a81.jpg	Tenancy Agreement Cawangan Jalan Ipoh
18	13_195_1478076417_501-14525f83d842.jpg	Tenancy Agreement Cawangan Jalan Ipoh

19	13_195_1478076455_e56-84572c780573.jpg	Tenancy Agreement Cawangan Jalan Ipoh
20	13_195_1478076495_357-0a20b4b08f16.jpg	Tenancy Agreement Cawangan Jalan Ipoh

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.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Disemak.
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Disemak.Syarikat tidak dapat mengemukakan laporan audit terkini kerana dalam proses. hanya laporan audit 2013 dan annual return 2014 disediakan. surat tunjuk sebab kegagalan mengemukakan dokumen ada dilampirkan.

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). Namun tidak mempunyai pengalaman dalam bidang penjualan kereta.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_195_1479176146_20161115_091816.jpg	Annual return 201 (2)
2	24_195_1479176125_20161115_091808.jpg	Annual return 2014
3	24_195_1479176171_20161115_091826.jpg	Annual return 2014 (3)
4	24_195_1479176189_20161115_091832.jpg	Annual return 2014 (4)
5	24_195_1479176210_20161115_091845.jpg	Annual return 2014 (5)
6	24_195_1479176232_20161115_091855.jpg	Annual return 2014 (6)
7	24_195_1479176258_20161115_091908.jpg	Annual return 2014 (7)
8	24_195_1479176022_20161115_085047.jpg	M&A
9	24_195_1479176035_20161115_085059.jpg	M&A (2)
10	24_195_1479176080_20161115_085134.jpg	M&A (3)
11	24_195_1479176368_20161115_085513.jpg	Surat tunjuk sebab kegagalan mengemukakan dokumen.
12	24_195_1479176419_20161115_085537.jpg	Surat tunjuk sebab kegagalan mengemukakan dokumen. (2)

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).	☐	☒	☐	Telah memeriksa senarai pembekal namun tiada perjanjian secara bertulis.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Tiada perjanjian secara bertulis.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Disemak.

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 namun tidak secara bertulis.	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.	☒	☐	☐	Disemak.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Disemak.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Disemak.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☐	☒	Tidak berkaitan.
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☒	☐	☐	Disemak.
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☒	☐	☐	Disemak. deposit diambil bergantung kepada perjanjian dengan pembeli.

B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Disemak. insurans bagi premis wakaf baru dan kota baru masih dalam proses pembaharuan dan penukaran alamat. surat tunjuk sebab dan salinan permohonan dilampirkan.
-------	--	-------------------------------------	--------------------------	--------------------------	--

ULASAN & KEPUTUSAN

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

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_195_1479177438__20161115_102851.jpg	Endorsement pertukaran alamat cawangan Jalan Sultanah Zainab kepada HQ Wakaf Bharu
2	15_195_1479177469__20161115_102902.jpg	Insurans premis cawangan Jalan Ipoh, KL
3	15_195_1479177368__20161115_102831.jpg	Permohonan pertukaran alamat cawangan Jalan Sultanah Zainab ke HQ Wakaf Bharu.
4	15_195_1479177309__20161115_102818.jpg	Permohonan untuk mengambil insuran cawangan Kota Bharu
5	15_195_1479176745__20161115_085513.jpg	Surat tunjuk sebab kegagalan mengemukakan dokumen insurans.
6	15_195_1479176758__20161115_085537.jpg	Surat tunjuk sebab kegagalan mengemukakan dokumen insurans. (2)

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.	☒	☐	☐	Disemak. sila rujuk lampiran
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☒	☐	☐	Disemak. sila rujuk lampiran

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_195_1478596632_sop.jpg	SOP
2	16_195_1478596755_sop_(2).jpg	SOP
3	16_195_1478596793_sop_(3).jpg	SOP
4	16_195_1478596817_sop_(4).jpg	SOP

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 perakaunan mms motors. software ini adalah perisian online dimana setiap pekerja mempunyai id setiap orang untuk merekodkan di bahagian masing-masing.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat menggunakan software perakaunan mms motors untuk merekodkan inventori syarikat
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Syarikat ada mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan adalah harian dan akan disemak oleh ketua kewangan.
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Setiap cawangan merekodkan terus transaksi perniagaan ke dalam sistem sendiri dan ibu pejabat dapat menyemak terus melalui sistem online setiap transaksi dan inventori yang direkodkan di setiap cawangan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai sistem berkumputer bagi operasi dan pengurusan, iaitu MMS Motors.	MEMATUHI	4	1.5	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	17_195_1479287334_software.pdf	software

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	☒	☐	☐	Disemak. syarikat ada melaksanakan program kepastian kualiti tetapi tiada dokumen sokongan secara bertulis.

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.	☒	☐	☐	Disemak.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Disemak.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat mempunyai carta organisasi beserta peranan dan tanggungjawab.	MEMATUHI	3	1	3

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.	☒	☐	☐	Disemak. sila rujuk lampiran

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Pihak syarikat memperolehi anugerah.	MEMATUHI	3	1	3

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	23_195_1478760057_anugerah.pdf	anugerah

PENGESAHAN

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

