

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.	☒	☐	☐	Ada ada semakan dibuat
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Ya. Ada semakan kwsp untuk 3 bulan
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Ya. Ada semakan dokumen lantikan pekerja tetap/kontrak
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Ya. Carta ogranisasi 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	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_215_1478764447_oc.jpg	carta organisasi
2	12_215_1478764425_EPF.jpg	kwsp
3	12_215_1478764412_lantikan.jpg	surat lantikan

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.	☒	☐	☐	Ya. kami ada membuat lawatan ke premis dan cawangan seperti yang di daftar dalam borang permohonan. Untuk cawangan, pihak syarikat sedang dalam proses membangunkan bangunan pejabat yang baru.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Ya. ada lampiran asal untuk lesen permit/kastam.perniagaan
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Untuk ibu pejabat, tiada tenancy agreement asal kerana syarikat ini telah lama beroperasi sejak tahun 1968. tapi syarikat ada mengemukakan salinan surat di mana premis boleh beroperasi tanpa bayaran sewa/beli.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Ya. syarikat ada mempamerkan papan tanda syarikat
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Ya. ada mengambil gambar premis/cawangan/bilik pameran

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran.	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_215_1478767731_IMG_6843.jpg	geran
2	13_215_1478767758_IMG_6844.jpg	geran
3	13_215_1478767774_IMG_6845.jpg	geran
4	13_215_1478767789_IMG_6846.jpg	geran
5	13_215_1478764840_20161102_113807.jpg	HQ
6	13_215_1478764871_20161102_114101.jpg	HQ
7	13_215_1478764545_lesen.jpg	lesen HQ
8	13_215_1478764645_20161102_121833.jpg	lesen kastam cawangan
9	13_215_1478764525_kastam.jpg	lesen kastam HQ
10	13_215_1478764676_papan_tanda.jpg	papan tanda cawangan
11	13_215_1478764737_20161102_121258.jpg	ruang pameran cawangan
12	13_215_1478764764_20161102_121309.jpg	ruang pameran cawangan
13	13_215_1478764784_20161102_121328.jpg	ruang pameran cawangan
14	13_215_1478764804_20161102_122855.jpg	ruang pameran cawangan
15	13_215_1478764588_ssm.jpg	ssm
16	13_215_1478832770_enaran_sewa_free.jpg	Surat kebenaran beroperasi tanpa bayaran sewa

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.	☒	☐	☐	Ya. semakan dokumen m&a syarikat dibuat
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Ya. laporan audit yang disahkan dibuat.

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	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_215_1478766438_ar.jpg	annual return
2	24_215_1478766457_ar_(3).jpg	annual return
3	24_215_1478766475_ar_(2).jpg	annual return
4	24_215_1478765082_audited_pa.jpg	audit report principal activity
5	24_215_1479353784_auditor_opinion.jpg	Auditor opinion
6	24_215_1478765051_mna.pdf	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).	☐	☒	☐	Disemak. syarikat tidak mempunyai dokumen perjanjian. segala urusan kerjasama antara dua pihak adalah berdasarkan kepercayaan. memandangkan syarikat ini telah lama beroperasi, mereka mendapat kepercayaan penuh oleh pihak pembekal. syarikat ada mengemukakan letter of credit.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Disemak
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Disemak. senarai pembekal adalah seperti shines co ltd, heiwa auto co ltd.

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) Shines Co. Ltd 2) Sea Side World Co Ltd 3) Trendy Information Co Ltd	MEMATUHI	4	2.5	10

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_215_1478765226_supplier.jpg	invoice supplier
2	18_215_1478765256_supplier_(5).jpg	invoice supplier
3	18_215_1478765280_supplier_(4).jpg	invoice supplier
4	18_215_1478765302_supplier_(3).jpg	invoice supplier
5	18_215_1478765323_supplier_(2).jpg	invoice supplier

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.	☒	☐	☐	Hasil penilaian dan sepanjang temubual dengan pengurus besar bahagian pentadbiran, syarikat ini sangat menitikberatkan permintaan dan penawaran mengikut kesesuaian ekonomi. syarikat ini mempunyai reputasi yang baik dan dikenali ramai memandangkan ianya telah bertapak lama dalam industri automotif sejak tahun 1968.pihak syarikat juga memaklumkan, untuk penggal 2 tahun ini , penjualan kereta tidak begitu memberangsangkan ekoran daripada masalah ekonomi semasa. Tiada rancangan pemasaran yang didokumentasikan
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Mengikut taburan penduduk di kuching, sarawak, kebanyakan pembeli tertumpu kepada beberapa model kereta seperti vellfire, toyota wish dan mini cooper
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Ya. ada menemubual pengurus besar bahagian pentadbiran yang juga merangkap sebagai pegawai pemasaran.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☒	☐	☐	Disemak
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☒	☐	☐	Pihak syarikat akan mengambil deposit mengikut kepada prosedur dan keupayaan pembeli. sekiranya pembeli gagal mendapatkan kelulusan pinjaman kewangan untuk pembelian kereta, pihak syarikat akan memulangkan semula duit
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Ya. syarikat ada polisi insuran kebakaran dan kecurian untuk premis utama dan juga cawangan (bilik pameran syarikat)

ULASAN & KEPUTUSAN

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

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_215_1478765417_insurance_(2).jpg	insurance
2	15_215_1478765438_insurance_(3).jpg	insurance
3	15_215_1478765457_insurance_(4).jpg	insurance
4	15_215_1478765475_insurance_(5).jpg	insurance
5	15_215_1478765493_insurance.jpg	insurance

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 sebarang sop bertulis dan disahkan. bagaimanapun, menurut pihak syarikat, mereka tetap menitikberatkan proses yang melibatkan pengoperasian dan kewangan. seperti 'vehicle inspection list' iaitu senarai semak kenderaan sebelum diserahkan kepada bakal pelanggan.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK. Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis.	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.	☒	☐	☐	Ya. Syarikat ada menggunakan perisian AccountSoft untuk pengurusan akaun dan GST. Untuk book-keeping pihak syarikat ada melantik pihak luar.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat tidak mengunakan perisian tertentu untuk merekod inventori. Rekod inventori adalah secara manual
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	Tiada "backup" di buat
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Syarikat mengawal selia segala transaksi ibu pejabat dan 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 AccountSoft (Account & GST)	MEMATUHI	4	1.5	6

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 membuat program kepastian kualiti secara internal. Mereka juga akan menghantar pekerja untuk menghadiri training dan free course yang dianjurkan oleh pihak PEKEMA.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.	MEMATUHI	4	1.5	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	21_215_1478765535_pdi.pdf	quality inspection

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.	☒	☐	☐	Ya. Ada semakan dibuat.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Ya. Ada temuramah dibuat.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA. Kami mendapati pihak syarikat mempunyai carta organisasi beserta peranan dan tanggungjawab.	MEMATUHI	5	1	5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_215_1478765565_oc.jpg	carta organsasi

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.	☐	☒	☐	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