

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.	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat mempunyai senarai nama dan fail peribadi pekerja.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat mempunyai penyata kwsp 3 bulan terkini.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat menyediakan dokumen bagi lantikan pekerja semasa lawatan miti.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat menyediakan carta pekerja yang 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_220_1477299996_20161018_101240.jpg	Carta organisasi
2	12_220_1477300144_20161018_111937.jpg	Dokumen pekerja
3	12_220_1477300175_20161018_112044.jpg	Fail peribadi pekerja
4	12_220_1477300355_20161018_120813.jpg	KWSP terkini
5	12_220_1477300409_20161018_120856.jpg	surat kontrak pekerja dan majikan

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.	☒	☐	☐	Mematuhi - lawatan verifikasi telah dijalankan pada 18 oktober 2016.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat mempunyai permit lesen peniagaan yang sah
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat mempunyai perjanjian sewaan yang berakhir pada 28th february 2018
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat mempunyai papan tanda yang jelas
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Mematuhi - gambar di dalam premis dan ibu pejabat telah diambil.

ULASAN & KEPUTUSAN

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

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_220_1477300779_20161018_101928.jpg	Gambar sekitar bilik pameran dan bengkel
2	13_220_1477300809_20161018_101951.jpg	Gambar sekitar bilik pameran dan bengkel
3	13_220_1477300907_20161018_102014.jpg	Gambar sekitar bilik pameran dan bengkel
4	13_220_1477300934_20161018_113006.jpg	Gambar sekitar bilik pameran dan bengkel
5	13_220_1477300670_20161018_102253.jpg	Lesen kastam
6	13_220_1477300643_20161018_102237.jpg	Lesen perniagaan
7	13_220_1477300610_20161018_095305.jpg	Papan tanda syarikat
8	13_220_1477300738_20161018_101807.jpg	Perjanjian sewaan
9	13_220_1477300700_20161018_102257.jpg	Sijil PEKEMA

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.	☒	☐	☐	Mematuhi - kami telah menemubual en.shahrin selaku pengarah syarikat.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat mempunyai m&a terkini
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	MEMatuhi - syarikat mempunyai laporan audit terkini dan 'annual return' terkini yang disahkan .

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_220_1479197229_ktiviti_syarikat.jpg	Aktiviti syarikat dalam laporan audit
2	24_220_1477360370_20161018_122928.jpg	Annual return terkini
3	24_220_1477360312_20161018_122807.jpg	Laporan audit terkini
4	24_220_1479197265_M_A.jpg	M & A Syarikat
5	24_220_1477301443_20161018_112252.jpg	M&A terkini

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).	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat mempunyai perjanjian dengan pembekal iaitu royal enfield disebabkan syarikat mengambil franchise dari mereka.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☒	☐	☐	Mematuhi - tiada bentuk terma dan syarat diberikan kepada syarikat kerana syarikat hanyalah menjadi franchise mereka.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Mematuhi - mereka mempunyai senarai pembekal yang berikut 1) hunts cycle 2) sprint booster 3) royal einfield.

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- Hunts Cycle, 2- Sprint Booster, 3- Royal Einfield.	MEMATUHI	5	2.5	12.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_220_1477357313_20161018_103107.jpg	Pembekal 1
2	18_220_1477357336_20161018_103135.jpg	Pembekal 2
3	18_220_1477357394_20161018_104201.jpg	Pembekal 3
4	18_220_1477357447_20161018_110020.jpg	Pembekal 4-Royal Einfield
5	18_220_1477357508_20161018_110251.jpg	Perjanjian antara pembekal dan syarikat

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.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - syarikat tidak mempunyai rancangan dan pemasaran secara bertulis,namun begitu mereka merupakan sebuah syarikat permotoran yang tidak asing lagi dalam dunia permotoran, mereka cukup dikenali dikalangan pembeli motosikal kuasa tinggi. syarikat selalu turut serta dalam konvoi bersama pasukan motor berkuasa tinggi, dan mereka juga mempunyai dealer-dealer yang bernaung di bawah mereka,namun begitu disebabkan keadaan ekonomi yang kurang bagus, dealer-dealer mereka terpaksa berhenti mengedarkan kenderaan, selain itu mereka juga menyertai road show.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - mereka tidak mempunyai taburan dan tumpuan pasaran secara bertulis, namun begitu mereka mensasarkan pelanggan dari seluruh malaysia. mereka juga menggunakan khidmat pengedar seperti welly, dan proforma show.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Mematuhi - kami telah menemuramah en.ibrahim abdul samad, selaku pengurus di syarikat ini.beliau mempunyai pengalaman dalam dunia permotoran sejak tahun 1996.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat mempunyai pinjaman dari pihak bank islam sebanyak rm 500,000 dalam program al-ansar sme financing scheme .
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat tidak melebihi had yang ditetapkan oleh institusi kewangan dan syarikat juga membayar mengikut jadual yang telah ditetapkan.
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - syarikat tidak mengambil 10% deposit dari pelanggan sehingga pinjaman diberi, cukup hanya setakat mengambil 'booking fees' sebanyak rm500.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - tidak dapat menyemak polisi insurans kerana dalam proses memohon insuran.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko.	MEMATUHI	3	2	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_220_1477361126_20161018_111050.jpg	Contoh dealer Forty One Trading
2	15_220_1477361093_20161018_111027.jpg	Contoh dealer Lim Bah Kau
3	15_220_1477360965_20161018_110702.jpg	Contoh dealer syarikat, iaitu welly motor.
4	15_220_1477361449_20161018_111505.jpg	Inusrans dari MSIG
5	15_220_1477361514_20161018_111449.jpg	MSIG insurans
6	15_220_1477360703_20161018_120043.jpg	Pembayaran semula kepada bank islam
7	15_220_1477361775_20161018_105811.jpg	Pembelian dari pelanggan-pinjaman yang diluluskan tanpa perlu membayar deposit 10% dahulu.
8	15_220_1477360617_20161018_120004.jpg	Perjanjian pinjaman dengan Bank Islam

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.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - syarikat tidak mempunyai sop bertulis namun begitu, bedasarkan perbualan bersama en.ibrahim, mereka akan pergi ke jepun dan uk untuk memilih motosikal dan sekiranya mereka berpuas hati, mereka akan membeli motosikal secara tunai dan kemudian akan memohon ap dari pihak miti dan setelah motosikal tiba di port klang, syarikat akan dapat invoice dan pihak tls iaitu salah satu forwarding company bagi syarikat ini, akan menguruskan proses cukai kastam dan sebagainya, kemudian meraka akan hantar motosikal ke kedai untuk pameran.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - syarikat mematuhi proses sop yang dilakukan secara lisan.

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 dan B-6-2.	MEMATUHI	2	1.5	3

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.	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat mempunyai software perakaunan iaitu ubs
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat juga menggunakan sistem ubs untuk merekod inventori .
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat bergantung kepada pihak ubs untuk melakukan backup.
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☐	☒	Tidak berkaitan - Syarikat tidak mempunyai 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 UBS.	MEMATUHI	5	1.5	7.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	17_220_1477362872_20161018_120157.jpg	Software perakaunan
2	17_220_1477362928_20161018_120354.jpg	Software untuk inventori

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	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat memberi perkhidmatan servis motor kepada pelanggan syarikat

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
1	21_220_1477363113_20161018_113006.jpg	Bengkel syarikat untuk pelanggan menservis motor
2	21_220_1477363138_20161018_113317.jpg	Bengkel syarikat untuk pelanggan menservis motor 2.

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.	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat mempunyai carta pasukan yang jelas dengan fungsi masing-masing.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Mematuhi - kami telah menemu ramah pekerja syarikat. antaranya ialah :en.mazrul hisham sebagai penasihat jualan dan en. hafiz zamri sebagai mekanik.

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
1	22_220_1477363401_20161018_101240.jpg	Carta Organisasi
2	22_220_1477363357_20161018_113013.jpg	En.hafiz sebagai mekanik

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.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - syarikat tidak memenangi sebarang 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