

Sri Changgong Sdn Bhd (58492-D)**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.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - pihak audit telah meminta dari pihak pengurusan untuk fail peribadi pekerja tetapi pihak pengurusan tidak dapat menyediakan kerana alasan tidak buat fail persendirian pekerja.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Mematuhi-pihak audit telah menyemak penyata kumpulan wang simpanan pekerja dan mempunyai lebih 5 orang pekerja bumiputera.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☐	☒	☐	Ulasan seperti b-1-1
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Mematuhi - pihak pengurusan telah menyediakan carta organisasi terkini termasuk senarai nama dan jawatan setiap pengurusan tertinggi, pekerja sokongan dan cawangan.

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	2	3	6

SENARAI LAMPIRAN

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

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 - pihak audit telah membuat lawatan di premis utama dan bilik pameran utama pada 10 oktober 2016 jam 9.30 pagi diketuai oleh pn. zalita. telah buat lawatan ke sri canggong cawangan u-thant pada jam 2.30 petang. sri changgong cawangan ampang waterfronttelah membuat lawatan ke sri canggong cawangan ampang waterfront. difahamkan premis di shah alam masih belum beroperasi sepenuhnya. papan tanda telah diletakkan. belum mendapat kelulusan kastam.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Mematuhi - lesen perniagaan dipamerkan (asal) di premis utama dan dicawangan.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Mematuhi - semakan audit mendapati, syarikat telah menyewa pejabat, bilik pameran dan cawangan jalan u-thant, jalan ampang, shah alam dan semua dokumen perjanjian penyewaan disimpang di ibu pejabat.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Mematuhi - papan tanda syarikat di ibu pejabat dan cawangan dipamerkan dengan jelas. sila rujuk lampiran
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Mematuhi - telah ambil gambar di ibu pejabat dan cawangan. 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 yang sesuai.	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_222_1476438710_20161010_115710.jpg	Bilik pameran
2	13_222_1476438757_20161010_115816.jpg	Bilik pameran HQ
3	13_222_1476100764_Lesen_dbkl.jpg	Lesen DBKL - Sri Changgong cawangan jln u-thant
4	13_222_1476182209_Lesen_kastam.jpg	Lesen Kastam - Sri Changgong Ampg Waterfront
5	13_222_1476100734_Lesen_kastam.jpg	Lesen kastam original - Sri Changgong , Jln U-thant
6	13_222_1476182189_Lesen_mpaj.jpg	Lesen Premis - Sri Changgong Ampg Waterfront
7	13_222_1476182122_20161010_154729.jpg	Papan tanda perniagaan - srichanggong ampg waterfront
8	13_222_1476182342_20161011_101013.jpg	Papan tanda premis - Sri Changgong, Shah Alam
9	13_222_1476100579_20161010_145028.jpg	Papan tanda Sri Changgong , Jln U-thant
10	13_222_1476100191_20161010_145010.jpg	Pintu Utama - Sri Canggong Jalan Uthant
11	13_222_1476100668_20161010_145120.jpg	ruang letak kereta premis sri changgong cawangan jalan u-thant
12	13_222_1476182395_20161011_101013.jpg	Ruang lokasi Sri Changgong Ampg Shah Alam
13	13_222_1476182273_20161010_155243.jpg	ruang pameran - sri changgong ampg waterfront
14	13_222_1476182237_20161010_154905.jpg	Ruang pameran sri changgong ampg waterfront
15	13_222_1476182151_20161010_155159.jpg	Ruang pejabat - sri changgong ampg waterfront
16	13_222_1476100631_20161010_151730.jpg	ruang pejabat sri changgong cawangan jalan u-thant
17	13_222_1476182419_20161011_101017.jpg	Sekitar lokasi Sri Changgong Shah Alam

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 mematuhi - pihak audit telah meminta surat kebenaran daripada pengarah syarikat untuk memberi kebenaran bagi menyemak maklumat pengarah dan pemegang saham di suruhanjaya syarikat malaysia.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Mematuhi - pihak audit telah menyemak m & a dan disahkan
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak laporan audit terkini iaitu pada 30 jun 2015 dan annual return dan telah menjalankan perniagaan penjualan kenderaan lebih 2 tahun

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	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_222_1476439172_20161010_122949.jpg	Annual Return

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 mematuhi - tiada perjanjian di antara syarikat dan pembekal luar. daripada perbualan dengan pn. ajriena pengurus operasi, tiada perjanjian di antara syarikat dengan pembekal di luar negara. semua urusan pembekalan diuruskan oleh dato lukman melalui kenalan lama. pemberian credit daripada pembekal luar negara tanpa had setelah mempunyai hubungan baik dan bayaran credit dengan baik. pihak audit berpendapat, risiko sangat tinggi kerana tiada perjanjian diantara kedua pihak dan segala kebarangkalian akan berlaku dimasa hadapan tiada jaminan.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - tiada perjanjian antara syarikat dengan pihak pembekal.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Mematuhi-terdapat senarai pembekal.

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.Asean Corporation LTD - UK 2.FS Motor LTD - UK 3.Twinstar (UK) LTD - UK 4. ENG INC - Japan 5. Nagoya Trading Co. INC - Japan	MEMATUHI	2	2.5	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.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - pihak audit tidak dapat menyemak perancangan pemasaran. tetapi daripada perbualan dengan pihak pengurusan, tiada perancangan pemasaran yang utama tetapi melalui iklan,sosial media,kawan-kawan serta skill penjual.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - tiada analisi perancangan taburan pasaran yang dirancang oleh pihak syarikat. daripada perbualan dengan pihak pengurusan tertinggi syarikat menyasarkan di seluruh negara
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menemuramah dengan pengarah dato' lukman bin hassan
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - daripada perbualan di antara pihak pengurusan, syarikat tidak mempunyai pinjaman daripada pihak institusi kewangan dan pembekal antarabangsa. syarikat pembekal luar negara memberi kepercayaan kepada sri changgong sdn bhd untuk membeli secara credit atas faktor cara pembayaran yang baik. tiada perjanjian diantara syarikat dengan pembekal.
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.	☒	☐	☐	Mematuhi - syarikat mengambil deposit 10% atas harga kenderaan.

B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Mematuhi - telah disemak terhadap polisi 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_222_1476439602_20161010_122335.jpg	Deposit 10% pelanggan

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 - pihak pengurusan mengakui tiada prosedur kendalian standard (sop) terhadap operasi dan kewangan. segala operasi dan kewangan adalah tanggungjawab pekerja untuk memahami tugas masing-masing.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - tiada catatan atau rekod untuk disemak bagi menguji sop operasi dan kewangan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis.	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 - semasa lawatan audit dijalankan, syarikat gagal mengemukakan perisian perakaunan. setelah tempoh 3 hari diberikan daripada tarikh audit dijalankan, pihak audit mendapati syarikat telah menggunakan perisian perakaunan myob premier v16 bermula pada april 2015. pihak audit tidak dapat memastikan kebenarannya kerana tidak dapat menguji perisian tersebut.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - tidak dapat disemak kerana pegawai kewangan tiada ketika pemeriksaan audit dilakukan.
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - tidak dapat disemak kerana pegawai kewangan tiada ketika pemeriksaan audit dilakukan.
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - tidak dapat menyemak kerana pegawai kewangan tidak ada semasa proses kewangan dilakukan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan.	MEMATUHI	2	1.5	3

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	☐	☒	☐	Tidak mematuhi - tiada contoh sop yang lengkap.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.	TIDAK MEMATUHI	0	1.5	0

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.	☒	☐	☐	Mematuhi - telah menyemak carta organisasi serta jawatan dan fungsi masing-masing.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Mematuhi - telah berbual dengan beberapa agen jualan dan beberapa pekerja sokongan

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	5	1	5

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.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan - tiada sebarang anugerah diperolehi dalam sepanjang penglibatan perniagaan.

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