

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 menyemak senarai nama pekerja dan fail peribadi pekerja.kami mendapati syarikat mempunyai 4 orang pekerja tidak termasuk 3 orang pengarah syarikat.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Telah menyemak caruman kwsp , syarikat telah membuat caruman kepada 4 orang pekerja mereka. ahli lembaga pengarah tidak dibuat caruman oleh syarikat.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Telah menyemak dokumen lantikan pekerja syarikat.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Telah menyemak carta organisasi syarikat.

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 dan kesemua cawangan.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_225_1476864823_20161012_133716.jpg	KWSP bulan 10
2	12_225_1476864999_20161012_133817.jpg	KWSP bulan 8
3	12_225_1476864956_20161012_133746.jpg	KWSP bulan 9
4	12_225_1476865417_20161012_134516.jpg	surat tawaran kelantikan
5	12_225_1476865481_20161012_134542.jpg	surat tawaran kelantikan
6	12_225_1476865561_20161012_134603.jpg	surat tawaran kelantikan
7	12_225_1476865620_20161012_134624.jpg	surat tawaran kelantikan

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 membuat lawatan ke premis syarikat. syarikat akan berpindah lokasi baru. kedudukan tapak (lot sekarang / lama) : lot 28164, batu 4 1/2 jalan genting kelang, setapak kedudukan tapak (lot baru) : lot 29711, jalan 2/23 off jalan genting kelang, setapak
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☐	☒	☐	Syarikat menjalankan perniagaan sebagai dealer safz auto. lesen perniagaan lama didaftarkan di atas nama safz auto. syarikat telah membuat permohonan pertukaran nama penyewa bagi tanah lot 29711 milik dewan bandaraya kuala lumpur (lot baru), daripada penyewa safz auto sdn. bhd kepada ss luxury auto trading sdn bhd kerana pihak syarikat (ss luxury auto trading sdn. bhd) adalah pihak yang menjalankan perniagaan di atas tanah tersebut. tiada kastam bonded kerana syarikat bukan pemegang ap sedia ada.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☐	☒	☐	Syarikat tiada perjanjian sewaan. perjanjian sewaan asal adalah milik safz auto dengan dewan bandaraya kuala lumpur. syarikat dalam proses menukarkan nama penyewa bagi tanah lot 29711 milik dewan bandaraya kuala lumpur. satu surat bertarikh 27 julai 2016 telah dihantar kepada tn hj. mohd kamal rasip, ketua unit, unit pengurusan hartanah korporat, dbkl bagi tujuan permohonan pertukaran nama penyewa.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Telah menyemak papan tanda syarikat. alamat di papan tanda syarikat tidak sama dengan alamat di borang permohonan ap (alamat ibu pejabat). alamat ibu pejabat yang di hantar dalam borang permohonan merupakan alamat pendaftar syarikat. terdapat papan tanda safz auto yang disimpan dalam kawasan premis syarikat.
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	telah mengambil gambar premis (lot sekarang / lama). merupakan kawasan pameran berpagar.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai kemudahan ruang pejabat dan bilik pameran. Ini kerana, penyewa asal tapak perniagaan adalah Safz Auto dan syarikat masih lagi dalam proses penukaran nama penyewa. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-2-2 dan B-2-3	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_225_1476875876_20161012_132913.jpg	lesen perniagaan milik safz auto
2	13_225_1476866646_20161012_140143.jpg	papan tanda safz auto
3	13_225_1476866310_20161012_140121.jpg	papan tanda ssluxury
4	13_225_1476866578_20161012_140104.jpg	papan tanda syarikat
5	13_225_1476866704_20161012_135945.jpg	ruang pameran kenderaan
6	13_225_1476866776_20161012_140003.jpg	ruang pameran kenderaan
7	13_225_1477224525_20161019_163441.jpg	surat permohonan pertukaran nama penyewa.

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.	☒	☐	☐	Telah menemubual pengarah syarikat, syarikat baru didaftarkan sebagai ss luxury auto trading pada 9 haibulan mac 2016 tetapi telah menjalankan perniagaan sebagai delaer kenderaan mewah semenjak 2012.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah menyemak tata wujud syarikat seperti yang telah disahkan oleh pihak ketiga
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☐	☒	☐	Syarikat baru didaftarkan sebagai ss luxury auto trading pada 9 haibulan mac 2016 dan telah menjalankan perniagaan sebagai delaer kenderaan mewah semenjak 2012.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pemegang saham/ ahli lembaga pengarah tidak mempunyai pengalaman dalam penjualan kenderaan lebih daripada dua (2) tahun. Ini kerana syarikat hanya ditubuhkan pada Mac 2016.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

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

||
||
||

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 menyemak, syarikat tidak mempunyai perjanjian yang formal dengan pihak pembekal luar negara. syarikat hanya membeli secara cash basis dengan ap holder kereta untuk membawa masuk kereta.penerangan dari director - order kereta lepastu bayar cash kepada ap holder contoh (safz auto), safz akan membeli kereta tersebut dan akan hantar kepada ss luxury ini.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☒	☐	Tiada terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang diterima
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai pembekal di luar negara tetapi membawa masuk kereta menggunakan ap holder kereta yang lain.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal di luar atau di dalam negara. Ini kerana syarikat hanya ditubuhkan pada Mac 2016.	TIDAK MEMATUHI	0	2.5	0

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.	☒	☐	☐	Telah menyemak, syarikat ada membuat perancangan pemasaran.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat mensasarkan tumpuan pasaran kereta mewah dan kepada rangkaian sahabat-sahabat pengarah iaitu golongan berjawatan dalam parti.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Telah menemuramah pengarah, mohd irwan iryani.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Syarikat tidak ada jaminan daripada institusi kewangan dan pembekal luar negara.
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.	☒	☐	☐	Syarikat ada mengambil deposit berdasarkan kemampuan kewangan pembeli.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat tidak mencarum insuran kerana sedang dalam proses pemindahan kawasan premis.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko.	MEMATUHI	1	2	2

SENARAI LAMPIRAN

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

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 mempunyai prosedur kendalian standard (sop) operasi
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tidak mempunyai prosedur kendalian standard (sop) operasi dan kewangan dan tiada pematuhan yang dibuat.

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.	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.	☐	☒	☐	Syarikat tidak menggunakan perisian perakaunan untuk merekodkan transaksi
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tidak mempunyai perisian komputer untuk merekod inventori
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-7-2	TIDAK MEMATUHI	0	1.5	0

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 melaksanakan program kepastian kualiti.pengarah syarikat ada membuat lawatan ke syarikat pembekal dan membuat verifikasi keadaan kereta sebelum membeli kereta tersebut.

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.	☒	☐	☐	Syarikat ada mempunyai carta pasukan dan fungsi masing-masing yang jelas.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Telah menemuramah jurujual syarikat secara rambang dan didapati kakitangan mengetahui tanggungjawab mereka dalam syarikat

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	1	1	1

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_225_1478587331_carta_organisasi.jpg	carta organisasi

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 pernah mendapat sebarang anugerah sepanjang penglibatan dalam 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