

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

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	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_235_1478673246_sasi_Caw_Sarawak.jpg	Carta organisasi Caw Sarawak
2	12_235_1478673313_ganisasi_cwgn_kl.jpg	carta organisasi cwgn kl
3	12_235_1478673326_isasi_hq_sarawak.jpg	carta organisasi hq sarawak
4	12_235_1478673349_ruman_kwsp_Julai.jpg	penyata caruman kwsp Julai
5	12_235_1478673360_caruman_kwsp_May.jpg	penyata caruman kwsp May
6	12_235_1478673380_surat_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.	☒	☐	☐	Ada lawatan dibuat di hq sarawak dan kesemua cawangan.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Ada semakan dibuat untuk hq sarawak dan setiap cawangan.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Ada semakan dibuat untuk hq sarawak dan setiap cawangan.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Hq di sarawak dan kesemua cawangan memiliki papan tanda.
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Ada gambar bagi setiap premis diambil. rujuk lampiran.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA. Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran.	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_235_1477965780_IMG_7024.JPG	Customs bonded (Caw. Jln. Pudu)
2	13_235_1478673404_Lesen_KAstam_HQ.jpg	Lesen KAstam HQ
3	13_235_1478673434_lesen_perniagaan.jpg	lesen perniagaan
4	13_235_1477965729_IMG_7007.JPG	Lesen Perniagaan (Caw. Jln. Pudu)
5	13_235_1477965229_IMG_7035.JPG	Papan tanda (Caw. Jln. Pudu) - 1
6	13_235_1477965270_IMG_7028.JPG	Papan tanda (Caw. Jln. Pudu) - 2
7	13_235_1478673450_Papan_TandaHQ.jpg	Papan Tanda HQ
8	13_235_1477965581_IMG_7027.JPG	Pejabat (Caw. Jln. Pudu) - 1
9	13_235_1477965609_IMG_7026.JPG	Pejabat (Caw. Jln. Pudu) - 2
10	13_235_1478673483_Pejabat_HQ.jpg	Pejabat HQ
11	13_235_1478673463_Pejabat_HQ_2.jpg	Pejabat HQ 2
12	13_235_1478673473_Pejabat_HQ_3.jpg	Pejabat HQ 3
13	13_235_1478780004_aan_cwgn_pudu(1).jpg	Perjanjian sewaan - Jalan Pudu(1)
14	13_235_1478780027_aan_cwgn_pudu(2).jpg	Perjanjian sewaan - Jalan Pudu(2)
15	13_235_1478673510_anjian_sewaan(1).jpg	perjanjian sewaan(1)
16	13_235_1478673522_anjian_sewaan(2).jpg	perjanjian sewaan(2)
17	13_235_1477965426_IMG_7031.JPG	Premis (Caw. Jln. Pudu) - 1
18	13_235_1477965455_IMG_7034.JPG	Premis (Caw. Jln. Pudu) - 2
19	13_235_1477965503_IMG_7038.JPG	Premis (Caw. Jln. Pudu) - 3
20	13_235_1477965539_IMG_7030.JPG	Premis (Caw. Jln. Pudu) - 4
21	13_235_1478673533_Premis_HQ.jpg	Premis HQ
22	13_235_1478673571_Premis_HQ.jpg	Premis HQ
23	13_235_1478673553_Premis_HQ_3.jpg	Premis HQ 3

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.	☒	☐	☐	Ya. ada menemubual pengarah syarikat.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Ada semakan dibuat dan disahkan.
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Ada semakan dibuat dan 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 (kereta).Walau bagaimana pun, tiada sebarang bukti menyatakan pengarah mempunyai pengalaman dalam penjualan motosikal.	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_235_1478673605_annual_return(2).jpg	annual return
2	24_235_1478673622_Audit_Report_14.jpg	Audit Report 14
3	24_235_1478673631_dit_Report_14_-2.jpg	Audit Report 14 -2
4	24_235_1479285161_auditor_opinion.jpg	Auditor opinion
5	24_235_1478673649_MA.jpg	M&A

--

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).	☒	☐	☐	Ya. syarikat mempunyai perjanjian 'credit term' dengan asean corporation ltd dari uk dan 'credit facility' dengan daido coporation dar jepun.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☒	☐	☐	Ya. ada semakan perjanjian dibuat. syarikat menerima kemudahan 'credit term' dan 'credit facility'.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Ya. ada temuramah dibuat dengan pengarah. perjanjian yang dibuat adalah atas dasar percaya untuk memberikan kelebihan kemudahan dari segi kewangan kepada pihak syarikat daripda pembekal di uk dan jepun.

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. 2. Daido Corporation	MEMATUHI	4	2.5	10

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_235_1478778792_corporation_ltd.jpg	Perjanjian dengan Asean Corporation Ltd
2	18_235_1478778771_aido_corporation.jpg	Perjanjian dengan Daido Corporation

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.	☒	☐	☐	Dari segi strategi pemasaran, pihak syarikat bercadang untuk memantapkan lagi prestasi jualan dengan kerjasama di antara cawangan milik suhusia di johor bahru dan jalan pudu.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Mengikut pihak syarikat, tumpuan pemasaran adalah bergantung kepada keadaan ekonomi dan permintaan pembeli
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Ya. ada menemuramah pengarah syarikat.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Pihak syarikat tidak mempunyai sebarang dokumen perjanjian di antara pembekal jepun dan uk. jaringan kerjasama adalah berdasarkan kepercayaan di antara dua pihak.
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Pihak syarikat telah membuat bayaran penuh kepada pihak ambank
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☒	☐	☐	Pihak syarikat tidak mengenakan sebarang syarat untuk pembelian. pengambilan deposit bergantung kepada keupayaan pembeli. deposit akan disimpan untuk tujuan tempahan kereta. sekiranya pembeli mengalami masalah kelulusan kewangan, pihak syarikat akan memulangkan semula deposit yang diambil.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Disemak

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_235_1478673739_insuran_fire(2).jpg	insuran fire(2)
2	15_235_1478831250_insuran_fire.jpg	Insuran kecurian
3	15_235_1478777811_mpat_baru_premis.jpg	Rancangan tempat premis pameran baru di bangunan Perodua Kota Samarahan.

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 dokumen sop bercetak
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tiada

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai prosedur kendalian standard tetapi tiada 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.	☒	☐	☐	Pihak syarikat ada menggunakan perisian sps accounting untuk pengurusan akaun
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tidak. pihak syarikat merekod secara manual
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	Tiada
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Menurut pihak syarikat, kebiasaannya, segala transaksi jualan adalah diuruskan sepenuhnya oleh premis masing-masing. pihak cawangan akan menghantar laporan kepada pihak hq setiap bulan.

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 SPS Accounting software.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

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	☐	☒	☐	Tiada program kepastian kualiti

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.	☒	☐	☐	Ada semakan dibuat.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	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	4	1	4

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_235_1478673772_sasi_Caw_Sarawak.jpg	Carta organisasi Caw Sarawak
2	22_235_1478673781_ganisasi_cwgn_kl.jpg	carta organisasi cwgn kl
3	22_235_1478673791_isasi_hq_sarawak.jpg	carta organisasi hq sarawak

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.	☒	☐	☐	Mendapat anugerah platinum dealer pada tahun 2011 dan 2012 tetapi dibawah nama osmarco otomobile.

ULASAN & KEPUTUSAN

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

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	23_235_1478673857_Anugerah.jpg	Anugerah

PENGESAHAN

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