

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 pekerja3 orang pekerja telah mencarum Kumpulan Wang Simpanan Pekerja. 7 tidak mencarum KWSP kerana melebihi had umur caruman kwsp , 1 bukan pekerja tetap, dan 1 bukan pekerja tempatanSenarai pekerja yang telah melebihi had umur caruman kwsp :1. Kamaruddin bin Ibrahim (Lembaga Pengarah)2.Abdul Hamid bin Ibrahim (Lembaga Pengarah)3.Kamariah binti Ibrahim (Lembaga Pengarah)4. Ahmad Badros bin Panot(Akauntant)5.Hassan Abdullah(Pegawai Keselamatan)6. Shahibul bin Bahari (Pengurus Jualan)7. Wong Ah Kwai (Pengurus pentdbiran)Bukan pekerja Tempatan :1. Kawsar Sheikh NurudinBukan pekerja Tetap :Abdullah Zaim bin Kamaruddin
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Telah menyemak, jumlah pekerja yang mencarum kwsp hanya 5 orang.7 orang pekerja telah melebihi had umur caruman,1 bukan pekerja tetap dan 1 bukan pekerja tempatan
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Telah menyemak dokumen lantikan pekerja dan fail peribadi pekerja
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Telah menyemak carta organisasi terkini dan senarai pekerja.jumlah pekerja sama dalam borang permohonan ap

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat mempunyai bilangan pekerja melebihi 5 orang pekerja tempatan.	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_223_1476431099_20161010_170334.jpg	Borang lantikan pekerja
2	12_223_1476431130_20161010_170345.jpg	Borang lantikan pekerja
3	12_223_1476431161_20161010_170357.jpg	Borang lantikan pekerja
4	12_223_1476421042_20161010_170439.jpg	carta organisasi
5	12_223_1476420474_20161010_162919.jpg	kwsp bulan 5
6	12_223_1476420791_20161010_161940.jpg	kwsp bulan 6
7	12_223_1476420814_20161010_161905.jpg	kwsp bulan 7

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 kawasan premis. perniagaan dijalankan dalam kawasan berpagar. Kami mendapati syarikat mempunyai lesen perniagaan dan perjanjian sewaan yang sah dan tetapi tidak memaparkan papan tanda perniagaan yang jelas. Hanya terdapat 2 logo sri sutera yang digantung di kabin pejabat. Syarikat telah melanggar prosedur audit B-2-4
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Mempunyai lesen permit perniagaan yang sah dari pihak berkuasa tempatan
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Telah memeriksa perjanjian sewaan antara yayasan kobena berhad dengan sri sutera sdn bhd
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☐	☒	☐	Kawasan premis tidak mempunyai papan tanda perniagaan
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Telah mengambil gambar kawasan premis perniagaan

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	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_223_1476427554_20161010_151526.jpg	kawasan premis 1
2	13_223_1476427581_20161010_151542.jpg	kawasan premis 2
3	13_223_1476427602_20161010_151557.jpg	kawasan premis 3
4	13_223_1476427622_20161010_151603.jpg	kawasan premis 4
5	13_223_1476427650_20161010_151633.jpg	kawasan premis 5
6	13_223_1476427673_20161010_151654.jpg	kawasan premis 6
7	13_223_1476427484_20161010_185745.jpg	logo sri sutera di kabin
8	13_223_1476427864_20161010_152909.jpg	muka depan perjanjian sewaan sri sutera dengan Thirty Three Auto trade Sdn Bhd
9	13_223_1476430181_20161010_163950.jpg	muka depan perjanjian sewaan sri sutera dengan Yayasan Kobena Berhad
10	13_223_1476427897_20161010_152922.jpg	perjanjian sewaan
11	13_223_1476430226_20161010_164014.jpg	perjanjian sewaan yayasan kobena dan sri sutera
12	13_223_1476430285_20161010_164039.jpg	perjanjian sewaan yayasan kobena dan sri sutera
13	13_223_1476430320_20161010_164048.jpg	perjanjian sewaan yayasan kobena dan sri sutera

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 encik kamaruddin bin ibrahim
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah menyemak tata urus syarikat (m&a)
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah memeriksa laoran audit 2 tahun kebelakang tahun 2014 dan 2015

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat mempunyai pengalaman sekurang-kurangnya 2 tahun dalam perniagaan jual beli kenderaan.	MEMATUHI	4	3	12

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).	☒	☐	☐	Syarikat tidak ada membuat perjanjian dengan pihak pembekal di luar negara. hanya berdasarkan terms dan syarat di invoice.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☒	☐	☐	Pelanggan hendaklah berdaftar di website zulfiqar motors co, ltd sebelum melakukan transaksi.deposit tidak diperlukan sebelum pengesahan kereta untuk stok yang tersedia.pembayaran penuh atau separa diperlukan dalam masa tujuh hari dari pengesahan telegraphic transfer.deposit diperlukan sebelum penghantaran
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Telah menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara seperti zulfiqar motors 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 syarikat di luar negara : 1. Zulfiqar Motors Co, Ltd	MEMATUHI	4	2.5	10

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.	☒	☐	☐	Kami mendapati syarikat ada mengiklankan kenderaan di majalah, sosial media seperti facebook dan menggunakan broker
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Taburan tumpuan pasaran memfokuskan golongan penjawat awam.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Telah menemuramah pengurus besar syarikat encik zaki bin kamaruddin dan pengarah syarikat encik kamaruddin bin ibrahim
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Tiada perjanjian atau jaminan daripada institusi kewangan dan pembekal antarabangsa
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.	☒	☐	☐	Kami mendapati syarikat ada mengambil deposit bergantung kepada kemampuan kewangan bakal pembeli.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☐	☒	☐	Tidak memiliki polisi insuran bilik pameran syarikat

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan pemasan, keselamatan dan risiko. Syarikat telah melanggar prosedur audit B-5-4 dan B-5-7	MEMATUHI	2	2	4

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 mempuyai prosedur kendalian standard operasi bercetak
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Tidak mempunyai Prosedur Kendalian Standard (SOP) bertulis dan lengkap.	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.	☐	☒	☐	Tidak menggunakan sistem perisian komputer perakaunan untuk merekod transaksi perniagaan. hanya menggunakan excel sahajatiada sistem perisian komputer perakaunan dan inventori,akaun syarikat direkod melalui sistem perisian microsoft excel
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tidak mempunyai sistem perisian inventori syarikat. menggunakan secara manual
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
YA Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-7-2.	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 melaksana program kepastian kualiti

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati syarikat tidak 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 mempunyai carta pasukan dan fungsi masing-masing yang jelas seperti yang terdapat pada borang permohonan
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Telah menemuramah kakitangan encik badros bin panot, akauntant syarikat

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati syarikat ada mempunyai carta pasukan seperti yang terdapat pada borang permohonan dan pasukan mengetahui fungsi masing-masing dengan jelas.	MEMATUHI	3	1	3

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_223_1476429370_20161010_170439.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 mendapat sebarang anugerah

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Pihak syarikat tidak memperolehi sebarang anugerah.	MEMATUHI		1	0

SENARAI LAMPIRAN

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

PENGESAHAN

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