

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

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA. Kami mendapati syarikat mempunyai minimum bilangan pekerja sepenuh masa sedia ada di peringkat pengurusan, pemasaran dan teknikal seramai 5 orang pekerja tempatan. Walaubagaimana pun, bilangan tersebut termasuk pengarah syarikat.	MEMATUHI	2	3	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_227_1478534867_IMG_7490.PNG	Carta organisasi (HQ)
2	12_227_1478535356_IMG_7501.JPG	Penyata KWSP - 1
3	12_227_1478535393_IMG_7503.JPG	Penyata KWSP - 2
4	12_227_1478535462_IMG_7504.JPG	Penyata KWSP - 3

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.	☒	☐	☐	Disemak
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Disemak
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Disemak
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Disemak
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA. Kami mendapati syarikat telah sedia ada memiliki kemudahan ruang pejabat dan bilik pameran yang bersesuaian.	MEMATUHI	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_227_1479091595_IMG_7493.JPG	Lesen kastam (HQ)
2	13_227_1479725791_Lesen_PBT.jpg	Lesen perniagaan (Caw. Jalan Tebrau, Johor)
3	13_227_1479091544_IMG_7515.JPG	Lesen perniagaan (HQ)
4	13_227_1479091674_IMG_7517.JPG	Papan tanda (HQ)
5	13_227_1479096010_IMG_7527.JPG	Premis (Caw. Jalan Tebrau, Johor) - 1
6	13_227_1479096031_IMG_7526.JPG	Premis (Caw. Jalan Tebrau, Johor) - 2
7	13_227_1479096067_IMG_7524.JPG	Premis (Caw. Jalan Tebrau, Johor) - 3
8	13_227_1479444229_20161107_122340.jpg	Premis (Caw. Jalan Tebrau, Johor) - 4
9	13_227_1479091711_IMG_7519.JPG	Premis (HQ) - 1
10	13_227_1479091751_IMG_7520.JPG	Premis (HQ) - 2
11	13_227_1479091803_IMG_7521.JPG	Premis (HQ) - 3
12	13_227_1479091850_IMG_7522.JPG	Premis (HQ) - 4
13	13_227_1479091880_IMG_7523.JPG	Premis (HQ) - 5
14	13_227_1479455812_9455667_IMG_7494.JPG	Surat permohonan membawa keluar kenderaan dari Lulus Motor ke Suria Motor. Syarikat menggunakan AP Lulus Motor untuk menjual motorsikal import.

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 disemak. pengalaman yang digunakan adalah dari pn shekeen yang merupakan ex worker mutiara motor. dan membawa masuk motorsikal menggunakan apholder yamud enterprise sdn bhd dan lulus motor sdn bhd. untuk penjualan kereta, menggunakan pengalaman enterprise excel motor enterprise dimana membeli dan menjual kereta menggunakan surat pameran daripada tenaga wan bersaudara sdn bhd dan mahmud taib.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Disemak
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA. Kami mendapati pemegang saham/ahli lembaga pengarah mempunyai pengalaman sekurang-kurangnya 2 tahun dalam peniagaan penjualan dan pengedaran kenderaan.	MEMATUHI	2	3	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_227_1479443956_sitihara_(2).jpg	Appointment letter dari mutiara motor Pn Siti hara
2	24_227_1479443932_sahela_(2).jpg	Appointment letter dari mutiara motor Pn. Sahela

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).	☒	☐	☐	Disemak
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☒	☐	☐	Disemak
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA. Kami mendapati syarikat hanya mempunyai satu rangkaian dengan pembekal di luar negara iaitu di Amerika Syarikat. Syarikat tidak menyatakan nama pembekal tersebut. Syarikat membawa 11 unit kereta bonded dari gudang berlesen Pekema Lulus Motor Sdn. Bhd. (J61) ke lokasi pameran yang beralamat di Suria Bikes Ibu Pejabat bagi tujuan pameran.	MEMATUHI	1	2.5	2.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_227_1479710321_9710057_IMG_7499.JPG	Kelulusan Lesen Perdagangan Kenderaan Motor (LPKM)
2	18_227_1479710588_9710085_IMG_7500.JPG	Permohonan Lesen Peniaga Kenderaan Bermotor Terpakai di bawah Akta Perniagaan Sekenhend 1946 (Akta 189)
3	18_227_1479710357_9709953_IMG_7497.JPG	Permohonan Membawa Keluar Kereta Bonded untuk Tujuan Pameran

--

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.	☒	☐	☐	Disemak
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Disemak
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Disemak
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Tidak berkaitan
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Disemak
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☒	☐	☐	Disemak
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. Syarikat mempunyai perancangan pemasaran terutamanya melalui Facebook dan juga Instagram. Perancangan keselamatan dan risiko juga turut dititikberatkan melalui pemasangan CCTV di sekitar kawasan premis. Lokasi premis juga berhampiran dengan balai polis serta bersebelahan dengan kedai mamak yang beroperasi 24 jam.	MEMATUHI	3	2	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_227_1479095876_IMG_7518.JPG	CCTV 24hrs (HQ)
2	15_227_1479095811_IMG_7512.JPG	Pemasaran di Facebook
3	15_227_1479095837_IMG_7513.JPG	Pemasaran di Instagram

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
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tidak mematuhi

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK. Kami mendapati syarikat tidak mempunyai prosedur kendalian standard (SOP).	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.	☐	☒	☐	Tiidak mematuhi
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tiidak mematuhi
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Disemak
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK. Syarikat tidak mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan syarikat. Syarikat hanya menggunakan Microsoft Excel untuk segala urusan merekod transaksi perniagaan serta inventori syarikat.	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	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA. Kami mendapati syarikat mempunyai / melaksana program kepastian kualiti.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

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.	☒	☐	☐	Disemak
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA. Kami mendapati syarikat mempunyai carta pasukan kerja berserta peranan dan tanggungjawab ahli pasukan.	MEMATUHI	3	1	3

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_227_1479092035_IMG_7490.PNG	Carta organisasi (HQ)

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.	☐	☒	☐	Disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK. Kami mendapati syarikat ini tidak pernah menerima sebarang anugerah.	TIDAK MEMATUHI	0	1	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	23_227_1479444293_20161107_122955.jpg	Pameran Kereta
2	23_227_1479444303_20161107_123004.jpg	Pameran Kereta
3	23_227_1479444315_20161107_123010.jpg	Pameran Kereta

PENGESAHAN

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