

Syarikat Man Guan (Kota Kinabalu) Sdn. Bhd. (32542-A)**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.	☒	☐	☐	Auditor sudah menyemak senarai nama pekerja. sila rujuk lampiran bergambar.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Mengikut kwsp, syarikat mempunyai lebih dari 5 org pekerja
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Syarikat ada melampirkan offer letter for employment semasa field audit
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Carta organisasi ada dilampirkan semasa field audit bagi ibu pejabat dan cawangan jalan penampang

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_230_1477410622_IMG_2998.JPG	Carta organisasi (Caw Jalan Penampang)
2	12_230_1477404968_20161024095532.jpg	carta organisasi KK (penampang)
3	12_230_1477404746_20161024095523.jpg	carta organisasi KK (tuaran)
4	12_230_1477408724_20161024095459.jpg	carta organisasi sandakan
5	12_230_1477403313_20161024093928.jpg	dokumen lantikan pekerja
6	12_230_1477402845_20161024095547.jpg	kwsp
7	12_230_1477642863_f_list_penampang.jpg	senarai pekerja (penampang)

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.	☒	☐	☐	Sudah membuat lawatan ke premis
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Syarikat ada melampirkan lesen niaga dan pekema di hq dan di cawangan jalan penampang.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Syarikat ada melampirkan tenancy agreement untuk semua cawangan.
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Papan tanda syarikat well placed di ibu pejabat dan cawangan jalan penampang
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Auditor sudah mengambil gambar bagi ibu pejabat dan cawangan jalan penampang

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_230_1477642971_niaga_penampang.jpg	Lesen berniaga (caw Jalan Penampang)
2	13_230_1477642387_lesen_sandakan.jpg	Lesen berniaga (Sandakan)
3	13_230_1477532376_20161024092320.jpg	lesen DBKK (HQ)
4	13_230_1477410713_IMG_2997.JPG	Lesen DBKK (Jalan Penampang)
5	13_230_1477410842_IMG_3001.JPG	Lesen Kastam (Caw Jalan Penampang)
6	13_230_1477642588_bonded_sandakan.jpg	Lesen Kastam (Sandakan)
7	13_230_1477642453_lesen_bonded_HQ.jpg	Lesen Kastam HQ
8	13_230_1478831484_DSC08266.JPG	lesen kastam Sandakan
9	13_230_1478831551_DSC08265.JPG	lesen niaga Sandakan
10	13_230_1477642621_lesen_pekema.jpg	Lesen PEKEMA
11	13_230_1477410914_IMG_3010.JPG	Papan tanda (Caw Jalan Penampang)
12	13_230_1477532181_20161024101644.jpg	papan tanda man guan (HQ)
13	13_230_1477643173_ment_penampang_2.jpg	perjanjian sewaan (Jalan Penampang)
14	13_230_1477643204_eement_penampang.jpg	perjanjian sewaan (Jalan Penampang)
15	13_230_1477643233_ement_sandakan_2.jpg	Perjanjian sewaan (Sandakan)
16	13_230_1477643499_reement_sandakan.jpg	perjanjian sewaan (Sandakan)
17	13_230_1477643119_y_agreement_hq_2.jpg	perjanjian sewaan HQ

18	13_230_1477643141_ncy_agreement_HQ.jpg	perjanjian sewaan HQ
19	13_230_1477642674_ruang_pameran.jpg	ruang pameran
20	13_230_1477642706_ruang_pameran_2.jpg	ruang pameran
21	13_230_1477411003_IMG_3004.JPG	Ruang pameran (Caw Jalan Penampang)
22	13_230_1478831421_DSC08254.JPG	ruang pameran Sandakan
23	13_230_1478831653_DSC08286.JPG	ruang pejabat Sandakan
24	13_230_1477410774_IMG_2999.JPG	Sijil PEKEMA (Caw Jalan Penampang)

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.	☒	☐	☐	Lembaga pengarah mempunyai pengalaman
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Syarikat ada melampirkan m&a semasa field audit
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan "Annual Return" yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Syarikat ada melampirkan audit report semasa field audit

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	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_230_1477643678_annual_return.jpg	annual return
2	24_230_1477643631_article.jpg	AOA
3	24_230_1477643727_audit_report.jpg	laporan audit
4	24_230_1477643602_memorandum.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).	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai jaringan rangkaian (written agreement) dengan pembekal kenderaan di luar atau dalam negara .
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☒	☐	☐	Terma perjanjian di dalam agreement sudah tamat tapi menurut person in charge syarikat masih menjalankan perniagaan dengan supplier.
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Syarikat ada memberi senarai nama 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. Fujiyama 2. Heiwa 3. Nagoya	MEMATUHI	5	2.5	12.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_230_1477643864_with_fujiyama_2.jpg	perjanjian dengan Fujiyama
2	18_230_1477643916_nt_with_fujiyama.jpg	perjanjian dengan Fujiyama
3	18_230_1477643940_ent_with_heiwa_2.jpg	perjanjian dengan Heiwa
4	18_230_1477643957_ement_with_heiwa.jpg	perjanjian dengan Heiwa
5	18_230_1477643982_nt_with_nagoya_2.jpg	perjanjian dengan Nagoya
6	18_230_1477644008_ment_with_nagoya.jpg	perjanjian dengan Nagoya

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 pemasaran, pihak syarikat mostly gunakan salesman. prestasi syarikat terkini agak slow.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	No specific tumpuan pemasaran.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Auditor menemuramah pengarah syarikat di hq
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Tidak ada perjanjian
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Tidak ada perjanjian

B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☒	☐	☐	menurut pengarah, syarikat ambil deposit 10% setelah permohonan loan oleh customer sudah diluluskan
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai insurans. recently (last week) syarikat telah dipecah masuk oleh perompak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko.	MEMATUHI	4	2	8

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	15_230_1477644070_surance_policy_2.jpg	polisi insurans
2	15_230_1477644087_insurance_policy.jpg	polisi insurans
3	15_230_1478831743_DSC08283.JPG	polisi insurans Sandakan
4	15_230_1478831766_DSC08284.JPG	polisi insurans Sandakan

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 written sop. namun pengarah syarikat ada menerangkan tentang sop (proses)
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☒	☐	☐	Pekerja tahu akan peranan masing-masing kerana telah lama berkecimpung dalam perniagaan ap.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai prosedur kendalian standard tetapi tidak bertulis.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

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.	☐	☒	☐	Menurut pengarah syarikat, syarikat menggunakan mr accounting. namun beliau tidak dapat demonstrate sebab laptop tinggal di rumah.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Inventori direkod secara manual
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	No back up
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☐	☒	☐	Tidak disemak

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 kerana pengarah/akauntan tidak dapat menunjukkan demonstrasi penggunaan sistem perakaunan tersebut kerana laptop pengarah tertinggal di rumah.	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	☒	☐	☐	Pihak syarikat memastikan quality control untuk kereta kereta yang dibeli dan yang disimpan bagi hq dan cawangan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai dan melaksanakan 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.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai carta pasukan kerja beserta peranan dan tanggungjawab ahli pasukan.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai carta pasukan kerja beserta peranan dan tanggungjawab ahli pasukan. menemu ramah mr vincent secara rambang di cawangan jalan penampang