

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 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_231_1478246506_IMG_7268.JPG	Carta organisasi (Caw. Jln. Klang Lama)
2	12_231_1478657790__20161103_094402.jpg	carta organisasi (HQ & caw. KB)
3	12_231_1478484350_kwsp_aug.jpg	kwsp aug (1)
4	12_231_1478484373_kwsp_aug_(2).jpg	kwsp aug (2)
5	12_231_1478484306_kwsp_july.jpg	kwsp july (1)
6	12_231_1478484326_kwsp_july_(2).jpg	kwsp july (2)
7	12_231_1478484395_kwsp_sep.jpg	kwsp sep (1)
8	12_231_1478484414_kwsp_sep_(2).jpg	kwsp sep (2)
9	12_231_1478657869__20161103_095008.jpg	Senarai pekerja.
10	12_231_1478657847__20161103_102029.jpg	Surat lantikan pekerja (2)
11	12_231_1478657816__20161103_102043.jpg	Surat lantikan pekerja.

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 pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran yang sesuai.	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_231_1478491917_geran.jpg	geran
2	13_231_1478491940_geran_(2).jpg	geran
3	13_231_1478246206_IMG_7259.JPG	Lesen kastam (Caw. Jln. Klang Lama)
4	13_231_1478246231_IMG_7260.JPG	Lesen perniagaan (Caw. Jln. Klang Lama)
5	13_231_1478657957_20161103_100432.jpg	Lesen perniagaan (caw. KB)
6	13_231_1478657935_20161103_100353.jpg	Lesen perniagaan HQ
7	13_231_1478246416_IMG_7273.JPG	Papan tanda (Caw. Jln. Klang Lama)
8	13_231_1478484622_pan_tanda_caw_kb.jpg	Papan tanda (Caw. Kota Bharu)
9	13_231_1478484573_pan_tanda_hq_(2).jpg	Papan tanda HQ
10	13_231_1478493660_enancy_agmt_(11).jpg	Perjanjian Sewa Caw Kota Bharu (Lot 4133)
11	13_231_1478493697_enancy_agmt_(12).jpg	Perjanjian Sewa Caw Kota Bharu (Lot 4133)
12	13_231_1478492517_tenancy_agmt_(3).jpg	Perjanjian Sewa Caw Kota Bharu (Lot 4134)
13	13_231_1478493109_tenancy_agmt_(5).jpg	Perjanjian Sewa Caw Kota Bharu (Lot 4134)
14	13_231_1478493383_tenancy_agmt_(9).jpg	Perjanjian Sewa Caw Kota Bharu (PT2610)
15	13_231_1478493439_enancy_agmt_(10).jpg	Perjanjian Sewa Caw Kota Bharu (PT2610)
16	13_231_1478492982_tenancy_agmt_(4).jpg	Perjanjian Sewa Caw Kota Bharu (PT2611)
17	13_231_1478493269_tenancy_agmt_(8).jpg	Perjanjian Sewa Caw Kota Bharu (PT2611)
18	13_231_1478492259_tenancy_agmt.jpg	Perjanjian Sewa HQ - 1
19	13_231_1478492220_tenancy_agmt_(2).jpg	Perjanjian Sewa HQ - 2
20	13_231_1478485245_P61103-113315.jpg	Premis (Caw Kota Bharu) - 1
21	13_231_1478246288_IMG_7270.JPG	Premis (Caw. Jln. Klang Lama) - 1
22	13_231_1478246321_IMG_7271.JPG	Premis (Caw. Jln. Klang Lama) - 2

23	13_231_1478246340_IMG_7274.JPG	Premis (Caw. Jln. Klang Lama) - 3
24	13_231_1478246360_IMG_7275.JPG	Premis (Caw. Jln. Klang Lama) - 4
25	13_231_1478246388_IMG_7276.JPG	Premis (Caw. Jln. Klang Lama) - 5
26	13_231_1478485323_remis_caw_kb_(3).jpg	Premis (Caw. Kota Bharu) - 2
27	13_231_1478485451_P61103-113338.jpg	Premis (Caw. Kota Bharu) - 4
28	13_231_1478485643_P61103-114000.jpg	Premis (Caw. Kota Bharu) - 5
29	13_231_1478484859_hq_(4).jpg	Premis HQ - 1
30	13_231_1478484884_hq_(5).jpg	Premis HQ - 2
31	13_231_1478484996_hq_(3).jpg	Premis HQ - 3
32	13_231_1478658016__20161103_100523.jpg	Sijil kastam (caw. KB)
33	13_231_1478657996__20161103_100517.jpg	Sijil kastam HQ

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.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan.
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 lebih daripada dua (2) tahun pengalaman dalam bidang penjualan kenderaan (kereta).	MEMATUHI	5	3	15

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_231_1478658335__20161103_093532.jpg	Form of annual return 2
2	24_231_1478658389__20161103_093611.jpg	form of annual return 3
3	24_231_1478658313__20161103_093521.jpg	Form of annual return.
4	24_231_1478658259__20161103_093153.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).	☐	☒	☐	Tiada perjanjian di antara syarikat dan pihak pembekal di luar negara kerana sudah lama berurusan atas dasar kepercayaan.
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 ditawarkan oleh pihak pembekal.
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 dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.

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. Rainbow Enterprise Co. Ltd 2. Galaxy Auto Export 3. Merx International Ltd 4. Dhada Motors Ltd 5. P.T.I Co. Ltd 6. Higuchi Motors 7. S.B.T Co. ltd 8. Cardealpage Co. ltd 9. Crown Trading Co. ltd	MEMATUHI	4	2.5	10

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_231_1478568000_pv_cardeal.jpg	contoh baucer pembayaran kepada Cardealpage Co. Ltd
2	18_231_1478568455_pv_crown.jpg	contoh baucer pembayaran kepada Crown Trading Ltd
3	18_231_1478567951_v_dhada_supplier.jpg	contoh baucer pembayaran kepada Dhada Motors Ltd
4	18_231_1478568039_pv_galaxy.jpg	contoh baucer pembayaran kepada Galaxy Auto Export
5	18_231_1478568080_v_higuchi_motors.jpg	contoh baucer pembayaran kepada Higuchi Motors
6	18_231_1478568215_pv_merx_int.jpg	contoh baucer pembayaran kepada Merx International Ltd
7	18_231_1478568259_pv_pti_co.jpg	contoh baucer pembayaran kepada P.T.I Co. Ltd
8	18_231_1478568301_pv_rainbow.jpg	contoh baucer pembayaran kepada Rainbow Enterprise Co. Ltd
9	18_231_1478568337_pv_sbt.jpg	contoh baucer pembayaran kepada S.B.T Co. Ltd
10	18_231_1478566879_list_supplier.jpg	senarai pembekal

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 rancangan dan pemasaran pemohon dan prestasi semasa syarikat. syarikat banyak terlibat dalam roadshow dalam mempromosikan kereta-kereta yang sedia ada. melalui roadshow dapat menarik target pelanggan dan segala persoalan dapat dijawab ketika itu. syarikat juga menggunakan advertising melalui papan tanda besar di sekitar jalanraya di kota bharu. ini membuatkan syarikat dikenali di sekitar kelantan. terdapat juga melalui media massa seperti carlist, mudah.com dan majalah-majalah kenderaan.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat. bagi pihak syarikat, semua adalah potensi pelanggan.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Telah menemuramah
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai perjanjian atau jaminan daripada institusi kewangan dan pembekal antarabangsa. ini adalah kerana syarikat telah lama berurusan dengan pihak pembekal dan melalui kepercayaan. senarai pembekal sila rujuk lampiran. syarikat tidak membuat jaminan daripada institusi kewangan. modal adalah daripada pengarah dan membuat pusingan modal untuk menjalankan perniagaan.

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 menerima deposit bergantung kepada pinjaman pelanggan dan pemberian deposit dari pelanggan sendiri. minimum deposit dari pelanggan rm500.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Disemak syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat. sila rujuk lampiran

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_231_1478488627_bulgary_ins.jpg	bulgary insurance
2	15_231_1478488929_fire_insurans.jpg	fire insurance
3	15_231_1478489105_insurans.jpg	polisi insurans
4	15_231_1478489199_insurans_(2).jpg	polisi insurans
5	15_231_1478489312_premis_insurans.jpg	premis insurans
6	15_231_1478489747_list_supplier.jpg	senarai pembekal

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.	☒	☐	☐	Disemak. Syarikat ada borang SOP tetapi tidak mempraktikkan sepenuhnya.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☒	☐	☐	Disemak.

ULASAN & KEPUTUSAN

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

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	16_231_1478658953__20161103_102331.jpg	borang SOP.

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 menggunakan “software” perakaunan untuk merekodkan transaksi perniagaan iaitu sql. setiap cawangan akan merekodkan transaksi perniagaan sendiri sebelum dihantar ke ibu pejabat.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat iaitu sql. setiap rekod daripada pembekal dan penjualan kepada pelanggan direkodkan di dalam sistem sql.
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan. syarikat melakukan secara
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Disemak. akauntan syarikat akan bergerak ke cawangan setiap bulan untuk menguruskan perkara berkaitan akaun setiap cawangan.

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 SQL.	MEMATUHI	4	1.5	6

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 pihak syarikat mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	21_231_1478659213_20161103_101928.jpg	Vehicle DO checklist.

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 Syarikat mempunyai carta pasukan kerja beserta peranan dan tanggungjawab.	MEMATUHI	5	1	5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_231_1478246676_IMG_7268.JPG	Carta organisasi (Caw. Jln. Klang Lama)
2	22_231_1478659344__20161103_094402.jpg	Carta organisasi HQ & caw. KB

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.	☐	☒	☐	Tiada anugerah diperolehi sepanjang penglibatan 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

