

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.	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai bilangan pekerja seramai 41 orang di ibu pejabat dan 2 orang di cawangan
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Telah menyemak penyata caruman kumpula wang simpanan pekerja bagi bulan 7,8 dan 9
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Telah menyemak sekurang-kurang nya lima lantikan pekerja iaitu 1. encik shah rizal bin mohd jabil(810731-10-5231) - lantikan sebagai runner kuatkuasa pada 1/2/20162. encik mohamad syukri bin bakri(731206-02-5801)- lantikan sebagai kerani pentadbiran8/6/20153. norzuraika bint mohtar(891212-10-5640) - lantikan pekhidmatan sebagai kerani pentadbiran 8/4/20164.nurafini binti shahidan(880715-08-6222) - lantikan sebagai admin executive 23/9/20145. encik muhammad fauzi bin muhammad(690908-08-5077) - lantikan sebagai pemandu syarikat
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Telah menyemak carta organisasi terkini syarikat dan cawangan.

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	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_252_1476413172_20161010_120454.jpg	carta organisasi
2	12_252_1476413197_20161010_120900.jpg	carta organisasi
3	12_252_1476076231_20161010_115437.jpg	caruman kwsp bulan 7
4	12_252_1476076265_kwsp_bulan_9.jpg	caruman kwsp pekerja bulan 9
5	12_252_1476076174_kwsp_bulan_8.jpg	caruman pekerja kwsp pekerja bulan 8
6	12_252_1476075918_dokumen_lantikan.jpg	Dokumen lantikan Encik Muhammad Fauzi bin Muhammad sebagai pemandu syarikat

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 premis, bilik pameran seperti yang terdapat pada borang permohonan. Kami mendapati pihak syarikat membenarkan syarikat pemohon AP motosikal (Wajar Kuasa Motorbikes) untuk beroperasi di ibu pejabat T.J.M. Sdn Bhd dengan alasan ahli lembaga pengarah Wajar Kuasa Motorbikes (Mohamed Nazari bin Noordin dan Shahryzal Azryl) merupakan ahli lembaga pengarah T.J.M Sdn Bhd dan kawasan pameran untuk perniagaan motosikal tidak memerlukan kawasan yang luas.Tiada sebarang perjanjian formal diantara Wajar Kuasa Motorbikes Sdn Bhd dan T.J.M Sdn Bhd
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Telah memeriksa permit / lesen perniagaan yang sah dari pihak berkuasa tempatan.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Telah memeriksa, syarikat ada perjanjian penyewaan dengan bank islam malaysia berhad dan lifestyle two thousand sdn bhdlesen perjanjian sewaan bermula 12/11/2014 dan tamat pada 31/10/2017
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	Telah memeriksa, premis perniagaan / cawangan terdapat papan tanda perniagaan. premis perniagaan menggunakan papan tanda perniagaan T.J.M. dan tiada sebarang papan tanda Wajar Kuasa Motorbikes di kawasan premis perniagaan
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Telah mengambil gambar premis yang dijadikan bilik pameran

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati premis perniagaan mempunyai kawasan ruang pameran yang bersesuaian.	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_252_1476413952_20161010_121620.jpg	
2	13_252_1476410707_20161010_103229.jpg	bahagian premis yang digunakan oleh Wajar Kuasa Motorbikes
3	13_252_1476076391_20161010_102441.jpg	kawasan ruang pameran
4	13_252_1476076447_20161010_102450.jpg	kawasan ruang pameran
5	13_252_1476410376_20161010_102531.jpg	papan tanda T.J.M
6	13_252_1476411288_20161010_102945.jpg	papan tanda T.J.M di ibu pejabat
7	13_252_1476414140_20161010_121733.jpg	perjanjian penyewaan dengan Bank Islam berhad

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 memeriksa latar belakang key personal dan verifikasi melalui temubual bersama pengarah syarikat.melalui temubual bersama mohamed nazari bin noordin, beliau mempunyai pengalaman dalam penjualan kereta import ini lebih dari 8 tahun.
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah menyemak tata wujud m & a yang disahkan.
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Telah menyemak laporan audit dan annual return yang telah 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).	MEMATUHI	5	3	15

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).	☐	☒	☐	Tiada perjanjian bertulis, cuma berdasarkan terma pada invoice
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☒	☐	☐	Berdasarkan terma pada invoice.terma invois(invoice number: b22070253) dari agasta : pembayaran 60 hari selepas tarikh invois diisukan
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Syarikat ada menyenaraikan beberapa contoh pembekal seperti agasta 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: 1. Agasta Co, Ltd	MEMATUHI	1	2.5	2.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	18_252_1478511252_invoice_agasta.jpeg	invoice

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 pihak syarikat mempunyai perancangan pamasan, keselamatan dan risiko. semasa lawatan, kami mendapati syarikat telah menginsurankan bangunan pameran dan mempunyai keselamatan dari segi cctv di dalam dan diluar kawasan pameran.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat menyasarkan taburan tumpuan pasaran kereta mewah import dari jepun seperti jenama lamborghini.
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Telah menemuramah pengarah encik mohamed nazari bin noordin. melalui temuramah, en nazari membuat pemasaran melalui majalah kereta dan media sosial seperti facebook dan mudah.com. dan melalui broker skill untuk memasarkan kereta mewah ini.
B-5-4	Menyemak sama ada syarikat mempunyai perjanjian atau jaminan daripada Institusi Kewangan dan Pembekal Antarabangsa (jika ada).	☒	☐	☐	Syarikat ada membuat perjanjian atau jaminan daripada institusi kewangan dan pembekal seperti osk capital sdn bhd dan agasta co,ltd.kami mendapati pihak syarikat ada perjanjian atau jaminan daripada institusi kewangan seperi osk capital sdn bhd.terma bayaran dari agasta co, ltd : t/t remittance for 100% within 60 days after b/l date.kami mendapati syarikat ada mencarum polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☒	☐	☐	Telah memastikan syarikat tidak melebihi had yang telah diluluskan
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☒	☐	☐	Selepas temubual bersama salah satu pekerja (mohd risman diris) di sana, syarikat bergantung kepada kemampuan dan kewangan pembeli. ada juga syarikat tidak mengambil deposit kerana pembeli takut pemohonan pinjaman kereta mereka tidak lulus.
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	Telah menyemak,syarikat ada membuat caruman polisi insuran kebakaran terhadap bilik pameran.

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_252_1476078118_insurance.jpg	

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 mempunyai prosedur kendalian standard yang bertulis tetapi mempunyai senarai semak tugas untuk urusan jual beli. pengarah en nazari mengatakan pekerja di syarikat itu sudah menghafal sop dan telah menjadi rutin harian mereka.
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☐	☒	☐	Tiada sop. hanya mengikuti senarai semak tugas

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis. Pihak syarikat tidak mematuhi prosedur audit B-6-1.	TIDAK MEMATUHI	0	1.5	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	16_252_1476077525_20161010_124642.jpg	Syarikat menyediakan senarai semak tugas untuk urusan jual beli

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 perisian ubs untuk tujuan merekod akaun syarikat.
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat menggunakan perisian vss system untuk merekod urusan jualan dan invoising..
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☒	☐	☐	Syarikat ada melakukan back-up terhadap sistem perakaunan seminggu sekali. melakukan back up di dalam hard disk.
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Segala transaksi jualan hq akan melakukan transaksi tersebut. di cawangan hanya untuk penyimpanan stok jika pelanggan mahu memilih sendiri kereta yang berada di cawangan. segala pembayaran atau persetujuan pembelian akan di buat di hq.

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 UBS.	MEMATUHI	3	1.5	4.5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	17_252_1476077153_20161010_124343.jpg	perisian vss untuk merekod urusan tempahan jualan dan inventori

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	☒	☐	☐	Kami mendapati syarikat melaksanakan program kepastian kualiti dalam pemilihan kereta recond dengan supplier luar negara dengan pergi ke tempat supplier dan melihat sendiri kereta tersebut sebelum membuat pembelian kereta. temubual bersama en nazari, beliau berkata pekerja syarikat tersebut selalunya executive jualan dan mekanik kereta akan membuat kunjungan untuk meneliti kualiti kereta yang akan mereka beli.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.	MEMATUHI	4	1.5	6

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 carta pasukan dan fungsi masing masing seperti yang terdapat pada dokumen tambahan di dalam borang permohonan.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☒	☐	☐	Telah menemuramah kakitangan yang bertanggungjawab terhadap permohonan ap mohd risman diris.

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_252_1476417256_20161010_120900.jpg	carta organisasi di cawangan
2	22_252_1476412107_20161010_120454.jpg	carta pasukan

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 sebarang anugerah yang syarikat terima

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
---	-----------	------------
