

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.	☒	☐	☐	Senarai nama ada dilampirkan. pekerja dibawah syarikat construction.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Kwsp ada dilampirkan semasa audit.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Dokumen perantikan pekerja ada dilampirkan semasa field audit
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Carta organisasi ada dilampirkan semasa audit.

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	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_272_1478506971_20161107150608.jpg	carta organisasi
2	12_272_1478507038_20161107150622.jpg	dokumen perlantikan pekerja
3	12_272_1478506736_20161107150637.jpg	kwsp
4	12_272_1478654081_20161108173259.jpg	penyata caruman kwsp

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. kemudahan pejabat ada namun tiada kemudahan bilik pameran
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Disemak. tiada salinan asal lesen perniagaan yang dilampirkan semasa audit.
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 kemudahan ruang pejabat namun tidak mempunyai kemudahan bilik pameran.	MEMATUHI	2	3	6

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_272_1478338859_20161018_113132.jpg	Premis
2	13_272_1478338913_20161018_104837.jpg	S&P
3	13_272_1478412721_1478412632767.jpg	Salinan lesen CIDB

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.	☒	☐	☐	Disemak. daripada temubual yang dibuat, ada beberapa kenyataan dan pertanyaan yang di ajukan mengenai pengalaman, proses bisnes kenderaan recond dan juga kerjasama dengan pembekal, tidak begitu meyakinkan. kesimpulannya, pengalaman pengarah ini boleh dikatakan hanya berdasarkan basic selling sahaja dimana hanya menerima komisen sebagai upah daripada penjualan kenderaan tersebut.
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.	☒	☐	☐	Laporan audit 2014 tidak dilampirkan semasa field audit (masih dalam proses), paling latest tahun 2013 (masih belum lodge). (laporan audit bisnes construction)

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pemegang saham/ ahli lembaga pengarah tidak mempunyai pengalaman dalam penjualan kenderaan lebih daripada dua (2) tahun kerana berdasarkan daripada temubual dengan pengarah, beberapa kenyataan beliau tidak begitu meyakinkan.	TIDAK MEMATUHI	0	3	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	24_272_1478580405_4_20161018105857.jpg	annual return
2	24_272_1478501260_3_20161018105733.jpg	article
3	24_272_1478580661_20161108120845.jpg	audit report 2013
4	24_272_1478501160_3_20161018105724.jpg	memorandum
5	24_272_1478580648_20161108120828.jpg	surat yang menyatakan bahawa audit report 2014 masih dalam proses

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).	☐	☒	☐	Masih tiada rangkaian pembekal luar negara. menurut pengarah, beliau akan merujuk kepada kawan-kawan ap holder yang sedia ada.
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☐	☒	☐	Tiada

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai jaringan rangkaian dengan pembekal di luar atau di dalam negara.	TIDAK MEMATUHI	0	2.5	0

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.	☒	☐	☐	Rancangan ingin membuka premis di salah sebuah tanah milik pengarah. masih tiada perancangan pemasaran yang tetap.
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☐	☒	☐	Tidak 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.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan

B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☐	☐	☒	Tidak berkaitan
-------	--	--------------------------	--------------------------	-------------------------------------	-----------------

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai perancangan pemasaran, keselamatan dan risiko tetapi berdasarkan temubual yang dilakukan, kenyataan beliau tidak jelas dan tidak begitu meyakinkan.	MEMATUHI	1	2	2

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

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai prosedur kendalian standard cuma tiada bertulis.	MEMATUHI	2	1.5	3

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.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai software perakaunan
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai software inventori
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai software perakaunan
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
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai sistem berkomputer bagi operasi dan pengurusan.	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	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai / melaksana program kepastian kualiti. perniagaan yang beroperasi ialah perniagaan construction.

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.	☐	☒	☐	Tidak disemak. tiada carta organisasi terkini yang dilampirkan.
B-9-2	Menemuramah kakitangan secara rambang berkenaan fungsi dan tanggungjawab mereka dalam syarikat.	☐	☒	☐	Tidak disemak

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Syarikat tidak mempunyai Carta pasukan kerja yang terkini beserta peranan dan tanggungjawab ahli pasukan.	TIDAK MEMATUHI	0	1	0

SENARAI LAMPIRAN

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

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.	☐	☐	☒	Anugerah berkaitan dengan perniagaan semasa (construction)

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

