

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 tidak melampirkan senarai nama pekerja semasa field audit, hanya carta organisasi.
B-1-2	Menyemak sekurang-kurangnya tiga (3) bulan Penyata Kumpulan Wang Simpanan Pekerja dan Rekod Sumber Manusia.	☒	☐	☐	Syarikat ada penyata kwsp semasa field audit.
B-1-3	Menyemak Dokumen Lantikan Pekerja Tetap/Kontrak Secara Sepenuh Masa/Sambilan yang terkini	☒	☐	☐	Syarikat ada melampirkan employment offer letter semasa field audit.
B-1-4	Menyemak Carta Organisasi terkini dan senarai pekerja terkini.	☒	☐	☐	Cawangan pj - menurut pegawai bertugas, dimaklumkan terdapat 10 staff yg terdiri dari 10 staff tetap. 6 pemandu, 3 juru jual dan seorang pegawai pengurusan. cawangan jalan kuching (pic: nurul hafizah binti mohd azmi - kerani) - menurut pegawai bertugas, dimaklumkan terdapat 13 kakitangan yg terdiri dari 13 kakitangan tetap. 7 pemandu, 4 juru jual dan 2 orang pegawai pentadbiran (kerani).

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	3	3	9

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	12_273_1476587225_20161010_104540.jpg	Carta organisasi
2	12_273_1476429061_20161010172904.jpg	employment letter
3	12_273_1476428953_20161010172834.jpg	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.	☒	☐	☐	Auditor sudah membuat lawatan ke premis.
B-2-2	Memeriksa permit / lesen Kastam / lesen perniagaan yang sah dari Pihak Berkuasa Tempatan (PBT).	☒	☐	☐	Syarikat mempunyai lesen tapi expired. syarikat ada memohon lesen perniagaan dbkl seperti dilampirkan di bawah.
B-2-3	Memeriksa geran / perjanjian sewabeli / perjanjian sewaan	☒	☐	☐	Disemak
B-2-4	Menyemak papan tanda syarikat	☒	☐	☐	papan tanda syarikat telah diperiksa dan disemak. gambar telah diambil untuk rujukan.
B-2-5	Mengambil gambar premis / cawangan / bilik pameran	☒	☐	☐	Gambar premis/cawangan/bilik pameran telah diambil untuk rujukan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
YA Kami mendapati pihak syarikat mempunyai ruang pejabat dan pameran.	MEMATUHI	4	3	12

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	13_273_1476430009_20161010103159.jpg	borang permohonan lesen perniagaan
2	13_273_1476430240_20161010103752.jpg	lesen gudang pekema
3	13_273_1476430303_20161010103935.jpg	lesen gudang pekema
4	13_273_1476074722_6ab-f6f767697875.jpg	lesen perniagaan
5	13_273_1476410705_7c6-56e833f92945.jpg	Lesen Perniagaan Cawangan PJ
6	13_273_1476429900_20161010102647.jpg	lesen perniagaan DBKL di HQ
7	13_273_1476198907_722-09d7ae47c1da.jpg	Papan tanda cawangan Jalan Kuching
8	13_273_1476410673_e59-5439f1240809.jpg	Papan Tanda Cawangan PJ
9	13_273_1476199009_7d9-b3f5d6421053.jpg	Ruang kerja cawangan Jalan Kuching
10	13_273_1476410769_03a-2c67745fa46e.jpg	Ruang kerja cawangan PJ
11	13_273_1476410738_cd5-5f5bf5d12215.jpg	Ruang pameran kereta cawangan PJ
12	13_273_1476410805_9f4-0f119ac752e9.jpg	Ruang pameran kereta cawangan PJ
13	13_273_1476410846_20f-ae12e3fc4e1f.jpg	Ruang pameran kereta cawangan PJ
14	13_273_1476198933_1d8-d2e44db73a5f.jpg	Ruang pameran kereta Jalan Kuching
15	13_273_1476198948_952-e653ad17a5d3.jpg	Ruang pameran kereta Jalan Kuching
16	13_273_1476198963_ef9-2a861c6ed76d.jpg	Ruang pameran kereta Jalan Kuching
17	13_273_1476198978_487-e0a84dbca841.jpg	Ruang pameran kereta Jalan Kuching
18	13_273_1476437617_20161010_173756.jpg	Tenancy renewal agreement

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
B-3-2	Menyemak M&A syarikat yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Mematuhi
B-3-3	Menyemak Laporan Audit dan “Annual Return” yang telah disahkan oleh pihak ketiga.	☒	☐	☐	Mematuhi

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_273_1476430464_20161010_172814.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 tidak mempunyai perjanjian bertulis dengan pihak pembekal luar negara
B-4-2	Menyemak terma perjanjian dan bentuk kemudahan yang ditawarkan oleh pihak pembekal (contohnya “back – to – back basis”).	☒	☐	☐	Syarikat tidak mempunyai perjanjian bertulis dan basis pembayaran yang tetap dengan pihak pembekal luar negara
B-4-3	Menyemak senarai pembekal utama syarikat di luar negara dan hubungan diantara kedua-dua syarikat melalui temuramah dengan pihak pengurusan.	☒	☐	☐	Syarikat tidak mempunyai pembekal utama yang tetap.

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 tetapi tiada pembekal utama yang tetap dan tidak mempunyai sebarang perjanjian bertulis dengan pihak pembekal.	MEMATUHI	2	2.5	5

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.	☒	☐	☐	Syarikat tidak mempunyai rancangan pemasaran bertulis
B-5-2	Menyemak taburan dan tumpuan pasaran yang dirancang oleh syarikat.	☒	☐	☐	Syarikat tidak mempunyai rancangan pemasaran bertulis
B-5-3	Menemuramah pengarah atau ketua pemasaran syarikat (jika ada).	☒	☐	☐	Menurut pengarah, syarikat merancang rancangan pemasaran semasa mesyuarat
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
B-5-5	Memastikan syarikat tidak melebihi had yang diluluskan oleh Institusi Kewangan dan membayar mengikut jadual yang telah dipersetujui.	☐	☒	☐	Syarikat tidak mempunyai perjanjian atau jaminan daripada institusi kewangan dan pembekal antarabangsa
B-5-6	Menyemak sama ada syarikat mengambil deposit sekurang-kurangnya 10% daripada bakal pembeli.	☒	☐	☐	Syarikat ambil booking fee rm 1000 for all types of vehicles
B-5-7	Menyemak sama ada syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.	☒	☐	☐	syarikat mempunyai polisi insuran terhadap bilik pameran syarikat.

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_273_1476100912_0161010173230[1].jpg	polisi insurans
2	15_273_1476430793_20161010173026.jpg	polisi insurans

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.	☐	☒	☐	- menurut hq, syarikat tidak mempunyai prosedur kendalian standard (sop) bertulis. - menurut pegawai bertugas, sop pernah di beri kepada cawangan. namun tiada salinan sop terdapat di premis cawangan pada ketika ini. jika terdapat apa-apa hebahan dari hq, pihak hq akan menghantar memo untuk memastikan pihak cawangan peka mengenainya
B-6-2	Membuat semakan pematuhan terhadap SOP operasi dan kewangan.	☒	☐	☐	Menurut pegawai bertugas, prosedur sop telah menjadi rutin harian,. proses jualan kereta, cara kendalian kenderaan baru yang dihantar ke cawangan dan pengurusan sumber manusia (kehadiran dan cuti). segala berkaitan kewangan dan jualan perlu direkod di buku dan segala dokumen berkaitan jualan dan kewangan (deposit) perlu segera dihantar ke hq. tiada rekod untuk memastikan sop dipatuhi terdapat di premis.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai prosedur kendalian standard bertulis tetapi menurut pegawai bertugas, prosedur sop telah menjadi rutin harian, proses jualan kereta, cara kendalian kenderaan baru yang dihantar ke cawangan dan pengurusan sumber manusia (kehadiran dan cuti). segala berkaitan kewangan dan jualan perlu direkod di buku dan segala dokumen berkaitan jualan dan kewangan (deposit) perlu segera dihantar ke hq. tiada rekod untuk memastikan sop dipatuhi terdapat di premis.	TIDAK MEMATUHI	0	1.5	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	16_273_1476070499_9f7-421e406759e6.jpg	Memo

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 pn. Radiah, tiada software perakaunan yang digunakan
B-7-2	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “software” untuk inventori syarikat.	☐	☒	☐	Tiada sotfware khusus untuk mengawal inventori di cawangan dan pengawalan dilakukan secara manual menggunakan excel. pihak hq akan mengawal selia jumlah inventori sebelum menghantar inventori baru ke cawangan. pihak cawangan akan menghantar rekod jumlah jualan ke hq untuk kemas kini jumlah inventori setiap minggu. pada setiap awal bulan, pihak hq akan menghantar senarai baki stok mengikut jumlah kiraan sistem inventori. pihak cawangan perlu memeriksa inventori agar sama dengan senarai dan jumlah kunci. kiraan inventori dilakukan setiap hari pada sebelah petang. tiada rekod giliran pegiraan dibuat.
B-7-3	Menyemak sama ada syarikat mempunyai “back-up” terhadap sistem perakaunan dan operasi lain dan kekerapan yang dilakukan.	☐	☒	☐	Tiada back-up untuk sistem
B-7-4	Bagi syarikat yang mempunyai cawangan, menyemak proses penghantaran maklumat perniagaan (transaksi jualan).	☒	☐	☐	Proses penghantaran maklumat perniagaan seperti transaksi jualan dari cawangan ke hq akan dihantar dalam bentuk fizikal. dokumen asal (inbois, purchase order, delivery order) akan dihantar dan disimpan di hq. setiap dokumen yang dihantar ke hq akan direkodkan di dalam buku rekod. wakil syarikat yang akan menghantar maklumat tanpa menggunakan pihak ke-3 (perkhidmatan pos)

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
1	17_273_1476069305_c2d-0b8c736232d5.jpg	
2	17_273_1476069316_fbf-1411051e567c.jpg	
3	17_273_1476069281_44b-538c55ba2a37.jpg	B7 Zagma cawangan PJ

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	☐	☒	☐	Menurut pegawai bertugas, tiada program kepastian kualiti pernah dilakukan sama ada untuk memastikan kualiti pematuhan prosedur atau kualiti perkhidmatan.

ULASAN & KEPUTUSAN

Ulasan Keseluruhan Pencarian Juruaudit	Keputusan			
	Status	Markah	Pemberat	Markah Diperolehi
TIDAK Kami mendapati pihak syarikat tidak mempunyai dan melaksanakan program Kepastian Kualiti.	TIDAK MEMATUHI	0	1.5	0

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.	☒	☐	☐	1. nurul hafizah binti mohd azmi - 2010 mula bekerja, menurut beliau pihak . beliau update list penjualan kereta, check loan lulus atau tidak, check bank statement disbursement dah ada belum duit dari pihak bank, rekod cash dan check dah di bank in, bertanggungjawab terhadap urusan berkaitan bank. beliau memahami tugas beliau dengan jelas.2. rosiyah binti ibrahim - 1998 mula bekerja. beliau bertugas untuk perkara berkaitan stok. beliau amat memahami tanggungjawab dan tugas beliau.3. razakrishnan a/l muthiah (despatch/driver) - tugas beliau adalah untuk menjaga, mencuci, dan mengahtar kerete untuk pemeriksaan. beliau faham menegani tugas dan tanggungjawab beliau4. ratneswaranrada a/l subarminiam (despatch/driver) - tugas beliau adalah untuk menjaga, mencuci, dan mengahtar kerete untuk pemeriksaan. beliau faham menegani tugas dan tanggungjawab beliau

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	5	1	5

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	22_273_1476433918_20161010_104540.jpg	Carta organisasi.

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 Pihak syarikat tidak memperolehi sebarang anugerah.	TIDAK MEMATUHI	0	1	0

SENARAI LAMPIRAN

#	Nama Fail	Keterangan
1	23_273_1476434536_20161010_111301.jpg	Sijil penghargaan daripada kastam.

PENGESAHAN

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