Kunsill Lokali Pembroke
Triq Alamein
Pembroke, PBK 1776,
Malta.
Tel : (+356) 2137 2111 **Fax** : (+356) 2137 2555
Web page : www.pembroke.gov.mt
e-mail : pembroke.lc@gov.mt

Pembroke Local Council
Alamein Road
Pembroke, PBK 1776,
Malta.
Tel : (+356) 2137 2111 **Fax** : (+356) 2137 2555
Web page : www.pembroke.gov.mt
e-mail : pembroke.lc@gov.mt

Ref. Tagħna : 46/1369/18/O/94/370/205/333/264/366
Ref. Tiegħek :
Ref. Interna : **46/1196/18/I**

28 ta' Mejju 2018

Dipartiment għall-Gvern Lokali
26,
Triq l-Arċisqof,
Valletta, VLT 1443.

Att: Id-Direttur Adrian Mifsud

Management Letter 2017

B'referenza għall-Management Letter għas-sena finanzjarja li għalqet fil-31 ta' Diċembru 2017 **(Kopja annessa),** f'isem il-Kunsill Lokali Pembroke nixtieq ninfurmak li:

2.1. Income arising from the Local Enforcement System

Fil-passat, il-Kunsill dejjem ipprova jagħmel dak kollu possibbli biex il-Kumitat Konġunt jipprovdi Accounts Awditjati. Issa li tali Kumitat Konġunt ilu li ġie xolt snin u dak dovut waqa' kollu fuq il-LESA, il-Kunsill ma jistax jifhem għala għadu qed jiġi mitlub tali rapporti.

2.2. System of Council Income Receipting and Invoicing

Bħas-snin li għaddew il-Kunsill ħa nota tal-proposta, iżda fid-dawl li s-sistema manwali qatt ma kien hemm problemi biha, u dan anke skond il-kummenti tal-istess Awdituri, il-Kunsill ma jarax il-bżonn li jimplimenta sistema elettronika, li wara kollox xorta waħda l-informazzjoni trid tiddaħħal manwalment.

Dan apparti l-fatt li l-proċeduri finanzjarja jesiġu li għal kull irċevuta li tinħareġ, din trid tkun fil-format tripliku fejn l-oriġinali tingħata lill-klijent, kopja tinżamm fil-file tad-dħul u oħra tinżamm fil-ktieb ta' l-irċevuti, sistema li l-Kunsill għadu jadotta sallum il-ġurnata.

2.3. Income not recorded in the appropriate accounting period

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u fil-fatt kif indikat fir-rapport, il-Financial Statements diġa ġew emendata waqt il-proċess tal-verifika.

2.4. Income recognized as an increase in government grants

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u fil-fatt kif indikat fir-rapport, il-Financial Statements diġa ġew emendata waqt il-proċess tal-verifika.

3.1. Clasification of expenses

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u fil-fatt kif indikat fir-rapport, il-Financial Statements diġa ġew emendata waqt il-proċess tal-verifika.

3.2. Personal vehicle allowance

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u fil-fatt il-formola speċifika ġiet ratifikata u ffirmata. Ta' min isemmi li l-ispiża li qed issir referenza għaliha kienet dik ta' €20.34, liema spiża kienet tagħmel parti mir-rendikont tal-petty cash. Ta' min isemmi li l-payment voucher li japprova l-ħlas kien iffirmat kemm mis-Sindku kif ukoll mis-Segretarju Eżekuttiv, kif ukoll ġie approvat waqt il-laqgħa tal-Kunsill.

4.1. Categorization of assets and depreciation thereof

Il-kategorija tal-assi li għandha x'taqsam mal-bini għanda rata ta' deprezzament ta' 1% fis-sena fuq bażi ta' 'reducing balance'. La l-pannelli fotovoltajċi, u lanqas il-blinds m'huma mistennija li jdumu għal 100 sena, għaldaqstant dawn qed ikunu deprezzati matul il-ħajja produttiva tagħhom.

Rigward il-blinds ukoll, dawn kienu saru tal-qies għat-twieqi speċifiċi li hemm u għalhekk m'humiex ser jiċċaqilqu. Kien għal dan il-għan li dawn ġew inkluża mal-kostruzzjoni bħala diprezzament.

Ta' min jinnota wkoll li l-kummenti li saru dwar dawn l-assi, jirrigwardjaw assi l'ilhom fil-Kunsill għal aktar minn 8 snin u mhux li saru tul is-sena finanzjarja kurrenti.

L-unika kumment li kien hemm kien dwar crash barrier fejn il-Kunsill klassifika mas-sezzjoni tat-tabelli u għalhekk 100% diprezzament filwaqt li l-Awdituri huma tal-fehma li din għandha tkun bħala Urban Improvements u għalhekk bir-rata ta' 10%.

4.2. Insurance Policy

Il-Kunsill ser jara li fejn ikun possibbli, iċ-ċifri jkunu aktar viċin il-valur attwali, għalkemm dan qatt ma jista' jkun eżatt peress li l-assigurazzjoni ma tgħalaqx mas-sena finanzjarja u għalhekk, bid-deprezzament dejjem ser ikun hemm avarija bejn l-ammont assigurat u l-ammont ta' l-assi fuq il-kotba tal-Kunsill.

Id-differenza prinċipali hija attribwita għall-proġetti ta' manutenzjoni li saret matul is-snin fejn id-DGL stess qed jirrakkomanda li dawn m'hemmx il-bżonn li jkunu assigurata bħala assi fosthom toroq, bankini, retaining wall, embelishments, eċċ.

4.3. The Upkeep of the Fixed Asset Register (FAR)

Huwa minnu li assi antiki għandhom referenzi xi ftit ġeneriċi, iżda l-assi kollha li żdiedu f'dawn l-aħħar snin huma kollha mniżla l-FAR bil-massimu ta' l-informazzjoni nkluża. Apparti minn dan jinżamm file separat fejn fih jinżammu l-fatturi kollha ta' l-Assi tal-Kunsill u għalhekk faċilment jistgħu jiġu identifikata. L-Awdituri iridu jkunu konxji wkoll li ladarba kienu ddaħħlu assi kif irrimarka, it-titlu qatt ma jista' jiġi emendat u huwa nutli li sena wara sena tibqa' ssir referenza għall-assi l'ilhom fil-kotba tal-Kunsill għal numru konsiderevoli ta' snin.

Ta' min jinnota li dan il-kumment huwa kopja ta' dak li ntqal fil-passat, iżda sfortunatament hija ħasra li ma saret ebda referenza li l-assi li ddaħlu ġodda saru kif mitlub.

4.4. Reconciliation of the Fixed Asset Register (FAR) to the Financial Statements

Matul is-sena 2018 ser isir eżerċizzju biex naraw li l-valuri bejn l-FAR u n-Nominal Ledger ikunu l-istess. L-awdituri setgħu faċilment irrikonċiljaw li d-deprezzament qed isir komputerizzat mis-sistema tas-Sage. Il-proċess il-ġdid ser ikun bis-sistema Straight line basis minflok Reducing balance, u dan skond direttiva tad-DLG 01/2017.

4.5. Assets no longer used by the Council

Il-Kunsill jinnota li għalkemm hemm assi li mhux qed jintużaw dan ma jfissirx li għandhom jintremew. Issa li l-Awdituri għadhom qed jinsistu li dan għandu jsir, allura ser isir eżerċizzju biex dawn l-assi jintremew, xi ħaġa li l-Kunsill għandu riserva dwarhom.

4.6. Computer Software

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment. L-ispiża li qed jagħmel referenza għaliha l-Awditur, għalkemm ħarġet fis-sena 2017, immaterjalizzat fis-sena 2018 u għalhekk qatt ma setgħet tkun parti mill-assi tas-sena 2017. Tant li kien fis-sena 2018 li s-Sage Evolution ġie nstallat. Il-ħlas kellu jsir qabel biex tkun tista' tinxtara l-liċenzja.

4.7. Fixed Assets Labelling

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u fil-fatt ser jittieħdu l-passi biex jiġu rranġata. Ta' min jinnota li l-iżball kien li 3 kompjuters kienu nxtraw f'daqqa u ngħataw referenza waħda. Sussegwentament l-Awdituri kienu talbu li kull kompjuter kellu jingħata referenza separata. Kien hawn li fis-software sar l-aġġustament meħtieġ iżda l-isticker fuq kull kompjuter bi żvista ma ġewx mibdula.

4.8. Capital Commitments

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment li sar.

4.9. Capital Expenditure accounted for as Revenue Expenditure

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u fil-fatt kif indikat fir-rapport, il-Financial Statements diġa ġew emendata waqt il-proċess tal-verifika.

5.1. Collection of Local Enforcement fines outstanding

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment.

5.2. Accounting for Prepayment and Accured Income

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u fil-fatt kif indikat fir-rapport, il-Financial Statements diġa ġew emendata waqt il-proċess tal-verifika.

6.1. Accouting for Accruals

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u fil-fatt kif indikat fir-rapport, il-Financial Statements diġa ġew emendata waqt il-proċess tal-verifika.

6.2 Supplier Balances reconciliation

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment.

7.1. Disclosures required in respect of certain IFRS

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u fil-fatt kif indikat fir-rapport, il-Financial Statements diġa ġew emendata waqt il-proċess tal-verifika.

7.2. Financial Statements presentation

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u fil-fatt kif indikat fir-rapport, il-Financial Statements diġa ġew emendata waqt il-proċess tal-verifika.

8.1. Comparison of Actuals with the Annual Budget Observations

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment.

8.2. Council Minutes

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u issa ġew ratifikata.

Tislijiet,

IFFIRMATA

Avv. Dean Hili
Sindku

IFFIRMATA

Kevin Borg
Segretarju Ezekuttiv

Kopja : ***Awditur Ġenerali, NAO***
Udituri Lokali – 3a
Ministru għall-Finanzi (Onor. Prof. Edward Scicluna)
Ministru għall-Ġustizzja, Kultura u Gvern Lokali (Onor. Dott. Owen Bonnici)
Segretarju Parlamentarli għall-Gvern Lokali u Komunitajiet (Onor. Silvio Parnis)