

Sok 2

Ref. Tagħna : 46/1776/19/O/94/370/205/333/264/366
Ref. Tiegħek :
Ref. Interna : 46/1645/18/I, Minuti 06/K7/2019 – 06.11.1

23 ta' Meju 2019

Dipartiment għall-Gvern Lokali

26,
Triq l-Arcisqof,
Valletta, VLT 1443.

Att: Id-Direttur Christopher Galea

Management Letter 2018

B'referenza għall-Management Letter għas-sena finanzjarja li għalqet fil-31 ta' Dicembru 2018 (**Kopja annessa**), f'isem il-Kunsill Lokali Pembroke nixtieq ninfurmak li:

1. Follow-up: Management report – Year ended 31 December 2017

B'referenza għal-item 1.1 il-Kunsill ma jaqbel xejn mal-kumment li l-Kunsill ma indirizzax is-sitwazzjoni peress li l-Kunsill ma jista jagħmel xejn. Dan fid-dawl li l-Kumitat Kongunt m'għadux jeżisti u għalhekk dak mitlub ma jstax isir.

B'referenza għal-item 1.2 il-Kunsill ma jaqbel xejn mal-kumment li l-Kunsill ma indirizzax is-sitwazzjoni peress li dak mitlub mill-Awdituri huwa biss opinjoni, ladarba l-Kunsill ma qed jagħmel xejn kontra l-ligi, anzi l-Awdituri stess jikkonfermaw li s-sistema uzata qed taħdem tajjeb.

B'referenza għal-item 1.9 il-Kunsill ma jaqbel xejn mal-kumment li l-Kunsill ma indirizzax is-sitwazzjoni peress li l-Kunsill ra li jsir il-proċess mitlub.

B'referenza għal-item 1.10 il-Kunsill ma jaqbel xejn mal-kumment li l-Kunsill ma indirizzax is-sitwazzjoni peress li l-Kunsill ra li jsir il-proċess mitlub.

2.1. Income arising from the Local Enforcement System

Kif wegibna is-sena l-oħra, il-Kunsill iħoss li m'għandu xejn aktar x'izid għajr li jirrepeti l-istes risposta li, il-Kunsill dejjem ipprova jagħmel dak kollu possibbli biex il-Kumitat Kongunt jipprovdi Accounts Awditjati. Issa li tali Kumitat Kongunt ilu li gie 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

Kif wegibna is-sena l-oħra, 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 pożittiva tal-istess Awdituri, il-Kunsill ma jarax il-bżonn li jimplimenta sistema elettronika, li wara kollox xorta waħda l-informazzjoni trid tiddaħhal manwalment.

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

2.3. Income recognition

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment.

2.4. Grants recognised as other government income

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment.

3.1. The Upkeep of the Fixed Assets Registry (FAR)

Huwa minnu li assi antiki għandhom referenzi xi ftit generiċi, 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 ddaħħlu godda saru kif mitlub.

3.2. 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 principali 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, embellishments, eċċ.

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

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment.

3.4. Assets no longer used by the Council

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment.

3.5. Accounting for Intangible Assets

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment, tant li fi preżentazzjonijiet futuri Computer Software ser jidher separatament bħala Intangible Assets.

4.1. Accounting for Prepayment and Accrued Income

Il-Kunsill ma qabilx ma' dak mitlub u ma ġiex aċċettat vis-a-vis ir-renta u suppost dan il-kumment ma kellux jitnizzel fil-Management Letter wara qbil mal-Awditur u għalhekk ma nistgħux nifhmu kif tnizzel xorta waħda.

4.2. Local Enforcement System Debtors Balance

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment li sar.

5.1. Stale Cheques

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u fil-fatt fix-xahar ta' April 2019 saret it-transazzjoni relatata.

6.1. Accounting 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.

7.1. Disclosures required in respect of certain IFRS

Il-Kunsill ħa nota tal-kumment u ser jara li darb'oħra jun hemm it-tibdil mitlub.


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.

Tislijiet,



Av. Dean Hili
Sindku

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)



Kevin Borg
Segretarju Eżekuttiv