

**Adroddiad:** Pwyllgor Llywodraeth Gorfforaethol  
**Dyddiad y Cyfarfod:** 11 Gorffennaf 2012  
**Ysgrifennydd yr Adroddiad:** Pennaeth Gwasanaethau Archwiliadau Mewnol  
**Teitl:** Adroddiad Datblygiad Archwilio Mewnol

---

## 1. Beth mae'r adroddiad yn trafod?

Mae'r adroddiad hwn yn rhoi gwybodaeth i'r Pwyllgor am y datblygiadau diweddaraf yn y gwasanaeth archwilio mewnol. Y datblygiadau hyn yw sicrhau gwell gwasanaeth o drosglwyddo'r adroddiad, sicrhau darpariaeth gyflawn, sicrhau bod adolygiadau yn cael eu cyflawni, perfformiad ac effeithiolrwydd da i sicrhau gwelliant.

## 2. Beth yw pwrpas llunio'r adroddiad hwn?

I roi'r wybodaeth ddiweddaraf i Aelodau yn ymwneud â:

- dosbarthu'r Cynllun Gweithredol ar gyfer 2012/13
- cyhoeddiadau diweddar o'r adroddiadau Archwilio Mewnol
- ymateb y rheolwyr i'r materion a godwyd
- perfformiad yr Archwiliad Mewnol

## 3. Beth oedd yr Argymhellion?

- Bod y Pwyllgor yn ystyried ac yn rhoi sylwadau ar ddatblygiad a pherfformiad yr Archwiliad Mewnol yn 2012/13
- Bod y Pwyllgor yn ystyried ac yn rhoi sylwadau ar adroddiadau diweddar o'r Archwilio Mewnol
- Bod y Pwyllgor yn ystyried yr adborth a gafwyd yn y gwaith a wnaed yn dilyn yr adroddiad

## 4. Datblygiad yr Archwiliad Mewnol

### *Trosglwyddo Strategaeth yr Archwiliad Mewnol 2012/13*

1. Mae Atodiad 1 yn dadansoddi ein gwaith yn ystod 2012/13, mewn cymhariaeth â'r Strategaeth Archwilio Fewnol a gytunwyd. Mae'n cynnwys y marciau aswiriant, a'r materion a godwyd yn dilyn yr adolygiadau gorffenedig. Mae'n cynnwys y diffiniadau a ddefnyddiwyd i ffurfio'r archwiliad a'r raddfa a ddefnyddiwyd i asesu'r lefel o risg ar gyfer y materion a godwyd.

### *Crynodeb o Adroddiadau Mewnol Diweddar*

- 4.1. Mae'r adroddiad yn defnyddio lliwiau ar gyfer graddfa aswiriant:

	Aswiriant Uchel	Y risgiau wedi'u rheoli'n dda
	Aswiriant Canolig	Adnabod y risgiau sydd yn gynwysedig ar lefel gwasanaeth

	Aswiriant isel	Adnabod y risgiau sy'n gofyn am gyfarfod gyda'r Cyfarwyddwr/ Prif Aelod
	Dim Aswiriant	Adnabod risgiau sylweddol sy'n gofyn am gyfarfod gydag aelod neu swyddog achos

4.2. Ers fy adroddiad ym mis Mawrth 2012, rydym wedi rhyddhau'r tri adroddiad canlynol.

Adroddiad Archwilio	Barn yr Archwiliad	Materion sy'n codi			Sylwadau
		Risg argyfyngol (Coch)	Risg fawr (oren)	Risg ganolig (melyn)	
Rheolaeth Rhaglen a Phroject	N/A	0	0	2	Trosolwg ynn unig, felly ni ddarparwyd barn aswiriant cyffredinol
Rheolaeth Adeiladu Gymunedol - Neuadd y Dref, Rhyl	Melyn	0	0	10	Cynllun Gweithredu yn cael ei greu ac yn agos at fod yn barod.
Risg corfforaethol Ased y Portffolio	N/A	0	0	0	Trosolwg yn unig, felly ni ddarparwyd barn aswiriant cyffredinol
Projectau Mawr Priffyrdd ac isadeiledd	Melyn	0	2	7	
Systemau Ariannol a phrofion Aswiriant (IDEA) 2011-12	Gwyrdd	0	0	0	
Grant Cynllun Brecwast Llywodraeth Cymru	Gwyrdd	0	0	0	Dim adroddiad ffurfiol - cadarnhad i Lywodraeth Cymru yn unig
Gwasanaethau Ariannol - Rhan 2 ( Gwasanaethau Rhuthun)	Gwyrdd	0	0	3	

### ***Ymateb y Rheolwyr i'r materion a godwyd yn yr Archwiliad Mewnol***

**1. Mae'r rhan fwyaf o'n hadroddiadau Archwiliad Mewnol yn adnabod y risgiau ac yn rheoli'r gwendidau. Rydym yn graddio'r rhain fel un ai risgiau argyfyngol, mawr neu ganolig. Cytunodd y Rheolwyr bod angen gweithredu yn erbyn y risgiau gan drefnu'r cyfrifoldebau a'r amserlen.**

1. Rydym wedi cofnodi pob achos lle na lwyddodd y rheolaeth i ymateb i'r gwaith a wnaethom yn dilyn yr adroddiad. Mewn un achos defnyddiwyd tri mis ychwanegol o'r dyddiad gweithredu a gytunwyd arno. Mae angen i'r Pwyllgor benderfynu a oes angen iddynt gymryd camau gweithredu ychwanegol, e.e. galw ar y bobl briodol i ddod i'r cyfarfod nesaf er mwyn esbonio'r diffyg cynnydd.

4.3. Nid oes gweithredoedd ar hyn o bryd sy'n aros na chwaith sy'n mynd dros y dyddiad cyflawni o dri mis.

### ***Perfformiad yr Archwiliad Mewnol – Mesuriadau Allweddol***

**Mesur** – Adolygu 100% o'r ardaloedd Aswiriant a gytunwyd o fewn y cynllun S151 Archwilio gweithredol erbyn 31 Mawrth 2013

- 4.4. Rydym yn cwblhau'r rhan fwyaf o'n gwaith yn y sector ariannol yn ystod ail hanner y flwyddyn, ond hyd yn hyn rydym wedi cwblhau 20% o'r projectau a gynlluniwyd.

**Mesur** - Adolygu 100% o'r Aswariant Llywodraeth Gorfforaethol o fewn y Cynllun Archwilio gweithredol erbyn 31 Mawrth 2013

- 4.5. Mae gwaith yn cael ei wneud trwy'r flwyddyn i greu fframwaith o'r Llywodraeth Gorfforaethol. Byddwn yn edrych ar y rheolaeth risg yn ail hanner y flwyddyn.

**Mesur** - Adolygu 100% o'r Aswariant Corfforaethol Risg Uchel o fewn y Cynllun Archwilio gweithredol erbyn 31 Mawrth 2013

1. Mae chwe risg uchel yn bodoli ar hyn o bryd o fewn cofrestr y Risgiau Corfforaethol. Rydym wedi cwblhau'r gwaith mewn un maes ac yn agos i orffen y gwaith yn yr ail faes.

**Mesur** - Pennaeth yr Archwiliad Mewnol i gyflwyno Adroddiad Blynyddol o'r Archwiliad Mewnol erbyn 31 Mai 2013

- 4.6. Nid yw'n barod eto.

## Appendix 1

### Internal Audit Work 2012/13 – progress as at 24 June 2012

Internal Audit Operational Plan	Original Planned Days	Actual Days	Current Status	Audit Assurance	No. of Critical Issues	No. of Major Issues	No. of Moderate Issues	Comments
<b>Financial Assurance</b>								
Financial Systems – Rhyl based	60	0	Not started					Provisionally planned for Jul/Aug 12
Financial Systems – Ruthin based	40	0	Not started					Provisionally planned for Jan 13
Financial Systems Assurance Testing (IDEA) 2011-12		20	Complete	<b>Green</b>	0	0	0	
Programme & Project Management	15	2	In progress					
Procurement	15	0	Not started					Planned for Aug 12
<b>Grant &amp; Other Certification Assurance</b>								
Sustainability/Climate Change	12	0	Not started					Planned for Jun/Jul 12
Welsh Government (WG) Education Grant Certification	25							
- Breakfast initiative Grant		4	Complete		0	0	0	
WG 6 <sup>th</sup> Form Funding – Ysgol Dinas Bran, Llangollen	10	1	In progress					
WG Student Finance Certification	15	1	Preparation					Planned for Jul 12
WG Adult Education Certification	8	4	In progress					
<b>Corporate Governance Assurance</b>								
Risk Management	20	0	Not started					
Corporate Governance Framework	30	4	In progress					
Performance Management	10	1	Prepared					Planned for Jul 12

Internal Audit Operational Plan	Original Planned Days	Actual Days	Current Status	Audit Assurance	No. of Critical Issues	No. of Major Issues	No. of Moderate Issues	Comments
<b>High Corporate Risk Assurance</b>								
The risk of a serious safeguarding error where the Council has responsibility	10	12	In progress					
The risk that we are unable to develop the staff and management capability to deliver the change agenda	5	5	Complete		0	0	0	
The risk that the time and effort invested in collaboration is disproportionate to the benefits realised	15	0	Not started					
The risk that the economic environment worsens beyond current expectations, leading to additional demand on services and reduced income	5	0	Not started					Planned for Oct 12
The risk that strategic ICT infrastructure does not enable improvement and support change	10	0	Not started					Planned for Dec 12
The risk that our asset portfolio becomes an unmanageable liability and an obstacle to strategic planning	5	0	Not started					
<b>Risk-based Assurance in Services</b>								
<b>Adult Services</b>								
Intake & Reablement	10	0	Not started					
Learning Disabilities & POVA	15	0	Not started					
Direct Care Costs & Placements	15	0	Not started					Planned for Oct 12

Internal Audit Operational Plan	Original Planned Days	Actual Days	Current Status	Audit Assurance	No. of Critical Issues	No. of Major Issues	No. of Moderate Issues	Comments
<b>Business Planning &amp; Performance</b>								
Equalities	15	0	Not started					
Information Governance	10	0	Not started					
<b>Children's Services</b>								
Children's Services general	35	0	Not started					
Lone Working Practices	0	5	Complete					2011/12 employee survey
<b>Customer &amp; Education Support</b>								
Cashiers Services	5	0	Not started					
Modernising Education	10	0	Not started					
<b>ICT</b>								
IT Service Desk, Incident & Problem Management	20	0	Not started					Planned for Feb 13
IT Service Continuity Management	2	0	In progress					
IT Operations Management	20	1	Preparation					Planned for Jul/Aug 12
IT Configuration	15	0	Not started					
IT Project Management	15	0	Not started					Planned for Sep 12
<b>Education</b>								
School Improvement	60	0	Not started					
Rhyl High School	15	0	Not started					Planned for Dec 12
St. Brigids School	10	0	In progress					
<b>Environment</b>								
Trade Refuse	25	6	In progress					
Sign Shop	20	0	Not started					
Countryside Services	25	0	Not started					
Public Realm	40	12	In progress					

Internal Audit Operational Plan	Original Planned Days	Actual Days	Current Status	Audit Assurance	No. of Critical Issues	No. of Major Issues	No. of Moderate Issues	Comments
<b>Finance &amp; Assets</b>								
Travel & Subsistence	20	23	In progress					
Property Management	20	0	Not started					Planned for Aug 12
Revenues Customer Service	10	0	Not started					
<b>Highways&amp; Infrastructure</b>								
Passenger Transport	15	0	Not started					
Business Continuity Planning	2	0	In progress					
Traffic & Transportation	20	0	Not started					
Street Lighting	15	0	Not started					
Major Projects (2011/12 project)	0	2	Complete	Yellow	0	2	7	2011/12 Project
Home to School Transport	0	16	Draft report					Collaboration project with CCBC Internal Audit
<b>Housing &amp; Community Development</b>								
Housing Services	20	0	Not started					
Strategic Regeneration	25	1	Preparation					Planned for Sep 12
Housing Maintenance	0	13	In progress					2011/12 project
<b>Legal &amp; Democratic Services</b>								
Democratic Services	5	0	Not started					
<b>Communication, Marketing &amp; Leisure</b>								
Data Protection & FOI	20	17	In progress					
Archives Service	20	0	Not started					
Leisure Services	1	0	Not started					
Community Buildings - Rhyl Town Hall	0	6	Complete	Yellow	0	0	10	2011/12 project
Pavilion Theatre, Rhyl	0	20	In progress					2011/12 project

Internal Audit Operational Plan	Original Planned Days	Actual Days	Current Status	Audit Assurance	No. of Critical Issues	No. of Major Issues	No. of Moderate Issues	Comments
<b>Planning &amp; Public Protection</b>								
Community Enforcement	30	0	Prepared					
Food & Health & Safety Enforcement	10	0	Not started					
Trading Standards	10	0	Not started					
<b>Strategic Human Resources</b>								
Corporate Health & Safety 12/13	15	0	Not started					
Strategic HR	0	13	Draft report					2011/12 project
Corporate Health & Safety 11/12	0	5	In progress					2011/12 project
<b>External Work</b>								
Countryside Council for Wales	165	45	In progress					Contract work
North Wales Police Authority	200	33	In progress					Contract work
School Fund Audits	30	10	In progress					On request
<b>Contingencies</b>								
Consultancy & Corporate Work	185	29	In progress					
Follow up reviews	40	7	In progress					
IA collaboration	50	1	In progress					
Frauds & Investigations	80							
-National Fraud Initiative 10/11		2	Complete					
-Purchasing Cards		2	Complete					
-Ysgol Clawdd Offa		6	Complete					
<b>Internal Audit Management &amp; Support</b>								
Management & Admin	350	83						
Training	70	17						
<b>Totals</b>	<b>2120</b>							



