

<b>Adroddiad i'r</b>	Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio
<b>Dyddiad y cyfarfod</b>	25 Medi 2024
<b>Aelod Arweiniol / Swyddog</b>	Y Cynghorydd Gwyneth Ellis / Bob Chowdhury – Prif Archwilydd Mewnol
<b>Awdur yr adroddiad</b>	Bob Chowdhury – Prif Archwilydd Mewnol
<b>Teitl</b>	Diweddariad Archwilio Mewnol

## 1. Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

- 1.1. Mae'r adroddiad hwn yn rhoi diweddariad i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar gynnydd diweddaraf Archwilio Mewnol o ran darpariaeth gwasanaeth, darparu sicrwydd, adolygiadau a gwblhawyd, perfformiad ac effeithiolrwydd wrth ysgogi gwelliant.

## 2. Beth yw'r rheswm dros lunio'r adroddiad hwn?

- 2.1. Darparu gwybodaeth am y gwaith a wnaed gan Adain Archwilio Mewnol ers cyfarfod diwethaf y Pwyllgor. Mae'n galluogi'r Pwyllgor i fonitro perfformiad a chynnydd Adain Archwilio Mewnol yn ogystal â darparu crynodeb o adroddiadau Archwilio Mewnol er mwyn i'r Pwyllgor gael sicrwydd ar wasanaethau eraill y Cyngor a meysydd corfforaethol. Mae hyn yn galluogi'r Pwyllgor i gyflawni ei gyfrifoldebau yn unol â'r Cylch Gorchwyl. Bydd cyflawni'r cynllun archwilio yn cynorthwyo'r Pwyllgor i gael sicrwydd bod y Datganiad Llywodraethu Blynyddol yn adlewyrchu amodau'r Cyngor yn briodol.

## 3. Beth yw'r Argymhellion?

- 3.1. Bod y Pwyllgor yn ystyried cynnwys yr adroddiad ac yn asesu cynnydd a pherfformiad Adain Archwilio Mewnol.

- 3.2. Bod y Pwyllgor yn penderfynu a oes arno angen sicrwydd pellach ynglŷn ag unrhyw rai o'r meysydd a archwiliwyd i olrhain cynnydd y cynlluniau gweithredu gwelliant.

## 4. Manylion yr adroddiad

- 4.1. Mae Atodiad 1 yn darparu diweddariad ar y gwaith Archwilio Mewnol a wnaed ers yr adroddiad diweddar diwethaf i'r Pwyllgor ym mis Mawrth 2024.
- 4.2. Ers diweddariad diwethaf y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ym mis Mawrth, cwblhawyd 10 adroddiad archwilio mewnol – mae chwech wedi cael sgôr sicrwydd uchel a chafodd pedwar sgôr sicrwydd canolig.
- 4.3. Ar 3 Mehefin cyflwynodd gwasanaeth gwastraff y Cyngor wasanaeth newydd i gasglu gwastraff a deunyddiau i'w hailgylchu ledled yr holl sir. Mae'r gwasanaeth newydd yn newid o gasglu gwastraff ailgylchu cymysg i gasgliadau ar ymyl palmant drwy system droli. Bu sawl problem wrth gyflwyno'r drefn newydd, a achosodd i'r gwasanaeth fod angen cefnogaeth gan wasanaethau ledled y Cyngor.
- 4.4. O ganlyniad, secondiwyd tri aelod o dîm Archwilio Mewnol i gefnogi'r gwasanaeth gwastraff ar sail rhan amser i ddechrau, yna aeth dau ohonynt at y gwasanaeth yn llawn amser am gyfnod byr. Mae hyn wedi achosi i'r Cynllun Archwilio fod yn hwyr. Gan fod y tîm yn gyflawn bellach, yr ydym yn gweithio tuag at gwblhau'r cynllun eto.
- 4.5. Ers mis Ebrill eleni cawsom ddau ymchwiliad arbennig sydd wedi bod yn heriol a thrwm iawn ar adnoddau Archwilio Mewnol. Nid yw'r naill na'r llall wedi eu cwblhau. Yr oedd y cyntaf yn dilyn cwyn rhannu pryderon ac yr oedd yr ail ymchwiliad drwy gais gwasanaeth.
- 4.6. Yr wyf yn falch o hysbysu'r Pwyllgor bod y ddau Uwch Archwilydd Llwybr Gyrfa wedi pasio cymhwyster lefel 2 gyda Chymdeithas Technegwyr Cyfrifyddu ac wedi cofrestru ar gyfer lefel 3 sy'n dechrau ar 11 Medi 2024. Mae'r Prif Archwilydd yn dal i fod ar y trywydd cywir i gwblhau a phasio ei chymhwyster lefel 4 gyda Sefydliad Arweinyddiaeth a Rheolaeth, ac mae'r trydydd Uwch Archwilydd Llwybr Gyrfa yn mynd i fod yn dechrau astudio ar gyfer cymhwyster Sefydliad Archwilydd Mewnol ddiwedd eleni.

4.7. Mae Adain Archwilio Mewnol yn monitro perfformiad i fynd i'r afael â chamau sy'n deillio o adolygiadau archwilio. Cyfrifoldeb y rheolwyr yw mynd i'r afael â'r camau hyn a chofnodi'r cynnydd ar y system rheoli perfformiad (Verto). Mae Archwilio Mewnol yn parhau i gynnal archwiliadau 'dilynol' ac yn adrodd ar gynnydd gan gyflwyno cynlluniau gweithredu sy'n deillio o archwiliadau sicrwydd isel er mwyn sicrhau bod gwelliannau angenrheidiol yn cael eu gwneud.

## **5. Sut mae'r penderfyniad yn cyfrannu at y Blaenoriaethau Corfforaethol?**

5.1. Nid oes angen gwneud penderfyniad ynglŷn â'r adroddiad hwn. Nid oes cyfraniad uniongyrchol at y Blaenoriaethau Corfforaethol, ond bydd rhai prosiectau yn y Cynllun Archwilio yn adolygu meysydd Blaenoriaeth Corfforaethol ac yn darparu sicrwydd ar eu darpariaeth.

## **6. Faint fydd hyn yn ei gostio a sut y bydd yn effeithio ar wasanaethau eraill?**

6.1. Amherthnasol – nid oes penderfyniad na chostau yn gysylltiedig â'r adroddiad hwn.

## **7. Beth yw prif gasgliadau'r Asesiad o Effaith ar Les?**

7.1. Amherthnasol – nid oes angen penderfyniad na chynnig ar gyfer newid mewn perthynas â'r adroddiad hwn.

## **8. Pa ymgynghoriadau sydd wedi'u cynnal gyda Chraffu ac eraill?**

8.1. Nid oes gofyn am un.

## **9. Datganiad y Prif Swyddog Cyllid**

9.1. Ni cheir goblygiadau ariannol o ganlyniad i'r adroddiad hwn.

## **10. Pa risgiau sydd ac a oes unrhyw beth y gallwn ei wneud i'w lleihau?**

10.1. Os na chwblheir gwaith archwilio digonol yn ystod y flwyddyn, mae risg na fydd y Prif Archwilydd Mewnol yn gallu tynnu ar sicrwydd digonol i gyflwyno barn flynyddol gyflawn yn unol â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus. Caiff archwiliadau eu blaenoriaethu i roi sylw i lywodraethu, rheoli risg a rheolaethau mewnol a bydd y cwmpas ar gyfer yr archwiliadau hyn yn canolbwyntio ar risgiau allweddol.

## **11. Pŵer i wneud y penderfyniad**

11.1. Amherthnasol – nid oes angen gwneud penderfyniad mewn perthynas â'r adroddiad hwn.