

Adroddiad ar gyfer: Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol
Dyddiad y Cyfarfod: Tachwedd 14, 2012
Awdur yr Adroddiad: Pennaeth Gwasanaethau Archwilio Mewnol
Teitl: Adroddiad ar Gynnydd Archwilio Mewnol

1. Beth mae'r adroddiad yn ymwneud ag o?

Mae'r adroddiad hwn yn diweddarar'r Pwyllgor ar y cynnydd diweddaraf gan y gwasanaeth Archwilio Mewnol o ran cyflenwi ei wasanaeth, darparu sicrwydd, adolygiadau a gwblhawyd, perfformiad ac effeithiolrwydd yn gyrru gwelliant. Mae hefyd yn cynnig Cynllun Gweithredol Archwilio Mewnol diwygiedig ar gyfer 2012/13.

2. Beth yw'r rheswm am wneud yr adroddiad yma?

I ddiweddarau Aelodau ar:

- gyflenwad ein Cynllun Gweithredol ar gyfer 2012/13
- Cynllun Gweithredol diwygiedig ar gyfer 2012/13
- adroddiadau Archwilio Mewnol diweddar a gafwyd
- ymateb rheolaeth i faterion a godwyd gennym
- perfformiad Archwilio Mewnol

3. Beth yw'r Argymhellion?

- Y Pwyllgor i ystyried cynnydd a pherfformiad Archwilio Mewnol hyd yma yn 2012/13 a rhoi sylwadau
- Y Pwyllgor i ystyried a chymeradwyo ein Cynllun Corfforaethol diwygiedig 2012/13
- Y Pwyllgor i ystyried adroddiadau Archwilio Mewnol a gafwyd yn ddiweddar a rhoi sylwadau
- Y Pwyllgor i ystyried yr ymateb i'n gwaith dilyniannol

4. Cynnydd Archwilio Mewnol

Cyflenwi Cynllun Gweithredol Archwilio Mewnol 2012/13

- 4.1 Wrth i risgiau corfforaethol a risgiau gwasanaeth newid o fewn y Cyngor bydd Archwilio Mewnol yn ystyried ei strategaeth a'i gynllun gweithredol i sicrhau ei fod yn dal yn berthnasol a'i fod yn dal i ddelio â meysydd blaenoriaeth. Yn dilyn cyfres o gyfarfodydd â phenaethiaid gwasanaeth, mae Atodiad 1 yn cynnwys adolygiad arfaethedig o'n Cynllun Gweithredol Archwilio Mewnol 2012/13, ynghyd â'r adroddiad arferol ar gynnydd.
- 4.2 Mae'r tabl yn cynnwys y dyddiau a gynlluniwyd yn wreiddiol, diwygiadau i'r dyddiau a gynlluniwyd ac esboniadau ar unrhyw newidiadau. Mae hefyd yn rhoi dadansoddiad o'n gwaith yn ystod 2012/13, gyda sgorau sicrwydd a nifer o faterion a godwyd ar gyfer yr adolygiadau a gwblhawyd.

Crynodeb o Adroddiadau Archwilio Mewnol Diweddar

4.3 Mae ein hadroddiadau'n defnyddio lliwiau ar gyfer dosbarthiadau sicrwydd fel a ganlyn:

Gwyrdd	Sicrwydd Uchel	Risgiau a rheoliadau wedi eu rheoli'n dda
Melyn	Sicrwydd Canolig	Risgiau wedi eu nodi ond yn rheoladwy ar lefel gwasanaeth
Ambr	Sicrwydd Isel	Risgiau a nodwyd sy'n gofyn am gyfarfod â'r Cyfarwyddwr/Aelod Arweiniol
Coch	Dim Sicrwydd	Risgiau sylweddol wedi eu nodi sy'n gofyn am gynhadledd achos aelod / swyddog

4.4 Ers fy adroddiad ym Medi 2012, rydyn ni wedi rhoi'r adroddiadau canlynol:

Adroddiad Archwilio	Barn Archwilio	Materion a Godwyd			Sylwadau
		Risg Critigol	Risg Mawr (Ambr)	Risg Cymedrol (Melyn)	
Cyllid Myfyrwyr Addysg Uwch	Gwyrdd	0	0	1	Adroddiad Trosolwg Cryno
Gwasanaeth Refeniw a Budd-daliadau	Gwyrdd	0	0	4	
Cludiant o'r Cartref i'r Ysgol	Melyn	1	2	10	Adroddiad ar y cyd â Chyngor Bwrdeistref Sirol Conwy
Gwasanaeth Cyfieithu	Melyn	0	1	1	
Cynllunio Dilyniant Busnes	Ambr	0	1	0	Adroddiad Trosolwg Cryno
Adnoddau Dynol Strategol	Ambr	0	1	10	

Ymateb Rheolaeth i faterion a godwyd gan Archwilio Mewnol

- 4.5 Mae'r rhan fwyaf o'n hadroddiadau Archwilio Mewnol yn nodi risgiau ac yn rheoli gwendidau. Rydyn ni'n graddio'r rhain yn risg critigol, mawr neu gymedrol. Bydd Rheolaeth yn cytuno camau i ddelio â'r risgiau hyn, yn cynnwys cyfrifoldebau a graddfeydd amser.
- 4.6 Byddwn yn adrodd pob achos lle bydd rheolaeth yn methu ag ymateb i'n gwaith dilyniannol neu lle byddan nhw'n mynd dros y dyddiad gweithredu a gytunwyd o fwy na thri mis. Bydd y Pwyllgor yma'n penderfynu a oes angen iddo gymryd camau pellach, er enghraifft, drwy alw'r bobl berthnasol i'w gyfarfod i esbonio'r diffyg cynnydd.
- 4.7 Ar hyn o bryd does yna ddim camau sydd wedi mynd dros y terfyn amser o dri mis a dim ymateb sy'n dal ar ôl i'w adrodd i'r Pwyllgor yma.

Perfformiad Archwilio Mewnol – Mesurau Allweddol

Mesur - Adolygu 100% o feysydd Sicrwydd S151 a gytunwyd yn y Cynllun Archwilio Gweithredol erbyn Mawrth 31, 2013

4.8 Hyd yma, rydyn ni wedi cwblhau 40% o'r prosiectau a gynlluniwyd, gydag eraill wedi eu rhaglennu'n ddiweddarach yn y flwyddyn ariannol.

Mesur - Adolygu 100% o feysydd Sicrwydd Llywodraethu Corfforaethol a gytunwyd yn y Cynllun Archwilio Gweithredol erbyn Mawrth 31, 2013

4.9 Mae gwaith yn gyfredol ar y Fframwaith Llywodraethu Corfforaethol drwy gydol y flwyddyn. Rydyn ni wedi cychwyn prosiect o Reolih Perfformiad ac fe wnawn adolygu rheolaeth risg yn ail hanner y flwyddyn.

Mesur - Adolygu 100% o feysydd Sicrwydd Risg Corfforaethol Uchel a gytunwyd yn y Cynllun Archwilio Gweithredol erbyn Mawrth 31, 2013

4.10 Mae yna 6 risg uchel ar hyn o bryd yn y Gofrestr Risg Gorfforaethol. Rydyn ni wedi cwblhau gwaith mewn dau faes, mae gwaith yn mynd yn ei flaen mewn un maes a'r lleill wedi eu rhaglennu'n ddiweddarach yn y flwyddyn ariannol.