

Adroddiad i'r: Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol

Dyddiad y Cyfarfod: 10 Ebrill 2013

Awdur yr Adroddiad: Pennaeth y Gwasanaethau Archwilio Mewnol

Teitl: Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol

1. Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

Yn yr adroddiad hwn, rhoir yr wybodaeth ddiweddaraf i'r Pwyllgor am gynnydd diweddaraf y gwasanaeth Archwilio Mewnol o ran darparu gwasanaeth, darparu sicrwydd, adolygiadau a gwblhawyd, perfformiad ac effeithiolrwydd wrth ysgogi gwelliant. Mae'r wybodaeth yn gywir ar 17 Mawrth 2013 a bydd y Pwyllgor yn cael y sefyllfa alldro derfynol yn yr Adroddiad Blyneddol Archwilio Mewnol yn ei gyfarfod nesaf.

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

Rhoi'r wybodaeth ddiweddaraf i'r Aelodau am:

- gyflenwi ein Cynllun Gweithredu ar gyfer 2012/13
- adroddiadau Archwilio Mewnol diweddar a gyhoeddwyd
- ymateb rheolwyr i'r materion a godwyd gennym
- perfformiad Archwilio Mewnol

3. Beth yw'r Argymhellion?

- Bod y Pwyllgor yn ystyried cynnydd a pherfformiad Archwilio Mewnol hyd yma yn 2012/13 ac yn rhoi sylwadau amdanynt
- Bod y Pwyllgor yn ystyried yr adroddiadau Archwilio Mewnol a gyhoeddwyd yn ddiweddar ac yn rhoi sylwadau amdanynt

4. Cynnydd Archwilio Mewnol

Cyflenwi Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol 2012/13

1. Yn Atodiad 1, dadansoddir ein gwaith yn ystod 2012/13, o'i gymharu â'r Strategaeth Archwilio Mewnol ddiwygiedig. Mae'n cynnwys sgoriau sicrwydd a nifer y materion a godwyd ar gyfer yr adolygiadau a gwblhawyd, diffiniadau a ddefnyddiwyd i ffurfio ein sicrwydd archwilio a'r sgoriau a ddefnyddiwyd i asesu'r lefelau risg ar gyfer y materion a godwyd.

Crynodeb o Adroddiadau Archwilio Mewnol Diweddar

4.1. Yn ein hadroddiadau, defnyddir lliwiau fel a ganlyn ar gyfer sgoriau sicrwydd:

Gwyrdd	Sicrwydd Uchel	Risgiau a mesurau rheoli wedi'u rheoli'n dda
Melyn	Sicrwydd Canolig	Risgiau wedi'u nodi ond mae modd cyfyngu arnynt ar lefel gwasanaeth
Ambr	Sicrwydd Isel	Risgiau wedi'u nodi sy'n gofyn cyfarfod â'r Cyfarwyddwr/Aelod Arwain
Coch	Dim Sicrwydd	Risgiau sylweddol wedi'u nodi sy'n gofyn am gynhadledd achos aelod / swyddog

4.2. Ers fy adroddiad ym mis Chwefror 2013, rydym wedi cyhoeddi'r adroddiadau canlynol.

Adroddiad Archwilio	Barn Archwilio	Materion a Godwyd			Sylwadau
		Risg Difrifol (Coch)	Risg Pwysig (Ambr)	Risg Cymedrol (Melyn)	
Adolygiad o'r Pecyn Gofal Cartref	Melyn	0	0	3	Dim
Rheoli Prosiect – Prosiectau Cysylltiedig â TG	Melyn	0	1	4	Dim

Ymateb rheolwyr i faterion a godwyd gan Archwilio Mewnol

4.3. Mae'r rhan fwyaf o'n hadroddiadau Archwilio Mewnol yn nodi risgiau ac yn rheoli gwendidau. Dosbarthwn y rhain yn risgiau difrifol, mawr neu gymedrol. Mae'r rheolwyr yn cytuno ar gamau i fynd i'r afael â'r risgiau, gan gynnwys cyfrifoldebau ac amserlenni.

4.4. Rhown wybod am bob achos lle mae'r rheolwyr yn methu ag ymateb i'n gwaith dilynol neu lle maent yn mynd heibio'r dyddiad gweithredu y cytunwyd arno, a hynny'n fwy na thri mis. Mae'r Pwyllgor hwn yn penderfynu a oes angen iddo gymryd camau pellach, er enghraifft, drwy alw'r bobl berthnasol i'w gyfarfod nesaf neu ofyn am adroddiad ysgrifenedig i egluro'r diffyg cynnydd.

4.5. Ar hyn o bryd, nid oes gennym unrhyw faterion i'w codi gyda'r Pwyllgor.

Perfformiad Archwilio Mewnol – Mesurau Allweddol

Mesur – Adolygu 100% o'r meysydd Sicrwydd A151 y cytunwyd arnynt yn y Cynllun Archwilio Gweithredol erbyn 31 Mawrth 2013 (3 phrosiect)

4.6. Rydym wedi cwblhau ein gwaith ar y tri phrosiect i gyd, gydag un adroddiad drafft i'w gwblhau.

Mesur - Adolygu 100% o feysydd Sicrwydd Llywodraethu Corfforaethol y cytunwyd arnynt yn y Cynllun Archwilio Gweithredol erbyn 31 Mawrth 2013 (4 prosiect)

4.7. Rydym wedi cwblhau tri o'r pedwar prosiect (75%), ac mae'r adroddiad drafft ar gyfer ein hadolygiad o reoli risg ar fin cael ei gwblhau.

Mesur – Adolygu 100% o Risgiau Cynhenid Uchel o'r Gofrestr Risg Corfforaethol erbyn 31 Mawrth 2013 (6 risg)

4.8. Rydym wedi cwblhau gwaith ar y chwe risg i gyd.

Atodiad 1

Gwaith Archwilio Mewnol 2012/13 – cynnydd fel ar 17 Mawrth 2013

Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol	Diwrnodau a Gynlluniwyd wedi'u Diwygio	Diwrnodau hyd y Dyddiad	Statws cyfredol	Sicrwydd Archwilio	Nifer y Materion Difrifol	Nifer y Materion Pwysig	Nifer y Materion Cymedrol	Sylwadau
Sicrwydd Ariannol								
Systemau Ariannol – yn y Rhyl	40	38	Wedi'i gwblhau	Gwyrdd	0	0	4	
Systemau Ariannol – yn Rhuthun	30	42	Adroddiad drafft					Wedi diwygio'r cwmpas i 40 diwrnod i gynnwys cardiau prynu
Profi Sicrwydd Systemau Ariannol (IDEA) 2011-12	20	20	Wedi'i gwblhau	Gwyrdd	0	0	0	
Is-gyfansymiau	90	100						
Sicrwydd Grantiau ac Ardystiadau Eraill								
Cynaliadwyedd/Newid Hinsawdd	20	27	Wedi'i gwblhau	Melyn	0	0	4	
Ardystio Grant Addysg Llywodraeth Cymru								
- Grant Menter Brechwast	20	4	Wedi'i gwblhau	Gwyrdd	0	0	0	
- Grant Meddwl ac Asesu ar gyfer Dysgu		11	Ar y gweill					
Cyllid 6 ^{ed} Dosbarth Llywodraeth Cymru – Ysgol Dinas Brân, Llangollen	12	12	Wedi'i gwblhau	Gwyrdd	0	0	2	
Ardystio Cyllid Myfyrwyr Llywodraeth Cymru	6	6	Wedi'i gwblhau	Gwyrdd	0	0	1	
Ardystio Addysg Oedolion Llywodraeth Cymru	9	9	Wedi'i gwblhau	Gwyrdd	0	0	0	

Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol	Diwrnodau a Gynlluniwyd wedi'u Diwygio	Diwrnodau hyd y Dyddiad	Statws cyfredol	Sicrwydd Archwilio	Nifer y Materion Difrifol	Nifer y Materion Pwysig	Nifer y Materion Cymedrol	Sylwadau
Is-gyfansymiau	67	69						
Sicrwydd Llywodraethu Corfforaethol								
Rheoli Risg	20	13	Ar y gweill					Adroddiad drafft ar fin cael ei gwblhau
Fframwaith Llywodraethu Corfforaethol	30	20	Ar y gweill					Datganiad Llywodraethu Blyneddol Drafft wedi'i gynhyrchu
Rheoli Perfformiad Corfforaethol	10	11	Wedi'i gwblhau	Melyn	0	0	5	
Cydraddoldeb	15	8	Wedi'i gwblhau					Arolwg ymwybyddiaeth staff yn unig
Is-gyfansymiau	75	52						
Sicrwydd Risg Corfforaethol Uchel								
Risg gwall diogelu difrifol lle mae cyfrifoldeb gan y Cyngor	15	14	Wedi'i gwblhau					Dim adroddiad wedi'i gyhoeddi. Adolygiad proses mewn trwyddedu tacsis.
Y risg nad ydym yn gallu datblygu'r gallu rheoli a'r staff i gyflenwi'r agenda newid	5	4	Wedi'i gwblhau	Gwyrdd	0	0	0	
Y risg bod yr amser a'r ymdrech a fuddsoddwyd mewn cydweithio yn anghymesur â'r buddion a sylweddolwyd	15	9	Adroddiad drafft					

Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol	Diwrnodau a Gynlluniwyd wedi'u Diwygio	Diwrnodau hyd y Dyddiad	Statws cyfredol	Sicrwydd Archwilio	Nifer y Materion Difrifol	Nifer y Materion Pwysig	Nifer y Materion Cymedrol	Sylwadau
Y risg bod yr amgylchedd economaidd yn gwaethgu y tu hwnt i ddisgwyliadau cyfredol, gan arwain at alw ychwanegol am wasanaethau a llai o incwm	5	3	Wedi'i gwblhau	Gwyrdd	0	0	0	
Y risg nad yw seilwaith TGCh strategol yn galluogi gwelliant nac yn cefnogi newid	10	2	Wedi'i gwblhau	Gwyrdd	0	0	0	
Y risg bod ein portffolio asedau'n dod yn rhwymedigaeth anhydrin ac yn rhwystr rhag cynllunio strategol	4	4	Wedi'i gwblhau	Gwyrdd	0	0	0	
Is-gyfansymiau	54	36						
Gwasanaethau Oedolion								
Lleoliadau a Chostau Gofal Uniongyrchol	15	19	Wedi'i gwblhau	Melyn	0	0	3	
Effeithlonrwydd Prosesau Codi Tâl	20	14	Ar y gweill					
Is-gyfansymiau	35	33						
Gwasanaethau Plant								
Lleoliadau y Tu Allan i'r Sir	10	0	Wedi'i ganslo					Cytunwyd â'r Pennaeth Gwasanaeth nad oedd angen yr adolygiad am fod y risg wedi lleihau
Gwasanaeth Maethu	15	2	Paratoi					Bydd yn dechrau ac yn cael ei ddwyn ymlaen i 2013/14

Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol	Diwrnodau a Gynlluniwyd wedi'u Diwygio	Diwrnodau hyd y Dyddiad	Statws cyfredol	Sicrwydd Archwilio	Nifer y Materion Difrifol	Nifer y Materion Pwysig	Nifer y Materion Cymedrol	Sylwadau
Tîm Troseddau Ieuentid	12	0	Wedi'i ganslo					Wedi'i ganslo am fod y trefniant partneriaeth i'w archwilio gan CBSC
Arferion Gweithio Unigol	5	5	Wedi'i gwblhau					Arolwg staff yn unig
Is-gyfansymiau	42	7						
Cymorth Addysg a Chwsmeriaid								
Gwasanaethau Derbynyddion Arian	5	1	Wedi'i gwblhau					Tîm prosiect meddalwedd newydd
Moderneiddio Addysg	10	2	Ar y gweill					
Is-gyfansymiau	15	3						
Gwasanaethau Addysg								
Gwella Ysgolion	30							
- Balansau Ysgol		5	Wedi'i gwblhau					Adroddiad i'r Pwyllgor Craffu Perfformiad
- Costau teithio		11	Wedi'i gwblhau					Dim adroddiad wedi'i gyhoeddi. Pennaeth Gwasanaeth wedi gofyn am ddadansoddiad.
Ysgol Clawdd Offa, Prestatyn		16	Adroddiad drafft					
Ysgol Uwchradd y Rhyl	15	15	Wedi'i gwblhau	Melyn	0	0	4	
Is-gyfansymiau	45	47						
Yr Amgylchedd								
Sbwriel Masnach	26	27	Wedi'i gwblhau	Melyn	0	0	5	

Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol	Diwrnodau a Gynlluniwyd wedi'u Diwygio	Diwrnodau hyd y Dyddiad	Statws cyfredol	Sicrwydd Archwilio	Nifer y Materion Difrifol	Nifer y Materion Pwysig	Nifer y Materion Cymedrol	Sylwadau
Siop Arwyddion	20	0	Wedi'i ganslo					Adolygiad wedi'i ganslo oherwydd ailystyriwyd bod lefel y risg yn isel
Gwasanaethau Cefn Gwlad	25	1	Paratoi					Bydd yn dechrau ac yn cael ei ddwyn ymlaen i 2013/14
Tir y Cyhoedd	45	43	Wedi'i gwblhau	Melyn	0	2	12	
Iechyd a Diogelwch Corfforaethol - Asesiadau Risg Tân	10	12	Wedi'i gwblhau	Ambr	0	2	1	
Is-gyfansymiau	126	83						
Cyllid ac Eiddo								
Teithio a Chynhaliath	25	25	Wedi'i gwblhau					
Caffael a Rheoli Eiddo	35	1	Paratoi					Datblygwyd y prosiect i rychwantu 2012/13 a 2013/14
Is-gyfansymiau	60	26						
Priffyrdd a Seilwaith								
Cynllunio Parhad Busnes	2	2	Wedi'i gwblhau	Ambr	0	1	0	
Cynnal a Chadw yn y Gaeaf	20	24	Adroddiad drafft					
Rheoli Risg Llifogydd	10	0	Heb ei ddechrau					Yn disgwyl canlyniad adroddiad ymgynghorydd
Prosiectau Mawr	2	2	Wedi'i gwblhau					Cwblhau prosiect 2011/12
Cludiant o'r Cartref i'r Ysgol	21	21	Wedi'i gwblhau	Melyn	1	2	10	

Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol	Diwrnodau a Gynlluniwyd wedi'u Diwygio	Diwrnodau hyd y Dyddiad	Statws cyfredol	Sicrwydd Archwilio	Nifer y Materion Difrifol	Nifer y Materion Pwysig	Nifer y Materion Cymedrol	Sylwadau
Is-gyfansymiau	55	49						
Tai a Datblygu Cymunedol								
Gwasanaethau Tai	20	21	Ar y gweill					
Adfywio Strategol	25	5	Ar y gweill					Monitro prosiect parhaus
Cynnal a Chadw Tai	21	21	Wedi'i gwblhau	Coch	2	9	8	
Is-gyfansymiau	66	47						
Gwasanaethau Cyfreithiol a Democratig								
Gwasanaethau Democratig	3	0	Wedi'i ganslo					Gwaith ar bolisiâu Chwythu'r Chwiban a Gwrth-dwyll yn cael ei gwblhau yn y gwasanaeth
Gwasanaeth Cyfieithu	11	11	Wedi'i gwblhau	Melyn	0	1	1	Prosiect yn codi o Her Gwasanaeth
Is-gyfansymiau	14	11						
Cyfathrebu, Marchnata a Hamdden								
Gwasanaethau Hamdden	1	0	Heb ei ddechrau					Risg wedi'i leihau – nid oes angen gwaith
Adeiladau Cymunedol – Neuadd Tref y Rhyl	6	6	Wedi'i gwblhau	Melyn	0	0	10	
Theatr y Pafiliwn, y Rhyl	47	47	Wedi'i gwblhau	Ambr	3	2	8	
Canolfannau Hamdden	1	0	Wedi'i ganslo					Risg wedi'i leihau – nid oes angen gwaith
Canolfannau Plant Integredig	15	24	Adroddiad drafft					

Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol	Diwrnodau a Gynlluniwyd wedi'u Diwygio	Diwrnodau hyd y Dyddiad	Statws cyfredol	Sicrwydd Archwilio	Nifer y Materion Difrifol	Nifer y Materion Pwysig	Nifer y Materion Cymedrol	Sylwadau
Is-gyfansymiau	70	77						
Cynllunio a Diogelu'r Cyhoedd								
Cynllun Wrth Gefn am gyfraniad at ad-drefnu'r gwasanaeth Diogelu'r Cyhoedd	10	0	Fel y gofynnwyd					Cytunwyd â'r Pennaeth Gwasanaeth i gynnwys Strategaeth Archwilio Mewnol 2013/14 yn y rhaglen
Is-gyfansymiau	10	0						
Adnoddau Dynol Strategol								
AD Strategol	19	19	Wedi'i gwblhau	Ambr	0	1	10	
Is-gyfansymiau	19	19						
TGCh a Thrawsnewid Busnes								
Desg Gwasanaeth TG, Rheoli Digwyddiadau a Phroblemau	20	0	Gohiriwyd					Bydd yn dechrau ym mis Ebrill 2013 oherwydd pwysau yn y gwasanaeth TGCh
Rheoli Parhad Gwasanaeth TG	1	1	Wedi'i gwblhau					
Rheoli Gweithrediadau TG	22	21	Wedi'i gwblhau	Melyn	0	1	7	
Rheoli Prosiect TG	20	22	Wedi'i gwblhau	Melyn	0	1	4	
Is-gyfansymiau	63	44						
Meysydd Gwaith Corfforaethol								
Diogelu Data a Rhyddid Gwybodaeth	35	34	Wedi'i gwblhau	Ambr	0	4	3	

Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol	Diwrnodau a Gynlluniwyd wedi'u Diwygio	Diwrnodau hyd y Dyddiad	Statws cyfredol	Sicrwydd Archwilio	Nifer y Materion Difrifol	Nifer y Materion Pwysig	Nifer y Materion Cymedrol	Sylwadau
Staff Wrth Gefn, Staff Achlysurol a Staff Asiantaeth	15	21	Ar y gweill					Gwaith manwl pellach yn Strategaeth Archwilio Mewnol 2013/14
Taliadau ymgynghorydd	10	18	Ar y gweill					
Rheoli Rhaglenni a Phrosiectau	15	9	Wedi'i gwblhau					Monitro prosiectau allweddol yn barhaus
Is-gyfansymiau	75	82						
Gwaith Contract Allanol								
Cyngor Cefn Gwlad Cymru	165	193	Ar y gweill					Gofynnwyd am waith ychwanegol ar ymchwiliad
Awdurdod Heddlu Gogledd Cymru	210	183	Ar y gweill					
Archwiliadau Cronfa Ysgol	35	47	Ar y gweill					
Is-gyfansymiau	410	423						
Meysydd Gwaith Eraill a Hapddigwyddiadau								
Gwaith Ymgynghori a Gwaith Corfforaethol	140	122	Ar y gweill					
Adolygiadau dilynol	50	51	Wedi'i gwblhau					
Cydweithio Archwilio Mewnol	20	14	Ar y gweill					
Twyll ac Ymchwiliadau	50	13						
-Menter Twyll Genedlaethol		12	Ar y gweill					
-Cardiau Prynu		2	Wedi'i gwblhau					

Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol	Diwrnodau a Gynlluniwyd wedi'u Diwygio	Diwrnodau hyd y Dyddiad	Statws cyfredol	Sicrwydd Archwilio	Nifer y Materion Difrifol	Nifer y Materion Pwysig	Nifer y Materion Cymedrol	Sylwadau
-Ysgol Clawdd Offa		8	Wedi'i gwblhau					
Gwaith Arbedion Effeithlonrwydd a Blaenoriaethau Corfforaethol	25	22	Wedi'i gwblhau					
Is-gyfansymiau	285	244						
Cymorth Archwilio Mewnol								
Rheoli a Gweinyddu	380	377						
Hyfforddiant	90	157						
Is-gyfansymiau	470	534						
Prif Gyfansymiau	2146	1986						