Cofnodion cryno - Cynulliad Cenedlaethol Cymru Y Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg Comisiwn

Lleoliad:

Ystafell Gynhadledd 4B – Tŷ Hywel

Dyddiad: Dydd Llun, 8 Mehefin 2015

Amser: 11:00-13:00

Yn bresennol

Categori	Enwau
Aelodau:	Eric Gregory (Cadeirydd) Hugh Widdis David Melding AC, y Dirprwy Lywydd
Swyddogion:	Claire Clancy, Prif Weithredwr a Chlerc, a'r Swyddog Cyfrifyddu Dave Tosh, Cyfarwyddwr Adnoddau Gareth Watts, Pennaeth Archwilio Mewnol Nicola Callow, Cyfarwyddwr Cyllid Ann-Marie Harkin, Swyddfa Archwilio Cymru (SAC) Matthew Coe, Swyddfa Archwilio Cymru (SAC) Sulafa Thomas, Pennaeth Ysgrifenyddiaeth y Comisiwn/Trosglwyddo i'r Pumed Cynulliad (Eitem 10) Kathryn Hughes, Clerc y Pwyllgor Buddug Saer, Dirprwy Glerc y Pwyllgor
Ymddiheuriadau:	Keith Baldwin (Cynghorydd Annibynnol ac Aelod o'r Pwyllgor) Angela Burns (Aelod Cynulliad a Chomisiynydd)

Cynulliad Cenedlaethol Cymru
National Assembly for Wales

1.0 Eitem 1 – Cyflwyniadau, ymddiheuriadau a datgan buddiannau

1.2 Croesawodd y Cadeirydd bawb i'r cyfarfod gan ddatgan ei fod ar hyn o bryd yn Gyfarwyddwr Anweithredol ar y Rhaglen Trawsnewid Cofrestru Etholiadol.

1.3 Dywedodd David Melding ei fod yn Ymddiriedolwr ar gyfer Cynllun Pensiwn Aelodau Cynulliad Cenedlaethol Cymru.

1.4 Ni chafodd unrhyw fuddiannau eraill eu datgan.

2.0 Eitem 2 – Cofnodion a materion sy'n codi

ACARAC (28) Papur 1 – Cofnodion y cyfarfod ar 20 Ebrill 2015

ACARAC (28) Papur 2 – Crynodeb o gamau gweithredu

2.1 Cytunwyd ar gofnodion y cyfarfod ar 20 Ebrill 2015.

2.2 *3.8 Diogelwch* – Cadarnhaodd Dave Tosh fod Heddlu De Cymru yn hapus i gynnal sesiynau briffio cyfrinachol ar fygythiadau posibl. Awgrymodd y Pwyllgor y dylai Dave sicrhau ei fod ef a Heddlu De Cymru yn deall ei gilydd yn glir o ran dulliau o gyfathrebu a chofnodi sesiynau briffio o'r fath.

<u>Archwilio Mewnol</u>

3.0 Eitem 3 – Y Diweddaraf am Archwilio Mewnol

ACARAC (28) Papur 3 – Adroddiad Cynnydd ar Archwilio Mewnol

3.1 Rhoddodd Gareth y wybodaeth ddiweddaraf i'r Pwyllgor am weithgarwch ers cyfarfod mis Ebrill. Penderfynwyd ar gwmpas terfynol yr archwiliad caffael a bydd adroddiad yn cael ei lunio dros yr haf.

3.2 Gofynnodd y Pwyllgor pa weithgarwch sydd wedi'i gynllunio ar gyfer mis Ionawr 2016 – 'Astudiaeth o Werth am Arian o ran Defnyddio Ystâd y Cynulliad', yn sgil cynigion i edrych yn ehangach ar effeithlonrwydd busnes. Esboniodd Gareth fod hyn yn gysylltiedig ag un o flaenoriaethau allweddol Comisiwn y Cynulliad. Byddai Dave Tosh a Mike Snook yn arwain y gwaith hwn, a fyddai'n bwydo i mewn i'r adolygiad ehangach o effeithlonrwydd busnes. Holodd y Pwyllgor hefyd am ganlyniadau'r gwaith o feincnodi'r Datganiad Llywodraethu yn erbyn canllawiau SAC. Esboniodd Gareth fod y gwaith yn dangos bod yr holl ganllawiau wedi cael eu hystyried.

3.3 Dywedodd Nicola Callow wrth y Pwyllgor fod y Bwrdd Buddsoddi ac Adnoddau (BBA) a Keith Baldwin wedi craffu ar achos busnes prosiect y system cyllid

newydd. Byddai achos busnes diwygiedig yn cael ei gyflwyno i'r BBA cyn yr ymarfer caffael.

4.0 Eitem 4 – Yr Adroddiad Archwilio Mewnol diweddaraf

ACARAC (28) Papur 4 – Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol

4.1 Roedd y Pwyllgor o'r farn bod yr adroddiad yn asesiad da o'r gwaith a wnaed gan Gareth yn ystod y flwyddyn. Roedd Aelodau'r pwyllgor wedi'u calonogi o weld y fforymau a'r digwyddiadau yr oedd wedi'u mynychu yn ddiweddar a'i ymagwedd ragweithiol wrth geisio dod o hyd i gysylltiadau ac enghreifftiau o arfer da. Cytunodd Gareth i rannu'r dulliau arfer gorau hyn â'r Pwyllgor.

Camau gweithredu

- *Gareth Watts i rannu ei brofiadau o arfer gorau ym maes archwilio mewnol yn y sector cyhoeddus*

5.0 **Eitem 5 – Fframwaith Asesu Ansawdd yr adran Archwilio Mewnol**

ACARAC (28) Papur 5 – Fframwaith Asesu Ansawdd – papur eglurhaol

ACARAC (28) Papur 6 – Fframwaith Asesu Ansawdd

5.1 Rhoddodd Gareth grynodeb i'r Pwyllgor o ganlyniadau hunanasesiad yn erbyn Rhaglen Sicrhau Ansawdd a Gwella yr adran Archwilio Mewnol, a gynhaliwyd yn unol â gofynion Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus.

5.2 Soniodd am ei waith i godi proffil Archwilio Mewnol yn y sefydliad ac roedd yn teimlo bod prosesau ymgysylltu wedi gwella ers iddo gael ei benodi. Roedd angen cynnal ymarfer cwmpasu cyn ystyried llwybrau caffael a chyflenwyr posibl i gynnal adolygiad allanol.

5.3 Roedd y Pwyllgor yn ddiolchgar i Gareth am y wybodaeth ac yn croesawu ei awgrym y gallai roi'r wybodaeth ddiweddaraf i'r Pwyllgor am gynnydd yn erbyn camau gweithredu yn y dyfodol. Hefyd, croesawodd aelodau'r Pwyllgor ei ddull hunanfeirniadol.

Camau gweithredu

- *Gareth Watts i roi diweddariadau rheolaidd ar gynnydd yn erbyn y camau gweithredu a geir yn Fframwaith Asesu Ansawdd yr adran Archwilio Mewnol.*

6.0 **Eitem 6 – Adroddiad Blynyddol ar Dwyll yr adran Archwilio Mewnol**

ACARAC (28) Papur 7 – Adroddiad Blynyddol ar Dwyll yr adran Archwilio Mewnol

6.1 Roedd yr adroddiad hwn yn rhoi crynodeb i'r Pwyllgor o'r un achos o dwyll, a nodwyd ym mis Mai 2014. Byddai digonolrwydd y rheolaethau sydd ar waith, y gwaith a wnaed i godi ymwybyddiaeth staff o risgiau twyll ac i sefydlu meysydd i ganolbwyntio arnynt o ran ymdrin â risgiau twyll yn cael eu hasesu dros y flwyddyn nesaf.

6.2 Rhoddodd Ann-Marie Harkin a Matthew Coe wybod i'r Pwyllgor bod SAC wedi paratoi holiadur cyffredinol am ymdrin â thwyll ar gyfer ei holl gleientiaid. Byddai copi yn cael ei anfon at Claire Clancy.

6.3 Pan holwyd Gareth sut y mae'r Comisiwn yn cael gwybodaeth am dwyll, cadarnhaodd fod TIAA a SAC yn rhoi gwybodaeth i'r Comisiwn yn rheolaidd am ddigwyddiadau o ran twyll.

6.4 Cytunodd y Pwyllgor y dylai Gareth archwilio rôl yr Awdurdod Twyll Cenedlaethol a mynd ati'n rhagweithiol i rannu gwybodaeth yn y dyfodol.

Camau gweithredu

- *Gareth Watts i gysylltu â SAC er mwyn sicrhau bod gwybodaeth a chysylltiadau o ran twyll yn cael eu rhannu, yn enwedig gyda'r Awdurdod Twyll Cenedlaethol.*

<u>Archwilio Allanol</u>

7.0 **Eitem 7 – Y diweddaraf am waith hyd yma a chynnydd**

ACARAC (28) Papur 8 - Diweddariad SAC Mehefin 2015

Ystyried canfyddiadau archwiliadau allanol (sy'n dod i'r amlwg) ar gyfer blwyddyn ariannol 2014-15 (diweddariad llafar)

7.1 Rhoddodd Ann-Marie a Matthew wybod i'r Pwyllgor mai dim ond newydd ddechrau roedd y gwaith o archwilio'r cyfrifon, ac nad oedd unrhyw wendidau perthnasol i'w nodi hyd yma.

7.2 Soniodd Ann-Marie am gymhlethdod y cyfrifon a dywedodd y byddai'n gweithio gyda Nicola i'w cyflwyno mewn ffordd symlach.

Camau gweithredu

- *Adolygu cyfleoedd i symleiddio strwythur y cyfrifon a rhannu casgliadau ag ACARAC (SAC/Nicola Callow).*

<u>Trefniadau Llywodraethu'r Comisiwn</u>

8.0 **Eitem 8 - Adroddiad Blynyddol Drafft a Datganiad Cyfrifon 2014-15**

ACARAC (28) Papur 9 - Adroddiad Blynyddol Drafft a Datganiad Cyfrifon 2014-15

8.1 Cafwyd trafodaeth helaeth am yr adroddiad blynyddol a'r datganiad o gyfrifon. Cafodd yr adroddiad ei gymeradwyo gan y Pwyllgor a gwaned yr awgrymiadau canlynol:

- Gellid croesgyfeirio'r adroddiad DPA i ddangos tystiolaeth o'r cyflawniadau allweddol o ran perfformiad.
- Roedd angen ymhelaethu ar y broses o newid i drefniant TGCh mewnol.
- Gellid ehangu ar yr Adolygiad Effeithlonrwydd Busnes.
- Dylid amlygu'r llwyddiannau o ran Gwerth am Arian, ond hefyd sôn am y lefelau gwell o wasanaeth.
- Mae angen bod yn glir o ran pryd y gellir trosglwyddo arbedion o un flwyddyn i'r nesaf, a phryd y dylid dod â chostau yn ôl i'r llinell sylfaen.
- Defnyddio dyfyniadau cadarnhaol o ganlyniadau arolygon staff ac Aelodau'r Cynulliad os oes rhai ar gael.
- Sicrhau bod yr adran ar golledion yn cael ei hegluro'n llawn.

8.2 Derbyniodd swyddogion y sylwadau a byddai fersiwn terfynol yn cael ei chyflwyno i'r Pwyllgor ym mis Gorffennaf.

9.0 **Eitem 9 – Adroddiad Cryno ar Risgiau Corfforaethol**

ACARAC (28) Papur 10 – Adroddiad ar Risgiau Corfforaethol

ACARAC (28) Papur 10 – Atodiad A – Adroddiad Cryno ar Risgiau Corfforaethol

ACARAC (28) Papur 10 – Atodiad B – Nodi Risgiau Corfforaethol

9.1 Rhoddodd Dave a Claire adborth ar yr ymarfer parhad busnes diweddar a gynhaliwyd gan y timau ymateb strategol a thactegol. Roedd y gwersi a ddysgwyd wrth ymarfer rhoi'r cynllun ymateb i ddigwyddiad ar waith yn cael eu nodi. Yn y trafodaethau cychwynnol, nodwyd bod angen profi'r cynllun ymhellach gan gynnwys Aelodau'r Cynulliad, y Comisiynwyr a rhanddeiliaid allanol.

9.2 Roedd y Pwyllgor wedi'u calonogi o glywed y canlyniadau ac yn croesawu'r cynlluniau i gynnwys Aelodau'r Cynulliad a Chomisiynwyr mewn ymarferion yn y dyfodol. Pwysleisiodd aelodau'r Pwyllgor pa mor bwysig oedd yr hyblygrwydd i alluogi swyddogion i addasu i amgylchiadau a chyfyngiadau digwyddiadau penodol.

9.3 Ystyriodd y Pwyllgor Gofrestr Risg Gorfforaethol y Comisiwn, gan nodi'r newidiadau a holi am y nifer fach o risgiau sy'n weddill. Awgrymodd aelodau'r Pwyllgor hefyd y dylid ystyried nodi risgiau a allai gael effaith fawr, fel trosglwyddo i'r Pumed Cynulliad a newid cyfansoddiadol.

9.4 Rhoddodd Dave Tosh sicrwydd i'r Pwyllgor y byddai'r Bwrdd Rheoli yn cynnal adolygiad llawn o'r risgiau cyfredol a rhai sy'n dod i'r amlwg cyn bo hir, gan gynnwys risgiau statig.

Camau gweithredu

- *Ar ôl trafod yng nghyfarfod y Bwrdd Rheoli, cyflwynir cofrestr risg wedi'i diweddaru yng nghyfarfod mis Tachwedd, a bydd y fersiwn honno'n ystyried y meysydd a nodwyd gan y pwyllgor.*

10.0 **Eitem 10 – archwiliad beirniadol o un o'r meysydd o ddiddordeb a nodwyd (Trosglwyddo i'r Pumed Cynulliad)**

ACARAC (28) Papur 11 – Trosglwyddo i'r Pumed Cynulliad

ACARAC (28) Papur 11 – Atodiadau 1-4

10.1 Esboniodd Sulafa Thomas y dull sy'n cael ei fabwysiadu, sef trin cymaint o'r gwaith trosglwyddo â phosibl fel busnes fel arfer, ond gan sicrhau gweledededd clir ar draws yr ystod lawn o waith. Roedd ffrydiau gwaith wedi cael eu nodi ac roedd yr unigolion perthnasol yn gweithio ar amcangyfrif y gofynion o ran adnoddau. Roedd y gwersi a ddysgwyd o'r broses o drosglwyddo i'r Pedwerydd Cynulliad wedi cael eu hadolygu ac roedd Sulafa'n croesawu'r cynnig o drafod profiadau yn ystod etholiadau blaenorol gyda Hugh Widdis.

10.2 Roedd y Pwyllgor yn fodlon ar y manylion a gyflwynwyd yn y papurau, a'r dibyniaethau a'r gwaith rhyngweithio clir a restrwyd, ond yn sgil profiadau rheoli prosiect diweddar, roedd angen diffinio'r prosiect (gan gynnwys rolau a chyfrifoldebau) yn unol â methodoleg safonol y Comisiwn.

Camau gweithredu

- *Diffinio rôl a chyfrifoldebau'r Prif Swyddog Cyfrifol ar gyfer Trosglwyddo i'r Pumed Cynulliad.*

11.0 **Eitem 11 – Diweddariad yn dilyn yr ymarfer Parhad Busnes ar 27 Ebrill 2015 (diweddariad llafar)**

11.1 Trafodwyd yr eitem hon o dan eitem 9.

12.0 **Eitem 12 – Papurau i'w nodi ac unrhyw faterion eraill**

ACARAC (28) Papur 12 – Crynodeb Ymadawiadau

ACARAC (28) Papur 13 – Y flaenraglen waith

12.1 Nododd y Pwyllgor un achos o ymadael â'r gweithdrefnau caffael arferol.

12.2 Byddai blaenraglen waith ddiwygiedig yn cael ei pharatoi gan y tîm clercio a'i chyflwyno i'r Pwyllgor ym mis Gorffennaf.

Cynhelir y cyfarfod nesaf ar 6 Gorffennaf 2015.