



**Pwyllgor Archwilio Comisiwn y Cynulliad
Assembly Commission Audit Committee**

NAFWC ACAC

Cofnodion 19 Ebrill 2012

Amser: 11:00

Lleoliad: Ystafell Gynadledda 4b, Tŷ Hywel,

Cofnodion cyfarfod 19 Ebrill

Yn bresennol:

Richard Calvert (Cynghorwr Annibynnol)

Tim Knighton (Cynghorwr Annibynnol)

Yr Athro Robert Pickard (Cynghorwr Annibynnol)

Angela Burns, AC

Swyddogion yn bresennol:

Claire Clancy, Prif Weithredwr a Chlerc y Cynulliad

Dianne Bevan, y Prif Swyddog Gweithredu

Steve O'Donoghue, Pennaeth Adnoddau'r Cynulliad

Nicola Callow, Pennaeth Cyllid

Dave Tosh, Cyfarwyddwr TG

Lynne Flux, Pennaeth Archwilio Mewnol

Rachael Tonkin, KPMG

Richard Harries, Swyddfa Archwilio Cymru

Emma Moorhouse, Swyddfa Archwilio Cymru

John Grimes, Pennaeth Llywodraethu

Alison Rutherford, Ysgrifenyddiaeth

Cyflwyniadau

Eitem 1 – Cyflwyniad a datgan buddiannau

1. Croesawodd y Cadeirydd bawb a oedd yn bresennol, gan gynnwys Steve O'Donoghue yn ei rôl newydd fel Cyfarwyddwr Cyllid, a Dave

Tosh fel y Cyfarwyddwr TG newydd. Ni chafwyd ymddiheuriadau ar gyfer y cyfarfod hwn.

2. Datganodd Tim Knighton fuddiant y byddai'n mynd o flaen panel recriwtio cyn hir ac y byddai Claire Clancy yn eistedd arno.

Eitem 2 – Cofnodion y cyfarfod a gynhaliwyd ar 9 Chwefror a materion sy'n codi

3. Cytunwyd ar gofnodion y cyfarfod blaenorol y tu allan i'r pwyllgor, a nododd y Cadeirydd nad oedd unrhyw gamau gweithredu heb eu cymryd.

Archwilio Mewnol

Eitem 3 – Archwilio Mewnol – y cynnydd diweddaraf

ACAC(12) Papur 1a. Cynnydd yr Adolygiadau Archwilio Mewnol

4. Trafododd y Pwyllgor Archwilio y papurau a rhoddodd Lynne Flux drosolwg o'r sefyllfa archwilio mewnol bresennol. Dywedodd Lynne ei bod yn fodlon â chynnydd yr adolygiadau diweddar, ac ychwanegodd bod y gwaith ar Lwgrwobrwy a Llygredigaeth wedi'i aildrefnu i gyd-fynd â lansiad y polisi twyll, a bod y gwaith ar Barhad Busnes wedi'i aildrefnu yn dilyn newidiadau i gyfrifoldebau oherwydd absenoldeb salwch.
5. Dywedodd Lynne wrth y Pwyllgor Archwilio y byddai holiadur Asesiad Archwilio Mewnol yn cael ei ddosbarthu dros y mis nesaf i aelodau'r Pwyllgor a'r Bwrdd Rheoli, ac y byddai hunan asesiad hefyd yn cael ei gwblhau i fesur effeithiolrwydd y gwaith Archwilio Mewnol.

Eitem 4 – Cynllun Archwilio Mewnol

ACAC(12) Papur 1b. Cynllun Archwilio Mewnol ar gyfer 2012/13

6. Cyflwynodd Lynne y cynllun a dweud bod rhaglen dreigl i gyflawni argymhellion a wnaed yn y ddau archwiliad diwethaf wedi'i chyflwyno fel rhan o'r cynllun. Ar ôl cwestiynau gan y Pwyllgor, dywedodd Lynne fod y penderfyniad i weithio'n fewnol neu ar y cyd â KPMG yn dibynnu ar y math o adolygiad sy'n cael ei gynnal a'r arbenigedd y gall KPMG ei gynnig. Roedd ei blaenoriaethau yn y cynllun yn ymwneud â phrosiectau allweddol o ran Gwasanaethau'r Cynulliad gan gynnwys y

prosiect Adnoddau Dynol/Cyflogres ac ABMS a'r strategaeth TGCh am eu bod yn cael effaith ar wasanaethau a phobl drwy'r sefydliad.

7. Dywedodd y Cadeirydd y gallai Archwilio Mewnol gael rôl fwy o ran gwneud y gorau o werth am arian a chytunodd Lynne bod un neu ddau faes wedi'u dewis ar gyfer hynny fel rhan o'r cynllun ac y byddai hynny'n dod yn fwy amlwg yn y dyfodol. Byddai hynny hefyd yn cyd-fynd â gwaith sydd wedi'i drefnu o ran gwasanaethau ariannol.
8. Nododd y Pwyllgor yr oedi o ran adolygu'r cynlluniau Parhad Busnes, sydd wedi'i nodi'n risg uchel/critigol ar y gofrestr risg. Cytunodd Claire Clancy y dylid edrych eto ar y raddfa risg ac y byddai archwiliad hwyrach yn well am ei bod yn teimlo na fyddai archwiliad ar hyn o bryd yn dod o hyd i unrhyw beth nad oedd hi eisoes yn ymwybodol ohono.
9. Cymeradwyodd y Pwyllgor Archwilio y cynllun.

Eitem 5 – Adroddiad Archwilio Mewnol – Rheoli Asedau

ACAC(12) Papur 1c. Rheoli Asedau

10. Cyflwynodd Rachael Tonkin o KPMG yr adroddiad ar Reoli Asedau. Roeddent wedi rhoi gradd gyffredinol 'boddhaol' ac roedd y prif ganfyddiadau'n nodi bod angen gwelliannau yn y meysydd a ganlyn:
 - canfod a dosbarthu gwariant fel cyfalaf neu dreuliau;
 - llwybr archwilio'r asedau sy'n cael eu hadeiladu;
 - geiriad y polisi cyfrifyddu i sicrhau bod y bywyd economaidd defnyddiol sy'n cael ei roi i asedau yn gywir.
11. Dywedodd Nicola Callow wrth y Pwyllgor Archwilio ei bod yn fodlon bod profion a rheolaeth yn eu lle o fewn y tîm Cyllid a'u bod yn ddigon cadarn i ddod o hyd i wallau.
12. Gofynnodd y Pwyllgor i swyddogion pam nad oedd cynrychiolwyr cyllid ar fyrddau pob prosiect. Dywedodd Steven O'Donoghue wrth y Pwyllgor Archwilio bod y Rhaglen Fuddsoddi newydd yn cydnabod pwysigrwydd cymorth ariannol i brosiectau ac ychwanegodd Claire Clancy na fyddai'n cymeradwyo gwariant ar gyfer unrhyw brosiect os

na fyddai'n fodlon bod y swyddogion arbenigol priodol wedi bod ynghlwm wrth y gwaith.

Eitem 6 – Adroddiad Archwilio Mewnol – Prosesau Rheoli Cyllideb a Rheolaeth Ariannol.

ACAC(12) Papur 1d. Gwasanaeth Cyllid: Adolygu effeithiolrwydd y prosesau rheoli cyllideb a rheolaeth ariannol.

13. Cyflwynodd Lynne Flux bapur a oedd yn rhoi lefel 'resymol' o sicrwydd ynghylch y rheolaeth sydd ar waith. Mynegodd Angela Burns bryder y byddai deiliaid cyllideb yn teimlo nad oedd pwyslais mawr ar effeithiolrwydd fel rhan o'r broses o bennu'r gyllideb.
14. Ymatebodd Steve O'Donoghue bod gwelliannau gwerth am arian ac effeithiolrwydd yn digwydd drwy'r Cynulliad. Rhoddodd enghreifftiau o'r cynlluniau diswyddo gwirfoddol a'r prosiectau ABMS ac Adnoddau Dynol/Cyflogres, ond ychwanegodd bod angen cyflwyno'r buddion mewn modd mwy gweladwy. Ychwanegodd Lynne Flux fod yr adolygiad wedi canfod bod angen i ymwybyddiaeth o'r mentrau hynny, a'r nod o ddod o hyd i effeithiolrwydd a gwerth am arian ar lefel lawer yn llai, gyrraedd y rhai sy'n gyfrifol am gyllidebau ar bob lefel.
15. Cymeradwyodd y Pwyllgor Archwilio yr adroddiad, gan nodi pwysigrwydd sefydlu gwaith rheoli ariannol yn strategol ac yn hirdymor yn y sefydliad. Nododd hefyd bwysigrwydd iaith gadarnhaol mewn adroddiadau archwilio, lle y bo'n briodol a phan fydd tystiolaeth i'w chyfiawnhau, a'r effaith y gallai hynny ei chael ar ysbryd a diwylliant y sefydliad.

Eitem 7 – Y wybodaeth ddiweddaraf am ddiogelwch gwybodaeth a llywodraethu diogelwch data

ACAC(12) Papur 1e. Gwybodaeth a Diogelu Data
Llywodraethu: y cynnydd a wnaed ar argymhellion

16. Cyflwynodd Lynne Flux ei phapur, gan nodi ers y Pwyllgor Archwilio diwethaf fod y Rheolwr Llywodraethu Gwybodaeth wedi ei benodi. Nododd ei bod yn falch o'r cynnydd sydd wedi ei wneud ar yr argymhellion a'i bod yn bwysig cadw momentwm y gwaith hwn i fynd.

17. Dywedodd Dianne Bevan y byddai papur yn cael ei gyflwyno i'r Bwrdd Rheoli yr wythnos ganlynol i gytuno ar gylch gorchwyl y grŵp Diogelwch Gwybodaeth. Nododd hefyd y byddai Penaethiaid y Gwasanaethau, fel perchnogion yr asedau, yn cael hyfforddiant uwch-berchennog risg gwybodaeth. Yn ogystal, diolchodd Dianne i Tim Knighton a'i gydweithwyr yn Nhŷ'r Cwmnïau am eu cymorth yn ddiweddar.
18. Dywedodd Tim Knighton wrth swyddogion er mai'r Cyfarwyddwr TGCh newydd fyddai'r uwch-berchennog risg gwybodaeth, ni ddylid ei ystyried yn gyfrifoldeb TGCh. Yr arfer gorau yw cael rhywun y tu allan i gylch y Cyfarwyddwr TGCh yn gyfrifol am sicrhau gwybodaeth.

Strategaeth Cyllideb

Eitem 8– Papur Strategaeth Cyllideb

ACAC(12) Papur 2a. Papur Strategaeth Cyllideb

19. Cyflwynodd Nicola Callow'r papur a gyflwynwyd yn bennaf er gwybodaeth yn dilyn cais y Pwyllgor yng nghyfarfod mis Chwefror.

Archwiliad Allanol

Eitem 9 – Archwiliad Interim

ACAC (12) Eitem lafar. Canlyniadau'r archwiliad interim

20. Rhoddodd Richard Harries, Swyddfa Archwilio Cymru, grynodedb o'r newyddion diweddaraf am yr archwiliad interim, gan nodi er bod gwelliannau bach i'w gwneud, nid oedd pryderon ynghylch cymeradwyo'r cyfrifon yn yr haf.
21. Ychwanegodd Richard fod gwaith y trydydd chwarter ar dreuliau Aelodau wedi ei gwblhau heb bryderon, a bydd adborth llawn yng nghyfarfod mis Mehefin yn dilyn y pedwerydd chwarter.
22. Dywedodd Richard wrth y Pwyllgor, yn wyneb yr adroddiadau cyffredinol cadarnhaol dros y blynyddoedd diwethaf, fod Swyddfa Archwilio Cymru yn trafod gyda swyddogion faint o wybodaeth y dylai ei chyflwyno i'r Pwyllgor yn y dyfodol.
23. Cyflwynodd Nicola Callow grynodedb o'r newyddion diweddaraf am y sefyllfa diwedd blwyddyn bresennol a nododd y byddai'r tanwariant o ran y Comisiwn yn debygol o fod o fewn targed, yn

£500,000. O ran yr Aelodau, roedd y ffigur yn debygol o fod ychydig o dan £1 miliwn, ac roedd hyn i'w ddisgwyl yn ystod blwyddyn gyntaf y Cynulliad newydd.

Dull Llywodraethu Comisiwn y Cynulliad

Eitem 10 – Y Datganiad Llywodraethu

ACAC(12) Papur 3a. Datganiad Llywodraethu Drafft 2011–12

24. Cyflwynodd John Grimes y datganiad llywodraethu drafft a ddiweddarwyd a gwahoddwyd sylwadau gan y Pwyllgor. Awgrymodd y Pwyllgor y dylai'r papur, er cysondeb, gynnwys y nifer o weithiau y bu i'r Pwyllgor Taliadau gwrdd, ac y dylid aralleirio'r paragraff sy'n crynhoi gwaith caffael a rheoli contractau i nodi bod gwaith o hyd i'w wneud yn y maes hwn.

Eitem 11 – Rheoli Risg

ACAC(12) Papur 3b. Fframwaith rheoli risg newydd

25. Cyflwynodd John Grimes bapur yn rhoi manylion am y fframwaith risg newydd sydd wedi ei symleiddio a chrynodeb o'r 14 o risgiau corfforaethol.
26. Cymeradwyodd y Pwyllgor Archwilio y dull gweithredu newydd hwn a'r symudiad tuag at symleiddio. Ychwanegodd yr Aelodau ei bod yn ofynnol i swyddogion ystyried perygl ymgeisiadau i ymosod ar wefan y Cynulliad o'r tu allan. Pwysleisiodd yr Aelodau yr angen i gael rhaglen o sefyllfaoedd ffug er mwyn profi ymatebion hanfodol, ac i ystyried cynlluniau wrth gefn pe bai cyfnodau o doriadau pŵer wedi 2016.

Eitem 12 – Effeithiolrwydd y Pwyllgor

ACAC(12) Papur 3c. Canlyniadau offeryn Swyddfa Archwilio Cymru;

ACAC(12) Eitem lafar – Sylwadau gan Aelodau ar y Cylch Gorchwyl

27. Nododd Richard Harries y trywydd cadarnhaol yng nghanlyniadau'r hunan-asesiad a wnaed gan aelodau'r Pwyllgor a'r rhai

a fu'n bresennol, a dywedodd nad oedd pryderon penodol i ganolbwyntio arnynt.

28. Rhoddodd y Cadeirydd sylw i ychydig bwyntiau;
- perfformiad yr archwiliad mewnol y bydd ymdrin ag ef gyda'r asesiad newydd y soniwyd amdano yn gynharach;
 - atal twyll;
 - aelodau newydd a chynefino, yn enwedig gan fod aelodaeth y Pwyllgor Archwilio yn cylchdroi, sy'n golygu y bydd dau aelod newydd ddiwedd y flwyddyn hon.
29. Ni chafwyd sylwadau ar y cylch gorchwyl.

Eitem 13 – Adroddiad blynyddol 2011/12

ACAC(12) Papur 3d. Adroddiad Blynyddol drafft 2011/12

30. Gofynnodd y Cadeirydd bod unrhyw sylwadau am y drafft yn cael eu bwydo yn ôl at John Grimes ar ôl y cyfarfod.

Eitemau eraill

Eitem 14 – Ymadawiadau

ACAC(12) Papur 4a. Crynodeb o'r ymadawiadau

31. Amlinellodd John Grimes y cefndir i'r ymadawiad Yswiriant a'r amser y byddai ei angen i lunio strategaeth yswiriant newydd ac ymgynghori arni.
32. Nododd Tim Knighton, o ran ymadawiad y wefan, fod meddalwedd ffynhonnell agored yn werth da am arian ac y dylid ystyried ei defnyddio pan fo hynny'n bosibl.

Eitem 15 – Y Flaenraglen waith a dyddiadau cyfarfodydd yn y dyfodol

ACAC (11) Papur 4b – Blaenraglen waith

33. Cytunwyd ar y flaenraglen waith a gofynnodd John Grimes i aelodau gadarnhau eu bod ar gael ar y dyddiadau dros dro a bennwyd ar gyfer cyfarfodydd yn y dyfodol.