17 Gorffennaf 2024

Adroddiad blynyddol y Pwyllgor Archwilio a Risg i'r Bwrdd

Pwrpas: I'w gymeradwyo

1. Cyflwyniad

1.1 Pwrpas yr adroddiad hwn yw i'r Pwyllgor Archwilio a Risg (ARC) roi sicrwydd i'r Swyddog Cyfrifyddu a'r Bwrdd ynghylch effeithiolrwydd system lywodraethu, rheoli risg a rheolaeth fewnol yr Awdurdod ar gyfer y cyfnod 1 Ebrill 2023 i 31 Mawrth 2024.

2. Casgliad Cyffredinol

2.1 Mae'r pwyllgor wedi adolygu'r adroddiad blynyddol a'r cyfrifon ac mae'r wybodaeth sydd ar gael i'r pwyllgor yn ei alluogi i gadarnhau bod y datganiadau a wnaed gan y Swyddog Cyfrifyddu yn Natganiad Llywodraethu 2023/24 ynghylch llywodraethu, risg a rheolaeth fewnol yn gywir ac yn amlwg.

Llywodraethu

2.2 Cynhaliodd y Bwrdd adolygiad cyflawn o'r holl fframweithiau llywodraethu yn ystod 2023/24 gan ystyried arfer gorau a chyngor ARC.

Rheoli risg

2.3 Cwblhaodd y Bwrdd adolygiad trylwyr o'i bolisïau a'i arferion rheoli risg yn ystod 2023/24 gan ystyried cyngor ARC. Ystyriodd a heriodd y pwyllgor y gofrestr risg yn rheolaidd.

Barn Archwilio Mewnol

2.4 Dywedodd y Pennaeth Archwilio Mewnol yn ei adroddiad ar gyfer 2023/24: 'Mae gan y sefydliad fframwaith digonol ac effeithiol ar gyfer rheoli risg, llywodraethu a rheolaeth fewnol. Fodd bynnag, mae ein gwaith wedi nodi gwelliannau pellach i'r fframwaith rheoli risg, llywodraethu a rheolaeth fewnol i sicrhau ei fod yn parhau i fod yn ddigonol ac yn effeithiol'. Dyma'r ail lefel sicrwydd uchaf allan o bedwar.

Barn Archwilio Allanol

2.5 Derbyniodd PSA farn ddiamod gan y Rheolwr ac Archwilydd Cyffredinol ynghylch yr Adroddiad Blynyddol a Chyfrifon ar gyfer 2023/24.

3. Tystiolaeth ategol

3.1 Ni adroddwyd am unrhyw achosion o chwythu'r chwiban na thwyll i'r pwyllgor yn y flwyddyn 2023/24.

3.2 Mae'r pwyllgor yn parhau i adolygu a herio'r gofrestr risg yn rheolaidd cyn iddi gael ei chyflwyno i'r Bwrdd i'w thrafod.

3.3 Adolygodd y pwyllgor y fframwaith llywodraethu diwygiedig (Mai 24) cyn iddo gael ei gyflwyno i'r Bwrdd (Gorffennaf) i'w gymeradwyo.

4. Archwilio mewnol

4.1 RSM oedd ein harchwilwyr mewnol ar gyfer 2023/24.

4.2 Roedd eu gwaith archwilio mewnol eleni yn canolbwyntio ar:

- Rheoli Risg
- Rheoli Prosiectau
- Penodi Aelodau'r Cyngor
- Egwyddorion Busnes

Rheoli Risg

4.3 Derbyniodd yr adolygiad hwn Sicrwydd Rhesymol. Gwnaed tri argymhelliad blaenoriaeth ganolig. Roedd un yn ymwneud â hyfforddiant, roedd un yn ymwneud â chofnodi perchnogion camau lliniaru yn y gofrestr risg a'r trydydd oedd i'r Bwrdd ddiweddaru eu harchwaeth risg ar ôl ychwanegu aelodau newydd. Bydd yr holl argymhellion wedi'u rhoi ar waith erbyn 30 Mehefin 2024.

Rheoli Prosiectau

4.4 Derbyniodd yr adolygiad hwn Sicrwydd Rhesymol. Gwnaethpwyd un argymhelliad blaenoriaeth Ganolig a dau argymhelliad blaenoriaeth Isel ynghylch gwella dogfennaeth fethodoleg y prosiect er mwyn cofnodi monitro cerrig milltir yn well a sut i gynnal trosolwg o brosiectau a gontractir yn allanol. Mae'r argymhellion hyn eisoes wedi'u rhoi ar waith.

Penodi Aelodau'r Cyngor

4.5 Derbyniodd yr adolygiad hwn Sicrwydd Rhesymol. Gwnaethpwyd un argymhelliad blaenoriaeth Ganolig mewn perthynas â chynhyrchu dogfen weithdrefnol i amlinellu'n glir y prosesau i'w dilyn. Mae hyn wedi'i gwblhau

Egwyddorion Busnes

4.6 Derbyniodd yr adolygiad Sicrwydd Sylweddol ac ni wnaed unrhyw argymhellion.

5. Rheoli a rheolaeth risg

5.1 Mae rheoli risg yn hanfodol i'r Awdurdod gyflawni ei amcanion.

5.2 Mae'r Uwch Dîm Rheoli yn adolygu'r gofrestr risg bob chwarter. Ystyrir y gofrestr wedi'i diweddaru gan y Pwyllgor Archwilio a Risg ac wedi hynny gan y Bwrdd. Mae risgiau'n cael eu hychwanegu, eu diweddaru neu eu dileu y tu allan i'r broses hon pan fo angen.

5.3 Roedd y risgiau mwyaf arwyddocaol ar gyfer 2023/24 yn ymwneud ag

- Ôl-groniadau Addasrwydd i Ymarfer, yn arbennig y gallent beryglu effeithiolrwydd rheoleiddiol ac felly leihau diogelwch y cyhoedd
- Diwygio rheoleiddio ac yn arbennig y risg y caiff ei weithredu'n wael, gan leihau effeithiolrwydd rheoleiddio wedi hynny.
- Dulliau anghyson o gael mynediad at wiriadau cofnodion troseddol, a'r risg y gallai hynny arwain at unigolyn sy'n peri risg i ddiogelwch cleifion yn gallu cofrestru.

5.4 Cymerwyd camau priodol i liniaru'r risgiau priodol.

5.5 Mae'r Tîm Arwain Gweithredol yn datblygu ac yn cynnal y fframwaith rheolaeth fewnol ac yn rhoi sicrwydd i'r Pwyllgor Archwilio a Risg, sydd yn ei dro yn rhoi cyngor strategol i'r Bwrdd, a gyda hwy mae'r cyfrifoldeb cyffredinol dros sicrhau bod trefniadau'r PSA yn effeithiol.

5.6 Mae elfennau allweddol y system rheolaeth fewnol yn cynnwys:

- Gweithdrefnau ariannol yn manylu ar reolaethau ariannol, y mae'r cyfrifoldebau a'r awdurdod mewn perthynas â hwy wedi'u dirprwyo i'r Tîm Arwain
- Prosesau cynllunio busnes sy'n nodi amcanion y PSA wedi'u hategu gan gyllidebau incwm, gwariant, cyfalaf a llif arian blynyddol manwl
- Adolygiadau rheolaidd o berfformiad ynghyd ag adrodd ar amrywiant, cynllunio senarios ac ail-ragamcan
- Y fframwaith sicrwydd.

6. Diogelwch Gwybodaeth

6.1 Cynhaliodd y pwyllgor ei asesiad blynyddol o reoli risg gwybodaeth ym mis Mai 2024 a chyfrannodd hyn at y Datganiad Llywodraethu a gyhoeddwyd yn yr Adroddiad Blynyddol a Chyfrifon.

7. Aelodaeth

7.1 Mae aelodaeth y pwyllgor fel a ganlyn:

- Cadeirydd – Frances Done
- Aelodau – Nick Simkins, Tom Frawley ac Amrat Khorana (rhan o'r flwyddyn).

8. Cyfarfodydd

8.1 Cyfarfu'r pwyllgor bedair gwaith rhwng 01 Ebrill 2023 a 31 Mawrth 2024.

8.2 Roedd presenoldeb fel a ganlyn:

Aelod pwyllgor	Nifer y cyfarfodydd a fynychwyd
Frances Done	4/4
Nick Simkins	4/4
Tom Frawley	4/4
Amrat Khorana	2/2

9. Crynodeb

9.1 Rwy'n ddiolchgar i aelodau'r Pwyllgor Archwilio a Risg am eu cymorth a'u cefnogaeth yn ystod y flwyddyn.

9.2 I gloi, hoffwn ddiolch i'r tîm gweithredol am eu cefnogaeth i'r pwyllgor ac i mi fel Cadeirydd.

Frances Done
Cadeirydd

Pwyllgor Archwilio a Risg