

# PWYLLGOR ARCHWILIO

Dydd Gwener, 16 Hydref 2020

**YN BRESENNOL:** Y Cynghorydd T.M. Higgins (Cadeirydd)

**Y Cynghorwyr:**

K.V. Broom, K.Davies, T.M. Higgins, G.H. John, A.G. Morgan, B. Thomas, D.E. Williams  
a/ac J. James

**Yn bresennol fel sylwedydd:**

Y Cynghorydd D.M. Jenkins – Yr Aelod o'r Bwrdd Gweithredol dros Adnoddau

**Yn bresennol o Archwilio Cymru:**

Mr J. Garcia

**Yr oedd y swyddogion canlynol yn gwasanaethu yn y cyfarfod:**

C. Moore, Cyfarwyddwr Gwasanaethau Corfforaethol  
R. Hemingway, Pennaeth Gwasanaethau Ariannol  
H. Pugh, Pennaeth Dros Dro Archwilio, Riag a Chaffael  
C. Powell, Prif Archwilydd  
C. Daniels, Uwch Rheolwr Chwaraeon a Hamdden  
A. Eynon, Prif Gyfieithydd  
J. Corner, Swyddog Technegol  
M. Evans Thomas, Prif Swyddog Gwasanaethau Democrataidd  
K. Thomas, Swyddog Gwasanaethau Democrataidd  
E. Bryer, Swyddog Gwasanaethau Democrataidd

**Rhith-Gyfarfod -. - 10.00 - 11.23 yb**

**1. YMDDIHEURIADAU AM ABSENOLDEB.**

Cafwyd ymddiheuriad am absenoldeb gan y Cynghorydd B.A.L. Roberts.

**2. DATGANIADAU O FUDDIANNAU PERSONOL.**

Ni ddatganwyd unrhyw fuddiannau personol.

**3. DATGANIAD CYFRIFON CRONFA BENSIWN DYFED:-**

**3.1. ADRODDIAD DATGANIADAU ARIANNOL Y CRONFA BENSIWN DYFED**

Bu'r Pwyllgor yn ystyried adroddiad Archwilio Cymru ynghylch yr archwiliad a gynhaliwyd o Gyfrifon Cronfa Bensiwn Dyfed a oedd yn ystyried a oedd y datganiad ariannol yn rhoi golwg gywir a theg ar sefyllfa ariannol Cronfa Bensiwn Dyfed ar 31 Mawrth, 2020 a'i hincwm a'i gwariant yn ystod y flwyddyn honno.

Rhoddwyd gwybod i'r Pwyllgor, er bod Archwilio Cymru yn bwriadu cyhoeddi adroddiad archwilio diamod ar y cyfrifon, fod rhai materion yr oedd angen eu hadrodd i'r Pwyllgor cyn iddynt gael eu cymeradwyo, a bod manylion wedi'u cynnwys yn yr adroddiad.

Roedd y Pwyllgor yn falch o nodi bod Archwilio Cymru yn bwriadu cyhoeddi barn archwilio ddiamed ar y cyfrifon a fyddai'n cael ei chyhoeddi cyn gynted ag y deuai'r Llythyr Sylwadau i law. Roedd y Pwyllgor hefyd yn falch o nodi nad oedd unrhyw gamddatganiadau wedi'u nodi yn y datganiadau ariannol a oedd yn dal heb eu cywiro.

**PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn yr adroddiad.**

### **3.2. LLYTHYR CYNRYCHIOLAETH I ARCHWILIO CYMRU CRONFA BENSIWN DYFED**

Rhodddwyd gwybod i'r Pwyllgor ei bod yn ofynnol gan Archwilio Cymru, yn unol â'r Datganiad Safonau Archwilio (SAS440 - Sylwadau Rheolwyr), fod Cyfarwyddwr y Gwasanaethau Corfforaethol yn llunio Llythyr Sylwadau yn flynyddol, a bod y llythyr hwn yn cael ei lofnodi gan y Swyddog hwnnw a Chadeirydd y Pwyllgor Archwilio. Ar ben hyn, roedd yn ofynnol gan Archwilio Cymru fod y Pwyllgor a oedd yn gyfrifol am gymeradwyo'r cyfrifon o dan Reoliad 8 o'r Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio yn cydnabod yr ymateb yn ffurfiol.

**PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL fod y Llythyr Sylwadau i Swyddfa Archwilio Cymru gan Gyfarwyddwr y Gwasanaethau Corfforaethol a Chadeirydd y Pwyllgor Archwilio i Archwilio Cymru mewn perthynas â Chronfa Bensiwn Dyfed yn cael ei gydnabod.**

### **3.3. YMHOLIADAU ARCHWILIO AR GYFER Y RHEINY SYDD YN GYFRIFOL AM LYWODRAETHU A RHEOLAETH**

Cafodd y Pwyllgor ymatebion yr Awdurdod i Archwilio Cymru ar nifer o feysydd llywodraethu sy'n effeithio ar archwiliad y datganiadau ariannol. Roedd yr ystyriaethau hynny hefyd yn berthnasol i reolwyr Cronfa Bensiwn Dyfed a'r 'rhai sy'n gyfrifol am lywodraethu' (Pwyllgor Archwilio). Roedd y wybodaeth a ddarparwyd yn cyfrannu at ddealltwriaeth Archwilio Cymru o Gronfa Bensiwn Dyfed a'i phrosesau busnes gan gefnogi ei waith o ddarparu barn archwilio ar gyfer datganiadau ariannol 2019-20.

**PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL gymeradwyo'r ymatebion i'r ceisiadau a wnaed i'r rheolwyr a'r Pwyllgor Archwilio fel y manylir yn yr adroddiad.**

### **3.4. DATGANIAD CYFRIFON CRONFA BENSIWN DYFED 2019-20**

Yn unol â darpariaethau Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2014, cafodd Datganiad Cyfrifon 2019/20 a oedd yn ymwneud â Chronfa Bensiwn Dyfed ac a oedd wedi'i archwilio, ei roi gerbron y Pwyllgor i'w gymeradwyo. Roedd y Datganiad yn dwyn ynghyd holl drafodion ariannol y Gronfa Bensiwn am y flwyddyn, ac roedd yn rhoi manylion am ei hasedau a'i rhwymedigaethau fel yr oeddent ar 31 Mawrth, 2020.

**PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL gymeradwyo Datganiad Cyfrifon 2019/20 Cronfa Bensiwn Dyfed wedi'i archwilio.**

#### **4. Y DIWEDDARAF YNGHYLCH AR CYNLLUN ARCHWILIO MEWNOL 2020/21**

Bu'r Pwyllgor yn ystyried adroddiad cynnydd ynghylch gweithredu Cynllun Archwilio 2020/21.

**PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn yr adroddiad diweddarau am Gynllun Archwilio Mewnol 2020/21.**

#### **5. BLAENRHAGLEN GWAITH Y PWYLLGOR ARCHWILIO**

Bu'r Pwyllgor yn ystyried y wybodaeth ddiweddaraf am Flaenraglen Waith Flynyddol y Pwyllgor a oedd yn rhoi manylion am yr eitemau disgwylidig ar gyfer yr agenda yng nghylch cyfarfodydd y Pwyllgor Archwilio 2020/21.

Dyweddodd y Pennaeth Refeniw a Chydymffurfiaeth Ariannol fod trefniadau'n cael eu gwneud i'r Pwyllgor gael hyfforddiant ar gwmnïau Masnachu Awdurdodau Lleol yn ystod mis Rhagfyr 2020.

**PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn yr adroddiad diweddarau am Flaenraglen Waith y Pwyllgor Archwilio ar gyfer 2020/21.**

#### **6. ADRODDIADAU CYNNYDD:-**

##### **6.1. CANOLFAN SGÏO PENBRE**

Atgoffwyd y Pwyllgor ei fod wedi ystyried adroddiad ar Ganolfan Sgïo Pen-bre yn ei gyfarfod a gynhaliwyd ar 30 Medi, 2019 a gofynnwyd i'r Pwyllgor ei gyflwyno ynghyd â diweddariad chwe mis. Gan fod cyfarfod mis Mawrth 2020 y Pwyllgor wedi'i ganslo oherwydd Covid-19, derbyniwyd adroddiad dilynol ynghylch y wybodaeth ddiweddaraf am y sefyllfa ym mis Hydref 2020.

Dyweddodd y Pennaeth Refeniw a Chydymffurfiaeth Ariannol, er bod yr adroddiad a gyflwynwyd i'r Pwyllgor yn rhoi sicrwydd bod yr holl gamau gweithredu y manylir arnynt ynddo wedi cael sylw, ei hargymhelliad pe bai'r Pwyllgor yn derbyn yr adroddiad oedd bod Canolfan Sgïo Pen-bre yn cael ei chynnwys hefyd yng Nghynllun Archwilio 2021/22.

**PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL**

**6.1 dderbyn yr adroddiad diweddarau ynghylch Canolfan Sgïo Pen-bre.**

**6.2 bod Canolfan Sgïo Pen-bre yn cael ei chynnwys yng Nghynllun**

## **6.2. CANOLFAN HAMDDEN LLANELLI**

Derbyniodd y Pwyllgor, yn unol â'r penderfyniad a wnaed yn ei gyfarfod ar 1 Gorffennaf 2019, adroddiad diweddarau ynghylch Canolfan Hamdden Llanelli a roddodd grynodedb o'r gwaith a'r prosesau y cytunwyd arnynt hyd yma gan Dîm Rheoli'r Ganolfan i wella ei brosesau yn dilyn Adroddiad Archwilio Mewnol 2018/19 a gynhaliwyd ym mis Ionawr 2019 ac adroddiad 2019/20 a gynhaliwyd ym mis Mawrth 2020.

Mewn ymateb i gwestiwn ynghylch cyflwyno system gwella TG arall yn y cyfnod adeiladu, dywedodd yr Uwch-reolwr Chwaraeon a Hamdden, er bod y cyfnod adeiladu wedi'i gwblhau, y byddai'r data gofynnol mewn perthynas ag oriau staff/rota gwaith ac ati yn cael ei fewnbynnu i'r system pan fydd staff hamdden yn dychwelyd i'w canolfannau dynodedig, gan eu bod wedi'u gwasgaru i ganolfannau hamdden/dyletswyddau eraill oherwydd Covid-19 ar hyn o bryd. Cadarnhaodd hefyd, oherwydd yr amser yr oedd staff wedi'u hadleoli a'u penodi i gyflawni dyletswyddau eraill, y byddent, ar ôl dychwelyd i'w canolfannau dynodedig, yn cael cyrsiau hyfforddi gloywi a hyfforddiant ar unrhyw systemau newydd a gyflwynwyd.

Ar ôl ystyried yr adroddiad a'r sicrwydd a ddarparwyd ar y cynnydd sy'n cael ei wneud yng Nghanolfan Hamdden Llanelli, penderfynodd y Pwyllgor, fel yn achos eitem 6.1 uchod, gynnwys y ganolfan yng Nghynllun Archwilio 2021/22.

### **PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL**

**6.2.1 dderbyn yr adroddiad diweddarau ynghylch y cynnydd a wnaed yng Nghanolfan Hamdden Llanelli.**

**6.2.2 bod Canolfan Hamdden Llanelli yn cael ei chynnwys yng Nghynllun Archwilio 2021/22.**

## **7. STRATEGAETH GWRTH-DWYLL A LLYGREDD**

Derbyniodd y Pwyllgor ddiweddariad arfaethedig i Strategaeth Atal Twyll ac Arferion Llwrgr y Cyngor a luniwyd yn unol â gofynion llywodraethu corfforaethol da i'r Awdurdod ddangos yn glir ei fod wedi ymrwmo i fynd i'r afael â thwyll ac arferion llwrgr ac y byddai'n ymdrin yn gyfartal â throseddwr o fewn a thu allan i'r Cyngor. Nodwyd bod y Strategaeth wedi'i chysylltu'n agos â pholisïau presennol y Cyngor gan roi canllawiau i staff ynghylch atal a rhoi gwybod am dwyll ac arferion llwrgr.

Mewn ymateb i gwestiwn ynghylch rhoi gwybod am dwyll ac arferion llwrgr, dywedodd y Pennaeth Refeniw a Chydymffurfiaeth Ariannol, er nad oedd gweithdrefn ffurfiol ar waith ar hyn o bryd, y bwriad oedd y byddai'r manylion hynny yn cael eu cynnwys mewn Adroddiad Twyll ac Arferion Llwrgr Blyneddol i'w gyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio.

Dywedwyd wrth y Pwyllgor hefyd fod sesiynau hyfforddiant ynghylch Twyll ac Arferion Llwrgr yn cael eu trefnu ar gyfer aelodau etholedig ac uwch-swyddogion ac yr ystyrir sut y dylid codi ymwybyddiaeth staff o'r polisi. Byddai hynny'n cynnwys

gosod y Strategaeth ar fewnwyd y Cyngor ac mewn modiwl e-ddysgu i staff o bosibl.

**PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL gymeradwyo'r Strategaeth Atal Twyll ac Arferion Llwr.**

**8. LLOFNODI YN GOFNOD CYWIR COFNODION CYFARFOD Y PWYLLGOR A GYNHALIWDYD AR 11EG MEDI, 2020.**

**PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL lofnodi bod cofnodion cyfarfod y Pwyllgor Archwilio a gynhaliwyd ar 11 Medi 2020 yn gofnod cywir.**

---

**CADEIRYDD**

---

**DYDDIAD**