

PWYLLGOR ARCHWILIO

14 RHAGFYR 2018

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

Y Cynghorwyr:

K.V. Broom, G.H. John, A.G. Morgan, B. Thomas a D.E. Williams

Mrs J. James – Aelod Allanol â Phleidlais.

Also present as an observer:

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

Yn bresennol o Swyddfa Archwilio Cymru:

Mr J. Garcia

Roedd y Swyddogion canlynol yn bresennol yn y cyfarfod:

Mr C. Moore	-	Cyfarwyddwr y Gwasanaethau Corfforaethol;
Ms A. Bracey	-	Pennaeth Iechyd Meddwl ac Anableddau Dysgu;
Miss H. Pugh	-	Pennaeth Refeniw a Chydymffurfiaeth Ariannol;
Mr R. James	-	Swyddog Cynllunio Perfformiad a Busnes;
Mr A. Jones	-	Swyddog Comisiynu a Chontractio;
Ms C. Powell	-	Prif Archwilydd;
Mrs M. Evans Thomas	-	Prif Swyddog Gwasanaethau Democrataidd.

Y Siambr, Neuadd y Sir, Caerfyrddin – 10:00am - 11:35am

1. YMDDIHEURIADAU AM ABSENOLDEB

Cafwyd ymddiheuriad am absenoldeb gan y Cynghorydd E.G. Thomas, a oedd yn bresennol mewn cyfarfod arall.

2. DATGANIADAU O FUDDIANNAU PERSONOL.

Ni ddatganwyd unrhyw fuddiannau personol.

3. CYNLLUN ARCHWILIO MEWNOL 2018/19

Bu'r Pwyllgor yn ystyried adroddiad a roddai'r wybodaeth ddiweddaraf am y cynnydd a oedd yn cael ei wneud o ran gweithredu'r Cynllun Archwilio Mewnol.

Nodwyd bod Rhan A yn darparu adroddiad cynnydd ar Gynllun Archwilio 2018/19 ynghyd ag Argymhellion Matrics Sgorio. Roedd Rhan B yn grynodedb o adroddiadau terfynol wedi'u cwblhau ar gyfer 2017/18 ynghylch y prif systemau ariannol (Ebrill 2017 hyd y presennol).

Codwyd y cwestiynau/materion canlynol wrth drafod yr adroddiad:-

- Cyfeiriwyd at y ffaith bod 10 diwrnod wedi'u neilltuo ar gyfer archwilio'r Fargen Ddinesig a'r Ganolfan Lesiant a gofynnwyd i'r swyddogion sut y bydd hyn yn cyd-fynd â'r gwaith sy'n cael ei wneud gan Swyddfa Archwilio Cymru. Esboniodd y Pennaeth Refeniw a Chydymffurfiaeth Ariannol fod yr adain Archwilio Mewnol yn ymwybodol iawn o'r gwaith a wneir gan Swyddfa Archwilio Cymru ac felly'n sicrhau na fydd gorgyffwrdd. Nid yw Adrannau am i ddau set o Archwilwyr weithio ar yr un pryd. Ychwanegodd Cyfarwyddwr y Gwasanaethau Corfforaethol fod y gwaith a wneir gan Swyddfa Archwilio Cymru yn benodol iawn, ond bydd adolygiad yr adain Archwilio Mewnol yn llawer mwy seiliedig ar systemau;
- Cyfeiriwyd at y newid yn y ffordd y mae ysgolion yn cael eu harchwilio a'r ffaith bod angen i ysgolion gwblhau holiadur erbyn hyn. Esboniodd y Pennaeth Refeniw a Chydymffurfiaeth Ariannol fod yr adain Archwilio Mewnol wedi newid ei hymagwedd a'i bod wedi cyflwyno adolygiadau thematig, ac mai gwarged a diffyg ariannol yw un o'r rheiny. Anfonwyd yr holiaduron i'r ysgolion er mwyn cael gwybod am eu sefyllfaoedd presennol a byddant yn amlygu unrhyw feysydd sy'n peri pryder, a fydd wedyn yn cyflymu'r penderfyniad ynghylch yr ysgolion i ymweld â hwy.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn y wybodaeth ddiweddaraf am Gynllun Archwilio Mewnol 2018/19.

4. BLAENRHAGLEN GWAITH PWYLLGOR ARCHWYLIO

Bu'r Pwyllgor yn ystyried ei Flaenraglen Waith Flynyddol ar gyfer 2018/19 a oedd yn manylu ar yr adroddiadau i'w cyflwyno a'u hystyried mewn cyfarfodydd yn y dyfodol.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn y Flaenraglen Waith.

5. PROTOCOL ADRODD AC UWCHGYFEIRIO ARCHWILIAD MEWNOL

Bu'r Pwyllgor yn ystyried y fersiwn drafft o'r Adolygiad Archwilio Mewnol a'r Protocol Uwchgyfeirio.

Mae'r Pennaeth Refeniw a Chydymffurfiaeth Ariannol yn gyfrifol am Wasanaeth Archwilio Mewnol yr Awdurdod. Pan gynhelir arolygiadau Archwilio Mewnol ar swyddogaethau y mae'r Pennaeth Refeniw a Chydymffurfiaeth Ariannol yn bennaeth arnynt, mae'n bosibl y bydd gwrthdaro buddiannau o ran y llinellau atebolrwydd.

Mae'r adain Archwilio Mewnol yn gweithio yn unol â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus a ddaeth i rym ar 1 Ebrill 2013. Mae'r safonau proffesiynol yn mynnu bod yr adain Archwilio Mewnol yn annibynnol o'r rheolwyr a'r gweithgareddau y mae'n eu harchwilio. Mae hyn yn hanfodol er mwyn i'r adain Archwilio Mewnol weithredu'n briodol a rhoi cyngor diduedd i reolwyr. Mae Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus yn gofyn bod Archwilwyr Mewnol yn cydymffurfio â chôd moeseg. Dyma'r pedair egwyddor a nodir ganddo:

- gonestrwydd;
- gwrthrychedd;
- cyfrinachedd; a
- cymhwysedd.

Mae'r fersiwn ddrafft o'r protocol yn pennu'r broses adrodd yn y tîm Archwilio Mewnol a dylai'r broses uwchgyfeirio ddilynol petai gwrthdaro buddiant yn codi, ac felly mae'n sicrhau y cydymffurfir â'r côd moeseg bob amser.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL gymeradwyo'r fersiwn ddrafft o Brococol Adrodd a Uwchgyfeirio'r adain Archwilio Mewnol.

6. ARCHWILIAD MEWNOL CANOLFAN HAMDDEN LLANELLI 2017/18

Atgoffwyd y Pwyllgor ei fod, yn ei gyfarfod ar 28 Medi 2018, wedi ystyried adroddiad a roddai grynodedb o'r gwaith y cytunwyd arno a'r cynnydd sydd wedi'i wneud hyd yn hyn gan Dîm Rheoli Canolfan Hamdden Llanelli i wella'i brosesau yn dilyn Crynodeb o Archwiliad Mewnol a gyflwynwyd i'r Pwyllgor Archwilio yn ei gyfarfod ar 15 Rhagfyr 2017. Roedd y crynodeb hwnnw ar sail canfyddiadau adroddiad ehangach yn 2016/17.

Nododd y Pwyllgor fod adroddiad Archwilio Mewnol mwy diweddar wedi'i wneud yn y cyfleuster a gofynnodd i ddiweddariad pellach a gwblhawyd ym mis Awst 2018, sy'n manylu ar Archwilio Mewnol 2017/18, gael ei gyflwyno yn y cyfarfod heddiw.

Codwyd y mater canlynol wrth drafod yr adroddiad:-

- Cyfeiriwyd at y ffaith bod yr adolygiad wedi nodi bod un wedi llwyddo heb fod yn destun gwiriad DBS a gofynnwyd i'r swyddogion a oedd hyn wedi'i unioni gan yr adran cyn gynted â phosibl. Rhoddwyd gwybod i'r Pwyllgor yr aethpwyd i'r afael â'r mater hwn ar unwaith.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn yr adroddiad.

7. ADRODDIADAU CYNNYDD:-

Bu'r Pwyllgor yn ystyried yr adroddiadau cynnydd canlynol:-

7.1. CEFNOGI POBL

Bu'r Pwyllgor yn ystyried adroddiad diweddar a oedd yn crynhoi'r gwaith a wnaed hyd yn hyn gan y Tîm Cefnogi Pobl i barhau i wella ei brosesau rheoli grantiau a chontractau fel y nodir yn yr Archwiliad Mewnol o Grant Rhaglen Cefnogi Pobl 2016/17.

Nodwyd bod cynnydd da'n cael ei wneud ac y bydd yn cael ei fonitro gan y Grŵp Cynllunio Cefnogi Pobl.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL

- 7.1.1 bod y cynnydd a wnaed yn y Cynllun Gweithredu Cefnogi Pobl yn cael ei nodi;
- 7.1.2 bod y Pwyllgor yn cael diweddariad ymhen 6 mis gan archwiliad yn hytrach na safbwynt yr adran.

7.2. ADRODDIAD GAN SWYDDFA ARCHWILIO CYMRU YNGLYN Â'R COMISIYNU GWASANAETHAU LLETY I OEDOLION AG ANABLEDDAU DYSGU YN STRATEGOL (MAI 2018)

Bu'r Pwyllgor yn ystyried adroddiad a oedd yn rhoi'r wybodaeth ddiweddaraf am sefyllfa'r Awdurdod mewn perthynas â'r argymhellion yn adroddiad Swyddfa Archwilio Cymru ynghylch Comisiynu Strategol y Gwasanaethau Llety ar gyfer Oedolion ag Anableddau Dysgu, a ystyriwyd gan y Pwyllgor ym mis Gorffennaf 2018.

Nodwyd y byddai'r adroddiad yn cael ei ddefnyddio fel sail ar gyfer datblygu cynllun cynaliadwy o ran llety ar gyfer oedolion ag anableddau dysgu yn Sir Gaerfyrddin ac estyn y gwaith hwn i'r maes ieuchyd meddwl.

Mae lleihau nifer y bobl yng ngofal preswyl a chomisiynu ystod o opsiynau o ran llety er mwyn gwella'r canlyniadau ar gyfer unigolion yn flaenoriaeth i'r is-adran ieuchyd meddwl/anableddau dysgu.

Tynnwyd sylw'r Pwyllgor at wall argraffu yn yr adroddiad a nodwyd y dylai brawddeg olaf paragraff 5 ar dudalen 61 ddarllen "Whilst this document will be available in the Spring..."

Gwnaed y sylwadau canlynol wrth drafod yr adroddiad:-

- Cyfeiriwyd at y ffaith bod y brif swyddogaeth wedi'i chynnwys ym maes gorchwyl y Pwyllgor Craffu - Gofal Cymdeithasol ac Iechyd. Prif broblem y Pwyllgor Archwilio yw cost y gwasanaethau hyn yn y gyllideb a gofynnwyd i'r swyddogion sut y gallai'r Pwyllgor fod yn fodlon bod yr arian sy'n cael ei wario'n cael ei wario'n gywir, o ystyried bod yna amrywiadau enfawr. Teimlwyd y dylid pwysleisio i'r Pwyllgor Craffu - Gofal Cymdeithasol ac Iechyd gynyddu'r ffocws ar y maes hwn, yn enwedig o ystyried y gwariant ar bobl sy'n defnyddio'r gwasanaethau yn Sir Gaerfyrddin. Dywedodd y Pennaeth Iechyd Meddwl ac Anableddau Dysgu wrth y Pwyllgor ei fod yn her ac mai'r unig ffordd o ymdrin ag ef yw datblygu'r farchnad a darparu ystod o opsiynau o ran tai sy'n fwy cost effeithiol.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL

7.2.1 bod yr adroddiad yn cael ei dderbyn;

7.2.2 bod y Pwyllgor yn cael adroddiad diweddar pellach ymhen chwe mis.

8. CYNNYDD O RAN ARGYMHELLION YR ADRODDIAD RHEOLEIDDIO

Bu'r Pwyllgor yn ystyried adroddiad a oedd yn amlinellu'r cynnydd a wnaed o ran argymhellion yr adroddiad rheoleiddiol. Bydd yr argymhellion yn cael eu monitro a'u cofnodi bob chwarter ar gyfer y Pwyllgor Craffu.

Codwyd y cwestiynau/materion canlynol wrth drafod yr adroddiad:-

- Pan ofynnwyd sut y dywedir bod rhai o'r argymhellion yn cyrraedd y targed er nad yw'r targed yn berthnasol tan y flwyddyn nesaf, rhoddwyd gwybod i'r Pwyllgor bod yr argymhelliad yn cyrraedd y targed gan nad oes rheswm dros gredu y byddai unrhyw beth yn atal hynny rhag digwydd;
- Pwysleisiwyd pa mor bwysig yw adrodd ar sail eithriadau gan yr ystyriwyd bod hyn yn hanfodol er mwyn i'r Pwyllgor ystyried yr argymhellion hynny nad ydynt yn cyrraedd y targed, fodd bynnag, roedd yn ddefnyddiol iawn i ystyried adroddiad a oedd yn cynnwys yr holl wybodaeth, gan gynnwys yr argymhellion hynny sy'n cyrraedd y targed, gan fod hyn wedi rhoi'r darlun llawn i'r Pwyllgor.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL

8.1 bod yr adroddiad yn cael ei dderbyn;

8.2 bod y Pwyllgor yn cael adroddiad cynnydd pellach ymhen 12 mis.

9. YSTYRIED Y DOGFENNAU CANLYNOL PARATOWYD GAN SWYDDFA ARCHWILIO CYMRU:-

Estynnodd y Cadeirydd groeso i'r cyfarfod i Mr Jason Garcia o Swyddfa Archwilio Cymru.

9.1. CYNGOR SIR GAERFYRDDIN DIWEDDARIAD PWYLLGOR ARCHWILIO - RHAGFYR 2018

Bu'r Pwyllgor yn ystried adroddiad a roddai'r wybodaeth ddiweddaraf am y gwaith o ran archwilio ariannol ac archwilio perfformiad oedd wedi'i wneud/yn mynd i gael ei wneud ynghylch yr Awdurdod gan Swyddfa Archwilio Cymru fel y pennir ym mis Rhagfyr 2018.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn yr adroddiad.

9.2. LLYTHYR ARCHWILIO BLYNYDDOL CYNGOR SIR GAERFYRDDIN

Bu'r Pwyllgor yn ystyried Llythyr Archwiliad Blynyddol 2017/18 a baratowyd gan yr Archwilydd Cyffredinol yn unol â'i gyfrifoldebau statudol o dan Ddeddf Archwilio Cyhoeddus (Cymru) 2004.

Roedd y Llythyr Archwiliad Blynyddol yn ymdrin â'r gwaith a oedd wedi'i wneud gan Swyddfa Archwilio Cymru ers cyhoeddi'r llythyr diwethaf ac yr oedd yn crynhoi'r negeseuon allweddol yn sgil y gwaith a wnaed i gyflawni cyfrifoldebau'r Archwilydd Cyffredinol a'r hyn yr oedd yn ystyried y dylid eu dwyn i sylw'r Awdurdod.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn yr adroddiad.

9.3. ADRODDIADAU CENEDLAETHOL SWYDDFA ARCHWILIO CYMRU

Bu'r Pwyllgor yn ystyried yr adroddiad cenedlaethol canlynol gan Swyddfa Archwilio Cymru:-

- Rheoli Effaith Brexit ar y Rhaglen Datblygu Gwledig yng Nghymru

Rhoddwyd gwybod hefyd i'r Pwyllgor fod yr adroddiadau cenedlaethol canlynol wedi cael eu cyhoeddi'n ddiweddar a'u bod ar gael ar-lein:-

- Rheoli Gwastraff yng Nghymru: Ailgyrchu Gwastraff Trefol
- Gwasanaethau Llywodraeth Leol i Gymunedau Gwledig
- Darparu Gwasanaethau Llywodraeth Leol i Gymunedau Gwledig: Cymuned Trosglwyddo Asedau
- Y Fenter Twyll Genedlaethol yng Nghymru 2016-18
- Caffael Gwasanaeth Digonol i Drin Gwastraff Gweddilliol a Gwastraff Bwyd

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn yr adroddiad cenedlaethol ynghylch Rheoli Effaith Brexit ar y Rhaglen Datblygu Gwledig yng Nghymru.

10. COFNODION GRWP IAU PERTHNSAOL I'R PWYLLGOR ARCHWYLIO

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn cofnodion y Panel Grantiau a gynhaliwyd ar 19 Medi 2018 a'r Grŵp Llywio Rheoli Risg a gynhaliwyd ar 23 Tachwedd 2018.

11. LLOFNODI YN GOFNOD CYWIR COFNODION CYFARFOD Y PWYLLGOR A GYNHALIWDYD AR 28 MEDI 2018

Nodwyd y dylai enw Caroline Powell, y Prif Archwilydd, fod wedi'i gynnwys yn y rhestr o'r swyddogion a oedd yn bresennol yn y cyfarfod diwethaf.

Cyfeiriwyd at gofnod 11 a'r bwriad i gynnal sesiwn anffurfiol ar gyfer aelodau'r Pwyllgor Archwilio ynghylch canfyddiadau adroddiad Swyddfa Archwilio Cymru ar "Effeithiolrwydd y Pwyllgor Archwilio" a nodwyd y cynhaliwyd y sesiwn hon ym mis Hydref.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL lofnodi cofnodion cyfarfod y Pwyllgor Archwilio a gynhaliwyd ar 28 Medi 2018, gan eu bod yn gywir, yn amodol ar gynnwys y newid uchod i'r rhestr o'r rheiny a oedd yn bresennol.

CADEIRYDD

DYDDIAD