PWYLLGOR ARCHWILIO

Dydd Mercher, 30 Medi 2015

YN BRESENNOL: Y Cynghorydd C.P. Higgins (Cadeirydd)

Y Cynghorwyr:
H.A.L. Evans, J.D. James, Sir D.Lewis, A.G. Morgan, E.G. Thomas, G.B. Thomas, W.G. Thomas a/ac D.E. Williams

Yr oedd y swyddogion canlynol yn gwasanaethu yn y cyfarfod:
O. Bowen, Prif Cyfrifydd
M.S. Davies, Swyddog Gwasanaethau Democrataidd
A. Jones, Procurement & Contracting Officer
C. Moore, Pennaeth Gwasanaethau Ariannol
H. Pugh, Y Rheolwr Archwilio a Rheoli Risg
P. Sexton, Y Pennaeth Archwilio, Rheoli Risg a Chaffael
R. Staines, Pennaeth Tai a Diogelu'r Cyhoedd

Siambr, Neuadd y Sir, Caerfyrddin - 10.00 - 11.45 am

1. YMDDIHEURIADAU AM ABSENOLDEB

Ni chafwyd ymddiheuriadau am absenoldeb.

2. DATGANIADAU O FUDDIANNAU PERSONOL.

Y Cynghorydd	Rhif y Cofnod	Y Math o Fuddiant
H.A.L. Evans	10 - Datganiad Cyfrifon 2014/15	Cyn-Drysorydd Menter Gorllewin Sir Gâr

3. ADRODDIAD DIWEDDARU YNGHYLCH CYNLLUN ARCHWILIO MEWNOL 2015/16.

Rhoddodd y Pwyllgor ystyriaeth i adroddiad a roddai'r wybodaeth ddiweddaraf am y cynnydd oedd yn cael ei wneud o ran gweithredu Cynllun Archwilio Mewnol 2015/16.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL fod yr adroddiad diweddaru ynghylch Cynllun Archwilio Mewnol 2015/16 yn cael ei dderbyn, at ddibenion monitro.

4. Y GRANT CEFNOGI POBL – ADRODDIAD CYNNYDD.

Gan gyfeirio at gofnod 5 o'r cyfarfod a gynhaliwyd ar 10fed Gorffennaf 2015, bu'r Pwyllgor yn ystyried adroddiad oedd yn rhoi crynodeb o'r gwaith a oedd wedi'i wneud hyd yn hyn gan y Tîm Cefnogi Pobl i wella ei brosesau rheoli grantiau a chontractau fel y nodwyd yn Adroddiad y Rheolwr Archwilio a Risg y cyfeiriwyd ato yn y cofnod uchod. Y farn oedd fod cynnydd da yn cael ei wneud ac y byddai'n cael ei fonitro gan y Grŵp Cynllunio Cefnogi Pobl sy'n cael ei gadeirio gan y Cyfarwyddwr Cymunedau.
Mewn ymateb i gwestiwn dywedwyd y byddai amlder cyfarfodydd adolygu / monitro contractau yn cael ei nodi yn y contractau ac, yn ddelfrydol, y byddent yn

cael eu cynnal bob chwarter neu bob chwe mis. Dywedodd y Pennaeth Tai a Diogelu'r Cyhoedd fod angen sicrhau fod perfformiad adolygiadau'n cael ei reoli a phwysleisiodd fod hynny wedi cael ei feithrin yn y Tîm Cefnogi Pobl.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL gymeradwyo'r cynnydd a wnaed a'r amcanion gwaith parhaus.

5. YSTYRIED Y DOGFENNAU CANLYNOL A BARATOWYD GAN SWYDDFA ARCHWILIO CYMRU:-

Croesawodd y Cadeirydd Mr. Geraint Norman, Mr. Richard Stradling a Mr Jeremy Evans o Swyddfa Archwilio Cymru, i'r cyfarfod.

5.1. ADRODDIAD DIWEDDARU I'R PWYLLGOR ARCHWILIO - MEDI 2015;

Bu'r Pwyllgor yn ystyried adroddiad a roddai'r wybodaeth ddiweddaraf am y gwaith archwilio a wnaed/sydd i'w wneud ynghylch yr Awdurdod gan Swyddfa Archwilio Cymru oddi ar y cyfarfod diwethaf.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn yr adroddiad.

5.2. ASESIAD O ARCHWILIO MEWNOL.

Bu'r Pwyllgor yn ystyried adroddiad Swyddfa Archwilio Cymru ynghylch ei hasesiad o'r Is-adran Archwilio Mewnol yng Nghyngor Sir Caerfyrddin. Nododd fod Swyddfa Archwilio Cymru wedi dod i'r casgliad fod gan y Cyngor drefniadau Archwilio Mewnol addas a bod gwasanaeth effeithiol yn cael ei ddarparu. Roedd yr asesiad wedi rhoi bod i bedwar argymhelliad:-

(i) Dylid diweddaru'r Llawlyfr Archwilio Mewnol i sicrhau ei fod yn parhau i fod yn berthnasol ac yn gyfredol. Dylai'r diweddariad hwn gynnwys y gweithdrefnau newydd ar gyfer cadw gwybodaeth gyfrinachol yng Nghynllun Ffeiliau'r Cyngor;

(ii) Dylai trefniadau ar gyfer asesiad allanol annibynnol o Archwilio Mewnol bob pum mlynedd gael eu cadw mewn golwg a'u rhoi ar waith cyn gynted â phosibl;

(iii) Er mwyn ategu'n llawn Adroddiad Blynyddol y Pennaeth Archwilio Mewnol, dylai Archwilio Mewnol gymryd camau dilynol ar ddiwedd y flwyddyn i sicrhau nad oes unrhyw newidiadau i'r system a'r rheolaethau a brofwyd yn y flwyddyn, yn benodol o ran y systemau sylfaenol neu systemau allweddol eraill a brofwyd yn gynnar yn y flwyddyn ariannol;

(iv) Er mwyn cryfhau ymhellach y wybodaeth a roddir i'r Pwyllgor Cynllunio, yn benodol ar gyfer cymeradwyo'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol, dylai Adroddiad Blynyddol y Pennaeth Archwilio Mewnol gynnwys yr argymhellion tair seren a nodwyd yn y flwyddyn a chrynodeb o'r themâu cyffredin sy'n deillio o'r argymhellion dwy seren.

Rhoddwyd sylw i'r materion canlynol wrth drafod yr adroddiad:-

- Mewn ymateb i gwestiwn ynghylch argymhelliad 2, dywedwyd y dylai'r asesiadau allanol, a fyddai'n berthnasol i holl Awdurdodau Cymru, fod, yn ddelfrydol, ar ffurf adolygiad gan gymheiriaid, gyda golwg ar gadw'r gost mor isel â phosibl, a gynhelir gan awdurdod lleol arall yng Nghymru yn ôl fformat safonol ond na ddylai dau awdurdod lleol asesu ei gilydd;
- Mynegwyd pryder ynghylch y pwysau gwaith yn yr adain Archwilio a dywedodd Cyfarwyddwr y Gwasanaethau Corfforaethol fod swydd ychwanegol yn cael ei chreu.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn yr adroddiad.

5.3. SAFON RYNGWLADOL AR ARCHWILIO (ISA) 260 CYNGOR SIR CAERFYRDDIN.

Atgoffwyd y Pwyllgor fod yr aelodau yn y cyfarfod oedd wedi ei gynnal ar 10fed Gorffennaf 2015 wedi cymeradwyo Datganiad Cyfrifon 2014/15 yr Awdurdod. Ar sail hynny, yr oedd yn ofynnol i Swyddfa Archwilio Cymru gynnal archwiliad a rhoi barn am gywirdeb a thegwch y Datganiad.

Tynnwyd sylw'r Pwyllgor at yr adroddiad manwl lle roedd Swyddfa Archwilio Cymru wedi barnu nad oedd dim camddatganiadau wedi eu clustnodi yn y datganiadau ariannol a oedd yn dal heb eu cywiro. O ganlyniad roedd Swyddfa Archwilio Cymru yn bwriadu cyhoeddi adroddiad archwilio diamod ynghylch y datganiadau ariannol ond byddai hwn yn cynnwys paragraff Pwysleisio Mater mewn perthynas â ffigyrau cymharol y flwyddyn flaenorol. Byddai'r adroddiad archwilio yn cael ei gyhoeddi cyn gynted ag y deuai'r Llythyr Sylwadau i law. Mewn perthynas â'r ddogfen olaf, yr oedd drafft ohoni wedi cael ei hatodi i'r adroddiad, awgrymwyd y dylid aileirio dwy frawddeg ychydig er mwyn diogelu'r llofnodwyr.

Cadarnhaodd Cyfarwyddwr y Gwasanaethau Corfforaethol y byddai'r mater a godwyd gan Swyddfa Archwilio Cymru yn ymwneud â balans y Gronfa Derbyniadau Cyfalaf Gohiriedig yn cael sylw, yn ogystal â'r taliadau a wneir ymlaen llaw i gontractwyr cymorth TG allanol ar gyfer contractau sy'n para 4 neu 5 mlynedd.

Diolchodd aelodau'r Pwyllgor i Gyfarwyddwr y Gwasanaethau Corfforaethol a'i staff am eu gwaith dyfal a'u hymrwymiad yn paratoi cyfrifon y Cyngor Sir.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn yr adroddiad ac aileirio'r fersiwn drafft o'r llythyr sylwadau fel yr awgrymwyd.

5.4. SAFON RYNGWLADOL AR ARCHWILIO (ISA) 260 CRONFA BENSIWN DYFED.

Bu'r Pwyllgor yn ystyried adroddiad a roddwyd ger ei fron, sef adroddiad Swyddfa 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 31ain Mawrth, 2015 a'i hincwm a'i gwariant yn ystod y flwyddyn honno.

Tynnwyd sylw'r Pwyllgor at yr adroddiad manwl lle roedd Swyddfa Archwilio Cymru wedi barnu nad oedd dim camddatganiadau wedi eu clustnodi yn y datganiadau ariannol a oedd yn dal heb eu cywiro. Roedd nifer o fân gamddatganiadau wedi'u cywiro gan y rheolwyr. O

ganlyniad roedd Swyddfa Archwilio Cymru yn bwriadu cyhoeddi barn archwilio ddiamod ynghylch datganiadau ariannol Cronfa Bensiwn Dyfed cyn gynted ag y deuai'r Llythyr Sylwadau [fel y'i diwygiwyd yn unol â chofnod 5.3 uchod] i law.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn yr adroddiad.

5.5. TYSTYSGRIF CYDYMFFURFIAETH – ARCHWILIAD O GYNLLUN GWELLA 2015/16 AC ASESIAD O BERFFORMIAD 2014/15.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL nodi'r Dystysgrif Cydymffurfiaeth a gyhoeddwyd gan Archwilydd Cyffredinol Cymru yn sgil yr Archwiliad o Gynllun Gwella 2015-16 ac Asesiad o Berfformiad 2014-15 y Cyngor ar y cyd.

5.6. ASESIAD CORFFORAETHOL – BRIFF PROSIECT.

Roedd adroddiad gan Swyddfa Archwilio Cymru wedi cael ei ddosbarthu i aelodau'r Pwyllgor a oedd yn rhoi manylion am drefniadau arfaethedig i gynnal asesiad gwella er mwyn penderfynu a oedd yr Awdurdod yn debygol o gydymffurfio â'r gofynion i wneud trefniadau i sicrhau gwelliant parhaus.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn yr adroddiad.

6. LLYTHYR SYLWADAU 2014/15 I SWYDDFA ARCHWILIO CYMRU – CYNGOR SIR CAERFYRDDIN.

Hysbyswyd y Pwyllgor ei bod yn ofynnol gan Swyddfa Archwilio Cymru, yn unol â'r Datganiad Safonau Archwilio (SAS440 – Sylwadau Rheolwyr), fod Swyddog Adran 151 yr Awdurdod, 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 Swyddfa Archwilio Cymru fod y Pwyllgor oedd yn gyfrifol am gymeradwyo'r cyfrifon o dan Reoliad 8 o'r Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio yn cydnabod ymateb y Swyddog Adran 151 yn ffurfiol.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL gydnabod y Llythyr Sylwadau i Swyddfa Archwilio Cymru a gafodd ei lunio gan y Swyddog Adran 151.

7. YMHOLIADAU ARCHWILIO I'R RHEINY SY'N GYFRIFOL AM LYWODRAETHU A RHEOLI – CYNGOR SIR CAERFYRDDIN.

Roedd adroddiad wedi cael ei ddosbarthu i'r Pwyllgor a oedd yn rhoi manylion am ymatebion i geisiadau a gyflwynwyd gan Swyddfa Archwilio Cymru i'r rheolwyr a'r Pwyllgor Archwilio er mwyn i Swyddfa Archwilio Cymru fodloni'r gofynion a nodir yn y Safonau Rhyngwladol ar Archwilio i fynd ati'n ffurfiol i gael ystyriaeth a dealltwriaeth gofnodedig yr Awdurdod ynghylch nifer o feysydd llywodraethu sy'n effeithio ar archwilio datganiadau ariannol. Roedd yr ystyriaethau hyn yn berthnasol i reolwyr y Cyngor a'r 'rheiny sy'n gyfrifol am lywodraethu' (y Pwyllgor Archwilio).
Roedd y wybodaeth a roddwyd yn llywio dealltwriaeth Swyddfa Archwilio Cymru o'r Cyngor a'i brosesau busnes ac yn cefnogi gwaith Swyddfa Archwilio Cymru i ddarparu barn archwilio ynghylch datganiadau ariannol 2014-15.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL gymeradwyo'r ymatebion i geisiadau a gyflwynwyd gan Swyddfa Archwilio Cymru i'r rheolwyr a'r Pwyllgor Archwilio fel y nodwyd yn yr adroddiad.

8. LLYTHYR SYLWADAU 2014/15 I SWYDDFA ARCHWILIO CYMRU - CRONFA BENSIWN DYFED.

Hysbyswyd y Pwyllgor ei bod yn ofynnol gan Swyddfa Archwilio Cymru, yn unol â'r Datganiad Safonau Archwilio (SAS440 – Sylwadau Rheolwyr) fod Swyddog Adran 151 yr Awdurdod yn llunio "Llythyr Sylwadau" yn flynyddol, a bod y llythyr hwn yn cael ei lofnodi gan y Swyddog a enwid uchod a Chadeirydd y Pwyllgor Archwilio.Yn ogystal, roedd yn ofynnol gan Swyddfa Archwilio Cymru fod y Pwyllgor sy'n gyfrifol am gymeradwyo'r cyfrifon o dan Reoliad 8 o'r Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio yn cydnabod yr ymateb yn ffurfiol.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL gydnabod y Llythyr Sylwadau i Swyddfa Archwilio Cymru a gafodd ei lunio gan y Swyddog Adran 151.

9. YMHOLIADAU ARCHWILIO I'R RHEINY SY'N GYFRIFOL AM LYWODRAETHU A RHEOLI – CRONFA BENSIWN DYFED.

Roedd ymatebion yr Awdurdod i Swyddfa Archwilio Cymru ynghylch nifer o feysydd llywodraethu sydd wedi effeithio ar archwilio'r datganiadau ariannol, wedi cael eu dosbarthu i'r Pwyllgor. Roedd yr ystyriaethau hyn yn berthnasol i reolwyr Cronfa Bensiwn Dyfed a'r 'rheiny sy'n gyfrifol am lywodraethu' (y Pwyllgor Archwilio). Roedd y wybodaeth a roddwyd yn llywio dealltwriaeth Swyddfa Archwilio Cymru o Gronfa Bensiwn Dyfed a'i phrosesau busnes ac yn cefnogi'i gwaith i ddarparu barn archwilio ynghylch datganiadau ariannol 2014-15.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL gymeradwyo'r ymatebion i'r ceisiadau a gyflwynwyd i'r rheolwyr ac i'r Pwyllgor Archwilio.

10. DATGANIAD CYFRIFON 2014/15 CYNGOR SIR CAERFYRDDIN.

(NODER: Roedd y Cynghorydd H.A.L. Evans wedi datgan buddiant yn yr eitem hon gan ei bod yn gyn-Drysorydd Menter Gorllewin Sir Gâr).

Yn unol â darpariaethau Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2014, cafodd Datganiad Cyfrifon 2014/15 a oedd yn ymwneud â Chyngor Sir Caerfyrddin a 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 yr Awdurdod a'r Gronfa Bensiwn am y flwyddyn, a hefyd roedd yn rhoi manylion asedau a rhwymedigaethau'r Awdurdod a'r Gronfa Bensiwn fel yr oeddent ar 31ain Mawrth, 2015.

Unwaith eto mynegodd aelodau'r Pwyllgor eu gwerthfawrogiad i'r holl swyddogion a fu'n gysylltiedig â llunio cyfrifon rhagorol.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL gymeradwyo Datganiad Cyfrifon 2014/15 (Cyngor Sir Caerfyrddin a Chronfa Bensiwn Dyfed) a oedd wedi'i archwilio.

11. DATGANIAD ARIANNOL HARBWR PORTH TYWYN 2014/15.

Yn unol â darpariaethau Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2014, derbyniodd y Pwyllgor i'w gymeradwyo Ddatganiad Cyfrifon 2014/15 wedi'i archwilio mewn perthynas â Harbwr Porth Tywyn.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL gymeradwyo datganiad cyfrifon harbwr

Porth Tywyn 2014-15 wedi'i archwilio.

12. COFNODION Y GRŴP LLYWODRAETHU CORFFORAETHOL.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn cofnodion cyfarfod y Grŵp Llywodraethu Corfforaethol a gynhaliwyd ar 1af Mai, 2015.

13. COFNODION Y GRŴP LLYWIO RHEOLI RISG.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn cofnodion cyfarfod y Grŵp Llywio Rheoli Risg a gynhaliwyd ar 2il Gorffennaf, 2015.

14. COFNODION Y PANEL GRANTIAU.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL dderbyn cofnodion cyfarfod y panel grantiau a gynhaliwyd ar 4ydd Medi, 2015.

15. LLOFNODI BOD COFNODION CYFARFOD Y PWYLLGOR A GYNHALIWYD AR 10FED GORFFENNAF 2015 YN GOFNOD CYWIR.

PENDERFYNWYD YN UNFRYDOL fod cofnodion cyfarfod y Pwyllgor Archwilio a gynhaliwyd ar 10fed Gorffennaf, 2015 yn cael eu llofnodi gan eu bod yn gywir.

__________________________ ________________________

Y CADEIRYDD **Y DYDDIAD**