DINAS A SIR ABERTAWE

COFNODION CYFARFOD Y PWYLLGOR ARCHWILIO ARBENNIG

A GYNHALIWYD YN YSTAFELL BWYLLGOR 2, CANOLFAN DDINESIG, ABERTAWE DYDD MAWRTH, 11 GORFFENNAF 2017 AM 2.00 PM

YN BRESENNOL: A M Thomas (Cadeirydd) yn llywyddu.

Y Cynghorydd(wyr)	**Y Cynghorydd(wyr)**	**Y Cynghorydd(wyr)**
T J Hennegan	P R Hood-Williams	O G James
L James	J W Jones	W G Thomas

Swyddog(ion)

Simon Cockings	Prif Archwiliwr
Nick Davies	Archwiliwr
Jeremy Parkhouse	Swyddog Gwasanaethau Democrataidd
Sandie Richards	Prif Gyfreithiwr
Richard Rowlands	Rheolwr yr Uned Cyflwyno Strategol
Amanda Thomas	Prif Gyfrifydd/Dirprwy Swyddog Dros Dro Adran 151

Ymddiheuriadau am absenoldeb
Y Cynghorydd(wyr): C Anderson, B Hopkins, P Jones, M B Lewis, L V Walton a/ac T M White

14 DATGELIADAU O FUDDIANNAU PERSONOL A RHAGFARNOL.

Yn unol â'r Côd Ymddygiad a fabwysiadwyd gan Ddinas a Sir Abertawe, cyhoeddwyd y buddiannau canlynol: -

Y Cynghorydd T J Hennegan – Cofnod Rhif 16 – Datganiad Drafft o Gyfrifon 2016/17, Cyfrif Refeniw Tai – rwy'n denant y cyngor – personol.

15 HYFFORDDIANT - RHEOLI ARIANNOL A CHYFRIFEG.

Rhoddodd Amanda Thomas, Prif Gyfrifydd/Dirprwy Swyddog Dros Dro Adran 151 hyfforddiant Rheoli Ariannol a Chyfrifeg i'r pwyllgor. Roedd y manylion yn cynnwys rheoli ariannol; cyfriflenni ariannol; Côd Ymarfer CIPFA; statws y Côd a'r hyn y disgwylir ei weld yn y Datganiad o Gyfrifon; derbyn yr adroddiad archwilio allanol a mynegi barn ar yr archwiliad; materoliaeth; yr hyn i chwili amdano mewn barn archwilio, mathau eang o farn archwilio a materion eraill; adolygu argymhellion archwilio sy'n ymwneud â rheoli ariannol; yr hyn y mae'r Pwyllgor Archwilio'n edrych amdano; rôl y Prif Swyddog Ariannol a sut cyflawnir hyn, y Prif Swyddog Ariannol mewn sefydliad gwasanaethau cyhoeddus a sut maent yn cyflwyno'u cyfrifoldebau; y gyfraith.

Gofynnodd y pwyllgor nifer o gwestiynau yn ymwneud â'r hyfforddiant, ac ymatebwyd iddynt yn briodol.

Diolchodd y Cadeirydd i'r swyddog am roi'r cyflwyniad hyfforddiant.

16 **DATGANIAD O GYFRIFON DRAFFT 2016-17.**

Cyflwynodd Amanda Thomas, Prif Gyfrifydd/Dirprwy Swyddog Dros Dro Adran 151 Ddatganiad Drafft o Gyfrifon 2016/17.

Amlinellwyd, yn ôl deddfwriaeth, fod yn rhaid i'r cyngor lunio Datganiad Blynyddol o Gyfrifon ym mhob blwyddyn ariannol fel a ganlyn:-

- **Erbyn 30 Mehefin** ar ôl y flwyddyn y mae'r cyfrifon yn berthnasol iddi - Cyfrifon i'w llunio a'u llofnodi gan Swyddog Adran 151;
- **Erbyn 30 Medi** ar ôl y flwyddyn y mae'r cyfrifon yn berthnasol iddi - mae angen i'r cyngor archwilio a chymeradwyo'r cyfrifon.

Paratowyd y Cyfrifon Drafft ar gyfer 2016/17 a'u llofnodi gan y Swyddog Adran 151 ar 12 Mehefin 2017. Darparwyd copi yn Atodiad A o'r adroddiad.

Cyflwynwyd y Cyfrifon yn ffurfiol i archwilwyr y cyngor, Swyddfa Archwilio Cymru, a ddechreuodd archwilio'r cyfrifon. Fel rhan o'r broses archwilio, byddai'r cyfrifon ar gael i'w harchwilio gan y cyhoedd am 4 wythnos o 17 Gorffennaf 2017 tan 11 Awst 2017.

Gofynnodd y pwyllgor gwestiynau mewn perthynas â newidiadau ac asedau HRA; trefn y cyfrifon; dadansoddiad o wariant ac ariannu; Symudiad mewn Datganiad Cronfa Wrth Gefn; buddsoddiadau tymor byr; Gweddill y Gronfa Gyffredinol; arian wrth gefn a ddefnyddiwyd i ariannu colli swyddi, y lefel dderbyniol o arian wrth gefn.

PENDERFYNWYD: -

1) Nodi cynnwys yr adroddiad.
2) Gofyn i Swyddog Adran 151 roi'r diweddaraf i'r pwyllgor ynghylch ariannu arian wrth gefn a rheolaeth ariannol dda yn gyffredinol.

17 **POLISI A FFRAMWAITH RHEOLI RISGIAU - DIWEDDARIAD.**

Cyflwynodd Richard Rowlands, Rheolwr yr Uned Cyflwyno Strategol adroddiad 'er gwybodaeth' ar Bolisi Rheoli Risgiau.

Cyflwynodd yr adroddiad Bolisi Rheoli Risgiau diwygiedig y cyngor. Darparwyd y Polisi Rheoli Risgiau diwygiedig yn Atodiad A a chafodd ei gefnogi gan y Fframwaith Rheoli Risgiau yn Atodiad B. Cadarnhaodd fod yr awdurdod wedi dilyn diffniad CIPFA o risg.

Dywedodd y Cadeirydd fod y polisi a'r fframwaith wedi'u diweddaru'n deillio o adolygiad Swyddfa Archwilio Cymru a oedd wedi argymell bod y cyngor yn herio risg ac yn meddu ar ymagwedd fwy rhagweithiol at risg.

Trafododd y pwyllgor rolau a chyfrifoldebau; cofrestrau risg wedi'u diweddaru; trosolwg o statws risg; rhoi hyder i'r Pwyllgor o ran rheoli risgiau; lledaenu cofrestrau a pholisïau risgiau drwy'r sefydliad; cynghorwyr yn cael mynediad i gofrestrau; perygl ymosodiadau seibr; defnyddio'r templed risgiau i wneud arbedion cyllidebol ar draws yr awdurdod; themâu trawsbynciol; adolygiadau comisiynu.

18 DATGANIAD LLYWODRAETHU BLYNYDDOL DRAFFT 2016/17.

Cyflwynodd Simon Cockings, Prif Archwilydd, y Datganiad Llywodraethu Blynyddol ar gyfer 2016/17. Yn ôl gofyniad Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2014, roedd rhaid i'r cyngor ymgymryd ag adolygiad o'i drefniadau llywodraethu, o leiaf yn flynyddol. Nod yr adolygiad yw dangos sut mae'r cyngor wedi cydymffurfio â'i Gôd Llywodraethu Corfforaethol.

Ychwanegwyd y sefydlwyd Grŵp Datganiad Llywodraethu Blynyddol newydd yn 2016 â'r dasg o lunio Côd Llywodraethu Corfforaethol diwygiedig, yn ogystal â Datganiad Llywodraethu Blynyddol diwygiedig. Cwblhawyd a chyhoeddwyd adolygiad blynyddol o gydymffurfio â'r Côd Llywodraethu Corfforaethol bob blwyddyn, sydd bellach yn fformat y Datganiad Llywodraethu Blynyddol. Amlinellwyd 7 egwyddor craidd newydd y Fframwaith ar gyfer Cyflwyno Llywodraethu Da mewn Llywodraeth Leol gan CIPFA a SOLACE. Mae'r cyngor ar fin cymeradwyo'r Côd Llywodraethu Corfforaethol diwygiedig yn seiliedig ar y 7 egwyddor ar 24 Awst 2017.

Atodwyd y Datganiad Llywodraethu Blynyddol drafft ar gyfer 2016/17 yn Atodiad 1. Caiff fersiwn derfynol o'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol ei chyflwyno gerbron y Cabinet ym mis Medi i'w chymeradwyo, cyn cael ei llofnodi gan y Prif Weithredwr a'r Arweinydd a'i chyhoeddi gyda'r Datganiad o Gyfrifon diwygiedig ar gyfer 2016/17.

Trafododd y Pwyllgor yr wybodaeth yn yr adroddiad.

PENDERFYNWYD nodi cynnwys yr adroddiad.

19 ADRODDIAD OLRHAIN CAMAU GWEITHREDU'R PWYLLGOR ARCHWILIO. (ER GWYBODAETH)

Darparwyd Adroddiad Olrhain Gweithredu'r Pwyllgor Archwilio 'er gwybodaeth'.

20 CYNLLUN GWAITH Y PWYLLGOR ARCHWILIO. (ER GWYBODAETH)

Cyflwynwyd Cynllun Gwaith y Pwyllgor Archwilio er gwybodaeth’.

Daeth y cyfarfod I ben am 3.55 pm

CADEIRYDD