

Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg Comisiwn y Cynulliad Assembly Commission Audit & Risk Assurance Committee



CYLCH GORCHWYL

Mae Comisiwn Cynulliad Cenedlaethol Cymru wedi sefydlu Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg i'w gynorthwyo â'i gyfrifoldebau dros faterion rheoli risg a llywodraethu. Ei rôl yw adolygu pa mor gynhwysfawr, dibynadwy a chywir yw'r sicrwydd a geir ac a yw'n bodloni anghenion Comisiwn y Cynulliad a'r Swyddog Cyfrifyddu.

AELODAETH

1. Aelodau [Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg y Comisiwn](#) (“y Pwyllgor”) yw:
 - [Suzy Davies](#), AC, Comisiynydd;
 - Dau [gynghorydd annibynnol](#), sef [Eric Gregory](#) (Cadeirydd) a [Keith Baldwin](#); ac
 - Un aelod annibynnol, sef [Hugh Widdis](#).

CYFLWYNO ADRODDIADAU

2. Bydd y Pwyllgor yn cyflwyno adroddiad ysgrifenedig yn ffurfiol i'r [Comisiwn](#) drwy'r [Swyddog Cyfrifyddu](#) ar ôl pob cyfarfod. Cyhoeddir cofnodion y cyfarfodydd ar wefan y Cynulliad.
3. Bydd Cadeirydd y Pwyllgor yn bresennol yng nghyfarfod y Comisiwn bob mis Gorffennaf ac yn cyflwyno Adroddiad Blynyddol y Pwyllgor i'r Comisiwn a'r Swyddog Cyfrifyddu. Mae hwn wedi'i amseru i gynorthwyo'r broses o orffen y cyfrifon a'r Datganiad Llywodraethu. Bydd yr Adroddiad Blynyddol yn crynhoi casgliadau'r Pwyllgor ar y gwaith a wnaeth yn ystod y flwyddyn.

ROLAU A CHYFRIFOLDEBAU

4. Bydd y Pwyllgor yn cynghori'r Comisiwn a'r Swyddog Cyfrifyddu ynghylch:

- y fframwaith sicrwydd a'r prosesau strategol ar gyfer risg, rheoli a llywodraethu;
 - y Datganiad Llywodraethu;
 - polisiau cyfrifyddu, cyfrifon ac adroddiad blynyddol y Comisiwn, gan gynnwys y broses ar gyfer adolygu'r cyfrifon cyn eu cyflwyno i'w harchwilio, nifer y camgymeriadau a nodir, a llythyr yn cynnwys sylwadau'r rheolwyr i'r Archwilydd Cyffredinol;
 - y gweithgareddau arfaethedig a chanlyniadau archwiliadau mewnol ac allanol;
 - digonolrwydd ymateb y rheolwyr i'r materion a nodir drwy weithgareddau archwilio, gan gynnwys y llythyr rheoli archwiliad allanol gan Swyddfa Archwilio Cymru;
 - sicrwydd o ran rheoli risg a llywodraethu corfforaethol i'r Comisiwn;
 - cynigion i dendro ar gyfer gwasanaethau Archwilio Mewnol neu i brynu gwasanaethau nad ydynt yn wasanaethau archwilio gan gontractwyr sy'n darparu gwasanaethau archwilio; a
 - pholisiau gwrth-dwyll, prosesau chwythu'r chwiban, a'r trefniadau ar gyfer ymchwiliadau arbennig.
5. Bydd y Pwyllgor yn adolygu ei effeithiolrwydd ei hun o bryd i'w gilydd a bydd yr Adroddiad Blynyddol a gaiff ei gyflwyno i'r Comisiwn yn cynnwys canlyniadau'r adolygiad hwnnw.

HAWLIAU

6. Yn amodol ar gyllidebau y cytunir arnynt gan y Comisiwn, gall y Pwyllgor:
- benodi aelodau ychwanegol am gyfnod nad yw'n hwy na blwyddyn (gyda chymeradwyaeth y Swyddog Cyfrifyddu) i ddarparu sgiliau, gwybodaeth a phrofiad arbenigol; a
 - chaffael cyngor ad-hoc arbenigol y telir amdano gan y Comisiwn.

CYFARFODYDD A MYNEDIAD

7. Bydd y Pwyllgor yn cyfarfod o leiaf bedair gwaith bob blwyddyn. Gall y Cadeirydd gynnull cyfarfodydd ychwanegol yn ôl yr angen.

8. Rhaid i o leiaf ddau aelod o'r Pwyllgor fod yn bresennol i sicrhau cworwm.
9. Bydd y Swyddog Cyfrifyddu, y Cyfarwyddwr Cyllid, Cyfarwyddwr Adnoddau, y Cyfarwyddwr Adnoddau, y Rheolwr Risg a Llywodraethu, y Pennaeth Archwilio Mewnol a chynrychiolydd o Swyddfa Archwilio Cymru yn bresennol yng nghyfarfodydd y Pwyllgor fel arfer.
10. Gall y Pwyllgor ofyn i unrhyw swyddog arall fod yn bresennol i'w gynorthwyo â'i drafodaethau ar unrhyw fater penodol.
11. Gall y Pwyllgor ofyn i unrhyw rai, neu i bob un, o'r bobl hynny nad ydynt yn aelodau ond sy'n arfer mynd i'r cyfarfodydd adael yr ystafell er mwyn hwyluso cynnal trafodaeth agored a didwyll ar faterion penodol.
12. Gall y Comisiwn neu'r Swyddog Cyfrifyddu ofyn i'r Pwyllgor gynnull cyfarfodydd ychwanegol i drafod materion penodol y maent am gael cyngor y Pwyllgor yn eu cylch.
13. Bydd y Pwyllgor yn cyfarfod â'r archwilwyr allanol a'r archwilwyr mewnol o leiaf unwaith y flwyddyn heb i swyddogion y Cynulliad fod yn bresennol. Hefyd bydd gan yr archwilwyr allanol a'r archwilwyr mewnol fynediad agored a chyfrinachol at Gadeirydd y Pwyllgor.

GOFYNION O RAN GWYBODAETH

14. Darperir y wybodaeth a ganlyn i'r Pwyllgor ym mhob cyfarfod:
 - adroddiad yn crynhoi unrhyw newidiadau sylweddol yng Nghofrestr Risg y Comisiwn;
 - adroddiad cynnydd gan y Pennaeth Archwilio Mewnol yn crynhoi:
 - y gwaith a gwblhawyd (o'i gymharu â'r gwaith y bwriadwyd ei wneud);
 - materion allweddol sy'n codi o waith Archwilio Mewnol;
 - ymateb rheolwyr i'r argymhellion archwilio;
 - newidiadau i'r cynllun archwilio blynyddol;
 - materion ynghylch adnoddau sy'n effeithio ar y gwaith o gyflawni'r cynllun Archwilio Mewnol;
 - adroddiad cynnydd gan gynrychiolydd Swyddfa Archwilio Cymru yn crynhoi'r gwaith a wnaed a'r casgliadau sy'n deillio ohono;

- adroddiadau sicrwydd rheolwyr; ac
 - adroddiadau ar reoli digwyddiadau mawr, "methiannau agos", a'r gwersi a ddysgwyd.
15. Bydd y Pwyllgor hefyd yn cael y wybodaeth a ganlyn, yn flynyddol neu yn ôl y gofyn:
- cynigion ar gyfer cylch gorchwyl archwiliadau mewnol / siarter yr archwiliad mewnol;
 - y strategaeth archwilio mewnol;
 - Barn ac Adroddiad Blynyddol y Pennaeth Archwilio Mewnol;
 - adroddiadau sicrwydd ansawdd ar y swyddogaeth archwilio mewnol;
 - Strategaeth Archwilio flynyddol Swyddfa Archwilio Cymru;
 - adroddiad ISA 260 Swyddfa Archwilio Cymru i'r rhai sy'n gyfrifol am lywodraethu;
 - cyfrifon drafft y Comisiwn;
 - y Datganiad Llywodraethu drafft;
 - adroddiad ar unrhyw newidiadau i bolisiâu cyfrifyddu;
 - llythyr rheoli Swyddfa Archwilio Cymru;
 - adroddiad ar unrhyw gynigion i dendro am swyddogaethau archwilio;
 - adroddiad ar y cydweithredu rhwng archwiliadau mewnol ac allanol;
 - Strategaeth Rheoli Risg y Comisiwn;
 - manylion y rhaglen newid allweddol / prosiect rheoli portffolio; a
 - chrynodeb o fentrau newydd.

ADOLYGIADAU

16. Bydd y grŵp yn adolygu'r cylch gorchwyl hwn yn ôl y gofyn.