

Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol Pwyllgor Archwilio (Mehefin 2024)

Gwasanaeth Tân ac Achub Gogledd Cymru

Cynnwys

- 1 Cyflwyniad
- 2 Negeseuon Allweddol at sylw'r Pwyllgor Archwilio

Atodiad A: Perfformiad Contract

Atodiad B: Dangosyddion Perfformiad

Atodiad C: Diffiniadau Sicrwydd a Dosbarthiadau Risg

Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus

Cwblhawyd ein gwaith yn unol â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus ac mae'n cydymffurfio â'r Safonau Rhyngwladol ar gyfer Ymarfer Proffesiynol Archwilio Mewnol.

Crynodeb Gweithredol

Mae'r adroddiad hwn yn rhoi'r wybodaeth ddiweddaraf i'r Pwyllgor Archwilio mewn perthynas â'r cynnydd a wnaed yn erbyn y Cynllun Archwilio Mewnol ar gyfer 2023/24 ac yn dwyn eich sylw at faterion sy'n berthnasol i'ch cyfrifoldebau fel aelodau o'r Pwyllgor Archwilio.

Mae'r adroddiad cynnydd hwn yn rhoi crynodeb o weithgarwch Archwilio Mewnol ac yn cydymffurfio â gofynion Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus.

Darperir adroddiadau cynhwysfawr sy'n manylu ar ganfyddiadau, argymhellion a champau gweithredu y cytunwyd arnynt i'r sefydliad, ac fe'u cynhwysir ym mhapurau'r Pwyllgor Archwilio. Yn ogystal, adroddir ar safbwynt dilynol cyfunol o bryd i'w gilydd i'r Pwyllgor Archwilio.

Mae'r adroddiad cynnydd hwn yn ymdrin â'r cyfnod o 1 Mawrth 2024 i 31 Mai 2024.

3 Crynodeb Gweithredol

Adolygiadau Archwilio 2023/24

Fel yr adroddwyd ym Mhwyllgor Archwilio mis Mawrth 2024, mae Cynllun Archwilio Mewnol 2023/24 wedi'i gwblhau.

Adolygiadau Archwilio 2024/25

Mae'r adolygiadau canlynol ar y gweill:

- Caffael (Gwaith Maes)
- Presenoldeb mewn cyfarfodydd Craffu ar y Gyllideb (pan fo angen)

Dilyniant

Mae crynodeb o statws cyfredol yr holl weithgarwch dilynol wedi'i gynnwys fel adroddiad ar wahân.

Newidiadau i'r Cynllun Archwilio

Gofynnir am gymeradwyaeth y Pwyllgor Archwilio ar gyfer unrhyw ddiwygiadau i'r cynllun gwreiddiol ac amlygir hynny ar wahân isod i hwyluso'r broses fonitro.

Nid oes unrhyw newidiadau wedi'u gwneud i gynllun Archwilio Mewnol 2023/24 yn ystod y flwyddyn. Nid oes unrhyw newidiadau wedi'u gwneud i gynllun archwilio 2024/25 hyd yn hyn.

Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus

Ym mis Ionawr cyhoeddodd Sefydliad yr Archwilwyr Mewnol Safonau Archwilio Mewnol Byd-eang (GIAS) diwygiedig.

Mae'r Gosodwyr Safonau Archwilio Mewnol Perthnasol (RIASS) ar gyfer Sector Cyhoeddus y DU wedi cytuno i ddefnyddio'r GIAS newydd fel sail ar gyfer archwilio mewnol ar gyfer Sector Cyhoeddus y DU. Maent wedi gofyn i Fwrdd Cyngori Safonau Archwilio Mewnol Sector Cyhoeddus y DU (IASAB) gynnal adolygiad o'r safonau newydd. Y bwriad yw nodi a chynhyrchu unrhyw ddeongliadau sector-benodol neu ddeunydd arall sydd ei angen i'w gwneud yn addas i'w defnyddio gan sector cyhoeddus y DU.

Y dyddiad gweithredu ar gyfer y safonau newydd yn sector cyhoeddus y DU fydd 1 Ebrill 2025. Tan hynny, bydd Safonau Archwilio Mewnol presennol y Sector Cyhoeddus yn parhau i fod yn berthnasol.

Pan fydd yr IASAB yn cyhoeddi deunydd i'w gymhwyso yn sector cyhoeddus y DU, bydd MIAA yn adolygu hyn ac yn diwygio ein prosesau os oes angen er mwyn parhau i sicrhau cydymffurfiaeth lawn â'r safonau.

Mae'r newyddion diweddaraf gan IASAB ar gael drwy'r ddolen hon: <https://www.iasab.org/latest-news>

Digwyddiadau





- [AI and the Public Sector: Use Cases and Guidance \(26 Mehefin 2024\)](#): Mae byd deallusrwydd artiffisial (AI) yn datblygu'n gyflym, gan sbarduno cyffro a phryder yn y sector cyhoeddus. Mae ganddo'r potensial i wneud gwahaniaeth sylweddol i iechyd a gofal cymdeithasol. Trwy ei allu i ddadansoddi symiau mawr o wybodaeth gymhleth, mae AI yn cyflwyno cyfleoedd i wella gofal a chynhyrchiant mewn lleoliadau iechyd a gofal. Rydym eisoes yn gweld rhai esiamplau gwych o ddefnyddio AI, ond mae angen gwneud mwy i harneisio buddion y technolegau hyn yn llawn fel y gellir eu defnyddio'n ddiogel ac yn foesebol ar raddfa eang.
- [Creating a Restorative, Just and Learning Culture \(19 Gorffennaf 2024\)](#): Bydd y sesiwn hon yn eich helpu i ddeall sut y gall eich timau/gwasanaethau/sefydliadau greu diwylliannau sy'n meithrin dysgu pan nad yw pethau'n mynd yn ôl y disgwyl. Ar ddiwedd y sesiwn, bydd gan bobl ddealltwriaeth o ddiwylliant cyfiawn sy'n dysgu, yn ogystal â gwybodaeth am sut i gyflwyno hyn yn eu sefydliadau eu hunain.

Mae'r digwyddiadau'n rhad ac am ddim i bob cleient. Gallwch archebu trwy glicio ar y ddolen uchod neu drwy ein gwefan www.miaa.nhs.uk a chlicio ar Events.

Atodiad A: Perfformiad Contract


Mae Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (PSIAS) yn nodi bod yn rhaid i'r prif swyddog archwilio gyflwyno barn ac adroddiad archwilio mewnol blynyddol y gall y sefydliad eu defnyddio i lywio ei ddatganiad llywodraethu.

Gweler isod grynodedb o'r hyn a gyflawnwyd ar gyfer eich Barn Pennaeth Archwilio Mewnol ar gyfer 2023/24:

Maes Barn Pennaeth Archwilio Mewnol (HOIA)	TOR wedi'i Gytuno	Statws	Lefel Sicrwydd	Adroddiad Archwilio	Pwyllgor
Rheolaethau Craidd Rheoli Risg		Wedi'i gwblhau	Amh.	Mawrth 2024	
Systemau Ariannol Allweddol		Wedi'i gwblhau	Sylweddol	Mawrth 2024	
Menter Twyll Genedlaethol (NFI)	Amh.	Wedi'i gwblhau	Amh.	Rhagfyr 2023 / Mawrth 2024	
Y Gyflogres a Rheoli Presenoldeb		Wedi'i gwblhau	Sylweddol	Rhagfyr 2023	
TG – Rheolaethau Sefydliadol Seiber		Wedi'i gwblhau	Cymedrol	Mawrth 2024	
Dilyniant					
Ch1	Amh.	Wedi'i gwblhau gan Archwilwyr Cyngor Conwy	Amh.	Mehefin 2023	
Ch4	Amh.	Wedi'i gwblhau	Amh.	Mehefin 2024	
Wrth gefn – Cymorth ac Arweiniad Gwerth Ychwanegol					
Adolygiad Polisi a Gweithdrefn	Amh.	Wedi'i gwblhau	Amh.	Amh.	

Os na fyddwn yn gallu cyflawni digon o ddyfnder neu gwmpas, oherwydd amgylchiadau y tu hwnt i'n rheolaeth, efallai y bydd angen i ni gofnodi cafeat ar gyfer barn ac egluro effaith hyn a'r hyn fydd yn cael ei wneud i adfer y sefyllfa yn y dyfodol.

Mae'r tabl yn crynhoi'r modd y cyflawnwyd eich Barn Pennaeth Archwilio Mewnol ar gyfer 2024/25:

Maes Barn Pennaeth Archwilio Mewnol (HOIA)	Cylch Gorchwyl wedi'i Gytuno	Statws	Lefel Sicrwydd	Adroddiad Archwilio	Pwyllgor
Rheoli Risgiau		Cyflawni yn Ch4		Mawrth 2025	
Rhestr Ddyletswyddau/System Ddyletswyddau Amser Cyflawn		Cyflawni yn Ch2		Rhagfyr 2024	
Systemau Ariannol Allweddol		Cyflawni yn Ch3		Mawrth 2025	
Caffael		Gwaith Maes		Medi 2024	
Presenoldeb mewn cyfarfodydd Craffu ar y Gyllideb	Amh.	Yn ôl yr angen		Amh.	
Dilyniant					
Ch1	Amh.	Wedi'i gwblhau	Amh.	Mehefin 2024	
Ch4	Amh.	Cyflawni yn Ch4			

Atodiad B: Dangosyddion Perfformiad

Y prif fesur o berfformiad eich archwilydd mewnol yw'r allbynnau sy'n deillio o'r gwaith a wnaed. Isod ceir gwybodaeth am ddangosyddion perfformiad i gefnogi'r Pwyllgor wrth asesu'r perfformiad Archwilio Mewnol.

Elfen	Cysondeb Adrodd	Statws	Crynodeb
Cyflwyno Barn y Pennaeth Archwilio Mewnol (Cynnydd yn erbyn y Cynllun)	Pob Pwyllgor Archwilio	Gwyrdd	Dim materion i'w hadrodd
Cyhoeddi Holiadur Boddhad Cleientiaid ar ôl cwblhau pob archwiliad.	Mae pob adroddiad Terfynol yn cynnwys holiadur ar gyfer adborth cleientiaid	Gwyrdd	
Canran yr argymhellion a godwyd y cytunwyd arnynt	Pob Pwyllgor Archwilio	Gwyrdd	
Canran yr argymhellion sy'n cael eu gweithredu	Adroddir ar ddilyniant ddwywaith y flwyddyn	Gwyrdd	
Staff Cymwys	Blynyddol	Gwyrdd	Mae gan MIAA weithlu tra chymwys ac amrywiol sy'n cynnwys 75% o staff cymwys.
Ansawdd	Blynyddol	Gwyrdd	Mae MIAA yn gweithredu systemau i Safonau Ansawdd ISO. Mae'r Asesiad Ansawdd Allanol, a gynhelir gan CIPFA, yn rhoi sicrwydd o gydymffurfedd MIAA â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus. Mae MIAA yn cydymffurfio â Chod Moeseg Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus.

Atodiad C: Diffiniadau Sicrwydd a Dosbarthiadau Risg

Lefel Sicrwydd	Disgrifiad
Uchel	Mae system gref o reolaeth fewnol sydd wedi'i chynllunio'n effeithiol i gwrdd ag amcanion y system, ac mae'r rheolaethau'n cael eu cymhwyso'n gyson ym mhob maes a adolygwyd.
Sylweddol	Mae system dda o reolaeth fewnol sydd wedi'i chynllunio i gwrdd ag amcanion y system ac mae'r rheolaethau'n cael eu cymhwyso'n gyson ar y cyfan.
Cymedrol	Mae system ddigonol o reolaeth fewnol, ond mewn rhai meysydd mae gwendidau yn y cynllun a/neu mae'r rheolaethau'n cael eu cymhwyso'n anghyson, ac mae hyn yn peryglu cyflawni rhai agweddau ar amcanion y system.
Cyfyngedig	Mae'r system o reolaeth fewnol o dan fygythiad gan fod gwendidau wrth ddylunio a/neu gymhwyso rheolaethau'n anghyson yn peryglu cyflawni amcanion y system.
Dim	Mae system annigonol o reolaeth fewnol gan y gallai gwendidau mewn rheolaeth, a/neu ddiffyg cydymffurfio cyson â rheolaethau arwain at fethu â chyflawni amcanion y system, neu bod hynny eisoes wedi digwydd.

Sgôr Risg	Rhesymeg Asesu
Critigol	Gwendid rheoli a allai gael effaith sylweddol, nid yn unig ar amcanion y system, y swyddogaeth neu'r broses, ond hefyd ar gyflawni amcanion y sefydliad mewn perthynas â: <ul style="list-style-type: none"> • defnydd effeithlon ac effeithiol o adnoddau • diogelu asedau • paratoi gwybodaeth ariannol a gweithredol ddibynadwy • cydymffurfio â deddfau a rheoliadau.
Uchel	Gwendid rheoli sydd wedi neu sy'n debygol o gael effaith sylweddol ar gyflawni amcanion allweddol y system, y swyddogaeth neu'r broses. Er bod gan y gwendid hwn effaith fawr ar y system, y swyddogaeth neu'r broses, nid oes ganddo effaith sylweddol ar gyflawni amcanion cyffredinol y sefydliad.
Canolig	Gwendid rheoli sydd: <ul style="list-style-type: none"> • ag effaith fechan ar gyflawni amcanion allweddol y system, y swyddogaeth neu'r broses; • sydd wedi peri risg allweddol i'r system, y swyddogaeth neu'r broses, ond mae'r tebygolrwydd y bydd y risg hon yn digwydd yn isel.
Isel	Gwendid rheoli nad yw'n effeithio ar gyflawni amcanion allweddol y system, y swyddogaeth neu'r broses; fodd bynnag, byddai gweithredu'r argymhelliad yn gwella'r rheolaeth gyffredinol.

Cyfyngiadau

Dim ond y materion a ddaeth i'n sylw yn ystod ein gwaith archwilio mewnol yw'r rhai a godir yn yr adroddiad hwn, ac nid ydynt o reidrwydd yn ddatganiad cynhwysfawr o'r holl wendidau sy'n bodoli, nac o'r holl welliannau y gall fod eu hangen. Er bod pob gofal wedi'i gymryd i sicrhau bod yr wybodaeth yn yr adroddiad hwn mor gywir â phosibl, yn seiliedig ar yr wybodaeth a ddarparwyd a'r ddogfennaeth a adolygwyd, ni ellir rhoi gwarant gyflawn o ran y cyngor a'r wybodaeth sydd wedi'u cynnwys yma. Nid yw ein gwaith yn rhoi sicrwydd llwyr nad yw gwallau materol, colled neu dwyll yn bodoli.

Y rheolwyr sy'n gyfrifol am system gadarn o reolaethau mewnol ac atal a chanfod twyll ac afreoleidd-dra arall. Ni ddylid dibynnu ar waith archwilio mewnol i nodi'r holl gryfderau a gwendidau o ran rheolaethau mewnol. Ni ddylid dibynnu arno ychwaith i ganfod pob achos o dwyll neu afreoleidd-dra. Mae gweithredu ein hargymhellion yn effeithiol ac yn amserol gan reolwyr yn bwysig er mwyn cynnal system reoli fewnol ddibynadwy.

Mae adroddiadau sydd wedi'u paratoi gan MIAA at eich defnydd chi yn unig. Nid oes unrhyw gyfrifoldeb ar MIAA na'r archwilwyr i unrhyw gyfarwyddwr na swyddog yn eu capasiti unigol. Ni dderbynnir cyfrifoldeb i unrhyw drydydd parti gan nad yw'r adroddiad wedi'i baratoi na'i fwriadu ar gyfer unrhyw ddiben arall, ac ni fydd gan berson nad yw'n barti i'r cytundeb ar gyfer darparu Archwilio Mewnol unrhyw hawliau o dan Ddeddf Contractau (Hawliau Trydydd Partion) 1999.

Anne-Marie Harrop

Cyfarwyddwr Sicrwydd Rhanbarthol

Ffôn: 07920 150313

E-bost: Anne-marie.harrop@miaa.nhs.uk

Angharad Ellis

Uwch Reolwr Archwilio

Ffôn: 07469 378328

E-bost: Ann.ellis@miaa.nhs.uk