**Comisiwn Cynulliad Cenedlaethol Cymru**

**Cynllun Archwilio Mewnol 2016-17**

**Ebrill 2016**

|  |  |
| --- | --- |
| **Awdur:** | Gareth Watts, Pennaeth Archwilio Mewnol |

| **Gweithgaredd** | **Dull archwilio amlinellol** | **Amseriad** | **Ffynonellau** | **Mewnol/ allanol** | **Cyfarfod ACARAC targed** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Rheoli risg | * Cynnal ‘dadansoddiad trylwyr’ o fanylder Cofrestrau Risg Lefel Gwasanaeth. * Gwirio’r risgiau a nodwyd, y rheolaethau lliniaru a phrydlondeb yr adolygiadau a’r diweddariadau. * Cwrdd â detholiad o berchnogion risg a hyrwyddwyr risg a sicrhau bod y cofrestrau yn wir yn adlewyrchu risgiau sy’n wynebu’r maes gwasanaeth. * Chwilio am gysylltiadau rhwng risgiau lefel gwasanaeth, cynllunio gwasanaethau a gallu, a blaenoriaethu prosiectau. | Mai 2016 | Risg corfforaethol GA07.  Diffyg cydymffurfio â, neu anghysonderau wrth gymhwyso rheolaethau mewnol, y fframwaith llywodraethu, polisïau a gweithdrefnau. | Allanol | Anfon cyn cyfarfod ACARAC fis Tachwedd 2016 |
| Adolygiad Diogelwch | * Adolygu casgliadau prosiect ailstrwythuro diogelwch y Comisiwn. * Ystyriaeth o ran sut y rheolir yr elfennau rheoli pobl a rheoli newid o’r prosiect. | Chwefror 2017 | Risg corfforaethol SEC009 -  Bygythiadau terfysgol i ystâd y Cynulliad. Sicrhau bod y tîm yn addas at y diben wrth ymateb i heriau sy’n newid. | Mewnol | Ebrill 2017 |
| Cydymffurfio â rheolau caffael | Yn dilyn yr archwiliad caffael yn 2015 – cynnal adolygiad ar draws pob maes gwasanaeth i benderfynu a oes ymlyniad priodol wrth reolau a gweithdrefnau caffael. | Mehefin / Gorffennaf 2016 | Risg corfforaethol GA07.  Diffyg cydymffurfio â, neu anghysonderau wrth gymhwyso rheolaethau mewnol, y fframwaith llywodraethu, polisïau a gweithdrefnau.  Canfyddiadau Archwiliad Mewnol 2015 ar Gaffael. | Allanol | Anfon cyn cyfarfod ACARAC fis Tachwedd 2016 |
| Gweinyddu Pensiynau | Adolygiad o’r systemau, y rheolaethau a’r gweithdrefnau ar gyfer gweinyddu cynlluniau pensiwn Comisiwn y Cynulliad. | Tachwedd 2016 | Risg Gwasanaethau Ariannol – FS6  Cynnydd yn y pwysau ar y tîm Pensiynau yn sgîl cyflwyno rheolau newydd o ran cynlluniau. Hefyd, gwaith gweinyddu ychwanegol oherwydd Aelodau Cynulliad yn dod i mewn ac yn ymadael. | Adolygiad o’r systemau, y rheolaethau a’r gweithdrefnau ar gyfer gweinyddu cynlluniau pensiwn Comisiwn y Cynulliad. | Chwefror 2017 |
| Diogelwch seiber | * Dilysu hunanasesiad y rheolwyr yn erbyn y maen prawf a nodwyd gan IS0 27001. * Adolygu gweithdrefnau a chynlluniau sydd gan y Comisiwn ar waith i ymateb i ymosodiad seibr posibl yn y dyfodol. | Medi 2016 | Trafodaethau gyda’r Pennaeth TGCh a Darlledu.  Amlygwyd materion diogelwch TGCh yn Llythyr Rheoli Swyddfa Archwilio Cymru 2015. | Allanol | Tachwedd 2016 |
| Pwyllgorau integredig | * Adolygu gweithrediad pwyllgorau integredig y Cynulliad. * Gwerthuso eu heffeithiolrwydd a sut y maent yn cyfrannu at gyflawni busnes y Cynulliad. | Mawrth 2017 | Risgiau corfforaethol:   * CAMS20-her gyfreithiol neu risg i enw da o ran canfyddiadau staff y Comisiwn (cyf y Pumed Cynulliad) * CAMS21-dim digon o allu dwyieithog corfforaethol i ddarparu gwasanaethau yn yr iaith o ddewis (cyf Pumed Cynulliad)   Canfyddiadau Archwiliad Mewnol 2016 ar Wella Gwasanaethau Dwyieithog | Mewnol | Ebrill 2017 |
| Dadansoddeg data’r gyflogres | * Defnyddio offer a thechnegau archwilio â chymorth cyfrifiadur i ddarparu sicrwydd ynghylch prif faes gwariant y Comisiwn. * Nodi unrhyw dueddiadau neu arferion anarferol a cheisio eglurhad. | Ionawr 2017 | Nodi y gyflogres fel elfen allweddol o wariant y Comisiwn. Risg pellach yn 2016-17 oherwydd Aelodau newydd ac Aelodau yn ymddeol, deiliaid swyddi newydd yn ogystal â chodiadau cyflog newydd posibl. | Allanol | Chwefror 2017 |
| Rheoli Prosiectau | * Cynnal cyfres o arolygon i ganfod a yw prosiectau’r Comisiwn yn dilyn y canllawiau diwygiedig wedi’u diweddaru, a gyhoeddwyd yn 2015. * Gwerthuso’r achosion busnes a luniwyd. * Nodi a oes gwersi wedi’u dysgu o brosiectau ac adroddiadau archwilio yn y gorffennol e.e. yr Adroddiad Archwilio ar system y Gyflogres ac Adnoddau Dynol. | Hydref 2016 | Risg Corfforaethol   * GA07- diffyg cydymffurfio â, neu anghysonderau wrth gymhwyso rheolaethau mewnol, y fframwaith llywodraethu, polisïau a gweithdrefnau.   Canfyddiadau o archwiliadau 2015. | Mewnol | Tachwedd 2016 |
| Ad-dalu-treuliau Aelodau’r Cynulliad | * Adolygu ac asesu’r trefniadau rheoli mewnol sydd ar waith ar gyfer ad-dalu treuliau Aelodau yn ystod 2016-17. * Mae’r archwiliad yn ceisio sicrwydd bod: hawliadau a gyflwynwyd gan Aelodau yn destun gwiriadau a rheolaethau priodol; gwneir taliadau ar gyfer hawliadau dilys a chyflawn yn unig; a bod hawlwyr yn ystyried gwerth am arian. | Parhaus | Rhan sefydlog o’r rhaglen Archwilio Mewnol – yn mynd ymlaen i ddarparu sicrwydd ychwanegol o ran y maes sensitif hwn o wariant y Comisiwn. | Mewnol/ allanol | Drwy gydol y flwyddyn. |
| Dilyn Archwiliadau 2015-16 | * Dilyn yr argymhellion a nodwyd yn Adroddiadau Archwilio Mewnol 2015-16 | Parhaus | Rhan o’r rhaglen dreigl Archwilio Mewnol flynyddol | Mewnol | Drwy gydol y flwyddyn |

**Dyraniad amser manwl ar gyfer y Pennaeth Archwilio Mewnol**

| **Gweithgaredd Archwilio** | **Amseriad** | **Nifer ddisgwyliedig o ddyddiau** |
| --- | --- | --- |
| Datganiad Llywodraethu Blynyddol a Fframwaith Sicrwydd | Ionawr/Chwefror a Gorffennaf | 5 |
| Gwiriadau rheolaethau sicrwydd ansawdd ychwanegol ar y datganiadau ariannol drafft / gwaith paratoi’r cyfrifon | Mai/Mehefin 2016 | 5 |
| Presenoldeb ar y Bwrdd Adnewyddu Meddalwedd Deddfwriaethol a chyngor ad hoc ar reolaethau a systemau | Parhaus | 5 |
| Cyngor archwilio ac arweiniad i reolwyr a thimau | Parhaus | 6 |
| Gwaith archwilio a llywodraethu arall – gan gynnwys adolygiad o Raglen Fuddsoddi’r Cynulliad – Adolygiad o effeithiolrwydd y Bwrdd Buddsoddi ac Adnoddau a chefnogaeth llywodraethu a sicrwydd i’r rhaglen FySenedd | Parhaus | 10 |
| Rheoli’r Contract Archwilio Mewnol | Parhaus | 5 |
| Cwrdd â Chynghorwyr Annibynnol | Parhaus | 2 |
| Adolygiad o waith TIAA | Parhaus | 10 |
| Cyfarfodydd y Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg (paratoi, cyfarfodydd a chamau gweithredu) | Dyddiadau targed allweddol ym mis Tachwedd, mis Chwefror, mis Ebrill a mis Mehefin | 10 |
| Ymrwymiadau o ran y Fforwm Archwilio Mewnol Rhyng-seneddol | Mis Medi, mis Ionawr a mis Mawrth | 6 |
| Cysylltiadau Archwilio (allanol – mewnol) | Parhaus | 4 |
| Cynllunio 2017 – 18 | Ionawr - Mawrth 2017 | 5 |
| Hyfforddi a gweinyddu | Parhaus | 10 |
| Gwaith wrth gefn | Amh | 25 |
| Sicrhau Ansawdd a’r Cynllun Gwella | Parhaus | 5 |
| Gwaith mewnol fel y nodir yn cynllun | Parhaus | 86 |
| Rheolaeth llinell o ran y Tîm Llywodraethu (PMDR, cyfarfodydd diweddaru, cyfarfodydd tîm ac ati.) | Parhaus | 20 |
| Cyfanswm | Amh. | **219** |