

# Cyngor Sir Ynys Môn

## Adroddiad ar gynnydd yr archwiliad ariannol i'r Pwyllgor Archwilio - 12 Rhagfyr 2012

Rhagfyr 2012

### ***Y Cod Ymarfer Archwilio ac Arolygu a'r Datganiad o Gyfrifoldebau Archwilwyr a Chyrff Archwiliatedig***

*Rydym yn cynnal ein harchwiliad yn unol â Chod Ymarfer Archwilio (y Cod) Archwilydd Cyffredinol Cymru, a gyhoeddwyd ym mis Ebrill 2010. Caiff hwn ei ategu gan y Datganiad o Gyfrifoldebau Archwilwyr a Chyrff Archwiliatedig, a gyhoeddwyd ym mis Mai 2005. Mae'r ddwy ddogfen ar gael gan Brif Weithredwr pob corff archwiliatedig. Diben y datganiad hwn yw cynorthwyo archwilwyr a chyrff archwiliatedig drwy esbonio cwmpas cyfrifoldebau archwilwyr, a'r hyn a ddisgwylir gan gyrff archwiliatedig mewn meysydd penodol. Paratoir ein hadroddiadau a'n llythyrau yng nghyd-destun y datganiad hwn ac yn unol â'r Cod.*

*Caiff yr adroddiadau a'r llythyrau a baratoir gan archwilwyr a benodwyd a'u cyfeirio at aelodau neu swyddogion eu paratoi at ddefnydd y corff archwiliatedig yn unig, ac nid oes unrhyw gyfrifoldeb ar yr archwilwyr i unrhyw Aelod neu swyddog yn unigol, nac i unrhyw drydydd parti.*

# *Tabl Cynnwys*

---

Datganiad am sefyllfa archwiliad ariannol 2011/12 .....	3
Datganiad Cyfrifon 2011/12.....	3
Grantiau .....	4
Trefniadau cysylltu.....	4

# Datganiad am sefyllfa archwiliad ariannol 2011/12

Diben yr adroddiad hwn yw rhoi'r wybodaeth ddiweddaraf am hynt yr archwiliad ariannol yn erbyn y cerrig milltir allweddol terfynol a nodir yn yr amlinelliad o Archwiliad ariannol 2011/12 a gwaith ardystio grantiau i reolwyr a'r Pwyllgor Archwilio.

	Erbyn	Cynnydd hyd yma
<b>Cyfrifon</b>		
Amlinelliad o archwiliad ariannol 2011/12	Chwefror 2012	Cyflwynwyd i'r Pwyllgor Archwilio ym mis Chwefror.
Adolygiad interim a chynllunio'r archwiliad o'r cyfrifon	Mawrth/Ebrill 2012	Gwnaethom ymweld â'r cyngor ddwywaith, gan gwblhau ffug brofion ar y cylch rheolaethau a dechrau gwaith ar bob maes gwariant, croniadau absenoldeb cronodig, dyledwyr amrywiol, balansau banc a buddsoddi, incwm grant a gwasanaeth ac asedau sefydlog, gan gynnwys prisiau.
Cyflwyniad i'r archwiliad	25 Ebrill 2012	Cyflwynwyd i dîm cyllid y Cyngor a swyddogion perthnasol eraill ar 25 Ebrill 2012.
Profi datganiadau ariannol	Gorffennaf – Medi 2012	Cwblhawyd.
Adroddiad ar y cyfrifon terfynol (ISA 260)	Medi 2012	Cyflwynwyd i gyfarfod y Pwyllgor Archwilio ym mis Medi.
Barn archwilio	Medi 2012	Rhodddwyd gan yr Archwilydd Penodedig ar 28 Medi 2012
Cyfrifon y llywodraeth gyfan	Medi 2011	Cwblhawyd ac ardystiwyd ar 28 Medi 2012.
Llythyr blynyddol	Tachwedd 2012	Cyflwynwyd i'r Cyngor ym mis Tachwedd. Gweler yr eitem ar yr agenda ar wahân.
Tystysgrif gwblhau	Fe'i disgwylir erbyn diwedd mis Rhagfyr	Rydym wrthi'n gorffen ein gwaith mewn ymateb i nifer o wrthwynebiadau a wnaed i'r cyfrifon gan etholwr lleol. Ni all yr Archwilydd Penodedig roi tystysgrif gwblhau nes y bydd y gwaith hwn wedi'i gwblhau.

## Datganiad Cyfrifon 2011/12

Hysbyswyd y Pwyllgor Archwilio o ganlyniad ein harchwiliad o Ddatganiad Cyfrifon 2011/12 ym mis Medi a rhoddodd yr Archwilydd Penodedig farn ddiamod ar y cyfrifon ar 28 Medi 2012.

Fodd bynnag, ni roddodd yr Archwilydd Penodedig dystysgrif gwblhau am fod etholwr lleol wedi gwneud nifer o wrthwynebiadau i'r cyfrifon a oedd yn gofyn am ragor o wybodaeth a gwaith ymchwil. Cawsom ragor o wybodaeth gan y Cyngor a'r etholwr ac rydym wrthi'n cwblhau'r gwaith o brofi'r wybodaeth er mwyn hysbysu'r etholwr o'r canlyniad.

## *Grantiau*

### **Grantiau 2010/11**

Rydym bellach wedi ardystio pob un o hawliadau 2009/10 ac eithrio'r Cymhorthdal Budd-dal Tai a Budd-dal Treth Gyngor sydd wrthi'n cael eu hadolygu cyn eu hardystio.

### **Grantiau 2011/12**

Ardystiwyd y rhan fwyaf o hawliadau 2011/12 yr oedd yn ofynnol eu cyflwyno cyn diwedd mis Hydref a mis Tachwedd, ac eithrio'r Cymhorthdal Budd-dal Tai a Budd-dal Treth Gyngor a Chronfa Ganlyniadau Cymunedau yn Gyntaf Porthyfelin. Mae gwaith maes yn mynd rhagddo mewn perthynas â'r cyntaf, tra bod rheolwyr wrthi'n cwblhau'r hawliad a'r papurau gwaith ar gyfer yr olaf. Gwnaed cynnydd da hefyd o ran y 13 o hawliadau grant â therfyn amser o 31 mis Rhagfyr 2012.

## *Trefniadau cysylltu*

### **â'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol**

Rydym yn parhau i weithio'n agos gyda'r gwasanaeth archwilio mewnol i sicrhau dull archwilio effeithiol. Rydym wedi cael yr adroddiadau archwilio mewnol y byddwn yn eu defnyddio i lywio ein gwaith ar gyfrifon 2011/12 yn gynt nag y gwnaethom eu cael mewn blynyddoedd blaenorol. Rydym hefyd wedi adolygu Cynllun Gweithredol drafft y Gwasanaeth Archwilio Mewnol ar gyfer 2012/13 er mwyn sicrhau na cheir unrhyw ddyblygu o ran y gwaith a wneir gennym ni a gwaith y gwasanaeth archwilio mewnol.

### **â'r rheolwyr**

Rydym yn parhau i gyfarfod yn rheolaidd â'r rheolwyr i sicrhau ein bod yn deall y materion allweddol a wynebir gan y Cyngor er mwyn asesu eu heffaith ar ein dull archwilio. Rydym yn parhau i weithio gyda'r rheolwyr wrth iddynt baratoi ar gyfer rhoi system gyfrifyddu newydd ar waith a pharhau â momentwm y gwelliant a nodwyd yn ystod proses cyfrifon ac archwilio 2011/12.

### **â SAC**

Rydym yn parhau i weithio'n agos gyda SAC ac yn ei chefnogi gyda'i gwaith parthed y Mesur Llywodraeth Leol.

Rydym hefyd yn mynd i gyfarfodydd rheolaidd gyda'r Archwilydd Penodedig, Anthony Barrett a chydag archwilywyr eraill awdurdodau lleol yng Nghymru yn y Grŵp Ymarferwyr Llywodraeth Leol sy'n cyfarfod bob chwarter.



Os derbynnir cais am wybodaeth y gallai'r ddogfen hon fod yn berthnasol iddo, tynnir sylw'r deiliad, Cyngor Sir Ynys Môn, at y Cod Ymarfer a gyhoeddwyd o dan adran 45 o'r Ddeddf Rhyddid Gwybodaeth. Mae'r Cod hwn yn nodi'r arfer a ddisgwylir gan awdurdodau cyhoeddus wrth ymdrin â cheisiadau, fel ymgynghori â thrydydd partion perthnasol. Mewn perthynas â'r ddogfen hon, mae trydydd partion perthnasol yn cynnwys PricewaterhouseCoopers LLP ac Archwilydd Cyffredinol Cymru. Am ragor o wybodaeth, anfonwch e-bost i [infoofficer@wao.gov.uk](mailto:infoofficer@wao.gov.uk).

(h) 2012 PricewaterhouseCoopers LLP. Cedwir pob hawl. Mae "PricewaterhouseCoopers" yn cyfeirio at PricewaterhouseCoopers LLP (partneriaeth atebolrwydd cyfyngedig yn y Deyrnas Unedig) neu, gan ddibynnu ar y cyd-destun, gwmnïau eraill sy'n aelodau o PricewaterhouseCoopers International Limited, y mae pob un ohonynt yn endid cyfreithiol annibynnol ac ar wahân.

Diogelir yr adroddiad hwn o dan gyfreithiau hawlfraint y Deyrnas Unedig a gwledydd eraill. Ni chaniateir defnyddio'r wybodaeth hon, yn gyfan gwbl neu'n rhannol, na'i datgelu heb ganiatâd ysgrifenedig PricewaterhouseCoopers LLP.