

Cyngor Sir Ynys Môn

Adroddiad ar gynnydd yr archwiliad ariannol i'r Pwyllgor Archwilio

Gorffennaf 2013

23 Gorffennaf 2013

Y Cod Ymarfer Archwilio ac Arolygu a'r Datganiad o Gyfrifoldebau Archwilwyr a Chyrff Archwiliedig

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

Caiiff yr adroddiadau a'r llythyrau a baratoir gan archwilwyr a benodwyd a'u cyfeirio at aelodau neu swyddogion eu paratoi at ddefnydd y corff archwiliedig 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 2012/13.....	3
Datganiad Cyfrifon 2011/12.....	3
Grantiau.....	3
Trefniadau cysylltu.....	4

Datganiad am sefyllfa archwiliad ariannol 2012/13

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 2012/13 a gwaith ardystio grantiau i reolwyr a'r Pwyllgor Archwilio.

	Erbyn	Cynnydd hyd yma
Cyfrifon		
Amlinelliad o archwiliad ariannol 2012/13	Chwefror 2013	Cyflwynwyd i'r Pwyllgor Archwilio ym mis Chwefror. Ailgyflwynwyd i'r Pwyllgor Archwilio ym mis Gorffennaf ar ôl i ffi gael ei chymedroli'n derfynol ac er budd aelodau newydd o'r pwyllgor.
Adolygiad interim a chynllunio'r archwiliad o'r cyfrifon	Mawrth/Ebrill 2013	Cynhaliwyd yr ymweliadau interim a chwblhawyd y gwaith o gynllunio'r archwiliad o'r cyfrifon.
Hyfforddiant ar gyfer aelodau'r pwyllgor archwilio	Gorffennaf 2013	Darparwyd hyfforddiant ar rôl yr archwiliad allanol a'r pwyllgor archwilio o ran y Datganiad Cyfrifon
Profi datganiadau ariannol	Gorffennaf – Medi 2013	Derbyniwyd y datganiadau ariannol ar 28 Mehefin 2013. Mae gwaith maes archwilio bellach wedi dechrau.
Adroddiad ar y cyfrifon terfynol (ISA 260)	Medi 2013	Adroddiad i'w gyflwyno i gyfarfod y Pwyllgor Archwilio ym mis Medi 2013.
Barn archwilio a thystysgrif gwblhau	Medi 2013	I'w rhoi gan yr Archwilydd penodedig cyn diwedd mis Medi 2013
Cyfrifon y llywodraeth gyfan	Medi 2013	I'w cwblhau a'u hardystio cyn diwedd mis Medi 2013.
Llythyr blynyddol	Tachwedd 2013	I'w gyflwyno i'r Cyngor erbyn diwedd mis Tachwedd 2013.

Datganiad Cyfrifon 2011/12

Gwnaethom hysbysu cyfarfod blaenorol y Pwyllgor Archwilio na 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 wedi gwneud gwaith maes archwilio i ddilysu'r dystiolaeth a roddwyd gan y Cyngor. Rydym bellach wedi dod i gasgliad ar y materion sy'n weddill yn hyn o beth.

Er mwyn rhoi'r dystysgrif gwblhau, roedd hefyd yn ofynnol i ni ailystyried amcangyfrifon pwysig yn y cyfrifon er mwyn bodloni ein hunain yn sgil unrhyw ddigwyddiadau neu wybodaeth ddilynol nad oedd yr amcangyfrifon wedi'u camddatgan mewn ffordd berthnasol. Rydym wedi cynnal yr ymarfer hwn ac mae'r dystysgrif gwblhau wedi'i rhoi gan yr Archwilydd Penodedig, Anthony Barrett.

Grantiau

Grantiau 2011/12

Rydym bellach wedi ardystio pob un o hawliadau 2011/12 ac eithrio'r grant Budd-dal Tai sydd ar gam yr adolygiad technegol terfynol. Mae ein hadroddiad ar grantiau yn rhoi manylion pellach yn y maes hwn.

Grantiau 2012/13

Rydym wedi dechrau gwneud gwaith maes ar hawliadau Cymunedau yn Gyntaf a Budd-dal Tai a ddarparwyd gan y Cyngor. Rydym yn rhagweld y byddwn yn gwneud rhagor o waith yn ystod yr haf wrth i'r Cyngor ddarparu rhagor o hawliadau i'w harchwilio gennym.

Trefniadau cysylltu

â'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol

Rydym yn gweithio'n agos gyda'r gwasanaeth archwilio mewnol i sicrhau dull archwilio effeithiol. Adolygwyd Cynllun Gweithredol y gwasanaeth Archwilio Mewnol sy'n cynnwys meysydd gwaith ar systemau ariannol craidd a ddefnyddir gennym i lywio ein gwaith ar gyfrifon 2012/13. Rydym yn parhau i gyfarfod â'r gwasanaeth archwilio mewnol yn rheolaidd ochr yn ochr â'r rheolwyr.

â'r rheolwyr

Rydym yn parhau i gyfarfod yn rheolaidd â'r rheolwyr i sicrhau ein bod yn deall y materion allweddol a wynebier gan y Cyngor er mwyn asesu eu heffaith ar ein dull archwilio. Rydym yn parhau i weithio gyda'r rheolwyr ar ôl rhoi system gyfrifyddu Civica ar waith ac yn parhau â momentwm y gwelliant a nodwyd yn ystod proses cyfrifon ac archwilio 2011/12 yn ystod ein harchwiliad o gyfrifon 2012/13.

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 derbynir 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. I gael rhagor o wybodaeth, anfonwch e-bost i infoofficer@wao.gov.uk.

(h) 2013 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.