



## **CORFFORAETH ADDYSG BELLACH COLEG GWENT PWYLLGOR ARCHWILIO**

**CYLCH GORCHWYL**  
Cymeradwywyd 25 Chwefror 2020

Mae'r Pwyllgor Archwilio yn bwyllgor statudol o dan delerau'r Memorandwm Ariannol rhwng Llywodraeth Cymru a cholegau Addysg Bellach ac Offeryn ac Erthyglau'r Llywodraeth. Mae'n atebol i'r Bwrdd ac mae ganddo awdurdod i ymchwilio i unrhyw weithgaredd o fewn ei gylch gorchwyl. Caiff y Pwyllgor hefyd ofyn am unrhyw wybodaeth angenrheidiol gan unrhyw un o weithwyr y Coleg ac mae'n rhaid i'r aelodau staff gydymffurfio ag unrhyw gais ganddo am wybodaeth.

Mae gan y Pwyllgor Archwilio yr hawl i gynnal sesiwn gyfrinachol a gwahardd unrhyw unigolyn o'r sesiwn os yn fodlon bod hyn yn briodol. Bydd y Pwyllgor yn cyfarfod yr archwilwyr allanol a mewnol o leiaf unwaith y flwyddyn heb i unrhyw rai o swyddogion y Coleg fod yn bresennol.

### **1. Cyfrifoldebau Gweithredol**

- 1.1 Sicrhau bod Coleg Gwent yn cydymffurfio â gofynion gorfodol Cod Ymarfer Archwilio Llywodraeth Cymru.
- 1.2 Sicrhau bod y coleg yn sefydlu systemau priodol er mwyn asesu a rheoli risg.
- 1.3 Sicrhau bod gan Coleg Gwent systemau a gweithdrefnau digonol ar waith er mwyn hyrwyddo economi, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd.
- 1.4 Cytuno i natur a chwmpas gwaith archwilio, gan gynnwys unrhyw newidiadau o fewn y flwyddyn i gynllun cyfnodol cymeradwy'r archwiliad mewnol.
- 1.5 Ystyried y datganiadau ariannol blynyddol drafft cyn eu cyflwyno i'r Bwrdd i gael eu cymeradwyo'n ffurfiol. Dylai'r adolygiad hwn roi ystyriaeth benodol i bolisiau cyfrifo arwyddocaol, cyfrifoldebau Aelodau a'r datganiad Llywodraethu Corfforaethol. Bydd barn y Pwyllgor ar unrhyw ddatganiad am effeithiolrwydd y system reoli fewnol yn cael ei darparu i'r Bwrdd fel rhan o Adroddiad Blynyddol y Pwyllgor.
- 1.6 Ystyried canfyddiadau mawr ymchwiliadau archwiliadau mewnol ac ymatebion y rheolwyr.
- 1.7 Hyrwyddo cydlyniant rhwng archwilwyr mewnol ac allanol.
- 1.8 Sicrhau bod digon o adnoddau ar gael ar gyfer archwiliad mewnol er mwyn ateb anghenion y Coleg.
- 1.9 Goruchwylio ac adolygu polisiau'r Coleg ar dwyll ac anghysondeb yn rheolaidd (gan gynnwys polisiau Gwrth-Dwyll, Datgelu Camymddygiad – Chwythu'r Chwiban a Honiadau Dienw), gan gynnwys unrhyw gamau a gymerwyd yn unol â'r polisiau hynny, a chynnal adolygiadau cyfnodol o gofnodion cysylltiedig drwy gyfrwng adroddiad gan y Swyddog Llywodraethu.
- 1.10 Adolygu a chymeradwyo Rheoliadau Ariannol y Coleg a pholisiau Haen 2 perthnasol eraill yn rheolaidd fel y'u dirprwywyd gan y Bwrdd.

- 1.11 Sicrhau bod ymchwil priodol yn digwydd i unrhyw golled sylweddol a bod adroddiad yn cael ei gyflwyno i'r Bwrdd. Sicrhau bod archwilwyr mewnol ac allanol a gwasanaeth archwilio Llywodraeth Cymru yn cael eu hysbysu'n briodol.
- 1.12 Derbyn cyfrifon blynyddol archwiliedig Undeb Myfyrwyr Coleg Gwent.
- 1.13 Paratoi Adroddiad Blynyddol i'w gyflwyno i'r Bwrdd, ynghyd ag adroddiad blynyddol yr archwilwyr mewnol, yn crynhoi gweithgaredd y Pwyllgor am y flwyddyn. Bydd yr Adroddiad yn mynegi barn y Pwyllgor, yn seiliedig ar waith yr archwiliadau mewnol ac allanol ac unrhyw waith arall a gynhaliwyd yn ystod y flwyddyn, ar effeithiolrwydd y system reoli fewnol, gan gynnwys y trefniadau rheoli risg a llywodraethu corfforaethol. Bydd yr Adroddiad yn cael ei gyflwyno mewn amser i fod yn rhan o ystyriaeth y Bwrdd o ddatganiad cyfrifoldeb Aelodau yn y datganiadau ariannol blynyddol.

## **2. Cyfrifoldebau Monitro**

- 2.1 Adolygu effeithiolrwydd systemau rheoli mewnol, gan gynnwys y canfyddiadau a'r casgliadau a gyfyd yn sgil archwiliadau ac, yn benodol, Llythyr Rheoli/Cyfathrebu â'r Rhai sy'n Gyfrifol am Lywodraethu yr archwilwyr allanol ac adroddiad blynyddol yr archwilwyr mewnol ac ymateb y rheolwyr.
- 2.2 Adolygu'r systemau sicrwydd er mwyn sicrhau cydymffurfiaeth â gofynion llywodraethu corfforaethol y Coleg.
- 2.3 Monitro gweithrediad argymhellion yr archwiliad y cytunwyd arnynt.
- 2.4 Adolygu adroddiadau archwiliadau perthnasol gan wasanaeth archwilio Llywodraeth Cymru, Swyddfa Archwilio Cymru a sefydliadau eraill er mwyn monitro gweithrediad argymhellion perthnasol.
- 2.5 Monitro perfformiad ac effeithiolrwydd archwiliad allanol a mewnol fel sail i argymhellion y Bwrdd mewn perthynas ag ailbenodiadau.
- 2.6 Monitro gweithrediad llythyrau a chanllawiau cysylltiedig ag archwilio pan y'i derbynir.
- 2.7 Adolygu Adroddiad Blynyddol ar gofnodion mewn Cofrestrau allweddol, gan gynnwys Cofnodion Diddordebau, Rhoddion a Lletygarwch a Rhyddid Gwybodaeth.

## **3 Cyfrifoldebau Cyngori**

- 3.1 Cyngori'r Bwrdd ynglŷn â phenodiad a thelerau ymgysylltu'r archwilwyr mewnol; ffi'r archwiliad, darpariaeth gwasanaethau nad ydynt yn rai archwilio gan yr archwilwyr mewnol ac unrhyw drafod ynglŷn â'u hymddiswyddiad neu ddiswyddiad, ac i wneud argymhellion i'r Bwrdd ynglŷn â'u hailbenodiad blynyddol.
- 3.2 Cyngori'r Bwrdd ynglŷn â phenodiad a thâl yr archwilwyr allanol a chwmpas eu gwaith, gan gynnwys darpariaeth unrhyw wasanaethau nad ydynt yn rai archwilio ac unrhyw drafod ynglŷn â'u hymddiswyddiad neu ddiswyddiad, ac i wneud argymhellion i'r Bwrdd ynglŷn â'u hailbenodiad blynyddol.
- 3.3 Adolygu ac argymhell Asesiad o Anghenion, Strategaeth a Chynllun Cyfnodol yr Archwiliad Mewnol.

3.4 Rhoi cyngor, lle bo angen, i'r Bwrdd neu bwyllgorau eraill y Bwrdd, gan gynnwys cyngori'r Bwrdd ar bolisiau Haen 1 perthnasol.

#### **4. Materion ychwanegol**

4.1 Dim ond fel y dirprwywyd yn benodol iddo gan y Gorfforaeth ac fel y nodir yn y Memorandwm Dealltwriaeth gyda Llywodraeth Cymru y mae gan y Pwyllgor gyfrifoldeb gweithredol.

4.2 Caiff y Pwyllgor Archwilio ofyn cyngor proffesiynol, annibynnol a sicrhau presenoldeb unigolion nad ydynt yn aelodau sydd â phrofiad ac arbenigedd perthnasol yn ei gyfarfodydd.

4.3 Bydd Cadeirydd y Pwyllgor yn darparu adroddiad rheolaidd ar weithgareddau'r pwyllgor i'r Bwrdd.

4.4 Bydd y Swyddog Llywodraethu yn gweithredu fel Clerc y Pwyllgor.

4.5 Bydd y Swyddog Llywodraethu yn sicrhau bod copïau o'r cofnodion, neu gofnodion drafft (wedi eu golygu os yn briodol) yn cael eu dosbarthu i holl aelodau'r Gorfforaeth er gwybodaeth yng nghyfarfod priodol nesaf y Bwrdd.

4.6 Bydd y Cylch Gorchwyl hwn yn cael ei adolygu'n FLYNYDDOL

#### **Aelodaeth:**

#### **Chwech**

Yn cynnwys pedwar Aelod o'r Bwrdd  
(ac eithrio'r Cadeirydd, y Pennaeth, Staff a Myfyrwyr)

#### **a**

#### **Dau** Aelod Pwyllgor Allanol

Rhaid i Gadeirydd y Pwyllgor fod yn Aelod o'r Bwrdd.

Ni chaiff unrhyw aelod o'r Pwyllgor Cyllid ac Adnoddau fod ar y Pwyllgor Archwilio.

#### **Cworwm:**

**Tri (50%)**, y mae'n rhaid i ddau ohonynt (gan gynnwys Cadeirydd y Pwyllgor) fod yn Aelodau o'r Bwrdd.

#### **Amledd y cyfarfodydd:**

**4 (lleiafswm o 3) y flwyddyn – Bob tymor**