

Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Eithriadol - CYHOEDDUS

COFNODION, PENDERFYNIADAU A CHAMAU I'W CYMRYD

 10:00 – 11:00

 24/05/2022

 Galwad Teams

Cadeirydd	Marian Wyn Jones
-----------	------------------

Yn Bresennol (Aelodau)		Teitl	Sefydliad
Marian Wyn Jones	MW-J	Aelod Annibynnol, Cadeirydd y Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd	Iechyd a Gofal Digidol Cymru
Ruth Glazzard	RG	Aelod Annibynnol, Is-gadeirydd y Bwrdd	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
David Selway	DS	Aelod Annibynnol	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Grace Quantock	GQ	Aelod Annibynnol, Is-gadeirydd y Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Presennol			
Simon Cookson	SC	Cyfarwyddwr Archwilio a Sicrwydd	Archwilio Mewnol PCGC
Mark Cox	MC	Cyfarwyddwr Cyswllt Cyllid	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Chris Darling	CD	Ysgrifennydd y Bwrdd	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Gareth Davis	GD	Cyfarwyddwr Gweithredol Dros Dro Gweithrediadau Digidol	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Ifan Evans	IE	Cyfarwyddwr Gweithredol Strategaeth	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Paul Evans	PE	Rheolwr Ansawdd	Iechyd a Gofal Digidol Cymru

		(Cydydffurfiaeth Reoleiddio)	(DHCW)
Julie Francis	JF	Pennaeth Gwasanaethau Masnachol	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Sophie Fuller	SF	Rheolwr Llywodraethu a Sicrwydd Corfforaethol	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Claire Osmundsen-Little	CO-L	Cyfarwyddwr Gweithredol Cyllid	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Julie Robinson	JR	Cydlynnydd Llywodraethu Corfforaethol	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Michelle Sell	MS	Cyfarwyddwr Cynllunio a Pherfformiad a Phrif Swyddog Masnachol	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Mike Whiteley	MW	Rheolwr Archwilio	Archwilio Cymru
Siân Williams	SW	Pennaeth Gwasanaethau Ariannol	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Ymddiheuriadau			
Julie Ash	JA	Pennaeth Gwasanaethau Corfforaethol	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)
Stephen Chaney	StC	Dirprwy Bennaeth Archwilio Mewnol	Archwilio Mewnol PCGC
Nathan Couch	NC	Arweinydd Archwilio Perfformiad (Iechyd)	Archwilio Cymru
Darren Griffiths	DG	Rheolwr Archwilio (Perfformiad)	Archwilio Cymru
Gareth Lavington	GL	Arbenigwr Atal Twyll Lleol Arweiniol	Atal Twyll Lleol Caerdydd a'r Fro
Helen Thomas	HT	Prif Weithredwr	Iechyd a Gofal Digidol Cymru (DHCW)

Acronymau			
DHCW	Iechyd a Gofal Digidol Cymru	NWIS	Gwasanaeth Gwybodeg GIG Cymru
AIA	Awdurdod Iechyd Arbennig	AS	Archwilio a Sicrwydd
SoCNW	Datganiad o Wariant Net Cynhwysfawr	WHC	Cylchlythyr Iechyd Cymru

RhS	Rheolau Sefydlog	CAS	Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog
-----	------------------	-----	----------------------------------

Rhif yr Eitem	Eitem	Canlyniad	Cam gweithredu
1	MATERION RHAGARWEINIOL		
1.1	Croeso a chyflwyniadau Croesawodd y Cadeirydd bawb i'r Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Arbennig a gafodd ei gynnull i dderbyn y cyfrifon drafft ar gyfer 2021/22. Cynhaliwyd y cyfarfod drwy Microsoft Teams ac atgoffwyd y rhai a oedd yn bresennol fod y cyfarfod yn cael ei recordio ac y byddai'n cael ei bostio ar wefan DHCW yn dilyn y cyfarfod. Dywedodd y Cadeirydd wrth y Pwyllgor fod eitem 2.2 ar yr agenda wedi'i derbyn fel papur hwyr, fodd bynnag, roedd hyn wedi'i adolygu a'i drafod gydag Ysgrifennydd y Bwrdd a chytunwyd y gallai'r Pwyllgor gyflawni ei rôl wrth graffu ar y papur. Cynghorodd y Cadeirydd y byddai'r eitem agenda yn cael ei hadolygu'n fanwl yn ystod y cyfarfod.	Nodwyd	Dim i'w nodi
1.2	Ymddiheuriadau am Absenoldeb Nodwyd ymddiheuriadau am absenoldeb gan: - Helen Thomas, Prif Weithredwr, DHCW - Julie Ash, Pennaeth Gwasanaethau Corfforaethol, DHCW - Stephen Chaney, Dirprwy Bennaeth Archwilio Mewnol, PCGC - Gareth Lavington, Pennaeth Atal Twyll, Caerdydd a'r Fro - Nathan Couch, Arweinydd Archwilio Perfformiad, Archwilio Cymru - Darren Griffiths, Rheolwr Archwilio, Archwilio Cymru	Nodwyd	Dim i'w nodi
1.3	Datganiadau o Fuddiannau Nid oedd unrhyw Ddatganiadau o Fuddiannau i'w nodi.	Nodwyd	Dim i'w nodi
2	BUSNES Y CYFARFOD		
2.1	Cyflwyno Cyfrifon Drafft 2021/2022 Cyflwynodd Claire Osmundsen-Little, Cyfarwyddwr	Nodwyd	Dim i'w nodi

Gweithredol Cyllid (CO-L) y Cyfrifon Drafft a darparodd rywfaint o gyd-destun y gwaith yr oedd DHCW wedi'i wneud dros y flwyddyn ddiwethaf ers ei sefydlu fel Awdurdod Iechyd Arbennig (AIA). Roedd DHCW wedi ymgymryd â'r gwaith llywodraethu cywir ac wedi sicrhau ei fod yn cydymffurfio â'i Ddyletswyddau a Gofynion Statudol.

Rhoddodd Mark Cox, Cyfarwyddwr Cyswllt Cyllid (MC) gyd-destun pellach ar sut y lluniwyd y datganiadau ariannol;

- nid oedd unrhyw gymaryddion fel y gwelir yn arferol, gan mai hon oedd y set gyntaf o gyfrifon;
- bod gofyniad wedi bod am set o gyfrifon 15 mis;
- yn nodi'r ffordd y cafodd trafodion eu trin cyn 1 Ebrill 2021

Tynnodd Sian Williams, Pennaeth Gwasanaethau Ariannol (SW) sylw at naw o'r 34 nodyn yn y cyfrifon a nododd y prif bwyntiau.

Cadarnhaodd MC y bydd DHCW yn cyfarfod ag Archwilio Cymru ar 1 Mehefin ac yn cytuno ar y cyfrifon terfynola fydd yn galluogi'r cyfrifon i gael eu hadolygu gan y cyfarfod Archwilio a Sicrwydd ar 14 Mehefin, a'u cymeradwyo gan y Bwrdd cyn eu cyflwyno ar 15 Mehefin i Lywodraeth Cymru.

Cyflwynodd yr aelodau eu sylwadau ar y cyfrifon drafft. Gofynnodd Ruth Glazzard, Aelod Annibynnol (RG) am eglurhad ar un o'r nodiadau a amlinellwyd yn gynharach a oedd yn cyfeirio at 'ragdaliadau eraill' ac a ellid eu diffinio'n glir i ddangos tystiolaeth o'r hyn y cyfeiriwyd ato fel 'arall'.

Cadarnhaodd MC ei fod yn arsylwad o gyfres gyntaf DHCW o gyfrifon nad oedd natur ei fusnes yn gweddu i'r templedi a gyhoeddwyd. Fodd bynnag, mae'n rhaid i Lywodraeth Cymru ddarparu templedi cyson a'u bod wedi'u pwysoli tuag at Fyrddau Iechyd ac Ymddiriedolaethau nad oedd yn rhoi unrhyw hyblygrwydd i DHCW.

Dywedodd RG, wrth i DHCW fynd ymlaen, y bydd perygl y bydd mwy a mwy o eitemau mewn categorïau 'arall' nad fyddai'n ymddangos yn dryloyw iawn.

Cadarnhaodd CO-L mai dymuniad DHCW oedd sicrhau bod y cyfrifon yn dryloyw ac yn glir i bawb ac roeddent yn ceisio, fel rhan o'r Cyfarfod Cyffredinol Blynnyddol, ategu'r set o gyfrifon gyda chyflwyniad arloesol i alluogi unrhyw un yng Nghymru i ddeall y cyfrifon a sut mae DHCW yn defnyddio eu cyllid i gefnogi gwasanaethau digidol ar draws y GIG Cymru. Nid yw'r gofyniad statudol yn galluogi hyblygrwydd nac arloesedd yn y ffordd y cyflwynir y cyfrifon felly dylai'r cyflwyniad hwn ddod â'r cyfrifon yn fyw i'r cyhoedd.

Ategodd David Selway, Aelod Annibynnol (DS) ei ddiolch i'r tîm ariannol am eglurder y cyflwyniad, a gofynnodd am bwynt o

	eglhurhad mewn perthynas â'r asedau anniriaethol a'r gwerth a neilltuwyd i feddalwedd a ddatblygwyd yn fewnol. Holodd a oedd cyfanswm gwerth y feddalwedd wedi'i gynhyrchu hyd yma neu a oedd yn werth yn ystod y flwyddyn i'r hyn a ychwanegwyd at y sylfaen asedau. Cadarnhaodd MC mai cyfanswm y gwerth ydoedd, yn amodol ar gyfanswm y gost, cost cyflogi'r staff yn seiliedig ar eu cyflogau a'r costau uniongyrchol sy'n gysylltiedig ag adeiladu pob ased unigol neu ddatblygu meddalwedd. Mae asedau anniriaethol yn cael eu hamorteiddio tra bydd dibrisiant yn cael ei gymhwyso ar yr asedau sefydlog diriaethol. Canmolodd Grace Quantock, Is-gadeirydd Archwilio a Sicrwydd ac Aelod Annibynnol (GQ) y tîm cyllid am ddadnasoddi'r cyfrifon a'u gwneud yn ddealladwy. Gofynnodd GQ a oedd y problemau gyda chostau byw yn cael eu hystyried o ran Polisi Taliadau'r Sector Cyhoeddus i sefydliadau nad ydynt yn rhan o'r GIG a oedd ar hyn o bryd yn 97% ac 82% ar gyfer sefydliadau'r GIG. Cadarnhaodd CO-L yr hoffai weld 97% ar gyfer sefydliadau nad ydynt yn rhan o'r GIG a sefydliadau'r GIG fel ei gilydd. Bydd yr agwedd hon yn cael ei thargedu ond fel rhan o'r ymarferion caffael yr oedd y tîm Masnachol yn eu cynnal, oedd hyrwyddo ac archwilio busnesau o Gymru yn rhagweithiol fel bod yr arian yn cael ei wario yng Nghymru ac yn cefnogi economi Cymru lle bynnag y bo'n briodol. Diolchodd y Cadeirydd i'r Tîm Cyllid am yr holl waith a wnaed i ddarparu cyfres mor glir o gyfrifon. Penderfynodd y Pwyllgor: Nodi'r Cyfrifon Blyneddol Drafft 2021/2022		
2.2	Iechyd a Gofal Digidol Cymru – Ymholiadau Archwilio i'r rhai sy'n gyfrifol am Lywodraethu a Rheoli ar gyfer y cyfnod a ddaeth i ben 31 Mawrth 2022 Nododd Mark Cox, Cyfarwyddwr Cyswllt Cyllid (MC) y prif bwyntiau o Atodiadau 1-3 a oedd yn mynd i'r afael â'r tri maes mewn perthynas â: - • Nodi ymholiadau sy'n ymwneud â thwyll, • Sut mae'r rheolwyr yn cael sicrwydd y cydymffurfiwyd â'r holl gyfreithiau a rheoliadau perthnasol; a • Thrydydd partiön, pa brosesau sydd gan DHCW ar waith sy'n sicrhau bod cysylltiadau trydydd parti yn cael eu monitro a'u hadrodd. Asesodd DHCW y risg yn isel y gallai'r datganiadau ariannol gael eu cam-ddatgan yn sylweddol oherwydd twyll. Amlinellodd MC y trefniadau sydd ar waith i roi gwybod i'r	Trafodwyd	Dim i'w nodi

	Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd am unrhyw faterion a risgiau twyll a lliniaru'r risgiau hynny. Atgoffodd RG yr Aelodau fod y Pwyllgor hwn wedi trafod yr argyfwng 'cost byw' o'r blaen a'r hyn y gallai ei wneud i'r proffil risg pan ddaw i dwyll. O ran nodi ac ymateb i risg, cafwyd camau cadarnhaol o ran y dull blaengar. Penderfynodd y Pwyllgor: NODI Ymholiadau Archwilio Iechyd a Gofal Digidol Cymru i'r rhai sy'n gyfrifol am Lywodraethu a Rheoli ar gyfer y cyfnod a ddaeth i ben ar 31 Mawrth 2022.		
2.3	Diweddariad Archwilio Cymru Rhoddodd Mike Whiteley Rheolwr Archwilio, Archwilio Cymru (MW) drosolwg cyffredinol o'r archwiliad a oedd yn mynd rhagddo yn ôl y disgwyl a diolchodd i'r tîm cyllid am eu cymorth a'u hymatebion amserol. Roedd y tîm Archwilio wedi rhoi eu hadborth ac roedd y cyfan yn mynd yn dda o'u safbwynt nhw. Amlinellodd MW yr ISA260 a'r hyn y gellid ei ddisgwyl yn y cyfarfod ym mis Mehefin; y Farn Archwilio arfaethedig ar y cyfrifon, y Llythyr Cynrychiolaeth ac unrhyw argymhellion, a oedd yn ofyniad safonol o dan safonau archwilio. Yn achos unrhyw gamddatganiadau wedi'u haddasu, byddai'r rhain yn cael eu cynnwys yn y Llythyr Cynrychiolaeth. Byddai sesiynau'n cael eu cynnal rhwng DHCW ac Archwilio Cymru ar y gwersi a ddysgwyd o'r flwyddyn gyntaf o gyfrifon ac archwilio cyfrifon i adolygu'r hyn a aeth yn dda a'r hyn y gellid gwella arno. Tynnodd MW sylw'r Pwyllgor at yr eitem flaenorol ar yr agenda a dywedodd fod twyll, o safbwynt Archwilio Cymru, hefyd yn cynnwys camadrodd ariannol bwriadol. Cadarnhaodd MW ei fod yn hyderus y gallai'r cyfrifon archwiliedig terfynol gael eu cyflwyno i Lywodraeth Cymru ar 15 Mehefin a bod amser i ddatrys unrhyw faterion cyn y dyddiad hwn. Estynnodd y Cadeirydd ei gwerthfawrogiad i'r tîm a'r ffordd yr oedd y cyfrifon wedi cael eu cyflwyno a'u harchwilio ar gyfer blwyddyn gyntaf DHCW. Penderfynodd y Pwyllgor: NODI diweddariad Archwilio Cymru.		
3	MATERION I GLOI		



3.1	Unrhyw Faterion Brys eraill Dim i'w nodi.	Nodwyd	Dim i'w nodi
3.2	Dyddiadau ac Amseroedd y Cyfarfodydd Nesaf: • 14 Mehefin 2022 cyfrifon archwiliedig 10:00am • 4 Gorffennaf 2022 09:00am	Nodwyd	Dim i'w nodi