|  |
| --- |
| Prifysgol Metropolitan Caerdydd |
| Adroddiad Blynyddol y Pwyllgor Archwilio |
| Blwyddyn Academaidd 2023-24 |

|  |
| --- |
| Cymeradwywyd gan: Waddington, ScottTachwedd 2024 |





Pwyllgor Archwilio
Adroddiad Blynyddol

# Cyflwyniad

Dyma adroddiad blynyddol Pwyllgor Archwilio (**y Pwyllgor**) Prifysgol Metropolitan Caerdydd, ac mae’n rhan o ofynion Cod Rheoli Ariannol CCAUC 2017.

Mae’r adroddiad yn amlinellu diweddariadau ar faterion archwilio allweddol yn ystod y flwyddyn ariannol 01 Awst 2023 i 31 Gorffennaf 2024; mae hefyd yn cynnwys unrhyw faterion arwyddocaol sydd wedi codi hyd at ddyddiad yr adroddiad (Tachwedd 2024). Mae'r adroddiad wedi'i gymeradwyo gan aelodau'r Pwyllgor Archwilio i'w gyflwyno i Fwrdd y Llywodraethwyr a'i gymeradwyo ganddo, a'i gyflwyno wedyn i Medr.

Pwrpas yr adroddiad yw disgrifio sut mae'r Pwyllgor wedi cyflawni ei ddyletswyddau, amlygu unrhyw faterion arwyddocaol yn ystod y flwyddyn ariannol, a rhoi barn y Pwyllgor ar ddigonolrwydd ac effeithiolrwydd trefniadau'r Brifysgol ar gyfer rheoli risg, rheolaeth a llywodraethu; darbodusrwydd, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd (gwerth am arian); a rheoli a sicrhau ansawdd data a ddefnyddir ac a gyflwynir at ddibenion rheoleiddio.

Mae'r Pwyllgor yn glynu at arferion llywodraethu da a chanllawiau cyhoeddedig, gan gynnwys canllawiau Pwyllgor Cadeiryddion y Prifysgolion.

# Aelodaeth

Roedd aelodaeth y Pwyllgor ar gyfer Blwyddyn Academaidd 2023-24 fel a ganlyn:

* Scott Waddington (Cadeirydd a Llywodraethwr Annibynnol)
* Adrian Piper (Is-Gadeirydd ac Aelod Cyfetholedig Allanol o'r Pwyllgor Archwilio)
* Menai Owen-Jones (Llywodraethwr Annibynnol)
* Matthew Tossell (Llywodraethwr Annibynnol)
* Lisa Winstone (Aelod Cyfetholedig Allanol o'r Pwyllgor Archwilio)

# Cyfarfodydd

Cynhaliwyd tri chyfarfod yn ystod blwyddyn academaidd 2023-24:

* 20 Tachwedd 2023
* 18 Mawrth 2024
* 24 Mehefin 2024

Mynychodd cynrychiolwyr yr Archwilwyr Mewnol, Archwilwyr Allanol, a Grŵp Gweithredol y Brifysgol (**GGB**) gyfarfodydd fel y bo'n briodol. Rhagflaenwyd pob cyfarfod yn syth gan gyfarfodydd preifat o'r aelodau gyda'r Archwilwyr Mewnol a, lle bo'n briodol, yr Archwilwyr Allanol.

Yn dilyn pob cyfarfod o'r Pwyllgor, cyflwynwyd crynodeb o'r eitemau a ystyriwyd yn y cyfarfod hwnnw i Fwrdd y Llywodraethwyr, a chodwyd unrhyw faterion arwyddocaol fel eitemau agenda ar wahân.

# Cylch Gorchwyl

Cymeradwywyd Cylch Gorchwyl y Pwyllgor ar 20 Tachwedd 2023 fel y bo’n briodol ar gyfer blwyddyn fusnes 2023-24.

Cadeirydd y Pwyllgor oedd Scott Waddington.

Roedd aelodaeth y Pwyllgor yn cynnwys profiad ariannol neu archwilio, trwy Lywodraethwyr Annibynnol a'r Aelodau Cyfetholedig Allanol. Nid oes gan aelodau'r Pwyllgor unrhyw gyfrifoldebau rheoli gweithredol yn y Brifysgol, nac yn eu harfer. Nid yw Cadeirydd y Bwrdd yn aelod o'r Pwyllgor Archwilio. Nid oes unrhyw Aelod o'r Pwyllgor yn gwasanaethu ar Bwyllgor Adnoddau (cyllid) y Brifysgol.

Mae gweithrediadau'r Pwyllgor Archwilio wedi dilyn arferion llywodraethu da yn ystod y flwyddyn. Mae gan y pennaeth archwilio mewnol fynediad at Gadeirydd y Pwyllgor, a cheir cyfarfodydd rheolaidd rhwng y Cadeirydd a’r archwilwyr mewnol ac allanol drwy gyfarfodydd preifat a drefnwyd. Mae'n ofynnol i bob aelod o'r Pwyllgor ddatgan unrhyw wrthdaro buddiannau yn y Gofrestr Buddiannau, a gwneir datganiadau hefyd ar ddechrau pob cyfarfod.

# Archwiliad Mewnol

## Archwilwyr Mewnol

Archwilwyr Mewnol y Brifysgol ar gyfer 2023-24 oedd TIAA. Dechreuodd contract TIAA ar 01 Awst 2021 a pharhaodd am dair blynedd i ddechrau tan 31 Gorffennaf 2024. Estynnodd y Pwyllgor y contract hwn am ddwy flynedd arall ar 24 Mehefin 2024, gan ddod â chontract presennol TIAA i ben ar 31 Gorffennaf 2026.

Mae TIAA yn defnyddio dull seiliedig ar risg o gynnal yr archwiliadau. Er mwyn pennu'r blaenoriaethau, mae TIAA yn adolygu cofrestr risg a fframwaith rheoli risg y Brifysgol. O'u cyfuno â'r fframwaith rheoleiddio, argymhellion archwilio allanol, gwaith archwilio mewnol blaenorol ar gyfer y Brifysgol, ynghyd â dogfennaeth gorfforaethol allweddol megis y cynllun busnes a chorfforaethol, rheolau sefydlog, a rheoliadau ariannol, datblygir cynllun archwilio blynyddol treigl. Dilynir hyn gan 'adolygiad blaenoriaethu risg', a gynhelir yn flynyddol.

Wrth roi sicrwydd, mae TIAA yn edrych ar ddau fath o risg, 'Uniongyrchol' a ​​'Chyflenwi'. Mae 'Risg Uniongyrchol' yn golygu “methiant i gyfarwyddo'r gwasanaeth yn briodol i sicrhau cydymffurfiaeth â gofynion y sefydliad”. 'Risg Cyflenwi' yw “methiant i ddarparu'r gwasanaethau mewn modd effeithiol sy'n bodloni gofynion y sefydliad”.

## Strategaeth a Chynllun Archwilio Mewnol

Cynhaliodd TIAA 18 o archwiliadau mewnol yn ystod 2023-24. Rhestrir y rhain yn Atodiad 2 – Archwiliadau Mewnol 2023-2024. I gloi’r cynllun archwilio mewnol ar gyfer 2023-24, derbyniodd y Pwyllgor Archwilio yr adroddiad terfynol drwy e-bost ar 23 Awst 2024, yn dilyn oedi cyn ei dderbyn oherwydd mater staffio TIAA.

Codwyd cyfanswm o 77 o argymhellion – 2 brys, 34 yn bwysig, a 41 fel mater o drefn.

## Adroddiad Blynyddol Archwiliad Mewnol

Cyflwynwyd Adroddiad Blynyddol Archwiliad Mewnol 2023-24 yng nghyfarfod y Pwyllgor ar 24 Mehefin 2024.

Rhoddodd TIAA sicrwydd bod eu gwaith yn cydymffurfio â safonau ISO 9001:2015 a Safonau Proffesiynol IIA-UK.

Rhoddodd Pennaeth Archwiliad Mewnol TIAA y farn “ar gyfer y meysydd a adolygwyd yn ystod y flwyddyn, mae gan Brifysgol Metropolitan Caerdydd brosesau rheoli risg, rheolaeth a llywodraethu rhesymol ac effeithiol ar waith.”

## Gweithredu Argymhellion Archwiliad Mewnol

Derbyniodd y Pwyllgor Archwilio adroddiad gan y Dirprwy Gyfarwyddwr Cyllid ym mhob cyfarfod yn nodi'r cynnydd a wnaed yn erbyn argymhellion yr archwiliad mewnol. Yng nghyfarfod y Pwyllgor ym mis Mehefin 2024, nodwyd bod 1 argymhelliad yn weddill o 2022-23, a 7 argymhelliad parhaus o 2023-24. Dywedodd y Dirprwy Gyfarwyddwr nad oedd unrhyw bryderon wrth gwblhau'r argymhellion hyn.

# Archwiliad Allanol, a'r Adroddiad Blynyddol a Datganiadau Ariannol

## Archwilwyr Allanol

Archwilwyr Allanol y Brifysgol oedd Price Waterhouse Coopers (**PwC**). Dechreuodd contract PwC ar **12 Rhagfyr 2022** ac mae’n rhedeg am **dair blynedd i ddechrau tan 11 Rhagfyr 2025**.

## Adroddiad Blynyddol a Datganiadau Ariannol, a Chanfyddiadau Archwilio Allanol 2022-2023

Ar 20 Tachwedd 2023, derbyniodd y Pwyllgor Adroddiad Blynyddol a Datganiadau Ariannol 2022-2023 ar gyfer y flwyddyn a ddaeth i ben 31 Gorffennaf 2023. Cyflwynwyd yr Adroddiad Blynyddol mewn arddull newydd wedi ei ddiweddaru â safonau modern, yn ogystal â chydymffurfio’n llawn ag Adolygiad Llywodraethiant Cymru. Darparodd yr Archwilwyr Allanol farn statudol ar ddatganiadau ariannol cyfunol y Brifysgol a'i thri is-gwmni.

Paratowyd y datganiadau ariannol yn unol â’r Datganiad o Arferion Cymeradwy (SORP): Cyfrifyddu ar gyfer Addysg Bellach ac Uwch 2019 ac yn unol â Safon Adrodd Ariannol (FRS) 102.

Canfyddiadau allweddol:

* Cyflawnodd y Brifysgol berfformiad ariannol cryf, gan gyflawni trosiant o £153.2m (2021-2022: £137.2m).
* Cyflawnodd y Brifysgol warged arian parod o £16m ac arian parod ar adnau o £55.2m.
* Arhosodd y DPA ariannol ar gyfer gwariant staff fel canran o incwm o dan 60% (ar sail arian parod) ar 58.9%, ac ar sail nad yw’n arian parod 60.8%.
* Amlygodd y COR, er bod 2022-23 wedi bod yn un cryf i'r Brifysgol, tuedd barhaus yn ystod yr ychydig flynyddoedd diwethaf, roedd blwyddyn ariannol 2023-24 yn edrych yn wahanol iawn oherwydd diffyg yn y targedau recriwtio o tua 1,000 o fyfyrwyr.

Roedd adolygiad dadansoddol yr Archwilwyr Allanol o berfformiad ariannol y Brifysgol yn cefnogi cynnwys yr Adroddiad Blynyddol a'r Datganiadau Ariannol. Dywedwyd bod disgwyl i'r archwilwyr allu rhoi barn archwiliad statudol fel y'i gosodwyd yn unol â deddfwriaeth a'r Cod Ymarfer Archwilio (a gyhoeddwyd gan CCAUC).

Canfyddiadau allweddol

* O dan ISA (DU) 240, mae’n ofynnol i’r Archwilwyr Allanol ystyried y risg o dwyll drwy reolaethau lliniarol rheolwyr ac wrth gydnabod refeniw. Yn dilyn asesiad, ni chanfuwyd unrhyw broblemau.
* Ni ddarganfuwyd unrhyw wendidau perthnasol mewn rheolaeth fewnol.
* Ni ddarganfuwyd unrhyw doriadau sylweddol o gyfreithiau a rheoliadau a fyddai'n effeithio ar y datganiadau ariannol.
* Ystyriwyd nad oedd gwahaniaethau heb eu haddasu yn berthnasol, ac ni chynigiodd yr Archwilwyr Allanol y dylid gwneud unrhyw addasiadau i'r datganiadau ariannol.

## Cynllun Archwiliad Allanol 2023-2024

## Ym mis Mehefin 2024, derbyniodd y Pwyllgor gynigion yr Archwilwyr Allanol ar gyfer yr Archwiliad Allanol ar gyfer 2023-24. Byddai'r Archwiliad Allanol yn cael ei gynnal yn unol â'r gofynion perthnasol yn y safonau archwilio gan gynnwys y Safonau Archwilio Rhyngwladol a'r Cod Ymarfer Archwilio a nodir yng Nghod Rheoli Ariannol CCAUC.

Ni fu unrhyw newid i'r risgiau sylweddol. Fodd bynnag, roedd y risg 'busnes gweithredol' wedi cynyddu oherwydd bod sefyllfa gwarged arian parod y Brifysgol yn gwaethygu, a oedd yn golygu bod y Brifysgol mewn perygl o dorri ei chyfamodau ariannol.

# Eitemau Busnes Eraill

## Datblygu ac Adolygu Polisïau

Adolygodd y Pwyllgor dri pholisi yn 2023-24, a chafodd y rhain eu hadolygu fel rhan o gylch adolygu safonol:

1. Polisi Rheoli Risg

Cynlluniwyd y polisi i amlinellu ymagwedd gyson at risg ar draws y Brifysgol. Nid oedd unrhyw newidiadau arwyddocaol i'r polisi, cafodd yr iaith ei symleiddio ac roedd y datganiad archwaeth risg a goddefgarwch wedi'i wahanu.

1. Polisi Atal Gwyngalchu Arian

Yn yr adolygiad diwethaf o'r polisi roedd y polisi wedi'i ail-wneud yn llwyr. Fodd bynnag, roedd y diweddariad hwn yn canolbwyntio ar gryfhau'r broses o nodi risg gwrth-wyngalchu arian ac eglurder ychwanegol. Mae'n bosib y bydd angen adolygiad arall cyn diwedd y cylch adolygu tair blynedd oherwydd y Ddeddf Troseddau Economaidd newydd.

1. Polisi Gwrth-Lwgrwobrwyo

Roedd y polisi wedi'i ailysgrifennu'n llwyr gan ddefnyddio canllawiau BUFTA ar arfer gorau. Byddai angen diwygio'r polisi hwn hefyd oherwydd y Ddeddf Troseddau Economaidd newydd.

## Cydymffurfiaeth

Gweithiodd y Brifysgol gyda phractisau yn unol â chanllawiau Llywodraeth Cymru a'r DU fel y bo'n briodol.

## Datganiad Blynyddol ar Gaethwasiaeth Fodern a'r Gadwyn Gyflenwi Foesegol

Cymeradwyodd y Pwyllgor y datganiad drafft ar Gaethwasiaeth Fodern a’r Gadwyn Gyflenwi Foesegol 2022-23 ym mis Tachwedd 2023, i gyd-fynd â’r amserlen statudol ofynnol ar gyfer cymeradwyo a chyhoeddi. Derbyniodd y Pwyllgor y fersiwn derfynol ym mis Mawrth 2024 hefyd.

Mae’r datganiad yn unol ag adran 54(1) o Ddeddf Caethwasiaeth Fodern 2015 ac mae’n ffurfio datganiad caethwasiaeth a masnachu mewn pobl Prifysgol Metropolitan Caerdydd ar gyfer y flwyddyn ariannol a ddaeth i ben 31 Gorffennaf 2023. Yn ogystal, mae’r datganiad hwn yn nodi ymrwymiadau’r Brifysgol mewn perthynas â [Chod Cyflogaeth Foesegol mewn Cadwyni Cyflenwi Llywodraeth Cymru: Cod ymarfer](https://gov.wales/ethical-employment-supply-chains-code-practice-guidance-and-training) y mae'r Brifysgol wedi ymrwymo i'w gefnogi.

## Atgyfeiriadau o dan y Weithdrefn Chwythu'r Chwiban

Mae derbyn cyfeiriadau o dan Ddeddf Datgelu er Lles y Cyhoedd 1988 ('chwythu'r chwiban') yn eitem sefydlog ar agendâu'r Pwyllgor Archwilio.

Ni chafwyd unrhyw achosion o chwythu’r chwiban yn 2023-24.

## Risg

Mae'r Pwyllgor yn goruchwylio ac yn cynnal adolygiad manwl o Risgiau Corfforaethol Allweddol a Chofrestr Risgiau'r Brifysgol, gan gynnwys cynghori a herio Gweithrediaeth y Brifysgol ac adrodd ymlaen i'r Bwrdd.

Ym mis Mehefin 2024 roedd 23 o risgiau wedi’u cynnwys yn y gofrestr risg:

Roedd 9 risg coch ar ôl lliniaru.

1. Cynaliadwyedd ariannol
2. Recriwtio myfyrwyr rhyngwladol
3. Ystâd
4. Prosiect Cylch Oes Myfyrwyr
5. UKVI
6. Cadw myfyrwyr
7. Seiberddiogelwch TG
8. Recriwtio myfyrwyr cartref
9. Cynaliadwyedd amgylcheddol

Roedd 14 risg oren ar ôl lliniaru:

1. Capasiti staff
2. Llesiant staff
3. Ymgysylltiad a boddhad myfyrwyr
4. Partneriaethau tramor
5. Llesiant myfyrwyr
6. Incwm ymchwil ac arloesi
7. Rheoli enw da
8. Gofynion rheoleiddio a llywodraethu
9. Deallusrwydd artiffisial / digidol
10. Cenhadaeth ddinesig
11. Digwyddiadau mawr
12. Newid diwylliannol
13. REF 2029
14. Prifysgol Chwaraeon Cymru

## Buddiannau Ariannol Llywodraethwyr a Staff Uwch

Ar ddechrau'r flwyddyn academaidd, cynhaliwyd adolygiad blynyddol llawn a chynhwysfawr o'r Gofrestr Buddiannau ar gyfer yr holl Lywodraethwyr yn ogystal â staff uwch. Cadwodd tîm llywodraethu'r Brifysgol y record hon drwy gydol y flwyddyn. Ni nodwyd unrhyw faterion o bryder o unrhyw ddatganiadau neu weithgaredd.

Fel rhan o arolygiaeth y Pwyllgor, mae hefyd yn derbyn adroddiad blynyddol ar y datganiadau Rhoddion a Lletygarwch a wnaed gan Aelodau Bwrdd y Llywodraethwyr, a holl aelodau'r Pwyllgor Gwaith, ac aelodau'r Bwrdd Academaidd. Ystyrir hyn gan gyfeirio at Bolisïau Gwrth-Lwgrwobrwyo, Gwrth-wyngalchu Arian a Gwrth-dwyll a Llygredd y Brifysgol.

## Colledion

Derbyniodd y Pwyllgor adroddiadau rheolaidd ym mhob cyfarfod ac roedd yn fodlon bod y colledion yn parhau i fod yn fach iawn i sefydliad o'r maint hwn.

## Digwyddiadau Mawr

Rhoddwyd gwybod i'r Pwyllgor Archwilio am ddigwyddiad mawr yn ymwneud â gweithrediadau'r Brifysgol dramor. Anfonwyd yr holl hysbysiadau gofynnol at reoleiddwyr ac roedd y Pwyllgor yn fodlon ar y ffordd yr ymdriniwyd â'r sefyllfa.

# Barn

Mae’r Cod Ymarfer Archwilio yn ei gwneud yn ofynnol darparu barn y Pwyllgor Archwilio, gan dynnu ar waith Archwilio Mewnol ac Allanol a gwaith cysylltiedig arall, ar y graddau y gall Bwrdd y Llywodraethwyr wrth gyflawni ei gyfrifoldebau ddibynnu ar reolaeth risg, system rheolaeth fewnol a threfniadau llywodraethu’r Brifysgol. Yn y cyd-destun hwn mae'r Pwyllgor Archwilio o'r farn bod trefniadau'r Brifysgol ar gyfer rheolaeth a llywodraethu a'i swyddogaethau archwilio mewnol ac allanol yn briodol ac yn effeithiol a gall Bwrdd y Llywodraethwyr ddibynnu arnynt wrth reoli cyflawniad amcanion corfforaethol.

Gofyniad pellach yw i'r Pwyllgor Archwilio roi barn ar ddigonolrwydd ac effeithiolrwydd trefniadau'r Brifysgol ar gyfer darbodusrwydd, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd. Yn hyn o beth, gan dynnu ar waith Archwilio Mewnol ac Allanol a’r Unedau Caffael a Chyllid, cyngor a dderbyniwyd gan y Cyngor Cyllido a gweithgareddau cysylltiedig eraill, mae’r Pwyllgor Archwilio o’r farn bod gan Brifysgol Metropolitan Caerdydd drefniadau boddhaol i ddarparu’r lefel ofynnol o ddarbodusrwydd, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd.

**Scott Waddington
Cadeirydd y Pwyllgor Archwilio**

**18 Tachwedd 2024**

# **ATODIAD 1**

**Cylch Gorchwyl y Pwyllgor 2023-24:**

**PWYLLGOR ARCHWILIO**

1. Gwybodaeth Allweddol

Yn adrodd i: Bwrdd y Llywodraethwyr

Diwgwyddiadau: 3 chyfarfod y flwyddyn, gyda chyfarfodydd ychwanegol wedi’u hamserlennu yn ôl yr angen (gan gynnwys cyfarfodydd anffurfiol ar bynciau y cytunwyd arnynt)

1. Aelodaeth, Cworwm, a Mynychwyr
	1. Cworwm: 3 aelod, a rhaid i o leiaf 2 ohonynt fod yn Llywodraethwyr Annibynnol neu Gyfetholedig
	2. Aelodau a Mynychwyr

|  |  |
| --- | --- |
| AelodauScott Waddington (Llywodraethwr Annibynnol/Cadeirydd)Adrian Piper (Aelod Cyfetholedig Allanol/Is-Gadeirydd)Menai Owen-Jones (Llywodraethwr Annibynnol)Matthew Tossell (Llywodraethwr Annibynnol)Lisa Winstone (Aelod Cyfetholedig Allanol)*[dim swyddi]* | MynychwyrYsgrifenyddiaeth y BrifysgolPennaeth Llywodraethu a Chlerc i Fwrdd y LlywodraethwyrPrif Swyddog (Adnoddau)Archwiliad Mewnol Archwiliad Allanol Pennaeth Strategaeth/Dadansoddwr Risg a ChydymffurfiaethDirprwy Gyfarwyddwyr Cyllid (x2)*Yn ôl disgresiwn y Cadeirydd, gwahoddir swyddogion eraill y Brifysgol, fel y bo'n briodol, i fynychu cyfarfodydd.* |

1. Cylch gwaith

Mae'r Pwyllgor Archwilio yn rhoi sicrwydd i Fwrdd y Llywodraethwyr ynghylch rhwystrau a balansau'r Brifysgol, yn ogystal ag ystyried bygythiadau sy'n dod i'r amlwg. Mae gan y Pwyllgor y pŵer i weithredu'n annibynnol fel y nodir yn y gweithrediadau.

Ar ran Bwrdd y Llywodraethwyr, pwrpas y Pwyllgor Archwilio yw goruchwylio effeithiolrwydd trefniadau rheoli risg, rheolaeth a llywodraethu’r Brifysgol, gan gynnwys chwythu’r chwiban; effeithiolrwydd y trefniadau i hybu darbodusrwydd, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd; trefniadau archwilio mewnol ac allanol; agweddau archwilio datganiadau ariannol y Brifysgol; ac i graffu a yw trefniadau moesegol a gwerth am arian wedi'u hystyried ym muddsoddiadau a chaffael y Brifysgol.

1. Cylch Gorchwyl
	1. I ystyried a chael awdurdod i gymeradwyo ar ran y Bwrdd:
2. Natur a chwmpas yr Archwiliad Allanol;
3. Asesiad risg archwilio, strategaeth a rhaglen yr Archwilwyr Mewnol;
4. Cymeradwyo'r defnydd o Gynghorwyr Allanol ar gyfer gwaith nad yw'n waith archwilio;
5. Yn gysylltiedig ag (c), y polisi ynghylch cydbwysedd y gwaith ymgynghori nad yw'n ymwneud ag archwilio a wneir gan archwilwyr allanol y Brifysgol;
6. Perfformiad yr Archwilwyr Allanol a Mewnol;
7. Goruchwylio trefniadau effeithiol ar gyfer y broses chwythu’r chwiban, gan gynnwys fframwaith sicrwydd priodol i ddarparu craffu gwrthrychol
8. Gweithredu argymhellion y cytunwyd arnynt yn seiliedig ar archwilio, o ba bynnag ffynhonnell;
9. Unrhyw bolisïau eraill sy'n ymwneud â materion o fewn maes y Pwyllgor, oni bai eu bod wedi'u cynnwys mewn man arall yn y cylch gorchwyl hwn, neu sy'n dod o fewn cylch gorchwyl Pwyllgor Bwrdd arall.
	1. I ystyried ac argymell ar gyfer cymeradwyaeth y Bwrdd:
10. Penodi neu ailbenodi'r Archwilwyr Allanol a Mewnol;
11. Mabwysiadu'r datganiad cyfrifon blynyddol, gan ddwyn i sylw'r Bwrdd feysydd lle mae cydymffurfiaeth wael dro ar ôl tro â pholisïau a gweithdrefnau;
12. Risgiau sylweddol a nodwyd drwy ymchwiliadau Archwilio Mewnol ac ymateb rheolwyr;
13. Digonolrwydd trefniadau rheoli risg drwy'r adroddiad blynyddol;
14. Adolygiadau archwilio priodol eraill nad ydynt yn cael eu cynnal gan yr Archwilwyr Allanol neu Fewnol, ond sydd â goblygiadau i drefniadau rheoli risg, rheolaeth a llywodraethu'r sefydliad;
15. Unrhyw faterion eraill sy’n ymwneud â materion o fewn cylch gorchwyl y Pwyllgor.
	1. I dderbyn adroddiadau er gwybodaeth a chynghori’r Bwrdd a/neu’r Is-Ganghellor fel y bo’n briodol ar:
16. Unrhyw ddiwygiadau i bolisïau perthnasol y Brifysgol;
17. Unrhyw ddiwygiadau i Reoliadau Ariannol y Brifysgol, a gaiff eu cynnig a/neu eu hystyried yn y lle cyntaf gan y Pwyllgor Adnoddau;
18. Unrhyw faterion a symudwyd ymlaen o dan bolisïau perthnasol y Brifysgol, fel arfer ar ôl i'r ymchwiliadau perthnasol ddod i ben;
19. Unrhyw adroddiadau perthnasol gan Archwilio Cymru, CCAUC a sefydliadau eraill.
20. Gweithrediad

Awdurdodir y Pwyllgor gan y Bwrdd i ymchwilio i unrhyw weithgaredd o fewn ei gylch gorchwyl. Mae ganddo awdurdod i geisio unrhyw wybodaeth sydd ei hangen arno gan unrhyw weithiwr, a chyfarwyddir pob gweithiwr i gydweithredu ag unrhyw gais a wneir gan y Pwyllgor.

Awdurdodir y Pwyllgor gan y Bwrdd i gael cyngor cyfreithiol allanol neu gyngor proffesiynol annibynnol arall, trwy Glerc y Bwrdd, ac i sicrhau presenoldeb y rhai nad ydynt yn aelodau sydd â phrofiad ac arbenigedd perthnasol os yw’n ystyried bod hyn yn angenrheidiol, fel arfer mewn ymgynghoriad â’r Is-Ganghellor a/neu Gadeirydd Bwrdd y Llywodraethwyr.

Bydd y Pwyllgor yn adolygu'r agweddau archwilio ar y datganiadau ariannol blynyddol drafft. Dylai’r Pwyllgor, lle bo’n briodol, gadarnhau gyda’r archwilwyr mewnol ac allanol bod effeithiolrwydd y system rheolaeth fewnol wedi’i adolygu, a rhoi sylwadau ar hyn yn ei adroddiad blynyddol i’r Bwrdd.

Bydd y Pwyllgor yn paratoi ei adroddiad blynyddol ar flwyddyn ariannol y Brifysgol ac unrhyw faterion o bwys hyd at ddyddiad paratoi'r adroddiad. Bydd yr adroddiad yn cael ei gyfeirio at Gadeirydd Bwrdd y Llywodraethwyr a'r Is-Ganghellor, a bydd yn crynhoi gweithgaredd y flwyddyn. Bydd yn rhoi barn y Pwyllgor ar ddigonolrwydd ac effeithiolrwydd trefniadau’r Brifysgol ar gyfer y canlynol:

* rheoli risg, rheolaeth fewnol a llywodraethu;
* darbodusrwydd, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd (gwerth am arian); a
* rheoli a sicrhau ansawdd data a ddefnyddir ac a gyflwynir at ddibenion rheoleiddio.

Seilir y farn ar y materion hyn ar y wybodaeth a'r asesiadau a gyflwynir i'r Pwyllgor gan yr archwilwyr a chan reolwyr y Brifysgol.

# Atodiad 2 – Archwiliadau Mewnol 2023-2024

1. Pensiynau
2. Llety Myfyrwyr UUK
3. Rheoli’r Drysorlys a Bancio
4. Gwrthdaro Buddiannau a Chwythu'r Chwiban gan gynnwys Rheolaethau Gwrth-dwyll
5. Safonau'r Gymraeg
6. Rheoli Perfformiad
7. TGCh a Strategaeth Ddigidol
8. Cynlluniau Parhad TG, Desg Gwasanaeth, a Rheoli Digwyddiad
9. Llesiant Staff
10. Data Cyllid AU
11. Rheoli Risg – Lliniaru
12. Rhyddid Gwybodaeth
13. Ansawdd Data
14. Cynaliadwyedd a Lleihau Carbon
15. Sicrwydd Ansawdd
16. Incwm a Dyledwyr (gan gynnwys Llety a Ffioedd Dysgu)
17. Recriwtio Tramor
18. Dilyniant Diwedd Blwyddyn