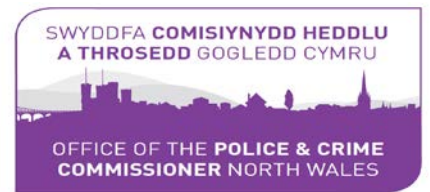




HEDDLU GOGLEDD CYMRU
Gogledd Cymru diogelach

NORTH WALES POLICE
A safer North Wales



Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio 2020 / 21

Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio – 2020 / 21

Mynegai

Datganiad y Cadeirydd

- 1. Trosolwg**
- 2. Gwaith y Pwyllgor yn ystod 2020/21**
- 3. Archwilio Mewnol**
- 4. Archwilio Allanol**
- 5. Meysydd i'w Hystyried**
- 6. Llywodraethu**
- 7. Rheoli Risg a Rheolaethau**
- 8. Gwerth am Arian**
- 9. Adrodd Ariannol**
- 10. Codi Pryderon**
- 11. Cynllun Ymlaen a Dyddiadau Cyfarfodydd 2021/22**

Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio – 2020/21

Datganiad y Cadeirydd

Fel Cadeirydd y Pwyllgor, mae'n bleser gennyf gyflwyno Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor ('y Cydbwyllgor') Archwilio; 'y CA') sy'n gofalu am weithgarwch am y cyfnod 1 Ebrill 2020 tan 31 Mawrth 2021. Yr aelodau o'r CA a wasanaethodd am y flwyddyn o dan adolygiad oedd:-

Enw
Rachel Barber
John Cunliffe
Claire Hodson
Dianne Walker

Hysbysodd Dianne Walker a Claire Hodson ym mis Mehefin 2020 eu bwriad i sefyll lawr o'r CA ar 31 Mawrth 2021, wedi 3 blynedd o wasanaeth. Diolchaf iddyn nhw a holl aelodau'r pwyllgor am eu cyfraniad a'u hymrwymiad cryf drwy gydol y flwyddyn. Dilynwyd proses recriwtio a dethol. Rwyf felly hefyd yn croesawu tri aelod o'r CA o 1 Ebrill 2021.

Mae cylch gwaith y CA yn cynnwys monitro trefniadau llywodraethu, sicrwydd rheolaethau a rheoli risg ac ar gyfer goruchwyllo'r broses o gynhyrchu a chymeradwyo adroddiadau ariannol diwedd blwyddyn a chyfrifon ar gyfer Heddlu Gogledd Cymru (' HGC ') a Swyddfa'r Comisiynydd Heddlu a Throsedd ('SCHTh'). Yn 2020/21 roedd effaith Covid-19 angen ymdriniaeth wahanol i fynd i'r afael a chyfrifoldebau'r Pwyllgor a'r holl bartïon perthnasol sy'n cynorthwyo mewn rhoi sicrwydd i SCHTh, yr Heddlu a'r CA. Gwnaeth bob parti ymateb i'r her hon er mwyn cyflawni'r amcanion a osodwyd cyn y pandemig yn effeithiol ac yn effeithlon. Am hyn, rwyf yn diolch yn ddiffuant.

Yn ystod y flwyddyn cafodd y CA adroddiadau gan yr archwilwyr mewnol ('TIAA') ar eu rhaglen arolygu y cytunwyd arnynt ac adolygodd gynnydd ar gamau gweithredu a nodwyd yn eu hadroddiadau. Yn ystod 2020/21, nid oedd materion sylweddol a godwyd gan y Cydbwyllgor i'r SCHTh neu Brif Gwnstabl HGC ('PGHGC').

Yn ogystal â dibynnu ar adroddiadau'r archwilwyr allanol, Archwilio Cymru ar yr adroddiad blynyddol a'r cyfrifon diwedd y flwyddyn ar gyfer 19/20, ystyriodd y Pwyllgor yr holl ddogfennau a dderbyniwyd ar ddiwedd y flwyddyn gan Brif Swyddog Ariannol y CHTh a Chyfarwyddwr Cyllid a Gweithrediadau Heddlu Gogledd Cymru (' y Swyddogion Cyllid'). Y Swyddogion Cyllid a oedd ar waith yn ystod y flwyddyn oedd:-

Rôl	Enw
Prif Swyddog Cyllid – CHTh	Kate Jackson
Cyfarwyddwr Cyllid ac Adnoddau – HGC	Seb Phillips
Pennaeth Cyllid – Dirprwy Swyddog Cyllid	Guto Edwards

Ymhlith yr enghreifftiau o weithgareddau penodol y mae'r CA wedi ymgymryd â hwy i hwyluso proses o nodi, adolygu ac asesu unrhyw faterion o bwys roedd:

- Adolygiad o'r datganiadau ariannol blynyddol, sy'n canolbwyntio'n benodol ar bolisiâu ac arferion cyfrifo. Mae hyn yn cynnwys rhoi pwyslais ar eglurder yr adroddiad naratif a'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol, ac addasiadau sylweddol yn deillio o archwiliad adroddiad blynyddol 19/20.
- Derbyn sicrwydd ar strategaeth rheoli'r trysorlys
- Derbyn sicrwydd ar y broses a ymgwymerir ar gyfer datblygu'r adroddiad blynyddol a'r datganiad llywodraethu blynyddol a chynnydd o ran y cynllun gweithredu
- Adolygu'r ymdriniaeth i reoli risg a chyflawni'r gwelliannau i'r ymdriniaeth i reoli risg
- Adolygu cyflawniad y cynllun gweithredu a chanlyniadau'r prosiect Llywodraethu er mwyn cyflawni trefniadau a strwythurau llywodraethu effeithiol, effeithlon a chadarn.
- Adolygu a derbyn sicrwydd ar yr ymdriniaeth i werth am arian a sut y gosodir hyn o fewn gwneud penderfyniadau a gweithredu strategol.
- Derbyn sicrwydd ar statws parodrwydd i fodloni gofynion Cod Rheolaeth Ariannol newydd CIPFA
- Adroddiadau at wraidd y mater i'r Strategaeth Cyrchu TGCh, uwchraddio Rheolaeth, yr ymateb i Covid-19 a Threfniadau Diogelwch Seiber
- Cyflawni o ran cynllun gweithredu Gwerthusiad y CA, yn benodol gwerth am arian.

Hoffwn fynegi fy ngwerthfawrogiad i holl staff cynorthwyol ac uwch swyddogion sydd wedi cynorthwyo'r CA wrth iddo fodloni ei gyfrifoldebau. Rwyf hefyd yn diolch i'r archwilwyr allanol a mewnol, y timau o Archwilio Cymru a TIAA yn y drefn honno, am eu hadroddiadau a'u cyfraniadau i'r cyfarfodydd. Mae'r ddeialog barhaus hon wedi cynorthwyo i ddatblygu'r fframweithiau o fewn Swyddfa'r Comisiynydd Heddlu a Throsedd a Heddlu Gogledd Cymru.

Rachel Barber
Cadeirydd y Cydbwyllgor Archwilio

Ebrill 2021

1. Trosolwg

Mae'n ofynnol i'r Cydbwyllgor Archwilio adrodd yn flynyddol i'r Comisiynydd Heddlu a Throsedd (CHTh) a Phrif Gwnstabl HGC yn amlinellu'r gwaith y mae wedi ei wneud yn ystod y flwyddyn a, lle bo angen, tynnu sylw at unrhyw feysydd sy'n peri pryder.

Mae **Atodiad 1** yn nodi Cylch Gorchwyl y Pwyllgor. Mae Aelodaeth y Cydbwyllgor yn cynnwys aelodau allanol ac annibynnol. Yn ystod y flwyddyn gwnaeth yr Heddlu a SCHTh adolygu cylch gorchwyl y CA yn ei Fwrdd Cyd Lywodraethu ym mis Chwefror 21. Cafwyd mân ddiwygiadau arfaethedig i'r cylch gorchwyl hwn sydd ar hyn o bryd yn disgwyl cymeradwyaeth derfynol yn y fforwm Heddlu a SCHTh priodol. Yn y cyfamser mae'r Cylch Gorchwyl sydd ynghlwm i'r adroddiad hwn yn parhau mewn grym.

Diben y CA yw rhoi cyngor ac argymhelliad annibynnol i'r CHTh a PGHGC ar ddigonolrwydd y fframweithiau llywodraethu a rheoli risg, yr amgylchfyd rheoli mewnol, ac adroddiadau ariannol, a thrwy hynny gynorthwyo i sicrhau fod effeithlonrwydd a threfniadau sicrhau effeithiol ar waith. I'r perwyl hwn, mae'r Cydbwyllgor yn gallu ac mae gofyn iddo oruchwylio a darparu adolygiad annibynnol o effeithiolrwydd fframweithiau llywodraethu, rheoli risgiau a rheoli SCHTh a'r Heddlu, y broses adrodd ariannol a llywodraethu blynyddol, ac archwilio mewnol ac allanol.

Mae'r CA yn gyfrifol am adolygu'r systemau llywodraethu, rheoli, rheoli risg a sicrwydd yn annibynnol. Mae gweithgarwch y Cydbwyllgor yn cwmpasu holl agenda llywodraethu'r sefydliad, ac nid cyllid yn unig. Mae gan y Pwyllgor ddyletswydd hefyd i fonitro uniondeb y datganiadau ariannol a'r adroddiadau cysylltiedig.

Yn ystod 2020-21 cyfarfu'r Pwyllgor bedair gwaith yn unol â'i amserlen arfaethedig:-

- 30 Gorffennaf 2020
- 5 Hydref 2020
- 10 Rhagfyr 2020
- 30 Mawrth 2021

Ynghyd â'r cyfarfodydd a drefnir lle mae aelodau yn bresennol, yn rhithiol, oni bai am amgylchiadau y gellir eu hesgusodi, cynhaliwyd cyfarfod ychwanegol er mwyn rhoi mwy o adborth manwl ar yr adroddiad blynyddol a chyfrifon cyn y gymeradwyaeth olaf. Roedd hefyd diwrnod hyfforddiant CA blynyddol i Gymru gyfan a gynhaliwyd yn rhithiol yn y flwyddyn.

Roedd agenda, cofnodion a phapurau ar gael i'r cyhoedd cyn yr holl gyfarfodydd a drefnwyd.

Mae gan yr Archwilwyr Allanol, yr Archwilwyr Mewnol, y Prif Weithredwr, y Prif Swyddogion Cyllid wahoddiad sefydlog i fynychu pob cyfarfod a gwneud hynny'n rheolaidd. Yn ogystal, gwahoddir swyddogion SCHTh a'r Heddlu i fod yn bresennol fel sy'n briodol i'r agenda. Mae manylion y rhai hynny a wahoddwyd i gyfarfodydd y Pwyllgor wedi'u rhestru yn **Atodiad 2**.

Efallai y bydd Aelodau'r Cydbwyllgor yn cyfarfod â'r Archwilwyr Allanol a Mewnol y tu allan i'r amserlen cyfarfod ffurfiol. Rhoddwyd trefniant ar waith i'r Cydbwyllgor Archwilio gyfarfod â'r archwilwyr cyn pob cyfarfod heb reolwyr na swyddogion yn bresennol.

2. Gwaith y Pwyllgor yn ystod 2020/21

Drwy gydol 2020/21, cyflwynodd y Cydbwyllgor adroddiad ar natur a chanlyniadau ei waith i'r Prif Gwnstabl a'r Comisiynydd Heddlu a Throsedd gan dynnu sylw at unrhyw feysydd y dylid tynnu eu sylw atynt.

Ymhlith rhai o'r themâu allweddol a drafodwyd mewn cyfarfodydd yn ystod y flwyddyn oedd:

- Goruchwylio cyflawni'r cynllun gweithredu o'r Adolygiad Llywodraethu
- Datblygu'r prosesau Sicrwydd Risg ymhellach gan gynnwys y Datganiad Chwant Risg ac adroddiadau at wraidd y mater
- Yr ymdriniaeth at sicrhau gwerth am arian
- Ymatebolrwydd i Covid-19
- Cymryd rhan wrth ddatblygu'r rhaglen archwilio fewnol, gan gynnwys archwiliadau cydweithredol
- Adolygiad o effeithiolrwydd yr archwilwyr mewnol ac allanol.

Atodiad 3 yn amlinellu'r rhaglen waith o ran y Cynllun Archwilio Mewnol a gynhaliwyd yn 2020/21 a chanlyniad yr archwiliadau hyn, ynghyd â'r rhestr archwilio arfaethedig ar gyfer pob un o'r blynyddoedd hyd at fis Mawrth 2024.

Cynhaliwyd adolygiad hunanwerthuso cyflawniad ar ddiwedd blwyddyn gyntaf y CA rhwng mis Mawrth a mis Mai 2019 ac eto ym mis Mawrth 2020. Crëwyd a chyflawnwyd cynllun gweithredu yn 2020/21. Unwaith eto, cafwyd gwerthusiad ar ddechrau 2021 gyda thri maes wedi'u nodi er mwyn gwella ei gyfraniad. Nodir cynllun gweithredu gyda'r Swyddogion Cyllid yn gynnwys yn 2021/22.

3. Archwilio Mewnol

Drwy gydol y flwyddyn, cynorthwyir y CA yn ei waith gan y rhaglen archwilio mewnol sy'n gwerthuso ac yn cyfrannu at y gwaith o wella prosesau llywodraethu, rheoli risg a rheoli. Mae'r gwaith archwilio mewnol yn darparu archwilio, gwerthuso ac adrodd gwrthrychol ar ddigonolrwydd y system rheolaeth fewnol. Mae pob archwiliad mewnol o fewn y rhaglen flynyddol yn alinio risgiau strategol y Fframwaith Sicrwydd sy'n cefnogi'r ddarpariaeth sicrwydd gwrthrychol yn erbyn rheoli'r risgiau. Mae canfyddiadau allweddol yr archwiliadau mewnol yn cael eu hadrodd i'r Cydbwyllgor Archwilio gan gynnwys sylwadau ar briodoldeb rheolaethau allweddol mewn perthynas â'r risgiau, cryfder y sicrwydd a ddarperir ar gyfer pob risg yn ogystal ag addasrwydd y gweithredoedd lliniaru risg ychwanegol.

Mae'n ofynnol i'r Cydbwyllgor sicrhau bod swyddogaeth archwilio fewnol effeithiol. Gwneir hyn drwy adolygu a chymeradwyo'r cynlluniau archwilio mewnol a chynlluniau atal twyll sy'n seiliedig ar risg. Yn ystod y cyfnod adrodd, darparwyd y swyddogaeth archwilio fewnol gan yr Asiantaeth Archwilio Fewnol (TIAA) fel rhan o gontract dwy flynedd a ddyfarnwyd ym mis Ebrill 2019, gyda'r opsiwn i ymestyn y cyfnod am ddwy flynedd arall. Mae trefniadau contractau tu hwnt i'r tymor presennol o dan adolygiad ar hyn o bryd.

Mae archwilio mewnol hefyd yn chwarae rhan bwysig yn y gwaith o gynorthwyo'r Prif Weithredwr i sicrhau amgylchfyd rheoli effeithiol. Mae ganddo raglen waith wedi'i diffinio'n glir sy'n cynnwys gwaith cynghori yn ogystal ag archwilio.

Gwnaeth y Cydbwyllgor barhau i oruchwylio a rhoi mewnbwn i ddatblygiad y rhaglen archwilio mewnol flynyddol. Mae'r Cydbwyllgor a rhanddeiliaid eraill, yn ystod 20/21, wedi awgrymu diwygiadau i'r rhaglen sydd wedi'u hymgorffori. Gohiriwyd dau archwiliad yn ystod 19/20, gyda sêl bendith y CA. Cariwyd y dyddiau nas defnyddiwyd ymlaen i 2020/21 a'u defnyddio i gyflawni'r rhaglen.

Ym mis Mawrth 2020 gwnaeth y Cydbwyllgor adolygu a chymeradwyo cynllun strategaeth ac archwilio mewnol blynyddol 2020/21. Am chwarter cyntaf 20/21, oherwydd cyfyngiadau'r coronafeirws ar arferion gweithredu, bu gweithgarwch archwilio mewnol cyfyngedig. Adolygodd y CA y cynllun archwilio mewnol ac fe wnaeth gytuno ar y newidiadau a adlewyrchir yn y cynllun i'w gyflawni am weddill y flwyddyn. Cyflawnwyd y cynllun yn amserol. Bydd y dyddiau nas defnyddiwyd yn cael eu cario ymlaen at 21/22. Ar ben hyn, rhoddir olrheiniadwyedd a sicrwydd wedi'i roi i'r CA ar gyfer holl nodiadau briffio cleientiaid sy'n rhoi tryloywder gweithredu a gymerir gan yr Heddlu neu SCHTh.

4. Allanol Archwiliad

Darperir cytundeb archwilio allanol gan Archwilio Cymru fel y penodwyd gan Archwilydd Cyffredinol Cymru. Derbyniwyd datganiad annibyniaeth a gwrthrychedd yr archwilydd gan y Cydbwyllgor gan Archwilio Cymru.

Mae canllawiau polisi clir ar waith ynghylch y ddarpariaeth o wasanaethau nad ydynt yn rhai archwilio gan yr Archwiliwr Allanol. Mae mesurau diogelu ar waith sy'n sicrhau bod y Pwyllgor yn cael gwybod am gwmpas a gwerth gwaith ychwanegol a gomisiynir gan yr Archwilwyr Allanol. Ni wnaed unrhyw waith arall nad oedd yn archwilio gan yr Archwilwyr Allanol o fewn y flwyddyn.

Rhoddodd yr archwilwyr allanol eu barn ddiweddaraf ar eu hagwedd archwilio seiliedig ar risg a'u meysydd allweddol o ffocws yn yr archwiliad diwedd blwyddyn drwy adroddiad diweddariad technegol a chynllunio, gan alluogi'r Cydbwyllgor i ofyn cwestiynau a cheisio cyngor yn ôl yr angen. Roedd y risgiau allweddol a nodwyd a allai effeithio'r datganiadau ariannol yn 2019/20 yn cynnwys Rheolwyr yn diystyru rheolaethau, dyfarniad McCloud ac effaith ar bensiynau a phrydlesi IFRS16, risgiau ar ôl gweithredu.

Mae'r CA wedi adolygu gwaith yr Archwilwyr Allanol ac mae'n fodlon bod y gwasanaeth archwilio allanol o safon ddigon uchel a bod y ffioedd yn briodol ac yn rhesymol. Y ffi archwilio allanol ar gyfer 2020/21 oedd £83,866 ynghyd â TAW.

Yng nghyfarfod mis Rhagfyr gwnaeth y CA adolygu'r cais gan Archwilio Cymru i newid eu hymdriniaeth i archwilio drwy ddefnyddio dadansoddeg data, wrth ymgymryd ag ymgynghoriad argostau archwilio'r dyfodol. Gwnaeth y CA ofyn am wybodaeth a sicrwydd pellach. Rhoddwyd nodyn briffio drwy gyflwyno sleidiau yng nghyfarfod mis Mawrth. Gwnaeth y Cydbwyllgor adolygu a chymeradwyo cynllun blynyddol 2021/22 Archwilio Cymru. Y ffi archwilio allanol fydd £83,699, sydd ychydig yn llai na'r flwyddyn flaenorol. Wrth i'r CA baratoi ar gyfer gwaith Archwilio Cymru yn ystod 2021/22, gwnaeth Archwilio Cymru nodi'r risgiau allweddol fel a ganlyn: Risg o Reolwyr yn Diystyru, Effaith Covid-19 a Dyfarniad McCloud.

5. Meysydd i'w Hystyried

Yn ein rôl fel Aelodau'r CA, rydym yn ymgymryd â nifer o weithgareddau y tu allan i'r cyfarfodydd ffurfiol a drefnwyd ar faterion sy'n ymwneud â'r Pwyllgor. Mae'r rhain yn cynnwys cyfarfodydd â'r Prif Weithredwr, y Prif Swyddogion Ariannol, Aelodau'r Uwch Dîm Rheoli ac Archwilwyr Mewnol ac Allanol a chyfarfodydd pwyllgor penodol sy'n berthnasol i feysydd ffocws arbenigol Aelod fel y'u nodir isod:

Enw	Maes Ffocws
Claire Hodson	Llywodraethu
Rachel Barber	Cadeirydd
John Cunliffe	Systemau TG a Diogelwch Seiber a Risg
Dianne Walker, FCA	Adrodd ariannol

6. Llywodraethu

Derbyniwyd a thrafodwyd drafft cychwynnol y datganiad llywodraethu blynyddol o ran 2019-20 gan y CA yn ei gyfarfod ar 9 Mawrth 2020. Gwnaeth aelodau'r CA ac Archwilio Mewnol sylwadau ar y drafft hwn mewn pryd ar gyfer unrhyw ddiwygiadau i'w ymgorffori cyn ei gyflwyno i'r CA yn ei gyfarfod ar 30 Gorffennaf 2020. Derbyniwyd y datganiad llywodraethu blynyddol cyflawn a therfynol gan y CA yn ei gyfarfod ar 5 Hydref 2020. Derbyniwyd a thrafodwyd drafft cychwynnol y datganiad llywodraethu blynyddol o ran Cyfrifon Statudol 2020/21 yn y cyfarfod ar 30 Mawrth 2021.

Gwnaeth y Bwrdd Cyd Lywodraethu gyfarfod yn rheolaidd yn ystod 2020-2021, yn dilyn ei adferiad ym mis Mawrth 2020. Ei ddiben yw ystyried y fframwaith cyd lywodraethu cyffredinol a sicrhau fod y CHTh a'r PG yn cyflawni eu cyfrifoldebau llywodraethu corfforaethol. Mae aelodaeth y bwrdd yn cynnwys uwch swyddogion SCHTh a'r Heddlu a Phennaeth Archwilio Mewnol. Mae aelodau'r CA wedi mynychu rhai cyfarfodydd o'r bwrdd. Mae'r Prif Swyddog Cyllid yn adrodd i bob cyfarfod CA ar waith y bwrdd. Nodwyd nifer o argymhellion yn ystod yr Adolygiad Llywodraethu, wrth ddatblygu a diweddarau llywodraethu, a fydd yn cael ei fonitro gan y Cydbwyllgor yn ystod 2020/21. Cwblhawyd yn sylweddol erbyn mis Mawrth 21. Mae adolygiad o effeithlonrwydd y strwythur llywodraethu yn cael ei ymgymryd yn 2021. Adroddir drwy'r Bwrdd Cyd Lywodraethu a rhoddir gwybodaeth wedi hynny i'r CA.

7. Rheoli Risg a Rheolaethau

Enwebwyd aelod o'r CA i gysylltu â'r Rheolwr Risg cyn pob cyfarfod i drafod y broses rheoli risg a gweithgaredd risg yn fanwl. Mae aelodau'r CA yn gallu cael gafael ar holl gofrestrau risg y SCHTh a'r Heddlu cyn eu cyfarfodydd ffurfiol.

Mae'r CA yn canolbwyntio ar y gofrestr risg strategol gyfunol ac yn ceisio sicrwydd ei fod yn rhesymol, yn gynhwysfawr ac yn ddeinamig. Mae hefyd yn gwirio bod y risg weddilliol yn cyd-fynd ag archwaeth risg y ddau sefydliad. Ym mhob cyfarfod o'r CA mae aelodau'n derbyn ac yn adolygu'r diweddariad rheoli risg ar y broses rheoli risgiau sefydliadol. Mae'r adrodd wedi ehangu yn ystod y flwyddyn er mwyn darparu crynoder a mwy o dryloywder i'r gwaith mae'r Heddlu yn ei ymgymryd yn y maes hwn.

Er mwyn cyflawni gwelliannau, cytunwyd gyda'r CA i ychwanegu at y fframwaith risgiau, sicrhau fod adnoddau wedi'u hystyried yn briodol a gosod yr ymdriniaeth at reoli risgiau ymhellach i ddiwylliant y sefydliad. Mae hyn wedi'i fonitro gan yr arweinydd risg a'r Cydbwyllgor yn ystod 2020/21. Mae'r Cydbwyllgor yn fwy sicr ar sut mae'r Heddlu'n rheoli risg ac mae wedi gosod yr ymdriniaeth yn y sefydliad. Yn y flwyddyn eithriadol hon, gan reoli'r sefydliad yn ystod COVID, gwnaeth yr heddlu greu ac adrodd ar gofrestr risg ar wahân ar gyfer COVID wrth reoli'r gofrestr risg 'arferol'. Oedwyd cyflwyno'r fframwaith sicrwydd risg ledled y sefydliad, oherwydd Covid, ond mae wedi symud ymlaen. Anogodd y CA yr Heddlu i gyflwyno chwant risg ffurfiol yn 19/20. Mae hyn wedi'i adolygu a'i ddatblygu yn 2020/21 gyda'r CA a'i aelodau yn rhoi mewnbwn ac yn craffu'r ymdriniaeth a fabwysiadwyd.

Mae adroddiadau at wraidd y mater wedi'u hymgyrdd yn ystod y flwyddyn mewn pedwar maes: Strategaeth Reoli a Chyrchu TGCh, yr ymateb i Covid-19 a Seiberddiogelwch.

8. Gwerth am Arian

Mae nodiadau canllaw CIPFA yn nodi mae cyfrifoldeb statudol y Prif Gwnstabl yw sicrhau Gwerth am Arian. Mae'r Comisiynydd yn dwyn y Prif Gwnstabl yn atebol am y cyfrifoldeb hwn. Rôl y CA yw cynorthwyo'r Comisiynydd a'r Prif Gwnstabl i gyflawni eu cyfrifoldebau. Rôl y CA yw ystyried y trefniadau i sicrhau gwerth am arian ac adolygu sicrwydd ac asesiadau ar effeithiolrwydd y trefniadau hyn. Derbyniodd y CA sicrwydd yn ystod y flwyddyn ar sut mae'r cylch cynllunio strategol wrth galon ei brosesau gwerth am arian a chyfansoddiad a defnydd ei fframwaith gwerth am arian. Derbyniodd wybodaeth ar arbedion a chanlyniadau a gyflawnwyd wrth osod gwerth am arian ym mhopeth a wneir.

Ym mis Rhagfyr gwnaeth Archwilio Cymru ddweud 'bod gan y CHTh a'r PG drefniadau priodol mewn lle er mwyn sicrhau economi, effeithiolrwydd ac effeithlonrwydd yn eu defnydd o adnoddau".

9. Adrodd Ariannol

Mae'r CA yn mynd ati mewn ffordd gyfannol i gyflawni ei atebolrwydd mewn perthynas â'r Adroddiad Blynyddol a'r Datganiadau Ariannol.

Mae enghreifftiau o weithgarwch penodol y mae'r CA wedi ymgymryd â nhw i hwyluso proses o nodi, adolygu ac asesu materion arwyddocaol mewn perthynas â Chyfrifon Statudol 2019/20 yn cynnwys y canlynol:

- Derbyn cyfarwyddiadau gan Swyddogion Cyllid y CHTh a'r Prif Gwnstabl, sydd angen dwyn sylw'r Cydbwyllgor, yn barhaus, at unrhyw newidiadau i'r polisi cyfrifyddu, materion arwyddocaol yn ymwneud ag adroddiadau ariannol, amcangyfrifon a dyfarniadau, a thrafodion arwyddocaol, gan sicrhau bod y cyfrifon blynyddol wedi'u paratoi yn unol â pholisiau cyfrifyddu;
- adolygodd y Cydbwyllgor uniondeb y Datganiadau Ariannol cyn iddynt gael eu cymeradwyo gan y Comisiynydd Heddlu a Throsedd a'r Prif Gwnstabl a chydymffurfiaeth â'r polisi cyfrifyddu ac unrhyw addasiadau arwyddocaol;

- cafodd y Pwyllgor adroddiadau gan y Prif Swyddogion Cyllid yn manylu ar achosion o dorri amodau a hepgor y broses gaffael a sicrwydd ar gydymffurfiaeth â cholledion a phrosesau taliadau arbennig;
- derbyniodd ac adolygodd y Cydbwyllgor yr Adroddiad Blynyddol a'r Datganiadau Ariannol drafft i baratoi ar gyfer eu harwyddo ym mis Hydref 2020.
- adolygodd y Cydbwyllgor yr Adroddiad Blynyddol (gan gynnwys y Datganiad Llywodraethu Blynyddol), y Datganiadau a'r Cyfrifon Ariannol Blynyddol er mwyn darparu gwiriad cysondeb a rhesymoldeb;
- cyflwynodd y Swyddogion Cyllid bapurau manwl i'r Cydbwyllgor ar y broses cyfrifon blynyddol yn ystod y cyfnod adrodd diwedd blwyddyn;
- ystyriodd y Cydbwyllgor adroddiad ISA260 yr archwilydd allanol a barn archwilio heb ei haddasu. Ni thynnwyd sylw at unrhyw wahaniaeth barn gyda'r dyfarniadau rheoli allweddol;
- ystyriodd y Cydbwyllgor farn TIAA mewn perthynas â digonolrwydd ac effeithiolrwydd cyffredinol prosesau rheoli risg, rheoli a llywodraethu'r sefydliad, a oedd yn darparu Sicrwydd Sylweddol yn gyffredinol.
- Gwnaeth y Cydbwyllgor godi llithriant mewn gwariant a chyflawni prosiectau i'r rheolwyr a sicrhodd bod yr adroddiad naratif yn adlewyrchu'r llithriant hwn yn addas.
- Gwnaeth y Cydbwyllgor argymhellion ar gyflwyniad yr adroddiad er mwyn gwella eglurder. Gwneir gwelliannau pellach ar gyfer adroddiad 20/21.

O'i waith llwyddodd y CA i ddod i'r casgliad:

- bod yr Adroddiad Blynyddol a'r Datganiadau Ariannol yn cynrychioli barn deg a rhesymol am sefyllfa ariannol y Comisiynydd Heddlu a Throsedd a'r Prif Gwnstabl;
- ni fu unrhyw newidiadau sylweddol i bolisi cyfrifyddu;
- roedd y datganiadau ariannol yn cydymffurfio â safonau adrodd ariannol;
- adolygwyd meysydd yr oedd angen dyfarniadau sylweddol arnynt wrth gymhwyso polisiau cyfrifyddu;
- ni chafwyd unrhyw drafodion arwyddocaol nac anarferol yn ystod y flwyddyn.

Yng nghyfarfod mis Mawrth 2021 gwnaeth y Cydbwyllgor dderbyn sicrwydd o gynnydd a chydymffurfiaeth â Chod Rheolaeth Ariannol CIPFA. Y flwyddyn gydymffurfio ydy 21/22. Bydd y Cydbwyllgor yn derbyn adroddiadau yn ystod 21/22 a fydd yn rhoi sicrwydd pellach.

10. Codi Pryderon

Nod yr Heddlu yw creu amgylchfyd lle mae staff yn teimlo ei bod yn ddiogel codi a thrafod pryderon a gwendidau yn agored er mwyn gallu sefydlu'r cynlluniau gweithredu priodol ar gyfer ymateb a'u monitro i'w rhoi ar waith. Yn ystod 2020/21, cafodd y CA sicrwydd o ran y system ar gyfer codi pryderon fel rhan o'i amserlen busnes. Bydd hyn yn parhau i 2021/22.

11. Cynllun Ymlaen a Dyddiadau Cyfarfodydd 2021/22

Yn ystod 2021/22 bydd y CA yn cyflawni ei Gylch Gorchwyl ac yn fwy penodol:

- Dilyn ac adolygu'r gweithrediadau olaf o'r cynllun gweithredu adolygu Llywodraethu a chynorthwyo gwelliant pellach
- Bwrw goleuni ar waith y pwyllgor moeseg a datblygu gwaith y Cydbwyllgor er mwyn cynorthwyo'r maes hwn
- Ceisio sicrwydd cydymffurfiaeth gyda'r Cod Rheolaeth Ariannol ac arwain gwelliannau pellach mewn cyflwyniad ariannol er mwyn cynorthwyo dealltwriaeth
- Parhau i adolygu sut y cyflawnir gwerth am arian
- Cynorthwyo rheolwyr i ddatblygu'r ymdriniaeth hon i risg a gosod hyn i'r sefydliad
- Dilyn sicrwydd ar effeithiolrwydd ei Strwythur Llywodraethu
- Cyflawni'r cynllun gweithredu sy'n tarddu o'i adolygiad effeithiolrwydd hunanwerthuso blynyddol

Mae gan y CA bedwar cyfarfod wedi'i gynllunio yn ystod blwyddyn ariannol 2021-22:-

- 4 Awst 2021
- 6 Hydref 2021
- 8 Rhagfyr 2021
- Mawrth 2022 (i'w gadarnhau)

Appendix 1 – Terms of Reference

Terms of Reference of the Joint Audit Committee

1. Statement of purpose

- 1.1 The Joint Audit Committee is a key component of the corporate Governance of the Police and Crime Commissioner (PCC) and Chief Constable (CC) for North Wales. It provides an independent and high-level focus on the audit, assurance and reporting arrangements that underpin good governance and financial standards.
- 1.2 The purpose of the Joint Audit Committee is to provide independent advice and recommendation to the PCC and CC on the adequacy of the governance and risk management frameworks, the internal control environment, and financial reporting, thereby helping to ensure efficient and effective assurance arrangements are in place. To this end the Committee is enabled and required to have oversight of, and to provide independent review of, the effectiveness of the Office of the Police and Crime Commissioner's (OPCC) and Force's governance, risk management and control frameworks, the financial reporting and annual governance process, and internal and external audit.
- 1.3 These terms of reference summarise the core functions of the Committee in relation to the OPCC and to the Force and describe the protocols in place to enable it to operate independently, robustly and effectively.

2. Governance, risk and control

- 2.1 The Committee will provide advice and recommendations to the PCC and CC in relation to the following areas:
 - 2.1.1 Review the corporate governance arrangements against the good governance framework, including the ethical framework, and consider the local code of governance.
 - 2.1.2 Review the annual corporate governance statements prior to approval and consider whether they properly reflect the governance, risk and control environment and supporting assurances and identify any actions required for improvement.
 - 2.1.3 Consider the arrangements to secure value for money and review assurances and assessments on the effectiveness of these arrangements.
 - 2.1.4 Consider the framework of assurance and ensure that it adequately addresses the risks and priorities of the OPCC and Force.
 - 2.1.5 Monitor the effective development and operation of risk management, review the risk profile, and monitor the progress of the PCC and CC in addressing risk-related issues reported to them (individual Force operational risks are specifically excluded from the remit of the Joint Audit Committee).
 - 2.1.6 Consider reports on the effectiveness of internal controls and monitor the implementation of agreed actions.
 - 2.1.7 Review arrangements for the assessment of fraud risks and potential harm from fraud and corruption and monitor the effectiveness of the counter fraud strategy, actions and resources.
 - 2.1.8 To review the governance and assurance arrangements for significant partnerships or collaborations.

2.1.9 The PCC nominate the Joint Audit Committee to be responsible for ensuring effective scrutiny of the Treasury Management Strategy and Policies.

3. Internal Audit

- 3.1 The Committee will provide advice and guidance to the PCC and CC in relation to the following areas:
- 3.1.1 Annually review the internal audit charter and resources.
 - 3.1.2 Review the internal audit plan and any proposed revisions to the internal audit plan.
 - 3.1.3 Oversee the appointment and consider the adequacy of the performance of the internal audit service and its independence.
 - 3.1.4 Consider the head of internal audit's annual report and opinion, and a regular summary of the progress of internal audit activity against the audit plan, and the level of assurance it can give over corporate governance arrangements.
 - 3.1.5 To consider the head of internal audit's statement of conformance with the PSIAS and LGAN and the results of the QAIP that support the statement – these will indicate the reliability of the conclusions of internal audit.
 - 3.1.6 Consider summaries of internal audit reports and such detailed reports and the Committee may request from the PCC and Cc, including issues raised or recommendations made by the internal audit service, management response and progress with agreed actions.
 - 3.1.7 Consider a report on the effectiveness of internal audit to support the Annual Governance Statement as required by the Accounts and Audit Regulations (Wales) 2014.
 - 3.1.8 To consider any impairments to independence or objectivity arising from additional roles or responsibilities outside of internal auditing of the head of internal audit. To make recommendations on safeguards to limit such impairments and periodically review their operation.

4. External audit

- 4.1 The Committee will provide advice and recommendations to the PCC and CC in relation to the following areas:
- 4.1.1 Support the independence of external audit through consideration of the external auditor's annual assessment of its independence and review of any issues raised by the Auditor General or Wales Audit Office.
 - 4.1.2 Comment on the scope and depth of external audit work, its independence and whether it gives satisfactory value for money.
 - 4.1.3 Consider the external auditor's annual management letter, relevant reports and the report to those charged with governance.
 - 4.1.4 Consider specific reports as agreed with the external auditor.
 - 4.1.5 Advise and recommend on the effectiveness of relationships between external and internal audit and other inspection agencies or relevant bodies.

5. Financial Reporting

- 5.1 The Committee will provide advice and recommendations to the PCC and CC in relation to the following areas:
- 5.1.1 Review the annual statements of accounts. Specifically, to consider whether appropriate accounting policies have been followed and whether there are

concerns arising from the financial statements or from the audit of the financial statements that need to be brought to the attention of the PCC or CC.

5.1.2 Consider the external auditor's report to those charged with governance on issues arising from the audit of the financial statements.

6. Accountability arrangements

6.1 The Committee will:

6.1.1 On a timely basis report to the PCC and CC with its advice and recommendations in relation to any matters that it considers relevant to governance, risk management and financial management.

6.1.2 Report to the PCC and CC on its findings, conclusions and recommendations concerning the adequacy and effectiveness of their governance, risk management and internal control frameworks, financial reporting arrangements, and internal and external audit functions.

6.1.3 Review its performance against its terms of reference and objectives on an annual basis and report the results of this review to the PCC and CC.

6.1.4 Publish an annual report of the work of the Committee.

7. General

7.1 The Committee will comprise five independent members, who are independent of both the OPCC and Force.

7.2 The quorum for the Committee will be at least three independent members.

7.3 The committee will meet at least four times each year. Additional meetings may be arranged by exception to discuss matters of urgent concern.

Appendix 2 – Officers Invited to Joint Audit Committee

FORCE OFFICERS:	
Seb Phillips	Director of Finance and Resources
Guto Edwards	Head of Finance
Helen Williams	Financial Control Accountant
T/Chief Super Sian Beck	Corporate Services
Anne Matthews	Finance and Budgets Officer
Philip Kenyon	Force Solicitor
OFFICE OF THE POLICE AND CRIME COMMISSIONER:	
Stephen Hughes	Chief Executive Officer
Kate Jackson	Chief Finance Officer
Angharad Jones	PA to the Chief Executive
By Invitation	
Derwyn Owen	Wales Audit Office
Michelle Phoenix	Wales Audit Office
Helen Cargill	TIAA

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2020/ 21

Appendix C: Progress against work plan 2019-2020 TO BE UPDATED

System	Planned Quarter	Current Status	Comments
Collaborative – Pan Wales			
Risk Management – Mitigating Controls	2	Final report issued 7 th January 2021	Presented to March 2021 JAC
Vetting of Contractors	2	Final report issued 4 th September 2020	Presented to October 2020 JAC
Collaborative Project Review – Office 365 (part of National Enabling programme)	2	Final report issued 17 th February 2021	Presented to March 2021 JAC
Collaborative Budgetary Control	3	Draft report issued 22 nd December 2020	Lead force = South Wales
Procurement	3	Draft report issued 14 th January 2021	It was agreed that North Wales will be considered separately from the collaborative audit which is focusing on the Joint Procurement Unit that is being established in South Wales.
Strategic Resource Planning	3	Planned start 1 st March 2021	Fieldwork ongoing
Collaborative Project Review – Early Action Together (Adverse Childhood Experiences ACES Project)	4	Cancelled	North Wales Police have decided not to participate in this review as the project is no longer funded. An alternative option – Cyber Security of Pensions has been suggested.
Liaison with Audit Wales	1-4		Attendance at Police Practitioner Group meetings
North Wales Only			
Governance – Collaborations	1	Cancelled	Cancelled at the request of Management
Counter Fraud – Anti-Fraud Procurement	1	Final report issued 13 th November 2020	Presented to December 2020 JAC
Organisational Development	1	Final report issued 6 th November 2020	Presented to December 2020 JAC
Pensions	2	Final report issued 10 th November 2020	Presented to December 2020 JAC
Expenses and additional payments	2	Final report issued 11 th November 2020	Presented to December 2020 JAC
Infrastructure Review	2	Planned for 1 st December 2020	Fieldwork ongoing

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2020/ 21

System	Planned Quarter	Current Status	Comments
Data Assurance	2	Final report issued 10 th December 2020	Presented to March 2021 JAC
Contract Management	2	Cancelled	Cancelled at the request of Management
Eastern Area – Command Unit	2 4	Site worked commenced 15 th February 2021	Fieldwork ongoing
Property Subject to Charge	2	Planned for the end of April 2021	Deferred due to Covid-19 pandemic
Treasury Management	3	Final report issued 24 th August 2020	Presented to December 2020 JAC
General Ledger	3	Final report issued 4 th November 2020	Presented to December 2020 JAC
Payroll	3	Final report issued 13 th November 2020	Presented to December 2020 JAC
Creditors	3	Final report issued 11 th February 2021	Presented to March 2021 JAC
Fleet Management – Fuel Usage	3	Final report issued 18 th February 2021	Presented to March 2021 JAC
Fleet Management Strategy	4	Deferred to 2021-22	
Fleet Management - Repairs	4	Planned for 8 th March 2021	Days to be utilised from cancelled audits
Procurement	4	Planned for 24 th March 2021	
ICT Change Management	4	Planned for 11 th January 2021	APM issued
Collaborative approach	1-4	See above	
Follow-up	4	Final report issued 2 nd March 2021	Presented to March 2021 JAC
Contingency	1-4		
Annual Planning	1		
Annual Report	4		
Management	1-4		

KEY:

	To be commenced		Site work commenced		Draft report issued		Final report issued
--	-----------------	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2020/ 21

Rolling Strategic Plan

Review Area	Type	2021/22	2022/23	2023/24
Governance and Risk Management				
Strategic Planning	Assurance	10		
Performance Management	Assurance	10		
Health and Safety Management	Assurance	10		
Corporate Communications	Assurance		10	
Community Engagement	Assurance		10	
Collaborations	Assurance			10
Strategic Resource Planning	Assurance			10
Risk Management Mitigating Controls	Compliance	6	6	6
ICT reviews				
Network Security	Assurance	8		
Data Protection	Assurance	6		
Cyber Security	Assurance		8	
Pensions – Cyber Security	Assurance	5		
Change Management	Assurance		8	8
Infrastructure Review	Assurance			8
Data Assurance	Assurance			8
Finance				
Budgetary Control	Assurance	*	6	6
General Ledger	Assurance	*	6	6
Payroll	Assurance	*	10	10
Creditors	Assurance	*		6
Debtors	Assurance	*		

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2020/ 21

Review Area	Type	2021/22	2022/23	2023/24
Pensions - All Wales Pension Board	Assurance	*		
Pensions	Assurance		8	
Expenses and Additional Payments	Assurance		8	
Treasury Management	Assurance	*	4	4
Fixed Assets	Assurance	6		
Capital Programme	Assurance	8	8	
Counter-Fraud	Compliance	*	6	6
Estates and Fleet				
Fleet Management - Fleet Strategy	Assurance	6		
Fleet Management - Repairs	Compliance			5
Fleet Management - Fuel	Compliance		6	
Estates Management - Delivery	Compliance		6	
Estates Management - Strategy	Assurance			6
Operational				
Central Area – Command Unit	Compliance		8	
Western Area – Command Unit	Compliance	8		
Eastern Area – Command Unit	Compliance			8
Contract Management	Assurance	6	6	6
Property Subject to Charge	Compliance		6	
Vetting	Compliance		6	
Commissioner’s Grants	Assurance	6		
Procurement	Assurance			8
Workforce Management				
HR Management – Strategy	Assurance	10		

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2020/ 21

Review Area	Type	2021/22	2022/23	2023/24
Wellbeing and Strategy	Assurance		10	
Organisational Development	Assurance			7
Occupational Health Unit	Assurance	5		
Collaborative Reviews				
Budgetary Control	Assurance	5	*	*
General Ledger	Assurance	5		
Payroll	Assurance	6		
Creditors	Assurance	5		
Debtors	Assurance	5		
Counter-Fraud	Compliance	5		
Treasury Management	Assurance	4		
All Wales Pension Hub	Assurance	5		
Safety Camera Partnership	Assurance	5		
Automatic Number Plate Recognition	Assurance	5		
Agile Working	Assurance	5		
Management and Planning				
Liaison with Audit Wales	Management	2	2	2
Follow Up	Follow Up	6	6	6
Contingency	-	-		18
Annual Planning	-	4	4	4
Annual Report	-	4	4	4
Audit Management	-	18	18	18
Total Days		199	180	180

***Indicates suggested collaborative reviews**

Annual Plan – 2021/22

Quarter	Review	Type	Days	Review
1	Health and Safety Management	Assurance	10	<p><u>Risk</u></p> <p>Health and Safety risk</p> <p><u>Rationale</u></p> <p>High risk area.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review appraises: the adequacy of the arrangements for managing the health and safety requirements of the organisation. The scope of the review does not include: carrying out or providing an opinion on the adequacy of the arrangements that are in place for meeting the legislative requirements.</p>
1	ICT – Network Security	Assurance	8	<p><u>Rationale</u></p> <p>High risk area – cyclical coverage</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review considers the arrangements for the physical and access security of hardware and software. The scope of the review does not include consideration of the merits of the types of hardware and software used, the access rights to the individual software; or the depreciation policies.</p>
1	Western Area – Command Unit	Compliance	8	<p><u>Rationale</u></p> <p>Key risk area, included in the plan on a cyclical basis.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review assesses compliance with the key corporate procedures for Financial, HR, Duty of Care and Service Delivery.</p>
1	Pensions – Cyber Security*	Assurance	5	<p><u>Rationale</u></p> <p>Risks highlighted by the National Police Chiefs’ Council to ensure systems integrity and also to ensure that any reputational risk of police systems being vulnerable to cyber-attack is minimised.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review will consider the cyber security risk and management practices and seek assurance from the pension administrator that:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Systems controls are in place and regularly tested / updated to address any threat or risk • System integrity is maintained through the use of controls, passwords and security software, which are regularly tested / updated • The minimum amount of personal data is held on individuals, consistent with the efficient operation of the Scheme. • There is awareness among the workforce of cyber risk and arrangements are available for reporting attempted attacks or unsolicited contact on pensions issues • That appropriate plans are in place to deal with any cyber-attack and the consequences of such an attack, such as disaster recovery procedures and communication plans.

Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio – 2020/ 21

Quarter	Review	Type	Days	Review
2	Commissioner's Grants	Assurance	6	<p><u>Rationale</u></p> <p>Large grant programme with grants issued by the Commissioner, reviewed on a three yearly basis.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review will consider the arrangements for the assessing, awarding and compliance monitoring process for Commissioner's Grants.</p>
2 September 2021	Performance Management	Assurance	10	<p><u>Rationale</u></p> <p>Key Governance Area - Reviewed cyclically</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review will consider the arrangements for providing assurance through the demand management and performance management frameworks that are used to measure the Force's effectiveness. The scope of the review did not include consideration of the accuracy or completeness of all reports presented to the Board or the appropriateness of all decisions taken.</p>
2 September 2021	ICT – Data Protection	Assurance	6	<p><u>Rationale</u></p> <p>Risk of significant fine for non-compliance</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review assessed compliance with the key data protection elements of:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Privacy Impact Assessments • Data Subject rights (e.g. Right to be forgotten) • Data Classification and Asset management • Data Security & Breach Management • Governance & Consent • Data Controllers & Processors.
2 September 2021	Capital Programme	Appraisal	8	<p><u>Rationale</u></p> <p>Key financial risk area completed bi-annually.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review considers the arrangements for accounting for the general capital programme. The scope of the review does not include consideration of the funding arrangements or the specification of the projects.</p>
1	Fleet Management – Fleet Strategy	Assurance	6	<p><u>Rationale</u></p> <p>Cyclical review of Fleet Management arrangements</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review considers the effectiveness of the arrangement for the management and replacement of the fleet of vehicles used by the Force and the Police and Crime Commissioner's Office.</p>

Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio – 2020/ 21

Quarter	Review	Type	Days	Review
3	Risk Management – Mitigating Controls	Compliance	6	<p><u>Rationale</u></p> <p>Rolling review of Risk Management arrangements.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review will consider as an overview the effectiveness of the reporting mechanisms for corporate risks. To test the arrangements in place two risks which are included in the organisation’s risk register will be selected and the effectiveness of the identified controls will be reviewed. The scope of the review does not include consideration of all potential mitigating arrangements or their effectiveness in minimising the opportunities for the identified risks to occur.</p>
3	Contract Management	Assurance	6	<p><u>Rationale</u></p> <p>Key risk area, a contract management review is included in each year of the plan.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review will consider the effectiveness of the Project and Programme management arrangements in relation to a selected contract. This should include consideration of financial viability, quality and monitoring of delivery. The nominated contract is the XPS Pensions Contract.</p>
3	Fixed Assets	Assurance	6	<p><u>Rationale</u></p> <p>Key financial risk area completed annually.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review considered the identification of assets that need to be recorded in the asset register, the identification, locating and recording of assets, inventories and the disposal of assets. The review also included consideration of departmental asset registers and the processes for reconciling these back to finance asset registers. The scope of the review did not include consideration of the purchasing, depreciation policies or insurance arrangements.</p>
3	HR Management – HR Strategy	Assurance	10	<p><u>Rationale</u></p> <p>Workforce risk area.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review will consider the arrangements in place to assess the organisation’s needs and align these with the Police and Crime Commissioner’s Policing Plan including recruitment, training and development and performance management arrangements.</p>
4	Occupational Health Unit	Assurance	5	<p><u>Rationale</u></p> <p><u>Subject to an advisory review in 2020/21. Transformation project being undertaken.</u></p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review will consider the arrangements the Force has in place to follow best practice as set out within with the Foundation Occupational Health Standards for Police Forces, including the follow up of recommendations raised in the 2020/21 audit review of this area.</p>

Adroddiad Blynnyddol y Cydbwyllgor Archwilio – 2020/ 21

Quarter	Review	Type	Days	Review
4	Strategic Planning	Assurance	10	<p><u>Rationale</u> Key Governance Area -Cyclical review</p> <p><u>Scope</u> The review will consider the arrangements in place to develop the Police and Crime Commissioners Police and Crime Plan and the Force's Delivery Plan.</p>
4	Follow-up	Follow up	6	Follow-up of implementation of agreed priorities one and two actions from audit reports, ensuring the organisation is implementing recommendations, and providing reports to the Joint Audit Committee.
1-4	Collaborative	Various	55	Details of the audits are provided in Appendix D
1-4	Liaison with Audit Wales	Management	2	This time is for liaison with Audit Wales as External Auditor.
1	Annual Planning	Management	4	Assessing the organisation's annual audit needs.
4	Annual Report	Planning/Reporting	4	Reporting on the overall conclusions and opinion based on the year's audits and other information and providing input to the Annual Governance Statement.
1-4	Audit Management	Planning/Reporting	18	This time includes: meeting client management, overseeing the audit plan, reporting and supporting the Joint Audit Committee, liaising with External Audit and Client briefings (including fraud alerts, fraud digests and committee briefings).
Total days			199	

Collaborative Annual Plan – 2021-22

Quarter	Review	Type	Days	Review
1	Counter Fraud (Anti-Fraud Procurement)	Compliance	5	<p><u>Rationale</u></p> <p>A review to test areas of exposure to fraud has been included in each year of the plan.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review tests for potential significant fraud exposures due to non-compliance with the organisation’s procurement arrangements and/or inadequate or ineffective segregation of duties.</p> <p>The scope of the review does not include identification of all potential fraudulent transactions.</p> <p>Lead Force: North Wales Police</p>
2	Pensions – All Wales Pension Board*	Assurance	5	<p><u>Rationale</u></p> <p>This has been suggested as a four forces collaborative review.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>A new All Wales Pension Board is being implemented with a Police Pension Hub. The scope of this review would consider the effectiveness of the arrangements.</p> <p>Lead Force: Dyfed Powys Police</p>
2	Safety Camera Partnership	Assurance	5	<p><u>Rationale</u></p> <p>Requested by the four forces</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review considers the governance arrangements in place across the four forces to manage the Safety Camera Partnership. Consideration will also be given to benchmarking the costs incurred in providing staff, vans and accommodation for the delivery of the arrangement, the income received and the process for recharges.</p> <p>Lead Force: Dyfed Powys Police</p>
2	Automatic Number Plate Recognition (ANPR)	Assurance	5	<p><u>Rationale</u></p> <p>Requested by the four forces</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review will consider the contractual arrangements in place for the delivery of ANPR noting that Dyfed-Powys Police use their own system and so the longer term replacement strategy will be considered. The review will consider the financial costs, contract management, how the arrangements tie in with the National Enabling Project and the compliance with ANPR standards, specifically training, security and audit arrangements. The review will also consider what use is made of the data obtained.</p> <p>Lead Force: Dyfed Powys Police</p>

Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio – 2020/ 21

Quarter	Review	Type	Days	Review
2	Agile Working	Assurance	5	<p><u>Rationale</u> Requested by four forces</p> <p><u>Scope</u> The review will consider the policies and procedures in place for agile working; the technology used to support these arrangements; the efficient use of space; the availability of staff for key meetings and on-site requirements and how management has oversight of who will be where and when and the arrangements to ensure continued productivity.</p> <p>Lead Force: North Wales Police</p>
3	Budgetary Control	Assurance	5	<p><u>Rationale</u> Key financial risk area completed annually.</p> <p><u>Scope</u> The review considers the budget preparation process, the monitoring arrangements, and reporting to the board.</p> <p>The scope of the review does not include consideration of the assumptions used in preparing the budgets; depreciation policies; apportionment of central costs; or financial information included in tenders prepared by the organisation.</p> <p>Lead Force: North Wales Police</p>
3	General Ledger	Assurance	5	<p><u>Rationale</u> Key financial risk area completed annually.</p> <p><u>Scope</u> The review considers the arrangements for providing an effective audit trail for data entered onto the general ledger and the appropriateness of the reports generated. The scope of the review does not extend to the budgetary control arrangements and bank reconciliations.</p> <p>Lead Force: Gwent Police</p>
3	Payroll	Assurance	6	<p><u>Rationale</u> Key financial risk area completed annually.</p> <p><u>Scope</u> The review considers the arrangements for: the creation, amendment and deletion of payroll records; payment of allowances and pay awards; and payment of salaries, payroll overpayments (including number and size of overpayments), why they occur, and whether the system needs to be amended to prevent these. In addition the scope will consider those areas where forces can recover costs from officers/staff e.g. investment in professional training, expenses to ensure that these are recovered on a timely basis. The scope of the review does not include determination of salary scales, appointment and removal of staff, severance payments or reimbursement of travel and subsistence expenses, or pension arrangements.</p> <p>Lead Force: South Wales Police</p>

Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio – 2020/ 21

Quarter	Review	Type	Days	Review
3	Creditors	Assurance	5	<p><u>Rationale</u></p> <p>Key financial risk area completed annually.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review considers the arrangements for authorising and paying costs incurred by the organisation and the arrangement for control of the organisation's cheques and automated payments. The scope does not include providing an assurance that the expenditure was necessary or that value for money was achieved from the expenditure committed.</p> <p>Lead Force: South Wales Police</p>
3 October 2021	Debtors	Assurance	5	<p><u>Rationale</u></p> <p>Key financial risk area completed annually.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review considers the raising of debtor accounts, collection of income, receipting, storage and banking of income received by the organisation. The scope of the review does not include identification of the activities giving rise to income for the organisation, the basis of calculating the rates to be charged or that all income receivable has been identified.</p> <p>Lead Force: Gwent Police</p>
3	Treasury Management	Assurance	4	<p><u>Rationale</u></p> <p>Key Audit risk area, completed every three years.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review considers the arrangements for controlling the investment and borrowing arrangements; compliance with the organisation's overall policy; banking arrangements; reconciliations and the reporting to committee. The scope of the review does not include consideration of the appropriateness of any individual financial institution or broker or of individual investment decisions made by the organisation.</p> <p>Lead Force: South Wales Police</p>
Total days			55	