



HEDDLU GOGLEDD CYMRU
Gogledd Cymru diogelach

NORTH WALES POLICE
A safer North Wales



Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio 2021 / 22

Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio - 2021 / 22

Mynegai

Datganiad y Cadeirydd

- 1. Trosolwg**
- 2. Gwaith y Cydbwyllgor yn ystod 2021/22**
- 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 2022/23**

Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio – 2021/22

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 2021 tan 31 Mawrth 2022.

Yr aelodau o'r CA a wasanaethodd am y flwyddyn oedd:

Enw
Rachel Barber
John Cunliffe
Sarah Davies
Julie Perkins
Allan Rainford

Croesawodd y Cydbwyllgor dri aelod newydd o 1 Ebrill 2021. Yn 2021/22, parhaodd effaith Covid-19 i fod angen ymdriniaeth wahanol i fynd i'r afael â chyfrifoldebau'r Cydbwyllgor a'r holl bartïon perthnasol sy'n cynorthwyo i roi sicrwydd i SCHTh, yr Heddlu a'r CA. Cynhaliwyd holl gyfarfodydd y CA yn rhithiol. Felly hefyd digwyddiadau Cymru Gyfan y CA, a gweithgareddau cyflwyno a chynefino CIPFA. Gwnaeth bob parti ymateb i'r her hon er mwyn cyflawni'n effeithiol ac yn effeithlon. Am hyn, rwyf yn diolch yn ddiffuant. Diolchaf i holl aelodau'r cydbwyllgor am eu cyfraniad a'u hymrwymiad cryf drwy gydol y flwyddyn.

Diben y Cydbwyllgor Archwilio yw rhoi cyngor ac argymhelliad annibynnol i'r CHTh a PG ar ddigonolrwydd y fframweithiau llywodraethu a rheoli risg, yr amgylchfyd rheoli mewnol, ac adroddiadau ariannol, a thrwy hynny yn cynorthwyo i sicrhau effeithlonrwydd a threfniadau sicrhau effeithiol ar waith.

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 2021/22, 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 blwyddyn ar gyfer 20/21, ystyriodd y Cydbwyllgor 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, gan syrthio o fewn ei gylch gorchwyl, mae:

- Adolygiad o'r datganiadau ariannol blynyddol, gan ganolbwyntio'n benodol ar bolisiau ac arferion cyfrifo. Mae hyn yn cynnwys rhoi pwyslais ar eglurder yr adroddiad naratif a'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol
- Derbyn sicrwydd ar y strategaeth gyfalaf a strategaeth rheoli'r trysorlys
- Adolygu'r ymdriniaeth i reoli risg a chyflawni'r gwelliannau i'r ymdriniaeth i reoli risg
- Adolygu y 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
- Derbyn diweddariadau sefydliadol ym mhob cyfarfod chwarterol gan yr Heddlu a SCHTh er mwyn parhau i fod yn ymwybodol o ddigwyddiadau allweddol sy'n digwydd o fewn yr Heddlu
- Adroddiadau at wraidd y mater i'r Strategaeth Cyrchu TGCh, Rhaglen NEP, Rhaglen Gyfalaf, Iechyd a Diogelwch, Trawsnewidiad Digidol, a digonoldeb adnoddau ariannol
- Gwaith y pwyllgor moeseg a datblygu gwaith y Cydbwyllgor er mwyn cynorthwyo'r maes hwn
- Cymryd rhan wrth ddatblygu'r rhaglen archwilio fewnol, gan gynnwys archwiliadau cydweithredol
- Adolygiad o effeithiolrwydd yr archwilwyr mewnol ac allanol.

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

Mai 2022

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 Aelodaeth y Cydbwyllgor yn cynnwys aelodau allanol ac annibynnol. Yn ystod 2020/21 gwnaeth yr Heddlu a SCHTh adolygu cylch gorchwyl y CA yn ei Fwrdd Cyd Lywodraethu. Cafwyd mân ddiwygiadau ac yn unol a chanllawiau CIPFA. Cyflwynwyd y Cylch Gorchwyl i'r CA ac maent ynghlwm yn **Atodiad 1**

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 risg a rheoli SCHTh a'r Heddlu, y broses adrodd ariannol a llywodraethu blynyddol, ac archwilio mewnol ac allanol.

Yn ystod 2021-22 cyfarfu'r Pwyllgor bedair gwaith yn rhithiol yn unol â'i amserlen arfaethedig:

- 4 Awst 2021
- 6 Hydref 2021
- 8 Rhagfyr 2021
- 1 Ebrill 2022 (aildrefnwyd o 28 Mawrth 2022)

Ynghyd â'r cyfarfodydd, cynhaliwyd cyfarfod ychwanegol er mwyn rhoi mwy o adborth manwl ar yr adroddiad blynyddol a chyfrifon cyn y gymeradwyaeth olaf. Gwnaethom hefyd groesawu cynrychiolwyr o'r Panel Heddlu a Throsedd i gyfarfod mis Hydref.

Roedd agenda, cofnodion a phapurau ar gael i'r cyhoedd cyn yr holl gyfarfodydd a drefnwyd. Yr eithriad i hyn oedd lle ystyriwyd eitemau yn amhriodol i'w cyhoeddi. Yn yr amgylchiadau hyn, roedd agenda sesiwn gaeedig, cofnodion a phapurau ar gael i holl aelodau'r CA 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 yn rheolaidd i gyfarfodydd y Cydbwyllgor 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.

Cynhaliwyd sawl digwyddiad yn ystod y flwyddyn gan aelodau'r CA gan gynnwys diwrnod hyfforddiant CA Cymru gyfan a gynhaliwyd yn rhithiol yn y flwyddyn a diwrnod cyflwyno CIPFA. Trefnwyd cynefino hefyd ar gyfer holl aelodau'r CA.

2. Gwaith y Cydbwyllgor yn ystod 2021/22

Drwy gydol 2021/22, 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::

- Adolygiad o'r datganiadau ariannol blynyddol, gan ganolbwyntio'n benodol ar bolisiâu ac arferion cyfrifo. Mae hyn yn cynnwys rhoi pwyslais ar eglurder yr adroddiad naratif a'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol
- Derbyn sicrwydd ar y strategaeth gyfalaf a strategaeth rheoli'r trysorlys
- Adolygu'r ymdriniaeth i reoli risg a chyflawni'r gwelliannau i'r ymdriniaeth i reoli risg
- Adolygu y 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
- Derbyn diweddariadau sefydliadol ym mhob cyfarfod chwarterol gan yr Heddlu a SCHTh er mwyn parhau i fod yn ymwybodol o ddiwyddiadau allweddol sy'n digwydd o fewn yr Heddlu
- Adroddiadau at wraidd y mater i'r Strategaeth Cyrchu TGCh, Rhaglen NEP, Rhaglen Gyfalaf, Iechyd a Diogelwch, Trawsnewidiad Digidol, a digonoldeb adnoddau ariannol
- Gwaith y pwyllgor moeseg a datblygu gwaith y Cydbwyllgor er mwyn cynorthwyo'r maes hwn
- Cymryd rhan wrth ddatblygu'r rhaglen archwilio fewnol, gan gynnwys archwiliadau cydweithredol
- Adolygiad o effeithiolrwydd yr archwilwyr mewnol ac allanol.

Mae **Atodiad 3** yn amlinellu'r rhaglen waith o ran y Cynllun Archwilio Mewnol a gynhaliwyd yn 2021/22 a chanlyniad yr archwiliadau hyn. Mae adolygiad ar y gweill ar hyn o bryd er mwyn penderfynu'r cynllun mwyaf priodol ar gyfer gwasanaethau archwilio mewnol wrth symud ymlaen. Yn unol â chylch gorchwyl y CA wrth benderfynu priodoldeb y gwasanaethau Archwilio Mewnol, bydd aelodau'r cydbwyllgor yn cael eu cynnwys yn y broses hon fel rhanddeiliaid.

Ymgwymerir ag adolygiad hunanwerthuso cyflawniad ar ddiwedd bob blwyddyn gan aelodau'r JAC ac fe'i darperir i swyddogion Cyllid. Mae hyn er mwyn hwyluso cynllun gweithredu i ymdrin â chyfleoedd i wella. Ymgwymerwyd â gwerthusiad ddechrau 2021 gyda thri maes wedi'u nodi i wella ei gyfraniad. Gyda phroses gynefino mewn lle, cytunwyd ymgymryd â gwerthusiad yn ymgorffori aelodau newydd o'r cydbwyllgor ddechrau 2022 a chytuno ar gynllun gweithredu gyda Swyddogion Cyllid 22/23. Mae'r gwerthusiad wedi dangos cyfleoedd i:

- Parhau i gynorthwyo'r cydbwyllgor gyda sesiynau briffio a hyfforddiant
- Cynghori'r Cydbwyllgor ar ddigonoldeb y fframwaith sicrwydd
- Cynorthwyo trefniadau ar gyfer sicrhau'r Cydbwyllgor o werth am arian ymhellach
- Cynyddu'r hysbysu i'r Cydbwyllgor o'r sicrwydd i atal twyll a llygredigaeth
- Dangos hysbysu cyhoeddus effeithiol i'r awdurdodau a'r gymuned leol i'r cydbwyllgor er mwyn gwella tryloywder ac atebolrwydd

Rhoddodd swyddogion adborth i'r CA a fydd yn cael ei ymgorffori i'r cynllun gweithredu.

Ar adeg yr ysgrifennwyd yr adroddiad hwn, mae'r cynllun gweithredu i'w gytuno a'i drafod. Bydd hyn yn digwydd yng nghyfarfod cyntaf 22/23.

3. Archwilio Mewnol

Drwy gydol y flwyddyn, cynorthwyr 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 CA 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 gwrth-dwyll 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, fel y nodwyd yn gynharach yn yr adroddiad.

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. Ym mis Mawrth 2021 gwnaeth y Cydbwyllgor adolygu a chymeradwyo cynllun strategaeth archwilio mewnol a chynllun archwilio mewnol blynyddol, oni bai am archwiliadau cydweithrediad a oedd eto i'w cwblhau. Rhannwyd y rhaglen olaf gyda'r CA ym mis Awst 21. Roedd dyddiau nas defnyddiwyd oherwydd newid yn y rhaglen a oedd yn golygu y byddai dyddiau nas defnyddiwyd o 20/21 yn cael eu cario ymlaen i 21/22. Oherwydd y cario drosodd, byddai 199 o ddyddiau wedi'u dyrannu i gynllun 21/22. Yng nghyfarfod cyntaf y flwyddyn ym mis Awst, rhoddodd TIAA eu barn Archwilio Mewnol blynyddol ar gyfer 20/21 fel 'bodlon fod gan y CHTH a'r PG brosesau rheoli a llywodraethu digonol ac effeithiol mewn lle i reoli cyflawniad eu hamcanion.'

Yn ystod 21/22 roedd dau archwiliad 'Sicrwydd Cyfyngedig'. Yn ystod y cyfnod, roedd y Cydbwyllgor wedi derbyn dau o'r adroddiadau archwiliad. Ar adeg yr ysgrifennwyd yr adroddiad hwn, rhoddir adroddiad archwiliad sicrwydd cyfyngedig yng nghyfarfod cyntaf 22/23. Hysbyswyd am gyflawni gweithrediadau yn fanwl i'r CA. Bu adroddiad at wraidd y mater ynghylch lechyd a Diogelwch yn cynnig sicrwydd i'r CA fod swyddogion ynghylch cyflawni gwelliannau a deall y sefyllfa. Rhoddir olrhiniadwyedd a sicrwydd i'r CA ar gyfer holl nodiadau briffio cleientiaid sy'n rhoi tryloywder gweithredu a gymerir gan yr Heddlu neu SCHTh.

Cyflwynwyd cynllun archwilio mewnol 2022/23 i gyfarfod olaf y flwyddyn ac fe'i nodwyd gan y CA. Ceir hyn yn **Atodiad 4**.

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 allai effeithio'r datganiadau ariannol yn 2020/21 yn cynnwys Risg o Reolwyr yn Diystyru, Effaith Covid 19 a Dyfarniad McCloud.

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 2021/22 oedd £83,699 ynghyd â TAW.

Gwnaeth y Cydbwyllgor adolygu a chymeradwyo cynllun blynyddol 2022/23 Archwilio Cymru. Y ffi archwilio allanol fydd £86,933, sydd ychydig yn fwy na'r flwyddyn flaenorol. Wrth i'r CA baratoi ar gyfer gwaith Archwilio Cymru yn ystod 2022/23, gwnaeth Archwilio Cymru nodi'r risgiau allweddol fel a ganlyn: Rheolwyr yn Diystyru, effaith Covid 19 a Phrisio Asedau.

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
Rachel Barber	Cadeirydd
John Cunliffe	Risg
Sarah Davies	Llywodraethu a Moeseg
Julie Perkins	Systemau TG a Digidol
Allan Rainford	Adrodd ariannol

6. Llywodraethu

Gwnaeth y Bwrdd Cyd Lywodraethu gyfarfod yn rheolaidd yn ystod 2021/2022. 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 cyfarfodydd o'r bwrdd. Mae'r Prif Swyddog Cyllid yn adrodd i bob cyfarfod o'r CA ar eu gwaith.

Derbyniwyd a thrafodwyd drafftiau'r datganiad llywodraethu blynyddol o ran 2020/21 yn y Bwrdd Cyd Lywodraethu, lle gwahoddir aelodau'r CA. Roedd aelodau'r CA yn gallu adolygu a rhoi sylwadau ar ddrafft terfynol y Datganiad cyn ei gyflwyno'n derfynol fel rhan o'r adroddiad a'r cyfrifon yng nghyfarfod y CA ar 6 Hydref. Trafodir cynnydd Cynllun Llywodraethu Blynyddol 2021/2022 yn rheolaidd yn y Bwrdd Cyd Lywodraethu.

Yn dilyn Adolygiad Llywodraethu 2019/20, wrth ddatblygu a diweddarau llywodraethu, cwblhawyd yr holl weithrediadau yn ystod 2021. Dilynwyd hyn gan adolygiad o effeithiolrwydd y strwythur llywodraethu ac fe'i hadroddwyd drwy'r Bwrdd Cyd Lywodraethu a rhoddir gwybodaeth i'r CA. Nodwyd fod y trefniadau llywodraethu yn cael eu hystyried yn effeithiol ac yn effeithlon gan swyddogion. Gwnaed sawl argymhelliad a fydd yn cael eu monitro gan y Bwrdd Cyd Lywodraethu a'i adrodd i'r CA am sicrwydd yn ystod 2022/23.

Adolygwyd, diwygiwyd, cymeradwywyd a chyhoeddwyd y Llawlyfr Llywodraethu yn ystod y flwyddyn.

Mae'r Pwyllgor Moeseg wedi cael Cadeirydd newydd a ddaeth i gyfarfod y CA a rhoesant ddiweddariad o'r gwaith hyd yma. Bydd hyn yn parhau i gael ei adrodd drwy'r CA yn ystod 22/23

7. Rheoli Risg a Rheolaethau

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 gan aelodau'r CA fynediad hefyd at gofrestrau SCHTh a'r Heddlu cyn eu cyfarfodydd ffurfiol. Mae'r adrodd yn parhau i esblygu er mwyn darparu mwy o grynoder a thryloywder 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 risg, sicrhau fod adnoddau wedi'u hystyried yn briodol a gosod yr ymdriniaeth at reoli risgiau ymhellach i ddiwylliant y sefydliad. Yn y flwyddyn hon, parhaodd cofrestr risg ar wahân ar gyfer COVID tan 2il hanner y flwyddyn pan drosglwyddwyd y risgiau a oedd yn weddill i'r gofrestr risg 'arferol'.

Anogodd y CA yr Heddlu i gyflwyno chwant risg ffurfiol yn 19/20. Cafodd hyn ei adolygu a'i ddatblygu yn 20/21 gyda'r CA yn rhoi mewnbwn ac yn craffu'r ymdriniaeth a fabwysiadwyd. Yn ystod 21/22, ymgorfforwyd hyn i'r Fframwaith Rheoli Risgiau a Mapio Sicrwydd. Yn ystod y flwyddyn, penderfynodd yr heddlu y byddai mapio sicrwydd yn cael ei flaenoriaethau ar sail risg, ac mae hyn wedi mynd ymlaen.

Mae adroddiadau at wraidd y mater wedi'u hymgydryd yn ystod y flwyddyn yn y meysydd canlynol: Rhaglen Gyfalaf, Iechyd a Diogelwch, Strategaeth Cyrchu TGCh, Trawsnewidiad Digidol, Rhaglen NEP a digonoldeb cyllid ariannol.

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 cytbwys mewn perthynas â Chyfrifon Statudol 2020/21 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 pholisiâu 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 Cydbwyllgor 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 drafft a'r Datganiadau Ariannol i baratoi ar gyfer eu llofnodi, ym mis Hydref 2021.
- 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 Pwyllgor 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'r llithriant parhaus mewn gwariant cyfalaf a chyflawni prosiectau i'r rheolwyr a sicrhodd bod yr adroddiad naratif yn adlewyrchu'r llithriant hwn yn addas.

Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio – 2021/ 22

- Gwnaeth y Cydbwyllgor argymhellion ar gyflwyniad yr adroddiad er mwyn gwella eglurder. Gwneir gwelliannau pellach ar gyfer adroddiad 22/23.

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
- adolygydd meysydd yr oedd angen dyfarniadau sylweddol arnynt wrth gymhwyso polisiau cyfrifyddu
- ni chafwyd unrhyw drafodion arwyddocaol nac anarferol yn ystod y flwyddyn.

Yn ystod y flwyddyn gwnaeth y Cydbwyllgor dderbyn sicrwydd o gynnydd a chydymffurfiaeth â Chod Rheolaeth Ariannol CIPFA.

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 2021/22, cafodd y CA sicrwydd o ran y system ar gyfer codi pryderon fel rhan o'i amserlen busnes. Bydd hyn yn parhau i 2022/23.

11. Cynllun Ymlaen a Dyddiadau Cyfarfodydd 2022/23

Yn ystod 2022/23 bydd y CA yn cyflawni ei Gylch Gorchwyl ac yn fwy penodol:

- Dilyn ac adolygu'r gweithrediadau 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.
- Cyflawni'r cynllun gweithredu sy'n tarddu o'i adolygiad effeithiolrwydd hunanwerthuso blynyddol
- Deall ac adolygu'r ymdriniaeth i Drawsnewidiad TG a Digidol gan gynnwys y Rhaglen NEP

Mae gan y CA bedwar cyfarfod wedi'i gynllunio yn ystod blwyddyn ariannol 2022-23:

- 28 Gorffennaf 2022
- 6 Hydref 2022
- 8 Rhagfyr 2022
- 28 Mawrth 2023

Appendix 1

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, risk management 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 Manual of Governance, comprising the Code of Corporate Governance, Scheme of Consent, Financial Regulations and Standing Orders for Contracts against the good governance framework, and comment and advise on any proposed changes.
 - 2.1.2 Review the corporate governance arrangements against the good governance framework, including the ethical framework, codes of governance, and policies on fraud, irregularity, and corruption, including whistle blowing.
 - 2.1.3 Review the annual 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.
 - 2.1.4 Consider the arrangements to secure value for money and review assurances and assessments on the effectiveness of these arrangements.
 - 2.1.5 Consider the framework of assurance and ensure that it adequately addresses the risks and priorities of the OPCC and Force.
 - 2.1.6 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).
 - 2.1.7 Consider reports on the effectiveness of internal controls and monitor the implementation of agreed actions.
 - 2.1.8 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.

- 2.1.9 To review the governance and assurance arrangements for significant partnerships or collaborations.
- 2.1.10 The PCC nominate the Joint Audit Committee to be responsible for ensuring effective scrutiny of the Capital Strategy and Treasury Management Policy.

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 as 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 Audit Wales.
- 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 normally comprise five independent members, who are independent of both the OPCC and Force. If it becomes apparent that the membership will fall below four members, recruitment will be undertaken to bring the membership up to five.
- 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.
- 7.4 Training and other events take place on a periodic basis, which members are expected to attend.
- 7.5 Each member is invited to lead in an area where they have specialist knowledge, and may communicate with relevant staff and officers outside of formal meetings to be able to inform the rest of the Committee and to provide assurance to the PCC and CC.

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
Chief Super Sian Beck	Corporate Services
James Sutton	Head of Business Intelligence
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	
Michelle Phoenix	Audit Wales
Helen Cargill	TIAA

Appendix 3

Internal Audit Programme undertaken in 21/22

Progress against Annual Plan 2021-22

System	Planned Quarter	Current Status	Comments
Collaborative – Pan Wales			
Counter Fraud (Anti-Fraud Procurement)	1	Fieldwork ongoing	Lead Force – NWP Audit delayed due to time taken to agree area for coverage. Audit completion delayed due to sickness but will be issued prior to the year end.
Pensions – All Wales Pension Board*	2	Final report issued 11th November 2021	
Safety Camera Partnership	2	Final report issued 23rd November 2021	
Automatic Number Plate Recognition (ANPR)	2	Final report issued 12th January 2022	
Agile Working	2	Final report issued 17th February 2022	
Budgetary Control	3	Final report issued 26th January 2022	
General Ledger	3	Final report issued 25th November 2021	
Payroll	3	Deferred To Q2 2022/23	
Creditors	3	Deferred To Q2 2022/23	
Debtors	3	Draft report issued 23rd February 2022	
Treasury Management	3	Final report issued 2nd February 2022	
North Wales Only			

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2021/ 22

System	Planned Quarter	Current Status	Comments
Health and Safety Management	1	Final report issued 5th July 2021	Presented to August 2021 JAC
ICT – Network Security	1 2	Draft report issued 20th January 2022	
Western Area – Command Unit	1	Final report issued 29th June 2021	Presented to August 2021 JAC
Pensions – Cyber Security	1	Final report issued 2nd September 2021	Presented to October 2021 JAC
Commissioner’s Grants	2	Final report issued 11th November 2021	
Performance Management	2	Final report issued 2nd November 2021	Presented to December 2021 JAC
ICT – Data Protection	2	Site work completed	
Capital Programme	2	Final report issued 17th September 2021	Presented to December 2021 JAC
Fleet Management – Fleet Strategy	3	Deferred to 2022/23	Deferred at the request of Management
Risk Management – Mitigating Controls	3	Final report issued 6th December 2021	
Contract Management	3	Site work completed	
Fixed Assets	3	Draft report issued 2nd December 2021	
HR Management – HR Strategy	3	Final report issued 11th January 2022	
Occupational Health Unit	4	Final report issued 4th February 2022	
Strategic Planning	4	Final report issued 1st February 2022	
OPCC Complaints	4	Proposed date w/c 21st March 2022	Additional audit agreed with Chief Finance Officer
Follow-up	4	Final report issued 2nd March 2022	
Liaison with Audit Wales	1-4		
Annual Planning	4	Final Report issued 12th May 2021	

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2021/ 22

System	Planned Quarter	Current Status	Comments
Annual Report	4		
Audit Management	1-4		

KEY:

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

Appendix 4

Internal Audit Plan for 2022/23

APPENDIX A: ROLLING STRATEGIC PLAN

Review Area	Type	2022/23	2023/24	2024/25
Governance				
Corporate Communications	Assurance	10		
Community Engagement	Assurance	10		
Health and Safety Management	Assurance	8		8
Collaborations	Assurance		10	
Strategic Resource Planning	Assurance		10	
Performance Management	Assurance			10
Business Continuity Planning	Assurance			8
Risk				
Risk Management Mitigating Controls (Collaborative in 2022/23)	Compliance	*1 ¹	6	6
ICT				
Cyber Security	Assurance	8		8
ICT Change Management	Assurance	8	8	
ICT Fixed Assets (Collaborative in (2022/23)	Assurance	*		6
Infrastructure Review	Assurance		8	
Data Assurance	Assurance		8	
Network Security				8

¹ * denotes included as a collaborative review in 2022/23

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2021/ 22

Review Area	Type	2022/23	2023/24	2024/25
Finance				
Budgetary Control	Assurance		6	
General Ledger	Assurance		6	
Payroll (Collaborative in 2022/23)	Assurance	*	10	10
Creditors (Collaborative in 2022/23)	Assurance	*		6
Debtors	Assurance			6
Pensions	Assurance	8		
Expenses and Additional Payments (Collaborative in 2022/23)	Assurance	*		8
Treasury Management	Assurance	4	4	4
Capital Programme (Collaborative in 2022/23)	Assurance	*		8
Counter-Fraud (Collaborative in 2022/23)	Compliance	*	6	6
Estates and Fleet				
Fleet Management – Repairs (inc BMW Issues)	Compliance	5		5
Fleet Management – Fuel	Compliance		6	
Fleet Strategy (Collaborative in 2022/23)	Assurance	*		
Estates Management – Delivery	Compliance	6		
Estates Management – Strategy	Assurance		6	
Operational Performance and Infrastructure				
Central Area – Command Unit	Compliance	8		
Eastern Area – Command Unit	Compliance		8	
Western Area – Command Unit	Compliance			8
Contract Management – (Building/ICT/Services Project 2022/23)	Compliance	6	6	6
Property Subject to Charge (Evidential Property)	Compliance	6		6
Vetting (uplift officers, new recruits and transferees)	Compliance	6		

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2021/ 22

Review Area	Type	2022/23	2023/24	2024/25
Firearms Licensing	Compliance	6		
Procurement	Assurance		8	
Commissioners Grants	Assurance			6
Workforce				
Wellbeing and Strategy	Assurance	10		
HR Recruitment	Assurance	*		
HR Absence Management linked to Agility	Assurance	6		
Organisational Development	Assurance		7	
Occupational Health Unit	Assurance			5
HR Management Strategy	Assurance			10
Follow Up				
Follow Up	Follow Up	6	6	6
Collaborative Reviews (Leads in brackets)				
Risk Management (Lead Force: North Wales)	Compliance	5		
Fixed Assets (Lead Force: Dyfed Powys – Focus on ICT)	Compliance	5		
Payroll (Lead Force: Dyfed Powys – to include overpayments)	Assurance	8		
Creditors (Lead Force: Dyfed Powys)	Assurance	6		
Counter Fraud Procurement (Lead Force: South Wales)	Assurance	7		
Capital Programme (Lead Force: North Wales)	Assurance	6		
Fleet Management - Fleet Strategy lead Force: (South Wales)	Assurance	4		
Expenses/additional payment (Lead Force: Gwent)	Assurance	6		
HR - use of OLEEO (Lead Force: North Wales)	Assurance	5		
Management and Planning				

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2021/ 22

Review Area	Type	2022/23	2023/24	2024/25
Liaison with Audit Wales	Management	2	2	2
Contingency	N/A		18	
Annual Planning	Management	4	4	4
Annual Report	Management	4	4	4
Audit Management	Management	18	18	18
Total Days		201	175	182

APPENDIX B: COLLABORATIVE ANNUAL PLAN – 2022/23

Quarter	Review	Type	Days	High-level Scope
1	HR – Use of OLEEO	Assurance	5	The review will consider the work being led by North Wales Police on the benefits realised from the use of the OLEEO HR Recruitment System particularly regarding recruiting to key or specialist posts. (Lead Force: North Wales)
2	Risk Management – Mitigating Risk	Compliance	5	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 review also considers the effectiveness of mitigating actions on outcomes. The scope of the review does not include consideration of all potential mitigating arrangements. (Lead Force: North Wales)
2	Expenses and Additional Payments	Assurance	6	The review checks compliance with the expenses and additional payments policy and procedure. The scope also looks at the effectiveness of the automated process, especially considering the changes to mileage expenses in South Wales and Gwent. The scope of the review will not include any other aspect of the Payroll arrangements. (Lead force: Gwent)
2	Payroll	Assurance	8	The review considers the arrangements for: the creation, amendment, and deletion of payroll records accurately and on a timely basis; payment of allowances and pay awards; collection of overpayments; and payment of salaries. The review will also consider the arrangements for reviewing the payroll prior to authorisation including the review of exception reports and pay variations. The scope of the review does not include determination of salary scales, the HR arrangements for appointment and removal of staff, severance payments or reimbursement of travel and subsistence expenses, or pension arrangements. (Lead Force: Dyfed-Powys)
2	Creditors	Assurance	6	The review considers the arrangements for reviewing and authorising and paying costs incurred by the organisation and the arrangement for control of the organisation’s cheques and automated payments. The review will consider the management of amendments to supplier standing data, including the verification of requests for change of bank details. The allocation and use of procurement cards will also be considered including the month end reconciliation to statements. The scope does not include providing an assurance that the expenditure was necessary or that value for money was achieved from the expenditure committed. (Lead Force: Dyfed-Powys)

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2021/ 22

Quarter	Review	Type	Days	High-level Scope
2	Fixed Assets – ICT Assets	Compliance	5	<p>The review considers the identification of assets that need to be recorded in the asset register, the identification, locating and recording of assets including labelling and the appropriate useful life in line with stated policy; inventories; and the disposal of assets including identification of any surplus on disposal were sold and ensuring securely destroyed where necessary. A sample of assets will be verified as part of the review. The review will focus on ICT assets.</p> <p>The scope of the review does not include consideration of the purchasing, depreciation policies or insurance arrangements.</p> <p>(Lead Force: Dyfed-Powys)</p>
3	Capital Programme	Assurance	6	<p>The review considers the arrangements for accounting for the capital programme including the approval of the capital budget and priorities, the management of capital expenditure and variations, the adequacy of reporting and arrangements for dealing with slippage in projects or notification of additional funding. The scope of the review does not include consideration of the funding arrangements or the specification of the projects.</p> <p>(Lead force: North Wales)</p>
3	Counter-Fraud (Anti-Fraud Procurement)	Assurance	7	<p>The review considers the robustness of the organisation's internal Anti-Fraud policy and associated policies in providing mitigation against fraud and/or the impact of fraud. In addition, the review will test for potential significant fraud exposures due to non-compliance with the Force's procurement arrangements and/or inadequate or ineffective segregation of duties. The scope of the review will not include identification of all potential fraudulent transactions.</p> <p>(Lead Force: South Wales)</p>
3	Fleet Management – Strategy	Assurance	4	<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> <p>(Lead Force: South Wales)</p>
Total			52	

APPENDIX C: ANNUAL PLAN – NORTH WALES POLICE 2022/23

Quarter	Review	Type	Days	High-level Scope
1 (April 2022)	Contract Management – (Building/ICT/Services Project 2022/23)	Assurance	6	<p><u>Rationale</u> Key operational risk area.</p> <p><u>Scope</u> The review will consider the effectiveness of the contact management arrangements in relation to the Unit 34 – Housing Maintenance Solutions Ltd Contract.</p>
1	Property Subject to Charge (Evidential Property)	Compliance	6	<p><u>Rationale</u> Issues with compliance with Policy and Procedures in place and Limited Assurance assessment in previous recent review.</p> <p><u>Scope</u> The review will appraise the effectiveness of the controls over the arrangements for Property Subject to Charge.</p>
1	Wellbeing and Strategy	Assurance	10	<p><u>Rationale</u> Impact of Covid and remote working on staff</p> <p><u>Scope</u> The review will consider the Wellbeing Strategy and the arrangements for ensuring staff wellbeing and determine how the effectiveness of these arrangements is evaluated.</p>
1	Estates Management – Delivery	Compliance	6	<p><u>Rationale</u> Key risk area.</p> <p><u>Scope</u> The review appraises the development of the estates strategy and the adequacy of the arrangements for delivering this including stock and asset condition survey, identification of need for work and replacement, scheduling the work, monitoring, and authorising payments for planned and cyclical works.</p>
1	Central Area – Command Unit	Compliance	8	<p><u>Rationale</u> Key risk area, included in the plan on a cyclical basis.</p> <p><u>Scope</u> The review assesses compliance with the key corporate procedures for Financial, HR, Duty of Care and Service Delivery.</p>

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2021/ 22

Quarter	Review	Type	Days	High-level Scope
1	Corporate Communications	Assurance	10	<p><u>Rationale</u> Key operational risk area.</p> <p><u>Scope</u> The review will consider the effectiveness of the Internal and External Communications strategies for the Force and the Police and Crime Commissioner.</p>
2	Community Engagement	Assurance	10	<p><u>Rationale</u> Key area of Governance, part of a rolling programme of Governance reviews.</p> <p><u>Scope</u> The review will consider the effectiveness of the Community Engagement strategies for the Force and the Police and Crime Commissioner.</p>
2	Pensions	Assurance	8	<p><u>Rationale</u> Key financial risk area.</p> <p><u>Scope</u> The review considers the arrangements for the management and control of the administration of pensions.</p>
2	ICT Change Management	Assurance	8	<p><u>Rationale</u> Rolling programme of technical ICT reviews covering key risk areas.</p> <p><u>Scope</u> The review considers the documented arrangements to ensure that changes to IT systems and services are defined, risk assessed, authorised, tested, implemented, and fully documented to ensure service delivery and security are not compromised. The review also identifies the requirements for a roll back plan where changes cause significant operational issues. The review will not consider the nature of any changes.</p>
2	Vetting	Compliance	6	<p><u>Rationale</u> High risk area if effective arrangements not in place.</p> <p><u>Scope</u> The review will assess compliance with the internal vetting policy. The scope of the review will not include providing assurance that all relevant staff and contractors are vetted.</p>

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2021/ 22

Quarter	Review	Type	Days	High-level Scope
3	Cyber Security	Assurance	8	<p><u>Rationale</u></p> <p>Cybercrime is on the increase and a gap analysis against CESG ten steps to cyber security guidance provides a useful assessment of a public sector organisation’s maturity and potential areas of vulnerability to attack. The audit review and gap analysis focuses on Internet-originated attacks against an organisation’s information security.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review considers the security management arrangements for the pro-active identification, prioritising and mitigating against cyber-crime risks. The scope of the review includes policies, procedures, and risk management activities in place for the key elements of the CESG framework, including:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Information Risk Management Regime • Secure configuration • Network security • Managing user privileges • User education and awareness • Incident management • Malware prevention • Monitoring • Removable media controls • Home and mobile working
3	Health and Safety Management	Assurance	8	<p><u>Rationale</u></p> <p>High risk area. Limited Assurance in 2021/22.</p> <p><u>Scope</u></p> <p>The review considers: the adequacy of the arrangements for managing the health and safety requirements of the Force. The review considers the arrangements for compliance with key requirements of health and safety legislation but does not represent an exhaustive review of compliance with all health and safety legislation and cannot be relied upon as such</p>

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2021/ 22

Quarter	Review	Type	Days	High-level Scope
3	Treasury Management	Assurance	4	<p><u>Rationale</u> Key Audit risk area requested by the Joint Audit Committee.</p> <p><u>Scope</u> 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>
3	Firearms Licensing	Compliance	6	<p><u>Rationale</u> High risk area if effective arrangements not in place.</p> <p><u>Scope</u> The review will assess compliance with the regulatory requirements and Force Policy for Firearms Licencing.</p>
3	HR Absence Management	Assurance	6	<p><u>Rationale</u> Review of HR Management arrangements included in each year of the plan.</p> <p><u>Scope</u> The review considers the arrangements for: recording, reporting, and monitoring absence. The scope of the review will also consider the arrangements to promote wellbeing, agile working and reduce absence.</p>
3	Fleet Management – Repairs	Assurance	5	<p><u>Rationale</u> Key risk area especially with current BMW issues.</p> <p><u>Scope</u> The review will consider the effectiveness of the delivery of the fleet management repairs and maintenance arrangements, including the planning of services and MOT's, responsive repairs, and general maintenance. The review will include focus on the BMW issues.</p>
1-4	Collaborative Audits	Appendix B	52	Details provided in Appendix B
1-4	Liaison with Audit Wales Management	Management	2	Ongoing liaison with Audit Wales.
4	Follow-up	Follow up	6	The review ascertains whether management action has been taken to address the priority 1 and 2 recommendations only arising from selected internal audit work carried out in the previous financial year and current year to date, ensuring the Organisation is implementing recommendations, and providing reports to the Joint Audit Committee.
1	Annual Planning	Management	4	Assessing the Police and Crime Commissioner and the Chief Constable's annual audit needs.

Annual Report of the Joint Audit Committee – 2021/ 22

Quarter	Review	Type	Days	High-level Scope
4	Annual Report	Management	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	Management	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 (including collaborative days)	201	