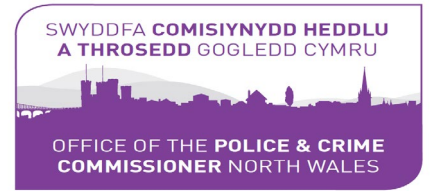




HEDDLU GOGLEDD CYMRU
Gogledd Cymru diogelach

NORTH WALES POLICE
A safer North Wales



Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio 2022 / 23

Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio – 2022 / 23

Mynegai

Datganiad y Cadeirydd

- 1. Trosolwg**
- 2. Gwaith y Cydbwyllgor yn ystod 2022/23**
- 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 2023/24**

Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio – 2022/23

Datganiad y Cadeirydd

Fel Cadeirydd y Pwyllgor, mae'n bleser gennyf gyflwyno Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor ('y Cydbwyllgor') Archwilio; ('y CA') sy'n cwmpasu gweithgarwch am y cyfnod 1 Ebrill tan 31 Mawrth 2023. Yr aelodau o'r CA a wasanaethodd am y flwyddyn oedd:-

Enw
Rachel Barber
John Cunliffe
Sarah Davies
Julie Perkins
Allan Rainford

Diben y CA ydy rhoi cyngor ac argymhelliad annibynnol i'r Comisiynydd Heddlu a Throsedd (CHTh) a'r Prif Gwnstabl (PG) ar ddigonolrwydd y fframweithiau llywodraethu a rheoli risg, yr amgylchfyd rheoli mewnol, ac adroddiadau ariannol, a thrwy hynny gynorthwyo sicrhau fod trefniadau sicrwydd effeithlon ac effeithiol mewn lle. Roedd yn dda ailafael mewn cyfarfodydd wyneb yn wyneb, gyda'r holl gyfarfodydd o fis Gorffennaf 22 yn cael eu cynnal yn hybrid.

Yn ystod y flwyddyn, cafodd y CA adroddiadau gan yr archwilwyr mewnol ('TIAA') ar eu rhaglen arolygu y cytunwyd arni. Adolygodd gynnydd ar gamau gweithredu a nodwyd yn eu hadroddiadau. Yn ystod 2022/23, nid chodwyd materion sylweddol 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 21/22, ystyriodd y Cydbwyllgor yr holl ddogfennau a dderbyniwyd ar ddiwedd y flwyddyn gan Brif Swyddog Cyllid y CHTh a Chyfarwyddwr Cyllid ac Adnoddau 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 weithgarwch penodol y mae'r CA wedi ymgymryd â hwy er mwyn 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 bolisïau 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, gyda'r strategaeth gyfalaf yn parhau i fod yn heriol yn yr amgylchfyd allanol presennol
- Adolygu'r ymdriniaeth i reoli risg a chyflawni'r gwelliannau i'r ymdriniaeth i reoli risg a mapio sicrwydd
- Adolygu y trefniadau a strwythurau llywodraethu effeithiol, effeithlon a chadarn.
- Adolygu a derbyn sicrwydd ar werth am arian.
- Derbyn sicrwydd ar yr hunanasesiad a ymgwymerwyd gan yr Heddlu o ran Cod Rheoli Ariannol 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
- Sesiynau Briffio ar Adroddiadau at Wraidd y Mater ar Ddatganiad Rheoli'r Heddlu, Cynaliadwyedd a Datgarboneiddio, agweddau Technoleg Digidol a Gwybodaeth amrywiol, Strategaeth Gyfathrebu, Ymchwiliad Gwrthdrawiadau Fforensig a'r Rhwydwaith Ymchwiliad Gwrthdrawiadau, ymdriniaeth i Risg, Denu Staff, Rhwydwaith Ymchwiliad Gwrthdrawiadau Fforensig, a chadernid TGCh.
- Gwaith y pwyllgor moeseg
- Diweddariad yn ymwneud ag arolygon HMICFRS
- Cymryd rhan wrth ddatblygu'r rhaglen archwilio fewnol, gan gynnwys archwiliadau cydweithredol
- Adolygiad o effeithiolrwydd yr archwilwyr mewnol ac allanol.
- Cyfarfod â CA Cymru Gyfan

O ran y Datganiad Cyfrifon, roedd parodrwydd yr Heddlu a'r CHTh ar gyfer yr archwiliad diwedd blwyddyn yn dda ac ni chodwyd materion sylweddol. Mae'n anffodus fodd bynnag, oherwydd amserlen Archwilio Cymru, nad oedd y Datganiad Cyfrifon ar gael am adolygiad gan y CA tan fis Hydref 22. Ni wnaeth Archwilio Cymru ryddhau eu hadroddiad ar gwblhau'r archwiliad tan fis Mawrth 2023 yn dilyn cwblhau holl archwiliadau'r awdurdodau lleol.

Hoffwn fynegi fy ngwerthfawrogiad i holl staff cynorthwyol ac uwch swyddogion sydd wedi cynorthwyo'r CA wrth iddo fodloni ei gyfrifoldebau. Dros y flwyddyn, fel Cadeirydd y CA, rwyf wedi clustnodi llawer o weithrediadau sydd angen eu dilyn er mwyn rhoi'r sicrwydd angenrheidiol i aelodau'r cydbwyllgor. Mae hyn yn ffurfio rhan bwysig o'r sicrwydd cyffredinol a roddir gan y cydbwyllgor. Rwyf yn gwerthfawrogi ymdrechion staff a swyddogion o ran hyn. 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. Rwyf yn credu fod y Cydbwyllgor wedi gweithredu'n annibynnol gan gynnig her adeiladol a thryloywder ategol. Mae wedi cyflawni o ran ei gylch gorchwyl ac mae'n edrych am gyfleoedd am welliant parhaus wrth graffu mewn amgylchfyd ymddiriedol, cynorthwyol a chymorth cilyddol.

Rachel Barber
Cadeirydd y Cydbwyllgor Archwilio

Mai 2023

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. Mae Cylch Gorchwyl y CA ynghlwm yn **Atodiad 1**. Yn ystod 2022/23 gwnaeth yr Heddlu a SCHTh adolygu cylch gorchwyl y CA yn ei Fwrdd Cyd Lywodraethu. Cafwyd mân ddiwygiadau, yn unol â chanllawiau CIPFA hefyd. Mae'r rhain yn debygol o ddod i rym yn ystod 23/24.

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 2022-23 cyfarfu'r Pwyllgor yn hybrid bedair gwaith yn unol â'i amserlen arfaethedig:-

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

Ynghyd â'r cyfarfodydd, cynhaliwyd cyfarfod ychwanegol er mwyn rhoi mwy o adborth manwl ar yr adroddiad blynyddol a chyfrifon cyn y gymeradwyaeth olaf.

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. Daeth y CHTh i gyfarfodydd mis Gorffennaf a mis Hydref. Daeth y PG a oedd yn gadael i gyfarfod mis Gorffennaf a'r PG Dros Dro i gyfarfod mis Hydref. 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. Cyfarfu aelodau'r CA gyda'r archwilwyr mewnol yn breifat yn ystod rhan gyntaf 2023.

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; cyfarfod CA Cymru Gyfan a

gynhaliwyd gan CA Gogledd Cymru a gynhaliwyd yn hybrid; diwrnod ymgyfarwyddo a gynhaliwyd ar gyfer aelodau CA ac aelodau Panel Heddlu a Throsedd Heddlu Gogledd Cymru a digwyddiadau eraill a nodwyd mewn dyddiadau a gafwyd gyda'r prif gyfarfodydd ffurfiol.

2. Gwaith y Cydbwyllgor yn ystod 2022/23

Drwy gydol 2022/23, 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, gyda'r strategaeth gyfalaf yn parhau i fod yn heriol yn yr amgylchfyd allanol presennol
- Adolygu'r ymdriniaeth i reoli risg a chyflawni'r gwelliannau i'r ymdriniaeth i reoli risg a mapio sicrwydd
- Adolygu y trefniadau a strwythurau llywodraethu effeithiol, effeithlon a chadarn.
- Adolygu a derbyn sicrwydd ar werth am arian
- Derbyn sicrwydd ar yr hunanasesiad a ymgwymerwyd gan yr Heddlu o ran Cod Rheoli Ariannol 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
- Sesiynau Briffio ar Adroddiadau at Wraidd y Mater ar Ddatganiad Rheoli'r Heddlu, Cynaliadwyedd a Datgarboneiddio, agweddau Technoleg Digidol a Gwybodaeth amrywiol, Strategaeth Gyfathrebu, Ymchwiliad Gwrthdrawiadau Fforensig a'r Rhwydwaith Ymchwiliad Gwrthdrawiadau, ymdriniaeth i Risg, Denu Staff, Rhwydwaith Ymchwiliad Gwrthdrawiadau Fforensig, a chadernid TGCh.
- Gwaith y pwyllgor moeseg
- Diweddariad yn ymwneud ag arolygon HMICFRS
- Cymryd rhan wrth ddatblygu'r rhaglen archwilio fewnol, gan gynnwys archwiliadau cydweithredol
- Adolygiad o effeithiolrwydd yr archwilwyr mewnol ac allanol.
- Cyfarfod â CA Cymru Gyfan
- Dros y flwyddyn, y lluo o weithrediadau sydd angen eu dilyn er mwyn rhoi'r sicrwydd angenrheidiol i aelodau'r cydbwyllgor.

Ymgymerir 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.

Ymgymerwyd 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 cryfhau gwaith y cydbwyllgor ymhellach drwy:

1. Ymgysylltu â'r CA fel prif randdeiliaid yn nhrefodaethau Model Gwasanaeth Dyfodol Archwilio Mewnol er mwyn caniatáu iddynt gyflawni eu dyletswyddau yn unol â Chylch Gorchwyl y CA
2. Adrodd yn ôl i Gadeirydd y CA ar effeithiolrwydd y cydbwyllgor o safbwynt CCPSH o safbwynt swyddog CCPSH a SCHTh er mwyn iddynt ystyried ynghyd ag unrhyw sylw allanol arall maent yn dymuno ei geisio.
3. Sicrhau fod Anghenion Hyfforddiant aelodau'r cydbwyllgor yn cael eu hystyried yn ffurfiol a datblygu cynllun priodol.
4. Ymgysylltu â'r graddau y cynhwysir Effeithlonrwydd, Effeithiolrwydd a Gwerth am Arian yn ddigonol yn y rhaglen waith er mwyn gadael iddynt gyflawni eu dyletswyddau ac
5. Ystyried a ydy hysbysu cyhoeddus y CA ar lefel briodol neu a oedd cwmpas gwella tryloywder ac atebolrwydd.

Cytunwyd ar y cynllun gweithredu ac adolygydd ar y cynnydd yn ystod mis Mawrth 2023. Trafodwyd y potensial i gryfhau yn y meysydd uchod yn ystod sesiwn gaeedig y cydbwyllgor. Crëwyd adroddiad ysgrifenedig o ran y cynllun gweithredu wedyn gan Brif Swyddog Cyllid yr Heddlu fel y gall y camau sy'n cael eu cymryd er mwyn cryfhau pwyllgor y cydbwyllgor gael eu hamgyffred. Ond mae'n werth nodi fod yr adborth ar effeithiolrwydd y cydbwyllgor o'r rhai hynny sy'n ymgysylltu ag o yn gytbwys a chadarnhaol, a oedd yn galonogol i'w weld.

Ymgwymerwyd ag adolygiad pellach gan y CA ym mis Mawrth / Ebrill 2023 o ran y gofynion CIPFA newydd. Ynghyd â'r adborth a dderbyniwyd ar waith y cydbwyllgor ar gyfer 22/23 gan y rhai sy'n ymgysylltu ag o, bydd hyn yn ffurfio sail unrhyw gynllun gweithredu ar gyfer datblygiad parhaus y Cydbwyllgor yn ystod 23/24.

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, mae a bydd aelodau'r cydbwyllgor yn cael eu cynnwys yn y broses hon fel rhanddeiliad. O ystyried y model cydweithredol a weithredodd Archwilio Mewnol ledled plismona Cymru, mae'r sgysiau wedi cynnwys aelodau CA HGC ym mhob sgwrs ledled Cymru lle bo'n briodol.

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. Bydd yn cael ei ymestyn tan fis Mawrth 24 tra penderfynir ar ymdriniaeth y dyfodol ar y cyd â gweddi heddloedd a SCHTh Cymru.

Mae archwilio mewnol hefyd yn chwarae rhan bwysig wrth gynorthwyo'r Prif Weithredwr er mwyn 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 goruchwyllo a rhoi mewnbwn i ddatblygiad y rhaglen archwilio mewnol flynyddol ar gyfer 22/23, a gymeradwywyd yng nghyfarfod olaf 21/22.

Yn ystod 22/23 derbyniodd y Cydbwyllgor ddau archwiliad 'Sicrwydd Cyfyngedig'. Ar adeg yr ysgrifennwyd yr adroddiad hwn, disgwyliad adroddiad archwiliad sicrwydd cyfyngedig a bydd yn cael ei roi yng nghyfarfod cyntaf 23/24. Rhoddir mwy o bwyslais sylweddol ar archwiliadau sicrwydd cyfyngedig gan y cydbwyllgor. Maent yn cynnwys rheolwyr yr Heddlu neu'r SCHTh yn dod i'r pwyllgorau ynghyd â thracio gweithrediadau'n barhaus yn cael mwy o sylw penodol mewn unrhyw ddiweddariadau rheoli. Yr archwiliadau sicrwydd cyfyngedig o raglen 22/23 oedd Eiddo wedi'i Atafaelu a Rheoli Absenoldeb. Mae'r archwiliad sicrwydd cyfyngedig disgwyliedig mewn cyflawni gweithrediadau lechyd a Diogelwch. Hysbyswyd amdanynt yn fanwl i'r CA. Cynigiwyd sicrwydd i'r CA fod swyddogion ynghylch cyflawni gwelliannau a deall y sefyllfa. Rhoddir olrheiniadwyedd a sicrwydd i'r CA ar gyfer holl nodiadau briffio cleientiaid sy'n rhoi tryloywder gweithredu a gymerir gan yr Heddlu neu SCHTh.

Roedd oedi mewn cyflwyno cynllun archwilio 23/24 i gyfarfod mis Mawrth 2023 oherwydd cwblhau archwiliadau Cydweithrediad. Ond roedd y cynllun drafft yn cynnwys ystyriaeth lle'r oedd sicrwydd pellach ei angen o ystyried yr archwiliadau sicrwydd cyfyngedig diweddar. Darparwyd cynllun Gogledd Cymru'n unig yn ystod mis Ebrill. Caiff ei gyflwyno'n llawn i'w gymeradwyo i gyfarfod mis Gorffennaf 2023.

Cyfarfu'r CA yn breifat gyda TIAA ym mis Mawrth 23.

4. Allanol Archwiliad

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

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 Archwilywr Allanol. Ni wnaed unrhyw waith arall nad oedd yn archwilio gan yr Archwilywr Allanol o fewn y flwyddyn.

Rhoddodd yr archwilywr allanol eu barn ddiweddaraf ar eu hymdriniaeth archwilio seiliedig ar risg yng nghyfarfod mis Mawrth 2022 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 2021/22 yn cynnwys Risg o Reolwyr yn Diystyru, Effaith Covid 19 a Dyfarniadau Asedau.

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 2022/23 oedd £86,866 ynghyd â TAW, sef cynnydd o 3.8% ar y flwyddyn flaenorol.

Nid oedd y Cydbwyllgor wedi derbyn cynllun blynyddol 2022/23 Archwilio Cymru ar gyfer cyfarfod mis Mawrth 23. Fe'i darparwyd gyda chynnydd ffi canran mynegol ar gyfer yr archwiliad arfaethedig gyda dyddiad cyflawni hwyr, oherwydd cyfyngiadau ar adnoddau o fewn Archwilio Cymru. Disgwyl y cydbwyllgor (yn dilyn y diweddariad hwn) ydy bod yr amserlenni ar gyfer cymeradwyo cyfrifon 23/24 yn parhau cael eu gohirio gan Archwilio Cymru a fydd yn effeithio ar yr amserlenni y gall y cydbwyllgor archwilio gyflawni ei gyfrifoldebau wrth symud ymlaen.

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 Cydbwyllgor. Mae'r rhain yn cynnwys cyfarfodydd â'r Prif Weithredwr, y Prif Swyddogion Cyllid, 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	Digidol
Allan Rainford	Cyllid

6. Llywodraethu

Gwnaeth y Bwrdd Cyd Lywodraethu gyfarfod yn rheolaidd yn ystod 2022/2023. 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 2021/22 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 10 Hydref 2022. Trafodir cynnydd Cynllun Gweithredu Llywodraethu Blynyddol 2022/2023 yn rheolaidd yn y Bwrdd Cyd Lywodraethu.

Cychwynwyd adolygiad y Llawlyfr Llywodraethu ym mis Mawrth 23 ac felly roedd adolygiad o'r strwythur Llywodraethu. Tra y'i sefydlwyd fel proses flynyddol, mae'r adolygiad hwn wedi cael pwyslais penodol gan arolwg PEEL HMICFRS a ddigwyddodd o fewn yr Heddlu yn ystod 2022. Mae'r adroddiad a gyhoeddwyd ym mis Chwefror 23 (ac a gyflwynwyd i'r CA ym mis Mawrth 23) yn crybwyll yr elfennau llywodraethu y dylai'r heddlu eu hystyried yn y dyfodol. Gwnaiff y CA fonitro'r

cynnydd hwn yn ystod 23/24 ynghyd â'r Meysydd i'w Gwella eraill a nodwyd fel rhan o gynllun gweithredu Adolygiad PEEL.

Rhoddwyd diweddariad gan y Pwyllgor Moeseg yng nghyfarfod mis Rhagfyr. Hysbyswyd y CA am ymddiswyddiad y Cadeirydd a'r broses recriwtio am rywun newydd i'r swydd.

7. Rheoli Risg a Rheolaethau

Mae'r CA yn ceisio sicrwydd fod proses rheoli risg briodol. Mae'n 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 grynder a thryloywder i'r gwaith mae'r Heddlu yn ei ymgymryd yn y maes hwn.

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 flaenoriaethu ar sail risg, ac mae hyn wedi mynd ymlaen. Mae mapio sicrwydd hefyd yn cael ei fabwysiadu fel dull o 'gau' risg mewn rhai achosion, unwaith mae risg wedi'i ddad-ddwysau drwy weithrediadau neu reolaethau lliniaru. Cynhaliwyd sesiwn Risg ymroddedig gydag aelodau'r CA ym mis Tachwedd 2022, gan gynorthwyo sefydlu dealltwriaeth o'r cynnydd a wnaed dros y blynyddoedd a rannwyd yn eang a'r agwedd at risg.

Mae Adroddiadau at Wraidd y Mater a sesiynau briffio wedi'u hymgyrdd yn ystod y flwyddyn yn y meysydd canlynol: Datganiad Rheoli'r Heddlu, Cynaliadwyedd a Datgarboneiddio, agweddau Technoleg Digidol a Gwybodaeth amrywiol, Strategaeth Gyfathrebu, Risg Rhwydwaith Ymchwiliad Gwrthdrawiadau Fforensig, ymdriniaeth i Risg, Denu Staff, Rhwydwaith Ymchwiliad Gwrthdrawiadau Fforensig, a chadernid TGCh. Mae'r rhain yn cael eu gyrru fel arfer gan y gofrestr risg ac nid ydynt yn rhan o agenda rheolaidd y CA. Mae gweithrediadau dilynol o'r adolygiadau hyn yn cael eu tracio yn ôl yr angen drwy'r cofnod gweithrediadau.

Yn ystod cyfarfod mis Mawrth 23 gwnaeth yr Heddlu amlinellu ei fwriad i gomisiynu adolygiad annibynnol o'i brosesau rheoli risg.

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. Yn ystod 21/22, derbyniodd y CA sicrwydd 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.

Yn ystod y flwyddyn mae'r CA wedi ceisio deall y tanwariant refeniw a chyfalaf o ran cyllideb ac os na allent gael eu disgwyl fel rhan o'r broses cynllunio ariannol ac felly arwain at werth am arian gwell. Mae swyddogion wedi egluro effeithiau ffactorau allanol ac wedi herio'r prosesau mewnol sy'n cynnig sicrwydd fod hwn wedi'i ddeall yn dda. Fodd bynnag, mae'r maes yn parhau'n un o dan sylw i'r cydbwyllgor. Ystyriwyd a oedd angen tryloywder pellach ac roedd hyn yn deillio o gynllun gweithredu Gwerthusiad y CA.

Ym mis Mawrth 2023 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'. Graddiodd yr arolwg PEEL yr heddlu fel digonol o ran cynllunio strategol, rheoli sefydliadol a gwerth arian. Er, nodwyd dau faes penodol i'w gwella yn y maes hwn. Un oedd "Mae'r heddlu angen gwella sut mae'n trosglwyddo ei gynlluniau ariannol a'r heriau mae'n wynebu wrth gyflawni ei wasanaethau." Gwnaiff y CA barhau monitro'r cynnydd o ran y maes hwn ynghyd â'r meysydd i'w gwella eraill.

Yn ystod 23/24, hoffai'r CA weld y fframwaith Gwerth am Arian yn cael ei ystyried a'i gyflwyno'n rheolaidd drwy eitemau a drafodir yn y CA. Gan ddeillio o gynllun gwerthuso'r CA, cytunwyd y cryfheir gwaith yn y maes hwn drwy Gwerth am Arian yn cael ei gynnwys fel eitem ymroddedig o'r rhaglen waith a bod adroddiad Gwerth am Arian yn amlinellu goblygiadau Gwerth am Arian eitemau agenda eraill a digwyddiadau eraill yr heddlu yn cael eu cynnwys ym mhob cyfarfod. O ystyried potensial sensitifrwydd masnachol yn y maes hwn, mae wedi'i gydnabod bydd elfennau o hyn angen eu cynnwys mewn sesiwn gaeedig.

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 er mwyn hwyluso proses o nodi, adolygu ac asesu materion sylweddol mewn o ran Cyfrifon Statudol 2021/22 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 pholisïau 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 drafft a'r Datganiadau Ariannol i baratoi ar gyfer eu llofnodi, ym mis Hydref 2022.
- 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'r llithriant parhaus mewn gwariant cyfalaf a chyflawni prosiectau i'r rheolwyr a sicraodd bod yr adroddiad naratif yn adlewyrchu'r llithriant hwn yn addas.
- Gwnaeth y Cydbwyllgor argymhellion ar gyflwyniad yr adroddiad er mwyn gwella eglurder. Anogwyd SCHTh i greu crynodeb "darllen hawdd" o'r cyfrifon. Gwneir gwelliannau pellach ar gyfer adroddiad 22/23.

O'i waith llwyddodd y CA 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 polisïau 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 2022/23, cafodd y CA sicrwydd o ran y system ar gyfer codi pryderon fel rhan o'i amserlen fusnes. Bydd hyn yn parhau i 2023/24.

11. Dyddiadau Cynllun Ymlaen a Dyddiadau Cyfarfodydd 2023/24

Yn ystod 2023/24 bydd y CA yn cyflawni ei Gylch Gorchwyl a'r cylch gorchwyl diweddaraf pan gyflwynir nhw ac yn fwy penodol:

- Dilyn ac adolygu'r gweithrediadau o gynllun gweithredu'r Adolygiad Llywodraethu a chynorthwyo gwelliant pellach
- Cael sicrwydd fod gwaith y pwyllgor Moeseg yn symud ymlaen gyda'r cadeirydd newydd
- 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 a sut mae hyn yn cael ei amgyffred yn holl waith y CA.
- Dilyn ac adolygu gweithrediadau adolygiad annibynnol y prosesau risg
- Cael sicrwydd o barodrwydd am ymdriniaeth effeithiol o archwilio mewnol ar gyfer 23/24

Adroddiad Blynyddol y Cydbwyllgor Archwilio – 2022/ 23

- Cyflawni'r cynllun gweithredu sy'n tarddu o'i adolygiad effeithiolrwydd hunanwerthuso blynyddol
- Monitro cynnydd a chyflawni'r cynllun gweithredu ar gyfer adolygiad PEEL
- Gweithio gyda'r uwch swyddogion ar fformat papurau'r Cydbwyllgor er mwyn cynorthwyo effeithiolrwydd effeithlonrwydd y CA mewn bodloni canlyniadau'r Cylch Gorchwyl

Mae gan y CA bedwar cyfarfod wedi'u cynllunio yn ystod blwyddyn ariannol 2023-24:-

- 27 Gorffennaf 2023
- 28 Medi 2023
- 7 Rhagfyr 2023
- 28 Mawrth 2024

Terms of Reference of the Joint Audit Committee

This Terms of Reference sets out the Joint Audit Committee's position as an advisory committee to support the Police and Crime Commissioner (PCC) and Chief Constable (CC).

1. Statement of purpose

- 1.1 The purpose of the Joint Audit Committee (the Committee, JAC) is to provide an independent and high-level focus on the adequacy of governance, risk, and control arrangements. Its role is to ensure there is sufficient assurance over governance, risk, and control, which gives greater confidence to the PCC and CC that those arrangements are effective.
- 1.2 JAC has oversight of both internal and external audit, together with the financial and governance reports, helping to ensure there are adequate arrangements in place for both internal challenge and public accountability.

2. Governance risk and control

- 2.1.1 The Committee will:
 - 2.1.2 Review the PCC's and CC's corporate governance arrangements against the good governance framework, including the ethical framework, and consider the Manual of Governance (which comprises the Code of Corporate Governance, Scheme of Consent, Financial Regulations, and Standing Orders for Contracts).
 - 2.1.3 Monitor the effective development and operation of risk management in the OPCC and force.
 - 2.1.4 Monitor progress in addressing risk-related issues reported to JAC (individual force operational risk are specifically excluded from the remit of JAC).
 - 2.1.5 Consider reports on the effectiveness of fiscal management arrangements, including with CIPFA's Financial Management Code.
 - 2.1.6 Consider the OPCC's and force's arrangements to secure value for money and review assurances and assessments on the effectiveness of these arrangements.
 - 2.1.7 Review the assessment of fraud risks and potential harm to the OPCC and force from fraud and corruption.
 - 2.1.8 Monitor the counter fraud strategy, actions, and resources.
 - 2.1.9 Review the governance and assurance arrangements for significant partnerships or collaborations.
- 2.2 The PCC nominates JAC to be responsible for ensuring effective scrutiny of the Capital Strategy and Treasury Management Policy.

3. Financial and governance reporting

3.1 Governance Reporting

- 3.1.1 The Committee will:

3.1.1.1 Review the Annual Governance Statement prior to approval by the PCC and CC and consider whether it reflects the risk environment and supporting assurances, including the head of internal audit's annual opinion.

3.1.1.2 Consider whether the annual evaluation for the Annual Governance Statement fairly concludes that governance arrangements are fit for purpose, supporting the achievement of the OPCC's and force's objectives.

3.2 Financial Reporting

3.2.1 The Committee will:

3.2.1.1 Monitor the arrangements and preparations for financial reporting to ensure that statutory requirements and professional standards can be met.

3.2.1.2 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 that need to be brought to the attention of the PCC and CC.

3.2.1.3 Consider the external auditor's reports to the PCC and CC on issues arising from the audit of the accounts.

3.3 Arrangements for audit and assurance

3.3.1 The Committee will consider the OPCC's and force's framework of assurance and ensure that it adequately addresses their risks and priorities.

4. External audit

4.1 The Committee will:

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 Consider the external auditor's annual letter, relevant reports, and the report to those charged with governance.

4.1.3 Consider specific reports as agreed with the external auditor.

4.1.4 Comment on the scope and depth of external audit work and ensure it gives value for money.

4.1.5 Advise on commissions of additional work from external audit.

4.1.6 Advise and recommend on the effectiveness of relationships between external and internal audit and other inspection agencies or relevant bodies.

4.1.7 Provide free and unfettered access to the audit committee chair for the auditors, including the opportunity for a private meeting with JAC.

5. Internal audit

5.1 The Committee will:

5.1.1 Review for approval the internal audit charter.

5.1.2 Review proposals made in relation to the appointment of external providers of internal audit services and to make recommendations.

- 5.1.3 Review the risk-based internal audit plan, including internal audit's resource requirements, the approach to using other sources of assurance and any work required to place reliance on those sources.
- 5.1.4 Consider significant interim changes to the risk-based internal audit plan and resource requirements.
- 5.1.5 Make appropriate enquiries of both management and the head of internal audit to determine if there are any inappropriate scope or resource limitations.
- 5.1.6 Consider any impairments to the independence or objectivity of the head of internal audit arising from additional roles or responsibilities outside of internal auditing and to recommend and periodically review safeguards to limit such impairments.
- 5.1.7 Consider reports from the head of internal audit on internal audit's performance during the year, including the performance of external providers of internal audit services. These will include:
 - updates on the work of internal audit, including key findings, issues of concern and action in hand because of internal audit work
 - regular reports on the results of the quality assurance and improvement programme
 - reports on instances where the internal audit function does not conform to the PSIAS, considering whether the non-conformance is significant enough that it must be included in the Annual Governance Statement.
- 5.1.8 Consider the head of internal audit's annual report, including:
 - the statement of the level of conformance with the PSIAS and the results of the quality assurance and improvement programme that support the statement (these will indicate the reliability of the conclusions of internal audit)
 - the opinion on the overall adequacy and effectiveness of the joint framework of governance, risk management and control, together with the summary of the work supporting the opinion (these will assist the Committee in reviewing the Annual Governance Statement)
- 5.1.9 Consider the summaries of specific internal audit reports as requested.
- 5.1.10 Receive reports outlining the action taken where the head of internal audit has concluded that management has accepted a level of risk that may be unacceptable to the OPCC or force or where there are concerns about progress with the implementation of agreed actions.
- 5.1.11 Contribute to the quality assurance and improvement programme and to the external quality assessment of internal audit that takes place at least once every five years.
- 5.1.12 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.
- 5.1.13 Provide free and unfettered access to the audit committee chair for the head of internal audit, including the opportunity for a private meeting with the committee.

6. Accountability arrangements

- 6.1 The Committee will:

- 6.1.1 report to the PCC and chief constable on the Committee's 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.
- 6.1.2 report to the PCC and chief constable on a regular basis on the committee's performance in relation to the terms of reference and the effectiveness of the committee in meeting its purpose.
- 6.1.3 publish an annual report on the work of the Committee including a conclusion on the compliance with the CIPFA position statement.

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 3 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 The meetings will consist of an open session (which is held in public). If there are agenda items which cannot be discussed in an open session, a closed session will follow.
- 7.5 Training and other events take place on a periodic basis, which members are expected to attend.
- 7.6 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 inform the rest of the Committee and to provide assurance to the PCC and chief constable.

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
Temporary Chief Super Helen Corcoran	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	Executive Assistant
By Invitation	
Michelle Phoenix	Audit Wales
Helen Cargill	TIAA