



24 Cathedral Road / 24 Heol y Gadeirlan  
Cardiff / Caerdydd  
CF11 9LJ  
Tel / Ffôn: 029 2032 0500  
Fax / Ffacs: 029 2032 0600  
Textphone / Ffôn testun: 029 2032 0660  
[info@audit.wales](mailto:info@audit.wales) / [post@archwilio.cymru](mailto:post@archwilio.cymru)  
[www.audit.wales](http://www.audit.wales) / [www.archwilio.cymru](http://www.archwilio.cymru)

Mr D Williams,  
Prif Weithredwr,  
Cyngor Gwynedd,  
Stryd y Jêl,  
Caernarfon.  
LL55 1SH

**Cyfeirnod:** 687A2016

**Dyddiad cyhoeddi:** Rhagfyr 2016

Annwyl Dilwyn,

## Rheoli Risg

Fel y byddwch yn ymwybodol ohono, rydym yn cynnal asesiad risg o drefniadau corfforaethol y Cyngor o fewn ein rhaglen archwilio ar gyfer 2016-17. Yn rhan o'r gwaith hwn, rydym wedi adolygu eich trefniadau rheoli risg. Mae adnabod a lleihau risgiau mewn modd effeithiol yn agwedd bwysig ar lywodraethu corfforaethol. Mae trefniadau rheoli risg effeithiol yn hanfodol wrth gyflawni gwasanaethau a phrosiectau gweddnewid corfforaethol. Mae llawer o brosiectau o'r fath ar waith yn y Cyngor, yn anad dim, ei raglen newid diwylliannol, Ffordd Gwynedd.

Cynhaliwyd ein hadolygiad o reoli risg ar adeg pan oedd y Cyngor yn adnewyddu ac yn cryfhau ei drefniadau adnabod, cofnodi a rheoli risg. Gan fod y gwaith adnewyddu yn cael ei lywio gan uwch-reolwyr, mae'r sbardunau ar gyfer newid yn cynnwys agenda moderneiddio'r Cyngor sy'n adlewyrchu'r Rhaglen Newid Diwylliannol, 'Ffordd Gwynedd', ac awydd i integreiddio'n well y gwaith o reoli risg gyda chynllunio strategol.

Fel y gwyddoch, cyflwynodd yr Uwch Reolwr Refeniw a Risg adroddiad i'r Pwyllgor Archwilio ym mis Rhagfyr 2015 a oedd yn nodi trefniadau'r Cyngor ar gyfer rheoli risg. Mae'r adroddiad hwn, ynghyd â nifer o bapurau eraill, yn nodi sut bydd gwelliannau yn cael eu diogelu a'r trefniadau o fewn y Cyngor yn cael eu cryfhau. Bydd hyn yn cael ei gyflawni yn ystod y 12 mis nesaf. Yn benodol, bydd cynnwys y Gofrestr Risg

Gorfforaethol yn cael ei ailwampio a bydd yn cyd-fynd yn well â'r cynllun strategol a gwaith y Pwyllgor Archwilio.

Yn hytrach na beirniadu'r trefniadau presennol, rydym wedi ceisio deall y fframwaith rheoli risg cyffredinol a chanolbwyntio ar y camau y mae'r Cyngor yn eu cymryd i sicrhau gwelliant. Rydym wedi ystyried pa mor debygol yw'r camau hyn o fod yn effeithiol, a daethom i'r casgliad hwn:

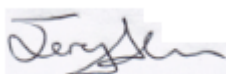
**Mae'r Cyngor yn gwneud cynnydd da o ran cryfhau ei drefniadau rheoli risg, sy'n galluogi iddo gefnogi proses benderfynu gadarn ac effeithiol yn well**

Yn ogystal â hyn, rydym wedi nodi rhai cyfleoedd gwella y gallai'r Cyngor ddewis eu hystyried fel rhan o'i fentrau presennol i wella'r gwaith rheoli risg ymhellach. Nodir y rhain isod a chawsant eu trafod â swyddogion y Cyngor yn ystod yr adolygiad hwn. Byddai trefniadau rheoli risg y Cyngor yn elwa o:

- ddatblygu dogfen crynhoi risgiau neu olrhain risgiau fel rhan o'i Gofrestr Risg Gorfforaethol;
- cyflwyno mwy o gysondeb o ran nodi a rheoli risg mewn papurau ac adroddiadau a gyflwynir i Aelodau;
- rhoi mwy o ystyriaeth i'r cysyniad o 'ysfa risg' yn ei ddull o reoli risg;
- cyflwyno Strategaeth Risg a Llawlyfr Gweithrediadau i gyd-fynd â threfniadau newydd y Cyngor; a
- hyfforddi swyddogion ac Aelodau ar reoli risg fel rhan o fenter ehangach o godi ymwybyddiaeth.

Gobeithio y bydd y llythyr hwn yn ddefnyddiol ac yn adeiladol i chi gefnogi eich gwaith eich hun ar gryfhau trefniadau rheoli risg y Cyngor.

Yr eiddoch yn gywir



Jeremy Evans  
Rheolwr Archwilio Perfformiad

Cc Ian Hughes – Arbenigwr Archwilio Perfformiad  
Nigel Griffiths – Arweinydd Archwilio Perfformiad