

Papur y Bwrdd

12 Chwefror 2014

Teitl y Papur	Diweddariad am y Cynllun Dirprwyo Ariannol
Cyfeirnod y Papur:	NRW B O 13.14
Noddwyd y Papur gan:	Kevin Ingram, Cyfarwyddwr Gweithredol Cyllid a Gwasanaethau Corfforaethol
Paratowyd y Papur gan:	Andrew Jervis, Pennaeth Gwasanaethau Ariannol

Pwrpas y Papur:	Darparu'r Bwrdd gyda diweddariad ar aildrafftio'r Cynllun Dirprwyo Ariannol.
Argymhelliad:	Cymeradwyo'r Cynllun Dirprwyo Ariannol diwygiedig
Angen Penderfyniad:	Oes

Effaith: Dylid nodi – mae'n bosib nad yw pob pennawd yn berthnasol i'r pwnc	<p>Effaith ar yr Amgylchedd: Mae rheolaeth ariannol gadarn yn allweddol i lwyddiant y busnes. Mae'r Cynllun Dirprwyo Ariannol yn amlinellu'r awdurdod sydd wedi'i roi i'r staff er mwyn sicrhau rheolaeth gywir dros wariant arian cyhoeddus.</p> <p>Effaith ar yr Economi: Nid oes effaith</p> <p>Effaith ar y Gymuned: Nid oes effaith</p> <p>Effaith ar Wybodaeth: Nid oes effaith</p>
--	---

Cyflwyniad

1. Mae'r Cynllun Dirprwyo Ariannol (CDA) yn sefydlu cyfrifoldeb dirprwyedig ar gyfer penderfyniadau ariannol. Mae'r CDA presennol wedi bod yn gweithredu ers breinio a theimlwyd bod digon o amser wedi mynd heibio i adolygu, a lle bo'n briodol, diwygio rhannau. Mae'r ddogfen ddiwygiedig yn cynnwys holl weithgareddau CNC (Cyfoeth Naturiol Cymru) ac mae'n awr yn dirymu'r angen ar gyfer parhau gyda dogfennaeth flaenorol y CDA. Mae hon yn broses ailadroddol a bydd angen adolygiadau a diwygiadau pellach fel mae'r busnes yn aeddfedu; yn absenoldeb hyn, bydd y diwygiadau yn dod yn llai, ond mae'n briodol o ystyried pwysigrwydd y ddogfen bod unrhyw ddiwygiadau yn cael eu cymeradwyo gan y Bwrdd.

Cynnig

2. Mae'r cynllun diwygiedig yn cysoni cynllun CNC presennol a'r tri Chynllun etifeddol ac mae'n dirymu'r angen i edrych ar bedair dogfen ar gyfer awdurdod dirprwyedig unigol. Y ddogfen ddiwygiedig yw Cynllun Dirprwyo Ariannol CNC.
3. Bydd diwygiadau pellach i'r CDA fel y mae'r busnes yn aeddfedu a dyluniad y sefydliad yn newid. Bydd pob fersiwn newydd o'r ddogfen yn cael ei chyflwyno i'r Bwrdd ar gyfer ei chymeradwyo.
4. Mae hwn yn ymarferiad anodd heb system gyson o raddfeydd i sefydlu lefelau awdurdod. Mae'r ddogfen ddiwygiedig yn seiliedig ar ddull lefel rheoli'r sefydliad drwy ddefnyddio'r Siartiau Cyfundrefnol presennol.
5. Mae'r lefelau awdurdod fel a ganlyn:

Lefel 1 – Prif Weithredwr

Lefel 2 – Cyfarwyddwyr Gweithredol a Chyfarwyddwyr

Lefel 3 – Y Tîm Arweinyddiaeth

Lefel 4 – Adroddiadau Uniongyrchol i'r Tîm Arweinyddiaeth

6. Mae Awdurdod Dirprwyedig yn terfynu ar Lefel 4. Derbyniwyd y bydd angen dirprwyo yn is na'r lefel hon mewn rhai meysydd o'r busnes. Os oes angen yr is-ddirprwyaethau hyn, dylid eu cytuno'n ffurfiol gyda'r Cyfarwyddwr Gweithredol perthnasol. Dylid hysbysu Cydlynnydd y CDA a dylid gwneud unrhyw geisiadau ar gyfer awdurdod is-ddirprwyedig mewn ymgynghoriad â Phennaeth y Gwasanaeth Cefnogi Busnes. Bydd hyn wedyn yn darparu trywydd archwilio cadarn. Trwy gael is-ddirprwyaeth, dylid cydnabod nad yw hyn yn ildio cyfrifoldeb oddi wrth y Cyfarwyddwr Gweithredol, ac yn y pen draw, oddi wrth y Swyddog Cyfrifyddu.

Bydd yr holl bwerau is-ddirprwyol am amser cyfyngedig ac yn cael eu hadolygu gan Gydlynnydd y CDA yn rheolaidd er mwyn sicrhau bod dal eu hangen a'u bod yn briodol. I sicrhau bod annibyniaeth ddigonol dros gofrestr pwerau is-ddirprwyedig, bydd adolygiad o Ddirprwyaethau'r CDA yn cael eu cynnwys yn y Cynllun Archwilio Mewnol Blynnyddol.

Teimlir bydd y dull uchod yn sicrhau dirprwyaeth briodol ar y lefel gywir, gan aros ar Lefel 4, ond mae'r is-ddirprwyaeth yn cynnig hyblygrwydd i'r sefydliad mewn cyfnod o newid ac fel mae'n aeddfedu.

Yn y tymor hirach, rhagwelir y byddai angen is-ddirprwyaeth mewn amgylchiadau eithriadol yn unig.

7. Mae'r holl ddiwygiadau yn unol â Dogfen Fframwaith CNC a gyhoeddwyd gan Lywodraeth Cymru.
8. Mae'r system Gyllid/AD newydd yn cael ei chyflunio er mwyn ymgorffori dirprwyaethau'r CDA wrth ymarfer ei lif gwaith.

Gwelir y CDA llawn yn Atodiad 1.

Cynigion a'r Camau Nesaf

9. Os ceir cymeradwyaeth gan y Bwrdd, y cam nesaf yn y broses fydd rhoi gwybod am y CDA i staff drwy'r dulliau cyfathrebu arferol - y fewnrwyd, Canllawiau Misol i Reolwyr a'r cyfarfodydd tîm.
10. Yn achos pryderon dylid ceisio eglurder gan Gydlynnydd y Cynllun Dirprwyo Ariannol sydd yn rhan o'r Tîm Cyllid a Gwasanaethau Corfforaethol.

Risgiau

11. Bydd angen diwygiadau i'r CDA yn y dyfodol mewn cysylltiad â'r newid sefydliadol sy'n parhau. Os nad yw hyn yn digwydd, gall cydrannau allweddol o'r ddirprwyaeth gael eu colli.
12. Mae'r ddogfen ddiwygiedig ynglŷn â grymuso staff. Mae posibilrwydd bob amser y gellid mynd ymhellach na'r terfynau. Fodd bynnag, teimlir gyda'r fframwaith rheoli mewnol yn bodoli, mai risg isel yw hyn.

Goblygiadau Ariannol

13. Nid oes unrhyw oblygiadau cost ariannol.

Cyfathrebu

14. Unwaith y bydd wedi'i gymeradwyo, bydd y CDA yn cael ei roi ar y fewnrwyd, bydd rheolwyr yn cael eu gwneud yn ymwybodol drwy'r Canllawiau Misol i Reolwyr fel y gellir ei ledaenu drwy'u cyfarfodydd adrannol/tîm rheolaidd.

Mae'r ddogfen mewn fformat diwygiedig yn haws i'w dilyn gyda dolenni mewnwyd uniongyrchol i'r adrannau y mae'r swyddogion yn dymuno ymgynghori â nhw.

Atodiad 1 – Cynllun Dirprwyo Ariannol