

Bwrdd Iechyd Prifysgol Bae Abertawe
Cofnodion Cyfarfod Bwrdd Iechyd Heb eu Cadarnhau
a gynhaliwyd ar ddydd Mercher, 8 Mehefin 2022 am 10.30am drwy Zoom

Yn bresennol

Emma Woollett	Cadeirydd (yn y gadair)
Mark Hackett	Prif Weithredwr
Steve Spill	Is-gadeirydd
Darren Griffiths	Cyfarwyddwr Cyllid
Debbie Eyitayo	Cyfarwyddwr y Gweithlu a Datblygu Sefydliadol
Gareth Howells	Cyfarwyddwr Dros Dro ar gyfer Nyrsio a Phrofiad y Claf
Nuria Zolle	Aelod Annibynnol
Patricia Price	Aelod Annibynnol
Richard Evans	Cyfarwyddwr Meddygol Gweithredol
Siân Harrop-Griffiths	Cyfarwyddwr Strategaeth
Tom Crick	Aelod Annibynnol
Reena Owen	Aelod Annibynnol
Keith Reid	Cyfarwyddwr Iechyd y Cyhoedd

Hefyd yn bresennol:

Hazel Lloyd	Cyfarwyddwr Llywodraethu Corfforaethol Dros Dro
Inese Robotham	Prif Swyddog Gweithredu
Matt John	Cyfarwyddwr Digidol
Liz Stauber	Pennaeth Llywodraethu Corfforaethol
Andrew Biston	Cyfarwyddwr Cyllid Cynorthwyol - Cyfrifeg a Llywodraethu
Osian Lloyd	Dirprwy Bennaeth Archwilio Mewnol
Jason Blewitt	Archwilio Cymru
Daniel King	Archwilio Cymru
Leah Joseph	Rheolwr Llywodraethu Corfforaethol

Rhif y Cofnod		Cam Gweithredu
XX	YMDDIHEURIADAU	
	Nodwyd ymddiheuriadau gan Jackie Davies, Aelod Annibynnol, Keith Lloyd, Aelod Annibynnol a Maggie Berry, Aelod Annibynnol,	
XX	CROESO / CYFARCHION RHAGARWEINIOL	

	Croesawodd y cadeirydd bawb i'r cyfarfod.	
XX	DATGAN BUDDIANNAU	
	Datganodd Nuria Zolle fuddiant yn eitem 2.1 Cyfrifon Blynyddol 2021/22, gan ei bod yn ymddiriedolwr gweithredol i'r <i>Gweilch yn y gymuned</i> .	
XX	MATERION YN CODI	
	Ni chodwyd unrhyw faterion.	
XX	CYFRIFON BLYNYDDOL 2021/22	
	Derbyniwyd y cofnodion blynyddol ar gyfer 2021-22. Wrth gyflwyno'r adroddiad, cydnabu Darren Griffiths y gwaith yr oedd Andrew Biston a'r tîm cyllid wedi'i wneud i sicrhau bod y cyfrifon yn cael eu cwblhau mewn modd amserol, a diolchodd i Archwilio Cymru am eu cefnogaeth a'u cymorth ar hyd y daith. Dywedodd fod y pedair blynedd diwethaf wedi bod yn wahanol i Fwrdd Iechyd Prifysgol Bae Abertawe (BIPBA) wrth gymharu cyfrifon: - 2019/20 oedd y flwyddyn gyntaf i BIPBA yn dilyn newid ffiniau a newid enw sefydliad o Fwrdd Iechyd Prifysgol Abertawe Bro Morgannwg i BIPBA; - Effeithiwyd ar 2020/21 gan don gyntaf y pandemig COVID-19 a gwelwyd costau uwch mewn meysydd fel cyfarpar diogelu personol fel rhan o'r ymateb i COVID; - Roedd 2021/22 yn cynnwys adferiad o'r pandemig COVID-19 ac roedd yn cynnwys costau uwch ar gyfer olrhain ac amddiffyn prawf, a chanolfannau brechu torfol. Roedd angen cydnabod y gwahaniaeth a byddai cyfrifon yn cael eu heffeithio ar gyfer y blynyddoedd i ddod yn dilyn y pandemig. Wrth gyflwyno'r cyfrifon, tynnodd Andrew Biston sylw at y pwyntiau canlynol: - Adolygwyd y cyfrifon blynyddol drafft gan y Pwyllgor Archwilio yn ei gyfarfod ar 19 Mai 2022. Cwblhaodd Archwilio Cymru ei archwiliad o'r cyfrifon a chyhoeddodd ei Adroddiad ar yr Archwiliad o Ddatganiadau Ariannol; - Bu tri tharged ariannol:	

	○ Gofyniad i gyflwyno Cynllun Tymor Canolig Integredig. Ni chyflawnodd BIPBA ei ddyletswydd statudol gan nad oedd ganddo gynllun ariannol cytbwys a gymeradwywyd; ○ Terfyn Adnoddau Cyfalaf Cytbwys dros y 3 blynedd 2019-20 i 2021-22. Cyflawnodd BIPBA ei ddyletswydd ariannol i adennill costau yn erbyn ei Derfyn Adnoddau Cyfalaf gyda thanwariant o £32k; ○ Ni chyflawnodd BIPBA ei ddyletswydd ariannol i adennill costau yn erbyn ei derfyn adnoddau refeniw dros y 3 blynedd 2019-20 i 2021-22; - Disgwylir i BIPBA dalu pob anfoneb o fewn y cyfnod o 30 diwrnod a gyfarwyddir gan Lywodraeth Cymru. Bu perfformiad naw mis o'r 12 mis ar 95%, ond dros y cyfnod o 12 mis roedd y ffigwr yn 94.32%. - Cyfanswm y cyllid adfer COVID-19 a ryddhawyd i'r Bwrdd Iechyd oedd £130.4m yn dilyn ceisiadau i Lywodraeth Cymru; - Roedd costau gwarant yn £194m ar gyfer gwasanaethau gofal iechyd sylfaenol oherwydd contractau a dyfarniadau cyflog, £279m ar gyfer gofal iechyd gan ddarparwyr eraill, a £933m ar gyfer gwasanaethau ysbyty a chymunedol; - Nid oes unrhyw ddiwygiadau i'r prif ddatganiadau cyfrifon sy'n cynnwys y datganiad o wariant net cynhwysfawr a datganiad o'r sefyllfa ariannol; - Mae newidiadau i'r datganiad llif arian oherwydd newid yn y rhaniad rhwng prynu asedau sefydlog diriaethol ac anniriaethol a newid yn y rhaniad o symiau taladwy rhwng symiau taladwy refeniw a chyfalaf. Wrth drafod yr eitem, gwnaed y pwyntiau canlynol: Diolchodd Emma Woollett i Darren Griffiths, Andrew Biston a'r tîm cyllid am eu cyflwyniad clir a'u gwaith drwy gyfnod heriol. Cytunodd Nuria Zolle â sylwadau Emma Woollett gan gefnogi cyd-destun Darren Griffiths. Nododd fod y flwyddyn wedi bod yn anarferol a bod COVID-19 wedi creu heriau. Sicrhodd aelodau'r Bwrdd fod y Pwyllgor Archwilio wedi craffu ar y cyfrifon ar 19 Mai ac 8 Mehefin 2022.	
Penderfyni ad:	Cadarnhawyd y cyfrifon blynyddol archwiliedig ar gyfer 2021/22 i'w cyflwyno i Lywodraeth Cymru erbyn y dyddiad cau, sef canol dydd, dydd Mercher 15 Mehefin 2022.	
XX	ARCHWILIAD ISA 260 O DDATGANIADAU ARIANNOL	

Derbyniwyd yr Archwiliad ISA 260 o Ddatganiadau Ariannol.

Wrth gyflwyno'r adroddiad, tynnodd Daniel King sylw at y pwyntiau canlynol:

- Yn dilyn yr archwiliad, ac ar dderbyn y Llythyr Cynrychiolaeth, byddai Archwiliad Cymru yn rhoi barn ddiamod, cywir a theg; Fodd bynnag, byddai barn amodol ar reoleidd-dra mewn dwy ffordd. Yn gyntaf, ac yn unol â blynyddoedd blaenorol, oherwydd na chyflawnodd y Bwrdd Iechyd ei ddyraniad adnoddau refeniw dros y cyfnod o 3 blynedd ac oherwydd na chyflawnodd y Bwrdd Iechyd ei ddyletswydd ariannol i gael cynllun tymor canolig integredig tair blynedd cymeradwy ar gyfer y cyfnod 2019/20 i 201/22;
- Yn ail mae amod barn ar reoleidd-dra newydd yn codi oherwydd bod y cyfrifon yn cynnwys £1.9m o wariant a chyllid mewn perthynas â rhwymedigaethau treth pensiwn clinigwyr. Dilynodd hyn Gyfarwyddyd Gweinidogol a gyhoeddwyd ar 18 Rhagfyr 2019. Nid yw Cyfarwyddyd Gweinidogol yn gwneud yr hyn a fyddai fel arall yn afreolaidd yn rheolaidd, ond mae'n symud yr atebolrwydd am benderfyniadau o'r fath oddi wrth y Swyddfa Gyfrifyddu i'r Gweinidog sy'n cyhoeddi'r cyfarwyddyd;
- Roedd un camddatganiad nas cywirwyd o £0.7m yn y datganiadau ariannol. Roedd hyn yn uwch na'r lefel ddibwys a bennwyd gan Archwilio Cymru ond ymhell islaw'r lefel perthnasedd. Roedd y camddatganiad yn ymwneud â thrin mynegeo. Roedd BIPBA wedi dilyn canllawiau Llywodraeth Cymru ar y mater hwn ac roedd yn gyson â Byrddau Iechyd eraill;
- Roedd camddatganiad pellach heb ei gywiro i'w ddwyn i sylw'r bwrdd mewn perthynas â gwrthdroi ffigurau amhariad mewn perthynas ag adeiladau nad oedd wedi'u rhannu'n gywir rhwng costau adnewyddu gros a dibrisiant cronedig. Nid oedd hwn wedi'i gynnwys yn yr ISA 260 felly roedd yn bwysig ei fod yn cael ei ddwyn i sylw'r bwrdd. Roedd Archwilio Cymru yn gyfforddus â'r dull a fabwysiadwyd gan y bwrdd iechyd i beidio â'i gywiro gan nad oedd y ffigur yn effeithio ar y sefyllfa waelodlin ac nid yw'n sylweddol.
- Mae effeithiau camddatganiadau nas cywirwyd a nodwyd yn ystod yr archwiliad yn amherthnasol, yn unigol ac yn gyfanredol, i'r datganiadau ariannol yn eu cyfanrwydd;
- Roedd tri digwyddiad yn ymwneud â rheolaethau llywodraethu ar gyfer tâl Uwch Swyddogion wedi'u hamlygu a derbyniodd y rheolwyr yr argymhellion;
- Diolchwyd i Darren Griffiths, Andrew Biston a'r tîm cyllid am eu cefnodaeth yn ystod y cyfnod archwilio.

	Wrth drafod yr eitem, gwnaed y pwyntiau canlynol: Diolchodd Nuria Zolle i Archwilio Cymru am eu trafodaeth adeiladol, a thynnodd sylw at y ffaith bod BIPBA wedi dilyn cyfarwydddeb Gweinidogol a gyhoeddwyd ym mis Mawrth 2019 mewn perthynas â rhwymedigaethau treth clinigwyr. Fel y nodwyd yn ISA 260, gweithredodd BIPBA yn unol â chyfarwyddiadau a gyhoeddwyd gan Lywodraeth Cymru mewn perthynas â pheidio â chymhwyso'r gyfradd mynegeio ddiweddaraf. Croesawodd her gan Archwilio Cymru mewn cyfarfodydd yn y dyfodol ac edrychodd ymlaen at ymgysylltu parhaus.	
Penderfyniad:	Nodwyd yr Archwiliad ISA 260 o Ddatganiadau Ariannol.	
xx	LLYTHYR CYNRYCHIOLAETH	
	Derbyniwyd Llythyr Cynrychiolaeth Archwilio Cymru. Wrth gyflwyno'r adroddiad, amlygodd Daniel King mai'r llythyr oedd ymateb BIPBA i'r archwiliad a'i fod yn destun newid yn dilyn y camddatganiad pellach nas cywirwyd a godwyd fel rhan o adroddiad ISA 260. Cynghorodd Darren Griffiths fod yr ailddrafft wedi digwydd a'i fod yn cael ei gymeradwyo.	
Penderfyniad:	Cymeradwywyd y Llythyr Cynrychiolaeth.	
XX	YMATEB I YMHOLIADAU ARCHWILIO	
	Derbyniwyd yr ymateb i Ymholiadau Archwilio. Wrth gyflwyno'r adroddiad, amlygodd Hazel Lloyd fod y ddogfen yn rhan o'r broses adrodd diwedd blwyddyn a bod y llythyr drafft wedi'i rannu ag Archwilio Cymru ond ni wnaed unrhyw newidiadau sylweddol ers hynny.	
Penderfyniad:	Cymeradwywyd yr ymateb i Ymholiadau Archwilio.	
XX	CRYNODEB GWEITHREDOL O FARN Y PENNAETH ARCHWILIO MEWNOL	
	Derbyniwyd y crynodeb gweithredol o Farn y Pennaeth Archwilio Mewnol.	

	Wrth gyflwyno'r adroddiad, amlygodd Hazel Lloyd fod y farn yn sicrwydd rhesymol a chafodd ei thrafod yn y Pwyllgor Archwilio ar 19 Mai 2022. Diolchodd i Osian Lloyd a'r tîm am eu gwaith. Wrth drafod yr eitem, Diolchodd Nuria Zolle i'r archwilyr mewnol a'u barn a oedd yn asesiad teg o'r sefydliad. Rhoddodd sicrwydd i aelodau'r Bwrdd y byddai aelodau'r Pwyllgor Archwilio yn parhau i fonitro argymhellion i sicrhau eu bod yn cael eu cyflawni'n briodol. Cytunodd Emma Woollett â sylwadau Nuria Zolle a thynnodd sylw at bwysigrwydd archwilio mewnol.	
Penderfyniad:	Nodwyd y crynodeb gweithredol o Farn y Pennaeth Archwilio Mewnol.	
XX	ADRODDIAD BLYNYDDOL 2021/22	
	Derbyniwyd yr adroddiad blynyddol sefydliadol. Wrth gyflwyno'r adroddiad, tynnodd Hazel Lloyd sylw at y pwyntiau canlynol: - Roedd yr adroddiad blynyddol wedi bod trwy gyfarfodydd y Pwyllgor Archwilio ym mis Mawrth a mis Mai ar gyfer craffu, ac wedi'i rannu â swyddogion gweithredol, aelodau annibynnol, cydweithwyr archwilio mewnol ac allanol a Llywodraeth Cymru i gael sylwadau; - Mae diweddariadau a sylwadau yn dilyn y Pwyllgor Archwilio yn gynharach y diwrnod hwnnw wedi'u cymhwyso ac roedd y fersiynau diwygiedig ar gael ar Reolaeth Weinyddol ac ar wefan allanol BIPBA; - Mae'r adroddiad uchafbwyntiau wedi'i gynnwys, sy'n cynnwys rhai o gyflawniadau llai'r flwyddyn. Wrth drafod yr eitem, diolchodd Emma Woollett i Liz Stauber am goladu'r adroddiad manwl.	
Penderfyniad:	- Cymeradwywyd adroddiad blynyddol 2021-22 i'w gyflwyno i Lywodraeth Cymru erbyn y dyddiad cau, sef 15 Mehefin 2022. - Cymeradwywyd uchafbwyntiau'r adroddiad ar gyfer 2021-22.	
XX	UNRHYW FUSNES ARALL	
Penderfyniad:	Ni chafwyd unrhyw fusnes arall a daethpwyd â'r cyfarfod i ben.	
XX	DYDDIAD CYFARFOD NESAF Y BWRDD	

	Cadarnhawyd mai dyddiad y cyfarfod nesaf fyddai 28 Gorffennaf 2022.	
--	---	--