

## Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol (fel ar 19 Gorffennaf 2022)

Cyflwyniad	2
Cefndir	2
Annibyniaeth a Gwrthrychedd	2
Datblygiad Proffesiynol Parhaus	2
Aseiad Cymheiriaid Allanol	3
<b>Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd</b>	<b>3</b>
Casgliad 2021/22	4
Cynllun Archwilio	4
Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg (Mawrth 2022)	5
Canfyddiadau Gwerth am Arian (Mawrth 2022)	7
Rhaglen Waith 2022/23	
Gweithgareddau Presennol	8
Adnoddau	11
Cynllun Blynnyddol	11
Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg (Ch1 2022/23)	13
Canfyddiadau Gwerth am Arian (Ch1 2022/23)	15
<b>Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol</b>	<b>15</b>
Gwerth Ychwanegol	15
Perfformiad	16
Gweithredu Cynllun Archwilio	17
Argymhellion	18
<b>Casgliad</b>	<b>19</b>
<b>Atodiad A</b>	Statws yr Adroddiad ar 30 Mehefin 2022
<b>Atodiad B</b>	Cynllun Archwilio
<b>Atodiad C</b>	Crynodeb o'r Argymhellion
<b>Atodiad D</b>	Argymhellion agored coch a choch / melyn
<b>Atodiad E</b>	Argymhellion coch a choch / melyn wedi'u cwblhau ers cyfarfod diwethaf y Pwyllgor

Paratowyd gan: Chris Pyke, Rheolwr Archwilio

# Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol

## 1 Cyflwyniad

### 1.1 Cefndir

Mae'r Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol yn nodi perfformiad mewn perthynas â'r Cynllun Archwilio Mewnol. Mae'n crynhoi'r gwaith a wnaed, yr argymhellion blaenoriaeth a godwyd, y canfyddiadau critigol, tueddiadau sy'n dod i'r amlwg, a chanfyddiadau gwerth am arian perthnasol.

Mae'r adroddiad cynnydd yn cwmpasu'r cyfnod o 1 Mawrth i 30 Mehefin 2022, ac yn dilyn y diweddariadau a ddarparwyd yn y cyfarfod Pwyllgor diwethaf a gynhaliwyd ar 15 Mawrth 2022. Mae'r adroddiad hwn wedi'i strwythuro i roi crynodeb o weithgareddau a chanlyniadau archwilio ym mis Mawrth 2022 i gloi'r adrodd ar gyfer 2020/21, wedi'i ddilyn gan amlinelliad o'r gweithgareddau archwilio a'r cynnydd a wnaed yn erbyn yn Cynllun Archwilio 2022/23.

Cafodd y Cynllun Archwilio 2021/22 ei gymeradwyo gan y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar 23 Mawrth 2021, a chafodd y Cynllun Archwilio ar gyfer 2022/23 ei gymeradwyo gan y Pwyllgor ar 15 Mawrth 2022. Mae'r Cynllun Archwilio Mewnol yn darparu'r fframwaith ar gyfer gwaith archwilio bob blwyddyn ac mae'n cyd-fynd â threfniadau llywodraethu corfforaethol y Cyngor, gan ymateb hefyd i unrhyw newidiadau i'r risgiau a wynebir gan y Cyngor yn ystod y flwyddyn.

### 1.2 Annibyniaeth a gwrthrychedd

Mae'r Adran Archwilio Mewnol yn adrodd i'r Rheolwr Archwilio. Yn unol â darpariaethau Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (1100), cynhelir annibyniaeth sefydliadol gan nad yw'r Rheolwr Archwilio yn gyfrifol am reoli unrhyw swyddogaethau y tu hwnt i'r timau Ymchwilio ac Archwilio Mewnol. Mae'r Rheolwr Archwilio yn adrodd yn weinyddol i'r Pennaeth Cyllid ac yn swyddogaethol i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio am faterion sy'n ymwneud ag archwilio. Ni fu unrhyw achosion o amharu ar annibyniaeth na gwrthrychedd.

### 1.3 Datblygiad Proffesiynol Parhaus

Cwblhaodd yr archwilwyr eu hadolygiadau personol ddiwedd y flwyddyn a ffurfioli eu hamcanion ar gyfer 2022/23. Cyn trafod perfformiad, cwblhaodd yr archwilwyr eu hasesiad

sgiliau mewn perthynas â Fframwaith Cymwyseddau Proffesiynol y Sefydliad Archwilwyr Mewnol (SAM).

Llywiodd canlyniadau adolygiadau personol ac asesiadau sgiliau adolygiad y Rheolwr Archwilio ar ddiwedd y flwyddyn yn erbyn y Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwella (Safon 1300), y cydnabuwyd llinell sylfaen gyffredinol gref o wybodaeth a sgiliau ohoni ar draws y tîm archwilio.

#### 1.4 Asesiad Cymheiriaid Allanol

Yn flynyddol mae'r Rheolwr Archwilio yn cwblhau adolygiad mewnol yn erbyn Nodyn Cais Llywodraeth Leol Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifeg (CIPFA), sy'n dadansoddi gofynion cydymffurfio Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (SAMSC). Drwy'r adolygiad hwn, a'r rhaglen sicrhau ansawdd a gwella sydd ar waith, adroddir cydymffurfio parhaus â'r SAMSC i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio fel rhan o'r Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol. Mae hyn yn ychwanegol at y trefniadau sicrwydd parhaus sydd ar waith i gyflawni ac adrodd am sicrwydd parhaus mewn adroddiad cynnydd i'r Pwyllgor.

Yn ogystal ad adolygiadau mewnol, mae'r SAMSC yn ei gwneud yn ofynnol i asesiadau allanol gael eu cynnal o leiaf unwaith bob pum mlynedd gan asesydd cymwys, annibynnol neu gan dîm asesu o'r tu allan i'r sefydliad. Cwblhawyd yr asesiad cymheiriaid allanol diweddaraf gan y Pennaeth Archwilio o Rondda Cynon Taf a chafodd ei adrodd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ym mis Mawrth 2018.

Drwy Grŵp Prif Archwilwyr Mewnol Cymru'r Awdurdod Lleol, gwnaed trefniant i Brif Archwilydd Mewnol Sir Fynwy gynnal yr asesiad cyfoedion nesaf, a bydd yr adolygiad yn dechrau yn ystod chwarter 3 2022/23. Trafodwyd y dull hwn gyda Chadeirydd y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio. Yn dilyn yr asesiad allanol, bydd adroddiad yn cael ei baratoi a'i gyflwyno i'r Pwyllgor am sicrwydd annibynnol ar gyfer sicrwydd allanol parhaus ar gydymffurfio â'r SAMSC.

## 2 Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd

Mae'r crynodeb archwilio canlynol wedi'i rannu'n ddwy ran. Mae'r rhan gyntaf yn ymwneud â chasgliad Cynllun Archwilio 2021/22, ac yna mae ail ran sy'n ymwneud â'r rhaglen waith ar gyfer 2022/23, a'r gweithgareddau, adnoddau, canfyddiadau a mesurau perfformiad cysylltiedig yn chwarter un 2022/23. Mae'n galonogol adrodd nad oes unrhyw farn archwilio 'anfodhaol' wedi'i darparu yn ystod y cyfnod adrodd.

2.1 Cynllun Archwilio 2021/22

Ym mis Mawrth 2021/22, cwblhawyd pedwar ar hugain o ymgysylltiadau archwilio i o leiaf y cam adroddiad drafft a chwblhawyd archwiliad pellach yn ymwneud â'r flwyddyn flaenorol. Ceir manylion isod.

Ffigur 1. Allbynnau a safbwyntiau archwilio Mawrth 2022

Rhif	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
1.	Rheoli Asedau Ysgolion – Illtud Sant	
2.	Prynu a Thaliadau - profion yn ystod y flwyddyn	Effeithiol
3.	Profi AAG yn ystod y flwyddyn	
4.	Rheoli Asedau Ysgolion – The Hollies	
5.	Rheoli Asedau Ysgolion – Herbert Thompson	
6.	Rheoli Asedau	
7.	Llywodraethu gwybodaeth	
8.	Cynlluniau Adfer Cyfarwyddiaethau	
9.	Sicrwydd Cyn Contract	
10.	Gwerth am arian mewn Mentrau Digidol	Effeithiol gyda
11.	Parhad Busnes a Rheoli Digwyddiadau	lle i
12.	Teleofal	wella
13.	Ysgol Bro Edern	
14.	Iechyd a Diogelwch Ysgolion – Allensbank	
15.	Iechyd a Diogelwch Ysgolion – Llaneirwg	
16.	Iechyd a Diogelwch Ysgolion - Severn	
17.	Iechyd a Diogelwch Ysgolion - Greenhill	
18.	Iechyd a Diogelwch Ysgolion – Llanisien	
19.	Ysgol Gynradd Llanedern	
20.	Rheoli Asedau Ysgolion – Sant Padrig	
21.	Cyfrifiadura Cwmwl	Annigonol ac
22.	Sicrwydd Cyn Contract - Gwasanaethau Plant	angen gwelliant mawr
23.	Cytundebau A106	
Gwaith Archwilio gyda 'Dim Barn'		
24.	DCT - Ymgynghoriaeth Prosesau	Canllawiau
<i>Adroddiadau wedi'u cwblhau o'r flwyddyn flaenorol</i>		
25.	Storfeydd Dros Dro - Dominions Way	Annigonol ac angen gwelliant mawr

Mae'r sefyllfa derfynol mewn perthynas â'r Cynllun Archwilio 2021/22 a gwybodaeth a mesurau ehangach perfformiad y tîm archwilio i'w gweld yn fanwl yn Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol 2021/22.

Dangosir y sefyllfa gryno yn y tabl isod, lle y cwblhawyd 71 o ymgysylltiadau archwilio newydd i o leiaf y cam allbwn drafft yn erbyn cynllun gwreiddiol o 116 archwiliad (61%), a chwblhawyd 23 arall o allbynnau drafft o'r flwyddyn flaenorol. Mae'r Cynllun Archwilio yn ymateb i risg ac, yn unol â hynny, cafodd rhai archwiliadau eu hychwanegu, eu gohirio a'u canslo yn ystod y flwyddyn ariannol, gan ymgysylltu ag, a chael cymeradwyaeth gan lle bo angen, y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio. Dangosir yr archwiliadau a gwblhawyd yn 2021/22 a'r lefelau sicrwydd a roddir yn y tabl isod:

Ffigur 2. Allbynnau a barn archwilio (2021/22)

Statws	Nifer yr allbynnau archwilio	Barn				
		Effeithio	Effeithiol gyda lle i wella	Annigonol ac angen gwelliant mawr	Anfoddhaol	Ni roddwyd barn
Drafft	31	4	21	5	0	1
Terfynol	63	4	29	15	1	14
CYFANS WM	94	8	50	20	1	15
	71	Ymgysylltiadau Archwilio Newydd a Gwblhawyd				
	23	Ymgysylltiadau Archwilio a Gwblhawyd o 2020/21				

Yn Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol 2021/22, mae'r Rheolwr Archwilio wedi barnu bod amgylchedd rheoli'r Cyngor yn 'Effeithiol gyda lle i wella'. Gan gydnabod bod Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol 2021/22 yn cyflwyno'r sefyllfa gyfredol a manwl o ran gweithgareddau, perfformiad a barn yr Archwilio Mewnol ar gyfer y flwyddyn ariannol ddiwethaf, mae adran hon yr Adroddiad Cynnydd yn gyfyngedig i ddarparu manylion y canfyddiadau critigol neu'r tueddiadau sy'n dod i'r amlwg, a chanfyddiadau gwerth am arian ar gyfer mis Mawrth 2022. Mae'n dilyn y diweddariad diwethaf o ran yr adroddiad cynnydd i'r Pwyllgor ar 15 Mawrth 2022.

## 2.2 Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n dod i'r Amlwg (Mawrth 2022)

Ym mis Mawrth 2022, cyhoeddwyd pedwar canlyniad archwilio gyda barn archwilio drafft sicrwydd archwilio 'annigonol ac angen gwelliant mawr'. Mae un o'r archwiliadau hyn bellach wedi'i gwblhau gyda'r camau wedi'u cytuno gyda'r rheolwyr. Mae'r tri archwiliad sy'n weddill ar statws drafft, a chaiff y canfyddiadau eu trafod gyda'r rheolwyr, a phan fydd yr archwiliadau

wedi'u cwblhau, caiff y barn a'r argymhellion terfynol eu hadrodd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio. Darperir manylion o ran y pedwar archwiliad isod.

Yn dilyn archwiliad o'r prosesau a'r gweithdrefnau oedd ar waith yn ymwneud â 'Chytundebau Adran 106 (A106) (rhwymedigaethau cynllunio), yn cynrychioli cytundebau preifat gyda datblygwyr yn gysylltiedig â chaniatâd cynllunio, cyhoeddwyd barn archwilio o 'annigonol ac angen gwelliant mawr. Roedd yr adran gynllunio yn gyfrifol am weinyddiaeth A106, gyda chefnogaeth Cyfrifeg, a oedd yn olrhain cyfraniadau datblygwyr a dderbyniwyd o'r llyfr cyfrifon ariannol. Canfu'r archwiliad fod y ddau dîm yn cynnal cronfeydd data ar wahân ar gyfer eu rolau, a nodwyd rhai anghysonderau. Nodwyd hefyd, er bod sbardunau ar waith i atgoffa swyddogion o rwymedigaethau datblygwyr i'w derbyn ar bwyntiau sbardun penodol, nid oedd y rhain yn cael eu monitro'n rheolaidd na'u dilyn mewn modd rhagweithiol i leddfu'r risg o oedi gyda thaliadau. O ganlyniad i'r archwiliad, mae'r rheolwyr wedi ymrwymo i ddatblygu cyfarwyddyd gwaith ar gyfer monitro ac adfer, i sicrhau bod cronfeydd data'n cael eu cysoni'n rheolaidd, ac i gynnal cofnod rheoli canolog gyda mynediad i'r holl swyddogion perthnasol. Cytunwyd hefyd ar gamau i alinio cronfa ddata A106 gyda monitro gweithgareddau datblygu o ran Cynllunio, i fod yn fwy ymwybodol o statws presennol datblygiadau yn erbyn y wybodaeth / hysbysiadau, yn enwedig o ran cynnydd ar ddatblygiadau mwy sy'n cynnwys pwyntiau sbardun A106 lluosog.

Fel rhan o astudiaeth thematig, yn dilyn archwiliad o brosesau a gweithdrefnau rheoli asedau yn 'Ysgol Gynradd Gatholig Sant Padrig' cyhoeddwyd barn archwilio 'annigonol ac angen gwelliant mawr. Roedd gan yr ysgol drefniadau a mesurau rheoli penodol ar waith, fel yswiriant addas, defnydd o gytundeb benthycu ar gyfer offer TG a roddir i ddisgyblion yn ystod y cyfnod clo, a defnydd o adran TG y Cyngor ar gyfer gwaredu offer TG. Fodd bynnag, nid oedd nifer o gofnodion ar gael yn ystod yr archwiliad, ac nid oedd cofrestrau asedau ar gyfer asedau TG ac asedau heb fod yn rhai TG wedi'u cynnal. Yn unol â hynny, argymhellwyd bod cofrestrau asedau yn cael eu datblygu, eu diweddarau'n rheolaidd, ac yn cael eu gwirio / yn destun gwiriadau o ran asedau a gedwir yn flynyddol o leiaf, gydag unrhyw anghysondebau yn cael eu hymchwilio.

Roedd archwiliad o'r prosesau a'r gweithdrefnau a oedd ar waith mewn perthynas â'r 'Cyfrifiadura Cwmwl' yn rhoi barn archwilio annigonol ac angen gwelliant mawr. Roedd yr archwiliad yn cydnabod y dull cadarn o asesu effeithiau defnyddio'r cwmwl drwy'r Asesiad Effaith Cwmwl (AEC) sydd wedi'i alinio'n agos ag Egwyddorion Diogelwch Cwmwl y Ganolfan Seiberddiogelwch Genedlaethol (CSDdG). Fodd bynnag, nodwyd bylchau yn y modd y mae

gwasanaethau'n rheoli risgiau sy'n gysylltiedig â gwasanaethau cwmwl. Roedd y sampl a brofwyd yn ystod yr archwiliad hwn yn cynnwys achosion lle nad oedd yn glir a oedd yr holl gamau yn deillio o'r AEC wedi'u gweithredu neu'r risgiau wedi'u derbyn, lle dylid gwella prosesau a goruchwyliaeth ar eu cyfer. Cynigiwyd camau gweithredu yn ymwneud â chynnal gweithgarwch darganfod, i nodi gwasanaethau cwmwl na fu efallai'n destun asesiad diogelwch digonol, ac i'r asesiad AEC gael ei ailadrodd dros gyfnod y contract o ystyried newidiadau posibl i ddarparu gwasanaethau cwmwl a'r dirwedd bygythiadau seiber sy'n esblygu.

Rhoddodd archwiliad o 'Sicrwydd Cyn Contract mewn Gwasanaethau Plant' farn archwilio 'annigonol ac angen gwelliant mawr' oherwydd, tra cydnabyddir bod Gwasanaethau Plant wedi wynebu pwysau digynsail ar gyfer darparu gwasanaethau yn ystod y pandemig, bu gwariant eang y tu allan i gontractau. Mae trefniadau'n cael eu gwneud i adolygu'r sampl o achosion a rhesymau dros y gwariant y tu allan i gontractau gyda'r rheolwyr, ac am sicrwydd ynghylch cadernid trefniadau cynllunio a rheoli.

### 2.3 Canfyddiadau Gwerth am Arian (Mawrth 2022)

Mae gan fwyafrif llethol yr archwiliadau a gynhaliwyd gan y Tîm Archwilio Mewnol amcanion sy'n cwmpasu sicrwydd gwerth am arian, sy'n cynnig lefel foddhaol gyffredinol o sicrwydd ar gyfer y cyfnod adrodd. Fodd bynnag, o fewn yr archwiliadau â barn sicrwydd is, roedd bylchau rheoli y mae angen mynd i'r afael â hwy er mwyn rhoi sicrwydd bod amcanion y gwasanaethau hyn yn cael eu bodloni, gyda sylw priodol i gyfuniad o ddarbodaeth, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd.

Cynhaliwyd un archwiliad ar y thema gwerth am arian yn y cyfnod adrodd ac mae adroddiad drafft wedi cael ei gyhoeddi ac yn cael ei ystyried gan y rheolwyr. Fe wnaeth yr archwiliad hwn o 'werth am arian mewn mentrau digidol', adolygu dau brosiect yn fanwl, sef Cardiff APP a SharePoint, gan ystyried y systemau llywodraethu a rheoli a oedd ar waith i gefnogi'r broses o gyflawni gwerth am arian. Neilltuwyd sgôr sicrwydd o 'effeithiol gyda lle i wella' a manylir ar y canfyddiadau drafft perthnasol isod.

Cydnabuwyd gwerth pob prosiect corfforaethol a samplwyd o ran y cwmpas i ddatblygu'r strategaeth a'r agenda ddigidol, i sicrhau effeithlonrwydd, ac i foderneiddio a gwella darpariaeth gwasanaeth / ffyrdd o weithio. Roedd y prosiect SharePoint hefyd yn targedu darparu cyfrifoldebau diogelu data, a lliniaru risgiau sy'n gysylltiedig â rheoli data a chofnodion.

Gyda phrosiectau a mentrau TG ar raddfa fawr, mae'n anodd rhagamcanu costau gweithredu llawn a manteision ariannol. Mae diwydrwydd dyladwy cadarn a doethineb gyda rhagamcanion ariannol o fewn achosion busnes yn hanfodol, a dangoswyd yr egwyddorion hyn yn llai effeithiol ym mhrosiect SharePoint, a gychwynnwyd yn 2014, ac a wynebodd faterion llywodraethu a pherfformiad penodol. Cynigir bod y Bwrdd Digidol yn cael adolygiad o brosiect SharePoint er mwyn sicrhau bod yr holl wersi perthnasol yn cael eu dysgu.

Cynigir bod cyfres o ddogfennau diffiniedig yn cyd-fynd ag Achosion Busnes mewn modd systematig, gan nad oedd asesiadau o'r effaith ar gydraddoldeb yn bodoli ar gyfer y prosiectau a samplwyd. Mae'r Bwrdd Digidol yn derbyn gwybodaeth er mwyn monitro prosiectau yn erbyn mesurau perthnasol (mesurau perfformiad, cerrig milltir, buddion ariannol, costau ac ati), a dylai adlewyrchu ar lefel y sicrwydd sydd ei angen arno, a'r modd y'i cyflawnir. Er enghraifft, gall ddymuno gwneud mwy o ddefnydd o is-grwpiau, a neilltuo gwaith ac adolygiadau wedi'u targedu i ddisgyblaethau proffesiynol ar gamau allweddol, megis yn ystod y broses o ddatblygu achosion busnes, cyflawni, ac ar ôl gweithredu.

## Rhaglen Waith - 2022/23

### 2.4 Gweithgareddau Presennol

Yn ystod chwarter un 2022/23, blaenoriaethau a dull y tîm archwilio oedd darparu cyfuniad o gymorth rheoli drwy ymgynghori ac ymgysylltu mewn meysydd risg uchel, a dechrau cyflawni ymgysylltiadau sicrwydd o'r Cynllun Archwilio.

Mae'r Tîm Archwilio Mewnol wedi parhau i fod ar gael a rhoi cyngor ac arweiniad ar gynllunio a gweithredu rheolaethau effeithiol wrth weinyddu cynlluniau grantiau COVID-19 Llywodraeth Cymru yn ogystal â'r Cynllun Cartrefi i Wcráin, i sicrhau cydymffurfiaeth a rheolaeth, a threfniadau ar gyfer atal a chanfod twyll yn effeithiol.

Ar adeg pan ddaeth mwyafrif y gwaith archwilio yn erbyn y Cynllun Archwilio ar gyfer 2021/22 i ben, mae nifer o ymgysylltiadau archwilio sicrwydd wedi dechrau o Gynllun Archwilio 2022/23. Mae'r gwaith hwn yn parhau i gael ei wneud yn bennaf ar sail bwrdd gwaith, er bod ymweliadau safle yn digwydd ar gyfer archwilio sefydliadau, a lle mae angen arsylwi gweithrediad rheolaethau neu arferion gweithredu corfforol.



Mae'r tabl isod yn dangos rhestr o archwiliadau a'r statws adrodd yn ystod y flwyddyn bresennol tan 30 Mehefin 2022, lle y cwblhawyd 14 o ymgysylltiadau archwilio newydd hyd at y cam allbwn o leiaf a 7 ymgysylltiad archwilio o'r flwyddyn flaenorol. Dangosir crynodeb o'r allbynnau a'r farn archwilio yn y flwyddyn hyd yn hyn isod.

Ffigur 3. Allbynnau a barn archwilio (ar 30 Mehefin 2022)

Statws	Nifer yr archwiliadau a gwblhawyd	Barn				
		Effeithiol	Effeithiol gyda lle i wella	Annigonol ac angen gwelliant mawr	Anfoddhaol	Ni roddwyd barn
Drafft	10	4	6	0	0	0
Terfynol	11	1	6	0	0	4
CYFANS WM	21	5	12	0	0	4
	14	Ymgysylltiadau Archwilio Newydd a gwblhawyd				
	7	Ymgysylltiadau Archwilio a Gwblhawyd o 2021/22				

Ceir rhagor o wybodaeth am ganfyddiadau'r archwiliadau hyn yn Adran 2.7 – Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg.

Ffigur 4. 2022/23 Allbynnau a safbwyntiau archwilio (ar 30 Mehefin 2022)

Rhif	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
1.	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd (2021/22)*	
2.	Gwasanaeth Ewch â Fi Adre	Effeithiol
3.	Cynlluniau CGI (gan gynnwys Teuluoedd yn Gyntaf)	
4.	Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (Albany)	
5.	Incwm a Dyledwyr	
6.	Iechyd a diogelwch	
7.	Llywodraethu Contractau Hamdden	Effeithiol gyda
8.	Gwasanaethau Rheoliadol a Rennir yng Nghaerdydd	lle i
9.	Cantonian	wella
10.	Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig	

Rhif	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
Gwaith Archwilio gyda 'Dim Barn'		
11.	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Ymgynghoriaeth ardystio, cyngor ac arweiniad
12.	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	
13.	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	
14.	Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	
Archwiliadau wedi'u Cwblhau o'r Flwyddyn Flaenorol		
15.	Prynu a Thaliadau - profion yn ystod y flwyddyn	Effeithiol
16.	Archwiliad Crud i'r Bedd	Effeithiol gyda lle i wella
17.	Teleofal	
18.	Llywodraethu Gwybodaeth	
19.	Parhad Busnes a Rheoli Digwyddiadau	
20.	Rheoli perfformiad	
21.	Cardiau prynu	

\*Gwnaed trefniadau i'r archwiliad o 'Grantiau Covid – Sicrwydd Llywodraeth Cymru' gael ei oruchwylio gan Reolwr Gweithredol arall yn yr adran Cyfrifeg, ac i ddileu unrhyw ran yn yr adolygiad archwilio gan y Rheolwr Archwilio, sydd wedi cyngori ar ddylunio a gweithredu'r rheolaethau wrth weinyddu'r grantiau hyn.

Yn ogystal â'r tabl uchod, mae'r allbynnau na roddwyd barn sicrwydd arnynt a'r rhesymau dros hyn fel a ganlyn:

Ffigur 5. Archwiliadau cyflawn heb farn sicrwydd (ar 30 Mehefin 2022)

Archwilio	Sylwadau
Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Gwaith i gefnogi cwblhau'r Datganiad Cyfrifon, 2021/22
Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	
Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	
Ymgynghoriaeth Gwasanaeth a Phrosesau – Grantiau Llywodraeth Cymru ar gyfer COVID-19	Cydymffurfio, rheolaeth ac arweiniad gwrth-dwyll

Dangosir statws yr adroddiad ar gyfer y flwyddyn hyd yn hyn yn **Atodiad A**.

## 2.5 Adnoddau

Gwelwyd rhywfaint o ailstrwythuro o fewn y tîm yn ystod chwarter un, lle cafodd swydd archwilydd gwag (0.6 cyfwerth ag amser llawn) ei dileu, a chrëwyd 1 swydd uwch archwilydd amser llawn. Cytunwyd ar y dyraniad cyllideb sylfaenol ychwanegol gan y Cyfarwyddwr Corfforaethol Adnoddau, i gydnabod yr angen am lefel uwch o waith uwch archwilydd i gefnogi gofynion ymgynghori a sicrwydd y tîm.

Cafodd ymgeisydd mewnol (uwch archwilydd) ei recriwtio i swydd prif archwilydd gwag ar ddechrau chwarter un, ac rydym yn dymuno'n dda iddo yn ei rôl newydd. Mae hyn wedi gadael un swydd uwch archwilydd gwag, ac un swydd archwilydd newydd ei chreu i recriwtio ar eu cyfer. Mae ymarfer recriwtio ar y gweill ar gyfer y ddwy swydd sydd ar gael adeg adrodd gyda dyddiad cau ar yr hysbyseb o 15 Gorffennaf 2022. Mae'r swyddi pwysig hyn wedi cael eu hysbysebu yn eang, er mwyn denu ymgeiswyr addas. Os nad yw'r ymarfer recriwtio yn llwyddiannus, bydd trefniadau staffio dros dro yn cael eu hystyried nes y bydd modd llenwi'r swyddi yn barhaol. Mae'r swyddi gwag wedi cael effaith ar yr adnoddau staff sydd ar gael yn ystod chwarter un, sydd wedi effeithio ar ddilyniant y cynllun archwilio. Cafwyd rhai achosion o salwch byrdymor, er bod effaith hyn ar adnoddau staff wedi bod yn gymharol fach.

Gan fod pob archwilydd gweithredol a'r cynorthwy-ydd archwilio yn cofnodi'r holl amser gwirioneddol a weithiwyd, mae gwybodaeth rheoli ddefnyddiol ar gael at ddibenion cynllunio, monitro ac adrodd. At ddibenion monitro perfformiad, mae'r swydd archwilydd a ddilëwyd wedi'i dileu fel adnodd, a thybir y bydd y ddwy swydd uwch archwilydd gwag yn cael eu llenwi am hanner y flwyddyn.- Roedd data'r daflen amser yn cynnwys 323 diwrnod taladwy yn chwarter un, yn erbyn cynllun pro-rata o 359 diwrnod (cyfrifir y diwrnodau pro rata fel cyfartaledd chwarterol hafal o ddiwrnodau sydd ar gael am y flwyddyn gyfan). Mae'r tîm wedi bod yn gweithredu ar gapasiti taladwy o tua 90%, a briodolir yn bennaf i'r swyddi uwch archwilydd gwag.

Mae amser ar gael at ddibenion datblygu archwilio, ac mae gan un Archwilydd gyllid wedi'i neilltuo i astudio'r Cymhwyster Archwilydd Systemau Gwybodaeth Ardystiedig (CISA) gydag ISACA.

## 2.6 Cynllun blynyddol

Cymeradwyodd y Pwyllgor Gynllun Archwilio 2022/23 yn ei gyfarfod ym mis Mawrth 2022. Ar hyn o bryd, fe'i cynghorwyd o'r sefyllfa yn erbyn Cynllun Archwilio 2021/22 gan gynnwys y targedau archwilio ar gyfer gweddill y chwarter. Rhoddwyd manylion hefyd ynghylch sut y byddai sicrwydd

yn cael ei gyflawni ar gyfer ymgysylltiadau archwilio arfaethedig na fyddai'n cael eu cwblhau o Gynllun Archwilio 2021/22.

Ym mis Mawrth 2022, adroddwyd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio bod wyth ar hugain o archwiliadau (dau o natur thematig) ar y gweill, ar wahanol gyfnodau o ddilyniant. Adroddwyd y byddai unrhyw un o'r archwiliadau hyn na chafodd eu cyflwyno erbyn diwedd mis Mawrth 2022 yn cael eu cwblhau yn y flwyddyn ariannol 2022/23. Roedd 12 archwiliad yn dal i fynd rhagddynt ar ddiwedd y flwyddyn ariannol, ac mae deg adroddiad drafft bellach wedi'u cyhoeddi. Mae'r gwaith maes yn dod i ben ar y ddau archwiliad sy'n weddill. Dyma'r sefyllfa yn erbyn yr archwiliadau hyn:

Ffigur 6. Sefyllfa yn erbyn archwiliadau parhaus heb ddod i ben ar ddiwedd 2021/22 (ar 30 Mehefin 2022)

Archwilio	Statws (30.06.22)
Llywodraethu Contractau Hamdden	Gwaith Maes Archwilio wedi'i gwblhau ac allbwn archwilio drafft wedi'i gyhoeddi yn ystod chwarter un 2022/23.
Gwasanaethau Rheoliadol a Rennir yng Nghaerdydd	
Incwm a Dyledwyr	
Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig	
Iechyd a Diogelwch	
Cynlluniau CGI (gan gynnwys Teuluoedd yn Gyntaf)	
Gwasanaeth Ewch â Fi Adre	
Grantiau Llywodraeth Cymru - Sicrwydd	
Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (Albany)	
Cantonian	
Diogelu	Gwaith maes yn dod i ben ar ddiwedd chwarter un 2022/23.
Gorfodi Rheoli Gwastraff	

Mae Cynllun Archwilio 2022/23 i'w weld yn Atodiad B. Er y caiff ei bennu'n flynyddol, mae'r Cynllun Archwilio'n addasadwy ac yn ymatebol a bydd yn destun asesiadau risg parhaus, blaenoriaethu ac adolygiadau drwy gydol y flwyddyn er mwyn gwneud y mwyaf o sicrwydd a chymorth rheolwyr. Mae'n bosibl y caiff newidiadau yn ystod y flwyddyn eu cyflwyno lle y bo'n briodol, er mwyn ymateb i risgiau a materion sy'n dod i'r amlwg wrth i'r flwyddyn fynd yn ei blaen. Er gwybodaeth y Pwyllgor:

- Amlygir yr holl archwiliadau a oedd â statws drafft ar ddiwedd 2022/23 yn 'llwyd' er mwyn gallu olrhain yr archwiliadau hyn, tra'n darparu gwahaniad gweladwy o'r ymgysylltiadau archwilio a geir yng Nghynllun Archwilio 2022/23.
- Mae Cynllun Archwilio 2021/22 yn cynnwys archwiliad pellach o 'Grantiau Covid Llywodraeth Cymru – Sicrwydd'. Gwneir trefniadau i'r archwiliad gael ei oruchwylio gan Reolwr Gweithredol yn yr adran Cyfrifeg, ac i ddileu unrhyw ran yn yr adolygiad archwilio gan y Rheolwr Archwilio, sydd wedi cyngori ar ddylunio a gweithredu'r rheolaethau wrth weinyddu'r grantiau hyn.

Mae cyflawni Cynllun Archwilio 2022/23 yn gymesur is na'r hyn a dargedir yn chwarter un, ac mae'r rhesymau'n ymwneud yn bennaf ag adnoddau fel yr amlinellir yn adran 2.5. Yr 'Adnoddau' y dangosir y swydd ar eu cyfer yw adran 3.2 'perfformiad'. Nid yw'n anghyffredin ychwaith i berfformiad fod yn is yn chwarter un, gan y gweithir ar bortffolio newydd o ymgysylltiadau archwilio, y mae rhai ohonynt wedi'u datblygu'n dda ond nad ydynt wedi'u cwblhau ar ddiwedd y chwarter.

Caiff archwiliadau eu dyrannu ar sail sy'n darparu'r sicrwydd a'r gwerth mwyaf, ac yn cyfyngu ar unrhyw nam ar farn flynyddol y Rheolwr Archwilio ar amgylchedd rheoli'r Cyngor ar gyfer 2022/23.

## 2.7 Canfyddiadau critigol neu dueddiadau sy'n dod i'r amlwg (Ch1 2022/23)

Yn ystod chwarter un, mae'n gadarnhaol adrodd bod y farn archwilio a ddarparwyd naill ai'n 'effeithiol' neu'n 'effeithiol gyda lle i wella'. Yn y paragraffau canlynol, darperir manylion ar dri ymgysylltiad archwilio, ac un ohonynt yw casgliad archwiliad terfynol y system sylfaenol o'r flwyddyn flaenorol, ac mae'r ddau faes archwilio arall wedi'u hystyried mewn rhywfaint o fanylder mewn trafodaethau ac ymholiadau diweddar gan y Pwyllgor. Mae'r archwiliadau ar statws drafft, a chaiff y canfyddiadau eu trafod gyda'r rheolwyr, a phan fydd yr archwiliadau wedi'u cwblhau, caiff y barn a'r argymhellion terfynol eu hadrodd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio.

Daeth archwiliad terfynol y system sylfaenol o 'Incwm a Dyledwyr' o Gynllun Archwilio 2021/22 i ben yn ystod chwarter gyda barn o 'effeithiol gyda chyfle i wella'. Roedd yr archwiliad o'r farn bod systemau wedi'u cynllunio'n briodol gyda digon o reolaethau ar waith i fynd i'r afael â risgiau perthnasol, ac roedd yr adroddiad yn cynnig rhai meysydd ar gyfer gwelliannau gweithredol. Roedd y meysydd hyn yn cynnwys rhoi sylw pellach i fonitro a rheoli anfonebau oedd yn weddill, dilyn adennill dyledion cyfreithiol yn dilyn datrys mater system dechnegol a oedd wedi achosi

rhywfaint o oedi yn y broses arferol, a thynhau rheolaethau yn ymwneud ag yswiriant, trin arian parod, rhannu dyletswyddau a monitro mewn rhai safleoedd a samplwyd yn ystod yr archwiliad.

Mae'r Archwiliad o 'Lywodraethu Contractau Hamdden' wedi cael barn o 'effeithiol gyda lle i wella'. Cyn i'r archwiliad ddechrau, rhoddwyd nodyn briffio i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar y cefndir, cynllunio a'r dull o weithredu'r archwiliad yn ystod chwarter pedwar 2021/22, a oedd yn cynnwys adolygiad o'r llywodraethu oedd ar waith ar gyfer amrywiaeth o gontractau, prydlesau, a chonlesiynau. Mae'r archwiliad wedi nodi, gan adlewyrchu ar natur pob trefniant, cymhlethdod, a risg, yr ystyriwyd bod trefniadau llywodraethu contractau yn gymesur yn fras ar draws y contractau a samplwyd.

O'r ardaloedd a gafodd eu samplo, y trefniadau llywodraethu ar gyfer contract Greenwich Leisure Limited (GLL) o ran darparu gwasanaethau hamdden yng Nghanolffannau Hamdden yng Nghaerdydd oedd y rhai mwyaf aeddfed. Roedd llwyfannau a mecanweithiau ar waith i gefnogi perthynas waith effeithiol rhwng y Cyngor a GLL. Sefydlwyd trefniadau strwythuredig ar gyfer cynnal cyfarfodydd rheolaidd, gan gwmpasu cyllid, perfformiad, a materion gweithredol gyda GLL a Phrif Swyddogion y Cyngor. Mae'r archwiliad wedi cynnig camau i wella'r trefniadau presennol, gan gynnwys mwy o integreiddio mewn asesiadau risg, sicrhau mynediad at, a sicrwydd ar, yr holl ddata perfformiad perthnasol, ac, wrth gydnabod y gwaith cadarnhaol a wnaed i gefnogi llwyddiant y contract, i adolygu hyfywedd opsiynau y gellid eu cymryd yn ymarferol pe bai'r contract yn methu, a sut y gellid gwneud hyn. Yng nghyd-destun y strategaeth hamdden a bwriadau / blaenoriaethau strategol pellach, gellid gwneud mwy i ymgysylltu'n fwy ystyrion â'r gweithredwyr hamdden ar gyfer cysylltiadau sydd â llai o oruchwyliaeth uniongyrchol gan y Cyngor i (megis Pwll Rhyngwladol Caerdydd), a chael sicrwydd parhaus bod gweithredwyr adeiladau'r Cyngor yn bodloni eu cyfrifoldebau iechyd a diogelwch statudol. Mae argymhelliad ehangach hefyd wedi'i godi ynghylch yr angen i ffurfioli trefniadau rhwng Prifysgol Metropolitan Caerdydd ac ysgolion y darperir gwasanaethau chwaraeon iddynt trwy ddefnyddio cyfleusterau.

Mae'r archwiliad o 'Ysgolion â Balansau Dros Ben' wedi cael barn o 'effeithiol gyda lle i wella'. Ystyrir bod trefniadau effeithiol mewn lle ar gyfer rheoli balansau dros ben mewn ysgolion, er nad yw'r trefniadau hyn wedi'u cychwyn. Cydnabyddir bod balansau ysgolion wedi cynyddu'n faterol yn ystod y pandemig, ar adeg pan oedd mwy o arian gan Lywodraeth Cymru a chostau llai oherwydd y pandemig. Mae briff wedi ei baratoi a'i gyfleu i randdeiliaid allweddol yn hyn o beth. Ar hyn o bryd, mae rhesymau dros lacio dros dro gyfarwyddiadau newydd i wario neu ad-dalu arian

ar lefelau Awdurdod Lleol a Llywodraeth Cymru yn ystod 2021/22. Roedd hyn ar y dybiaeth a'r ddealltwriaeth y byddai'r rhan fwyaf o falansau ysgolion yn cael eu defnyddio yn ystod 2021/22. Cynigir y byddai angen ailedrych ar y sefyllfa a'r camau perthnasol pe bai gwahanol ddeilliannau, drwy fonitro'r sefyllfa yn ystod y flwyddyn. Mae'r archwiliad wedi nodi, ochr yn ochr â gwneud yr ymyriadau angenrheidiol fel a phan fo'n ofynnol i reoli cyllidebau dros ben, y dylid rhoi sylw o'r newydd i sut y gosodir cyllidebau ysgolion, er mwyn sicrhau bod hyn yn cael ei wneud yn gyson, gyda lefel y manylion sy'n angenrheidiol yn erbyn pob llinell gyllideb, ac i ddangos sut mae llinellau cyllideb sydd dros ben / heb eu dyrannu yn cael eu penderfynu.

## 2.8 Canfyddiadau Gwerth am Arian (Ch1 2022/23)

Ni chynhaliwyd unrhyw archwiliadau ar y thema gwerth am arian yn ystod y cyfnod adrodd.

Mae gan fwyafrif llethol yr archwiliadau a gynhaliwyd gan y Tîm Archwilio Mewnol amcanion sy'n cwmpasu sicrwydd gwerth am arian, sy'n cynnig lefel foddhaol gyffredinol o sicrwydd ar gyfer y cyfnod adrodd. Fodd bynnag, o fewn yr archwiliadau â barn sicrwydd is, roedd bylchau rheoli y mae angen mynd i'r afael â hwy er mwyn rhoi sicrwydd bod amcanion y gwasanaethau hyn yn cael eu bodloni, gyda sylw priodol i gyfuniad o ddarbodaeth, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd.

## 3 Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol

### 3.1 Gwerth Ychwanegol

Cynhaliwyd cyfarfodydd Rheoli Perthnasau gyda Chyfarwyddwyr a'u cynrychiolwyr wrth ddatblygu'r cynllun archwilio yn chwarter pedwar 2021/22. Yna cynhaliwyd rhagor o gyfarfodydd yn chwarter un 2022/23, gan ganolbwyntio'n benodol ar ddeall y blaenoriaethau a'r risgiau o fewn pob tîm rheoli, a'r newidiadau i systemau neu brosesau a gynlluniwyd neu sydd ar y gweill, er mwyn cyfarwyddo cyngor archwilio a llywio'r gwaith o gynllunio ymgysylltiadau archwilio.

Mae adborth gan gleientiaid archwilio wedi bod yn gadarnhaol yn y flwyddyn hyd yma, gyda chyfraddau boddhad yn 100% gan gleientiaid sydd wedi ymateb, a dywedodd pob un ohonynt fod eu harchwiliad wedi 'ychwanegu gwerth'

Yn yr adroddiadau a gyhoeddwyd hyd yn hyn (30 Mehefin 2022), gwnaed 68 o argymhellion ac maent i gyd yn cael eu hystyried ar hyn o bryd gan gleientiaid archwilio trwy allbynnau archwilio drafft. Mae'r rhain wedi eu crynhoi isod:

Ffigur 7. Argymhellion a godwyd ac a gytunwyd

Sgôr	Argymhellion a wnaed	Argymhelliad a gytunwyd	Argymhellion sy'n cael eu hystyried
Coch	0	0	0
Coch / melyn	29	0	29
Melyn / gwyrdd	38	0	38
Gwyrdd	1	0	1
<b>CYFANSWM</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>68</b>

### 3.2 Perfformiad

Fel yr amlinellir yn adran 2.4 ('Gweithgareddau Presennol'), blaenoriaethau a dull y tîm archwilio yn ystod chwarter un oedd darparu cyfuniad o gymorth rheoli drwy ymgynghori ac ymgysylltu mewn meysydd risg uchel, a dechrau cyflawni ymrwymïadau sicrwydd o Gynllun Archwilio 2022/23.

Ystyrir bod y dangosyddion perfformiad archwilio a ddefnyddiwyd yn 2021/22 yn parhau i roi mesur effeithiol o gydrannau craidd darparu gwasanaeth archwilio effeithiol. Mae Ffigur 8 yn cynnwys y dangosyddion a'r targedau perfformiad arfaethedig ar gyfer 2022/23, ynghyd â'r canlyniadau ar gyfer 2021/22 i'w hystyried a sylwadau gan y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio.

Amlinellir y prif resymau pam mae'r gwasanaeth archwilio yn gweithredu ar gapasiti is yn ystod y chwarter yn 2.5 ('Adnoddau'). Ar ddechrau'r flwyddyn, pennwyd targed arfaethedig ar gyfer cyflawni'r Cynllun Archwilio ar 70% a'i integreiddio i brosesau cynllunio archwilio a rheoli perfformiad. Ystyriwyd bod y targed yn ymestyn ac yn gyraeddadwy, a'r prif resymau dros lithro yn erbyn y mesur hwn yn ystod chwarter un oedd y ddwy swydd uwch archwilydd gwag.

Mae nifer o archwiliadau wedi'u cwblhau o'r flwyddyn ariannol ddiwethaf, fel y dangosir yn ffigur 4, ond mae'r rhan fwyaf o'r archwiliadau a gwblhawyd yn ystod chwarter un ar y cam drafft. Pan fydd adroddiadau wedi'u hystyried a'u bod wedi ymateb iddynt gan y rheolwyr, bydd nifer yr archwiliadau terfynol yn cynyddu, yn ogystal â mesur archwiliadau terfynol fesul cyfwerth ag amser llawn. Rhoddir sylw i ymgysylltu â rheolwyr gyda'r bwriad o gwblhau archwiliadau drafft yn ystod chwarter dau.

Canran yr adroddiadau drafft a gwblhawyd mewn pedair wythnos oedd 80%. Bydd y gostyngiad mewn perfformiad yn chwarter un yn ffocws ar gyfer adferiad eleni, ar ôl canlyniadau perfformiad



cryf yn ystod y ddwy flynedd ddiwethaf yn erbyn y mesur hwn, ac o ystyried pwysigrwydd adrodd archwiliadau prydlon.

Mae Aelodau'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio wedi cymryd diddordeb penodol mewn perfformiad yn erbyn canran yr argymhellion archwilio a weithredwyd o fewn yr amserlen y cytunwyd arni, sydd wedi bod yn is na'r targed ers nifer o flynyddoedd. Cynigir targed o 80% ar gyfer 2022/23, sy'n cynrychioli disgwyliad parhaus o gyflawni camau rheoli y cytunwyd arnynt yn uchel, a gwelliant disgwylidig i berfformiad cyfarwyddiaethau o 2021/22. Dangosodd perfformiad chwarter un, sy'n caniatáu ar gyfer llithro o bythefnos waith o'r targed a osodwyd ar gyfer y camau gweithredu y gwelwyd tystiolaeth ohonynt yn gyflawn, fod perfformiad wedi gostwng, a bydd uwch reolwyr yn rhoi sylw newydd i hyn.

Ffigur 8. Perfformiad yn erbyn y targedau ar gyfer 2022/23 (hyd yma)

Dangosydd Perfformiad	Canlyniad 2021/22	Targed 2022/23	Canlyniad Ch1
Canran y Cynllun Archwilio a gwblhawyd	61%	70%	13%
Nifer gyfartalog y diwrnodau archwilio cynhyrchiol fesul CALI	147	150	37.18
Nifer gyfartalog yr archwiliadau wedi'u cwblhau fesul CALI	7.4	9	1.43
Canran yr allbynnau archwilio drafft a gyflawnwyd o fewn pedair wythnos	92%	90%	80%
Canran yr argymhellion archwilio a roddwyd ar waith o fewn yr amserlen y cytunwyd arni	68%	80%	56%

### 3.3 Gweithredu'r Cynllun Archwilio

Yn ogystal â monitro a rheoli nifer yr archwiliadau a gynhelir, caiff archwiliadau eu dyrannu er mwyn sicrhau bod sicrwydd eang erbyn diwedd y flwyddyn ariannol, a bod hwnnw'n sail ar gyfer barn flynyddol y Rheolwr Archwilio.

Fel yr amlinellir yn adran 2.4 – Gweithgareddau Cyfredol, cwblhawyd 14 o ymgysylltiadau archwilio yn chwarter un 2022/23. Dangosir sefyllfa bresennol Cynllun Archwilio llawn 2022/23 yn **Atodiad B** – Cynllun Archwilio.

### 3.4 Argymhellion

Mae crynodeb o'r camau archwilio agored wedi'i gynnwys yn **Atodiad C**, i gefnogi'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio i fonitro ac adolygu'r ymateb rheoli i'r argymhellion a godwyd.

Wedi'u cynnwys yn **Atodiad D** mae'r argymhellion coch a choch/melyn agored gan gynnwys yr ymateb rheoli presennol er gwybodaeth i'r Pwyllgor a'i waith monitro. Mae **Atodiad E** yn cynnwys yr argymhellion coch a choch/melyn sydd wedi'u cwblhau ers cyfarfod diwethaf y Pwyllgor Archwilio. Rhoddir argymhellion melyn/gwyrdd a gwyrdd i'r Pwyllgor trwy lwybr ar wahân.

Mae'r tabl isod yn dangos yr achosion lle mae dyddiadau gweithredu wedi'u diwygio fel arfer gan gleientiaid archwilio, ar gyfer archwiliadau nad ydynt yn cael eu cydnabod fel rhai y cyfeirir atynt yn llawn (ar 30.06.22). Adroddir am y sefyllfa yn erbyn argymhellion, i fonitro cynnydd ac i dargedu trafodaethau ar reoli risg yn effeithiol, mewn cyfarfodydd rheoli perthnasoedd bob chwarter.

Ffigur 9. Dyddiadau diwygiedig ar gyfer rhoi argymhellion ar waith a'r statws

Cyfarwyddiaeth / Categori Archwilio	Nifer yr argymhellion gyda dyddiadau diwygiedig	Camau gweithredu bellach wedi'u rhoi ar waith	Camau gweithredu ar agor o hyd
Sylfaenol	19	14	5
Corfforaethol	23	18	5
Allanol a grantiau	13	8	5
Oedolion, Tai a Chymunedau	34	17	17
Gwasanaethau Plant	15	11	4
Datblygu Economaidd	32	32	0
Addysg a Dysgu Gydol Oes	86	58	28
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	37	26	11
Pobl a Chymunedau	17	14	3
Adnoddau	40	32	8
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	9	8	1
Rheoli Gwastraff	79	76	3
	404	314	90
Ysgolion	164	122	42
<b>CYFANSWM</b>	<b>568</b>	<b>436</b>	<b>132</b>

**DS** - Dylid nodi bod y tabl uchod yn cynrychioli'r sefyllfa ar 30 Mehefin 2022, tra bo atodiadau'r traciwr argymhellion yn dangos y sefyllfa fanwl yn erbyn pob argymhelliad ar y dyddiad agosaf posibl i bob cyfarfod Pwyllgor.

## 4 Casgliad

### 4.1 Crynodeb

Yn ystod chwarter un 2022/23, blaenoriaethau a dull y tîm archwilio oedd darparu cyfuniad o gymorth rheoli drwy ymgynghori ac ymgysylltu mewn meysydd risg uchel, a dechrau cyflawni ymgysylltiadau sicrwydd o'r Cynllun Archwilio.

Mae'n gadarnhaol adrodd bod y farn archwilio a ddarparwyd naill ai'n 'effeithiol' neu'n 'effeithiol gyda lle i wella'. Ochr yn ochr â'r gwaith sicrwydd, mae'r Tîm Archwilio Mewnol wedi parhau i fod ar gael a rhoi cyngor ac arweiniad ar gynllunio a gweithredu rheolaethau effeithiol wrth weinyddu cynlluniau grantiau COVID-19 Llywodraeth Cymru yn ogystal â'r Cynllun Cartrefi i Wcráin, i sicrhau cydymffurfiaeth a rheolaeth, a threfniadau ar gyfer atal a chanfod twyll yn effeithiol.

Gwelwyd rhywfaint o ailstrwythuro o fewn y tîm yn ystod chwarter un, lle cafodd swydd archwilydd gwag (0.6 cyfwerth ag amser llawn) ei dileu, a chrëwyd 1 swydd uwch archwilydd amser llawn. Cytunwyd ar y dyraniad cyllideb sylfaenol ychwanegol gan y Cyfarwyddwr Corfforaethol Adnoddau, i gydnabod yr angen am lefel uwch o waith uwch archwilydd i gefnogi gofynion ymgynghori a sicrwydd y tîm. Mae ymarfer recriwtio ar y gweill ar gyfer y ddwy swydd sydd ar gael adeg adrodd gyda dyddiad cau ar yr hysbyseb o 15 Gorffennaf 2022. Os nad yw'r ymarfer recriwtio yn llwyddiannus, bydd trefniadau staffio dros dro yn cael eu hystyried nes y bydd modd llenwi'r swyddi yn barhaol.

Mae'r swyddi gwag uchod wedi cael effaith ar yr adnoddau staff sydd ar gael yn ystod chwarter un, sydd wedi effeithio ar ddilyniant y cynllun archwilio. Nid yw'n anghyffredin ychwaith i berfformiad fod yn is yn chwarter un, gan y gweithir ar bortffolio newydd o ymgysylltiadau archwilio, y mae rhai ohonynt wedi'u datblygu'n dda ond nad ydynt wedi'u cwblhau ar ddiwedd y chwarter.

Bydd ffocws ar gynyddu cwmpas y Cynllun Archwilio yn chwarter dau. Caiff archwiliadau eu dyrannu ar sail sy'n darparu'r sicrwydd a'r gwerth mwyaf, ac yn cyfyngu ar unrhyw nam ar farn flynyddol y Rheolwr Archwilio ar amgylchedd rheoli'r Cyngor ar gyfer 2022/23 .

## Statws yr Adroddiad (ar 30 Mehefin 2022)

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Cynigiwyd	Cytunwyd	
Sylfaenol / Uchel				
Effeithiol	Pobl a Chymunedau - Comisiynu a Chaffael (dygwyd ymlaen o 2021/22)			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Adnoddau – Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd (2021/22)			
	Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (Albany)			
	Prif Gyfrifeg (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Prynu a Thaliadau - profion yn ystod y flwyddyn (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Illtud Sant - Rheoli Asedau Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
Effeithiol gyda lle i wella	Adnoddau - Iechyd a Diogelwch (dygwyd ymlaen o 2021/22)			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Gwasanaethau Cymdeithasol - Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Oedolion, Tai a Chymunedau - Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Prosesau Chwythu'r Chwiban (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Cyflogres ac AD – Profi yn Ystod y Flwyddyn (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Rheoli Asedau (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Cynlluniau Adfer Cyfarwyddiaethau (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Adnoddau – Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Gwerth am arian mewn Mentrau Digidol (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Llaneirwg - Iechyd a Diogelwch Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Severn - Iechyd a Diogelwch Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Greenhill - Iechyd a Diogelwch Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Llanisien - Iechyd a Diogelwch Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Incwm a Dyledwyr			
	Iechyd a diogelwch			
	Llywodraethu Contractau Hamdden			
	Archwiliad Crud i'r Bedd (dygwyd ymlaen o 2021/22)			

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Cynigiwyd	Cytunwyd	
	Cardiau Prynu (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Rheoli Perfformiad Corfforaethol (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	The Hollies - Rheoli Asedau Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Herbert Thompson – Rheoli Asedau Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Allensbank - Iechyd a Diogelwch Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Llywodraethu gwybodaeth (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
Annigonol ac angen gwelliant mawr	Milltired a Chynhaliaeth (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	CTA - Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		
	Sant Padrig - Rheoli Asedau Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		
	Cyfrifiadura Cwmwl (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		
	Gwasanaethau Plant - Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		
<b>Canolig</b>				
Effeithiol	Gwasanaeth Ewch â Fi Adre			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Cynlluniau CGI (gan gynnwys Teuluoedd yn Gyntaf)			
	Ysgol Bro Edern (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
Effeithiol gyda lle i wella	Gwasanaethau Rheoliadol a Rennir yng Nghaerdydd			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Cantonian			
	Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig			
	Parhad Busnes a Rheoli Digwyddiadau (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Teleofal (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
Annigonol ac angen gwelliant mawr	Lleoliadau Plant (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Cytundebau A106 (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		
<b>Grantiau / Cyfrifon / Cyrff Allanol</b>				
Dim barn sicrwydd wedi'i rhoi	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Datganiad		
	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	Cyfrifon - Adolygiadau /		
	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	Ardystiad /		
	Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	Cymorth		

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Cynigiwyd	Cytunwyd	
Aseiniadau eraill				
Ni roddwyd barn sicrwydd	Pobl a Chymunedau - Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	Dim dyfarniadau contract diweddar – sicrwydd i'w gael drwy archwiliadau ehangach o dan bortffolio'r Cyfarwyddwr Corfforaethol		Archwiliadau ehangach yn yr arfaeth
	Ymgynghoriaeth Gwasanaeth a Phrosesau – Grantiau Llywodraeth Cymru	cydymffurfio, rheolaeth ac arweiniad gwrth-dwyll		

Cynllun Archwilio 2022/23

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifeg (CIPFA)	Cynllun Archwilio, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol, 2022/23	Aseiniad	Dyddiau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 30.06.22	Barn Archwilio	
Archwiliadau Sylfaenol - Sicrwydd A151												
Prynu Taliadau a Phrosesu	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	50	50	HRhR	5	Mae Pryniannau a Thaliadau yn cydymffurfio, yn awdurdodedig, yn gywir ac yn amserol				
						Profion yn ystod y flwyddyn 2021/22 (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0					
						Cardiau Prynu (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0					
						Profion yn ystod y flwyddyn 2022/23	25					
						Cardiau Prynu	20					
Y Gyflogres ac AD				50	50	HRhR	5	Mae prosesau recriwtio yn dryloyw ac yn gadarn, mae prosesau gwyliau'n cael eu llywodraethu'n dda, dim ond taliadau dilys, awdurdodedig a chywir sy'n cael eu gwneud, gyda phrosesu atal, canfod ac adfer gwallau effeithiol				
						Profion yn ystod y flwyddyn 2021/22 (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0					
						Profion yn ystod y flwyddyn 2022/23	15					
						Taliadau Staff Asiantaeth	15					
						Recordio Amser	15					
Y Dreth Gyngor				0	20	Y Dreth Gyngor	20	Cydymffurfio a rheoli, gyda phrosesu effeithiol ac effeithlon				
BT / LTLI / CGDG				0	20	BT / LTLI / CGDG	20	Rheolaethau effeithiol i sicrhau bod hawliadau dilys yn cael eu prosesu'n gywir				
Incwm a Dyledwyr				20	0	Incwm a Dyledwyr	3	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.				
Prif Gyfrifyddu				20	0	Prif Gyfrifeg (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Mae'r brif system cyfrifyddu a phrosesu yn cael eu rheoli'n dda ac yn gweithredu'n effeithiol				
Rheoli Asedau				20	0	Rheoli Asedau (dygwyd ymlaen o 2021/22)		Cofnodi, monitro a rheoli asedau ffisegol yn effeithiol				
Ardreth Annomestig Genedlaethol Rheoli'r Trysorlys Rhenti Tai				20	0							
				20	0							
				10	0							
Cyfanswm				210	140		143					
Archwiliad Corfforaethol				Cynllun Archwilio gwreiddiol, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Dyddiau					
Rheoli Risg	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	15	15	Trefniadau Rheoli Risg	15	Mae trefniadau rheoli risg yn effeithiol ac yn cael eu gweithredu'n gyson				
Moeseg a gwerthoedd						Prosesau Chwythu'r Chwiban (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Mae prosesau chwythu'r chwiban yn cydymffurfio ac yn effeithiol				
						Moeseg a Gwerthoedd	15	20	Alinio polisiâu a phrosesu gydag egwyddorion moeseg a gwerthoedd arfer gorau	20		
Dirprwyo a gwneud penderfyniadau				20	20	Dirprwyo a gwneud penderfyniadau	20	Cymhwyso awdurdod dirprwyedig a gwneud penderfyniadau yn effeithiol				
Archwiliad Contract						Archwiliad Crud i'r Bedd (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfio, rheoli a chyflawni amcanion contract yn effeithiol				
						Archwiliad Crud i'r Bedd		20	Cydymffurfio, rheoli a chyflawni amcanion contract yn effeithiol			
						Amrywiadau Contract		20				
Trethiant				20	20	Trethiant	20	Cydymffurfio a rheoli effeithiol.				
Caffael				20	20	Caffael	20	Trefniadau cydymffurfio a rheoli comisiynu a chaffael effeithiol ac sy'n cydymffurfio				
Milltiredd a Chynhaliath						Milltiredd a Chynhaliath (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Hawlio ac awdurdodi'n gywir ar gyfer gwariant rhesymol.				
						Milltiredd a Chynhaliath	15	15	Hawlio ac awdurdodi'n gywir ar gyfer gwariant rhesymol.	15		

Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol	
Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella	
Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella	
Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella	
Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol	
Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella	
Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac angen gwelliant mawr	

Archwiliad Corfforaethol				Cynllun archwilio gwreiddiol, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Dyddiau					
Grantiau Covid Llywodraeth Cymru				0	0	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd (2021/22)	0	Gwriad enghreifftiol o gydymffurfio a rheoli effeithiol wrth weinyddu Grantiau LIC	y		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
				20	20	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd	20	Gwriad enghreifftiol o gydymffurfio a rheoli effeithiol wrth weinyddu Grantiau LIC	y			
Archwiliad TGCh						Cyfrifiadura Cwmwl (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydgysylltu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol.			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac angen gwelliant mawr
				30	30	Archwilio TGCh - Llywodraethu Seiber-Ddiogelwch	15	Cydgysylltu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol.				
Cwynion a Chanmoliaethau				0	20	Cwynion a Chanmoliaethau	20	Trefniadau a systemau effeithiol mewn lle ar gyfer ymdrin â chwynion a chanmoliaeth				
		Cyfranogiad		10	10	Menter Twyll Genedlaethol	10	Ymarfer gwrth-dwyll paru data				
Astudiaethau Gwerth am Arian		Sicrwydd		30	30	Gwerth am arian mewn Mentrau Digidol (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Sicrwydd ynghylch gwerth am arian mewn mentrau digidol			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Gwerth am arian wrth ddefnyddio cerbydau'r Cyngor	15	Sicrwydd ar werth am arian wrth ddefnyddio cerbydau'r Cyngor				
						Gwerth am arian wrth ddefnyddio goramser	15	Gwerth am arian wrth ddefnyddio goramser				
Storfeydd				10	10	Siopau Brindley Road	10	Rheoli storfeydd yn effeithiol ac yn effeithlon, a rheoli stoc / offer				
Partneriaeth / Sicrwydd Hyd Braich				0	20	Partneriaeth / Sicrwydd Hyd Braich	20	Trefniadau llywodraethu, rheoli risg a rheoli effeithiol				
Addysg - CTY				0	20	Addysg - CTY	20	Cyflawni amcanion, gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol				
Pensiynau a Buddsoddiadau		Sicrwydd		0	20	Pensiynau a Buddsoddiadau	20	Cydymffurfio a rheoli effeithiol				
Trefniadau Llywodraethu				0	20	Trefniadau Llywodraethu	20	Archwilio cymhwysio trefniadau llywodraethu corfforaethol da				
Rhaglenni a Phrosiectau				0	20	Rhaglenni a Phrosiectau	20	Trefniadau llywodraethu prosiectau effeithiol, clir a chyson.				
Datblygu Systemau		I'w gadarnhau		0	30	Darpariaeth ar gyfer Datblygu Systemau	30	Gwasanaethau ymgynghori neu sicrwydd, fel y bo'n berthnasol.				
Iechyd a diogelwch		Sicrwydd		20	0	Iechyd a diogelwch	5	Cymhwysio fframwaith iechyd a diogelwch y Cyngor yn effeithiol ac mewn ffordd sy'n cydymffurfio			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Diogelu				20	0	Diogelu	4	Prosesau llywodraethu a rheoli diogelwch effeithiol				
Rheoli Perfformiad				0	0	Rheoli Perfformiad (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Llywodraethu gwybodaeth				20	0	Llywodraethu gwybodaeth	0	Dulliau a systemau effeithiol a weithredir yn unol â Deddf Diogelu Data 2018			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Cynlluniau Adfer Cyfarwyddiaethau				30	0	Cynlluniau Adfer Cyfarwyddiaethau	0	Cynlluniau adfer cyfarwyddiaethau effeithiol o'r pandemig COVID-19			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Parhad Busnes	Canolig			20	0	Parhad Busnes a Rheoli Digwyddiadau (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Systemau effeithiol ar gyfer adfer busnesau a rheoli digwyddiadau.	y		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Prosesau Ymchwilio Lwfansau Aelodau				30	0							
				15	0							
<b>Cyfanswm</b>				<b>400</b>	<b>400</b>		<b>409</b>					
Archwiliad Penodol i Wasanaeth				Cynllun archwilio gwreiddiol, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Dyddiau					
Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	Uchel	Ymgynghoriaeth	Taladwy	40	40	Darparu Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	40	Cymorth ymgynghori ar draws y Cyngor, fel y bo'n briodol			Gwaith wedi'i gwblhau (ac yn parhau)	Ni roddwyd barn
Adnoddau	Uchel	Sicrwydd		65	60	Adnoddau – Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
						Adnoddau - Iechyd a Diogelwch (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg y Gyfarwyddiaeth.			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Adnoddau – Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.				
	Canolig		Teleofal (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol.			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella			
			Yswiriant	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol							
			Canolfan Derbyn Larymau	15								
Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog	15											



Archwiliad Penodol i Wasanaeth				Cynllun archwilio gwreiddiol, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Dyddiau				
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	Uchel	Sicrwydd		50	45	Rheoli Perfformiad	10	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
	Canolig					Gwasanaethau Etholiadol	20	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			
		Pridiannau Tir				15					
Pobl a Chymunedau	Uchel	Sicrwydd		45	40	Pobl a Chymunedau - Comisiynu a Chaffael (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfio a rheoli Comisiynu a Chaffael			
						Gwasanaethau Cymdeithasol - Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.			
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
						Diogelwch Cymunedol	15	Sicrwydd ar gydymffurfio â gofynion statudol			
						Hybiau	10	Sicrwydd ar y gyflogres, rheoli asedau, llywodraethu gwybodaeth, systemau talu ac incwm			
Oedolion, Tai a Chymunedau	Uchel	Sicrwydd		145	150	Oedolion, Tai a Chymunedau - Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol.			
	Canolig					Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
			Gwasanaethau Dydd Iechyd Meddwl			15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol				
			Byw'n Annibynnol			15					
			Gofal Preswyl			15					
			Tim Dyletswydd Argyfwng			15					
			Prosesau Incwm Gwasanaethau Oedolion			20					
			Dyraniadau, gosodiadau a gwagleoedd			20					
			Gofal Cartref			15					
			Taliadau Uniongyrchol - Plant ac Oedolion			20					
			Gwasanaeth Ewch â Fi Adre			2					
Cynlluniau CGI (gan gynnwys Teuluoedd yn Gyntaf)	2										
Gwasanaethau Plant	Uchel	Sicrwydd	70	40	Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol				
	Canolig				Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.				
					Lleoliadau Plant (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol				
					Gwasanaeth Troseddau Ieuencid	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol				
					Cartref Plant Crosslands	10					
Datblygu Economaidd	Uchel	Canolig	100	95	Rheoli Perfformiad (gan gynnwys Rheoli Gwastraff)	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.				
	Canolig				Awdurdod yr Harbwr	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol				
					Dŵr Gwyn Rhyngwladol	15					
					Neuadd Dewi Sant	15					
					Maes Carafanau Caerdydd	10					
					Ysgol Farchogaeth Caerdydd	10					
					Gwaredu Tir ac Adeiladau	15					
					Llywodraethu Contractau Hamdden	5					
Datblygu Economaidd (Rheoli Gwastraff)	Canolig	Sicrwydd	60	60	Gwastraff Masnachol	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol				
					Contract Trin Gwastraff Organig Caerdydd	15					
					Llogi Sgipiau	15					
					Glanhau Strydoedd	15					
					Gorfodi Rheoli Gwastraff	5					
					Gwasanaethau Rheoliadol a Rennir yng Nghaerdydd	2					

Archwiliad Penodol i Wasanaeth				Cynllun archwilio gwreiddiol, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Dyddiau		
Addysg a Dysgu Gydol Oes	Uchel	Sicrwydd		190	180	Iechyd a Diogelwch Ysgolion - Thematig (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg Ysgolion.	y
						Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfiaeth a rheolaeth rheoli asedau ysgolion.	
						Rheoli Asedau Ysgolion – Ysgol Gynradd Albany		Cydymffurfiaeth a rheolaeth rheoli asedau ysgolion.	
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.	
						Iechyd a Diogelwch	15	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg y Gyfarwyddiaeth.	
						Ysgol Bro Edern (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Archwilio systemau llywodraethu a rheolaeth fewnol o fewn ysgol unigol	
						Derbyn i Ysgolion	15	Trefniadau effeithiol a lywodraethir yn dda ar gyfer derbyn i ysgolion	
						Archwiliadau ysgol uwchradd * 5	40	Archwiliadau o systemau llywodraethu a rheolaeth fewnol o fewn ysgolion unigol	
						Archwiliadau Ysgolion Cynradd * 5	25		
						DILYNIANT - Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd	10		
	Cantonian	2							
	Sicrwydd TAW Ysgolion	15	Cydymffurfio a rheoli effeithiol						
	Arlwyo di-arian parod mewn ysgolion uwchradd	10							
	Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan	15							
	Rheoli Gwybodaeth Ysgolion	20							
	Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig	0							
	Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	55	55	Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol
Canolig	Rheoli Perfformiad						15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.	
	Cytundebau A106						0	Systemau, cydymffurfio a rheoli effeithiol	
	Cartref Cŵn Caerdydd						10	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol	
	Cynnal a Chadw Priffyrdd						15		
Cynllunio	15								
<b>Cyfanswm</b>				<b>820</b>	<b>765</b>		<b>783</b>		
<b>Allanol</b>						<b>Aseiniad</b>	<b>Dyddiau</b>		
Cleientiaid allanol	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	35	25	Bargen Ddinesig 2021/22	10	Cwmpas yn unol â CLG treigl	y
		Isel				Ardystiad	Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 2021/22 - i'w chadarnhau	2	Gwaith ardystio grantiau / datganiad cyfrifon
						Ymddiriedolaeth Gadwraeth yr Eglwys Norwyaid 2021/22 - i'w chadarnhau	2		
						Cydbwyllogorau	6		
						Grant Gwella Addysg 2021/22 - i'w gadarnhau	5		
<b>Cyfanswm</b>				<b>35</b>	<b>25</b>		<b>25</b>		
<b>Trefniadau Wrth Gefn</b>						<b>Aseiniad</b>	<b>Dyddiau</b>		
Archwilio Cyffredinol	I'w gadarnhau	I'w gadarnhau	Taladwy	10	25	Archwilio Cyffredinol (darpariaeth ar gyfer archwiliadau / gwaith arall a ddygwyd ymlaen)	10	I'w gadarnhau	
<b>Cyfanswm</b>				<b>10</b>	<b>25</b>		<b>10</b>		

1 Terfynol a 4 Drafft wedi'u Cyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
3 Terfynol ac 1 Drafft wedi'u Cyhoeddi	2 x Effeithiol, 1 x Effeithiol gyda lle i wella, 1 x Annigonol
Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac angen gwelliant mawr
Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac angen gwelliant mawr
Cyhoeddiad Terfynol	Ni roddwyd barn

Rheolaeth				Cynllun archwilio gwreiddiol, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Dyddiau			
Gwaith corfforaethol – Pwyllgor Archwilio, Archwilio Cymru ac ati	Canolig	Rheolaeth	Taladwy	50	50	Gwaith corfforaethol – Pwyllgor Archwilio, Archwilio Cymru ac ati	50	Gweithgareddau rheoli, cynllunio, canllawiau a chymorth Archwilio Mewnol.		
Mapio sicrwydd		Rheolaeth	Taladwy	10	15	Mapio sicrwydd	15			
Datblygu HRhR		Rheolaeth	Taladwy	0	10	Datblygu HRhR	10			
Datblygu prosesau		Rheolaeth	Taladwy	15	15	Datblygu prosesau	15			
Gwaith i'r Rheolwr Archwilio		Rheolaeth	Taladwy	30	30	Gwaith i'r Rheolwr Archwilio	15			
Cynllunio, monitro ac adrodd		Rheolaeth	Taladwy	30	30	Cynllunio, monitro ac adrodd	30			
Adolygu rheolau ariannol ac ati		Rheolaeth	Taladwy	15	40	Adolygu rheolau ariannol ac ati	40			
Cyngor ac arweiniad cyffredinol		Rheolaeth	Taladwy	10	10	Cyngor ac arweiniad cyffredinol	10			
Cyfanswm				160	200		185			

Cyfanswm y diwrnodau taladwy

1,635

1,555

1,555

## Crynodeb o Argymhellion - (Argymhellion agored 'Coch' a 'Coch / Oren')

Cyfarwyddiaeth / Adran	Nifer yr Archwiliadau	Nifer yr Argymhellion Coch	Nifer yr Argymhellion Coch/Melyn	'argymhellion agored' yn ôl sgôr sicrwydd archwiliad					'argymhelliad agored' yn ôl statws			Dyddiad targed presennol heb ddod eto
				Nifer yr Argymhellion Effeithiol	Nifer yr Argymhellion Effeithiol gyda Lle i Wella	Nifer yr Argymhellion Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr	Nifer yr Argymhellion Anfodddhaol	Nifer yr Argymhellion Dd/B	Nifer yr Argymhellion â Dyddiad Gweithredu Diwygiedig	Nifer yr Argymhellion lle mae'r dyddiad gweithredu wedi pasio		
Gwasanaethau Oedolion, Tai a Chymunedau	5	1	8		2	7			8	2	7	1 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad amdanynt. 1 - camau gweithredu hwyr lle mae Archwilio yn cysylltu â'r gwasanaeth.
Gwasanaethau Plant	3	1	7		1	4		3	5	4	4	2 - camau gweithredu hwyr yr adroddwyd eu bod wedi'u cwblhau, y gofynnwyd am dystiolaeth amdanynt i gadarnhau eu bod wedi'u cwblhau cyn eu cau. 2 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad amdanynt. 3 - camau gweithredu Dd/B yn ymwneud ag achosion lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni ddarparwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth.
Datblygu Economaidd	2	2	1			3			3	0	3	
Addysg a Dysgu Gydol Oes	8	4	13		4	9		4	17	1	16	1 - cam gweithredu hwyr - cysylltu â'r gwasanaeth 4 - camau gweithredu Dd/B yn ymwneud ag achosion lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni roddwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth.
Addysg a Dysgu Gydol Oes - Ysgolion	18	5	41		38	3	5		17	28	18	1 - camau gweithredu hwyr oherwydd materion yn gysylltiedig â COVID, cytunodd Archwilio ar estyniad amser i ddarparu diweddariad. 9 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad amdanynt. 1 - camau gweithredu hwyr yn ymwneud â maes sy'n cael ei archwilio ar hyn o bryd. Bydd y camau gweithredu'n cael eu diweddaru/cau pan gyhoeddir yr adroddiad terfynol. 9 - camau gweithredu hwyr, - derbyniwyd diweddariad a/neu dystiolaeth ac mae Archwilio yn adolygu. 4 - camau gweithredu hwyr lle mae Archwilio yn cysylltu â'r gwasanaeth. 4 - camau gweithredu hwyr yr adroddwyd eu bod wedi'u cwblhau, y gofynnwyd am dystiolaeth ar eu cyfer i gadarnhau eu bod wedi'u cwblhau cyn cau.
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	2		2		2				1	0	2	
Pobl a Chymunedau	1		1		1				0	0	1	
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	7	1	10		4	5		2	5	4	7	4 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad amdanynt. 2 - camau gweithredu Dd/B yn ymwneud ag achosion lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni ddarparwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth.
Adnoddau	2		5		3	2			5	2	3	2 - camau gweithredu hwyr yr adroddwyd eu bod wedi'u cwblhau, y gofynnwyd am dystiolaeth amdanynt i gadarnhau eu bod wedi'u cwblhau cyn eu cau.
Gwasanaethau Cymdeithasol - Cyffredinol	1	1	1			2			2	0	2	
Llywodraethu Corfforaethol	2	1	3		1	3			1	2	2	2 - camau gweithredu hwyr y mae diweddariad ar y gweill ar eu cyfer.
Allanol a Grantiau	2		4		4				2	1	3	1 - cam gweithredu hwyr yr adroddwyd ei fod wedi'i gwblhau, y gofynnwyd am dystiolaeth amdano i gadarnhau ei fod wedi'i gwblhau cyn ei gau.
Sylfaenol	2		3		2	1			2	0	3	
<b>CYFANSYMIAU</b>	<b>55</b>	<b>16</b>	<b>99</b>	<b>0</b>	<b>62</b>	<b>39</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>68</b>	<b>44</b>	<b>71</b>	

## Traciwr Argymhellion Archwiliadau

Yn rhinwedd paragraff(au) 14, 21 o Ran(nau) 4 a 5 o Atodlen 12A  
Deddf Llywodraeth Leol 1972

Mae'r ddogfen wedi'i Chyfyngu