

Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol (yn gywir ar 31 Rhagfyr 2022)

Cyflwyniad	2
Cefndir	2
Annibyniaeth a Gwrthrychedd	2
Datblygiad Proffesiynol Parhaus	2
Aseiad Cymheiriaid Allanol	3
Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd	3
Gweithgareddau Presennol	3
Adnoddau	6
Cynllun Blynnyddol	7
Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg (<i>Ch3 2022/23</i>)	10
Canfyddiadau Gwerth am Arian (<i>Ch3 2022/23</i>)	11
Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol	11
Gwerth Ychwanegol	11
Perfformiad	12
Gweithredu Cynllun Archwilio	14
Argymhellion	14
Casgliad	15

Atodiad A	Statws Adroddiad ar 31 Rhagfyr 2022
Atodiad B	Cynllun Archwilio
Atodiad C	Crynodeb o'r Argymhellion
Atodiad D	Argymhellion agored coch a choch / oren
Atodiad E	Argymhellion coch a choch / oren wedi'u cwblhau ers y Pwyllgor diwethaf

Paratowyd gan: Chris Pyke, Rheolwr Archwilio

Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol

1 Cyflwyniad

1.1 Cefndir

Mae'r Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol yn nodi perfformiad o ran y 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 Ebrill i 31 Rhagfyr 2022, ac yn dilyn y diweddariadau a roddwyd yn y cyfarfod Pwyllgor diwethaf a gynhaliwyd ar 29 Tachwedd 2022. Mae'r adroddiad hwn wedi'i strwythuro i roi crynodeb o weithgareddau archwilio, canlyniadau a chynnydd a wnaed yn erbyn Cynllun Archwilio 2022/23.

Cafodd Cynllun Archwilio 2022/23 ei gymeradwyo gan y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio 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 wynebwr 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 (DPP)

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 o ran 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 gwaelodlin gyffredinol gref o wybodaeth a sgiliau ohoni ar draws y tîm archwilio.

1.4 Asesiad Cymheiriaid Allanol

Mae Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (SAMSC) yn gofyn bod asesiad allanol yn cael ei gynnal o leiaf unwaith pob pum mlynedd gan aseswr annibynnol cymwys neu dîm asesu o'r tu allan i'r sefydliad. Cwblhawyd yr asesiad cymheiriaid allanol diweddaraf gan y Pennaeth Archwilio o Rondda Cynon Taf ac adroddodd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ym mis Mawrth 2018.

Yn ychwanegol i'r manylion a ddarparwyd i'r Pwyllgor ym mis Gorffennaf a Tachwedd 2022, mae'r asesiad yn cael ei gwblhau gan y Prif Archwilydd yn Sir Fynwy / Casnewydd sydd wedi'i glustnodi i wneud yr asesiad cymheiriaid o wasanaeth Archwilio Mewnol Cyngor Caerdydd.

Y bwriad yw cyflwyno'r asesiad i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn ei gyfarfod ym mis Mawrth 2023.

2 Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd

2.1 Gweithgareddau Presennol

Yn ystod chwarter tri 2022/23, blaenoriaethau ac ymagwedd y tîm archwilio oedd darparu cyfuniad o gymorth rheoli drwy ymgynghori ac ymgysylltu mewn meysydd risg uchel, a bwrw ymlaen â chyflawni 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.

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 corfforol neu arferion gweithredu.

Mae'r tabl isod yn dangos rhestr o archwiliadau a'r statws adrodd yn ystod y flwyddyn bresennol tan 31 Rhagfyr 2022, lle y cwblhawyd 30 o ymgysylltiadau archwilio newydd hyd at y cam allbwn o leiaf a 19 ymgysylltiad archwilio o'r flwyddyn flaenorol. Dangosir crynodeb o'r allbynnau a'r farn archwilio yn y flwyddyn dan sylw isod.

Ffigur 1. Allbynnau a barn ar archwiliadau (ar 31 Rhagfyr 2022)

Statws	Nifer yr archwiliad au a gwblhawyd	Barn				
		Effeithiol	Effeithiol gyda lle i wella	Annigonol ac angen gwelliant mawr	Anfoddhaol	Ni roddwyd barn
Drafft	12	3	8	1	0	0
Terfynol	37	5	20	5	0	7
CYFAN SWM	49	8	28	6	0	7
	30	Ymgysylltiadau Archwilio Newydd a gwblhawyd				
	19	Ymgysylltiadau Archwilio a Orffennwyd o 2021/22				

Ffigur 2. Allbynnau a barn archwilio 2022/23 (ar 31 Rhagfyr 2022)

Rhif.	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
1.	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd (2021/22)*	Effeithiol
2.	Gwasanaeth Ewch â Fi Adre	
3.	Cynlluniau CGI (gan gynnwys Teuluoedd yn Gyntaf)	
4.	Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (Albany)	Effeithiol gyda lle i wella
5.	Budd-dal Tai / Lwfans Tai Lleol / Cynllun Gostyngiad y Dreth Gyngor	
6.	Incwm a Dyledwyr	
7.	Iechyd a diogelwch	
8.	Llywodraethu Contractau Hamdden	
9.	Gwasanaethau Rheoliadol a Rennir yng Nghaerdydd	
10.	Cantonian	
11.	Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig	
12.	Taliadau Staff Asiantaeth	
13.	Trefniadau Rheoli Risg	
14.	Caffael	
15.	Storfeydd Brindley Road	
16.	Diogelu	

Rhif.	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio	
17.	Maes Carafanau Caerdydd		
18.	Ysgol Farchogaeth Caerdydd		
19.	Contract Trin Gwastraff Organig Caerdydd		
20.	Ysgol Gynradd Glyncoed		
21.	Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi Optio Allan		
22.	Cartref Cŵn Caerdydd		
23.	Amrywiadau Contract		Annigonol, angen gwelliant mawr
Gwaith Archwilio gyda 'Dim Barn'			
24.	HRhR - Prynu a Thaliadau	Ymgynghoriaeth, ac ardystio, cyngor canllawiau	
25.	CRSA - Cyflogres ac Adnoddau Dynol		
26.	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd		
27.	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd		
28.	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg		
29.	Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau		
30.	Grant Gwella Addysg 2021/22		
Archwiliadau wedi'u Cwblhau o'r Flwyddyn Flaenorol			
31.	Prynu a Thaliadau - profion yn ystod y flwyddyn	Effeithiol	
32.	Comisiynu a Chaffael - Pobl a Chymunedau		
33.	Prif Gyfrifyddu		
34.	Archwiliad Crud i'r Bedd	Effeithiol gyda lle i wella	
35.	Teleofal		
36.	Llywodraethu Gwybodaeth		
37.	Parhad Busnes a Rheoli Digwyddiadau		
38.	Rheoli perfformiad		
39.	Cardiau prynu		
40.	Cynlluniau Adfer Cyfarwyddiaethau		
41.	Adnoddau – Sicrwydd Cyn Contract		
42.	Incwm a dyledwyr - Gwasanaethau Cymdeithasol		
43.	Iechyd a Diogelwch Ysgolion - Thematig		
44.	Gwerth am arian mewn Mentrau Digidol		
45.	Lleoliadau Plant		Annigonol, angen gwelliant mawr
46.	Cytundebau Adran 106		

Rhif.	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
47.	Milltired a Chynhaliaeth	
48.	Cyfrifiadura Cwmwl	
49.	Sicrwydd Cyn Contract - Gwasanaethau Plant	

*Gwnaed trefniadau i'r archwiliad o 'Grantiau Covid Llywodraeth Cymru – Sicrwydd' gael ei oruchwylio gan Reolwr Gweithredol arall yn yr adran Gyfrifeg, ac i dynnu unrhyw ymwneud yn yr adroddiad archwilio oddi ar y Rheolwr Archwilio, sydd wedi cynghori 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 hynny fel a ganlyn:

Ffigur 3. Archwiliadau cyflawn heb farn sicrwydd (ar 31 Rhagfyr 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 – Cynllun Cartrefi i Wcráin a Grantiau COVID-19 Llywodraeth Cymru	Cydymffurfio, rheolaeth ac arweiniad gwrth-dwyll
Grant Gwella Addysg 2021/22	Ardystio grant
HRhR - Prynu a Thaliadau	Cwblhau Hunanasesu Rheoli Risg (HRhR) Ymarferion gyda chleientiaid
CRSA - Cyflogres ac Adnoddau Dynol	

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

2.2 Adnoddau

Mae swydd Prif Archwilydd newydd wedi cael ei hysbysebu'n eang gyda dyddiad cau o 16 Ionawr 2023. Mae hyn yn unol â'r diweddariad o ran strwythur y tîm archwilio a ddarparwyd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar 29 Tachwedd, lle cafodd Aelodau wybod am y penderfyniad i fuddsoddi mewn swydd Prif Archwilydd ychwanegol, i wella craidd cadarn o uwch swyddogion o fewn y tîm ac i beidio â llenwi swyddi gwag ar raddau is.

Ers diweddariad diwethaf y Pwyllgor, mae cais ymddeol hyblyg wedi'i gymeradwyo ar gyfer Archwilydd y Grŵp lle bydd eu horiau'n lleihau 10 awr yr wythnos (o 37 i 27) o 1 Ebrill 2023. Mae gwybodaeth am hyn, a mân addasiadau yn oriau gwaith aelodau eraill o'r tîm archwilio sy'n ymwneud â'r flwyddyn ariannol 2023/2024 wedi'u cynnwys yn eitem agenda 8.2 - Siarter Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio 2023/24.

Mae'r pwyllgor wedi cael gwybod am effaith swyddi gwag ar gynnydd y cynllun archwilio yn ystod y flwyddyn hyd yn hyn ac, er mwyn cefnogi darpariaeth archwilio mewn meysydd TG a llywodraethu corfforaethol eleni, dyfarnwyd contract ar gyfer pedwar ymgysylltiad archwilio dan gyfarwyddyd y Rheolwr Archwilio. Ar adeg adrodd, mae'r ddau archwiliad TG ar y cam gwaith maes gweithredol. Bu rhai achosion o salwch hefyd sydd wedi cael effaith ar yr adnoddau staff oedd ar gael yn ystod chwarter tri.

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. Roedd y data taflen amser yn cynnwys 891 diwrnod taladwy hyd at ddiwedd chwarter tri, yn erbyn cynllun pro-rata o 1078 diwrnod. Mae nifer is y diwrnodau taladwy wedi'i briodoli'n bennaf i'r swydd uwch archwilydd wag, ond hefyd wedi'i effeithio gan fwy o ddefnydd ar gyfer amser gweinyddol a rheoli, ac ymgysylltu â staff mewn mentrau datblygu a lles corfforaethol. Cafwyd rhai achosion o salwch byrdymor, er bod effaith hyn ar adnoddau staff wedi bod yn gymharol fach.

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

2.3 Cynllun blynyddol

Mae Cynllun Archwilio 2022/2023 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 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 i'r pwyllgor, amlygir yr holl archwiliadau a oedd â statws drafft ar ddiwedd 2022/2023 yn 'llwyd' er mwyn gallu olrhain cwblhau yr archwiliadau hyn, tra'n darparu gwahaniad gweladwy o'r ymgysylltiadau archwilio a geir yng Nghynllun Archwilio 2022/2023.

Mae'r gwaith o weithredu Cynllun Archwilio 2022/2023 wedi bod yn sylweddol is na'r targed yn chwarter tri. Mae hyn wedi'i briodoli'n rhannol i lefel is o adnoddau staff fel yr amlinellir yn adran 2.2. 'Adnoddau', ac i ryw raddau oedi ynysig wrth dderbyn y wybodaeth y gofynnwyd amdani er mwyn dod â'r gwaith maes archwilio i ben. Mae'r sefyllfa yn chwarter tri o ran gweithredu'r Cynllun Archwilio i'w gweld yn adran 3.2 'perfformiad'.

Mae'r Cynllun Archwilio wedi cael ei adolygu ac mae'r Rheolwr Archwilio wedi nodi deugain archwiliad yn weddill o ran cwmpas i weithio arnynt cyn diwedd y flwyddyn ariannol. Mae'r archwiliadau wedi'u targedu at ddarparu lledaeniad digonol o sicrwydd, sy'n lliniaru unrhyw amhariad ar farn flynyddol y Rheolwr Archwilio ar amgylchedd rheoli'r Cyngor ar gyfer 2022/2023. Mae'r rhain wedi'u grwpio i archwiliadau blaenoriaeth 1 (25 archwiliad) ac archwiliadau blaenoriaeth 2 (15 archwiliad) ac maent wedi'u cynnwys yn y tablau isod.

- Dylai'r holl **archwiliadau blaenoriaeth 1** gael eu targedu i'w cyhoeddi i gam adroddiad drafft erbyn diwedd y flwyddyn ariannol. Byddai cyflawni'r archwiliadau hyn yn sicrhau bod pob maes sylfaenol o'r cynllun yn cael eu gweithredu, bod meysydd craidd o lywodraethu corfforaethol wedi'u hadolygu, a bod digon o sylw ar lefel cyfarwyddiaeth. Byddai cyflawni'r archwiliadau hyn yn cyflawni 52% o'r Cynllun Archwilio yn erbyn targed o 70%.
- Dylai **archwiliadau blaenoriaeth 2**, sy'n cynnwys yr archwiliad thematig o reoli perfformiad ar draws pob cyfarwyddiaeth, ac archwiliadau lefel cyfarwyddiaeth ehangach, ddechrau pan fydd yr archwilydd a ddyrannwyd wedi cyflwyno eu harchwiliadau blaenoriaeth 1.
- Y bwriad yw cwblhau unrhyw archwiliadau blaenoriaeth sydd heb eu cwblhau erbyn diwedd y flwyddyn ariannol yn chwarter un 2023/2024, a gwneir darpariaeth ar ei gyfer yng Nghynllun Archwilio 2023/2024 gyda chais am gymeradwyaeth y Pwyllgor ar 21 Mawrth 2023.

Ochr yn ochr â'r dull wedi'i dargedu hwn, bydd angen cynyddu'r gweithgarwch ogyflawni archwiliadau yn ystod chwarter pedwar, i'w reoli drwy drefniadau monitro ac adolygu, a'i

gynorthwyo'n rhannol gan y pedwar archwiliad sy'n cael eu cyflawni o dan gontract o fewn yr amserlen hon.

Ffigur 4. Archwiliadau Blaenoriaeth 1

Statws (ar 31.12.2022)	Aseiniad
Ysgrifennu Adroddiadau / Adolygiad	Gorfodi Rheoli Gwastraff
	Bargen Ddinesig 2021/22
Gwaith Maes Archwilio	Archwilio TGCh - Llywodraethu Seiber-Ddiogelwch
	Cydymffurfiaeth SDD DCT y Gyfarwyddiaeth
	Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog
	Ymddiriedolaeth Gadwraeth yr Eglwys Norwyaidd 2021/22
	Gwaredu Tir ac Adeiladau
Dechrau Gwaith Maes	Treth Gyngor
	Pensiynau a Buddsoddiadau
	Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 2021/22
Cynllunio	Moeseg a Gwerthoedd
	Partneriaeth / Sicrwydd Hyd Braich
	Profion yn ystod y flwyddyn - Prynu a Thaliadau
	Profion yn Ystod y Flwyddyn - Cyflogres ac AD
	Cwynion a Chanmolgiaethau
	Canolfan Derbyn Larymau
	Rheoli Perfformiad – Datblygu Economaidd
	Ysgol Uwchradd y Dwyrain
	DILYNIANT - Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd
	Dŵr Gwyn Rhyngwladol
Heb ddechrau eto	Awdurdod yr Harbwr
	Iechyd a Diogelwch - Addysg a Dysgu Gydol Oes
	Menter Twyll Genedlaethol
	Ysgol Uwchradd Fitzalan
	Ysgol Gynradd Baden Powell

Ffigur 5. Archwiliadau Blaenoriaeth 2

Statws (ar 31.12.2022)	Aseiniad
Cynllunio	Rheoli perfformiad - Oedolion, Tai a Chymunedau
	Rheoli Perfformiad – Addysg a Dysgu Gydol Oes
	Rheoli Perfformiad - Pobl a Chymunedau
	Rheoli Perfformiad - Gwasanaethau Plant
	Rheoli Perfformiad - Adnoddau
	Rheoli Perfformiad - Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd
	Rheoli Perfformiad - Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol
	Gwasanaeth Troseddau Ieuenctid
	Gwastraff Masnachol
Heb ddechrau eto	Llogi Sgipiau
	Tîm Dyletswydd Argyfwng
	Gofal Cartref
	Diogelwch Cymunedol
	Dirprwyo a gwneud penderfyniadau
	Gofal Preswyl

2.4 Canfyddiadau critigol neu dueddiadau sy'n dod i'r amlwg (Ch3 2022/2023)

Yn ystod chwarter tri, mae un adroddiad drafft wedi cael ei gyhoeddi gyda'r farn 'annigonol ac angen gwelliant mawr'. Mae'r archwiliad, o amrywiadau cyswllt, yn ymwneud â newidiadau ffurfiol i gontract sy'n ymwneud â phris, maint, costau, telerau ac ati, wedi ei gyhoeddi ar ffurf drafft. Bydd ystyriaeth a thrafodaeth y rheolwyr yn dilyn cyn i'r adroddiad gael ei gwblhau, ac ar yr adeg honno bydd y sgôr sicrwydd a'r argymhellion yn cael eu cadarnhau.

Ni wnaeth profion seiliedig ar sampl nodi achosion lle nad oedd amrywiadau contract wedi'u cymeradwyo'n briodol, ond ystyriwyd nad oedd systemau'n cael eu defnyddio'n effeithiol er mwyn cael cofnod canolog cyflawn o amrywiadau contract. Roedd gwybodaeth amrywiadau yn cael ei chofnodi ar Gofrestr Systemau a Chontractau Caffael Electronig y Cyngor (Proactis) ac nid oedd yn cael ei hintegreiddio gyda'r llyfr cyfrifon ariannol (SAP), sy'n cynrychioli risg i gyflawnder a chywirdeb gwybodaeth gorchymyn amrywiadau a gedwir. Heb gofnod canolog cyflawn, nid

yw'n bosibl rhoi'r sicrwydd angenrheidiol bod amrywiadau'n cael eu hadrodd yn briodol ac yn cael eu cymeradwyo'n gyson yn unol â gofynion corfforaethol.

Mae gofynion deddfwriaethol pellach yn dod i rym y mae angen i'r sefydliad ddechrau paratoi ar eu cyfer. Disgwylir i'r Bil Caffael ddod i rym yn y 12-18 mis nesaf sydd â'r nod o geisio gwella tryloywder o ran caffaeliadau cyhoeddus ac sy'n ei wneud yn ofynnol i adrodd mwy ar gaffaeliadau cyhoeddus yn gyffredinol, gan gynnwys amrywiadau contract. Mae'r archwiliad wedi dadlau y dylid defnyddio dull seiliedig ar brosiectau i adolygu, a diweddarau lle bo angen, systemau a phrosesau cyfredol, a sicrhau bod yr holl gyfrifoldebau wedi'u diffinio a'u deall yn glir ar draws y Cyngor ac yn cyd-fynd â gofynion y Bil. Wrth wneud unrhyw ddiweddariadau i'r system mae cyfle i wneud y defnydd gorau o dechnoleg ac awtomeiddio. Ymhellach i hyn argymhellwyd system o hyfforddiant ac arweiniad ar systemau a chyfrifoldebau.

2.5 Canfyddiadau Gwerth am Arian (Ch3 2022/2023)

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 Perthnasoedd Rheolwyr gyda Chyfarwyddwyr a'u cynrychiolwyr wrth ddatblygu'r cynllun archwilio yn chwarter pedwar 2021/2022. Yna cynhaliwyd rhagor o gyfarfodydd bob chwarter yn 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, gydag 88% yn nodi bod eu harchwiliad wedi 'ychwanegu gwerth'.

Yn yr allbynnau archwilio a gyhoeddwyd hyd yma (sef 31 Rhagfyr 2022), roedd 237 o argymhellion wedi eu gwneud, cytunwyd ar 96 o argymhellion, ac mae 141 yn cael eu hystyried gan gleientiaid archwilio drwy allbynnau archwilio drafft. Mae'r rhain wedi eu crynhoi isod:

Ffigur 6. Argymhellion a godwyd ac a gytunwyd

Sgôr	Argymhellion a wnaed	Argymhelliad a gytunwyd	Argymhellion sy'n cael eu hystyried
Coch	1	0	1
Coch / oren	77	41	36
Oren / gwyrdd	155	53	102
Gwyrdd	4	2	2
CYFANSWM	237	96	141

Ni dderbyniwyd un argymhelliad yn ymwneud ag adolygiad rheoli contract a adroddwyd yn 2021/2022, yn ddiweddar. Yr argymhelliad oren / gwyrdd oedd i gamau gael eu cymryd i wirio bod yswiriant indemniad proffesiynol ar waith i'r rhai a gyfarwyddwyd i wneud gwaith cyfreithiol (sef cyfreithwyr a rhwystrau) ar fframwaith penodol. Er mwyn bod yn rhan o'r Fframwaith, mae'n rhaid i drefniadau priodol ar gyfer yswiriant indemniad proffesiynol fod ar waith ac ar y sail honno, mae'r rheolwyr o'r farn nad oes angen gwirio'r darpariaethau hynny pan fydd gwaith yn cael ei wneud ar gontract allanol o dan y Fframwaith.

3.2 Perfformiad

Fel yr amlinellir yn adran 2.1 ('Gweithgareddau Presennol'), blaenoriaethau ac ymagwedd y tîm archwilio yn ystod chwarter un oedd darparu cyfuniad o gymorth rheoli drwy ymgynghori ac ymgysylltu mewn meysydd risg uchel, a chyflawni mwy o ymrwymadau sicrwydd o'r Cynllun Archwilio.

Amlinellir y prif resymau pam fod y gwasanaeth archwilio yn gweithredu ar gapasiti is yn ystod y chwarter yn 2.2 ('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 ymestynnol ac yn gyraeddadwy, ac mae'r prif reswm dros lithro yn erbyn y mesur hwn yn ymwneud â'r swydd wag barhaus y mae ymarfer recriwtio ar y gweill ar ei chyfer, fel y nodir yn adran 2.2 ('Adnoddau'). Cymerwyd camau i flaenoriaethu'r

archwiliadau i'w cyflwyno yn ystod chwarter 4, a chynyddu'r gweithgarwch cyflawni, y darperir manylion ar ei gyfer yn adran 2.3 ('Cynllun Blynyddol').

Mae nifer o archwiliadau wedi'u cwblhau o'r flwyddyn ariannol ddiwethaf, fel y dangosir yn ffigur 1 a 2, ond mae'r rhan fwyaf o'r archwiliadau a gwblhawyd eleni ar y cam drafft. Pan fydd adroddiadau wedi'u hystyried a bod rheolwyr wedi ymateb iddynt, bydd nifer yr archwiliadau a gwblheir yn cynyddu, yn ogystal â mesur yr archwiliadau a gwblheir fesul cyfwerth ag amser llawn. Rhoddir sylw i ymgysylltu â rheolwyr gyda'r bwriad o gwblhau archwiliadau drafft.

Mae canran yr adroddiadau drafft a gwblhawyd mewn pedair wythnos wedi bod yn gwella bob chwarter ac yn adfer o'r perfformiad yn chwarter un. Bydd pwysigrwydd adrodd ar archwiliadau'n brydlon yn ffocws parhaus eleni.

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. Ar ôl gwelliant mewn perfformiad yn erbyn y mesur hwn yn chwarter dau, sy'n caniatáu am lithriad o bythefnos waith o'r targed camau gweithredu a osodwyd i ddangos eu bod wedi eu cyflawni, mae perfformiad wedi gostwng rywfaint. Mynychodd y Rheolwr Archwilio gyfarfod yr Uwch Dîm Rheoli ar 10 Ionawr 2023 i gyflwyno a thrafod y sefyllfa wrth ymateb i argymhellion mewn modd amserol a phwysleisio pwysigrwydd cynnal cyfathrebu da a chlir wrth i argymhellion fynd rhagddynt, ac os bydd unrhyw anawsterau neu amgylchiadau newidiol.

Ffigur 7. Perfformiad yn erbyn y targedau ar gyfer 2022/2023 (hyd yma)

Dangosydd Perfformiad	Canlyniad 2021/22	Targed 2022/23	Canlyniad Ch1	Canlyniad Ch2	Canlyniad Ch3
Canran y Cynllun Archwilio a gwblhawyd	61%	70%	13%	25%	29%
Nifer gyfartalog y diwrnodau archwilio cynhyrchiol fesul CALI	147	150	37	68	103
Nifer gyfartalog yr archwiliadau wedi'u cwblhau fesul CALI	7.4	9	1.43	3.13	4.82
Canran yr allbynnau archwilio drafft a gyflawnwyd o fewn pedair wythnos	92%	90%	80%	84%	87%
Canran yr argymhellion archwilio a roddwyd ar waith o fewn yr amserlen y cytunwyd arni	68%	80%	56%	71%	65%

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 Presennol, cwblhawyd pump ar hugain o ymgysylltiadau archwilio newydd yn y flwyddyn ariannol 2022/23 hyd yma. Dangosir sefyllfa bresennol Cynllun Archwilio llawn 2022/2023 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 ymateb rheolwyr i'r argymhellion a godwyd.

Wedi'u cynnwys yn **Atodiad D** mae'r argymhellion coch a choch/oren 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/oren 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 31.12.2022). 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 8. 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	22	20	2
Corfforaethol	24	18	6
Allanol a grantiau	13	9	4
Oedolion, Tai a Cymunedau	40	25	15
Gwasanaethau Plant	29	23	6
Datblygu Economaidd	39	30	9
Addysg a Dysgu Gydol Oes	86	59	27
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	45	33	12
Pobl a Chymunedau	1	1	0
Adnoddau	57	44	13
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	8	8	0
Rheoli Gwastraff	81	78	3
	445	348	97
Ysgolion	187	133	54
CYFANSWM	632	481	151

DS - Dylid nodi bod y tabl uchod yn cynrychioli'r sefyllfa ar 31 Rhagfyr 2022, tra bod 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 tri 2022/23, mae blaenoriaethau ac ymagwedd y tîm archwilio wedi parhau i gyflawni cyfuniad o gymorth rheoli drwy ymgynghori ac ymgysylltu mewn meysydd risg uchel, a chyflawni ymgysylltiadau sicrwydd o'r Cynllun Archwilio.

Mae swydd Prif Archwilydd newydd wedi cael ei hysbysebu'n eang gyda dyddiad cau o 16 Ionawr 2023. Mae hyn yn unol â'r diweddariad o ran strwythur y tîm archwilio a ddarparwyd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar 29 Tachwedd, lle rhoddwyd gwybod i Aelodau o'r penderfyniad i fuddsoddi mewn swydd prif archwilydd ychwanegol, i wella craidd cadarn o uwch swyddogion o fewn y tîm ac i beidio â llenwi swyddi gwag ar raddau is.

Mae'r gwaith o weithredu Cynllun Archwilio 2022/2023 wedi bod yn sylweddol is na'r targed yn chwarter tri. Mae hyn wedi'i briodoli'n rhannol i lefel is o adnoddau staff fel yr amlinellir yn adran

2.2. 'Adnoddau', ac i ryw raddau oedi ynysig wrth dderbyn y wybodaeth y gofynnwyd amdani er mwyn dod â'r gwaith maes archwilio i ben. Mae'r sefyllfa yn chwarter tri o ran gweithredu'r Cynllun Archwilio i'w gweld yn adran 3.2 'perfformiad'.

Mae'r Cynllun Archwilio wedi cael ei adolygu ac mae'r Rheolwr Archwilio wedi nodi deugain archwiliad yn weddill o ran cwmpas i weithio arnynt cyn diwedd y flwyddyn ariannol. Mae'r archwiliadau wedi'u targedu at ddarparu lledaeniad digonol o sicrwydd, sy'n lliniaru unrhyw amhariad ar farn flynyddol y Rheolwr Archwilio ar amgylchedd rheoli'r Cyngor ar gyfer 2022/2023.

Byddai cyflawni'r archwiliadau a flaenoriaethwyd yn sicrhau bod pob maes sylfaenol o'r cynllun yn cael eu cyflawni, bod meysydd craidd o lywodraethu corfforaethol wedi'u hadolygu, a bod digon o sylw ar lefel cyfarwyddiaeth.

Ochr yn ochr â'r dull wedi'i dargedu hwn, bydd angen cynyddu'r gweithgarwch ogyflawni archwiliadau yn ystod chwarter pedwar, i'w reoli drwy drefniadau monitro ac adolygu, a'i gynorthwyo'n rhannol gan y pedwar archwiliad sy'n cael eu cyflawni o dan gontract o fewn yr amserlen hon.

Statws Adroddiad (yn gywir ar 31 Rhagfyr 2022)

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Arfaethedig	Cytunwyd	
Sylfaenol / Uchel				
Effeithiol	Adnoddau – Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen o 2021/22)			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd (2021/22)			
	Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (Albany)			
	Budd-dal Tai / Lwfans Tai Lleol / Cynllun Gostyngiad y Dreth Gyngor			
	Pobl a Chymunedau - Comisiynu a Chaffael (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Prif Gyfrifyddu (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
	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)			
	Incwm a Dyledwyr			
	Iechyd a diogelwch			
	Caffael			
	Archwiliad o'r Crud i'r Bedd (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	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)			
	Adnoddau – Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)			

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Arfaethedig	Cytunwyd	
	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)			
	Gwasanaethau Cymdeithasol - Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Cynlluniau Adfer y Gyfarwyddiaeth (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Gwerth am arian mewn Mentrau Digidol (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Trefniadau Rheoli Risg			
	Taliadau Staff Asiantaeth			
	Storfeydd Brindley Road			
	Diogelu			
Annigonol ac angen gwelliant mawr	CTA - Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Sant Padrig - Rheoli Asedau Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		
	Amrywiadau Contract	1		
	Gwasanaethau Plant - Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1	1	
	Milltired a Chynhaliaeth (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1	1	
	Cyfrifiadura Cwmwl (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1	1	
Canolig				
Effeithiol	Ysgol Bro Edern (dygwyd ymlaen o 2021/22)			Drafft
	Gwasanaeth Ewch â Fi Adre			
	Cynlluniau CGI (gan gynnwys Teuluoedd yn Gyntaf)			
Effeithiol gyda lle i	Gwasanaethau Rheoliadol a Rennir yng Nghaerdydd			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig			
	Ysgol Gynradd Glyncoed			
	Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi Optio Allan			
	Cartref Cŵn Caerdydd			
	Parhad Busnes a Rheoli Digwyddiadau (dygwyd ymlaen o 2021/22)			

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Arfaethedig	Cytunwyd	
	Teleofal (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Cantonian			
	Maes Carafanau Caerdydd			
	Ysgol Farchogaeth Caerdydd			
	Llywodraethu Contractau Hamdden			
	Contract Trin Gwastraff Organig Caerdydd			
Annigonol ac angen gwelliant mawr	Lleoliadau Plant (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1	1	
	Cytundebau A106 (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1	1	
Grantiau / Cyfrifon / Cyrff Allanol				
Dim barn sicrwydd wedi'i rhoi	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Datganiad		
	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	Cyfrifon - Adolygiadau /		
	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	Ardystiad		
	Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	Cymorth		
	Grant Gwella Addysg 2021/22			
Aseiniadau eraill				
Dim barn sicrwydd wedi'i rhoi	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		Tra'n aros i gwblhau archwiliadau ehangach
	Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	cydymffurfiaeth, rheolaeth ac arweiniad gwrth-dwyll		
	Taliadau a Phrosesau Prynu – Hunanasesiad Rheoli Risg (HRhR)	Adolygiad ac ymgysylltu		
	Cyflogres ac AD - Hunanasesu Rheoli Risg (HRhR)	gyda'r cleient ar eu HRhR		

Cynllun Archwilio 2022/23

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 31.12.22	Barn Archwilio
Archwiliadau Sylfaenol - Sicrwydd A151											
Taliadau a Phrosesau Prynu	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	50	50	HRhR	5	Mae Pryniannau a Thaliadau yn cydymffurfio, yn awdurdodedig, yn gywir ac yn amserol		Cyhoeddiad Terfynol	Ni Roddwyd Barn
						Profion yn ystod y flwyddyn 2021/22 (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
						Cardiau Prynu (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						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 a gaiff eu gwneud, gyda phrosesau atal, canfod ac adfer gwallau		Cyhoeddiad Terfynol	Ni Roddwyd Barn
						Profion yn ystod y flwyddyn 2021/22 (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Profion yn ystod y flwyddyn 2022/23	15				
						Taliadau Staff Asiantaeth	15			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Cofnodi Amser	15				
Treth Gyngor				0	20	Treth Gyngor	20	Cydymffurfio a rheoli, gyda phrosesau 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		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
Incwm a Dyledwyr				20	0	Incwm a Dyledwyr	3	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Prif Gyfrifyddu				20	0	Prif Gyfrifyddu (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Mae'r brif system gyfrifyddu a'r prosesau yn cael eu rheoli'n dda ac yn gweithredu'n effeithiol		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
Rheoli Asedau				20	0	Rheoli Asedau (dygwyd ymlaen o 2021/22)		Cofnodi, monitro a rheoli asedau ffisegol yn effeithiol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Ardreth Annomestig Genedlaethol				20	0						
Rheoli'r Trysorlys				20	0						
Rhenti Tai				10	0						
Cyfanswm				210	140		143				
Archwiliad Corfforaethol				Cynllun archwilio gwreiddiol, 2021/22	Cynllun archwilio gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Diwrnodau				
Rheoli Risg	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	15	15	Trefniadau Rheoli Risg	15	Mae trefniadau rheoli risg yn effeithiol ac yn cael eu gweithredu'n gyson		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
Moeseg a gwerthoedd						Prosesau Chwythu'r Chwiban (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Mae prosesau chwythu'r chwiban yn cydymffurfio ac yn effeithiol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
				15	20	Moeseg a Gwerthoedd	20	Alinio polisiâu a phrosesau gydag egwyddorion moeseg a gwerthoedd arfer gorau			
Dirprwyo a gwneud penderfyniadau				20	20	Dirprwyo a gwneud penderfyniadau	20	Cymhwyso awdurdod dirprwyedig a gwneud penderfyniadau yn effeithiol			
Archwiliad Contract				40	40	Archwiliad Crud i'r Bedd (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfio, rheoli a chyflawni amcanion contract yn effeithiol		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Archwiliad Crud i'r Bedd	20	Cydymffurfio, rheoli a chyflawni amcanion contract yn effeithiol			
						Amrywiadau Contract	20			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
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		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Milltired a chynhalaeth				0	0	Milltired a Chynhalaeth (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Hawlio ac awdurdodi'n gywir ar gyfer gwariant rhesymol.		Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
				15	15	Milltired a Chynhalaeth	15	Hawlio ac awdurdodi'n gywir ar gyfer gwariant rhesymol.			
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	Cydgyssylltu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol.		Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 31.12.22	Barn Archwilio
				30	30	Archwilio TGCh - Llywodraethu Seiber-Ddiogelwch	15	Cydgysylltu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol			
						Cydymffurfiaeth SDD DCT y Gyfarwyddiaeth	15	Cydgysylltu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol			
Cwynion a Chanmoliaethau				0	20	Cwynion a Chanmoliaethau	20	Trefniadau a systemau effeithiol yn eu lle ar gyfer ymdrin â chwynion a chanmoliaeth			
Menter Twyll Genedlaethol		Cyfranogiad		10	10	Menter Twyll Genedlaethol	10	Ymarferiad 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		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Gwerth am arian wrth ddefnyddio Cerbydau Cyngor	15	Sicrwydd ar werth am arian wrth ddefnyddio Cerbydau Cyngor			
						Gwerth am arian yn y defnydd o oramser	15	Gwerth am arian yn y defnydd o oramser			
Storfeydd				10	10	Storfeydd Brindley Road	10	Rheoli storfeydd yn effeithiol ac yn effeithlon, a rheoli stoc / offer		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
Partneriaeth / Sicrwydd Hyd Braich				0	20	Partneriaeth / Sicrwydd Hyd Braich	20	Trefniadau llywodraethu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol			
Addysg - CTY				0	20	Addysg - CTY	20	Cyflawni amcanion, gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			
Pensiynau a Buddsoddiadau		Sicrwydd		0	20	Pensiynau a Buddsoddiadau	20	Cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			
Trefniadau Llywodraethu				0	20	Trefniadau Llywodraethu	20	Archwiliad o gymhwysu 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	Cymhwysu 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		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
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		Cyhoeddiad Terfynol	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				30	0						
Lwfansau Aelodau				15	0						
Cyfanswm				400	400		409				
Archwiliad Penodol i Wasanaeth				Cynllun archwilio gwreiddiol, 2021/22	Cynllun archwilio gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Diwrnodau				
Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	Uchel	Ymgynghoriaeth	Taladwy	40	40	Darpariaeth ar gyfer Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Proses	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		Cyhoeddiad Terfynol	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										
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	Uchel	Sicrwydd		50	45	Rheoli Perfformiad	10	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
						Gwasanaethau Etholiadol	20	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			
	Canolig					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		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
						Gwasanaethau Cymdeithasol - Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 31.12.22	Barn Archwilio
						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.		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	Gwasanaethau Dydd Iechyd Meddwl	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol							
		Byw'n Annibynnol	15								
		Gofal Preswyl	15								
		Tîm Dyletswydd Argyfwng	15								
		Prosesau Incwm Gwasanaethau Oedolion	20								
		Dyraniadau, gosodiadau a lleoedd gwag	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		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
	Canolig	Lleoliadau Plant (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol		Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr				
		Gwasanaeth Troseddau Ieuenctid	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.			
						Awdurdod yr Harbwr	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			
	Canolig	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				
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	Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfiaeth a rheolaeth rheoli asedau ysgolion.		Cyhoeddwyd Adroddiadau Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Asedau Ysgolion – Ysgol Gynradd Albany		Cydymffurfiaeth a rheolaeth rheoli asedau ysgolion.		Cyhoeddi 3 Terfynol a 2 Ddrafft	2 x Effeithiol, 1 x Effeithiol Gyda Lle i Wella, 1 x Annigonol
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
						Iechyd a Diogelwch	15	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg y Gyfarwyddiaeth.			
	Canolig	Ysgol Bro Edern (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Archwiliad o systemau llywodraethu a rheolaeth fewnol o fewn ysgol unigol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol				

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 31.12.22	Barn Archwilio
						Derbyn i Ysgolion	15	Trefniadau derbyn i ysgolion effeithiol a lywodraethir yn dda			
						Archwiliadau ysgol uwchradd *5	40	Archwiliadau o systemau llywodraethu a rheolaeth fewnol o fewn ysgolion unigol			
						Archwiliadau ysgolion cynradd *4	25				
						Ysgol Gynradd Glyncoed					
						DILYNIANT - Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd	10				
						Cantonian	2				
						Sicrwydd TAW Ysgolion	15	Cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			
						Arlwyo heb 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			
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
	Canolig					Cytundebau A106	0	Systemau, cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			
	Cartref Cŵn Caerdydd					10	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol				
	Cynnal a Chadw Priffyrdd					15					
	Cynllunio					15					
Cyfanswm Allanol				820	765	Aseiniad	783				
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 gadarnhau	2	Gwaith ardystio grantiau / datganiad cyfrifon			
						Ymddiriedolaeth Gadwraeth yr Eglwys Norwyaidd 2021/22 - i'w gadarnhau	2				
						Cydbwyllgorau	6				
						Grant Gwella Addysg 2021/22	5				
Cyfanswm Wrth gefn				35	25	Aseiniad	25				
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			
						Cyfanswm Rheolaeth					
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	Taladwy	10	15	Mapio sicrwydd	15				
		Datblygu HRhR	Taladwy	0	10	Datblygu HRhR	10				
		Datblygu prosesau	Taladwy	15	15	Datblygu prosesau	15				
		Gwaith i'r Rheolwr Archwilio	Taladwy	30	30	Gwaith i'r Rheolwr Archwilio	15				
		Cynllunio, monitro ac adrodd	Taladwy	30	30	Cynllunio, monitro ac adrodd	30				
		Adolygu rheolau ariannol ac ati	Taladwy	15	40	Adolygu rheolau ariannol ac ati	40				
		Cyngor ac arweiniad cyffredinol	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/Oren	'argymhellion agored' yn ôl sgôr sicrwydd archwiliad					'argymhelliad agored' yn ôl statws			
				Nifer yr Argymhellion Effeithiol	Nifer yr Argymhellion Effeithiol gyda Lle i Wella	Nifer yr Argymhellion Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr	Nifer yr Argymhellion Anfoddhaol	Nifer yr Argymhellion Dd/B	Nifer yr Argymhellion â Dyddiad Gweithredu Diwygiedig	Nifer yr Argymhellion lle mae'r dyddiad gweithredu wedi pasio	Dyddiad targed presennol heb ei gyrraedd eto	
Datblygu Economaidd	6	2	15		14	3			11	0	17	
Addysg a Dysgu Gydol Oes - Ysgolion	18	2	49		46	3	2		40	27	24	3 - camau hwyr y gofynnwyd am dystiolaeth ar eu cyfer, er mwyn cau gweithredoedd. 11 - camau hwyr lle mae Archwilio Mewnol yn cysylltu ag Addysg. 3 - camau hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad ar eu cyfer. 10 - camau hwyr nad yw diweddariad wedi'i dderbyn ar eu cyfer.
Addysg a Dysgu Gydol Oes	8	4	12		4	8		4	16	5	11	4 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad ar eu cyfer. 1 - camau hwyr yn ymwneud â maes sy'n cael ei archwilio ar hyn o bryd. Bydd y camau'n cael eu diweddu/cau pan gyhoeddir yr adroddiad terfynol. 4 - Dd/B camau gweithredu yn ymwneud ag achosion lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni ddarparwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth.
Llywodraethu Corfforaethol (Adnoddau)	3		3		2	1			0	0	3	
Allanol a Grantiau (Adnoddau)	1		3		3				1	3	0	3 - Mae camau hwyr yn ymwneud â maes sy'n cael ei archwilio ar hyn o bryd. Bydd y camau'n cael eu diweddu/cau pan gyhoeddir yr adroddiad terfynol.
Sylfaenol (Adnoddau)			1		1				1	0	1	
Sicrwydd Arall (Adnoddau)	1	1	2			3			2	3	0	3 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad arnynt.
Adnoddau	3	1	5		1	5			2	3	3	2 - Mae camau hwyr yn ymwneud â maes sy'n cael ei archwilio ar hyn o bryd. Bydd y camau'n cael eu diweddu/cau pan fydd yr adroddiad terfynol yn cael ei gyhoeddi. 1 - camau hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad ar eu cyfer.
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	1		2					2	0	2	0	2 - Dd/B camau gweithredu yn ymwneud ag achos lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni ddarparwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth. 2 - camau hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad ar eu cyfer.
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	7		12		7	3		2	8	3	9	2 - Dd/B camau gweithredu lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni roddwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth. 1 - camau hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad ar eu cyfer 2 - camau hwyr y gofynnwyd am ddyddiad diwygiedig ar eu cyfer
Pobl a Chymunedau	1		1		1				0	0	1	
Gwasanaethau Plant	4	2	5			5		2	4	3	4	2 - Dd/B camau gweithredu yn ymwneud ag achos lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni ddarparwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth. 3 - camau hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad ar eu cyfer.
Gwasanaethau Cymdeithasol i Oedolion, Cymunedau a Thai	5	1	7		2	6			7	1	7	1 - cam gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad arno
Gwasanaethau Cymdeithasol - Cyffredinol	2	1	3		2	2			2	0	4	
CYFANSYMIAU	60	14	120	0	83	39	2	10	94	50	84	

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