

Cyfarwyddiaeth Adnoddau Is-adran Archwilio Mewnol



Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol (fel ar 30 Medi 2023)

Cyflwyniad	2
Cefndir	2
Annibyniaeth a Gwrthrychedd	2
Datblygiad Proffesiynol Parhaus	2
Aseiad Cymheiriaid Allanol	3
Safonau Archwilio Mewnol Newydd	3
Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd	4
Gweithgareddau Presennol	4
Adnoddau	7
Cynllun Blynnyddol	8
Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg (<i>Ch2 2023/24</i>)	9
Canfyddiadau Gwerth am Arian (<i>Ch2 2023/24</i>)	12
Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol	13
Gwerth Ychwanegol	13
Perfformiad	14
Meincnodi	15
Gweithredu Cynllun Archwilio	16
Argymhellion	17
Diweddariad Archwilio Mewnol – Oedolion, Tai a Chymunedau	17
Casgliad	18
Atodiad A	Statws Adroddiad fel ar 30 Medi 2023
Atodiad B	Cynllun Archwilio
Atodiad C	Crynodeb o'r Argymhellion
Atodiad D	Oedolion, Tai a Chymunedau – Diweddariad Sicrwydd Archwilio Mewnol

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 - 30 Medi 2023, ac yn dilyn y diweddariadau a roddwyd yn y cyfarfod Pwyllgor diwethaf a gynhaliwyd ar 11 Gorffennaf 2023. Mae'r adroddiad hwn wedi'i strwythuro i roi crynodeb o'r gweithgareddau archwilio, adnoddau, canlyniadau a chynnydd a wnaed yn erbyn Cynllun Archwilio 2023/24.

Cymeradwywyd Cynllun Archwilio 2023/24 gan y Pwyllgor ar 21 Mawrth 2023. Mae'r Cynllun Archwilio Mewnol yn rhoi'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 is-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 diwedd blwyddyn a ffurfioli eu hamcanion ar gyfer 2023/24. 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

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). Yn ogystal ag 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.

Cafodd yr asesiad allanol 5 mlynedd diweddaraf ei gwblhau a'i adrodd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ym mis Mawrth 2023, dan arweiniad y Prif Archwilydd yng Nghynghorau Sir Fynwy / Casnewydd. Nid yw'r asesiad wedi nodi unrhyw ddiffyg cydymffurfiad rhannol neu lwyr. Cynigiwyd un cam gweithredu dewisol ac fe'i gweithredwyd, yn ymwneud â chyfathrebu cwmpas ac amcanion yr archwiliad ynghyd â'r risg, o fewn allbynnau archwilio.

1.5 Safonau Archwilio Mewnol Byd-eang Newydd

Mae'r SAMSC yn deillio o Safonau Rhyngwladol ar gyfer Ymarfer Archwilio Mewnol Proffesiynol (SRhYAMP), a sefydlwyd gan y Sefydliad Archwilwyr Mewnol (SAM). Mae'r SAM yn adolygu pob elfen o'r Fframwaith Arferion Proffesiynol Rhyngwladol (FfAPRh) gan gynnwys y SRhYAMP a bydd yn gweithredu Safonau newydd.

- Yr amserlen arfaethedig yw i gyhoeddi'r Safonau newydd, a elwir yn Safonau Archwilio Mewnol Byd-eang (SAMB), yn gynnar yn 2024, i ddod i rym yn ystod 2025. Bydd y SAMSC yn cael ei alinio â'r SAMB i alinio â gwaith archwilio mewnol cyrff sector cyhoeddus.
- Mae'r [Safonau Archwilio Mewnol Byd-eang arfaethedig drafft](#) ar gael, ac wedi bod yn destun [ymgyngoriad](#) a ddaeth i ben ym mis Mai 2023. Ymatebodd y Tîm Archwilio Mewnol yng Nghaerdydd i'r cwestiynau ymgynghori drwy Ddinasoedd Craidd y DU a Grwpiau Awdurdodau Lleol Prif Archwilydd Cymru.

- Mae'r Bwrdd Safonau Archwilio Mewnol Rhyngwladol wedi cwblhau ei [adolygiad](#) o'r ymgynghoriadau a dderbyniwyd. Mae wedi adrodd lefelau isel yn unig o anghytuno â'r safonau newydd (yn amrywio rhwng 6 ac 16 y cant ar wahanol adrannau).

Mae'r Safonau Archwilio Mewnol Byd-eang drafft wedi'u trefnu'n bum parth fel a ganlyn:

1. Pwrpas Archwilio Mewnol.
2. Moeseg a Phroffesiynoldeb.
3. Llywodraethu'r Swyddogaeth Archwilio Mewnol.
4. Rheoli'r Swyddogaeth Archwilio Mewnol.
5. Cyflawni Gwasanaethau Archwilio Mewnol

Mae [map](#) manwl wedi'i gynhyrchu i ddangos y newidiadau rhwng y safonau presennol a'r safonau newydd arfaethedig, ac yn arbennig o berthnasol i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio mae'r [canllaw](#) byr a ddyluniwyd i'w rannu gyda'r Bwrdd, fel cyflwyniad i hybu ei ddealltwriaeth o'r Safonau Archwilio Mewnol Byd-eang. Sylwch fod y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn cynrychioli'r 'Bwrdd' yn Awdurdodau Lleol Cymru. Yn arbennig o berthnasol i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio mae parth 3 o'r Safonau drafft.

Bydd diweddariadau a briffiau pellach yn cael eu darparu i'r Pwyllgor wrth i'r Safonau gael eu cyhoeddi, a phan y gwneir diweddariadau i'r SAMSC i ddiffinio cymhwysiad yn y sector cyhoeddus.

2. Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd

2.1 Gweithgareddau Presennol

Yn ystod chwarter dau 2023/24, blaenoriaethau ac ymagwedd 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 i roi cyngor ac arweiniad ar gynllunio a gweithredu rheolaethau effeithiol, newidiadau i brosesau a gweinyddu grantiau i sicrhau cydymffurfiaeth a rheolaeth, a threfniadau ar gyfer atal a chanfod twyll yn effeithiol.

Ar derfyn cynlluniedig Cynllun Archwilio 2022/23, mae nifer o ymgysylltiadau archwilio sicrwydd wedi dechrau o Gynllun Archwilio 2023/24. 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, i arsylwi ar weithrediad rheolaethau neu arferion gweithredu ffisegol.

Mae'r tabl isod yn dangos rhestr o archwiliadau a'r statws adrodd yn y flwyddyn bresennol tan 30 Medi 2023, lle y cwblhawyd 10 ymgysylltiad archwilio newydd hyd at y cam allbwn drafft o leiaf a gorffennwyd 22 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 archwilio (ar 31 Medi 2023)

Statws	Nifer yr archwiliadau a gwblhawyd	Barn				
		Effeithiol	Effeithiol gyda lle i wella	Annigonol ac angen gwelliant mawr	Anfodddhaol	Ni roddwyd barn
Drafft	8	4	4	0	0	0
Terfynol	34	7	18	3	1	5
CYFANSWM	42	11	22	3	1	5
	20	Ymgysylltiadau Archwilio Newydd a gwblhawyd				
	22	Ymgysylltiadau Archwilio a orffennwyd o 2022/23				

Ers y cyfnod adrodd diwethaf, mae'n braf adrodd bod yr holl allbynnau archwilio drafft a gyhoeddwyd wedi cael barn 'effeithiol' neu 'effeithiol gyda lle i wella'.

Ffigur 2. Allbynnau a barn archwilio 2023/24 (ar 30 Medi 2023)

Rhif	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
1.	Rheoli Perfformiad - Llywodraethiant a Gwasanaethau Cyfreithiol	Effeithiol
2.	Rheoli Perfformiad - Gwasanaethau Plant	
3.	Rheoli Perfformiad - Oedolion, Tai a Chymunedau	
4.	Rheoli Perfformiad - Pobl a Chymunedau	
5.	Rheoli Perfformiad - Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	
6.	Trethiant	
7.	Rheoli Perfformiad - Adnoddau	
8.	Gwasanaethau Etholiadol	
9.	Llywodraethu Gwybodaeth	
10.	Gwasanaeth Troseddau Ieuenctid	Effeithiol gyda lle i wella
11.	Rheoli Perfformiad – Addysg a Dysgu Gydol Oes	
12.	Gwastraff Masnach	
13.	Rhenti Tai	

Rhif	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
14.	Rheoli Plâu	
15.	Cynllunio	
Gwaith Archwilio gyda 'Dim Barn'		
16.	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Ymgynghoriaeth, ardystiad, cyngor ac arweiniad
17.	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	
18.	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	
19.	Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 2021/22	
20.	Grant Gwella Addysg 2022/23	
Archwiliadau wedi'u Cwblhau o'r Flwyddyn Flaenorol		
21.	Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (Albany)	Effeithiol
22.	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd	
23.	Rheoli Perfformiad – Datblygu Economaidd	
24.	Adnoddau - Iechyd a Diogelwch (dygwyd ymlaen 2022/23)	Effeithiol gyda lle i wella
25.	Awdurdod yr Harbwr	
26.	Cartref Cŵn Caerdydd	
27.	Iechyd a Diogelwch - Addysg	
28.	Bargen Ddinesig 2021/22	
29.	Dilyniant - Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd	
30.	Gorfodi Rheoli Gwastraff	
31.	Llogi Sgipiau	
32.	Ysgol Uwchradd y Dwyrain	
33.	Moeseg a Gwerthoedd	
34.	Pensiynau a Buddsoddiadau	
35.	Rheoli Asedau	
36.	Gwaredu Tir ac Adeiladau	
37.	Cwynion a chanmoliaethau	
38.	Cyflogres ac AD – Profi yn Ystod y Flwyddyn 2022/23	
39.	Amrywiadau Contract	Annigonol ac angen gwelliant mawr
40.	Cydymffurfiaeth SDD DCT y Gyfarwyddiaeth	
41.	Rheoli Asedau Ysgolion - Ysgol Gynradd Sant Padrig	
42.	Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog	Anfodddhaol

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 a gwblhawyd heb farn sicrwydd (ar 30 Medi 2023)

Archwiliad	Sylwadau
Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Gwaith i gefnogi cwblhau'r Datganiad Cyfrifon, 2022/23
Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	
Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	
Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 2021/22	Cymeradwyo gwariant, cyfrifon a defnydd grant cymwys
Grant Gwella Addysg 2022/23	

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

2.2 Adnoddau

Ar ôl i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio gael gwybod ym mis Gorffennaf fod dwy swydd Uwch Archwilydd wag wedi eu llenwi, dechreuodd deiliaid y swyddi yn ystod mis Gorffennaf. Ym mis Gorffennaf, cafodd y Pwyllgor hefyd wybod bod dwy swydd Archwilydd wedi dod ar gael, yn sgil dyrchafu un aelod o'r tîm yn Uwch Archwilydd, ac un arall yn gadael y tîm am gyfle yn y gyfarwyddiaeth Gwasanaethau Oedolion, Tai a Chymunedau. Roedd un o'r swyddi a oedd ar gael yn destun treial adleoli posibl yn unol â phrosesau AD, ond ar ôl cyfnod byr yn ystod y treial penderfynodd y swyddog geisio cyfle arall yn y Cyngor.

Cynhaliwyd cyfweiliadau ar gyfer y ddwy swydd wag yn ystod mis Gorffennaf a braf yw adrodd bod y ddwy wedi'u llenwi, gyda deiliaid newydd y swyddi'n dechrau ym mis Hydref. Penodwyd un deiliad yn llawn amser o Rhentu Doeth Cymru, a llenwyd y swydd arall ar sail rhannu swydd - un ymgeisydd allanol sydd wedi gweithio yn y Tîm Archwilio Mewnol o'r blaen, a swyddog o Archifau Morgannwg. Bydd y swyddog o Archifau Morgannwg yn gweithio yn y ddwy rôl ar 0.5 CALL (cyfwerth ag amser llawn), gyda mesurau lliniaru ar waith i osgoi unrhyw wrthdaro rôl posibl.

Yn dilyn y diweddariad i'r Pwyllgor ym mis Gorffennaf, lle'r oedd tri deiliad Hyfforddeiaeth CIPFA i fod i ddechrau ddiwedd mis Gorffennaf, mae'r tri wedi dechrau eu hastudiaethau a'u lleoliadau erbyn hyn, fel y cynlluniwyd, gydag un wedi'i leoli yn Archwilio Mewnol. Mae Hyfforddeion CIPFA yn cael eu lleoli ar draws yr Adran Gyllid ar sail cylchdro, a bydd adnoddau Archwilio Mewnol ar gael ar gyfer hyn yn ystod y 3 blynedd o astudio ar gyfer y garfan hon.

Ers penodi i'r holl swyddi gwag, rhoddwyd blaenoriaeth i ddatblygu staff newydd er eu budd nhw ac er budd y gwasanaeth archwilio yn gyffredinol yn y tymor hwy. Roedd hyn gan gymryd

y byddai darparu hyfforddiant a chymorth manwl yn effeithio ar gapasiti'r tîm ehangach gan fod staff archwilio ar draws y tîm wedi cymryd rhan.

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 data taflenni amser yn cynnwys 478 diwrnod taladwy yn y flwyddyn hyd yma, yn erbyn cynllun pro-rata o 748 diwrnod (cyfrifir y diwrnodau pro-rata fel cyfartaledd chwarterol hafal o ddiwrnodau sydd ar gael ar gyfer y flwyddyn gyfan ac felly effeithir arnynt gan swyddi gwag a gedwir tan ar ôl apwyntiadau staff).

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. Er mwyn cefnogi eu datblygiad a chyflawni'r Cynllun Archwilio, trefnwyd iddynt gysgodi a chyflwyno'r ddau archwiliad TGCh yn y cynllun ochr yn ochr ag archwilydd arbenigol sydd wedi'i gomisiynu o dan gontract dan gyfarwyddyd y Rheolwr Archwilio.

2.3 Cynllun blynyddol

Cymeradwyodd y Pwyllgor Gynllun Archwilio 2023/24 yn ei gyfarfod ym mis Mawrth 2023, sydd 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.

Yn dilyn sgysiau gydag uwch reolwyr, cynigir ychwanegu ymgysylltiad archwilio sicrwydd i'r Cynllun Archwilio presennol ar 'atgyweirio a chynnal a chadw adeiladau'. Cwmpas yr archwiliad, fel y'i crynhoir yn Atodiad B – Cynllun Archwilio, yw rhoi sicrwydd ar asedau a rheolaeth ariannol yn ystâd annomestig y cyngor ac ysgolion. Bydd yr amcanion manwl yn cael eu datblygu drwy brosesau cynllunio archwilio ac asesu risg. Yr amser disgwylidig sydd ei angen i gwblhau'r archwiliad hwn yw 15 diwrnod ac, yn unol â hynny, gofynnir am gytundeb gan y Pwyllgor i ychwanegu'r archwiliad hwn i'r Cynllun Archwilio presennol.

Bydd y Pwyllgor yn nodi bod y Cynllun Archwilio yn cynnwys darpariaeth ar gyfer ymgynghoriaeth archwilio, ac mae peth o'r amser hwn wedi'i ddyrannu i roi cyngor ac arweiniad ar 'weithredu meddalwedd pont bwyso newydd (a rheolaethau cysylltiedig)'. Mae hyn

ymhellach i argymhelliad agored yn ymwneud â datblygu neu ddisodli'r Gatehouse System, a ddefnyddir i gofnodi gweithgarwch pont bwysu yn Safleoedd Amwynder Dinesig y Cyngor, i fynd i'r afael â chyfyngiadau archwilio ac adrodd.

Er gwybodaeth i'r Pwyllgor, amlygir yr holl archwiliadau a oedd â statws drafft ar ddiwedd 2022/23 yn 'llwyd' er mwyn gallu olrhain cwblhau yr archwiliadau hyn, tra'n darparu gwahaniad gweladwy o'r ymgysylltiadau archwilio a geir yng Nghynllun Archwilio 2023/24.

Mae cyflawni Cynllun Archwilio 2023/24 yn gymesur is na'r targed pro-rata ar ddiwedd chwarter dau. Mae'r rhesymau am hyn yn ymwneud yn bennaf â swyddi gwag yn cael eu cadw yn ystod chwarter un, ac yna apwyntiadau'n cael eu gwneud yn ystod chwarter dau y blaenoriaethwyd hyfforddiant a datblygiad ar eu cyfer fel yr amlinellir yn adran 2.2. 'Adnoddau'.

Y nod yw gwella ychydig ar y gyfran o'r Cynllun Archwilio a gyflawnwyd yn chwarter tri, o gymharu â'r chwarteri ariannol blaenorol, yn dilyn penodi tri Archwilydd newydd ym mis Hydref (2 CALI) wrth i'r tîm ehangach gefnogi eu hyfforddiant a'u datblygiad. Yna rhoddir sylw i gynyddu cyflawniad y cynllun archwilio yn chwarter pedwar.

Caiff archwiliadau bob amser eu dyrannu ar sail sicrhau'r lefel uchaf posibl o sicrwydd ac y bydd cwmplas yn cael ei ledaenu'n ddigonol er mwyn lliniaru unrhyw risg i ddarparu barn archwilio lawn ar amgylchedd rheoli'r Cyngor ar ddiwedd y flwyddyn ariannol. Dangosir mesurau perfformiad yn adran 3.2 'perfformiad'.

2.4 Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg (*Ch2 2023/24*)

Yn ystod chwarter dau, mae'n gadarnhaol adrodd bod y farn archwilio a roddwyd naill ai'n 'effeithiol' neu'n 'effeithiol gyda lle i wella'. Gan nad oedd unrhyw farn sicrwydd ddiffygiol dros y cyfnod adrodd, mae'r paragraffau canlynol yn amlinellu'r canfyddiadau o'r archwiliadau a gategoreiddiwyd fel archwiliadau system uchel / sylfaenol yn y Cynllun Archwilio, yr adroddwyd arnynt yn ystod y cyfnod drafft yn ystod y chwarter.

Gwnaeth archwiliad o Renti Tai roi sgôr sicrwydd o 'effeithiol gyda lle i wella'. Roedd yr amcanion archwilio yn cynnwys sicrwydd ar systemau llywodraethu a rheolaeth fewnol mewn perthynas â gosod, casglu ac adfer rhenti, a'r gwaith cysylltiedig o gofnodi a rheoli rhenti tai. Ystyriwyd bod prosesau craidd ar gyfer rheoli cyfrifon rhent tai yn effeithiol, gyda thimau ar wahân ar waith i sefydlu cyfrifon rhent tai, monitro cyfrifon, a gorfodi dyledion gyda chaniatâd TGCh priodol ar

waith. Roedd rhenti wedi'u gosod yn unol â chanllawiau Llywodraethu Cymru a'r awdurdod dirprwyedig, gyda dileu'n digwydd lle bo angen, yn unol â dirprwyaethau'r Cyngor.

Mae'r rheolwyr wedi cytuno ar yr argymhellion archwilio ar gyfer gwella, sy'n ymwneud ag ôl-ddyledion a rheoli dyledion yn dilyn anawsterau wrth fonitro cyfrifon rhent a gwaith casglu ôl-ddyledion, yn yr hinsawdd economaidd bresennol ac yn y cyd-destun o fylchau adnoddau staff yn deillio o swyddi gwag a salwch. Mae'r rheolwyr wedi ymrwymo i ddatblygu dull mwy targedig, a phroses uwchgyfeirio ar gyfer rheoli ôl-ddyledion tenantiaid, i gynnwys monitro effaith lleihau dyraniadau Taliadau Tai yn ôl Disgresiwn gan Lywodraeth Cymru ar ôl-ddyledion, a ph'un ai a fydd angen prosesau rheoli pellach yn y cyd-destun hwn. Er bod data a graffiau ôl-ddyledion wedi parhau i gael eu paratoi, bydd dangosydd perfformiad ar gyfer casglu dyledion ar gyfer tenantiaid presennol yn cael ei ailsefydlu, a gafodd ei oedi yn ystod y pandemig, a chytunwyd i hyn gael ei ledaenu i gynnwys ôl-ddyledion cyn-denantiaid hefyd. Cytunwyd hefyd ar nifer fach o argymhellion gweithdrefnol ehangach.

Mae adroddiad archwilio drafft ar Drethiant wedi rhoi sgôr sicrwydd o 'effeithiol'. Roedd yr amcanion archwilio yn cynnwys sicrwydd ar y systemau i gefnogi gweinyddu ac adrodd TAW effeithiol a chydymffurfiol, a'r rheini i gynnal ymwybyddiaeth dreth effeithiol ymhlith y rhai sy'n gyfrifol am gychwyn a phrosesu trafodion.

Ystyriwyd bod systemau llywodraethu yn effeithiol, i alluogi'r Cyngor i ddwyn ei rwymedigaethau TAW i gyfrif ac adennill treth fel y bo'n briodol. Roedd polisïau a gweithdrefnau yn cyd-fynd â deddfwriaeth berthnasol ac roedd nodiadau cyfarwyddyd wedi cael eu hadolygu yn fanwl gan Ymgynghorwyr Treth y Cyngor. Roedd cyfarwyddiadau gwaith manwl ar waith ar gyfer proses ffurflenni TAW gynhwysfawr fel y trafodwyd gyda CThEF, a oedd ymhellach i gyngor annibynnol ehangach. Ategwyd ffurflenni TAW gan bapurau gwaith manwl ac roeddent yn amodol ar wiriadau gan uwch swyddogion cyn eu cyflwyno. Roedd yna drefniadau i gofnodi gwallau a materion i'w huwchgyfeirio a dysgu a gwella sefydliadol bwriadedig, ac mae arbenigwr trethi allanol wedi'i gyflogi i roi cyngor parhaus rheolaidd, gyda ffocws penodol yn cael ei roi ar oblygiadau TAW cynlluniau gwaith a phrosiectau a gynllunnir. Datblygwyd modiwlau hyfforddi ac roeddent yn orfodol i staff perthnasol, ac roedd y cyfraddau cwblhau yn uchel, ar 95% ym modiwl 1 a 99% ym modiwl 2.

Gwnaeth archwiliad o Lywodraethu Gwybodaeth roi sgôr sicrwydd o 'effeithiol'. Roedd amcanion yr archwiliad yn cynnwys sicrwydd ynghylch effeithiolrwydd polisïau a strategaethau

ar gyfer rheoli gwybodaeth ar draws y Cyngor, a'r systemau ar gyfer rheoli cofnodion, ymateb i geisiadau gwybodaeth, rheoli asedau gwybodaeth a chofnodi trefniadau gweithgarwch prosesu. Rhoddwyd sicrwydd cyffredinol mewn perthynas ag amcanion yr archwiliad, gan fod yna fframwaith o bolisiâu clir sy'n cynnwys sylw da i'r meysydd a ddisgwyllir o fewn cyfundrefn llywodraethu gwybodaeth. Bydd Fframwaith Llywodraethu Gwybodaeth newydd yn cael ei lansio i gofnodi cydymffurfiaeth y Cyngor â gofynion Llywodraethu Gwybodaeth mewnol ac allanol. Mae rheolaethau cadarn ar gyfer prosesu ac ymateb i geisiadau am wybodaeth yn y Gwasanaeth Ceisiadau Gwybodaeth canolog. Nodwyd hefyd fod gan y Swyddog Diogelu Data ddealltwriaeth dda o'r newidiadau a gynigir yn y Bil Diogelu Data a Gwybodaeth Ddigidol, y mae'r Cyngor yn barod ar ei gyfer, ac mae'n cadw golwg ar gynnydd y Bil drwy gamau deddfwriaethol.

Ystyrir bod trefniadau llywodraethu gwybodaeth o fewn y Cyngor yn aeddfed. Mae'r cwmpas mwyaf ar gyfer gwella mewn perthynas â digideiddio, ar adeg lle mae'r Cyngor wedi derbyn adroddiad yn ddiweddar a gomisiynwyd ganddo ar opsiynau ar gyfer Digidol Cofnodion Archif, a chynigir y gallai'r rheolwyr ystyried hyn ochr yn ochr ag opsiynau ehangach i gefnogi bwriadau strategol Strategaeth Ddigidol y Cyngor i fod yn ddigidol yn ddiodyfyn. Adroddwyd am rai anghysondebau a bylchau yn y Cofnod Gweithgarwch Prosesu i'r Swyddog Diogelu Data ar ddiwedd yr archwiliad, yr effeithiwyd arnynt gan nam a oedd eisoes wedi'i adrodd i'r darparwr meddalwedd i'w ddatrys. Mae rheolwyr wedi cytuno i adolygu'r cofnod gyda Hyrwyddwyr Llywodraethu Gwybodaeth unwaith y bydd y broblem meddalwedd wedi'i datrys.

Mae'r adolygiad archwilio thematig terfynol o Reoli Perfformiad y Gyfarwyddiaeth wedi dod i ben. Dilynodd hyn:

1. Adolygiadau Cynllunio Adfer y Gyfarwyddiaeth, a oedd yn ystyried sut roedd y sefydliad wedi addasu i, a dod drwy'r pandemig. Arweiniodd y gwaith hwn, a gyflwynwyd drwy hunanasesiad cyfarwyddiaeth ac a gydlynwyd gan Archwilio Mewnol, at rai argymhellion o ran mesurau perfformiad a oedd yn bwydo i mewn i Gynlluniau Cyflawni perthnasol y Gyfarwyddiaeth.
2. Archwiliad lefel gorfforaethol o Reoli Perfformiad, a roddodd sicrwydd ar y fframwaith corfforaethol ar gyfer rheoli perfformiad a ystyriwyd yn gadarn.

Gwnaeth archwiliad Rheoli Perfformiad ar lefel cyfarwyddiaeth, a oedd yn ymwneud â'r Gyfarwyddiaeth Adnoddau, roi sicrwydd bod trefniadau a systemau perfformiad cadarn ar waith

gyda'r gyfarwyddiaeth yn cymhwyso'r fframwaith corfforaethol yn effeithiol, ac ni chodwyd unrhyw argymhellion yn ei gylch.

Mae adolygiad archwilio wedi'i gwblhau o bariadau'r Fenter Twyll Cenedlaethol a oedd yn cymharu staff cyfredol ar y gyflogres â data credydwy. Pwrpas yr adolygiad hwn oedd rhoi sicrwydd ar achosion lle talwyd arian Cyngor i gyfrifon a oedd yn gysylltiedig â swyddogion y Cyngor. Ni chafodd unrhyw dwyll neu gamgymeriadau eu nodi. Pan nad oedd gweithwyr wedi datgan buddiant neu gyflogaeth eilaidd, yn dilyn trafodaethau gyda rheolwyr perthnasol, rhoddwyd cyngor i fynd i'r afael â hyn. Nid oes unrhyw farn archwilio yn cael ei darparu ar waith paru data o'r math hwn, ond ni nodwyd unrhyw wrthdaro buddiannau gwirioneddol, a chynhyrchwyd mwyafrif y pariadau drwy baru data credydwyr anfasnachol.

2.5 Canfyddiadau Gwerth am Arian (*Ch2 2023/24*)

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.

Cyhoeddwyd adroddiad drafft yn ystod y chwarter ariannol ar werth am arian wrth ddefnyddio cerbydau'r Cyngor. Roedd yr archwiliad yn cynnwys adolygiad o'r prosesau sydd ar waith ar gyfer caffael, dyrannu, goruchwyllo, monitro a rheoli cerbydau. Mae'r adroddiad wedi rhoi barn archwilio ddrafft o 'effeithiol, gyda lle i wella' ac wedi codi nifer fach o argymhellion.

Roedd rheolaethau cyffredinol ar waith yn y meysydd a oedd yn destun adolygiad, ond mae cyfleoedd i wella o ran hygyrchedd a defnydd o'r wybodaeth reoli sydd ar gael i gael mwy o sicrwydd ar sail cyngor cyfan, fel y crynhoir isod.

- Ystyriwyd bod angen arweiniad i gefnogi rheolwyr y Gyfarwyddiaeth i gyrchu'r wybodaeth systemau sydd ar gael yn effeithiol i reoli a monitro eu fflyd o gerbydau gan ddefnyddio'r system Quartix. Dylai'r canllaw hwn hwyluso sicrwydd rheoli ar ddefnyddio cerbydau, dull gyrru a defnydd y tu allan i oriau. Unwaith y bydd ar gael, bydd hyn yn cael ei argymhell ar gyfer monitro rheoli arferol.
- Nodwyd nad oedd nifer o dracwyr cerbydau wedi'u cofnodi ar Quartix (y system tracio cerbydau) ac mae yna argymhelliad i sicrhau bod data Quartix yn gyflawn cyn belled ag y bo modd ar gyfer y fflyd gyfredol.
- Argymhellir defnyddio Porthol Cwsmeriaid Tranman (meddalwedd rheoli fflyd) i ddarparu rhagor o fanylion i Gyfarwyddiaethau mewn perthynas â chostau cerbydau a

swyddi, i alluogi monitro mwy effeithiol, wedi'i ategu gan ddadansoddiad pellach o'r taliadau ar y daenlen ailgodi ar gyfer cyfarwyddiaethau o ran eu cerbydau.

Ymhellach i'r uchod, er y pennwyd bod egwyddorion caffael sylfaenol yn cael eu cymhwyso, lle byddai'r mwyafrif o gerbydau yn cael eu caffael drwy drefniant prydlesu gydag unrhyw benderfyniadau i'w prynu wedi'u cefnogi gan broses o arfarniadau opsiynau i arddangos dull gweithredu gwerth gorau, nid oedd strategaeth gaffael ffurfiol ar waith. Cynigir bod strategaeth gorfforaethol yn cael ei datblygu at y diben hwn.

3. Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol

3.1 Gwerth Ychwanegol

Mae cyfarfodydd Rheolwr Cydberthnasau wedi parhau i gael eu cynnal bob chwarter gyda Chyfarwyddwyr a'u cynrychiolwyr yn ystod 2023/24. Canolbwyntiwyd yn 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 digwyddiadau archwilio.

Mae adborth gan gleientiaid archwilio wedi bod yn gadarnhaol ar y cyfan gyda boddhad o 90% a chyda 90% o gleientiaid yn sgorio pob maes o'u harchwiliad fel da neu ardderchog. Darparwyd manylion ym Mhwyllgor Gorffennaf am y rhesymau pam na chafodd un archwiliad adborth boddhaol gan gleient yr archwiliad. Dwedodd pob cleient arall fod eu harchwiliadau yn ychwanegu gwerth.

Yn yr allbynnau archwilio a gyhoeddwyd hyd yma (fel ar 30 Medi 2023), gwnaed 57 o argymhellion, y cytunwyd ar 24 ohonynt drwy adroddiad terfynol. Mae'r holl argymhellion eraill yn cael eu hystyried gan gleientiaid archwilio trwy allbynnau archwilio drafft. Mae'r rhain wedi eu crynhoi isod:

Ffigur 4. Argymhellion a godwyd ac a gytunwyd

Sgôr	Argymhellion a wnaed	Argymhellion a gytunwyd	Argymhellion sy'n cael eu hystyried
Coch	0	0	0
Coch / oren	16	6	10
Oren / gwyrdd	38	18	20
Gwyrdd	3	0	3
CYFANSWM	57	24	33

3.2 Perfformiad

Fel yr amlinellir yn adran 2.1 ('Gweithgareddau Presennol'), blaenoriaethau a dull gweithredu'r tîm archwilio yn ystod y flwyddyn hyd yma oedd darparu cyfuniad o gymorth rheoli drwy ymgynghori ac ymgysylltu mewn meysydd risg uchel, a dechrau cyflawni ymrwymadau sicrwydd o Gynllun Archwilio 2023/24.

Amlinellir y prif resymau pam mae'r 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'r prosesau cynllunio archwilio a rheoli perfformiad. Ystyrir bod y targed yn heriol a chyraeddadwy, ac mae'r prif resymau dros lithriant ar sail swyddi gwag ar ddechrau'r flwyddyn, ac yna'r blaenoriaethu a roddir i ddatblygu staff newydd yn dilyn eu penodi, er eu budd nhw ac er budd tymor hwy y gwasanaeth archwilio yn gyffredinol. Roedd hyn gan gymryd y byddai darparu hyfforddiant a chymorth manwl yn effeithio ar gapasiti'r tîm.

Mae nifer o archwiliadau wedi'u cwblhau o'r flwyddyn ariannol ddiwethaf, fel y dangosir yn ffigur 2, ac mae hyn wedi cyfrannu at nifer gadarnhaol o archwiliadau a orffennwyd fesul archwilydd. Mae sylw yn parhau i gael ei roi i orffen adroddiadau archwilio drafft mewn modd amserol.

Cyhoeddwyd pob adroddiad drafft o fewn pedair wythnos i gwblhau gwaith maes archwilio yn y flwyddyn hyd yma, a rhoddir sylw i gynnal perfformiad uchel yn y maes hwn.

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. Mae'r targed o 80% ar gyfer 2023/24 yn cynrychioli disgwyliad parhaus o gyflawniad uchel ar y camau rheoli y cytunwyd arnynt, a gwelliant disgwylidig i berfformiad cyfarwyddiaethau ers 2022/23. Mae perfformiad wedi dirywio yn erbyn y mesur hwn yn chwarter dau, ac mae pwysigrwydd cyflawni yn erbyn y targed hwn yn parhau i gael ei bwysleisio gyda'r Uwch Dîm Rheoli.

Ffigur 5. Perfformiad yn erbyn y targedau ar gyfer 2023/24 (hyd yma)

Dangosydd Perfformiad	Canlyniad 2022/23	Targed 2023/24	Canlyniad Ch1	Canlyniad Ch2
Canran y Cynllun Archwilio a gwblhawyd	52%	70%	12%	24%
Nifer gyfartalog y diwrnodau archwilio cynhyrchiol fesul CALL	144	150	28.48	54.21
Nifer gyfartalog yr archwiliadau wedi'u cwblhau fesul CALL	6.64	8	3.07	4.35
Canran yr allbynnau archwilio drafft a gyflawnwyd o fewn pedair wythnos	91%	90%	100%	100%
Canran yr argymhellion archwilio a roddwyd ar waith o fewn yr amserlen y cytunwyd arni	67%	80%	80%	71%

3.3 Meincnodi

Mae'r Cyngor yn cymryd rhan mewn ymarferion meincnodi archwilio gydag Awdurdodau Lleol Cymru a Dinasoedd Craidd y DU. Mae ymarfer meincnodi wedi'i gwblhau gyda grŵp Awdurdodau Lleol Cymru mewn perthynas â 2022/23, ond nid gyda Dinasoedd Craidd y DU ar hyn o bryd.

Darperir dadansoddiad a gwybodaeth isod i'r Pwyllgor eu hystyried mewn perthynas â gwaith meincnodi a gwblhawyd ar Awdurdodau Lleol Cymru. Gwnaeth hanner y 22 awdurdod lleol yng Nghymru gymryd rhan, er bod llai o'r awdurdodau lleol mwy o faint, sy'n debycach i Gaerdydd, wedi ymateb. Darperir manylion yn y tabl canlynol, a nodir:

- Bod 36% o awdurdodau lleol yn dweud bod ganddynt adnodd gwrth-dwyll pwrpasol. Mae Tîm Ymchwilio Corfforaethol bach ymroddedig yng Nghaerdydd.
- Er y bydd yr holl waith archwilio o raddfa a chwmpas gwahanol, cwblhaodd Caerdydd nifer ychydig yn is o ymgysylltiadau archwilio ac adroddiadau sicrwydd na chyfartaledd yr ymatebwyr. Bydd y Pwyllgor yn ymwybodol bod nifer o swyddi gwag wedi'u cadw yn ystod y flwyddyn ariannol ddiwethaf sy'n golygu bod cyfran y gwaith a gwblhawyd yn is na'r disgwyl.
- Roedd gan Gaerdydd gost gyfartalog uwch am bob diwrnod taladwy na'r cyfartaledd. Mae nifer o ffactorau yn effeithio ar daladwyedd sy'n cyfrannu at y gost fesul diwrnod taladwy. Yng Nghaerdydd, mae amser annhaladwy yn cynnwys hyfforddiant a datblygiad proffesiynol, dyletswyddau rheoli, Undebau Llafur, a chyfrifoldebau Rhwydwaith

Gweithwyr. Mae aelod clercaidd o'r Tîm hefyd yn darparu cymorth gwerthfawr, y mae llawer ohono'n ddi-dâl, oherwydd natur y gwaith hwn.

- Er bod adborth cleientiaid a gafwyd dros y cyfnod yn gadarnhaol, nodir bod Caerdydd wedi derbyn nifer gymesur is o ymatebion na chyfartaledd y grŵp. Mae'r Rheolwr Archwilio yn gwneud ymholiadau gyda chyfoedion ar y gwahanol ddulliau y gellid eu defnyddio i wella cyfran yr ymatebion adborth a dderbyniwyd.

Ffigur 6. Meincnodi Awdurdodau Lleol Cymru 2022/23

Mesurau	Caerdydd	Cyfartaledd Grŵp Prif Archwilwyr Cymru
ATAL TWYLL		
Tîm / swyddog / adnodd gwrth-dwyll pwrpasol	Oes	Atebodd 36% 'oes'
CYNLLUN ARCHWILIO		
Nifer yr adroddiadau sicrwydd (h.y. heb gynnwys gwaith cynghori a grant)	46	52
Nifer yr ymgysylltiadau archwilio yn gyffredinol	55	58
CYNHYRCHIANT		
Canran yr amser taladwy (i'r hyn a gynlluniwyd)	87%	90%
COSTAU		
Costau staff fesul diwrnod uniongyrchol-daladwy	£402	£299
CWSMERIAID		
Canran yr arolygon cleientiaid a ddychwelwyd	50%	77%
Canran yr arolygon cleientiaid a ddychwelwyd â gradd "boddhaol" neu well	100%	100%

3.4 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 amlinellwyd yn adran 2.1 – Gweithgareddau Cyfredol, cwblhawyd ugain o ymgysylltiadau archwilio fel ar ddiwedd chwarter dau 2023/24. Dangosir sefyllfa bresennol Cynllun Archwilio llawn 2023/24 yn **Atodiad B** – Cynllun Archwilio.

3.5 Argymhellion

Darperir crynodeb o'r argymhellion archwilio a'r cynnydd ar y dyddiad adrodd o fewn **Atodiad C**. Mae tracwyr argymhellion llawn ar yr argymhellion sydd ar agor, a'r rhai a gwblhawyd ers y pwyllgor diwethaf, ar gael i Aelodau'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio drwy wefan SharePoint er gwybodaeth ac i gyfeirio atynt.

Ffigur 7. 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	18	17	1
Corfforaethol	32	21	11
Allanol a grantiau	12	12	0
Gwasanaethau Oedolion, Tai a Chymunedau	34	34	0
Gwasanaethau Plant	26	20	6
Datblygu Economaidd	52	44	8
Addysg a Dysgu Gydol Oes	84	51	33
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	54	40	14
Pobl a Chymunedau	4	4	0
Adnoddau	79	56	23
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	10	10	0
Rheoli Gwastraff	35	32	3
	440	341	99
Ysgolion	212	177	35
CYFANSWM	652	518	134

DS - Dylid nodi bod y tabl uchod yn cynrychioli'r sefyllfa ar 30 Medi 2023, tra bod atodiadau'r traciwr argymhellion yn dangos y sefyllfa fanwl yn erbyn pob argymhelliad ar y dyddiad agosaf posibl i bob cyfarfod Pwyllgor.

3.6 Diweddariad Sicrwydd Archwilio Mewnol – Gwasanaethau Oedolion, Tai a Chymunedau

Mae'r Cyfarwyddwr Gwasanaethau Oedolion, Tai a Chymunedau wedi rhoi diweddariad i'r Pwyllgor ar gwblhau argymhellion Archwilio Mewnol yn dilyn presenoldeb yn y Pwyllgor ym mis Mawrth. Dosbarthwyd y diweddariad i'r Pwyllgor ym mis Tachwedd ac mae wedi'i gynnwys yn **Atodiad D** at ddibenion cyflawnder.

4. Casgliad

4.1 Crynodeb

Yn ystod chwarter dau 2023/24, blaenoriaethau ac ymagwedd y tîm archwilio oedd darparu cyfuniad o gymorth rheoli drwy ymgynghori ac ymgysylltu mewn meysydd risg uchel, a symud ymlaen gyda'r gwaith o gyflawni ymgysylltiadau sicrwydd o'r Cynllun Archwilio. Mae'n gadarnhaol adrodd, yn ystod y flwyddyn hyd yma, fod pob barn archwilio a roddwyd naill ai'n 'effeithiol' neu'n 'effeithiol gyda lle i wella'.

Mae'n gadarnhaol adrodd bod pob swydd wag wedi'i llenwi, ac ers eu penodi, rhoddwyd blaenoriaeth i ddatblygu staff newydd er eu budd nhw ac er budd y gwasanaeth archwilio yn gyffredinol yn y tymor hwy. Roedd hyn gan gymryd y byddai darparu hyfforddiant a chymorth manwl yn effeithio ar gapasiti'r tîm ehangach gan fod staff archwilio ar draws y tîm wedi cymryd rhan.

Bydd ffocws ar gynyddu cwmpas y Cynllun Archwilio yng ngweddill y flwyddyn a chaiff archwiliadau eu dyrannu ar sail sy'n darparu'r sicrwydd a'r gwerth mwyaf, ac yn lliniaru unrhyw amhariad i farn flynyddol y Rheolwr Archwilio ar amgylchedd rheoli'r Cyngor ar gyfer 2023/24.

Ar y cam canol blwyddyn, bu rhywfaint o fyfyrion ar y Cynllun Archwilio a chynigir newidiadau yn ystod y flwyddyn i'w hystyried gan y Pwyllgor. Mae gwybodaeth perfformiad yn parhau i gael ei hadolygu ar lefelau tîm ac fel rhan o drefniadau meincnodi, y rhoddir ystyriaeth barhaus iddynt.

Statws yr Adroddiad (fel ar 30 Medi 2023)

Statws yr Adroddiad (fel ar 30 Medi 2023)

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Arfaethedig	Cytunwyd	
Sylfaenol / Uchel				
Effeithiol	Taliadau a Phrosesau Prynu - Profi yn ystod y flwyddyn 2022/23 (dy. 2022/23)			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Rheoli Perfformiad - Pobl a Chymunedau			
	Llywodraethu Gwybodaeth			
	Rheoli Perfformiad - Adnoddau			
	Trethiant			
	Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (Albany) (dy. 2022/23)			
	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd (2021/22) (dy. 2022/23)			
	Rheoli Perfformiad – Datblygu Economaidd (dy. 2022/23)			
	Rheoli Perfformiad - Oedolion, Tai a Chymunedau			
	Rheoli Perfformiad - Llywodraethiant a Gwasanaethau Cyfreithiol			
	Rheoli Perfformiad - Gwasanaethau Plant			
	Rheoli Perfformiad - Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd			
Effeithiol gyda lle i wella	Prosesau Chwythu'r Chwiban (dy. 2022/23)			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Incwm a Dyledwyr (dy. 2022/23)			
	Partneriaeth / Sicrwydd Hyd Braich (dy. 2022/23)			
	Rhenti Tai			
	Adnoddau - Iechyd a Diogelwch (dy. 2022/23)			
	Moeseg a Gwerthoedd (dy. 2022/23)			
	Pensiynau a Buddsoddiadau (dy. 2022/23)			
	Rheoli Asedau (dy. 2022/23)			
	Iechyd a Diogelwch - Addysg (dy. 2022/23)			
	Cwynion a chanmoliaeth (dy. 2022/23)			
	Cyflogres ac AD – Profi yn Ystod y Flwyddyn 2022/23 (dy. 2022/23)			
	Rheoli Perfformiad – Addysg a Dysgu Gydol Oes			
Annigonol ac angen gwelliant mawr	Amrywiadau Contract (dy. 2022/23)	1	1	
	Cydymffurfiaeth SDD DCT y Gyfarwyddiaeth (dy. 2022/23)	1	1	
	Rheoli Asedau Ysgolion - Ysgol Gynradd Sant Padrig (dy. 2022/23)	1	1	

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Arfaethedig	Cytunwyd	
Canolig				
Effeithiol	Ysgol Bro Edern (dy. 2022/23)			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Gwasanaethau Etholiadol			
Effeithiol gyda lle i wella	Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig (dy. 2022/23)			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi Optio Allan (dy. 2022/23)			
	Canolfan Derbyn Larymau (dy. 2022/23)			
	Gwastraff Masnachol			
	Rheoli Plâu			
	Cynllunio			
	Awdurdod yr Harbwr (dy. 2022/23)			
	Cartref Cŵn Caerdydd (dy. 2022/23)			
	Camau dilynol - Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd (dy. 2022/23)			
	Gorfodi Rheoli Gwastraff (dy. 2022/23)			
	Llogi Sgipiau (dy. 2022/23)			
	Ysgol Uwchradd y Dwyrain (dy. 2022/23)			
	Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan - Mair Ddihalog (dy. 2022/23)			
	Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan – YU Caerdydd (dy. 2022/23)			
	Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan - YU yr Eglwys Newydd (dy. 2022/23)			
	Gwaredu Tir ac Adeiladau (dy. 2022/23)			
	Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan - Ysgol Greenhill (dy. 2022/23)			
	Gwasanaeth Troseddau Ieuentid			
Anfoddhaol	Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog (dy. 2022/23)	2	2	
Grantiau / Cyfrifon / Cyrff Allanol				
Effeithiol gyda lle i wella	Bargen Ddinesig 2021/22 (dy. 2022/23)			
Dim barn sicrwydd wedi'i rhoi	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Datganiad		
	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	Adolygiadau Cyfrifon /		
	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	Ardystiadau / Cymorth		
	Grant Gwella Addysg 2022/23	Gwirio gwariant, cyfrifon a defnydd grant cymwys		
	Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 2021/22			

Cynllun Archwilio Drafft 2023/24

Tabl 1 Cynllun Archwilio Drafft 2023/24

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifeg (CIPFA)	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 30.09.2023	Barn Archwilio	
Archwiliadau Sylfaenol - Sicrwydd A151												
Taliadau a Phrosesau Prynu	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	50	50	Profion yn ystod y flwyddyn 2022/23 (dy. 2022/23)	0	Mae Pryniannau a Thaliadau yn cydymffurfio, yn awdurdodedig, yn gywir ac yn amserol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol	
						HRhR	5	Mae Pryniannau a Thaliadau yn cydymffurfio, yn awdurdodedig, yn gywir ac yn amserol				
						Profi yn ystod y flwyddyn	25					
						Cardiau Prynu	20					
Y Gyflogres ac AD				50	50	Profion yn ystod y flwyddyn 2022/23 (dy. 2022/23)	0	Fel isod		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella	
						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 camgymeriadau				
						Profi yn ystod y flwyddyn	25					
						Cofnodi Amser	20					
Incwm a Dyledwyr				0	0	Incwm a Dyledwyr (dy. 2022/23)	0	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella	
						3	20	Incwm a Dyledwyr				20
Ardreth Annomestig Genedlaethol				0	20	Ardreth Annomestig Genedlaethol	20	Mae casglu a rheoli ardrethi busnes yn gweithio'n effeithiol ac yn effeithlon				
Rheoli'r Trysorlys				0	20	Rheoli'r Trysorlys	20	Strategaeth rheoli trysorlys, llywodraethiant, rheoli risg a fframwaith monitro effeithiol				
Prif Gyfrifyddu				0	20	Prif Gyfrifyddu	20	Mae'r brif system a'r prosesau cyfrifyddu yn cael eu rheoli'n dda ac yn gweithredu'n effeithiol				
Rheoli Asedau				0	20	Rheoli Asedau	20	Cofnodi, monitro a rheoli asedau ffisegol yn effeithiol				
Rhenti Tai				0	10	Rhenti Tai	10	Mae prosesau rheoli effeithiol ar waith ar gyfer rheoli ac adennill rhenti tai				
Pensiynau a Buddsoddiadau				0	0	Pensiynau a Buddsoddiadau (dy. 2022/23)	0	Cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol				
Rheoli Asedau				0	0	Rheoli Asedau (dy. 2022/23)		Cofnodi, monitro a rheoli asedau ffisegol yn effeithiol				
Treth Gyngor BT / LTLI / CGDG				20	0							
Cyfanswm				143	210	210						
Archwiliad Corfforaethol				Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau					
Rheoli Risg	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	15	15	Rheoli Risg Newid Hinsawdd	15	Mae trefniadau rheoli risg yn effeithiol ac yn cael eu gweithredu'n gyson				
Archwilio Contractau				40	40	Amrywiadau Contract (dy. 2022/23)	0	Cydymffurfiaeth, rheolaeth a darpariaeth effeithiol o ran amcanion contractau		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr	
						Archwiliad Crud i'r Bedd	20	Cydymffurfiaeth, rheolaeth a darpariaeth effeithiol o ran amcanion contractau				
						Cytundebau Fframwaith	20					
Trethiant				20	20	Trethiant	20	Cydymffurfio a rheoli effeithiol.			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
Caffael				20	20	Caffael	20	Trefniadau cydymffurfio a rheoli comisiynu a chaffael effeithiol a chydymffurfio				
Milltired a chynhaliadau				15	15	Milltired a Chynhaliadau	15	Hawlio ac awdurdodi'n gywir ar gyfer gwariant rhesymol.				
Rheoli Fflyd				0	20	Rheoli Fflyd	20	Llywodraethiant, rheoli risg a rheolaeth effeithiol				
Archwiliad TGCh				30	30	Cydymffurfiaeth SDD DCT y Gyfarwyddiaeth (dy. 2022/23)	0	Cydgysylltu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr	
						Copiau wrth gefn ac Adfer Data	15	Llywodraethiant, rheoli risg a rheolaeth effeithiol				
						Seiberddiogelwch (Ysgolion) – Technoleg a Reolir gan TGCh	15	Llywodraethiant, rheoli risg a rheolaeth effeithiol				

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifeg (CIPFA)	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 30.09.2023	Barn Archwilio
Archwiliad Corfforaethol				Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau				
Menter Twyll Genedlaethol		Cyfranogiad		10	10	Menter Twyll Genedlaethol	10	Ymarfer gwrth-dwyll paru data			
Astudiaethau Gwerth am Arian		Sicrwydd		30	30	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 Ffordd Lamby	10	Rheoli storfeydd yn effeithiol ac yn effeithlon, a rheoli stoc / offer			
Addysg - CTY				20	20	Addysg - CTY	20	Cyflawni amcanion, gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			
Trefniadau Llywodraethu				20	20	Trefniadau Llywodraethu i'w cadarnhau	20	Archwiliad o gymhwyso trefniadau llywodraethu corfforaethol da			
Rhaglenni a Phrosiectau				20	20	Rhaglenni a Phrosiectau	20	Trefniadau llywodraethu prosiectau effeithiol, clir a chyson.			
Datblygu Systemau		I'w gadarnhau		30	30	Darpariaeth ar gyfer Datblygu Systemau	30	Gwasanaethau ymgynghori neu sicrwydd, fel y bo'n berthnasol.			
Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol		Sicrwydd		0	20	Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol	20	Cymhwyso gofynion Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol yn effeithiol.			
Parhad Busnes				0	20	Parhad Busnes	20	Systemau effeithiol ar gyfer adfer busnes a rheoli digwyddiadau.			
Llywodraethu gwybodaeth				0	20	Llywodraethu Gwybodaeth	20	Dulliau a systemau effeithiol a weithredir yn unol â Deddf Diogelu Data 2018		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
Dirprwyo a gwneud penderfyniadau				20	20	Dirprwyo a gwneud penderfyniadau	20	Cymhwyso awdurdod dirprwyedig a gwneud penderfyniadau yn effeithiol			
Moeseg a gwerthoedd				20	0	Moeseg a Gwerthoedd (dy. 2022/23)	0	Alinio polisiâu a phrosesau gydag egwyddorion moeseg a gwerthoedd arfer gorau		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Moeseg a gwerthoedd - Prosesau Chwythu'r Chwiban				0	0	Prosesau Chwythu'r Chwiban (dy. 2022/23)	0	Mae prosesau chwythu'r chwiban yn cydymffurfio ac yn effeithiol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Grantiau Covid Llywodraeth Cymru				20	0	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd (dy. 2022/23)	0	Gwiriad sampl o gydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol wrth weinyddu Grantiau LIC	y	Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol
Cwynion a Chanmoliaeth				20	0	Cwynion a Chanmoliaeth (dy. 2022/23)	0	Trefniadau a systemau effeithiol yn eu lle ar gyfer ymdrin â chwynion a chanmoliaeth		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Partneriaeth / Sicrwydd Hyd Braich				20	0	Partneriaeth / Sicrwydd Hyd Braich (dy. 2022/23)	0	Trefniadau llywodraethu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Iechyd a diogelwch Diogelu				5	0						
Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd				4	0						
				20	0						
Cyfanswm				409	380		380				
Archwiliad Penodol i Wasanaeth				Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau				
Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Proses	Uchel	Ymgynghoriaeth	Taladwy	40	30	Darpariaeth ar gyfer Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Proses	30	Cymorth ymgynghori ar draws y Cyngor, fel y bo'n briodol			
Adnoddau	Uchel	Sicrwydd		60	40	Adnoddau - Iechyd a Diogelwch (dy. 2021/22)	0	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg y Gyfarwyddiaeth.		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
	Canolig	Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog (dy. 2022/23)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Anfodddhaol				
		Canolfan Derbyn Larymau (dy. 2022/23)	0			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella				
		CAMAU DILYNOL - Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog	10	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol							
Yswiriant						15					

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifeg (CIPFA)	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 30.09.2023	Barn Archwilio
Archwiliad Penodol i Wasanaeth				Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau				
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	Uchel	Sicrwydd		45	40	Rheoli Perfformiad	10	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
	Canolig					Gwasanaethau Etholiadol	20	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
		Pridiannau Tir				10					
Pobl a Chymunedau	Uchel	Sicrwydd		40	30	Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
	Canolig	Diogelwch Cymunedol				15	Sicrwydd ar gydymffurfio â gofynion statudol				
Oedolion, Tai a Chymunedau	Uchel	Sicrwydd		154	125	Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol
	Canolig					Hybiau	10	Sicrwydd ar y gyflogres, rheoli asedau, llywodraethu gwybodaeth, systemau talu ac incwm			
						Gwasanaethau Dydd Iechyd Meddwl	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			
						Gofal Preswyl	15				
						Tîm Dyletswydd Argyfwng	15				
						Dyraniadau, gosodiadau a lleoedd gwag	20				
						Gofal Cartref	15				
						Taliadau Uniongyrchol - Plant ac Oedolion	20				
Gwasanaethau Plant	Uchel	Sicrwydd		40	40	Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
	Canolig					Gwasanaeth Troseddau Ieuentid	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Cartref Plant Falconwood	10				
Datblygu Economaidd	Uchel	Sicrwydd		100	35	Cydymffurfiaeth Statudol	8	Sicrwydd ar systemau a rheolaethau cydymffurfio statudol			
	Canolig					Atgyweiriadau a Chynnal a Chadw Adeiladau	15	Sicrwydd ar asedau a rheolaeth ariannol yn ystâd annomestig y cyngor ac ysgolion			
						Rheoli Perfformiad (dy. 2022/23)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol
						Awdurdod yr Harbwr (dy. 2022/23)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Gwaredu Tir ac Adeiladau (dy. 2022/23)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Cartref Cŵn Caerdydd (dy. 2022/23)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Digwyddiadau (Castell Caerdydd)	7	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			
						Rheoli Plâu	5			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Gwastraff Masnachol	5			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Cyfleusterau	10				
Datblygu Economaidd (Rheoli Gwastraff)				67	30	Gorfodi Rheoli Gwastraff (dy. 2022/23)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Llogi Sgipiau (dy. 2022/23)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Goramser Rheoli Gwastraff	15				
						Glanhau Strydoedd	15				
Addysg a Dysgu Gydol Oes	Uchel	Sicrwydd		182	150	Rheoli Asedau Ysgolion – Ysgol Gynradd Albany (dy. 2022/23)	0	Cydymffurfiaeth a rheolaeth rheoli asedau ysgolion.		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol
						Rheoli Asedau Ysgolion - Ysgol Gynradd Sant Padrig (dy. 2022/23)	0	Cydymffurfiaeth a rheolaeth rheoli asedau ysgolion.		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
						Iechyd a Diogelwch (dy. 2022/23)	0	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg y Gyfarwyddiaeth.		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
	Canolig					Ysgol Bro Edern (dy. 2022/23)	0	Archwiliad o systemau llywodraethu a rheolaeth fewnol o fewn ysgol unigol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
						Ysgol Uwchradd y Dwyrain (dy. 2022/23)	0	Archwiliad o systemau llywodraethu a rheolaeth fewnol o fewn ysgol unigol		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifeg (CIPFA)	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 30.09.2023	Barn Archwilio	
Archwiliad Penodol i Wasanaeth				Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau					
						Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig (dy. 2022/23)	0	Cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol				
						Arlwyo mewn Ysgolion sydd wedi optio allan (dy. 2022/23) - Adroddiad Corfforaethol	0					
						Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan - Mair Ddihalog (dy. 2022/23)	0					
						Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan - YU Caerdydd (dy. 2022/23)	0					
						Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan - YU yr Eglwys Newydd (dy. 2022/23)	0					
						Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan - Ysgol Greenhill (dy. 2022/23)	0					
						CAMAU DILYNOL - Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd (dy. 2022/23)	0					
						Derbyn i Ysgolion	15		Trefniadau derbyn i ysgolion effeithiol a lywodraethir yn dda			
						Archwiliadau ysgol uwchradd * 4	30		Archwiliadau o systemau llywodraethiant a rheolaeth fewnol o fewn ysgolion unigol			
						Archwiliadau ysgol gynradd * 3	15					
						Sicrwydd TAW Ysgolion	15		Cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			
						Arlwyo di-arian parod mewn ysgolion uwchradd	15					
						Gwasanaethau Llywodraethwyr	15					
						Rheoli Gwybodaeth Ysgolion	20					
						Gwasanaeth Ieuencid	10					
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	Uchel	Sicrwydd		55	45	Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol	
	Canolig					Cynnal a Chadw Priffyrdd	15					
						Cynllunio	15					
Cyfanswm				783	565		580					
Allanol				Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau					
Cleientiaid allanol	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	25	35	Bargen Ddinesig 2021/22 (dy. 2022/23)	0	Cwmpas yn unol â CLG treigl	y	Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella	
						Bargen Ddinesig 2022/23	10	Cwmpas yn unol â CLG treigl	y			
						Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 2021/22	0	Gwaith ardystio grantiau / datganiad cyfrifon		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Dim barn	
	Isel	Ardystiad				Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 2022/23 - i'w gadarnhau	2					
						Ymddiriedolaeth Gadwraeth yr Eglwys Norwyaidd 2022/23 - i'w gadarnhau	2					
						Cydbwyllgorau	6				Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Dim barn
						Grant Gwella Addysg 2022/23 - i'w gadarnhau	15				Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Dim barn
Cyfanswm				25	35		35					
Argyfyngau Posibl				Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau					
Archwilio Cyffredinol	I'w gadarnhau	I'w gadarnhau	Taladwy	10	70	Archwilio Cyffredinol (darpariaeth ar gyfer archwiliadau / gwaith arall a ddygwyd ymlaen)	55	Archwilio Cyffredinol (darpariaeth ar gyfer archwiliadau / gwaith arall a ddygwyd ymlaen)				
Cyfanswm				10	70		55					

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifeg (CIPFA)	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 30.09.2023	Barn Archwilio
Rheolaeth				Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau				
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	15	20	Mapio sicrwydd	20				
Datblygu HRhR		Rheolaeth	Taladwy	10	10	Datblygu HRhR	10				
Datblygu prosesau		Rheolaeth	Taladwy	15	15	Datblygu prosesau	15				
Gwaith i'r Rheolwr Archwilio		Rheolaeth	Taladwy	15	30	Gwaith i'r Rheolwr Archwilio	30				
Cynllunio, monitro ac adrodd		Rheolaeth	Taladwy	30	30	Cynllunio, monitro ac adrodd	30				
Adolygu rheolau ariannol ac ati		Rheolaeth	Taladwy	40	60	Adolygu rheolau ariannol ac ati	60				
Cyngor ac arweiniad cyffredinol		Rheolaeth	Taladwy	10	20	Cyngor ac arweiniad cyffredinol	20				
Cyfanswm				185	235		235				
Cyfanswm y diwrnodau taladwy				1,555	1,495		1,495				

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

Crynodeb o Argymhellion - (Argymhellion agored 'Coch' a 'Choch / 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 ddim ar y gweill	
Datblygu Economaidd	5	2	4		3	3			6	1	5	1 - cam gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad arno.
Addysg a Dysgu Gydol Oes - Ysgolion	17	0	36		35	1			24	27	9	5 - camau gweithredu hwyr, lle mae diweddariad yn cael ei adolygu gan Archwilio. 13 - camau gweithredu hwyr, lle mae Archwilio mewn cyswllt â'r ysgol. 3 - camau gweithredu hwyr, lle gofynnwyd am ddiweddariad 5 - camau gweithredu hwyr, lle nad yw diweddariad wedi'i dderbyn. 1 - cam hwyr, lle bydd camau gweithredu yn cael eu cario ymlaen i archwiliad dilynol.
Addysg a Dysgu Gydol Oes	7	3	10		5	6		2	12	4	9	3 - camau gweithredu hwyr, lle mae tystiolaeth yn cael ei hadolygu gan Archwilio, gyda'r bwriad o gau'r camau. 1 - cam hwyr, lle gofynnwyd am ragor o wybodaeth/tystiolaeth, er mwyn ei gau. 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.
Llywodraethu Corfforaethol (Adnoddau)	2		2		2				1	1	1	1 - cam gweithredu hwyr nad oes diweddariad wedi'i dderbyn ar ei gyfer.
Allanol a Grantiau (Adnoddau)	1		2		2				0	1	1	1 - cam gweithredu hwyr y mae archwiliad pellach yn dechrau ar ei gyfer a fydd yn adolygu'r statws.
Sylfaenol (Adnoddau)	1		1		1				0	1	0	1 - cam gweithredu hwyr nad oes diweddariad wedi'i dderbyn ar ei gyfer.
Sicrwydd Arall (Adnoddau)	1		2			2			2	2	0	2 - camau gweithredu hwyr nad oes diweddariad wedi'i dderbyn ar eu cyfer.
Adnoddau	5	3	17		3	6	11		15	8	12	7 - camau gweithredu hwyr lle gofynnwyd am ddiweddariad 1 - cam gweithredu hwyr lle mae tystiolaeth yn cael ei hadolygu gan Archwilio, gyda'r bwriad o'i gau.
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol												
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	8		12		8	2		2	12	5	7	2 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad ar eu cyfer 2 - camau gweithredu hwyr lle mae cyfarfod wedi'i drefnu 15.11.23 1 - cam gweithredu hwyr nad oes diweddariad wedi'i dderbyn ar ei gyfer 2 - camau gweithredu Dd/B yn ymwneud ag enghraifft lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni ddarparwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth.
Pobl a Chymunedau												
Gwasanaethau Plant	4	2	3			4		1	5	0	5	1 - cam gweithredu Dd/B yn ymwneud ag achos lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni ddarparwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth.
Gwasanaethau Cymdeithasol Oedolion, Cymunedau a Thai	1		2		2				0	0	2	
Gwasanaethau Cymdeithasol - Cyffredinol												
CYFANSYMAU	52	10	91	0	61	24	11	5	77	50	51	

Diweddariad ar Sicrwydd Archwilio Mewnol Oedolion, Tai a Chymunedau

Cefndir

Ym mis Mawrth 2023, cyflwynodd y gyfarwyddiaeth Oedolion, Tai a Chymunedau ddiweddariad i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar ei hamgylchedd rheoli, gan gynnwys effeithiolrwydd rheolaethau sicrwydd mewnol a monitro camau gweithredu y cytunwyd arnynt.

Materion

Ar adeg y diweddariad roedd gan y gyfarwyddiaeth 9 archwiliad ag argymhellion agored gydag 18 o gamau gweithredu heb eu cwblhau (2 goch, 9 coch/oren, 6 oren/gwyrdd ac 1 gwyrdd).

Wynebodd y gyfarwyddiaeth Oedolion, Tai a Chymunedau heriau digynsail yn ystod y pandemig a phrofodd ymchwydd ar ôl y pandemig o ran galw a phroblemau recriwtio ac ailhyfforddi staff, ar gyfer gwasanaethau mewnol a hefyd ar gyfer gwasanaethau a phartneriaid a gomisiynir. Roedd hyn wedi effeithio ar wasanaethau ac wedi arwain at rywfaint o oedi wrth weithredu argymhellion archwilio.

Y Sefyllfa Bresennol

Mae'r tabl isod yn dangos y sefyllfa fel ym mis Hydref 2023. Yr archwiliadau sydd wedi'u marcio mewn gwyrdd yw'r rhai sydd wedi'u cwblhau ers cyfarfod y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar 21 Mawrth 2023.

Y Sefyllfa Bresennol

Archwiliad	Statws Adroddiad	Sgoriau Sicrwydd	Cyfanswm y Camau Gweithredu	Camau Gweithredu wedi'u cwblhau ym mis Mawrth 2023	Camau Gweithredu wedi'u cwblhau Mawrth - Hydref 2023	Statws Gweithredu
2023/24						
Rhenti Tai	Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella	6	0	1	1 cam gweithredu wedi'i gwblhau, 1 i'w gwblhau yn Rhagfyr 2023 a 4 i'w cwblhau yn Chwefror 2024.
Rheoli Perfformiad	Terfynol	Effeithiol	0	0	0	
2022/23						
Budd-dal Tai - Lwfans Tai Lleol - Cynllun Gostyngiad y Dreth Gyngor	Terfynol	Effeithiol	3	1	2	Cwblhawyd yr holl gamau gweithredu
2021/22						
Cyd-Wasanaeth Offer	Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr	8	6	2	Cwblhawyd yr holl gamau gweithredu
2020/21						
Incwm a Dyledwyr - Pobl a Chymunedau	Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella	6	5	1	Cwblhawyd yr holl gamau gweithredu
Incwm a Dyledwyr - Gwasanaethau Cymdeithasol	Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella	3	2	1	Cwblhawyd yr holl gamau gweithredu
Hŷn – Argymhellion Hirsefydlog						
Gwasanaethau Cymdeithasol - Iechyd a Diogelwch	Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella	5	4	1	Cwblhawyd yr holl gamau gweithredu
Gofal Cartref	Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr	8	3	5	Cwblhawyd yr holl gamau gweithredu
Trefniadau Diogelu Rhag Colli Rhyddid	Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr	3	1	2	Cwblhawyd yr holl gamau gweithredu
Gwasanaeth Cymorth Taliadau Uniongyrchol	Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr	6	4	2	Cwblhawyd yr holl gamau gweithredu
Anabledau Dysgu	Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella	2	0	2	Cwblhawyd yr holl gamau gweithredu

Mae'r unig argymhellion agored yn ymwneud ag archwiliad a gwblhawyd ym mis Hydref 2023, ac mae'r holl argymhellion eraill wedi'u gweithredu.

Ar 3 Tachwedd 2023, cafodd y Pwyllgor daenlen yn cynnwys y 18 argymhelliad a adroddwyd ym mis Mawrth sydd wedi eu cau ers hynny.