

Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol

(Yn gywir ar 31 Rhagfyr 2021)

Cyflwyniad	2
Cefndir	2
Annibyniaeth a Gwrthrychedd	2
Datblygiad Proffesiynol Parhaus	2
Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd	3
Gweithgareddau Presennol	3
Adnoddau	7
Cynllun Blynyddol	8
Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg (Ch3 2021/22)	10
Canfyddiadau Gwerth am Arian (Ch3 2021/22)	12
Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol	12
Gwerth Ychwanegol	12
Perfformiad	13
Gweithredu Cynllun Archwilio	14
Argymhellion	15
Casgliad	16
Atodiad A	Statws Adroddiad ar 31 Rhagfyr 2021
Atodiad B	Cynllun Archwilio
Atodiad C	Crynodeb o'r Argymhellion
Atodiad D	Argymhellion agored coch a choch / melyn
Atodiad E	Argymhellion coch a choch / melyn wedi'u cwblhau ers cyfarfod diwethaf y Pwyllgor

Paratowyd gan: Chris Pyke, Rheolwr Archwilio

ADRODDIAD CYNNYDD ARCHWILIO MEWNOL

1. Cyflwyniad

1.1 Cefndir

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

Cymeradwywyd Cynllun Archwilio 2021/22 ar 23 Mawrth 2021. Mae'r Cynllun yn rhoi fframwaith ar gyfer gwaith archwilio bob blwyddyn ac mae'n cyd-fynd â threfniadau llywodraethu corfforaethol y Cyngor, wrth ymateb hefyd i unrhyw newidiadau i'r risgiau a wynebir gan y Cyngor yn ystod y flwyddyn.

Mae'r adroddiad cynnydd hwn yn rhoi crynodeb o weithgareddau archwilio, canfyddiadau a chynnydd yn erbyn y Cynllun Archwilio fel ar 31 Rhagfyr 2021.

1.2 Annibyniaeth a gwrthrychedd

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

1.3 Datblygiad Proffesiynol Parhaus

Cwblhaodd archwilwyr eu hadolygiadau personol diwedd blwyddyn a ffurfioli eu hamcanion ar gyfer 2021/22 yn unol â gofynion corfforaethol. Cyn trafod perfformiad, cwblhaodd yr archwilwyr eu hasesiad sgiliau mewn perthynas â Fframwaith Cymwyseddau Proffesiynol y Sefydliad Archwilwyr Mewnol (SAM).

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

2. Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd

Mae'r crynodeb archwilio canlynol yn ymdrin â'r rhaglen waith ar gyfer 2021/22, a'r gweithgareddau, yr adnoddau, y canfyddiadau a'r mesurau perfformiad cysylltiedig fel ar 31 Rhagfyr 2021.

2.1 Gweithgareddau Presennol

Yn ystod y flwyddyn hyd yma, blaenoriaethau a dull gweithredu'r tîm archwilio oedd darparu cyfuniad o gymorth rheoli drwy ymgynghori ac ymgysylltu mewn meysydd risg uchel, a dechrau cyflawni ymrwymïadau sicrwydd o'r Cynllun Archwilio.

Cynlluniau gweithredu hunanasesiad rheoli risg (HRhR) ysgolion

Bydd yr aelodau'n ymwybodol o'r ymarfer Hunanasesiad Rheoli Risg (HRhR) a gwblhawyd tua diwedd blwyddyn ariannol 2020/21 a thrwyddo bu gofyn i bob ysgol ymateb i set fanwl o ddatganiadau rheoli mewnol, nodi camau gweithredu er mwyn gwella os bydd unrhyw fylchau, a darparu portffolio o dystiolaeth i gefnogi'r honiadau a wnaed yn eu ffurflenni.

Yn dilyn yr ymarfer hwn ac adroddiadau cysylltiedig i fforymau'r Pennaeth a Chadeirydd y Llywodraethwyr, cyhoeddwyd cynlluniau gweithredu sy'n cynnwys argymhellion ar gyfer yr ysgolion a samplwyd ac mae adroddiad cryno wedi'i gyhoeddi i'r Cyfarwyddwr Addysg. Ar ddiwedd chwarter tri, mae bron i 80% o'r cynlluniau gweithredu wedi'u cwblhau gyda champau gweithredu wedi'u cytuno ym mhob ysgol. Ceisir ymatebion i'r cynlluniau gweithredu sy'n weddill er mwyn cwblhau'r ymarfer. Ochr yn ochr ag archwiliadau ysgol unigol sy'n cael eu cwblhau eleni, bydd gweithredu ar argymhellion drwy'r ymarfer HRhR yn cael ei dracio, ei fonitro a'i adrodd i gefnogi amgylcheddau rheoli effeithiol ar draws ysgolion.

Gwasanaethau ymgynghori sy'n gysylltiedig â COVID-19

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

Yn y flwyddyn ariannol hyd yma, mae ymgynghoriaeth archwilio a gwrth-dwyll wedi'i chynnal mewn perthynas â'r cynlluniau grant canlynol gan Lywodraeth Cymru:

- Cynllun Cydnabyddiaeth Ariannol ar gyfer Gweithwyr Cymdeithasol
- Cronfa Cadernid Economaidd
- Cronfa Adferiad Ddiwylliannol Cymru (rownd 2) – Cymorth Llawrydd
- Cronfa Cadernid Economaidd (Estyniad)
- Cronfeydd Twf Caerdydd
- Cynllun Cymorth Tanwydd y Gaeaf

Cwblhawyd yr archwiliadau

Mae nifer o ddigwyddiadau archwilio sicrwydd hefyd wedi dechrau, ac mae'r gwaith hwn yn parhau i gael ei wneud yn bennaf ar sail bwrdd gwaith.

Mae'r tabl isod yn dangos rhestr o archwiliadau a'r statws adrodd fel ar 31 Rhagfyr 2021, lle y cwblhawyd 42 o ddigwyddiadau archwilio newydd hyd at y cam allbwn drafft o leiaf a 21 o ddigwyddiadau archwilio o'r flwyddyn flaenorol. Dangosir crynodeb o'r allbynnau a'r farn archwilio yn y flwyddyn hyd yn hyn isod.

Ffigur 4. Allbynnau a barn archwilio (ar 31 Rhagfyr 2021)

Statws	Nifer yr archwiliadau a gwblhawyd	Barn				
		Effeithiol	Effeithiol gyda lle i wella	Annigonol ac angen gwelliant mawr	Anfoddhaol	Ni roddwyd barn
Drafft	14	1	7	3	1	2
Terfynol	49	3	24	12	0	10
CYFANSWM	63	4	31	15	1	12
	42	Digwyddiadau Archwilio Newydd a gwblhawyd				
	21	Ymgysylltiadau Archwilio a Gadarnhawyd o 2020/21				

Ers y cyfnod adrodd diwethaf, mae un allbwn archwilio drafft wedi'i gyhoeddi gyda barn anfoddhaol ac mae un adroddiad drafft wedi darparu barn annigonol ac angen gwelliant mawr. Ceir gwybodaeth am ganfyddiadau'r archwiliadau hyn yn Adran 2.4 – Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg.

Ffigur 5. Allbynnau a barn archwilio 2021/22 (ar 31 Rhagfyr 2021)

Rhif	Digwyddiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
1.	Twyll, Llwgwrwobrwyo a Llygredd	Effeithiol
2.	Rhenti Tai	
3.	Adnoddau – Incwm a Dyledwyr	

Rhif	Digwyddiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio	
4.	Digartrefedd - Llety Dros Dro	Effeithiol gyda lle i wella	
5.	Addysg - CTY - Adolygiad o Fand B		
6.	CTA - Incwm a Dyledwyr		
7.	Taliadau Cydnabyddiaeth a Lwfansau Aelodau		
8.	Ysgol Gynradd Marlborough		
9.	Ysgol Uwchradd Mair Ddihalog		
10.	Absenoldeb Arbennig		
11.	Rheoli'r Trysorlys		
12.	Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol - Sicrwydd Cyn Contract		
13.	Caerdydd Ddwyeithog		
14.	Bargen Ddinesig 2020/21		
15.	Polisi Disgyblu		
16.	Cardiau Prynu		
17.	Archwiliad o'r Crud i'r Bedd		
18.	Archifau Morgannwg		
19.	Oedolion, Tai a Chymunedau - Sicrwydd Cyn Contract		
20.	Llyfrgelloedd		
21.	Grantiau'r Cyngor Prydeinig - Gwaith Dilydol		
22.	Teithio Consesiynol		
23.	Adolygiadau Sefydliadol		Annigonol ac angen gwelliant mawr
24.	Cyd-Wasanaeth Offer		
25.	Taliadau i Bobl sy'n Gadael Gofal		
26.	Datblygu Economaidd - Sicrwydd Cyn Contract		
27.	Casgliadau Gwastraff		
28.	Addysg a Dysgu Gydol Oes - Sicrwydd Cyn Contract		
29.	Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd - Sicrwydd Cyn Contract		
30.	Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd	Anfoddhaol	
Gwaith Archwilio gyda 'Dim Barn'			
31.	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Ymgynghoriaeth ardystio, cyngor ac arweiniad.	
32.	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd		
33.	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg		

Rhif	Digwyddiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio	
34.	Ymgynghoriaeth Gwasanaeth a Phrosesau – Grantiau Llywodraeth Cymru		
35.	Grant Dinasoedd Di-si		
36.	Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 20/21		
37.	Ymddiriedolaeth Gadwraeth yr Eglwys Norwyaidd 20/21		
38.	Grant Gwella Addysg 20/21		
39.	HRhR Taliadau Credydwyr 2021/22		Risg Rheoli Hunanasesiadau
40.	HRhR Cyflogres 2021/22		
41.	Menter Twyll Genedlaethol	Ymarfer gwrth-dwyll paru data	
42.	Sicrwydd Cyn Contract – Pobl a Chymunedau	Sicrwydd drwy ymrwymadau cyfarwyddiaeth ehangach	
Archwiliadau wedi'u Cwblhau o'r Flwyddyn Flaenorol			
43.	Dilysiad ar Sail Risg	Effeithiol	
44.	Archwiliad o swyddogaethau craffu	Effeithiol gyda lle i wella	
45.	Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol		
46.	Gwaith archwilio dilynol - Contractau Rheoli Gwastraff		
47.	Ymddiriedolaeth Gadwraeth yr Eglwys Norwyaidd 2019/20		
48.	Taliadau Credydwyr – profion yn ystod y flwyddyn 2020-21		
49.	Treth Gyngor		
50.	Budd-dal Tai / Lwfansau Tai Lleol / Gostyngiad y Dreth Gyngor		
51.	Parhad Busnes TG		
52.	Archwiliad dilynol - San Pedr		
53.	Trethiant		
54.	Rheoli Risg Cyfarwyddiaeth		
55.	Rheoli Risg Rhaglenni a Phrosiectau		
56.	Porthdy		Annigonol ac angen gwelliant mawr
57.	Gwaith archwilio dilynol - tipio anghyfreithlon		
58.	Ailgylchu mewn CAGCau		
59.	Ysgol Gynradd Gatholig Sant Cuthbert		
60.	Diwydiant Cardiau Talu		
61.	Bws Caerdydd - perthynas lywodraethu â Chyngor Caerdydd		
62.	Rheoli a Monitro Contractau		
63.	Addysg – Rheoli Asedau		

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

Ffigur 6. Archwiliadau cyflawn heb farn sicrwydd (ar 31 Rhagfyr 2021)

Archwiliad	Sylwadau
Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Gwaith i gefnogi cwblhau'r Datganiad Cyfrifon.
Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	
Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	
Ymgynghoriaeth Gwasanaeth a Phrosesau – Grantiau Llywodraeth Cymru ar gyfer COVID-19	Cydymffurfio, rheolaeth ac arweiniad gwrth-dwyll
Grant Dinasoedd Di-si	Ardystio grant
Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 2020/21	
Ymddiriedolaeth Gadwraeth yr Eglwys Norwyaidd 2020/21	
Grant Gwella Addysg 2020/21	
HRhR Taliadau Credydwyd 2021/22	Datblygu a chydlynu Risg Rheoli
HRhR Cyflogres 2021/22	Ymarfer Hunanasesu
Menter Twyll Genedlaethol	Ymarfer gwrth-dwyll paru data
Sicrwydd Cyn Contract – Pobl a Chymunedau	Dim dyfarniadau contract diweddar i'w harchwilio, felly mae sicrwydd i'w gyflawni drwy sampl o gysylltiadau sy'n ymwneud â'r Gwasanaethau Oedolion, Tai a Chymunedau a'r Gwasanaethau Plant (o dan bortffolio'r Cyfarwyddwr Corfforaethol)

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

2.2 Adnoddau

Roedd llai o gapasiti yn y tîm yn ystod chwarter tri. Dychwelodd aelod o staff yn raddol o salwch hirdymor, ond bu dau achos o salwch hirdymor arall, a chan fod y tîm yn fach cafwyd effaith ar gyflawni'r cynllun archwilio.

Er mwyn cefnogi'r gwaith o gyflawni'r cynllun archwilio, comisiynwyd dau ddigwyddiad archwilio gyda darparwr allanol o dan gyfarwyddyd a rheolaeth y Rheolwr Archwilio. Bydd yr archwiliadau o lywodraethu gwybodaeth a chyfrifiadura cwmwl yn cael eu cynnal yn ystod cyfnod o chwe wythnos sy'n dechrau ym mis Chwefror 2022 i gefnogi'r gwaith sicrwydd a gyflawnir yn uniongyrchol gan y tîm mewnol. Cyn comisiynu'r archwiliadau, cyhoeddwyd hysbysebion asiantaeth, ac archwiliwyd opsiynau secondiad drwy

Rwydwaith Prif Archwilwyr Awdurdodau Lleol Cymru, ond ni chanfuwyd unrhyw ymgeiswyr addas.

Roedd y data taflen amser yn cynnwys 995 diwrnod taladwy ar draws y tîm fel ar ddiwedd chwarter tir, yn erbyn cynllun pro-rata o 1,226 diwrnod. Y prif resymau dros y gwahaniaeth oedd swydd Prif Archwilydd wag yn ystod llawer o chwarter un, salwch hirdymor, naw wythnos o waith cyfrifeg gan hyfforddai CIPFA fel rhan o'i ddatblygiad, a mwy o amser wedi'i godio parthed gweithgareddau datblygu a chyfarfodydd cyffredinol nag y disgwyliwyd ar draws y tîm, yr oedd rhai ohonynt yn gysylltiedig â chymryd rhan mewn mentrau lles.

Mae un archwilydd yn parhau i fod â chyllid astudio ar waith, ar gyfer y Cymhwyster Archwilydd Systemau Gwybodaeth Ardystiedig (CISA) gydag ISACA.

2.3 Cynllun blynyddol

Cymeradwyodd y Pwyllgor Gynllun Archwilio 2021/22 yn ei gyfarfod ym mis Mawrth 2021. Mae'r Cynllun Archwilio blynyddol wedi'i gynllunio i fod o faint digonol i alluogi penderfyniadau ar amseriad a blaenoriaethu digwyddiadau archwilio wrth i bob blwyddyn fynd yn ei blaen. Bob blwyddyn mae cyfran o'r Cynllun Archwilio yn cael ei thargedu i'w chyflawni, a'r targed ar gyfer 2021/22 yw 70%.

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

Yng nghyfarfod y Pwyllgor ar 23 Tachwedd 2021, cymeradwyodd y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ohirio 29 digwyddiad archwilio o Gynllun Archwilio 2021/22 ac ychwanegu archwiliad rheoli perfformiad corfforaethol. Ni effeithiodd y cam gweithredu hwn ar y targed perfformiad, ond yn hytrach nododd flaenoriaethau strategol, gan ganolbwyntio ar ddarparu'r holl archwiliadau arfaethedig o systemau sylfaenol, lefel uchel o sylw mewn meysydd llywodraethu craidd a lledaeniad o systemau lefel cyfarwyddiaeth. Roedd y Cynllun Archwilio diwygiedig yn cynnwys 75% o'r archwiliadau a gymeradwywyd gan y Pwyllgor ar ddechrau'r flwyddyn. Y targed o hyd oedd cyflawni 70% o'r cynllun gwreiddiol.

Mae cyflawni Cynllun Archwilio 2021/22 yn gymesur is na'r targed ar ddiwedd chwarter tri, ac mae'r rhesymau'n ymwneud yn bennaf ag adnoddau fel yr amlinellir yn adran 2.2 'Adnoddau' a dangosir y sefyllfa yn adran 3.2 'Perfformiad'.

Gwnaed mwy o gynnydd o ran cyflawni blaenoriaethau archwilio allweddol nag y mae'r ystadegau archwilio yn ei awgrymu:

- Gwnaed gwaith cynllunio sylweddol ar gyfer adolygu'r gwaith cynllunio adfer cyfarwyddiaethau gyda phob tîm rheoli cyfarwyddiaeth. Datblygwyd offeryn asesu ar ôl trafod gyda'r rheolwyr yn Perfformiad a Phartneriaethau, uwch swyddogion a chydweithwyr ehangach yn Archwilio Cymru.
- Mae cyfran sylweddol o'r gwaith mapio sicrwydd wedi'i gwblhau, a fydd yn dod i ben yn chwarter pedwar gan arwain at gynllun arfaethedig sy'n seiliedig ar risg ar gyfer y flwyddyn i ddod yr ymgysylltir arno â phob Cyfarwyddwr cyn yr Uwch Dîm Rheoli llawn a chyflwyno chais am gymeradwyaeth i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ym mis Mawrth 2022.
- Mae nifer o archwiliadau ar gam gwaith maes gweithredol neu sicrwydd ansawdd, a darperir manylion amdanynt yn y tabl isod. Bwriedir cyhoeddi adroddiadau drafft ar gyfer yr archwiliadau hyn yng nghramau cynnar chwarter pedwar.

Ffigur 7. Statws archwiliadau parhaus

Rhif	Archwiliad	Statws
1.	Ysgol Bro Edern	Adolygu / Sicrhau Ansawdd
2.	Cytundebau Adran 106	Adolygu / Sicrhau Ansawdd
3.	Prosesau Chwythu'r Chwiban	Gwaith Maes
4.	Teleofal	Gwaith Maes
5.	Gwasanaethau Rheoliadol a Rennir yng Nghaerdydd	Gwaith Maes
6.	Ysgol Gynradd Llanedern	Gwaith Maes
7.	Gwerth am Arian mewn Mentrau Digidol	Gwaith Maes
8.	Taliadau Credydwy'r – Profi yn Ystod y Flwyddyn	Gwaith Maes
9.	Cyflogres – Profi yn Ystod y Flwyddyn	Gwaith Maes

Dylid nodi hefyd bod cynllunio'n mynd rhagddo'n dda ar gyfer dau archwiliad thematig o 'reoli asedau ysgolion' ac 'iechyd a diogelwch ysgolion' y mae'r ddau ohonynt yn cyfrif am bum uned archwilio (sy'n cynrychioli nifer yr ysgolion a samplwyd) o dan bob astudiaeth. Disgwylir i'r archwiliadau hyn gael eu cynnal yn ystod chwarter pedwar.

Mae pob rhan o'r cynllun archwilio yn cael ei datblygu, er bod y tîm, wrth ddyrannu a chyflawni gwaith, yn ymwybodol o'r argyfwng presennol yn y Gwasanaethau Cymdeithasol o ran gofynion gwasanaethau ac argaeledd a blaenoriaethau swyddogion a rheolwyr allweddol. Mae Uwch Dîm Rheoli'r Cyngor wedi ystyried risgiau cysylltiedig yn ystod y misoedd diwethaf a gwnaed ceisiadau corfforaethol am gymorth brys ar gyfer parhad gwasanaethau rheng flaen o fewn y gwasanaeth gofal cymdeithasol i oedolion, ac i wirfoddolwyr gefnogi darpariaethau preswyl a darpariaethau seibiant byr. Bydd gofal arbennig yn cael ei gymryd yn ystod chwarter pedwar wrth i archwiliadau gael eu datblygu, o ran cydbwysu blaenoriaethau gwasanaethau a sicrwydd archwilio, a bydd angen monitro a rhoi sylw parhaus a chraff i'r sefyllfa.

Cwblhawyd pedwar ar ddeg o archwiliadau statws allbwn drafft yn ystod chwarter tri, a chafodd deuddeg ohonynt farn sicrwydd 'effeithiol', neu 'effeithiol gyda lle i wella'. Er gwybodaeth a sicrwydd y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio, mae canfyddiadau drafft archwiliadau â barn 'annigonol ac angen gwelliant mawr' wedi'u cynnwys yn adran 2.4 – canfyddiadau critigol a thueddiadau sy'n dod i'r amlwg, a darperir briff cryno gweithredol ar gyfer unrhyw adroddiad archwilio 'anfoddfaol' unwaith y bydd wedi'i gwblhau gyda'r rheolwyr. Dros y cyfnod adrodd, cyhoeddwyd un adroddiad 'anfoddfaol' drafft, ac un adroddiad 'annigonol ac angen gwelliant mawr'.

2.4 Canfyddiadau critigol neu dueddiadau sy'n dod i'r amlwg (Ch3 2021/22)

Yn ystod chwarter tri, cyhoeddwyd dau adroddiad archwilio gyda barn archwilio anffafriol a rhoddir rhagor o fanylion am y rhain yn y paragraffau isod. Mae'r archwiliadau y cyfeirir atynt isod ar statws drafft, a chaiff y canfyddiadau eu trafod gyda'r rheolwyr, a phan fydd yr archwiliadau wedi'u cwblhau, caiff y farn a'r argymhellion terfynol eu hadrodd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio.

Mae archwiliad o 'Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd' wedi arwain at farn 'anfoddfaol'. Roedd gan yr ysgol gyllideb diffyg y cytunwyd arni o £878,203 ar gyfer 2021/22 y nodwyd arwyddion o gymorth a her ychwanegol ar ei chyfer yn ystod yr archwiliad, gan gynnwys datblygu Cynllun Ariannol Tymor Canolig. Nododd yr adroddiad fylchau mewn cyflawnrwydd datganiadau buddiannau, monitro hyfforddiant llywodraethwyr, argaeledd cofnodion is-bwyllgorau, mesurau rheoli risg wedi'u dogfennu mewn achosion lle mae staff i ddechrau gweithio cyn derbyn gwiriad Gwasanaeth Datgelu a Gwahardd (GDG), a'r angen i adolygu a diweddarau polisiâu statudol penodol. Ar lefel weithredol, adroddwyd bod angen gwell goruchwyliaeth a rheolaeth ar reolaeth ariannol

gyffredinol. Roedd hyn yn cynnwys yr angen am ddiweddariadau ac archwiliadau cyfrif cronfa breifat yr ysgol yn dilyn cyfuno ysgolion, gwelliannau i lwybr rheoli contractau yr ymrwymwyd iddynt a'r prosesau cysylltiedig a ddilynwyd, cyflawnrwydd cofnodion incwm, a chadw cofnodion a rheoli cardiau prynu. Mae'r Rheolwyr Archwilio wedi cyfarfod â'r Pennaeth, Cadeirydd y Llywodraethwyr a'r Cadeirydd Cyllid i drafod yr adroddiad drafft ac mae cyfres o argymhellion wedi'u codi i'w hystyried gan y rheolwyr. Pan fydd ymateb y rheolwyr wedi'i dderbyn a'r archwiliad wedi'i gwblhau, bydd y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn derbyn adroddiad cryno gweithredol ar y canfyddiadau a'r camau gweithredu ar gyfer gwella yn y cyfarfod Pwyllgor dilynol.

Gwnaeth archwiliad o sicrwydd cyn contract yn Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd arwain at farn annigonol ac angen gwelliant mawr. Nododd yr archwiliad berthynas waith dda ac ymgysylltiad â Comisiynu a Chaffael a disgyblaethau proffesiynol eraill, ond roedd bylchau o ran cyflawnrwydd y prosesau a ddilynwyd i sicrhau lefel effeithiol o sicrwydd cyn mynd i gontractau. Nid oedd nifer fach o'r cynlluniau caffael a samplwyd yn cynnwys asesiadau risg. Roedd achosion hefyd lle nad oedd addasrwydd, gallu a chapasiti'r cyflenwr a fetio ariannol wedi'u cwblhau yn unol â chanllawiau corfforaethol. Roedd rhai bylchau o ran cwblhau prosesau corfforaethol mewnol mewn perthynas â materion yn cynnwys iechyd a diogelwch, y Gymraeg, a gofynion caffael cymdeithasol-gyfrifol. Mewn un achos, nid oedd nifer fach o dendrau / cyflenwad sengl wedi derbyn cymeradwyaeth Comisiynu a Chaffael, ac nid oedd rhai dogfennau caffael craidd wedi'u storio ar y system Proactis.

Mae'n braf adrodd bod adroddiad dilynol mewn perthynas â Grantiau'r Cyngor Prydeinig wedi arwain at farn 'effeithiol gyda lle i wella', y rhoddodd yr archwiliad gwreiddiol farn archwilio 'anfoddhaol' arno, a darparwyd y crynodeb gweithredol cysylltiedig i'r Pwyllgor yn ei gyfarfod ar 23 Mawrth 2021. Bu gwelliannau yn y trefniadau llywodraethu sydd ar waith ar gyfer grantiau'r Cyngor Prydeinig. Roedd datganiadau buddiannau wedi'u cofnodi ac roedd y Cyfarwyddwr wedi cyfleu cyfarwyddyd rheoli cynhwysfawr i atgyfnerthu gofynion archwilio. Cydnabyddir na fu unrhyw deithiau ers i'r archwiliad gwreiddiol gael ei gynnal, ond cymerwyd camau i wella dogfennaeth a phrosesau cysoni. Bu newid hefyd yn strwythur rheoli a chyfansoddiad y tîm CYRh ac mae'r tîm wedi symud i swyddfa yn Neuadd y Sir yn ddiweddar. Mae sefydliad trydydd parti a arferai weithredu o safle'r Cyngor wedi adleoli ac nid oes ganddo gysylltiad â'r Cyngor na'i staff. Mae'r cerdyn prynu wedi'i gau, er y gallai fod angen cardiau newydd pan fydd teithiau'n gallu

ailldechrau. Mae'r gyfarwyddiaeth wedi gweithio gyda Cyfrifeg a Llywodraethu Gwybodaeth i wella prosesau trin data a gweinyddu ariannol.

2.5 Canfyddiadau Gwerth am Arian (Ch3 2021/22)

Nid oedd unrhyw archwiliadau gwerth am arian wedi'u cwblhau o fewn y cyfnod adrodd, er bod archwiliad gwerth am arian mewn mentrau digidol yn cael ei ddatblygu ar yr adeg adrodd.

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

3. Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol

3.1 Gwerth Ychwanegol

Cynhaliwyd cyfarfodydd Rheoli Perthnasau gyda Chyfarwyddwyr a'u cynrychiolwyr wrth ddatblygu'r cynllun archwilio yn chwarter pedwar 2020/21. Mae cyfarfodydd Rheoli Perthnasau pellach wedi'u cynnal yn chwarterol eleni, gan ganolbwyntio'n benodol ar ddeall y blaenoriaethau a'r risgiau o fewn pob tîm rheoli, a'r newidiadau i systemau neu brosesau a gynllunnir 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 yn y flwyddyn hyd yma - cyfraddau boddhad uchel - er i un cleient ddweud nad oedd ei archwiliad yn 'ychwanegu gwerth'. Nid oedd yr archwiliad sicrwydd cyn contract yn Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol yn nodi materion penodol nad oedd y Gyfarwyddiaeth yn ymwybodol ohonynt.

Ffigur 8. Adborth Cleientiaid

	Ardderchog	Da	Boddhaol	Gwael
Cyfathrebu	17	7	3	0
Cyngor	10	13	4	0
Gwerth yr Adroddiad	7	16	4	0
Perfformiad Cyffredinol	13	11	2	0
Canrannau	44%	44%	12%	0%

Yn yr allbynnau archwilio a gyhoeddwyd hyd yma (fel ar 31 Rhagfyr 2021), gwnaed 440 o argymhellion, cytunwyd ar 287 ohonynt, ac mae 153 yn cael eu hystyried gan gleientiaid archwilio drwy allbynnau archwilio drafft. Mae'r rhain wedi eu crynhoi isod:

Ffigur 9. Argymhellion a godwyd ac a gytunwyd

Gradd	Argymhellion a wnaed	Argymhelliad a gytunwyd	Argymhellion sy'n cael eu hystyried
Coch	15	5	10
Coch / melyn	166	101	65
Melyn / gwyrdd	235	166	69
Gwyrdd	24	15	9
CYFANSWM	440	287	153

3.2 Perfformiad

Amlinellir blaenoriaethau a dull gweithredu'r tîm archwilio yn adran 2.1 ('Gweithgareddau Cyfredol'). Mae Ffigur 10 yn cynnwys dangosyddion perfformiad a thargedau ar gyfer 2021/22, ynghyd â'r canlyniadau ar gyfer 2020/21.

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 brosesau cynllunio archwilio a rheoli perfformiad. Ystyriwyd bod y targed yn ymestynnol ac yn gyraeddadwy, a salwch hirdymor sydd wedi effeithio'n bennaf ar y llithriad yn erbyn y mesur hwn yn y flwyddyn hyd yma, yn ogystal â mwy o amser datblygu / mentrau lles a ddefnyddir gan y tîm. Mae'r targedau o ddiwrnodau ac archwiliadau archwilio-gynhyrchiol fesul CALI yn cyd-fynd â chanran darged y cynllun archwilio, ac mae perfformiad yn is na'r targed yn bennaf oherwydd yr un ffactorau.

Mae'r tîm yn gweithio gyda'r rheolwyr i gytuno ar gamau archwilio ac, er bod perfformiad mewn archwiliadau terfynol wedi gwella yn ystod chwarter tri, mae angen cynnydd pellach i gyrraedd y targed a bennwyd ar gyfer y flwyddyn. Ochr yn ochr â chynyddu nifer yr adroddiadau drafft a gyhoeddwyd yn ystod gweddill y flwyddyn, bydd cynnydd o ran cwblhau archwiliadau yn parhau i gael ei fonitro'n agos a'i gyfathrebu ar lefelau rheoli'r archwilydd a'r gyfarwyddiaeth.

Er bod canran yr allbynnau drafft a gyflawnwyd o fewn pedair wythnos i gwblhau gwaith maes wedi gostwng yn ystod chwarter tri, mae'r perfformiad ar gyfer y flwyddyn hyd yma

ar y lefel darged, a bydd y sefyllfa'n parhau i gael ei monitro'n agos er mwyn sicrhau adroddiadau prydlon a sicrwydd rheoli amserol.

Canran yr argymhellion archwilio a weithredwyd o fewn yr amserlen y cytunwyd arni yw 69% yn erbyn targed o 80% ar gyfer y flwyddyn yn gyffredinol. Dangosodd y mesur canlyniadau, sy'n caniatáu am lithriad o bythefnos waith o'r targed a osodwyd ar gyfer camau gweithredu fel y'u cyflawnwyd, welliant bach yn erbyn y chwarter blaenorol. Mae'r Rheolwr Archwilio yn mynychu'r Uwch Dîm Rheoli i gyflwyno'r traciwr argymhellion yn gyfnodol, lle trafodir perfformiad a phwysigrwydd gweithredu camau y cytunwyd arnynt yn amserol.

Ffigur 10. Perfformiad yn erbyn y targedau ar gyfer 2021-2022 (hyd yma)

Dangosydd Perfformiad	Canlyniad 2020/21	Targed 2021/22	Canlyniad Ch1	Canlyniad Ch2	Canlyniad Ch3
Canran y Cynllun Archwilio a gwblhawyd	55%	70%	13%	24%	36%
Nifer gyfartalog y diwrnodau archwilio cynhyrchiol fesul CALI	145	150	32.56	64.29	104.46
Nifer gyfartalog yr archwiliadau wedi'u cwblhau fesul CALI	8.51	9	1.64	3.4	5.74
Canran yr allbynnau archwilio drafft a gyflwynwyd o fewn pedair wythnos* *newidiwyd y dangosydd o fewn 'chwe wythnos' o 2021/22	97%	90%	100%	100%	90%
Canran yr argymhellion archwilio a roddwyd ar waith o fewn yr amser cytunedig	69%	80%	69%	64%	69%

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.

Mae Adrannau 2.1 – Gweithgareddau Cyfredol a 2.3 – Cynllun Archwilio yn nodi manylion perthnasol, a dangosir y sefyllfa bresennol ar gyfer Cynllun Archwilio llawn 2021/22 yn Atodiad B – Cynllun Archwilio.

3.4 Argymhellion

Er mwyn cefnogi'r gwaith o fonitro ac adolygu'r Pwyllgor, mae Atodiad C yn cynnwys crynodeb o'r holl gamau archwilio agored, mae Atodiad D yn cynnwys manylion yr holl argymhellion agored coch a choch/melyn ac yn cynnwys yr ymateb rheoli presennol. Mae Atodiad E yn cynnwys yr argymhellion coch a choch/melyn sydd wedi'u cwblhau ers cyfarfod diwethaf y Pwyllgor Archwilio. Rhoddir argymhellion melyn/gwyrdd a gwyrdd i'r Pwyllgor trwy lwybr ar wahân.

Mae'r tabl isod yn dangos yr achosion lle mae dyddiadau gweithredu wedi'u diwygio, fel arfer gan gleientiaid archwilio, ar gyfer archwiliadau nad ydynt yn cael eu cydnabod fel rhai a ddatryswyd yn llawn (ar 31.12.21).

Ffigur 11. 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	15	11	4
Corfforaethol	25	21	4
Allanol a grantiau	8	4	4
Gwasanaethau Oedolion, Tai a Chymunedau	29	12	17
Gwasanaethau Plant	2	2	0
Datblygu Economaidd	26	25	1
Addysg a Dysgu Gydol Oes	70	44	26
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	32	21	11
Pobl a Chymunedau	14	14	0
Adnoddau	33	28	5
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	5	5	0
Rheoli Gwastraff	74	69	5
	333	256	77
Ysgolion	264	205	59
CYFANSWM	597	461	136

DS - Dylid nodi bod y tabl uchod yn cynrychioli'r sefyllfa ar 31 Rhagfyr 2021, tra bod atodiadau'r traciwr argymhellion yn dangos y sefyllfa fanwl yn erbyn pob argymhelliad ar y dyddiad agosaf posibl i bob cyfarfod Pwyllgor.

Adroddir ar y sefyllfa yn erbyn argymhellion mewn cyfarfodydd rheoli perthnasau chwarterol i fonitro cynnydd a thargedu trafodaethau ar reoli risg yn effeithiol, ac mae'r Rheolwr Archwilio yn mynychu cyfarfodydd yr Uwch Dîm Rheoli yn ystod y flwyddyn i amlinellu a thrafod yr ymateb rheoli.

4. Casgliad

4.1 Crynodeb

Yn ystod y flwyddyn hyd yma, blaenoriaethau a dull gweithredu'r tîm archwilio oedd darparu cyfuniad o gymorth rheoli drwy ymgynghori ac ymgysylltu mewn meysydd risg uchel, a datblygu ymrwymadau sicrwydd targedig o'r Cynllun Archwilio.

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

Roedd llai o gapasiti yn y tîm yn ystod chwarter tri. Dychwelodd aelod o staff yn raddol o salwch hirdymor, ond bu dau achos o salwch hirdymor arall, a chan fod y tîm yn fach cafwyd effaith ar gyflawni'r cynllun archwilio. Er mwyn cefnogi'r gwaith o gyflawni'r cynllun archwilio, comisiynwyd dau ddigwyddiad archwilio gyda darparwr allanol o dan gyfarwyddyd a rheolaeth y Rheolwr Archwilio.

Mae pob rhan o'r cynllun archwilio yn cael ei datblygu, er bod y tîm, wrth ddyrannu a chyflawni gwaith, yn ymwybodol o'r argyfwng presennol yn y Gwasanaethau Cymdeithasol o ran gofynion gwasanaethau ac argaeledd a blaenoriaethau swyddogion a rheolwyr allweddol.

Bydd ffocws parhaus ar gynyddu cwmpas y Cynllun Archwilio yn chwarter pedwar. Mae nifer o archwiliadau ar gam gwaith maes gweithredol neu sicrwydd ansawdd ar yr adeg adrodd ac mae cynllunio sylweddol wedi'i wneud i ddechrau digwyddiadau archwilio pellach. Bydd y gwaith hwn yn helpu i gyflawni'r cynllun yn ystod chwarter pedwar.

Mae gan bob archwilydd ddyraniad llawn o waith i'w ddatblygu, yn amodol ar brosesau monitro ac adolygu rheolaidd. Caiff archwiliadau eu dyrannu ar sail sy'n darparu'r sicrwydd a'r gwerth mwyaf, gan gyfyngu ar unrhyw amhariad ar farn flynyddol y Rheolwr Archwilio ar amgylchedd rheoli'r Cyngor ar gyfer 2021/22.

Statws Adroddiad (yn gywir ar 31 Rhagfyr 2021)

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (os nad yw'n Derfynol)
		Cynigiwyd	Cytunwyd	
Sylfaenol / Uchel				
Effeithiol	Pobl a Chymunedau - Comisiynu a Chaffael (dygwyd ymlaen o 2020/21)			Drafft wedi'i Gyhoeddi
	Adnoddau – Incwm a Dyledwyr			
	Dilysiad ar Sail Risg (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	Rhenti Tai			
	Twyll, Llwgwrwobrwyo a Llygredd			
Effeithiol gyda lle i wella	Adnoddau - Iechyd a Diogelwch (dygwyd ymlaen o 2020/21)			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Gwasanaethau Cymdeithasol - Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	Oedolion, Tai a Chymunedau - Sicrwydd Cyn Contract			
	Archwiliad o'r Crud i'r Bedd			
	Cardiau Prynu			
	Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	Taliadau Credydwyr – Profion yn Ystod y Flwyddyn (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	CTA - Incwm a Dyledwyr			
	Treth Gyngor (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	Budd-dal Tai - Lwfans Tai Lleol - Cynllun Gostyngiad y Dreth Gyngor (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	Parhad Busnes TG (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	Addysg - CTY - Adolygiad o Fand B			
	Rheoli Risg y Gyfarwyddiaeth (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	Polisi Disgyblu			
	Absenoldeb Arbennig			
	Rheoli'r Trysorlys			
	Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol – Sicrwydd Cyn Contract			
	Trethiant (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	Rheoli Risg Rhaglenni a Phrosiectau (dygwyd ymlaen o 2020/21)			

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (os nad yw'n Derfynol)
		Cynigiwyd	Cytunwyd	
Annigonol ac angen gwelliant mawr	Milltiredd a Chynhaliaeth (dygwyd ymlaen o 2020/21)	1		Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Datblygu Economaidd – Sicrwydd Cyn Contract	1		
	Addysg a DGO – Sicrwydd Cyn Contract	1		
	CTA - Sicrwydd Cyn Contract	1		
	Adolygiadau Sefydliadol			
	Y Diwydiant Cardiau Talu (dyfeisiau sglodyn a phin) (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	Bws Caerdydd – Perthynas lywodraethu â Chyngor Caerdydd (dygwyd ymlaen o 2020/21)	1	1	
	Addysg – Rheoli Asedau (dygwyd ymlaen o 2020/21)	1	1	
	Rheoli a Monitro Contractau (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
Canolig				
Effeithiol gyda lle i wella	Caerdydd Ddwyeithog			Drafft wedi'i Gyhoeddi
	Grantiau'r Cyngor Prydeinig - Gwaith Dilynol			
	Archifau Morgannwg			
	Teithio Consesiynol			
	Gwaith Dilynol - Contractau Rheoli (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	Archwiliad o Swyddogaethau Craffu (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	Taliadau Cydnabyddiaeth a Lwfansau Aelodau			
	Gwaith Dilynol - Ysgol Gynradd Gatholig San Pedr (dygwyd ymlaen o 2020/21)	2	2	
	Digartrefedd - Llety Dros Dro			
	Llyfrgelloedd			
	Ysgol Gynradd Marlborough			
	Ysgol Uwchradd Mair Ddihalog			
Annigonol ac angen gwelliant mawr	Lleoliadau Plant (dygwyd ymlaen o 2020/21)	1		Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Storfeydd Dros Dro Dominions Way (dygwyd ymlaen o 2020/21)	2		
	Casgliadau Gwastraff	1	1	
	Porthdy (dygwyd ymlaen o 2020/21)	2	2	
	Gwaith Dilynol - Tipio Anghyfreithlon (dygwyd ymlaen o 2020/21)	2	2	
	Ailgyrchu mewn Canolfannau Ailgyrchu Gwastraff y Cartref (dygwyd ymlaen o 2020/21)	1	1	
	St. Cuthbert (dygwyd ymlaen o 2020/21)	4	4	
	Cyd-Wasanaeth Offer	1	1	

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (os nad yw'n Derfynol)
		Cynigiwyd	Cytunwyd	
	Taliadau i Bobl sy'n Gadael Gofal	2	2	
Anfoddhaol	Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd	6		Drafft
Grantiau / Cyfrifon / Cyrff Allanol				
Ni roddwyd barn sicrwydd	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Datganiad Cyfrifon - Adolygiadau / Ardystiad / Cymorth		
	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd			
	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg			
	Grant Dinasoedd Di-si			
	Yr Eglwys Norwyaidd 2020/21			
	Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 2020/21			
	Grant Gwella Addysg 2020/21			Drafftiau
Effeithiol gyda lle i wella	Grant Gwella Addysg 2019/20 (dygwyd ymlaen o 2020/21)			wedi'u Cyhoeddi
	Eglwys Norwyaidd 2019/20 (dygwyd ymlaen o 2020/21)			
	Bargen Ddinesig 2020/21			
Aseiniadau eraill				
Ni roddwyd barn sicrwydd	Pobl a Chymunedau - Sicrwydd Cyn Contract	Dim dyfarniadau contract diweddar – sicrwydd i'w gael drwy archwiliadau ehangach o dan bortffolio'r Cyfarwyddwr Corfforaethol		Archwiliad au ehangach yn yr arfaeth
	Ymgynghoriaeth Gwasanaeth a Phrosesau – Grantiau Llywodraeth Cymru	cydymffurfio, rheolaeth ac arweiniad gwrth-dwyll		
	Prynu a Thaliadau - HRhRau	Hunanasesu Rheoli Risg (HRhR)		
	Cyflogres ac AD – HRhR			
	Menter Twyll Genedlaethol	Ymarfer gwrth-dwyll paru data		

Cynllun Archwilio 2021/22

Atodiad B

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
Archwiliadau Sylfaenol - Sicrwydd A151												
Prynu a Thaliadau	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	55	50	HRhR	5	Mae Pryniannau a Thaliadau yn cydymffurfio, yn awdurdodedig, yn gywir ac yn amserol			Cyhoeddiad Terfynol	Dim Barn
						Profi yn ystod y flwyddyn	25					
						Cardiau P	20					
						0	Taliadau Credydwyr - Profion yn ystod y flwyddyn 2020-21 (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0				
Y Gyflogres ac AD				60	50	HRhR	5	Mae prosesau recriwtio yn dryloyw a chadarn, mae prosesau gwyliau yn cael eu llywodraethu'n dda, dim ond taliadau bona fide, awdurdodedig a chywir a wneir, gan atal, canfod ac adfer gwallau yn effeithiol			Cyhoeddiad Terfynol	Dim Barn
						Profi yn ystod y flwyddyn	15					
						Absenoldeb Arbennig	15					
						Adolygiadau Sefydliadol	15					
Ardreth Annomestig Genedlaethol				0	20	Profi AAG yn ystod y flwyddyn	20	Mae casglu a rheoli ardrethi busnes yn gweithio'n effeithiol ac yn effeithlon				

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
Rheoli'r Trysorlys				0	20	Rheoli'r Trysorlys	20	Strategaeth, trefniadau llywodraethu, rheoli risg a fframwaith monitro effeithiol yn rheoli'r trysorlys			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Prif Gyfrifyddu				0	20	Prif Gyfrifyddu	20	Mae'r brif system cyfrifyddu a phrosesau yn cael eu rheoli'n dda ac yn gweithredu'n effeithiol				
Incwm a Dyledwyr				0	20	Incwm a Dyledwyr	20	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.				
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			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
Treth Gyngor				20	0	Treth Gyngor (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Cydymffurfio a rheoli, gyda phrosesau effeithiol ac effeithlon.			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
BT / LTLI / CGDG				20	0	Budd-dal Tai / Lwfansau Tai lleol / Cynllun Gostyngiad y Dreth Gyngor (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Rheolaethau effeithiol i sicrhau bod hawliadau bona fide yn cael eu prosesu'n gywir			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Cyfanswm				155	210		210					

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
Archwiliad Corfforaethol												
Rheoli Risg	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	20	15	Rheoli Risg y Gyfarwyddiaeth	15	Mae trefniadau rheoli risg yn effeithiol ac yn cael eu gweithredu'n gyson		oes		
					0	Rheoli Risg y Gyfarwyddiaeth (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Mae trefniadau rheoli risg yn effeithiol ac yn cael eu gweithredu'n gyson			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
					0	Rheoli Risg Rhaglenni a Phrosiectau (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Mae trefniadau rheoli risg yn effeithiol ac yn cael eu gweithredu'n gyson			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Archwiliad o foeseg a gwerthoedd				20	15	Prosesau Chwythu'r Chwiban	15	Mae prosesau chwythu'r chwiban yn cydymffurfio ac yn effeithiol				
Iechyd a diogelwch				0	20	Iechyd a diogelwch	20	Cymhwyso fframwaith iechyd a diogelwch y Cyngor yn effeithiol ac mewn ffordd sy'n cydymffurfio				
Diogelu				0	20	Diogelu	20	Prosesau llywodraethu a rheoli diogelwch effeithiol				
Llywodraethu gwybodaeth				0	20	Llywodraethu gwybodaeth	20	Dulliau a systemau effeithiol a weithredir yn unol â Deddf Diogelu Data 2018				
Prosesau Ymchwilio				0	30	Polisi Disgyblu	15	Mae'r prosesau polisi disgyblu yn effeithiol ac yn gweithredu'n gyson			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
						Twyll, Llwgwrwbrwyo a Llygredd	15	Mae'r prosesau polisi twyll, llwgwrwbrwyo a llygredd yn effeithiol ac yn gweithredu'n gyson			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
Dirprwyo a gwneud penderfyniadau				0	20	Dirprwyo a gwneud penderfyniadau	20	Cymhwyso awdurdod dirprwyedig a gwneud penderfyniadau yn effeithiol		oes		
Archwiliad Contract				40	40	Archwiliad o'r Crud i'r Bedd	20	Cydymffurfio, rheoli a chyflawni amcanion contract yn effeithiol			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda lle i wella
			Amrywiadau Contract			20		oes				
			0	0	Monitro a Rheoli Contractau (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Cydymffurfio, rheoli a chyflawni amcanion contract yn effeithiol			Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr	
Trethiant				20	20	Sicwydd TAW Ysgolion	15	Cydymffurfio a rheoli effeithiol.				
			Adolygiadau TAW ad hoc			5						
			0	0	Treth Gyngor (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Cydymffurfio a rheoli effeithiol.			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella	
Caffael				0	20	Caffael	20	Trefniadau cydymffurfio a rheoli comisiynu a chaffael effeithiol ac sy'n cydymffurfio		oes		
Milltired a chynhaliath				15	15	Milltired a chynhaliath	15	Hawlio ac awdurdodi'n gywir ar gyfer gwariant rhesymol.		oes		
			0			0	Milltired a chynhaliath (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Hawlio ac awdurdodi'n gywir ar gyfer gwariant rhesymol.			Drafft wedi'i Gyhoeddi

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio			
Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd				12	20	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd	20	Gwiriad enghreifftiol o gydymffurfio a rheoli effeithiol wrth weinyddu Grantiau LIC	y						
Cynlluniau Adfer Cyfarwyddiaethau				0	30	Cynlluniau Adfer Cyfarwyddiaethau	30	Cynlluniau adfer cyfarwyddiaethau effeithiol o'r pandemig COVID-19							
Archwiliad TGCh				50	30	Cyfrifiadura Cwmwl	15	Cydgysylltu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol.							
						DCT - Ymgynghoriaeth Prosesau	15	Ymgynghoriaeth ar ddatblygu prosesau a pholisi							
						0	Parhad Busnes TG (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0					Cydgysylltu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol.	Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
						0	Y Diwydiant Cardiau Talu (dyfeisiau sglodyn a phin) (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0					Cydymffurfio a rheoli effeithiol.	Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr
						10	10	Menter Twyll Genedlaethol					10	Ymarfer gwrth-dwyll paru data.	Cyhoeddiad Terfynol
Astudiaethau Gwerth am Arian	Canolig	Sicrwydd		20	30	Gwerth am arian mewn Mentrau Digidol	15	Sicrwydd ynghylch gwerth am arian mewn mentrau digidol							
						Gwerth am arian ar ddefnydd cerbydau'r Cyngor	15	Gwerth am arian wrth ddefnyddio ymgynghorwyr					oes		
Storfeydd				10	10	Cyd-Wasanaeth Offer	10	Rheoli storfeydd yn effeithiol ac yn effeithlon, a rheoli stoc / offer			Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr			
						0	Storfeydd Dros Dro Dominions Way (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0					Rheoli storfeydd yn effeithiol ac yn effeithlon, a rheoli stoc / offer	Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac angen gwelliant mawr

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
Parhad Busnes				20	20	Parhad Busnes a Rheoli Digwyddiadau	20	Systemau effeithiol ar gyfer adfer busnesau a rheoli digwyddiadau.	y			
Lwfansau Aelodau				15	15	Taliadau Cydnabyddiaeth a Lwfansau Aelodau	15	Llywodraethu t a rheoli lwfansau Aelodau'n effeithiol			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Addysg - Rhaglen Trefniadaeth Ysgolion	Uchel			0	0	Addysg - CTY - Adolygiad o Fand B <i>dygwyd ymlaen</i>	5	Cyflawni amcanion, gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Partneriaeth / Sicrwydd Hyd Braich				10	0	Bws Caerdydd - perthynas lywodraethu â Chyngor Caerdydd	0	Adran 151 Sicrwydd ar drefniadau llywodraethu			Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr
Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol				20	0	Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Cymhwyso gofynion Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol yn effeithiol.	y		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Pensiynau a Buddsoddiadau Yswiriant				0								
Rheoli Fflyd (ceir cronfa, fflyd lwyd ac ati)				15								
Trefniadau Llywodraethu				0								
Rheoli Perfformiad				20								
Rheoli Perfformiad				0	0	Rheoli Perfformiad	20	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.				
Gwasanaethau Digidol	Canolig			0								
Swyddogaethau Craffu				0								

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
Rhaglenni a Phrosiectau Datblygu Systemau				20								
				30								
Cyfanswm				367	400		425					
Archwiliad Penodol i Wasanaeth												
Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	Uchel	Ymgynghoriaeth	Taladwy	100	40	Darparu Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	40	Cymorth ymgynghori ar draws y Cyngor, fel y bo'n briodol			Gwaith wedi'i gwblhau (ac yn parhau)	Dim Barn
Adnoddau	Uchel	Sicrwydd		90	65	Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		oes		
						Sicrwydd Cyn Contract	15	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol				
						Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen)	5	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
						Iechyd a Diogelwch (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg y Gyfarwyddiaeth.			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda lle i wella
	Canolig					Teleofal	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol.				
						Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog	15			oes		
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu		oes		
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	Uchel	Sicrwydd		60	50							

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
								gweithredu'n gyson.				
	Canolig					Sicrwydd Cyn Contract	10	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
						Gwasanaethau Etholiadol	15	Systemau, cydymffurfio a rheoli effeithiol		oes		
						Archifau Morgannwg	10	Systemau, cydymffurfio a rheoli effeithiol			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda lle i wella
						Archwiliad swyddogaethau craffu (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Gweithgareddau a chanlyniadau craffu effeithiol			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Pobl a Chymunedau	Uchel	Sicrwydd		75	45	Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		oes		
						Sicrwydd Cyn Contract	15	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Dim Barn
						Comisiynu a Chaffael (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Cydymffurfio a rheoli Comisiynu a Chaffael			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
						Incwm a dyledwyr - Gwasanaethau Cymdeithasol (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda lle i wella
	Canolig					Caerdydd Ddwyieithog	15	Cydymffurfio a rheoli effeithiol wrth ddarparu gwasanaethau yn unol â Safonau'r Gymraeg			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda lle i wella

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
Oedolion, Tai a Chymunedau	Uchel	Sicrwydd		150	145	Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		oes		
						Dilysu ar Sail Risg (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol.			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
						Sicrwydd Cyn Contract	15	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda lle i wella
	Canolig					Gwasanaethau Dydd Iechyd Meddwl	15	Cyflawni amcan gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		oes		
	Gwasanaeth Ewch â Fi Adre					15						
	Byw'n Annibynnol					10		oes				
	Cynlluniau CGI (gan gynnwys Teuluoedd yn Gyntaf)					10						
	Gofal Preswyl					15		oes				
	Llyfrgelloedd					10					Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
	Digartrefedd - Llety Dros Dro					10					Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
	Gwasanaethau Cymdeithasol - Iechyd ac Anabledd Plant					15	Cyflawni amcan gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol					
	Tim Dyletswydd Argyfwng					15		oes				
	Gwasanaethau Plant					Uchel	Sicrwydd			130	70	Rheoli Perfformiad

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
	Canolig					Sicrwydd Cyn Contract	15	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol				
						Taliadau i Bobl sy'n Gadael Gofal	20	Cyflawni amcan gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr
						Gwasanaeth Troseddau Ieuencid	20					
						Lleoliadau Plant (gan gynnwys y tu allan i'r sir) (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Cyflawni amcan gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac angen gwelliant mawr
Datblygu Economaidd	Uchel	Sicrwydd		105	100	Rheoli Perfformiad (gan gynnwys Rheoli Gwastraff)	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		oes		
	Canolig					Sicrwydd Cyn Contract (gan gynnwys Rheoli Gwastraff)	15	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac angen gwelliant mawr
						Awdurdod yr Harbwr	10	Systemau, cydymffurfio a rheoli effeithiol		oes		
						Llywodraethu Contractau Hamdden	20	Cyflawni amcan gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol				
						Gwasanaethau Rheoliadol a Rennir yng Nghaerdydd	15					
						Gwaredu Tir ac Adeiladau	15					
						Dŵr Gwyn Rhyngwladol	10					
Datblygu Economaidd (Rheoli Gwastraff)	Canolig	Sicrwydd		100	60	Gwastraff Masnachol	15	Cyflawni amcan gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		oes		

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
						Casgliadau Gwastraff	15				Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr
						Contract Trin Gwastraff Organig Caerdydd	15			oes		
						Gorfodi Rheoli Gwastraff	15					
						Ailgylchu mewn CAGCau (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Systemau, cydymffurfio a rheoli effeithiol			Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr
						Porthdy (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Cydymffurfio a rheoli mewn systemau porthdy / pont bwysu.			Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr
						Archwiliad dilynol - contractau Rheoli Gwastraff (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Archwiliad dilynol			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
						Archwiliad dilynol - tipio anghyfreithlon (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Archwiliad dilynol			Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr
Addysg a Dysgu Gydol Oes	Uchel	Sicrwydd		245	190	Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		oes		
						Sicrwydd Cyn Contract	15	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac angen gwelliant mawr
						Iechyd a Diogelwch	15	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg y Gyfarwyddiaeth.		oes		
						Iechyd a Diogelwch Ysgolion - Thematig	20	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg Ysgolion.				

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
	Canolig					Rheoli Asedau Ysgol - Thematig	17	Cydymffurfiaeth a rheolaeth rheoli asedau ysgolion.				
						Rheoli Asedau (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Cofnodi, monitro a rheoli asedau ffisegol yn effeithiol gan y Gyfarwyddiaeth		Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr	
						Ysgol Gynradd Llanedern	5	Archwiliadau o systemau llywodraethu a rheolaeth fewnol o fewn ysgolion unigol				
						Ysgol Gynradd Marlborough	5				Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
						Ysgol Uwchradd Cantonian	7					
							archwiliad ysgol gynradd - i'w gadarnhau	5		oes		
							archwiliad ysgol gynradd - i'w gadarnhau	5		oes		
							Ysgol Gynradd Gatholig St. Cuthbert (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Archwiliadau o systemau llywodraethu a rheolaeth fewnol o fewn ysgolion unigol		Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr
							Archwiliad dilynol - San Pedr (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Archwiliadau o systemau llywodraethu a rheolaeth fewnol o fewn ysgolion unigol		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
							Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd <i>dygwyd ymlaen</i>	5	Archwiliadau o systemau llywodraethu a rheolaeth fewnol o fewn ysgolion unigol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Anfodddhaol

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
						Mair Ddihalog	7				Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
						archwiliadau ysgol uwchradd - i'w cadarnhau	7					
						Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematic	12	Sicrwydd ar reoli a defnyddio balansau dros ben mewn sampl o ysgolion unigol				
						Grantiau'r Cyngor Prydeinig - Gwaith Dilynol	15	Archwiliad dilynol			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda lle i wella
						Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan	15	Cyflawni amcanion, gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol		oes		
						Derbyn i Ysgolion	15	Trefniadau effeithiol a lywodraethir yn dda ar gyfer derbyn i ysgolion		oes		
						Arlwyo di-arian parod mewn ysgolion uwchradd	10	Trefniadau effeithiol a rheoledig i dderbyn, cofnodi a monitro incwm		oes		
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	Uchel	Sicrwydd		80	55	Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		oes		
						Sicrwydd Cyn Contract	15	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac angen gwelliant mawr
						Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen)	5	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, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
	Canolig					Cytundebau A106	10	Systemau, cydymffurfio a rheoli effeithiol				
						Teithio Consesiynol	10				Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda lle i wella
Cyfanswm				1,135	820		825					
Allanol												
Cleientiaid allanol	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	30	35	Bargen Ddinesig 2020/21	10	Cwmpas yn unol â CLG treigl	y		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
	Isel	Ardystiad				Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd - i'w chadarnhau	2	Gwaith ardystio grantiau / datganiad cyfrifon		Cyhoeddiad Terfynol	Dim Barn	
						Ymddiriedolaeth Gadwraeth yr Eglwys Norwyaidd - 2020/21	2			Cyhoeddiad Terfynol	Dim Barn	
						Ymddiriedolaeth Gadwraeth yr Eglwys Norwyaidd - 2019/20 (dygwyd ymlaen o 2020/21)	0	Gwaith ardystio grantiau / datganiad cyfrifon		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella	
						Cydbwyllgorau	6	Gwaith ardystio grantiau / datganiad cyfrifon		Cyhoeddiad Terfynol	Dim Barn	
						Grant Gwella Addysg 2019/20 (wedi'i gario ymlaen o 2020/21)	0	Gwaith ardystio grantiau / datganiad cyfrifon		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda lle i wella	
						Grant Gwella Addysg - 2020/21	5	Gwaith ardystio grantiau / datganiad cyfrifon		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Dim Barn	
						Grant Dinasoedd Di-si	10			Cyhoeddiad Terfynol	Dim Barn	
	Cyfanswm						30	35		35		

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio, 2020/21	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2021/22	Aseiniad	Diwrn odau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Archwiliadau Gohiriedig	Statws Allbwn Archwilio 30.12.2021	Barn Archwilio
Wrth gefn												
Archwilio Cyffredinol	I'w gadarnhau	I'w gadarnhau	Taladwy	30	10	Archwilio Cyffredinol (darpariaeth ar gyfer archwiliadau / gwaith arall a ddygwyd ymlaen)	0	I'w gadarnhau				
Cyfanswm				30	10		0					
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		Rheolaeth	Taladwy	10	10	Mapio sicrwydd	10					
Datblygu HRhR		Rheolaeth	Taladwy	0	0	Datblygu HRhR	0					
Datblygu prosesau		Rheolaeth	Taladwy	20	15	Datblygu prosesau	15					
Gwaith i'r Rheolwr Archwilio		Rheolaeth	Taladwy	30	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	20	15	Adolygu rheolau ariannol ac ati	15					
Cyngor ac arweiniad cyffredinol		Rheolaeth	Taladwy	20	10	Cyngor ac arweiniad cyffredinol	10					
Cyfanswm				180	160		160					

Amser ar gyfer archwiliad rheoli perfformiad a gymhwysir o archwiliadau gohiriedig

-20

Cyfanswm y diwrnodau taladwy

1,897

1,635

1,635

Cyfarwyddiaeth / Adran	Nifer yr Archwiliadau	Nifer yr Argymhellion Coch	Nifer yr Argymhellion Coch/Melyn	'argymhellion agored' yn ôl sgôr sicrwydd archwiliad					'argymhelliad agored' yn ôl statws				
				Nifer yr Argymhellion Effeithiol	Nifer yr Argymhellion Effeithiol gyda Lle i Wella	Nifer yr Argymhellion Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr	Nifer yr Argymhellion Anfoddfaol	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 ddod eto		
Datblygu Economaidd	1		1			1				1	0	1	
Datblygu Economaidd - Gwastraff / GACH	6	2	6		1	6			1	5	0	8	1 cam gweithredu Dd/B yn ymwneud ag achosion lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni ddarparwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth.
Addysg a Dysgu Gydol Oes - Ysgolion	21	4	48		46	6				28	31	21	Mae'r 31 cam gweithredu lle mae'r dyddiad gweithredu wedi pasio yn ymwneud â: * 2 gam gweithredu hwyr ar gyfer maes sy'n destun archwiliad parhaus, a fydd yn cael eu diweddaru/cau pan gyhoeddir yr adroddiad terfynol. * 15 o gamau gweithredu hwyr yr adroddir eu bod wedi'u cwblhau y gofynnwyd am dystiolaeth amdanynt i gadarnhau eu bod wedi'u cwblhau cyn eu cau. * 3 cham gweithredu hwyr y derbyniwyd dystiolaeth amdanynt, ac sy'n cael eu hadolygu gan Archwilio. * 3 cham gweithredu hwyr lle gofynnwyd am ddiweddariad. * 8 cam gweithredu hwyr y mae ymgysylltu parhaus â'r ysgolion perthnasol amdanynt.
Addysg a Dysgu Gydol Oes	10	4	16		7	9			4	11	1	19	1 cam gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad arno. 4 cam gweithredu Dd/B yn ymwneud ag achosion lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni ddarparwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth.
Allanol a Grantiau (Adnoddau)	1		4		4					4	4	0	Mae'r 4 cam gweithredu lle mae'r dyddiad wedi pasio yn ymwneud â maes sy'n cael ei archwilio ar hyn o bryd. Bydd y camau'n cael eu diweddaru/cau pan gyhoeddir yr adroddiad terfynol.
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	2		3		3					1	1	2	1 cam gweithredu hwyr yr adroddwyd ei fod wedi'i gwblhau y gofynnwyd am dystiolaeth amdano i gadarnhau ei fod wedi'i gwblhau cyn ei gau.
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	5		6		3	3				5	1	5	1 cam gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad arno.
Sylfaenol (Adnoddau)	2		3		1	2				1	0	3	
Sicrwydd Arall (Adnoddau)	1	1	2			3				1	2	1	2 gam gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad amdano.
Pobl a Chymunedau	1		1		1					1	0	1	
Adnoddau (GTC)	1		2			2				2	0	2	1 cam gweithredu hwyr yr adroddwyd ei fod wedi'i gwblhau, y gofynnwyd am dystiolaeth amdano i gadarnhau ei fod wedi'i gwblhau cyn ei gau.
Llywodraethu Corfforaethol (Adnoddau)	1		1			1				0	0	1	
Gwasanaethau Cymdeithasol i Oedolion, Cymunedau a Thai	5	1	12		6	7				6	1	12	1 cam gweithredu lle mae'r dyddiad gweithredu wedi pasio yn amodol ar ymgysylltu parhaus â'r gwasanaeth.
Gwasanaethau Cymdeithasol - Cyffredinol	1	1	2			3				3	0	3	
CYFANSYMAU	58	13	107	0	72	43	0	5		69	41	79	

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