

Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol

(fel ar 11 Gorffennaf 2023)

Cyflwyniad	2
Cefndir	2
Annibyniaeth a Gwrthrychedd	2
Datblygiad Proffesiynol Parhaus	2
Aseiad Cymheiriaid Allanol	3
Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd	3
Casgliad 2022/23	
Cynllun Archwilio	3
Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg (<i>Mawrth 2023</i>)	5
Canfyddiadau Gwerth am Arian (<i>Mawrth 2023</i>)	5
Rhaglen Waith 2023/24	
Gweithgareddau Presennol	6
Adnoddau	8
Cynllun Blynyddol	9
Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg (<i>Ch1 2023/24</i>)	9
Canfyddiadau Gwerth am Arian (<i>Ch1 2023/24</i>)	11
Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol	11
Gwerth Ychwanegol	11
Perfformiad	12
Gweithredu Cynllun Archwilio	13
Argymhellion	13
Casgliad	14

Atodiad A	Statws yr Adroddiad ar 30 Mehefin 2023
Atodiad B	Cynllun Archwilio
Atodiad C	Gwasanaeth Trafnidiaeth Canolog – Crynodeb Archwilio Gweithredol
Atodiad D	Crynodeb o'r Argymhellion

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 Mawrth i 30 Mehefin 2023, ac yn dilyn y diweddariadau a roddwyd yn y cyfarfod Pwyllgor diwethaf a gynhaliwyd ar 21 Mawrth 2023. Mae'r adroddiad hwn wedi'i strwythuro i roi crynodeb o weithgareddau a chanlyniadau archwilio ym mis Mawrth 2023 i gloi'r adrodd ar gyfer 2022/23, wedi'i ddilyn gan amlinelliad o'r gweithgareddau archwilio a'r cynnydd a wnaed yn erbyn yn Cynllun Archwilio 2023/24.

Cafodd y Cynllun Archwilio 2022/23 ei gymeradwyo gan y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar 15 Mawrth 2023, a chafodd y Cynllun Archwilio ar gyfer 2023/24 ei gymeradwyo 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 wynebwyd 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 ddiwedd y flwyddyn 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). Drwy'r adolygiad hwn, a'r rhaglen sicrwydd ansawdd a gwella sydd ar waith, adroddir cydymffurfio parhaus â'r SAMSC i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio fel rhan o'r Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol. Mae hyn yn ychwanegol at y trefniadau sicrwydd parhaus sydd ar waith i gyflawni ac adrodd am sicrwydd parhaus mewn adroddiad cynnydd i'r Pwyllgor.

Yn ogystal 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. Cwblhawyd yr asesiad allanol 5 mlynedd diweddaraf a'i adrodd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ym mis Mawrth 2023, dan arweiniad y Prif Archwilydd yng nghynghorau Sir Fynwy / Dinas Casnewydd a ddyrannwyd i ymgymryd ag asesiad cymheiriaid o wasanaeth Archwilio Mewnol Cyngor Caerdydd. Nid yw'r asesiad wedi nodi unrhyw ddiffyg cydymffurfiad rhannol neu gyfan gwbl. 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.

2. Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd

Mae'r crynodeb archwilio canlynol wedi'i rannu'n ddwy ran. Mae'r rhan gyntaf yn ymwneud â chasgliad Cynllun Archwilio 2022/23, ac yna mae ail ran sy'n ymwneud â'r rhaglen waith ar gyfer 2023/24, a'r gweithgareddau, adnoddau, canfyddiadau a mesurau perfformiad cysylltiedig yn chwarter un 2023/24.

Casgliad 2022/23

2.1 Cynllun Archwilio 2022/23

Ym mis Mawrth 2022/23, cwblhawyd ugain o ymgysylltiadau archwilio i o leiaf y cam adroddiad drafft a chwblhawyd archwiliad pellach yn ymwneud â'r flwyddyn flaenorol. Rhoddwyd gwybod

i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn ei gyfarfodydd fis Ionawr a mis Mawrth fod yr archwiliadau hyn yn cael eu targedu i'w cwblhau erbyn diwedd y flwyddyn. Ceir manylion isod.

Ffigur 1. Allbynnau a safbwyntiau archwilio Mawrth 2023

Rhif	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio	
1.	Rheoli Perfformiad – Datblygu Economaidd	Effeithiol	
2.	Profion yn ystod y flwyddyn - Prynu a Thaliadau		
3.	Canolfan Derbyn Larymau	Effeithiol gyda lle i wella,	
4.	Gwaredu Tir ac Adeiladau		
5.	Pensiynau a Buddsoddiadau		
6.	Archwiliad ysgolion uwchradd - Ysgol Uwchradd y Dwyrain		
7.	Llogi Sgipiau		
8.	Gorfodi Rheoli Gwastraff		
9.	Profion yn Ystod y Flwyddyn - Cyflogres ac AD		
10.	Partneriaeth / Sicrwydd Hyd Braich		
11.	Cwynion a Chanmol		
12.	Treth Gyngor		
13.	Archwiliad ysgol uwchradd - Fitzalan		
14.	Iechyd a Diogelwch - Addysg		
15.	Awdurdod yr Harbwr		
16.	Moeseg a Gwerthoedd		
17.	Archwiliad ysgol gynradd - Baden Powell		
18.	Dŵr Gwyn Rhyngwladol		
Gwaith Archwilio gyda 'Dim Barn'			
19.	Paru Data Menter Twyll Genedlaethol		Cyfranogiad
20.	Ymddiriedolaeth Gadwraeth yr Eglwys Norwyaidd 2021/22	Ardystio cyfrifon	
<i>Adroddiadau wedi'u cwblhau o'r flwyddyn flaenorol</i>			
21.	Profion Cyflogres ac AD yn ystod y flwyddyn	Effeithiol gyda lle i wella.	

Mae'r sefyllfa derfynol o ran y Cynllun Archwilio 2022/23 a gwybodaeth ehangach a mesurau perfformiad y tîm archwilio i'w gweld yn fanwl yn Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol 2022/23.

Dangosir y sefyllfa gryno yn y tabl isod: cwblhawyd 55 o ymgysylltiadau archwilio newydd i o leiaf y cam allbwn drafft yn erbyn cynllun gwreiddiol o 105 archwiliad (52%), a chwblhawyd 23 o allbynnau drafft eraill o'r flwyddyn flaenorol. Mae'r Cynllun Archwilio yn ymatebol i risg ac, yn unol â hynny, cafodd rhai archwiliadau eu hychwanegu, eu gohirio a'u canslo yn ystod y flwyddyn

ariannol, gydag ymgysylltu ag, a chymeradwyaeth lle bo angen, gan y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio. Dangosir yr archwiliadau a gwblhawyd yn 2022/23 a'r lefelau sicrwydd a roddir yn y tabl isod:

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

Statws	Nifer yr allbynnau archwilio	Barn				
		Effeithiol	Effeithiol gyda lle i wella	Annigonol ac angen gwelliant mawr	Anfoddhaol	Ni roddwyd barn
Drafft	30	4	23	2	1	0
Terfynol	48	7	26	6	0	9
CYFANSWM	78	11	49	8	1	9
	55	Ymgysylltiadau Archwilio Newydd a Gwblhawyd				
	23	Ymgysylltiadau Archwilio a Orffennwyd o 2021/22				

2.2 Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n dod i'r Amlwg (*Mawrth 2023*)

Yn Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol 2022/23, mae'r Rheolwr Archwilio wedi barnu bod amgylchedd rheoli'r Cyngor yn 'Effeithiol gyda lle i wella'. Gan gydnabod bod Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol 2022/23 yn cyflwyno'r sefyllfa wirioneddol a manwl o ran gweithgareddau, perfformiad a barn yr Archwilio Mewnol ar gyfer y flwyddyn ariannol ddiwethaf.

Ni ddarparwyd unrhyw farn sicrwydd diffygiol drwy'r adroddiadau drafft a gyhoeddwyd ym mis Mawrth 2023. Mae archwiliad o'r Gwasanaeth Trafnidiaeth Canolog (GTC) a gyhoeddwyd ar ffurf drafft ym mis Chwefror 2023 gyda barn o 'anfoddhaol' wedi'i orffen. I'r perwyl hwnnw, mae'r Adroddiad Cryno Gweithredol wedi'i gynnwys yn Atodiad C er gwybodaeth i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio. Mae archwiliad dilynol wedi'i gynnwys yng Nghynllun Archwilio drafft 2023/24.

2.3 Canfyddiadau Gwerth am Arian (*Mawrth 2023*)

Ni chwblhawyd unrhyw archwiliadau ar thema gwerth am arian yn ystod y cyfnod adrodd. Mae gan fwyafrif llethol yr archwiliadau a gynhaliwyd gan y Tîm Archwilio Mewnol amcanion sy'n cwmpasu sicrwydd gwerth am arian, sy'n cynnig lefel foddhaol gyffredinol o sicrwydd ar gyfer y cyfnod adrodd.

2.4 Gweithgareddau Presennol

Yn ystod chwarter un 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 a rhoi cyngor ac arweiniad ar gynllunio a gweithredu rheolaethau effeithiol, newidiadau proses 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 Mehefin 2023, lle y cwblhawyd 10 ymgysylltiad archwilio newydd hyd at y cam allbwn drafft o leiaf a gorffennwyd 20 ymgysylltiad archwilio o'r flwyddyn flaenorol. Dangosir crynodeb o'r allbynnau a'r farn archwilio yn y flwyddyn dan sylw isod.

Ffigur 3. Allbynnau a barn archwilio (ar 30 Mehefin 2023)

Statws	Nifer yr archwiliadau a gwblhawyd	Barn				
		Effeithiol	Effeithiol gyda lle i wella	Annigonol ac angen gwelliant mawr	Anfoddhaol	Ni roddwyd barn
Drafft	6	4	2	0	0	0
Terfynol	24	4	14	2	1	3
CYFANSWM	30	9	16	2	1	3
	10	Ymgysylltiadau Archwilio Newydd a gwblhawyd				
	20	Ymgysylltiadau Archwilio a Orffennwyd o 2022/23				

Ers y cyfnod adrodd diwethaf, cyhoeddwyd dau allbwn archwilio drafft gyda barn 'annigonol ac angen gwelliant mawr'. Ceir rhagor o wybodaeth am ganfyddiadau'r archwiliadau hyn yn Adran 2.7 – Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg.

Ffigur 4. 2023/24 Allbynnau a safbwyntiau archwilio (ar 30 Mehefin 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.	Gwasanaeth Troseddau Ieuenctid	Yn effeithiol gyda Chyfle i wella
7.	Rheoli Perfformiad – Addysg a Dysgu Gydol Oes	
Gwaith Archwilio gyda 'Dim Barn'		
8.	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Ymgynghoriaeth ardystio, cyngor ac arweiniad
9.	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	
10.	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	
Archwiliadau wedi'u Cwblhau o'r Flwyddyn Flaenorol		
11.	Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (Albany)	Effeithiol
12.	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd	
13.	Rheoli Perfformiad – Datblygu Economaidd	
14.	Adnoddau - Iechyd a Diogelwch (dygwyd ymlaen 2022/23)	Effeithiol gyda lle i wella
15.	Awdurdod yr Harbwr	
16.	Cartref Cŵn Caerdydd	
17.	Iechyd a Diogelwch - Education	
18.	Bargen Ddinesig 2021/22	
19.	Dilyniant - Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd	
20.	Gorfodi Rheoli Gwastraff	
21.	Llogi Sgipiau	
22.	Ysgol Uwchradd y Dwyrain	
23.	Moeseg a Gwerthoedd	
24.	Pensiynau a Buddsoddiadau	
25.	Rheoli Asedau	
26.	Gwaredu Tir ac Adeiladau	
27.	Cwynion a chanmoliaethau	
28.	Amrywiadau Contract	Annigonol, angen Angen gwelliant
29.	Cydymffurfiaeth SDD DCT y Gyfarwyddiaeth	
30.	Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog	Anfoddhaol

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

Ffigur 5. Archwiliadau a gyflawnwyd heb farn sicrwydd (ar 30 Mehefin 2023)

Archwilio	Sylwadau
Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Gwaith i gefnogi cwblhau'r Datganiad Cyfrifon, 2022/23
Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	
Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	

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

2.5 Adnoddau

Ym mis Mawrth 2023, cynghorwyd y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio fod dwy swydd Uwch Archwiliwr yn cael eu hysbysebu, yn sgil dyrchafu un aelod o'r tîm yn Brif Archwilydd, ac un arall yn gadael y tîm am gyfle o fewn y Tîm Cynllunio a Pherfformio. Mae'r ddwy swydd hon wedi'u penodi gyda deiliaid y swydd yn dechrau ym mis Gorffennaf.

Daeth dwy swydd Archwilydd ar gael, yn deillio o ddyrchafu un aelod o'r tîm yn Uwch Archwilydd, ac un arall yn gadael y tîm am gyfle o fewn y gyfarwyddiaeth Oedolion, Tai a Chymunedau. Ar ôl hysbysebu prydlon, gwahoddwyd ymgeiswyr ar i'r rhestr fer i gael cyfweliad yn ystod mis Gorffennaf. Mae un o'r swyddi sydd ar gael yn destun treial ar gyfer adleoli posibl yn unol â phrosesau Adnoddau Dynol, a fydd yn dechrau fis Gorffennaf.

Hysbyswyd y pwyllgor ym mis Mawrth 2023 fod tair swydd Hyfforddai CIPFA am gael eu hysbysebu ac, yn amodol ar benodiadau llwyddiannus, bydd un hyfforddai CIPFA yn gweithio ar sail cylchdro o chwarter 2 2023/2024 i gefnogi cyflawni'r Cynllun Archwilio. Mae'n braf adrodd y cafwyd penodiadau i'r tair swydd Hyfforddai. Bydd deiliaid y swydd yn dechrau ddiwedd Gorffennaf, gydag un ohonynt yn cael ei osod o fewn Archwilio Mewnol yn ystod eu blwyddyn gyntaf o astudio.

Mae swyddi gwag wedi cael effaith ar yr adnoddau staff sydd ar gael yn ystod chwarter un, sydd wedi effeithio ar gynnydd y cynllun archwilio. Gan fod pob archwilydd gweithredol a'r cynorthwydd archwilio yn cofnodi'r holl amser gwirioneddol a weithiwyd, mae gwybodaeth rheoli ddefnyddiol ar gael at ddibenion cynllunio, monitro ac adrodd. Roedd data'r daflen amser yn cynnwys 251 diwrnod taladwy yn chwarter un, yn erbyn cynllun pro-rata o 374 diwrnod (cyfrifir y diwrnodau pro rata fel cyfartaledd chwarterol hafal o ddiwrnodau sydd ar gael am y flwyddyn gyfan).

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.

2.6 Cynllun blynyddol

Cymeradwyodd y Pwyllgor Gynllun Archwilio 2023/24 yn ei gyfarfod ym mis Mawrth 2023. Ar hyn o bryd, fe'i cynghorwyd o'r sefyllfa yn erbyn Cynllun Archwilio 2022/23 gan gynnwys y targedau archwilio ar gyfer gweddill y chwarter. Rhoddwyd manylion hefyd ynghylch sut y byddai sicrwydd yn cael ei gyflawni ar gyfer ymgysylltiadau archwilio arfaethedig na fyddai'n cael eu cwblhau o Gynllun Archwilio 2022/23.

Mae Cynllun Archwilio 2023/24 i'w weld yn Atodiad B. Er y caiff ei bennu'n flynyddol, mae'r Cynllun Archwilio'n addasadwy ac yn ymatebol a bydd yn destun asesiadau risg parhaus, blaenoriaethu ac adolygiadau gydol y flwyddyn er mwyn gwneud y mwyaf o sicrwydd a chymorth rheolwyr. Mae'n bosibl y caiff newidiadau yn ystod y flwyddyn eu cyflwyno lle y bo'n briodol, er mwyn ymateb i risgiau a materion sy'n dod i'r amlwg wrth i'r flwyddyn fynd yn ei blaen.

Er gwybodaeth i'r Pwyllgor, amlygir yr holl archwiliadau a oedd â statws drafft ar ddiwedd 2022/23 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 hyn a dargedwyd yn chwarter un, ac mae'r rhesymau'n ymwneud yn bennaf ag adnoddau fel yr amlinellir yn is-adran 2.5. Yr 'Adnoddau' lle dangosir y swydd yw adran 3.2 'perfformiad'. Nid yw'n anghyffredin ychwaith i berfformiad fod yn is yn chwarter un, gan y gweithir ar bortffolio newydd o ymgysylltiadau archwilio, y mae rhai ohonynt wedi'u datblygu'n dda ond nad ydynt wedi'u cwblhau ar ddiwedd y chwarter.

Caiff archwiliadau eu dyrannu ar sail sy'n darparu'r sicrwydd a'r gwerth mwyaf, ac yn cyfyngu ar unrhyw nam ar farn flynyddol y Rheolwr Archwilio ar amgylchedd rheoli'r Cyngor ar gyfer 2023/24.

2.7 Canfyddiadau critigol neu dueddiadau sy'n dod i'r amlwg (Ch1 2023/24)

Yn ystod chwarter un, mae'n gadarnhaol adrodd bod y farn archwilio a ddarparwyd naill ai'n 'effeithiol' neu'n 'effeithiol gyda lle i wella'.

Dros y chwarter, mae adolygiadau archwilio thematig wedi bod yn digwydd ar draws cyfarwyddiaethau o ran Rheoli Perfformiad. Mae'r archwiliadau thematig hyn yn dilyn o:

1. Adolygiadau o Gynllunio 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 cyfarwyddiaethau ac a gydlynwyd gan Archwilio Mewnol, at rai argymhellion o ran mesurau perfformiad a oedd yn bwydo i mewn i Gynlluniau Cyflawni Cyfarwyddiaethau perthnasol.
2. Archwiliad lefel gorfforaethol o Reoli Perfformiad, a roddodd sicrwydd ar y fframwaith corfforaethol ar gyfer rheoli perfformiad a ystyriwyd yn gadarn.

Mae'r archwiliadau ar lefel cyfarwyddiaeth o Reoli Perfformiad a gwblhawyd yn ystod chwarter un wedi rhoi sicrwydd bod trefniadau a systemau perfformiad cadarn ar waith gyda'r gyfarwyddiaeth yn cymhwysu'r fframwaith corfforaethol yn effeithiol a lle codwyd ond nifer fach o argymhellion yn ei gylch.

O bwys nodedig i gylch gorchwyl y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio mae adolygiad archwilio sydd wedi'i gwblhau i geisio sicrwydd ynghylch effeithiolrwydd trefniadau Cwynion a Chanmol y Cyngor. Yn seiliedig ar y gwaith a wnaed a'r samplau a brofwyd yn ystod yr archwiliad, dyrannwyd sgôr sicrwydd o effeithiol gyda chyfle i wella. Adolygodd yr archwiliad y modd y deliwyd â chanmoliaethau a chwynion ar draws y Cyngor; yn gorfforaethol, o fewn Gwasanaethau Cymdeithasol (Oedolion a Phlant yn y drefn honno), ac o fewn Ysgolion a gynhelir. Gan fyfyrion ar natur pob system a oedd ar waith, ystyriwyd bod trin cwynion, ac amseroldeb canlyniadau, yn fras yn gweithredu'n effeithiol ac yn gymesur â lefel y cymhlethdod. Mae nifer fach o argymhellion wedi eu codi a'u cytuno ar gyfer y meysydd lle ystyriwyd bod lle i wella.

Yn cyd-fynd â'r argymhellion archwilio, mae cyfarfodydd sicrwydd trin cwynion corfforaethol wedi ailgychwyn ac mae'r trefniadau gweithredu safonol wrth ymdrin â chwynion wedi'i diweddarau i gefnogi cysondeb wrth gategoreiddio a chofnodi cwynion. Yn yr adroddiad fe bwysleisir pwysigrwydd cyflwyno'r system trin cwynion corfforaethol yn effeithiol ac yn amserol i liniaru'r risg o systemau tameidiog ac i achub ar y cyfle i holi ac adolygu data systemau / cwynion am sicrwydd ansawdd pellach ar ymdrin â chwynion. Trwy'r archwiliad, cytunwyd ar broses o ddarparu canllawiau i ysgolion ar adrodd a chadw cwynion er budd cysondeb a hyrwyddo arferion da, a bydd sicrwydd yn cael ei integreiddio i'r ymarfer archwilio Hunanasesiad Risg Rheoli (HRhR) nesaf.

2.8 Canfyddiadau Gwerth am Arian (Ch1 2023/24)

Ni chwblhawyd unrhyw archwiliadau ar y thema gwerth am arian yn ystod y cyfnod adrodd. Mae gwaith maes ar y gweill i archwilio gwerth am arian wrth ddefnyddio cerbydau'r Cyngor, ac unwaith y bydd wedi'i gwblhau, bydd y farn archwilio a'r canfyddiadau perthnasol yn cael eu hadrodd i'r Pwyllgor.

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.

3. Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol

3.1 Gwerth Ychwanegol

Cynhaliwyd cyfarfodydd Perthnasoedd Rheolwyr gyda Chyfarwyddwyr a'u cynrychiolwyr wrth ddatblygu'r cynllun archwilio yn chwarter pedwar 2022/23. Yna cynhaliwyd rhagor o gyfarfodydd yn chwarter un 2023/24, gan ganolbwyntio'n benodol ar ddeall y blaenoriaethau a'r risgiau o fewn pob tîm rheoli, a'r newidiadau i systemau neu brosesau a gynlluniwyd neu sydd ar y gweill, er mwyn cyfarwyddo cyngor archwilio a llywio'r gwaith o gynllunio ymgysylltiadau archwilio.

Mae adborth gan gleientiaid archwilio wedi bod yn gadarnhaol ar y cyfan gyda boddhad o 88% a chyda 83% o gleientiaid yn sgorio pob maes o'u harchwiliad fel da neu ardderchog. Y mae un archwiliad na chafodd adborth boddhaol gan y cleient archwilio, gan eu bod yn teimlo'n rhwystredig gan elfennau o'r broses archwilio ond yr aed i'r afael â nhw unwaith y'u hamlygwyd i reoli archwilio. Dwedodd pob cleient arall fod eu harchwiliadau yn ychwanegu gwerth.

Yn yr allbynnau archwilio a gyhoeddwyd hyd yma (ar 30 Mehefin 2023), gwnaed 17 o argymhellion, y cytunwyd ar un 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 6. Argymhellion a godwyd ac a gytunwyd

Sgôr	Argymhellion a wnaed	Argymhelliad a gytunwyd	Argymhellion sy'n cael eu hystyried
Coch	0	0	0
Coch / oren	3	0	3
Oren / gwyrdd	13	1	12
Gwyrdd	1	0	1
CYFANSWM	17	1	16

3.2 Perfformiad

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

Ystyrir bod y dangosyddion perfformiad archwilio a ddefnyddiwyd yn 2022/23 yn parhau i roi mesur effeithiol o gydrannau craidd darparu gwasanaeth archwilio effeithiol. Mae Ffigur 7 yn cynnwys y dangosyddion a'r targedau perfformiad arfaethedig ar gyfer 2022/23, ynghyd â'r canlyniadau ar gyfer 2021/22 i'w hystyried a sylwadau gan y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio.

Amlinellir y prif resymau pam mae'r gwasanaeth archwilio yn gweithredu ar gapasiti is yn ystod y chwarter yn 2.5 ('Adnoddau'). Ar ddechrau'r flwyddyn, pennwyd targed arfaethedig ar gyfer cyflawni'r Cynllun Archwilio ar 70% a'i integreiddio i'r prosesau cynllunio archwilio a rheoli perfformiad. Ystyrir bod y targed yn ymestynol ac yn gyraeddadwy, a'r prif resymau dros lithro yn erbyn y mesur hwn yn ystod chwarter un oedd y ddwy swydd wag lle mae camau recriwtio wedi bod ar waith.

Mae nifer o archwiliadau wedi'u cwblhau o'r flwyddyn ariannol ddiwethaf, fel y dangosir yn ffigur 4, 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. Cynigir targed o 80% ar gyfer 2023/24, sy'n cynrychioli disgwyliad parhaus o gyflawniad uchel ar y camau rheoli y cytunwyd arnynt, a gwelliant disgwylidig i berfformiad cyfarwyddiaethau ers 2022/23. Mae'r mesur perfformiad wedi'i gyflawni yn chwarter un.

Ffigur 7. Perfformiad yn erbyn y targedau ar gyfer 2023/24 (hyd yma)

Dangosydd Perfformiad	Canlyniad 2022/23	Targed 2023/24	Canlyniad Ch1
Canran y Cynllun Archwilio a gwblhawyd	52%	70%	12%
Nifer gyfartalog y diwrnodau archwilio cynhyrchiol fesul CALI	144	150	28.48

Dangosydd Perfformiad	Canlyniad 2022/23	Targed 2023/24	Canlyniad Ch1
Nifer gyfartalog yr archwiliadau wedi'u cwblhau fesul CALI	6.64	8	3.07
Canran yr allbynnau archwilio drafft a gyflawnwyd o fewn pedair wythnos	91%	90%	100%
Canran yr argymhellion archwilio a roddwyd ar waith o fewn yr amserlen y cytunwyd arni	67%	80%	80%

3.3 Gweithredu'r Cynllun Archwilio

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

Fel yr amlinellir yn adran 2.4 – Gweithgareddau Cyfredol, cwblhawyd deg digwyddiad archwilio yn chwarter un 2023/24. Dangosir sefyllfa bresennol Cynllun Archwilio llawn 2023/24 yn **Atodiad B** – Cynllun Archwilio.

3.4 Argymhellion

Darperir crynodeb o'r argymhellion archwilio a'r cynnydd ar y dyddiad adrodd o fewn **Atodiad B**. Mae olrheinwyr 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 8. Dyddiadau diwygiedig ar gyfer rhoi argymhellion ar waith a'r statws

Cyfarwyddiaeth / Categori Archwilio	Nifer yr argymhellion gyda dyddiadau diwygiedig	Camau gweithredu bellach wedi'u rhoi ar waith	Camau gweithredu ar agor o hyd
Sylfaenol	20	19	1
Corfforaethol	31	18	13
Allanol a grantiau	13	13	0
Oedolion, Tai a Chymunedau	37	30	7
Gwasanaethau Plant	25	19	6
Datblygu Economaidd	56	33	23
Addysg a Dysgu Gydol Oes	102	65	37
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	56	37	19
Pobl a Chymunedau	1	1	0
Adnoddau	65	51	14
Llywodraethiant a Gwasanaethau Cyfreithiol	11	11	0
Rheoli Gwastraff	51	48	3
	468	345	123
Ysgolion	202	160	42
CYFANSWM	670	505	165

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

4. Casgliad

4.1 Crynodeb

Yn ystod chwarter un 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'n gadarnhaol adrodd bod y farn archwilio a ddarparwyd naill ai'n 'effeithiol' neu'n 'effeithiol gyda lle i wella'.

Mae'r swyddi gwag wedi cael effaith ar yr adnoddau staff sydd ar gael yn ystod chwarter un, sydd wedi effeithio ar gynnydd y cynllun archwilio. Fodd bynnag, mae dau uwch swydd archwilydd wedi cael eu recriwtio yn ddiweddar ac mae Hyfforddai CIPFA wedi'i benodi i ddechrau ym mis Gorffennaf. Daeth dwy swydd Archwilydd ar gael, yn sgil dyrchafu un aelod o'r tîm yn Uwch Archwilydd, ac un arall yn gadael y tîm am gyfle o fewn y gyfarwyddiaeth Oedolion, Tai a Chymunedau. Ar ôl hysbysebu prydlon, gwahoddwyd ymgeiswyr ar y rhestr fer i gael cyfweiliad yn ystod mis Gorffennaf. Mae un o'r swyddi sydd ar gael yn amodol ar dreial ar gyfer adleoli posibl yn unol â phrosesau Adnoddau Dynol, a fydd yn dechrau ym mis Gorffennaf.

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

Statws yr Adroddiad (ar 30 Mehefin 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 (dygwyd ymlaen o 2022/23)			Drafftiau
	Rheoli Perfformiad - Llywodraethiant a Gwasanaethau Cyfreithiol			Wedi'u Cyhoeddi
	Rheoli Perfformiad - Gwasanaethau Plant			
	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			
Effeithiol gyda lle i wella,	Prosesau Chwythu'r Chwiban (dygwyd ymlaen 2022/23)			Drafftiau
	Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen 2022/23)			Wedi'u Cyhoeddi
	Cyflogres ac AD – Profi yn Ystod y Flwyddyn 2022/23 (dy. 2022/23)			
	Partneriaethau / Sicrwydd Hyd Braich (dy. 2022/23)			
	Rheoli Perfformiad – Addysg a Dysgu Gydol Oes			
	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)			
Annigonol ac angen gwelliant mawr	Rheoli Asedau Ysgolion - Ysgol Gynradd Sant Padrig (dygwyd ymlaen o 2022/23)	1		Drafft wedi'i Gyhoeddi
	Amrywiadau Contract (dy. 2022/23)	1	1	
	Cydymffurfiaeth SDD DCT y Gyfarwyddiaeth (dy. 2022/23)	1	1	
Canolig				
Effeithiol	Ysgol Bro Edern (dy. 2022/23)			Drafft wedi'i Gyhoeddi
Effeithiol gyda	Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig (dy. 2022/23)			Drafftiau

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Arfaethedig	Cytunwyd	
Lle i wella	Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi Optio Allan (dy. 2022/23)			Wedi'u Cyhoeddi
	Canolfan Derbyn Larymau (dy. 2022/23)			
	Gwasanaeth Troseddau Ieuencid			
	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 Sgip (dy. 2022/23)			
	Ysgol Uwchradd y Dwyrain (dy. 2022/23)			
	Arlwyo mewn ysgolion 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)			
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)	0	0	
Dim sicrwydd sicrwydd wedi'i rhoi	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Datganiad		
	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	Adolygiadau Cyfrifon /		
	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	Adolygiadau / Cymorth		

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 30.06.23	Barn Archwilio	
Archwiliadau Sylfaenol - Sicrwydd A151												
Taliadau a Phrosesau Prynu	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	50	50	Profi 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		Drafft wedi'i Gyhoeddi	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		Cyhoeddwyd Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella				
Rheoli Asedau	0	0	Rheoli Asedau (dy. 2022/23)	0	Cofnodi, monitro a rheoli asedau ffisegol yn effeithiol		Cyhoeddwyd Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella				
Treth Gyngor				20	0							
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 yn yr Hinsawdd	15	Mae trefniadau rheoli risg yn effeithiol ac yn cael eu gweithredu'n gyson		Cyhoeddwyd Terfynol	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr	
Archwiliad Contract				40	40	Amrywiadau Contract (dy. 2022/23)	0	Cydymffurfio, rheoli a chyflawni amcanion contract yn effeithiol				
						Archwiliad Crud i'r Bedd	20	Cydymffurfio, rheoli a chyflawni amcanion contract yn effeithiol				
						Cytundebau Fframwaith	20					
Trethiant				20	20	Trethiant	20	Cydymffurfio a rheoli effeithiol.				
Caffael				20	20	Caffael	20	Trefniadau cydymffurfio a rheoli comisiynu a chaffael effeithiol ac sy'n cydymffurfio				
Milltiredd a chynhaliaeth				15	15	Milltiredd a Chynhaliaeth	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				
						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				
Menter Twyll Genedlaethol				Cyfranogiad	10	10	Menter Twyll Genedlaethol	10				Ymarferiad gwrth-dwyll paru data
Astudiaethau Gwerth am Arian				Sicrwydd	30	30	Gwerth am arian 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

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 30.06.23	Barn Archwilio
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 gymhwysio 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 busnesau a rheoli digwyddiadau.			
Llywodraethiant gwybodaeth				0	20	Llywodraethiant Gwybodaeth	20	Dulliau a systemau effeithiol a weithredir yn unol â Deddf Diogelu Data 2018			
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 polisiau a phrosesau gydag egwyddorion moeseg a gwerthoedd arfer gorau		Cyhoeddwyd Terfynol	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 enghreifftiol o gydymffurfio a rheoli effeithiol wrth weinyddu Grantiau LIC	y	Cyhoeddwyd Terfynol	Effeithiol
Cwynion a Chanmol				20	0	Cwynion a Chanmol (dy. 2022/23)	0	Trefniadau a systemau effeithiol yn eu lle ar gyfer ymdrin â chwynion a chanmol		Cyhoeddwyd Terfynol	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
<i>Iechyd a diogelwch</i>				5	0						
<i>Diogelu</i>				4	0						
<i>Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd</i>				20	0						
Cyfanswm				409	380		380				
Archwiliad Penodol i Wasanaeth				Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2023/24	Aseiniad	Diwrnodau				
Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	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 (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg y Gyfarwyddiaeth.		Cyhoeddwyd Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
	Canolig	Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog (dy. 2022/23)				0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol		Cyhoeddwyd Terfynol	Anfodhaol	
		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										
Llywodraethiant 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
						Gwasanaethau Etholiadol	20	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n 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.		Cyhoeddwyd Terfynol	Effeithiol
						Mewn 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									

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 30.06.23	Barn Archwilio
						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 Ieuencid	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					Rheoli Perfformiad (dygwyd ymlaen o 2022.23)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol		Cyhoeddwyd Terfynol	Effeithiol
		Awdurdod yr Harbwr (dy. 2022/23)				0		Cyhoeddwyd Terfynol		Effeithiol gyda Lle i Wella	
		Gwaredu Tir ac Adeiladau (dy. 2022/23)				0		Cyhoeddwyd Terfynol		Effeithiol gyda Lle i Wella	
		Cartref Cŵn Caerdydd (dy. 2022/23)				0		Cyhoeddwyd Terfynol		Effeithiol gyda Lle i Wella	
		Rheoli Digwyddiadau (Castell Caerdydd)				7	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol				
		Rheoli Plâu				5					
		Gwastraff Masnachol				5					
		Rheoli Cyfleusterau				10					
	Datblygu Economaidd (Rheoli Gwastraff)						67	30		Gorfodi Rheoli Gwastraff (dy. 2022/23)	0
		Llogi Sgipiau (dy. 2022/23)	0			Cyhoeddwyd Terfynol			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.		Cyhoeddwyd Terfynol	Effeithiol
	Canolig					Rheoli Asedau Ysgolion - Ysgol Gynradd Sant Padrig (dy. 2022/23)	0	Cydymffurfiaeth a rheolaeth rheoli asedau ysgolion.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
		Iechyd a Diogelwch (dy. 2022/23)				0	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg y Gyfarwyddiaeth.	Cyhoeddwyd Terfynol		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	
		Ysgol Bro Eder (dy. 2022/23)				0	Archwiliad o systemau llywodraethiant a rheolaeth fewnol o fewn ysgol unigol	Drafft wedi'i Gyhoeddi		Effeithiol	
		Ysgol Uwchradd y Dwyrain (dy. 2022/23)				0	Archwiliad o systemau llywodraethiant a rheolaeth fewnol o fewn ysgol unigol	Cyhoeddwyd Terfynol		Effeithiol gyda Lle i Wella	
		Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig (dy. 2022/23)				0	Cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol	Drafft wedi'i Gyhoeddi		Effeithiol gyda Lle i Wella	
		Arlwyo mewn Ysgolion sydd wedi optio allan (cf. 2022/23) - Adroddiad Corfforaethol				0		Drafft wedi'i Gyhoeddi		Effeithiol gyda Lle i Wella	
		Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan - Mair Ddihalog (dy. 2022/23)				0		Cyhoeddwyd Terfynol		Effeithiol gyda Lle i Wella	
		Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan – YU Caerdydd (dy. 2022/23)				0		Cyhoeddwyd Terfynol		Effeithiol gyda Lle i Wella	
		Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan - YU yr Eglwys Newydd (dy. 2022/23)				0		Cyhoeddwyd Terfynol		Effeithiol gyda Lle i Wella	
		Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi optio allan - Ysgol Greenhill (dy. 2022/23)				0		Cyhoeddwyd Terfynol		Effeithiol gyda Lle i Wella	
		CAMAU DILYNOL - Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd (dy. 2022/23)				0		Cyhoeddwyd Terfynol		Effeithiol gyda Lle i Wella	
		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 Ysgolion Cynradd * 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									
Ymgynghoriaeth					Gwasanaeth Ieuencid	10					

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 30.06.23	Barn Archwilio
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.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
	Canolig					Cynnal a Chadw Priffyrdd	15				
						Cynllunio	15				
Cyfanswm				783	565		565				
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	Cyhoeddwyd Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Bargen Ddinesig 2022/23	10	Cwmpas yn unol â CLG treigl	y		
	Isel	Ardystiad				Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 2021/22 a 2022/23 - i'w gadarnhau	2	Gwaith ardystio grantiau / datganiad cyfrifon			
						Ymddiriedolaeth Gadwraeth yr Eglwys Norwyaidd 2022/23 - i'w gadarnhau	2				
						Cydbwyllgorau	6				
						Grant Gwella Addysg 2022/23 - i'w gadarnhau	15				
Cyfanswm				25	35		35				
Hapddigwyddiadau				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)	70	Archwilio Cyffredinol (darpariaeth ar gyfer archwiliadau / gwaith arall a ddygwyd ymlaen)			
Cyfanswm				10	70		70				
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 Gweithredol Gwasanaeth Trafnidiaeth Canolog (GTC)

Cefndir

- 1 Cynhaliwyd adolygiad Archwilio Mewnol o amgylchedd rheoli'r 'Gwasanaeth Trafnidiaeth Canolog (GTC)'. y GTC sy'n gyfrifol am reoli a chynnal fflyd o dros 1000 o gerbydau masnachol ac arbenigol, sy'n cynnwys cerbydau nwyddau trwm, cerbydau nwyddau, cerbydau masnachol ysgafn, bysiau, ceir bach a faniau ac offer mawr. Mae'r GTC yn arbenigo mewn gwasanaethu a chefnogi'r cerbydau yn ogystal â chynnig gwasanaethau MoT, profi cerbydau a golchi i'r cyhoedd.
- 2 Amcanion yr archwiliad oedd rhoi sicrwydd:
 - Bod y strategaeth yn cyd-fynd â blaenoriaethau strategol corfforaethol, a bod polisiau'n glir, yn effeithiol ac yn cyd-fynd ag arferion da gweithredol.
 - Bod systemau effeithiol a reolir yn dda yn cael eu gweithredu o ran prynu a chaffael, rheoli stoc, cyflogres, gweithdy, a gweithgareddau gweithredu ehangach.
 - Bod cydymffurfiaeth a rheolaeth o ran gofynion deddfwriaethol a chorfforaethol cysylltiedig; a
 - Bod rheolwyr wedi mynd i'r afael ag argymhellion archwilio blaenorol.

Prif Gasgliadau

- 3 Nododd yr archwiliad nifer o fylchau rheoli y mae angen mynd i'r afael â hwy er mwyn rhoi'r sicrwydd angenrheidiol ar lywodraethu da, rheoli risg a systemau rheolaeth fewnol, a rhoddwyd barn archwilio o **anfoddhaol**.
- 4 Ar lefel strategol, nid oedd Strategaeth Fflyd ar gyfer y Cyngor wedi'i chwblhau ac ystyriwyd bod angen Cynllun Busnes GTC i ddiffinio a gosod model busnes cynaliadwy gydag amcanion corfforaethol a masnachol a blaenoriaethau ar gyfer GTC, gan gynnwys mecanweithiau codi tâl a buddsoddi. Yn ychwanegol at hyn, nid oedd cofrestr risg gwasanaeth ar waith ac ystyrir bod un yn angenrheidiol i uwchgyfeirio a rheoli risg.
- 5 Ar lefel weithredol, nodwyd diffyg cydymffurfiaeth mewn rheolaethau a phrosesau contractau, er bod rheolaethau ychwanegol ar gyfer contractau llogi byrdymor wedi cael eu rhoi ar waith yn brydlon mewn ymateb yn ystod yr archwiliad. Canfuwyd rhestrau anghyflawn o gerbydau a oedd yn eiddo neu ar brydles gan y Cyngor ar gyfer sicrhau rheolaeth, atgyweirio a chynnal a chadw. Nid oedd cytundebau lefel gwasanaeth cyfredol a chyflawn ar gael yn ystod yr archwiliad rhwng y GTC a gwasanaethau ac mae angen eu hadolygu a'u ffurfioli. Roedd angen datblygu a gwella trefniadau monitro a goruchwyllo o ran defnyddio ac awdurdodi cardiau prynu'r GTC, y system ar gyfer mynd â faniau adref, codi anfonebau'n brydlon, monitro diwedd oes cerbydau, prosesau tanwydd byn-car ac alinio goramser ag anghenion busnes.
- 6 O ddechrau'r archwiliad, fe wnaeth y Rheolwr Gweithredol (RhG), a oedd wedi cael y dasg yn ddiweddar o oruchwyllo'r GTC ochr yn ochr â dyletswyddau ei swydd wirioneddol, ymgysylltu'n gadarnhaol ag Archwilio Mewnol, gan drafod materion yr oeddent o'r farn bod angen mynd i'r afael â nhw o'u sylwadau a'u hadolygiadau cychwynnol. Roedd hyn o gymorth i'r archwiliad, a nodwyd bod y RhG eisoes wedi cymryd camau cadarnhaol i wella'r systemau a'r llywodraethiant sydd ar waith yn y GTC, gan gynnwys comisiynu adolygiadau allanol mewn sawl maes gan gynnwys Trwyddedau Gweithredol (trwyddedau "G"), Iechyd a Diogelwch (Coleridge Road) ac elfennau adrodd perfformiad

o fewn Tranman (cronfa ddata'r Cyngor a ddefnyddir ar gyfer monitro cerbydau ac i amserlennu gwaith).

Argymhellion Camau Gweithredu

- 7 Roedd yr archwiliad yn cynnwys 34 o argymhellion (2 goch, 26 coch/oren a 6 oren/gwyrdd).
- 8 Mae'r rheolwyr wedi cytuno ar bob un o'r argymhellion a godwyd yn ystod yr archwiliad.

Y Sefyllfa Ddiweddaraf

- 9 Cafwyd ymateb ffurfiol gydag ymrwymiad i gyflawni'r holl argymhellion.
- 10 Bydd Archwilio Mewnol yn parhau i fonitro'r amgylchedd rheoli mewnol drwy'r traciwr argymhellion a chynnal trafodaethau rheolaidd gyda rheolwyr. Bydd archwiliad ategol arall yn cael ei gynnal yn unol â'r protocol archwilio.

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

Cyfarwyddiaeth / Adran	Nifer yr Archwiliadau	Nifer yr Argymhellion Coch	Nifer yr Argymhellion Coch/Oren	'argymhellion agored' - yn ôl sgôr sicrwydd archwiliad					'argymhelliad agored' yn ôl statws		
				Nifer yr Argymhellion Effeithiol	Nifer yr Argymhellion Effeithiol gyda Lle i Wella	Nifer yr Argymhellion Annigonol (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	9	2	20		19	3			18	0	22
Addysg a Dysgu Gydol Oes - Ysgolion	20	1	40		40	1			28	28	13
Addysg a Dysgu Gydol Oes	12	4	19		13	8		2	17	11	12
Llywodraethiant Corfforaethol (Adnoddau)	4		4		4				1	2	2
Allanol a Grantiau (Adnoddau)	1		2		2				0	0	2
Sylfaenol (Adnoddau)	1		1		1				0	0	1
Sicrwydd Arall (Adnoddau)	1	1	2			3			2	3	0
Adnoddau	4	4	23		3	8	16		6	9	18
Llywodraethiant a Gwasanaethau Cyfreithiol											
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	9	1	14		9	4		2	14	5	10
Pobl a Chymunedau											
Gwasanaethau Plant	4	2	3			4		1	5	0	5
Gwasanaethau Cymdeithasol i Oedolion, Cymunedau a Thai	2	1	2	1		2			2	0	3
Gwasanaethau Cymdeithasol - Cyffredinol	2		2		1	1			2	0	2
CYFANSYMIAU	69	16	132	1	92	34	16	5	95	58	90

1 - camau gweithredu hwyr lle mae'r dystiolaeth yn cael ei hadolygu gan Archwilio Mewnol.
4 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am dystiolaeth ar eu cyfer, er mwyn cau camau gweithredu.
16 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad arnynt.
1 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddyddiad gweithredu diwygiedig ar ei gyfer.
9 - camau gweithredu hwyr, lle mae diweddariad yn cael ei adolygu gan Archwilio.
2 - camau hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad ar eu cyfer.
2 - Dd/B camau gweithredu yn ymwneud ag achosion lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni ddarparwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth.

1 - cam hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad ar ei gyfer.
1 - cam hwyr nad oes diweddariad wedi'i roi ar ei gyfer.

3 - cam gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad arnynt.

1 - cam gweithredu hwyr lle mae tystiolaeth yn cael ei hadolygu gan Archwilio.
3 - cam gweithredu hwyr lle gofynnwyd am dystiolaeth er mwyn cau gweithredu.
4 - camau hwyr lle mae diweddariad yn cael ei adolygu gan Archwilio.
1 - cam gweithredu hwyr lle mae diweddariad yn yr arfaeth.

5 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad ar eu cyfer
2 - Dd/B camau gweithredu yn ymwneud ag achos lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni ddarparwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth.

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.