Cyfarwyddiaeth Adnoddau
Is-adran Archwilio Mewnol

Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol
(Ar 30 Medi 2022)

Cyflwyniad	2
Cefndir	2
Annibyniaeth a Gwrthrychedd	2
Datblygiad Proffesiynol Parhaus	2
Asesiad Cymheiriaid Allanol	3
Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd	3
Gweithgareddau Presennol	3
Adnoddau	6
Cynllun Blynyddol	7
Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg *(Ch2 2022/23)*	8
Canfyddiadau Gwerth am Arian *(Ch2 2022/23)*10	
Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol	11
Gwerth Ychwanegol	11
Perfformiad	11
Gweithredu Cynllun Archwilio	13
Argymhellion	13
Casgliad	14

Atodiad A	Statws Adroddiad ar 30 Medi 2022
Atodiad B	Cynllun Archwilio
Atodiad C	Crynodeb o’r Argymhellion
Atodiad D	Argymhellion agored coch a choch / oren
Atodiad E	Argymhellion coch a choch / oren wedi'u cwblhau ers y Pwyllgor diwethaf

Paratowyd gan: Chris Pyke, Rheolwr Archwilio

Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol

1 Cyflwyniad

1.1 Cefndir

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

Mae'r adroddiad cynnydd yn cwmpasu'r cyfnod o 1 Mawrth i 30 Medi 2022, ac yn dilyn y diweddariadau a roddwyd yn y cyfarfod Pwyllgor diwethaf a gynhaliwyd ar 17 Gorffennaf 2022. Mae'r adroddiad hwn wedi'i strwythuro i roi crynodeb o weithgareddau archwilio, canlyniadau a chynnydd a wnaed yn erbyn Cynllun Archwilio 2022/23.

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

1.2 Annibyniaeth a gwrthrychedd

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

1.3 Datblygiad Proffesiynol Parhaus

Cwblhaodd yr archwilwyr eu hadolygiadau personol ddiwedd y flwyddyn a ffurfioli eu hamcanion ar gyfer 2022/23. Cyn trafod perfformiad, cwblhaodd yr archwilwyr eu hasesiad sgiliau o ran Fframwaith Cymwyseddau Proffesiynol y Sefydliad Archwilwyr Mewnol (SAM).

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

1.4 Asesiad Cymheiriaid Allanol

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

Yn ychwanegol i'r manylion a ddarparwyd i'r Pwyllgor ym mis Gorffennaf, mae gwybodaeth gychwynnol wedi'i rhoi i Brif Archwilydd Sir Fynwy sydd wedi'i glustnodi i wneud yr asesiad cymheiriaid o wasanaeth Archwilio Mewnol Cyngor Caerdydd.

Yn amodol ar yr adolygiad yn cael ei gwblhau mewn digon o amser, y bwriad yw cyflwyno'r asesiad i'r Pwyllgor Llywodraethiant ac Archwilio yn ei gyfarfod ym mis Ionawr 2023.

2 Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd

2.1 Gweithgareddau Presennol

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

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

Mae'r gwaith hwn yn parhau i gael ei wneud yn bennaf ar sail bwrdd gwaith, er bod ymweliadau safle yn digwydd ar gyfer archwilio sefydliadau, a lle mae angen arsylwi gweithrediad rheolaethau corfforol neu arferion gweithredu.

Mae'r tabl isod yn dangos rhestr o archwiliadau a'u statws adrodd yn ystod y flwyddyn bresennol tan 30 Medi 2022, lle y cwblhawyd 25 o ymgysylltiadau archwilio newydd hyd at y cam allbwn drafft o leiaf a gorffennwyd 15 o ymgysylltiadau archwilio o'r flwyddyn flaenorol. Dangosir crynodeb o'r allbynnau a'r farn archwilio yn y flwyddyn dan sylw isod.

Ffigur 1. Allbynnau a barn archwilio (ar 31 Medi 2022)

Statws	Nifer yr archwiliadau a gwblhawyd	Barn				
		Effeithiol	Effeithiol gyda lle i wella	Annigonol ac angen gwelliant mawr	Anfoddhaol	Ni roddwyd barn
Drafft	15	2	13	0	0	0
Terfynol	25	5	11	2	0	7
CYFANSWM	40	7	24	2	0	7
	25	Ymgysylltiadau Archwilio Newydd a gwblhawyd				
	15	Ymgysylltiadau Archwilio a Orffennwyd o 2021/22				

Ffigur 2. Allbynnau a barn archwilio 2022/23 (ar 30 Medi 2022)

Rhif	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
1.	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd (2021/22)*	Effeithiol
2.	Gwasanaeth Ewch â Fi Adre	
3.	Cynlluniau CGI (gan gynnwys Teuluoedd yn Gyntaf)	
4.	Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (Albany)	
5.	Incwm a Dyledwyr	Effeithiol gyda lle i wella
6.	Iechyd a diogelwch	
7.	Llywodraethiant Contractau Hamdden	
8.	Gwasanaethau Rheoliadol a Rennir yng Nghaerdydd	
9.	Cantonian	
10.	Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig	
11.	Taliadau Staff Asiantaeth	
12.	Trefniadau Rheoli Risg	
13.	Caffael	
14.	Storfeydd Brindley Road	
15.	Diogelu	
16.	Maes Carafanau Caerdydd	
17.	Ysgol Farchogaeth Caerdydd	
18.	Contract Trin Gwastraff Organig Caerdydd	

Rhif	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
	Gwaith Archwilio gyda 'Dim Barn'	
19.	HRhR - Prynu a Thaliadau	
20	HRhR - Cyflogres ac Adnoddau Dynol	
21.	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Ymgynghoriaeth, ac
22.	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	ardystio, cyngor
23.	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	NICE
24.	Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	
25.	Grant Gwella Addysg 2021/22	
	Archwiliadau wedi'u Cwblhau o'r Flwyddyn Flaenorol	
26.	Prynu a Thaliadau - profion yn ystod y flwyddyn	Effeithiol
27.	Comisiynu a Chaffael - Pobl a Chymunedau	
28.	Prif Gyfrifyddu	
29.	Archwiliad Crud i'r Bedd	Effeithiol gyda
30.	Teleofal	lle i
31.	Llywodraethiant Gwybodaeth	wella
32.	Parhad Busnes a Rheoli Digwyddiadau	
33.	Rheoli perfformiad	
34.	Cardiau prynu	
35.	Cynlluniau Adfer Cyfarwyddiaethau	
36.	Adnoddau – Sicrwydd Cyn Contract	
37.	Incwm a dyledwyr - Gwasanaethau Cymdeithasol	
38.	Iechyd a Diogelwch Ysgolion - Thematig	
39.	Lleoliadau Plant	Annigonol, angen
40.	Cytundebau Adran 106	gwelliant mawr

*Gwnaed trefniadau i'r archwiliad o 'Grantiau Covid Llywodraeth Cymru – Sicrwydd' gael ei oruchwylio gan Reolwr Gweithredol arall yn yr adran Gyfrifeg, ac i dynnu unrhyw ymwneud yn yr adroddiad archwilio oddi ar y Rheolwr Archwilio, sydd wedi cynghori ar ddylunio a gweithredu'r rheolaethau wrth weinyddu'r grantiau hyn.

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

Ffigur 3. Archwiliadau cyflawn heb farn sicrwydd (ar 30 Medi 2022)

Archwilio	Sylwadau
Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Gwaith i gefnogi cwblhau'r Datganiad Cyfrifon, 2021/22
Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	
Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	
Ymgynghoriaeth Gwasanaeth a Phrosesau – Cynllun Cartrefi i Wcráin a Grantiau COVID-19 Llywodraeth Cymru	Cydymffurfio, rheolaeth ac arweiniad gwrth-dwyll
Grant Gwella Addysg 2021/22	Ardystio grant
HRhR - Prynu a Thaliadau	Cwblhau Hunanasesu Rheoli Risg (HRhR) Ymarferion gyda chleientiaid
CRSA - Cyflogres ac Adnoddau Dynol	

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

2.2 Adnoddau

Mae adolygiad wedi digwydd o'r gofynion adnoddau ar gyfer y tîm sy'n gysylltiedig â chynllunio cyllideb ar gyfer y flwyddyn ariannol sydd i ddod. Daw hyn yn dilyn ail ymarfer recriwtio aflwyddiannus ar gyfer swydd uwch archwilydd gwag yn ystod Hydref 2022, a dim ymgeiswyr addas pan gafodd y swydd ei hysbysebu wedyn ar sail dros dro.

- Penderfynwyd buddsoddi mewn swydd prif archwilydd ychwanegol i gryfhau craidd cadarn o uwch swyddogion o fewn y tîm a fyddai'n cynrychioli aelod ychwanegol o'r Tîm Rheoli Archwilio, yn amodol ar ymgyrch recriwtio lwyddiannus.
- Y bwriad yw ceisio penodi ar lefel prif archwilydd (gradd 9) a pheidio â llenwi'r uwch archwilydd (gradd 7) a swyddi gwag eraill (0.4fte fel uwch archwilydd a 0.19fte ar radd archwilydd) a fyddai'n galluogi arbed £15k ar gyfer blwyddyn ariannol 2022/23.
- Bydd gwaith y tîm mewnol yn parhau i gael ei ategu gan gomisiynu archwilwyr arbenigol i weithio o dan gyfarwyddyd y rheolwr archwilio lle bo angen, gan fod y dull hwn wedi bod yn werthfawr dros y ddwy flynedd ariannol ddiwethaf.

Mae'r swydd uwch archwilydd gwag wedi cael effaith ar yr adnodd staff sydd ar gael a dilyniant y cynllun archwilio yn y flwyddyn hyd yma, yn yr un modd â swydd arall a oedd yn wag yn ystod chwarter un. Er mwyn cefnogi darpariaeth archwilio mewn meysydd TG a llywodraethiant

corfforaethol eleni, dyfarnwyd contract ar gyfer cyflawni pedwar ymgysylltiad archwilio o dan gyfarwyddyd y rheolwr archwilio.

Gan fod pob archwilydd gweithredol a'r cynorthwyydd archwilio yn cofnodi'r holl amser gwirioneddol a weithiwyd, mae gwybodaeth rheoli ddefnyddiol ar gael at ddibenion cynllunio, monitro ac adrodd. Roedd y data taflen amser yn cynnwys 588 diwrnod taladwy ar draws y tîm hyd at ddiwedd chwarter dau, yn erbyn cynllun pro-rata o 719 diwrnod. Mae'r tîm wedi bod yn gweithredu ar gapasiti codi tâl o 82% o'r cynllun, a briodolir yn bennaf i'r swydd uwch archwilydd wag, ond hefyd wedi'i effeithio gan fwy o ddefnydd ar gyfer amser gweinyddol a rheoli, ac ymgysylltu â staff mewn mentrau datblygu a lles corfforaethol. Cafwyd rhai achosion o salwch byrdymor, er bod effaith hyn ar adnoddau staff wedi bod yn gymharol fach.

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

2.3 Cynllun blynyddol

Mae Cynllun Archwilio 2022/23 i'w weld yn Atodiad B. Er y caiff ei bennu'n flynyddol, mae'r Cynllun Archwilio'n addasadwy ac yn ymatebol a bydd yn destun asesiadau risg parhaus, blaenoriaethu ac adolygiadau 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 2022/23.

Mae cyflawniad Cynllun Archwilio 2022/23 yn gymesur is na'r hyn a dargedwyd yn chwarter dau, ac mae'r rhesymau'n ymwneud yn bennaf ag adnoddau fel yr amlinellir yn adran 2.2. Yr 'Adnoddau' y dangosir y sefyllfa ar eu cyfer yw adran 3.2 'perfformiad'. Nid yw'n anghyffredin chwaith i berfformiad fod yn is ar y cam hwn yn y flwyddyn, sy'n dilyn gwyliau'r haf.

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

2.4 Canfyddiadau critigol neu dueddiadau sy'n dod i'r amlwg (Ch2 2022/23)

Yn ystod chwarter dau, mae'n gadarnhaol adrodd bod y farn archwilio a roddwyd naill ai'n 'effeithiol' neu'n 'effeithiol gyda lle i wella'. Ni ystyrir bod unrhyw broblemau rheoli materol a nodwyd dros y cyfnod adrodd, ac felly mae ffocws y paragraffau canlynol yn hytrach yn rhoi manylion ar yr archwiliadau llywodraethiant sylfaenol a chorfforaethol sydd wedi'u cwblhau, o ystyried pwysigrwydd amgylchedd rheoli mewnol cadarn yn y meysydd hyn.

Mae dau ymarferiad Hunanasesiad Rheoli Risg (HRhR) wedi'u cwblhau yn ystod chwarter dau. Roedd y cyntaf yn ymwneud â rheolaethau craidd ynghlwm â'r swyddogaethau cyflogres ac Adnoddau Dynol, a'r ail yn gysylltiedig â rheolaethau a weithredir o fewn systemau prynu a thalu. Ym mhob achos, gydag ymgysylltu swyddogion allweddol, trafodwyd yr amgylchedd rheoli mewnol a diweddarwyd y templed HRhR i adlewyrchu unrhyw risgiau, cyfrifoldebau, neu systemau newydd. Yna cwblhawyd y templed HRhR gan y cleient archwilio ynghyd â thystiolaeth berthnasol. Ar hyn o bryd mae'r dychweliadau wedi cael eu hadolygu a'u cadarnhau fel asesiadau llawn wedi'u diweddaru. Y cam nesaf fydd cynnal profion yn ystod y flwyddyn o fewn pob un o'r systemau hyn, y disgwylir i hynny ddechrau yn ystod chwarter tri.

Roedd y system sylfaenol bellach a adolygwyd yn ystod chwarter dau yn ymwneud â'r defnydd o staff asiantaeth lle rhoddwyd barn o effeithiol gyda lle i wella ar ei gyfer. Defnyddir Darparwr Gwasanaeth Rheoledig (Matrix) i reoli'r "gadwyn gyflenwi" a chynorthwyo i gyrchu staff asiantaeth sydd eu hangen, ac roedd rheolaethau priodol ar waith ar gyfer prosesau cymeradwyo a thalu. Roedd yr archwiliad yn cydnabod pwysigrwydd cael darpariaeth o staff asiantaeth ar gael er mwyn cwrdd â gofynion y gweithlu, gan gydnabod yr angen i reoli unrhyw orddibyniaeth ar staff asiantaeth. Wedi'i alinio â hyn, mae'r Cyngor wedi addo lleihau nifer y gweithwyr asiantaeth ar aseiniadau tymor hir, ac mae polisi newydd yn darparu cynnig o gontract dros dro i weithwyr asiantaeth sydd â dwy flynedd o wasanaeth parhaus a chontract parhaol i'r rhai sydd â gwasanaeth o bedair blynedd. Nododd yr archwiliad fod cyfran fechan o weithwyr asiantaeth wedi eu contractio ers dros bedair blynedd (52 allan o'r 1,156) tra bod cyfran uwch (168 allan o 1,156) wedi eu contractio ers dros ddwy flynedd. Er bod adroddiadau rheolaidd yn cael eu hanfon at Gyfarwyddwyr a oedd yn cynnwys gwariant a nifer y lleoliadau asiantaeth gweithredol,

cytunwyd trwy'r archwiliad i’r adroddiadau hyn hefyd gynnwys manylion gweithwyr asiantaeth a oedd ar leoliad am fwy na deuddeg mis wrth symud ymlaen er mwyn i'r rheolwyr roi sylw wedi'i dargedu i achosion o'r fath.

O ran gwaith llywodraethiant corfforaethol, y meysydd mwy a archwiliwyd dros y cyfnod adrodd oedd caffael, rheoli risg a diogelu, y cyhoeddwyd adroddiadau drafft ar eu cyfer i reolwyr eu hystyried, a nodir rhagor o fanylion isod.

Roedd yr archwiliad ar gaffael yn cydnabod aeddfedrwydd cyffredinol trefniadau corfforaethol ar gyfer comisiynu a chaffael a rhoddwyd barn ddrafft o 'effeithiol gyda lle i wella'. Nodwyd manteision gwybodaeth reoli ddiweddar sydd ar gael trwy gyfres o adroddiadau Power BI ar gyfer cydymffurfiaeth, gwariant a gwybodaeth ehangach am reoli contractau. Fodd bynnag, ar adeg pan fo’r adroddiadau hyn wedi eu datblygu’n ddiweddar, ystyriwyd bod yr angen am gywirdeb ac ymgysylltiad gan y gyfarwyddiaeth yn hanfodol ar gyfer gwireddu'r bwriadau cadarnhaol llawn. Fe godwyd rhai argymhellion cysylltiedig i wella ansawdd y data mewn rhai meysydd, ac i sicrhau bod yr holl gyfarwyddiaethau yn gwneud y defnydd gorau o'r wybodaeth sydd ar gael. Roedd gan rai cyfarwyddiaethau fylchau yn eu rhestrau contractau a’u blaen gynlluniau a chynigir bod yna gefnogaeth bellach wedi'i thargedu ar eu cyfer gan y tîm comisiynu corfforaethol a chaffael. Argymhellwyd hefyd bod dosbarthiadau contractau yn cael eu hadolygu ar gyfer sicrhau eu gweithrediad cyson, a bod canllawiau pellach yn cael eu roi i gefnogi cofnodi asesiadau risg contract yn gyson. Yn olaf, nodwyd bod cyfle i ddigideiddio ffurflenni a phrosesau craidd, ac mae hyn wedi'i argymell drwy'r adolygiad archwilio.

Roedd archwilio rheoli risg yn cynnwys ystyried aeddfedrwydd trefniadau sydd ar waith ar lefelau corfforaethol a chyfarwyddiaeth, y dyrannwyd barn archwiliad drafft o 'effeithiol' ar eu cyfer. Roedd prosesau rheoli risg wedi'u sefydlu'n dda ac yn cyd-fynd â phrosesau corfforaethol allweddol eraill gan gynnwys cynllunio corfforaethol, cynllunio cyflawni ac adrodd ar berfformiad cyfarwyddiaethau. Cafodd sampl o risgiau corfforaethol a chofrestrau risg cyfarwyddiaethau eu hadolygu, a chynhaliwyd cyfarfodydd gyda phedwar pencampwr risg cyfarwyddiaeth er mwyn deall gweithrediad ymarferol rheoli risg ar lefel cyfarwyddiaeth. Ar gyfer y meysydd a samplwyd, roedd cyfarwyddiaethau'n defnyddio rheoli risg mewn modd strwythuredig a chymesur ar gyfer prosiectau, i reoli ardaloedd gweithredol risg uchel ac ar gyfer gweithrediadau o ddydd i ddydd. Er mwyn gwella'r trefniadau presennol ac ansawdd yr adrodd ar risg, cynigiwyd bod y tîm corfforaethol yn cytuno a chyfathrebu â chyfarwyddiaethau ddull cyson o gofnodi dyddiadau

targed lleihau risg (yn benodol yng rhestrau risg cyfarwyddiaethau), tra'n cynnal ffocws ar yr angen i gipio lefel uwch o ddata rheoli risg (yn arbennig dangosyddion allweddol a mesurau risg).

Roedd yr archwiliad diogelu yn ystyried effeithiolrwydd trefniadau llywodraethiant, polisïau, gweithdrefnau a hyfforddiant wrth gyflawni cyfrifoldebau ac ymrwymiadau corfforaethol. Mae barn ddrafft o 'effeithiol gyda lle i wella' wedi'i chlustnodi ac mae nifer fach o argymhellion wedi'u targedu wedi eu gwneud. Nodwyd bod diogelu yn cael ei gydnabod ar Gofrestr Risg Corfforaethol y Cyngor (CRC) ac mae'r CRC yn cynnwys camau gweithredu a lliniaru i fynd i'r afael â'r risg hon. Roedd materion diogelu yn derbyn ffocws ym meysydd recriwtio staff a chaffael ac roedd trefniadau ar gyfer asesu ac adolygu corfforaethol, gyda hyfforddiant sylfaenol i Aelodau a Swyddogion yn ei le. Roedd bwlch o ran cyhoeddi'r adroddiad diogelu blynyddol, lle cyn datblygu'r adroddiad diweddar, cyhoeddwyd yr adroddiad blaenorol ym mis Ionawr 2019. Mae'r adroddiad diweddaraf yn ymwneud â'r flwyddyn ariannol 2021/22 a dwedwyd wrth staff archwilio bod y bwlch o ran adrodd blynyddol yn digwydd tra bod camau'n cael eu cymryd i gryfhau prosesau, yn fwyaf arbennig y ffurflenni corfforaethol a ddefnyddiwyd ar gyfer asesu llywodraethiant ar lefel cyfarwyddiaeth ar gyfer sicrwydd corfforaethol. Argymhellwyd bod yr adroddiad diogelu blynyddol yn cael ei baratoi a'i gyhoeddi bob blwyddyn gyda chamau'n cael eu cymryd i sicrhau ymgysylltiad amserol gyda swyddogion ar draws y Cyngor. Er bod cyfranogiad corfforaethol yn yr Wythnos Ddiogelu Genedlaethol, cynigiwyd y dylid paratoi cynllun cyfathrebu diogelu ffurfiol. Yn ogystal, er y bu ymgysylltu â Chomisiynu a Chaffael ar reoli risgiau diogelu mewn gweithgareddau caffael, cynigiwyd ymgysylltu pellach er mwyn bod yn fodlon fod yr holl risgiau diogelu sy'n gysylltiedig â chontractau wedi'u hystyried yn briodol gyda lliniaru angenrheidiol ar waith.

2.5 Canfyddiadau Gwerth am Arian (Ch2 2022/23)

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

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

3 Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol

3.1 Gwerth Ychwanegol

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

Mae adborth gan gleientiaid archwilio wedi bod yn gadarnhaol yn y flwyddyn hyd yma, gyda chyfraddau boddhad yn 100% gan gleientiaid sydd wedi ymateb, gydag 83% yn nodi fod eu harchwiliad wedi 'ychwanegu gwerth'.

Yn yr allbynnau archwilio a gyhoeddwyd hyd yma (sef 30 Medi 2022), roedd 130 o argymhellion wedi eu gwneud, cytunwyd ar 60 o argymhellion, ac mae 70 yn cael eu hystyried gan gleientiaid archwilio drwy allbynnau archwilio drafft. Mae'r rhain wedi eu crynhoi isod:

Ffigur 4. 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	52	25	27
Oren / gwyrdd	74	34	40
Gwyrdd	4	1	3
CYFANSWM	130	60	70

3.2 Perfformiad

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

Amlinellir y prif resymau pam fod y gwasanaeth archwilio yn gweithredu ar gapasiti is yn ystod y chwarter yn 2.2 ('Adnoddau'). Ar ddechrau'r flwyddyn, pennwyd targed arfaethedig ar gyfer cyflawni'r Cynllun Archwilio ar 70% a'i integreiddio i brosesau cynllunio archwilio a rheoli

perfformiad. Ystyriwyd bod y targed yn ymestynnol ac yn gyraeddadwy, a’r prif resymau dros lithro yn erbyn y mesur hwn oedd y ddwy swydd uwch archwilydd gwag.

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

Roedd canran yr adroddiadau drafft a gwblhawyd mewn pedair wythnos yn ystod chwarter dau yn 84%, sy'n cynrychioli adferiad o’r perfformiad yn chwarter un. Bydd pwysigrwydd adrodd ar archwiliadau’n brydlon yn ffocws parhaus eleni.

Mae Aelodau'r Pwyllgor Llywodraethiant 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. Gwelwyd gwelliant mewn perfformiad yn erbyn y mesur hwn yn chwarter dau, sy'n caniatáu am lithriad o bythefnos waith o'r targed camau gweithredu a osodwyd i ddangos eu bod wedi eu cyflawni.

Ffigur 5. Perfformiad yn erbyn y targedau ar gyfer 2022/23 (hyd yma)

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

3.3 Gweithredu'r Cynllun Archwilio

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

Fel yr amlinellir yn adran 2.4 – Gweithgareddau Presennol, cwblhawyd pump ar hugain o ddigwyddiadau archwilio newydd yn y flwyddyn ariannol 2022/23 hyd yma. Dangosir sefyllfa bresennol Cynllun Archwilio llawn 2022/23 yn **Atodiad B** – Cynllun Archwilio.

3.4 Argymhellion

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

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

Mae'r tabl isod yn dangos yr achosion lle mae dyddiadau gweithredu wedi'u diwygio fel arfer gan gleientiaid archwilio, ar gyfer archwiliadau nad ydynt yn cael eu cydnabod fel rhai y cyfeirir atynt yn llawn (ar 30.09.22). Adroddir am y sefyllfa yn erbyn argymhellion, i fonitro cynnydd ac i dargedu trafodaethau ar reoli risg yn effeithiol, mewn cyfarfodydd rheoli perthnasoedd bob chwarter.

Ffigur 6. Dyddiadau diwygiedig ar gyfer rhoi argymhellion ar waith a'r statws

Cyfarwyddiaeth / Categori Archwilio	Nifer yr argymhellion gyda dyddiadau diwygiedig	Camau gweithredu bellach wedi'u rhoi ar waith	Camau gweithredu ar agor o hyd
Sylfaenol	22	16	6
Corfforaethol	44	36	8
Allanol a grantiau	13	8	5
Oedolion, Tai a Chymunedau	42	25	17
Gwasanaethau Plant	28	23	5
Datblygu Economaidd	32	32	0
Addysg a Dysgu Gydol Oes	86	59	27
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	43	26	17

Cyfarwyddiaeth / Categori Archwilio	Nifer yr argymhellion gyda dyddiadau diwygiedig	Camau gweithredu bellach wedi'u rhoi ar waith	Camau gweithredu ar agor o hyd
Pobl a Chymunedau	1	1	0
Adnoddau	38	26	12
Gwasanaethau Cyfreithiol a Llywodraethiant	9	9	0
Rheoli Gwastraff	75	72	3
	433	333	100
Ysgolion	162	125	37
CYFANSWM	595	458	137

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

4 Casgliad

4.1 Crynodeb

Yn ystod chwarter dau 2022/23, mae blaenoriaethau ac ymagwedd y tîm archwilio wedi parhau i gyflawni cyfuniad o gymorth rheoli drwy ymgynghori ac ymgysylltu mewn meysydd risg uchel, a chyflawni ymgysylltiadau sicrwydd o'r Cynllun Archwilio.

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

Mae adolygiad wedi digwydd o'r gofynion adnoddau ar gyfer y tîm sy'n gysylltiedig â chynllunio cyllideb ar gyfer y flwyddyn ariannol sydd i ddod. Daw hyn yn dilyn ail ymarfer recriwtio aflwyddiannus ar gyfer y swydd uwch archwilydd gwag yn ystod Hydref 2022, a dim ymgeiswyr addas pan gafodd y swydd ei hysbysebu wedyn dros dro. Penderfynwyd buddsoddi mewn swydd prif archwilydd ychwanegol i wella craidd cadarn o uwch swyddogion o fewn y tîm a fyddai'n cynrychioli aelod ychwanegol o'r Tîm Rheoli Archwilio, yn amodol ar ymgyrch recriwtio lwyddiannus ac i beidio â llenwi swyddi gwag, a fyddai'n galluogi arbed £15k ar gyfer blwyddyn

ariannol 2022/23. Bydd gwaith y tîm mewnol yn parhau i gael ei ategu gan gomisiynu archwilwyr arbenigol i weithio o dan gyfarwyddyd y rheolwr archwilio lle bo angen.

Mae'r swydd uwch archwilydd gwag wedi cael effaith ar yr adnodd staff sydd ar gael a chynnydd y cynllun archwilio yn y flwyddyn hyd yma, yn ogystal â swydd arall a oedd yn wag yn ystod chwarter un. Er mwyn cefnogi darpariaeth archwilio mewn meysydd TG a llywodraethiant corfforaethol eleni, dyfarnwyd contract ar gyfer pedwar o ymgysylltiadau archwilio o dan gyfarwyddyd y rheolwr archwilio.

Mae cyflawni Cynllun Archwilio 2021/22 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 adran 2.5. Yr 'Adnoddau' lle dangosir y swydd yw adran 3.2 'perfformiad'. Nid yw'n anghyffredin chwaith i berfformiad fod yn is ar yr adeg hon o'r flwyddyn, sy'n dilyn gwyliau'r haf. Bydd ffocws ar gynyddu'r cwmpasiad drwy weddill y flwyddyn ariannol. Mae archwiliadau yn parhau i gael eu dyrannu ar y sail sy'n darparu'r sicrwydd a'r gwerth mwyaf, ac yn lliniaru ar unrhyw nam i farn flynyddol y Rheolwr Archwilio ar amgylchedd rheoli'r Cyngor ar gyfer 2022/23 .

Statws yr Adroddiad (fel ar 30 Medi 2022)

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau
		Cynigiwyd	Cytunwyd	
	Sylfaenol / Uchel			
Effeithiol	Adnoddau – Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen o 2021/22)			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd (2021/22)			
	Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (Albany)			
	Pobl a Chymunedau - Comisiynu a Chaffael (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Prif Gyfrifyddu (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Prynu a Thaliadau - profion yn ystod y flwyddyn (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Illtud Sant - Rheoli Asedau Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
Effeithiol gyda lle i wella	Adnoddau - Iechyd a Diogelwch (dygwyd ymlaen o 2021/22)			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Oedolion, Tai a Chymunedau - Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Prosesau Chwythu'r Chwiban (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Cyflogres ac AD – Profi yn Ystod y Flwyddyn (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Rheoli Asedau (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Cynlluniau Adfer y Gyfarwyddiaeth (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Gwerth am arian mewn Mentrau Digidol (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Incwm a Dyledwyr			
	Iechyd a diogelwch			
	Caffael			
	Trefniadau Rheoli Risg			
	Taliadau Staff Asiantaeth			
	Storfeydd Brindley Road			
	Diogelu			
	Archwiliad o'r Crud i'r Bedd (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Cardiau Prynu (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Rheoli Perfformiad Corfforaethol (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	The Hollies - Rheoli Asedau Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Herbert Thompson – Rheoli Asedau Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau
		Cynigiwyd	Cytunwyd	
	Allensbank - Iechyd a Diogelwch Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Llywodraethiant gwybodaeth (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Adnoddau – Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Llaneirwg - Iechyd a Diogelwch Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Severn - Iechyd a Diogelwch Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Greenhill - Iechyd a Diogelwch Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Llanisien - Iechyd a Diogelwch Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Gwasanaethau Cymdeithasol - Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
Annigonol ac angen wella mawr	Milltiredd a Chynhaliaeth (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	CTA - Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		
	Sant Padrig - Rheoli Asedau Ysgolion (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		
	Cyfrifiadura Cwmwl (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1		
	Gwasanaethau Plant - Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1	1	
	Canolig			
Effeithiol	Ysgol Bro Edern (dygwyd ymlaen o 2021/22)			Drafft
	Gwasanaeth Ewch â Fi Adre			
	Cynlluniau CGI (gan gynnwys Teuluoedd yn Gyntaf)			
Effeithiol gyda lle i wella	Gwasanaethau Rheoliadol a Rennir yng Nghaerdydd			Drafftiau wedi'u Cyhoeddi
	Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig			
	Maes Carafanau Caerdydd			
	Ysgol Farchogaeth Caerdydd			
	Llywodraethiant Contractau Hamdden			
	Contract Trin Gwastraff Organig Caerdydd			
	Parhad Busnes a Rheoli Digwyddiadau (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Teleofal (dygwyd ymlaen o 2021/22)			
	Cantonian			
Annigonol ac angen wella mawr	Lleoliadau Plant (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1	1	
	Cytundebau A106 (dygwyd ymlaen o 2021/22)	1	1	

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau
		Cynigiwyd	Cytunwyd	
	Grantiau / Cyfrifon / Cyrff Allanol			
Dim barn sicrwydd wedi'i rhoi	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Datganiad		
	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	Cyfrifon - Adolygiadau		
	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	Ardystiad		
	Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	Cymorth		
	Grant Gwella Addysg 2021/22			
	Aseiniadau eraill			
Ni roddwyd barn sicrwydd	Pobl a Chymunedau - Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	Dim dyfarniadau contract diweddar – sicrwydd i'w gael drwy archwiliadau ehangach o dan bortffolio'r Cyfarwyddwr Corfforaethol		Tra'n aros i gwblhau archwiliadau ehangach
	Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	cydymffurfiaeth, rheolaeth ac arweiniad gwrth-dwyll		
	Taliadau a Phrosesau Prynu – Hunanasesiad Rheoli Risg (HRhR)	Adolygiad ac ymgysylltu		
	Cyflogres ac AD - Hunanasesu Rheoli Risg (HRhR)	gyda'r cleient ar eu HRhR		

CYNLLUN ARCHWILIO 2022/23

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltu	Dosbarthiad Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifeg (CIPFA)	*Cynllun Archwilio, 2021/22*	Cynllun Archwilio Gwreiddiol, 2022/23	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 30.09.22	Barn Archwilio
Archwiliadau Sylfaenol - Sicrwydd A151											
Taliadau a Phrosesau Prynu	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	50	50	HRhR	5	Mae Pryniannau a Thaliadau yn cydymffurfio, yn awdurdodedig, yn gywir ac yn amserol		Cyhoeddiad Terfynol	Ni Roddwyd Barn
						Profion yn ystod y flwyddyn 2021/22 (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
						Cardiau Prynu (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Profion yn ystod y flwyddyn 2022/23	25				
						Cardiau Prynu	20				
Y Gyflogres ac AD				50	50	HRhR	5	Mae prosesau recriwtio yn dryloyw ac yn gadarn, mae prosesau gwyliau'n cael eu llywodraethu'n dda, dim ond caiff taliadau dilys, awdurdodedig a chywir eu gwneud, gyda phrosesau atal, canfod ac adfer gwallau effeithiol		Cyhoeddiad Terfynol	Ni Roddwyd Barn
						Profion yn ystod y flwyddyn 2021/22 (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Profion yn ystod y flwyddyn 2022/23	15				
						Taliadau Staff Asiantaeth	15			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Cofnodi Amser	15				
Treth Gyngor				0	20	Treth Gyngor	20	Cydymffurfio a rheoli, gyda phrosesau effeithiol ac effeithlon			
BT / LTLl / CGDG				0	20	BT / LTLl / CGDG	20	Rheolaethau effeithiol i sicrhau bod hawliadau dilys yn cael eu prosesu'n gywir			
Incwm a Dyledwyr				20	0	Incwm a Dyledwyr	3	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Prif Gyfrifyddu				*20*	*0*	Prif Gyfrifyddu (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Mae'r brif system gyfrifyddu a'r prosesau yn cael eu rheoli'n dda ac yn gweithredu'n effeithiol		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
Rheoli Asedau				*20*	*0*	Rheoli Asedau (dygwyd ymlaen o 2021/22)		Cofnodi, monitro a rheoli asedau ffisegol yn effeithiol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Ardreth Annomestig Genedlaethol				*20*	*0*						
Rheoli'r Trysorlys				*20*	*0*						
Rhenti Tai				*10*	*0*						
Cyfanswm				*210*	140		143				
Archwiliad Corfforaethol				*Cynllun archwilio gwreiddiol, 2021/22*	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Diwrnodau				
Rheoli Risg	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	*15*	15	Trefniadau Rheoli Risg	15	Mae trefniadau rheoli risg yn effeithiol ac yn cael eu gweithredu'n gyson		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Moeseg a gwerthoedd						Prosesau Chwythu'r Chwiban (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Mae prosesau chwythu'r chwiban yn cydymffurfio ac yn effeithiol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
				15	20	Moeseg a Gwerthoedd	20	Alinio polisïau a phrosesau gydag egwyddorion moeseg a gwerthoedd arfer gorau			
Dirprwyo a gwneud penderfyniadau				20	20	Dirprwyo a gwneud penderfyniadau	20	Cymhwyso awdurdod dirprwyedig a gwneud penderfyniadau yn effeithiol			
Archwiliad Contract				40	40	Archwiliad Crud i'r Bedd (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfio, rheoli a chyflawni amcanion contract yn effeithiol		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Archwiliad Crud i'r Bedd	20	Cydymffurfio, rheoli a chyflawni amcanion contract yn effeithiol			
						Amrywiadau Contract	20				
Trethiant				20	20	Trethiant	20	Cydymffurfio a rheoli effeithiol.			
Caffael				20	20	Caffael	20	Trefniadau cydymffurfio a rheoli comisiynu a chaffael effeithiol ac sy'n cydymffurfio		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Milltiredd a chynhaliaeth				0	0	Milltiredd a Chynhaliaeth (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Hawlio ac awdurdodi'n gywir ar gyfer gwariant rhesymol.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
				15	15	Milltiredd a Chynhaliaeth	15	Hawlio ac awdurdodi'n gywir ar gyfer gwariant rhesymol.			
Grantiau Covid Llywodraeth Cymru				0	0	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd (2021/22)	0	Gwiriad enghreifftiol o gydymffurfio a rheoli effeithiol wrth weinyddu Grantiau LlC	y	Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
				20	20	Grantiau Covid Llywodraeth Cymru - Sicrwydd	20	Gwiriad enghreifftiol o gydymffurfio a rheoli effeithiol wrth weinyddu Grantiau LlC	y		
Archwiliad TGCh						Cyfrifiadura Cwmwl (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydgysylltu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr

				30	30	Archwilio TGCh - Llywodraethiant Seiber-Ddiogelwch	15	Cydgysylltu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol.			
						Cydymffurfiaeth SDD DCT y Gyfarwyddiaeth	15	Cydgysylltu, rheoli risg a rheolaeth effeithiol			
Cwynion a Chanmol				0	20	Cwynion a Chanmol	20	Trefniadau a systemau effeithiol yn eu lle ar gyfer ymdrin â chwynion a chanmoliaeth			
Menter Twyll Genedlaethol		Cyfranogiad		10	10	Menter Twyll Genedlaethol	10	Ymarferiad gwrth-dwyll paru data			
Astudiaethau Gwerth am Arian		Sicrwydd		30	30	Gwerth am arian mewn Mentrau Digidol (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Sicrwydd ynghylch gwerth am arian mewn mentrau digidol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Gwerth am arian wrth ddefnyddio Cerbydau Cyngor	15	Sicrwydd ar werth am arian wrth ddefnyddio Cerbydau Cyngor			
						Gwerth am arian yn y defnydd o oramser	15	Gwerth am arian yn y defnydd o oramser			
Storfeydd				10	10	Storfeydd Brindley Road	10	Rheoli storfeydd yn effeithiol ac yn effeithlon, a rheoli stoc / offer		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Partneriaeth / Sicrwydd Hyd Braich				0	20	Partneriaeth / Sicrwydd Hyd Braich	20	Trefniadau llywodraethiant, rheoli risg a rheolaeth effeithiol			
Addysg - CTY				0	20	Addysg - CTY	20	Cyflawni amcanion, gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			
Pensiynau a Buddsoddiadau		Sicrwydd		0	20	Pensiynau a Buddsoddiadau	20	Cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			
Trefniadau Llywodraethiant				0	20	Trefniadau Llywodraethiant	20	Archwiliad o gymhwyso trefniadau llywodraethiant corfforaethol da			
Rhaglenni a Phrosiectau				0	20	Rhaglenni a Phrosiectau	20	Trefniadau llywodraethiant prosiectau effeithiol, clir a chyson.			
Datblygu Systemau		I'w gadarnhau		0	30	Darpariaeth ar gyfer Datblygu Systemau	30	Gwasanaethau ymgynghori neu sicrwydd, fel y bo'n berthnasol.			
Iechyd a diogelwch		Sicrwydd		20	0	Iechyd a diogelwch	5	Cymhwyso fframwaith iechyd a diogelwch y Cyngor yn effeithiol ac mewn ffordd sy'n cydymffurfio		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Diogelu				20	0	Diogelu	4	Prosesau llywodraethiant a rheoli diogelwch effeithiol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Rheoli Perfformiad				0	0	Rheoli Perfformiad (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Llywodraethiant gwybodaeth				*20*	*0*	Llywodraethiant gwybodaeth	0	Dulliau a systemau effeithiol a weithredir yn unol â Deddf Diogelu Data 2018		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Cynlluniau Adfer Cyfarwyddiaethau				*30*	*0*	Cynlluniau Adfer Cyfarwyddiaethau	*0*	Cynlluniau adfer cyfarwyddiaethau effeithiol o'r pandemig COVID-19		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
Parhad Busnes	Canolig			*20*	*0*	Parhad Busnes a Rheoli Digwyddiadau (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Systemau effeithiol ar gyfer adfer busnesau a rheoli digwyddiadau.	y	Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
Prosesau Ymchwilio				*30*	*0*						
Lwfansau Aelodau				*15*	*0*						
Cyfanswm				*400*	400		409				
Archwiliad Penodol i Wasanaeth				*Cynllun archwilio gwreiddiol, 2021/22*	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Diwrnodau				
Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Prosesau	Uchel	Ymgynghoriaeth	Taladwy	40	40	Darpariaeth ar gyfer Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Proses	40	Cymorth ymgynghori ar draws y Cyngor, fel y bo'n briodol		Gwaith wedi'i gwblhau (ac yn parhau)	Ni Roddwyd Barn
Adnoddau	Uchel	Sicrwydd		65	60	Adnoddau – Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
						Adnoddau - Iechyd a Diogelwch (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg y Gyfarwyddiaeth.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Adnoddau – Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
	Canolig					Teleofal (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol.		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda lle i wella
						Yswiriant	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			
						Canolfan Derbyn Larymau	15				
						Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog	15				
Gwasanaethau Cyfreithiol a Llywodraethiant	Uchel	Sicrwydd		50	45	Rheoli Perfformiad	10	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
	Canolig					Gwasanaethau Etholiadol	20	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			
						Pridiannau Tir	15				
Pobl a Chymunedau	Uchel	Sicrwydd		45	40	Pobl a Chymunedau - Comisiynu a Chaffael (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfio a rheoli Comisiynu a Chaffael		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
						Gwasanaethau Cymdeithasol - Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.		Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			

						Diogelwch Cymunedol	15	Sicrwydd ar gydymffurfio â gofynion statudol			
						Hybiau	10	Sicrwydd ar y gyflogres, rheoli asedau, llywodraethiant gwybodaeth, systemau talu ac incwm			
Oedolion, Tai a Chymunedau	Uchel	Sicrwydd		145	150	Oedolion, Tai a Chymunedau - Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
	Canolig					Gwasanaethau Dydd Iechyd Meddwl	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			
						Byw'n Annibynnol	15				
						Gofal Preswyl	15				
						Tîm Dyletswydd Argyfwng	15				
						Prosesau Incwm Gwasanaethau Oedolion	20				
						Dyraniadau, gosodiadau a lleoedd gwag	20				
						Gofal Cartref	15				
						Taliadau Uniongyrchol - Plant ac Oedolion	20				
						Gwasanaeth Ewch â Fi Adre	2			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
						Cynlluniau CGI (gan gynnwys Teuluoedd yn Gyntaf)	2			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol
Gwasanaethau Plant	Uchel	Sicrwydd		70	40	Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol		Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
	Canolig					Lleoliadau Plant (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol		Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr
						Gwasanaeth Troseddau Ieuenctid	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			
						Cartref Plant Crosslands	10				
Datblygu Economaidd	Uchel	Canolig		100	95	Rheoli Perfformiad (gan gynnwys Rheoli Gwastraff)	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
	Canolig					Awdurdod yr Harbwr	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			
						Dŵr Gwyn Rhyngwladol	15				
						Neuadd Dewi Sant	15				
						Maes Carafanau Caerdydd	10			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Ysgol Farchogaeth Caerdydd	10			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Gwaredu Tir ac Adeiladau	15				
						Llywodraethiant Contractau Hamdden	5			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Datblygu Economaidd (Rheoli Gwastraff)	Canolig	Sicrwydd		60	60	Gwastraff Masnachol	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			
						Contract Trin Gwastraff Organig Caerdydd	15			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Llogi Sgipiau	15				
						Glanhau Strydoedd	15				
						Gorfodi Rheoli Gwastraff	5				
						Gwasanaethau Rheoliadol a Rennir yng Nghaerdydd	2			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Addysg a Dysgu Gydol Oes	Uchel	Sicrwydd		190	180	Iechyd a Diogelwch Ysgolion - Thematig (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg Ysgolion.	Ie	Cyhoeddwyd Adroddiadau Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Asedau Ysgol - Thematig (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cydymffurfiaeth a rheolaeth rheoli asedau ysgolion.		Cyhoeddi 3 Terfynol a 2 Ddrafft	2 x Effeithiol, 1 x Effeithiol Gyda Lle i Wella, 1 x Annigonol
						Rheoli Asedau Ysgolion – Ysgol Gynradd Albany		Cydymffurfiaeth a rheolaeth rheoli asedau ysgolion.		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
						Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
						Iechyd a Diogelwch	15	Cydymffurfiaeth iechyd a diogelwch a rheoli risg y Gyfarwyddiaeth.			
	Canolig					Ysgol Bro Edern (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Archwiliad o systemau llywodraethiant a rheolaeth fewnol o fewn ysgol unigol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
						Derbyn i Ysgolion	15	Trefniadau derbyn i ysgolion effeithiol a lywodraethir yn dda			
						Archwiliadau ysgol uwchradd * 5	40	Archwiliadau o systemau llywodraethiant a rheolaeth fewnol o fewn ysgolion unigol			
						Archwiliadau Ysgolion Cynradd * 5	25				

						DILYNIANT - Ysgol Uwchradd Gymunedol Gorllewin Caerdydd	10				
						Cantonian	2			Cyhoeddiad Terfynol	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Sicrwydd TAW Ysgolion	15	Cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			
						Arlwyo heb arian parod mewn ysgolion uwchradd	10				
						Arlwyo mewn ysgolion sydd wedi Optio Allan	15				
						Rheoli Gwybodaeth Ysgolion	20				
						Ysgolion â Balansau Dros Ben - Thematig	0			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd		Sicrwydd		55	55	Sicrwydd Cyn Contract (dygwyd ymlaen o 2021/22)	0	Cynhelir gwiriadau cydymffurfio a diwydrwydd dyladwy perthnasol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac angen gwelliant mawr
	Uchel					Rheoli Perfformiad	15	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.			
	Canolig					Cytundebau A106	0	Systemau, cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Cyhoeddiad Terfynol	Annigonol ac angen gwelliant mawr
						Cartref Cŵn Caerdydd	10	Cyflawni amcanion gwasanaeth gan gydymffurfio a rheoli'n effeithiol			
						Cynnal a Chadw Priffyrdd	15				
						Cynllunio	15				
Cyfanswm				*820*	765		783				
Allanol				Cynllun archwilio gwreiddiol, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Diwrnodau				
Cleientiaid allanol	Uchel	Sicrwydd	Taladwy	35	25	Bargen Ddinesig 2021/22	10	Cwmpas yn unol â CLG treigl	y		
	Isel	Ardystiad				Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 2021/22 - i'w gadarnhau	2	Gwaith ardystio grantiau / datganiad cyfrifon			
						Ymddiriedolaeth Gadwraeth yr Eglwys Norwyaidd 2021/22 - i'w gadarnhau	2				
						Cydbwyllgorau	6			Cyhoeddiad Terfynol	Ni Roddwyd Barn
						Grant Gwella Addysg 2021/22	5			Cyhoeddiad Terfynol	Ni Roddwyd Barn
Cyfanswm				35	25		25				
Hapddigwyddiadau				Cynllun archwilio gwreiddiol, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	Aseiniad	Diwrnodau				
Archwilio Cyffredinol	I'w gadarnhau	I'w gadarnhau	Taladwy	10	25	Archwilio Cyffredinol (darpariaeth ar gyfer archwiliadau / gwaith arall a ddygwyd ymlaen)	10	I'w gadarnhau			
Cyfanswm				10	25		10				
Rheolaeth				Cynllun archwilio gwreiddiol, 2021/22	Cynllun Archwilio Gwreiddiol 2022/23	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	10	15	Mapio sicrwydd	15				
Datblygu HRhR		Rheolaeth	Taladwy	0	10	Datblygu HRhR	10				
Datblygu prosesau		Rheolaeth	Taladwy	15	15	Datblygu prosesau	15				
Gwaith i'r Rheolwr Archwilio		Rheolaeth	Taladwy	30	30	Gwaith i'r Rheolwr Archwilio	15				
Cynllunio, monitro ac adrodd		Rheolaeth	Taladwy	30	30	Cynllunio, monitro ac adrodd	30				
Adolygu rheolau ariannol ac ati		Rheolaeth	Taladwy	15	40	Adolygu rheolau ariannol ac ati	40				
Cyngor ac arweiniad cyffredinol		Rheolaeth	Taladwy	10	10	Cyngor ac arweiniad cyffredinol	10				
Cyfanswm				160	200		185				

Cyfanswm y diwrnodau taladwy	1,635	1,555	1,555

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

				'argymhellion agored' yn ôl sgôr sicrwydd archwiliad					'argymhelliad agored' yn ôl statws			
Cyfarwyddiaeth / Adran	Nifer yr Archwiliadau	Nifer yr Argymhellion Coch	Nifer yr Argymhellion Coch/ Oren	Nifer yr Argymhellion Effeithiol	Nifer yr Argymhellion Effeithiol gyda Lle i Wella	Nifer yr Argymhellion Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr	Nifer yr Argymhellion Anfoddhaol	Nifer yr Argymhellion Dd/B	Nifer yr Argymhellion â Dyddiad Gweithredu Diwygiedig	Nifer yr Argymhellion lle mae'r dyddiad gweithredu wedi pasio	Dyddiad targed presennol heb ei gyrraedd eto	
Datblygu Economaidd	4	2	5		4	3			6	0	7	
Addysg a Dysgu Gydol Oes - Ysgolion	19	2	59		56	3	2		21	43	18	9 - tystiolaeth dan adolygiad gan Archwilio 16 - Camau hwyr yr adroddwyd eu bod yn gyflawn, y gofynnwyd am dystiolaeth ar eu cyfer er mwyn dilysu iddynt gael eu cwblhau cyn eu cau 8 - camau hwyr y mae diweddariad a thystiolaeth yn cael ei goladu ar eu cyfer gan yr ysgol 5 - camau hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad ar eu cyfer. 2 - angen dyddiad gweithredu diwygiedig 3 - camau hwyr lle mae Archwilio yn cysylltu â'r gwasanaeth
Addysg a Dysgu Gydol Oes	8	4	12		4	8		4	16	5	11	5 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad amdanynt. 4 - camau gweithredu Dd/B yn ymwneud ag achosion lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni ddarparwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth.
Llywodraethiant Corfforaethol (Adnoddau)	3	1	6		2	5			0	2	5	2 - camau gweithredu hwyr yr adroddwyd eu bod wedi'u cwblhau, y gofynnwyd am dystiolaeth amdanynt i gadarnhau eu bod wedi'u cwblhau cyn eu cau.
Allanol a Grantiau (Adnoddau)	2	0	4		4				2	3	1	3 - Mae camau hwyr yn ymwneud ag ardal sy'n cael ei harchwilio ar hyn o bryd. Bydd y camau'n cael eu diweddaru/cau pan gyhoeddir yr adroddiad terfynol.
Sylfaenol (Adnoddau)	1	0	1		1				1	0	1	
Sicrwydd Arall (Adnoddau)	1	1	2			3			2	2	1	2 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad arnynt.
Adnoddau (GTC)	1	0	2			2			2	0	2	
Adnoddau	3	1	5		3	3			2	0	6	
Llywodraethiant a Gwasanaethau Cyfreithiol	2	0	3		1			2	0	0	3	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.
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	6	0	9		4	3		2	7	3	6	2 - camau gweithredu hwyr y gofynnwyd am ddiweddariad ar eu cyfer 1 - camau gweithredu lle mae Archwilio yn cydgysylltu â'r gwasanaeth 2 - Dd/B camau yn ymwneud ag achosion lle samplwyd y Gyfarwyddiaeth fel rhan o adroddiad corfforaethol ehangach, ac ni roddwyd barn ar lefel cyfarwyddiaeth.
Pobl a Chymunedau	1	0	1		1				0	0	1	
Gwasanaethau Plant	4	3	5			6		2	4	0	8	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.
Gwasanaethau Cymdeithasol i Oedolion, Cymunedau a Thai	7	1	10		4	7			10	2	9	1 - camau gweithredu hwyr yr adroddwyd eu bod wedi'u cwblhau, y gofynnwyd am dystiolaeth i ddilysu eu bod wedi'u cwblhau cyn eu cau 1 - Diweddariad wedi ei dderbyn/cais am ddyddiad gweithredu diwygiedig
Gwasanaethau Cymdeithasol - Cyffredinol	2	1	4		3	2			2	1	4	1 - camau gweithredu hwyr yr adroddwyd eu bod wedi'u cwblhau, y gofynnwyd am dystiolaeth ar eu cyfer i gadarnhau eu bod wedi'u cwblhau cyn eu cau.
CYFANSYMIAU	64	16	128	0	87	45	2	10	75	61	83	

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