

Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol (fel ar 30 Medi 2024)

Cyflwyniad	2
Cefndir	2
Annibyniaeth a Gwrthrychedd	2
Datblygiad Proffesiynol Parhaus	3
Cydymffurfio â Safonau Archwilio Presennol	3
Y Safonau a'r Gofynion Newydd	3
Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd	8
Gweithgareddau Presennol	8
Adnoddau	11
Cynllun Blynyddol	12
Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg (Ch2 2024/25)	14
Canfyddiadau Gwerth am Arian (Ch2 2024/25)	17
Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol	17
Gwerth Ychwanegol	17
Perfformiad	18
Cyflawni'r Cynllun Archwilio	19
Argymhellion	19
Casgliad	20
Atodiad A	Statws Adroddiad ar 30 Medi 2024
Atodiad B	Cynllun Archwilio
Atodiad C	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 Gorffennaf - 30 Medi 2024, ac yn dilyn y diweddariadau a roddwyd yn y cyfarfod Pwyllgor diwethaf a gynhaliwyd ar 9 Gorffennaf 2024. Mae'r adroddiad hwn wedi'i strwythuro i roi crynodeb o weithgareddau archwilio, adnoddau, canlyniadau, a chynnydd a wnaed yn erbyn Cynllun Archwilio 2024/25.

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

1.2 Annibyniaeth a gwrthrychedd

Mae'r is-adran Archwilio Mewnol yn adrodd i'r Rheolwr Archwilio. 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.

Yn ystod mis Gorffennaf ac Awst, cafodd y Rheolwr Archwilio gyfnod o absenoldeb, ac ar yr adeg honno cymerodd y Pennaeth Cyllid gyfrifoldeb uniongyrchol am y gwasanaeth archwilio, gan adrodd i'r Cyfarwyddwr Corfforaethol Adnoddau (Swyddog Adran 151) a drafodwyd gyda Chadeirydd y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar y pryd. Yn ystod y cyfnod hwn, cymerwyd gofal i sicrhau nad oedd y Pennaeth Cyllid yn rhan o'r adolygiad o unrhyw feysydd archwilio yr oedd ganddo gyfrifoldeb gweithredol neu reoli ar eu cyfer.

O ystyried y camau a gymerwyd, fel yr amlinellir uchod, ystyrir na fu unrhyw amhariadau ar annibyniaeth na gwrthrychedd dros y cyfnod adrodd.

1.3 Datblygiad Proffesiynol Parhaus

Cwblhaodd yr archwilwyr eu hadolygiadau personol diwedd blwyddyn a ffurfioli eu hamcanion ar gyfer 2024/25. 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, y cydnabuwyd gwaelodlin gyffredinol gref o wybodaeth a sgiliau ohoni ar draws y Tîm Archwilio Mewnol.

1.4 Cydymffurfio â Safonau Archwilio Presennol

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

1.5 Y Safonau a'r Gofynion Newydd

Ymhellach i wybodaeth flaenorol am y [Safonau Archwilio Mewnol Byd-eang](#) (y SAMB) a ddarparwyd i'r Pwyllgor ers eu cyhoeddi ym mis Ionawr 2024 gan y Sefydliad Archwilwyr Mewnol (SAM), mae'r dull o wneud cais yn y sector cyhoeddus bellach wedi'i gyhoeddi, ac mae ymgynghoriadau cysylltiedig wedi'u lansio.

Mae'r awdurdod ar gyfer gosod safonau ar gyfer archwilio mewnol yn sector cyhoeddus y Deyrnas Unedig yn dibynnu ar y Pennwyr Safon Archwilio Mewnol Perthnasol (PSAMP). Gyda'i gilydd, mae'r PSAMP ar gyfer y sector cyhoeddus wedi penderfynu bod SAMB yn sail addas ar gyfer yr arfer o archwilio mewnol yn sector cyhoeddus y DU, yn amodol ar ddehongliadau a gofynion a nodir mewn nodyn cais sydd wedi'i baratoi, o'r enw [Nodyn Cais: Safonau Archwilio Mewnol Byd-eang yn sector cyhoeddus y DU](#) (Nodyn y Cais).

Bydd Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (SAMSC) yn parhau mewn grym tan 31 Mawrth 2025. Wedi hynny, bydd yn ofynnol i swyddogaeth archwilio mewnol y Cyngor gymhwyso'r SAMB, yn amodol ar ddehongliadau a gofynion y Nodyn Cais: Gwybodaeth am Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus yn y DU.

(i) Y SAMB

Mae'r Safonau wedi'u trefnu'n bum maes a 15 Egwyddor:

- Maes 1: Pwrpas Archwilio Mewnol
- Maes 2: Moeseg a Phroffesiynoldeb
 - i. Dangos Hygrededd
 - ii. Cynnal Gwrthrychedd
 - iii. Dangos Cymhwysedd
 - iv. Ymarfer Gofal Proffesiynol Dyladwy
 - v. Cynnal Cyfrinachedd
- Maes 3: Llywodraethu'r Swyddogaeth Archwilio Mewnol
 - vi. Awdurdodwyd gan y Bwrdd
 - vii. Wedi'i leoli'n annibynnol
 - viii. Goruchwylir gan y Bwrdd
- Maes 4: Rheoli'r Swyddogaeth Archwilio Mewnol
 - ix. Cynllunio'n Strategol
 - x. Rheoli Adnoddau
 - xi. Cyfathrebu'n effeithiol
 - xii. Gwella Ansawdd
- Maes 5: Cyflawni Gwasanaethau Archwilio Mewnol
 - xiii. Cynllunio Ymrwymadau yn Effeithiol
 - xiv. Gwaith Ymgysylltu Cynnal
 - xv. Cyfathrebu Casgliadau Ymgysylltu a Monitro Cynlluniau Gweithredu

Mae'r SAMB yn cynnwys adran ar 'Gymhwyso'r SAMB yn y Sector Cyhoeddus', ac mae'n cydnabod y gall gwahaniaethau mewn strwythurau llywodraethu, rheoliadau a chyllid yn y sector cyhoeddus weithiau fynnu gwahanol dulliau i gynnal ansawdd, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd priodol wrth gyflwyno archwiliad mewnol. Mae'r adran hon o'r SAMB yn disgrifio strategaethau ar gyfer cydymffurfio yn yr amgylchiadau a'r amodau sy'n unigryw i'w harchwilio yn y sector cyhoeddus.

(ii) Nodyn y Cais

Mae'r nodyn cais hwn yn darparu fframwaith ar gyfer arfer archwilio mewnol yn sector cyhoeddus y DU pan gaiff ei gymryd ynghyd â'r SAMB. Mae'n nodi dehongliadau a gofynion y mae angen eu cymhwyso i ofynion SAMB, er mwyn i'r rhain fod yn sail addas ar gyfer ymarfer archwilio mewnol yn sector cyhoeddus y DU. Mae'r gofynion yn berthnasol i bob darparwr gwasanaeth archwilio mewnol, boed yn fewnol, gwasanaethau a rennir neu sydd ar gontract allanol sy'n gweithredu o fewn, neu'n darparu gwasanaethau archwilio mewnol i'r sector cyhoeddus yn y DU a'r holl wasanaethau sicrwydd archwilio a chynghori mewnol.

Mae'r nodyn cais yn rhoi cyd-destun penodol i'r sector cyhoeddus yn y DU, dehongliadau o ofynion SAMB o dan yr amgylchiadau penodol y disgwylir iddynt fod yn berthnasol ar draws sector cyhoeddus y DU a rhai gofynion ychwanegol y mae'r PSAMP yn eu hystyried yn hanfodol ar gyfer ymarfer archwilio mewnol yn sector cyhoeddus y DU. Gall pob PSAMP ddarparu arweiniad neu osod gofynion penodol sy'n berthnasol i'r rhan o'r sector cyhoeddus y mae ganddynt awdurdod drosto.

Y meysydd cynnwys yn y nodyn cais yw:

- Cyd-destun cyffredinol ar gyfer sector cyhoeddus y Deyrnas Unedig
 - i. Moeseg a safonau mewn bywyd cyhoeddus
 - ii. Trin gwybodaeth
 - iii. Gwerth am arian
 - iv. Rôl rheoleiddwyr
- Dehongliadau a gofynion penodol
 - v. Adnoddau
 - vi. Casgliadau Cyffredinol
 - vii. Cymwysterau'r Prif Weithredwr Archwilio
 - viii. Dewis aseswyr annibynnol

- Penderfynu ar yr amodau hanfodol mewn perthynas â Llywodraethu

Croesewir yr adran SAMB ar 'Gymhwyso'r SAMB yn y Sector Cyhoeddus' yn y nodyn cais. Fodd bynnag, ystyrir ei fod yn cwmpasu cwmpas ehangach o amgylchiadau'r sector cyhoeddus yn rhyngwladol na'r rhai sy'n berthnasol i'r DU, ac nid yw'n darparu canllaw cynhwysfawr i gyd-destun y sector cyhoeddus naill ai'n rhyngwladol nac mewn perthynas â'r DU.

(iii) Y Cod

Fel y PSAMP ar gyfer llywodraeth leol y DU, mae CIPFA wedi datblygu [Cod Ymarfer ar gyfer Llywodraethu Archwilio Mewnol yn Llywodraeth Leol y DU](#) (y Cod) i gynorthwyo awdurdodau wrth sefydlu eu trefniadau archwilio mewnol a darparu goruchwyliaeth a chymorth ar gyfer archwilio mewnol. Mae'r Cod wedi'i gynllunio i weithio ochr yn ochr â SAMB. Fe'i hanelir at y rhai sy'n gyfrifol am sicrhau trefniadau llywodraethu effeithiol ar gyfer archwilio mewnol ac felly mae'n ddogfen graidd ar gyfer y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio.

Bydd dilyn y Cod yn rhoi hyder bod llywodraethu'n gweithio yn y ffordd a ddisgwylir yn yr Egwyddorion a'r Safonau ym Mharth 3 SAMB (sector cyhoeddus y DU). Mae'r safonau newydd yn y maes hwn yn cynnwys 'amodau hanfodol' ar gyfer llywodraethu archwilio mewnol. Mae angen yr amodau hyn i ganiatáu ymarfer archwilio mewnol effeithiol ac er mwyn i archwilwyr mewnol gydymffurfio â SAMB (sector cyhoeddus y DU).

- Pan gyhoeddodd SAM y SAMB, cydnabu, yn y sector cyhoeddus, y gallai strwythurau llywodraethu neu gyfreithiau neu reoliadau eraill effeithio ar sut y gellir cymhwyso'r amodau hanfodol.
- Mae'r SAMB hefyd yn darparu i'r prif weithredwr archwilio (Rheolwr Archwilio yng nghydd-destun y Cyngor) ddod i gytundeb â'r rhai mewn rolau llywodraethu ac uwch reolwyr ar amodau eraill sy'n dal i ganiatáu cydymffurfio â'r safonau.
- Mae'r Cod yn darparu'r llwybr i fodloni'r amodau hanfodol yn SAMB (sector cyhoeddus y DU), wedi'u teilwra ar gyfer llywodraeth leol y DU. Mae'r SAMB (sector cyhoeddus y DU) yn cyfarwyddo'r cyrff sector llywodraeth leol i gymhwyso'r Cod hwn.
- Mae'r Cod yn bodloni amcanion yr amodau hanfodol, drwy ddarparu ar gyfer llywodraethu archwilio mewnol angenrheidiol, ond mewn ffordd sy'n briodol i gyrff llywodraeth leol y DU. Mae'n cynnwys rolau a chyfrifoldebau'r pwyllgor, uwch reolwyr, a'r rhai sy'n gyfrifol am llywodraethu tuag at archwilio mewnol.

Mae darpariaethau'r Cod fel a ganlyn:

1. Awdurdodi archwiliad mewnol
 - 1.1. Mandad archwilio mewnol
 - 1.2. Siarter Archwilio Mewnol
 - 1.3. Cymorth i archwilio mewnol

2. Lleoli archwiliad mewnol yn annibynnol
 - 2.1. Annibyniaeth sefydliadol
 - 2.2. Cymwysterau'r Prif Weithredwr Archwilio

3. Goruchwylio archwiliad mewnol
 - 3.1. Rhyngweithio pwyllgor archwilio
 - 3.2. Adnoddau
 - 3.3. Ansawdd
 - 3.4. Aseiad ansawdd allanol

(iv) Paratoi ar gyfer y gofynion newydd

Mae'r Rheolwr Archwilio yn mapio'r arferion, y systemau a'r dogfennau archwilio mewnol i'r gofynion newydd. Bydd yr ymarfer hwn yn cael ei gwblhau ar gyfer adrodd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ym mis Ionawr 2025, a bydd yr holl ddarpariaethau ar waith cyn i'r gofynion newydd ddod i rym o fis Ebrill 2025.

Mae'r Rheolwr Archwilio wedi ymateb i'r ymgynghoriad ar y Safonau Archwilio Mewnol yn Sector Cyhoeddus y DU a gaeodd ddiwedd mis Hydref - roedd hyn yn ymwneud â'r SAMB fel sail ar gyfer yr arfer o archwilio mewnol yn sector cyhoeddus y DU, yn amodol ar ddehongliadau a gofynion a nodir yn y nodyn cais. Rhannwyd copi o'r ymateb gyda Chadeirydd y Pwyllgor a'r Dirprwy Gadeirydd. Mae ymgynghoriad ar y Cod yn cau ddiwedd mis Tachwedd, y bydd y Rheolwr Archwilio hefyd yn ymateb iddo, ac yn trafod gyda'r Cadeirydd.

O ran diweddariadau dogfennau craidd, ar 28 Ionawr 2025 bydd y Pwyllgor yn derbyn y dogfennau drafft canlynol i'w hystyried, cyn cais am gymeradwyaeth ffurfiol ym mis Mawrth:

- Mae Siarter Archwilio Mewnol wedi'i diweddarau, a fydd yn cynnwys y Mandad Archwilio, yn cwmpasu holl ofynion y SAMB, yn amodol ar ofynion y nodyn cais, a darpariaethau'r Cod.
- Strategaeth Archwilio Mewnol wedi'i diweddarau sy'n cwmpasu'r holl ofynion newydd.
- Cylch Gorchwyl wedi'i ddiweddarau ar gyfer y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio.

Mynychwyd Rhwydwaith Cadeiryddion Awdurdodau Lleol Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio Cymru Gyfan gan Diana Melville, Cyngorydd Llywodraethu CIPFA, a ddywedodd mai'r newidiadau sy'n ofynnol mewn perthynas â Chylch Gorchwyl y Pwyllgor ar gyfer 2025/26 fydd y cyfeiriad at y Safonau, y Nodyn Cais a'r Cod newydd yn yr adran ar archwilio mewnol.

Trefnwyd briffio ar gyfer y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar y meysydd uchod ar gyfer 14 Ionawr 2025, ac anogir yr holl Aelodau yn gryf i fod yn bresennol, o ystyried pwysigrwydd rôl goruchwyllo'r Pwyllgor o archwilio mewnol.

2. Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd

2.1 Gweithgareddau Presennol

Yn ystod chwarter dau 2024/25, blaenoriaethau a dull gweithredu'r Tîm Archwilio Mewnol oedd darparu cyfuniad o arweiniad a chefnogaeth reoli, a ac ymgysylltu wedi'i dargedu o'r Cynllun Archwilio.

Mae'r Tîm Archwilio Mewnol wedi parhau i fod ar gael i roi cyngor ac arweiniad ar gynllunio a gweithredu rheolaethau effeithiol a newidiadau i brosesau i sicrhau cydymffurfiaeth a rheolaeth, a threfniadau ar gyfer atal a chanfod twyll yn effeithiol.

Gweithgaredd allweddol yn ystod chwarter un 2024/25 oedd cyhoeddi Hunanasesiad Risg Rheoli (HRhR) wedi'i ddiweddarau ar gyfer archwilio holl ysgolion Caerdydd, ac ymgysylltu â Phenaethiaid a Llywodraethwyr ar y broses a'r gofynion ar gyfer dychwelyd. Roedd ymatebion i fod i fod i gael yn ystod mis Hydref, a dilynwyd unrhyw ymatebion na chawsant eu dilyn i dargedu cyfranogiad llawn yn yr ymarfer sicrwydd. Ar ôl dychwelyd, mae ymatebion yn cael eu hadolygu, mae cyngor ac arweiniad yn cael eu darparu, a dewisir sampl o 20 ysgol ar gyfer ymweliad ysgol a phroffion wedi'u targedu i wirio'r honiadau a wnaed a chymau hunanasesu sy'n codi o'r asesiad yn ystod chwarter pedwar.

Ar ôl i'r Cynllun Archwilio ddod i ben ar gyfer 2023/24, mae'r sylw wedi canolbwyntio ar Gynllun Archwilio 2024/25. Mae'r tabl isod yn dangos rhestr o archwiliadau a'r statws adrodd yn y flwyddyn bresennol tan 30 Medi 2024, lle y cwblhawyd 17 ymgysylltiad archwilio newydd hyd at y cam allbwn drafft o leiaf a gorffennwyd 22 ymgysylltiad archwilio o'r flwyddyn flaenorol. Dangosir crynodeb o'r allbynnau a'r farn archwilio yn y flwyddyn dan sylw isod.

Ffigur 1. Allbynnau a barn archwilio (ar 30 Medi 2024)

Statws	Nifer yr archwiliadau a gwblhawyd	Barn				
		Effeithiol	Effeithiol gyda lle i wella	Annigonol ac angen gwelliant mawr	Anfoddhaol	Ni roddwyd barn
Drafft	8	0	5	3	0	0
Terfynol	31	5	11	6	1	8
CYFANSWM	39	5	16	9	1	8
	17	Ymgysylltiadau Archwilio Newydd a gwblhawyd				
	22	Ymgysylltiadau Archwilio a orffennwyd o 2023/24				

Yn y flwyddyn ariannol bresennol hyd yma, 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 2. Allbynnau a barn archwilio 2024/25 (ar 30 Medi 2024)

Rhif	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
1.	Camau Dilynol - Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog	Effeithiol
2.	Rheoli risg Newid Hinsawdd	Effeithiol gyda lle i wella
3.	Ysgol Gyfun Gymraeg Plasmawr	
4.	Pridiannau Tir	
5.	Tîm Dyletswydd Argyfwng	
6.	Gwasanaethau Glanhau	
7.	Gorfodi Parcio Sifil	Annigonol, angen gwelliant mawr
8.	Ysgol Gynradd Pentre-baen	
9.	Siop Sbwriel Caban - Rheoli Contract	
10.	Storfeydd Ffordd Lamby	
11.	Storfa Offer ar y Cyd	
12.	Atgyweiriadau a Chynnal a Chadw Adeiladau	
Gwaith Archwilio gyda 'Dim Barn'		
13.	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Ymgynghoriaeth,

Rhif	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
14.	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	ardystiad, cyngor ac arweiniad
15.	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	
16.	Grant Gwella Addysg 2023/24	
17.	Cyflogres ac AD – HRhR	Hunanasesiad Rheoli Risg (HRhR)
Archwiliadau wedi'u Cwblhau o'r Flwyddyn Flaenorol		
18.	Rheoli Perfformiad - Pobl a Chymunedau	Effeithiol
19.	Prif Gyfrifyddu	
20.	Taliadau a Phrosesau Prynu	
21.	Diogelwch cymunedol	
22.	Parhad Busnes	Effeithiol gyda lle i mawr
23.	Copiau Wrth Gefn ac Adfer Data	
24.	Ysgol Uwchradd Cathays	
25.	Ysgol Uwchradd Woodlands	
26.	Rheoli Digwyddiadau (Cyngor Caerdydd)	
27.	Archwiliad Crud i'r Bedd	
28.	Taliadau Uniongyrchol	
29.	Glanhau Strydoedd	
30.	Goramser yn RNS	
31.	Cynnal a Chadw Adeiladau	
32.	Seiberddiogelwch (Ysgolion) – Technoleg a Reolir gan TGCh	
33.	Ysgol Gynradd Kitchener	
34.	Cardiau Prynu	
35.	Ysgol Gynradd y Tyllgoed	
36.	Cartref Plant Falconwood	Anfoddhaol
37.	Gweithredu meddalwedd pont bwysu newydd	Dim barn - Adolygiadau Cyngori
38.	Caffael Technoleg Addysg Ysgolion	
39.	Rheolaethau Arlwy Ysgolion	

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

Ffigur 3. Archwiliadau a gwblhawyd heb farn sicrwydd (ar 30 Medi 2024)

Archwilio	Sylwadau
Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Gwaith i gefnogi cwblhau'r Datganiad Cyfrifon, 2023/24
Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	
Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	
Grant Gwella Addysg 2023/24	Ardystio grant
Cyflogres ac AD – HRhR	Adolygiad Hunanasesu Rheoli Risg (HRhR)
Gweithredu meddalwedd pont bwysu newydd	Adolygiadau Archwilio Cynghorol
Caffael Technoleg Addysg Ysgolion	
Rheolaethau Arlwygo Ysgolion	

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

2.2 Adnoddau

Cafodd cyfnod absenoldeb y Rheolwr Archwilio yn ystod Gorffennaf ac Awst fel y cyfeirir ato yn adran 1.2 – Annibyniaeth a Gwrthrychedd, effaith anochel ar weithrediad a chynnydd y tîm archwilio yn erbyn gweithgareddau a gynlluniwyd yn ystod chwarter dau, y darperir rhagor o fanylion ar eu cyfer yn adran 2.3 – Cynllun Archwilio. Bydd gostyngiad hysbys hefyd yng ngallu'r tîm yn ystod chwarter pedwar, gan fod gan aelod o'r tîm weithdrefn feddygol wedi'i chynllunio a fydd yn gofyn am absenoldeb hirdymor o'r gwaith.

Mae'r cynllun archwilio wedi cael ei adolygu a'i flaenoriaethu yng nghyd-destun y gwaith a gwblhawyd, yn barhaus, a'r capasiti sydd ar gael ar gyfer gweddill y flwyddyn ariannol, y darperir manylion ar ei gyfer yn adran 2.3 – Cynllun Archwilio.

Ni fu unrhyw newidiadau i'r sefydliad yn ystod y cyfnod adrodd, gyda'r holl swyddi wedi'u llenwi. Yn dilyn hyfforddai CIPFA y llynedd yn symud i'w lleoliad nesaf ar ddiwedd chwarter un, gwnaethom groesawu ein hyfforddai CIPFA nesaf ar gyfer eu lleoliad o fis Medi ymlaen.

Gan fod pob archwilydd gweithredol a'r cynorthwy-ydd archwilio yn cofnodi'r holl amser gwirioneddol a weithiwyd, mae gwybodaeth rheoli ddefnyddiol ar gael at ddibenion cynllunio, monitro ac adrodd. Roedd data taflenni amser yn cynnwys 720 diwrnod taladwy yn flwyddyn hyd yma, yn erbyn cynllun pro-rata o 749 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 un Archwilydd yn astudio at y Cymhwyster Archwilydd Systemau Gwybodaeth Ardystiedig gydag ISACA.

2.3 Cynllun blynyddol

Cymeradwyodd y Pwyllgor Gynllun Archwilio 2024/25 yn ei gyfarfod ym mis Mawrth 2024 sydd i'w weld yn Atodiad B. Er y caiff ei bennu'n flynyddol, mae'r Cynllun Archwilio'n addasadwy ac yn ymatebol a bydd yn destun asesiadau risg parhaus, blaenoriaethu ac adolygiadau gydol y flwyddyn er mwyn rhoi'r sicrwydd a chymorth gorau posibl i reolwyr. 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.

Dros y cyfnod adrodd, mae un archwiliad cynghorol sy'n ymwneud â Storfeydd Brindley Road wedi'i ychwanegu at y Cynllun ar gais y Cyfarwyddwr Datblygu Economaidd, o dan ddirprwyaeth y Rheolwr Archwilio i gytuno ar ymgysylltiad archwilio newydd o ddim mwy na 10 diwrnod a gynlluniwyd. Mae'r cyfrifoldeb am redeg y siop yn symud o Reoli Cyfleusterau i gael ei reoli'n ganolog gan Ailgylchu a'r Gwasanaethau Cymdogaeth ac, yn unol â hynny, mae'r Cyfarwyddwr Cynorthwyol wedi gofyn am adolygiad system o weithrediadau a threfniadau rheoli mewnol.

Er gwybodaeth i'r pwyllgor, amlygir yr holl archwiliadau â statws drafft ar ddiwedd 2023/24 yn 'llwyd' yn Atodiad B er mwyn gallu tracio'r gwaith o gwblhau'r archwiliadau hyn, tra'n darparu gwahaniad gweladwy o'r ymgysylltiadau archwilio a geir yng Nghynllun Archwilio 2024/25.

Ar ôl cyflwyno pro rata is o'r cynllun archwilio yn chwarter un, nad yw'n anghyffredin wrth i bortffolio newydd o ymgysylltiadau archwilio gael eu gweithio arno, y bwriad oedd cynyddu cyflawniad y cynllun archwilio yn chwarter dau. Fodd bynnag, cafodd cyfnod absenoldeb y Rheolwr Archwilio effaith anochel ac roedd yn golygu na chynyddodd cynnydd cynllun archwilio chwarter dau yn gymesur, o'i gymharu â chwarter un.

Bydd y Pwyllgor yn ymwybodol bod cyfran darged y cynllun i'w gwblhau yn 2024/25 wedi'i gosod ar 70%. Fodd bynnag, o ystyried y materion capasiti y cyfeirir atynt yn adran 2.2 – Adnoddau, er y gwneir pob ymdrech i sicrhau'r ddarpariaeth archwilio fwyaf, ni ddisgwylir cyrraedd y targed.

- Adran 3.2 - Perfformiad: yn cofnodi canran y cynllun archwilio a ddarparwyd yn y flwyddyn hyd yma, a gellir cynghori bod y cynnydd yn chwarter tri yn gadarnhaol hyd yn hyn. Dyrannwyd archwiliadau ac maent yn cael eu datblygu er mwyn lleihau'r gwaith o

gyflawni'r cynllun archwilio yn ôl mewn ffordd wedi'i thargedu, gyda thua 15% o'r cynllun ar y gweill a'i nod yw dod i ben tua diwedd chwarter tri.

- Bydd nifer yr allbynnau archwilio yn cynyddu ymhellach yn chwarter pedwar, oherwydd ar hyn o bryd bydd y ffurflenni HRhR a dderbynnir gan ysgolion yn destun adolygiadau archwilio miniog byr, gydag ugain archwiliad o'r fath wedi'u cynllunio. Mae'r archwiliadau hyn yn cyfrif am gyfran fawr o'r cynllun archwilio mewn unedau (18%), ond mae'r gwaith sicrwydd craidd o'r cynllun a fydd yn fwy hanfodol i'r farn archwilio gyffredinol naill ai'n cael ei baratoi ar gyfer, neu ar y gweill.

Mae'r Rheolwr Archwilio wedi adolygu'r gwaith archwilio a gwblhawyd, yr adnoddau sydd ar gael, a lledaeniad y gwaith archwilio sydd ei angen i ddarparu barn archwilio lawn ac mae wedi nodi 27 o archwiliadau y bwriedir eu gohirio ar hyn o bryd, sef 25% o'r cynllun archwilio gwreiddiol. Mae'r archwiliadau hyn wedi'u marcio mewn du ar Atodiad B, fel archwiliadau y bwriedir iddynt beidio â chychwyn yn ystod 2024/25.

Y dull blaenoriaeth hwn yw darparu barn archwilio flynyddol archwiliad lawn, trwy gwblhau profi systemau sylfaenol yn ddigonol, sicrhau digon o sylw mewn perthynas ag ardaloedd archwilio llywodraethu corfforaethol wedi'u cynllunio a lledaeniad priodol o waith archwilio lefel gwasanaeth.

Dylid nodi bod mapio sicrwydd ar y gweill ar gyfer cynllun archwilio 2025/26, ac er nad yw archwiliadau gohiriedig yn cael eu cynnal yn awtomatig i flwyddyn ddilynol, bydd hyn yn ffurfio rhan o ystyriaethau ar gyfer cynllun archwilio 2025/26, a fydd yn cael ei gyfleu i'r Pwyllgor maes o law.

2.4 Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg (*Ch2 2024/25*)

Yn ystod chwarter dau, mae tri allbwn archwilio drafft wedi cael eu cyhoeddi gyda barn 'annigonol ac angen gwelliant mawr', y darperir manylion am y canfyddiadau perthnasol ar eu cyfer yn y paragraffau canlynol. Bydd ystyriaeth a thrafodaeth y rheolwyr yn dilyn cyn i'r adroddiad gael ei gwblhau, ac ar yr adeg honno bydd y sgôr sicrwydd a'r argymhellion yn cael eu cadarnhau.

Mae archwiliad o siopau Ffordd Lamby wedi codi rhai materion proses a rheoli craidd. Mae'r siopau yn cael eu gweithredu gyda'r prif bwrpas o ddarparu deunydd ailgylchu a gwaredu

gwastraff fel bagiau gwastraff a hylendid, sachau, cadis a biniau olwynion i fusnesau domestig/aelwyd a masnachol Caerdydd o dan ei ddyletswyddau Gyngor. Mae Siopau Ffordd Lamby hefyd yn gyfrifol am gasglu, storio a dosbarthu eitemau stoc cyfarpar diogelu personol (CDP) i staff gwasanaethau rheoli gwastraff ac offer CDP a nwyddau traul.

Gwelwyd proses stoc diwedd blwyddyn 2023/24 ac ystyriwyd ei bod wedi'i chyflawni mewn modd rheoledig ac effeithiol. Fodd bynnag, yn ystod y flwyddyn, ni fu digon o gyflawnrwydd ac amseroldeb diweddariadau i symud stoc, gan arwain at anghysondebau rheolaidd ar lefel stoc. Roedd cyfrifiadau stoc yn cael eu cynnal i bwynt a ystyriwyd yn ormodol i geisio diweddaru'r rhestr eiddo, ond nid oedd hyn yn mynd i'r afael â materion rheoli sylfaenol.

- Nid oes gan system rheoli warws SAP integreiddiad amser real. Mae'n dibynnu ar gofnodi llaw cyflym a chywir o dderbynebau nwyddau i symudiadau stoc a materion stoc dyddiol nad oedd bob amser yn digwydd yn yr amserlen ddyddiol sy'n ofynnol ac a oedd yn arwain at lefelau stoc nad oeddent yn gywir neu'n gyfredol ar SAP.
- Nid oedd system rheoli warws SAP yn cael ei diweddaru'n brydlon gyda derbynebau nwyddau ar gyfer danfon i symudiadau stoc a stoc (materion). Arweiniodd hyn at nifer fawr o addasiadau amrywiant cywirol ar SAP i ddangos lefelau stoc cywir.

Er mwyn darparu cyfrif clir o symudiadau stoc dyddiol, dangos lefelau stoc cywir ar SAP, ac i leihau lefelau presennol o addasiadau cywirol, cynghorwyd rheolwyr bod angen rhoi mwy o bwyslais ar:

- Nwyddau sy'n derbyn ar SAP yn ddyddiol - wrth i nwyddau gael eu dosbarthu.
- Cofnodi materion stoc bob dydd ar system rheoli warws SAP yn brydlon ac yn gywir.
- Datblygu trefniadau monitro i wirio bod staff yn gwneud diweddariadau SAP y swyddfa gefn yn brydlon, yn ôl yr angen i gadw lefelau SAP yn gywir ac yn adrodd i'r rheolwyr pan nad yw gweithdrefnau dyddiol yn cael eu dilyn.
- Monitro ac adrodd i reoli unrhyw addasiadau amrywiant stoc cywirol sydd eu hangen ar system rheoli warws SAP, cyn iddynt gael eu cynnal gyda'r bwriad o reoli a lleihau'r amrywiad mawr a wneir ar hyn o bryd.

Mae archwiliad o'r Cyd-Wasanaeth Offer wedi codi rhai materion llywodraethu craidd. Mae'r Cyd-Wasanaeth Offer (CWO) yn wasanaeth ar y cyd rhwng Cyngor Caerdydd, Cyngor Bro Morgannwg a Bwrdd Iechyd Prifysgol (BIP) Caerdydd a'r Fro, gan gefnogi gollyngiadau mewn ysbytai, osgoi derbyniadau i'r ysbyty a dadansoddiadau gofal. Mae'n darparu gwasanaeth

prydlesu offer meddygol arbenigol ac yn darparu cynhyrchion ymataliaeth i breswylwyr ag ystod o anabledau a namau, ledled Caerdydd a Bro Morgannwg. Mae'r eitemau o stoc a ddelir gan y CWO yn cael eu monitro mewn amser real ar system Pro-Cloud yn y cwmwl, a ddefnyddir ar gyfer archebu ac olrhain.

Mae JES yn gweithredu o dan gytundeb drafft o dan Adran 33 o Ddeddf Gwasanaethau Iechyd Gwladol (Cymru) 2006, sy'n pennu'r lefel gyfrannu, a'r rolau a'r cyfrifoldebau a neilltuir i bob aelod o'r grŵp ar gyfer cyfuno cyllidebau a gwasanaeth integredig. Dywedwyd nad yw cytundeb Adran 33 wedi'i lofnodi gan fod yna bwyntiau o fanylion sy'n cael eu trafod rhwng partion, gan gynnwys yr angen i rannu cytundeb yn unol â Chytundeb Rhannu Gwybodaeth Personol Cymru (WASPI).

Mae absenoldeb trefniadau llywodraethu ffurfioledig yn cyfyngu ar y sicrwydd y gellir ei roi ar y trefniant gweithio. Ystyrir bod angen cytuno ar y cytundeb drafft Adran 33 a'i lofnodi'n ffurfiol gan bob partner, gydag ymgysylltiad priodol gwasanaethau proffesiynol (sef Gwasanaethau Cyfreithiol a Swyddogion Llywodraethu Gwybodaeth) i sicrhau bod yr holl ddarpariaethau perthnasol yn cael eu cynnwys heb unrhyw oedi pellach. Dylid sefydlu amserlen ar gyfer adolygu'r cytundeb o bryd i'w gilydd hefyd. Yn absenoldeb cytundeb wedi'i lofnodi, mae'r partion yn parhau i weithio fel partneriaeth; cynhaliwyd a chofnodwyd cyfarfodydd strategol y bwrdd, gyda'r aelodau'n mynychu gan bob un o'r partneriaid.

Roedd rhai materion gweithredol hefyd yn gofyn am sylw, gan gynnwys y contract ar gyfer glanhau nad oedd wedi'i adnewyddu ers peth amser, cynllun datblygu gwasanaeth yn ymwneud ag anghenion y CWO a oedd ar ddrafft ac roedd y gyllideb ar gyfer y gwasanaeth yn hwyr yn adolygiad, gan nad oedd yn adlewyrchu gwir gost y gwasanaeth.

Mae archwiliad o Atgyweiriadau a Chynnal a Chadw Adeiladu (ystâd annomestig) wedi codi materion llywodraethu a rheoli fel yr amlinellir isod. Mae ystâd annomestig y Cyngor wedi'i rhannu'n fras rhwng dwy elfen, yr Ystad Gorfforaethol - swyddfeydd ac adeiladau'r Cyngor, a'r Ystad Ysgolion, gyda'r Tîm Asedau yn cysylltu'n fawr â'r tîm Cynllunio Trefniadaeth Ysgolion i raglennu gwaith yn y maes hwnnw.

Cydnabyddir bod rheolwyr yn gweithio mewn amgylchedd anodd, gyda gofynion cystadleuol a chronfeydd cyfyngedig, i gadw'r ystâd mewn cyflwr defnyddiadwy yn gyffredinol, ac i gadw

ysgolion yn ddiogel, yn llawn tywydd ac yn gynnes. Mae dull seiliedig ar risg ac integredig o flaenoriaethu'r defnydd o adnoddau mewn ffordd wedi'i thargedu a'i strwythuro. Fodd bynnag, roedd y gwaith yn adweithiol o ran natur. Mae pryderon ynghylch y data cyflwr sy'n heneiddio ar gyfer yr ystâd a chwmpas i ddatblygu dull gweithredu wedi'i gynllunio ar sail risg o ran atgyweirio a chynnal a chadw adeiladau.

- Ystyrir bod angen dull strwythuredig o gynnal arolygon cyflwr, nad yw'r Cyngor wedi'u cynnal ers tua 6 blynedd ar draws yr ystâd annomestig lawn. Nodir bod arolygon cyflwr Llywodraeth Cymru yn cael eu cynnal gyda ffocws ar leihau carbon. Ystyrir ei bod yn bwysig bod gan y Cyngor ddata cyflwr sylfaenol dibynadwy i sicrhau bod risgiau allweddol yn hysbys amdanynt a bod gwaith wedi'i gynllunio yn cael ei ddefnyddio yn y ffordd fwyaf effeithiol.
- Gan ategu gwell dealltwriaeth o gyflwr yr ystâd annomestig mae lle i ymgysylltu'n well â chydweithwyr cyllid ar y gofynion cyfalaf a refeniw dros y tymor canolig. Gellir cynnal sgysiau mwy ystyrion sy'n cael eu llywio gan ddata cyflwr a thocynnau a godir, ynghylch y cyllid a ystyrir yn ôl yr angen, y cyllid sydd ar gael, a sut y bydd y cyllid hwn yn cael ei flaenoriaethu yn y ffordd fwyaf effeithiol.

Nid yw'r data cyflwr ystadau, na'r rhestr asedau o waith blaenoriaethol wedi'u hintegreiddio. Mae angen gwell rheolaethau er mwyn sicrhau cywirdeb data gan fod y rhestr asedau yn cael ei diweddarau â llaw y mae angen llwybr rheoli cliriach a phroses reoli ar ei chyfer. Mae grŵp uwch swyddogion priodol ar waith i ystyried a chymeradwyo diweddariadau i'r rhestr asedau, ond mae angen gwella cadw cofnodion.

Yn weithredol mae angen meithrin mwy o dryloywder a pherthynas waith rhwng y 'cleient' a'r contractwr (DCM - Project, Dylunio a Datblygu / Gwasanaethau Adeiladu) i sicrhau bod y ddwy ochr yn ymwneud â chynllunio gwaith, gan fod materion yn ymwneud ag argaeledd adnoddau yn y gorffennol, a phenodi contractwyr allanol, lle mae'r gwasanaeth mewnol yn bodoli.

Codwyd rhai argymhellion caffael pellach, mewn perthynas â rheoli cofnodion ac, er bod trefniadau fframwaith yn cael eu defnyddio i raddau helaeth, mae angen rhaglennu amser ar gyfer cystadleuaeth fach i gefnogi'r gwerth gorau ac osgoi defnyddio contractau dyfarnu uniongyrchol.

2.5 Canfyddiadau Gwerth am Arian (Ch2 2024/25)

Ni chwblhawyd unrhyw archwiliadau ar y thema gwerth am arian yn ystod y cyfnod adrodd. Mae gan y mwyafrif helaeth o'r archwiliadau a gynhaliwyd gan y Tîm Archwilio Mewnol amcanion sy'n cwmpasu sicrwydd gwerth am arian, y gellir darparu lefel sicrwydd foddhaol gyffredinol ohono ar gyfer y cyfnod adrodd. Fodd bynnag, o fewn archwiliad â barn sicrwydd is neu archwiliad cynghorol gydag argymhellion blaenoriaeth uchel, byddai bylchau rheoli y mae angen mynd i'r afael â hwy er mwyn rhoi sicrwydd bod amcanion y gwasanaethau hyn yn cael y sylw priodol o ran cyfuniad 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 2023/24. Cynhaliwyd rhagor o gyfarfodydd bob chwarter, 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 gyda boddhad o 100% a chyda 92% o gleientiaid yn sgorio pob maes o'u harchwiliad fel da neu ardderchog. Fel yr adroddwyd yn chwarter un, dim ond un cleient a nododd nad oedd eu harchwiliad wedi ychwanegu gwerth. Cymerwyd camau dilynol ac roedd hyn yn ymwneud â theimladau am rai sgiliau archwilio meddalach sydd wedi cael eu trafod gyda'r archwilydd fel rhan o'i ddatblygiad parhaus.

Yn yr allbynnau archwilio a gyhoeddwyd hyd yma (fel ar 30 Medi 2024), gwnaed 123 o argymhellion, y cytunwyd ar 61 ohonynt drwy adroddiad terfynol. Mae'r holl argymhellion eraill yn cael eu hystyried gan gleientiaid archwilio trwy allbynnau archwilio drafft. Mae'r rhain wedi eu crynhoi isod:

Ffigur 4. Argymhellion a godwyd ac a gytunwyd

Sgôr	Argymhellion a wnaed	Argymhellion a gytunwyd	Argymhellion sy'n cael eu hystyried
Coch	9	6	3
Coch / oren	59	32	27
Oren / gwyrdd	50	21	29
Gwyrdd	5	2	3
CYFANSWM	123	61	62

3.2 Perfformiad

Fel yr amlinellir yn adran 2.1 ('Gweithgareddau Presennol'), blaenoriaethau a dull y Tîm Archwilio Mewnol yn ystod chwarter un oedd darparu cyfuniad o arweiniad a chymorth rheoli, ac ymgysylltiadau wedi'u targedu o'r Cynllun Archwilio.

Mae canran y cynllun archwilio a ddarperir dan darged, am y rhesymau a amlinellir yn adran 2.2 – Adnoddau a 2.3 – Cynllun Archwilio. Adran 2.3 – Mae'r Cynllun Archwilio hefyd yn amlinellu dull blaenoriaethol o gyflwyno archwiliadau a manylion pellach ynghylch sut y bydd y sefyllfa'n ddiffygiol yn ôl yn chwarteri tri a phedwar.

Mae nifer o archwiliadau wedi'u cwblhau o'r flwyddyn ariannol ddiwethaf, fel y dangosir yn ffigur 2, sy'n golygu bod nifer yr archwiliadau terfynol yn agos at y targed, er bod cyflawni cynllun archwilio 2024/25 yn is na'r targed. Mae nifer y diwrnodau cynhyrchiol i archwilwyr ychydig yn uwch na'r targed, ond bydd sylw i archwilwyr yn mynd i'r afael yn fwy prydlon â materion sicrhau ansawdd i gyhoeddi adroddiadau drafft o fewn y targed, gan fod perfformiad wedi gostwng ychydig yn is na'r targed 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. Nid yw perfformiad yn erbyn y mesur hwn wedi'i gyflawni ac mae wedi gostwng yn chwarter dau, a bydd yn ffocws parhaus o sylw mewn cyfarfodydd rheoli perthnasoedd archwilio ac ymgysylltu ag UDRh.

Ffigur 5. Perfformiad yn erbyn targedau 2024/25 (hyd yma)

Dangosydd Perfformiad	Canlyniad 2023/24	Targed 2024/25	Canlyniad Ch1	Canlyniad Ch2
Canran y Cynllun Archwilio a gwblhawyd	62%	70%	8%	16%
Nifer gyfartalog y diwrnodau archwilio cynhyrchiol fesul CALI	131	150	37	72
Nifer gyfartalog yr archwiliadau wedi'u cwblhau fesul CALI	7.93	9	1.67	3.46
Canran yr allbynnau archwilio drafft a gyflawnwyd o fewn pedair wythnos	96%	90%	100%	88%
Canran yr argymhellion archwilio a roddwyd ar waith o fewn yr amserlen y cytunwyd arni	74%	80%	76%	66%

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 2.1 – Gweithgareddau Cyfredol, cwblhawyd 17 o ymgysylltiadau archwilio newydd yn y flwyddyn ariannol hyd yma. Dangosir sefyllfa bresennol Cynllun Archwilio llawn 2024/25 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 tracwyr argymhellion llawn ar yr argymhellion sydd ar agor, a'r rhai a gwblhawyd ers y pwyllgor diwethaf, ar gael i Aelodau'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio drwy wefan SharePoint er gwybodaeth ac i gyfeirio atynt.

Ffigur 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	14	10	4
Corfforaethol	44	15	29
Allanol a grantiau	5	5	0
Oedolion, Tai a Chymunedau	12	9	3
Gwasanaethau Plant	31	26	5
Datblygu Economaidd	57	44	13
Addysg a Dysgu Gydol Oes	44	32	12
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	43	42	1
Pobl a Chymunedau	1	1	0
Adnoddau	50	48	2
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	7	7	
Rheoli Gwastraff	3	3	0
	311	242	69
Ysgolion	253	196	57
CYFANSWM	564	438	126

DS - Dylid nodi bod y tabl uchod yn cynrychioli'r sefyllfa ar 30 Medi 2024, tra bod atodiadau'r traciwr argymhellion yn dangos y sefyllfa fanwl yn erbyn pob argymhelliad ar y dyddiad agosaf posibl i bob cyfarfod Pwyllgor.

4. Casgliad

4.1 Crynodeb

Yn ystod chwarter dau 2024/25, blaenoriaethau a dull gweithredu'r Tîm Archwilio Mewnol yn ystod y chwarter oedd sicrhau cyfuniad o arweiniad a chymorth reoli, a dechrau cyflawni ymrwymïadau sicrwydd o'r Cynllun Archwilio.

Ar ôl cyflwyno pro rata is o'r cynllun archwilio yn chwarter un, nad yw'n anghyffredin wrth i bortffolio newydd o ymgysylltiadau archwilio gael eu gweithio arno, y bwriad oedd cynyddu cyflawniad y cynllun archwilio yn chwarter dau. Fodd bynnag, cafodd cyfnod o absenoldeb y Rheolwr Archwilio ym mis Gorffennaf ac Awst effaith anochel ac roedd yn golygu nad oedd cynnydd cynllun archwilio chwarter dau yn cynyddu'n gymesur, o'i gymharu â chwarter un. Bydd gostyngiad hysbys hefyd yng ngallu'r tîm yn ystod chwarter pedwar, gan fod gan aelod o'r tîm weithdrefn feddygol wedi'i chynllunio a fydd yn gofyn am absenoldeb hirdymor o'r gwaith. Er y gwneir pob ymdrech yn cael ei wneud i sicrhau'r ddarpariaeth archwilio fwyaf, ni ddisgwylir i'r targed o gyflawni 70% o'r cynllun archwilio gael ei gyrraedd oherwydd y cyfyngiadau capasiti uchod.

Mae cynnydd yn erbyn y cynllun archwilio yn chwarter tri yn gadarnhaol hyd yma ac mae archwiliadau wedi'u dyrannu ac yn cael eu datblygu er mwyn lleihau'r broses o gyflawni'r cynllun archwilio mewn ffordd wedi'i thargedu, gyda thua 15% o'r cynllun ar y gweill a'i nod yw dod i ben tua diwedd chwarter tri. Bydd nifer yr allbynnau archwilio yn cynyddu ymhellach yn chwarter pedwar, oherwydd ar hyn o bryd bydd y ffurflenni HRhR a dderbynnir gan ysgolion yn destun adolygiadau archwilio miniog byr, gydag ugain archwiliad o'r fath wedi'u cynllunio. Mae'r archwiliadau hyn yn cyfrif am gyfran fawr o'r cynllun archwilio mewn unedau (18%), ond mae'r gwaith sicrwydd craidd o'r cynllun a fydd yn fwy hanfodol i'r farn archwilio gyffredinol naill ai'n cael ei baratoi ar gyfer, neu ar y gweill.

Mae'r Rheolwr Archwilio wedi adolygu'r gwaith archwilio a gwblhawyd, yr adnoddau sydd ar gael, a lledaeniad y gwaith archwilio sydd ei angen i ddarparu barn archwilio lawn ac mae wedi nodi 27 o archwiliadau y bwriedir eu gohirio ar hyn o bryd, sef 25% o'r cynllun archwilio gwreiddiol. Y dull blaenoriaeth hwn yw darparu barn archwilio flynyddol archwiliad lawn, trwy gwblhau profi systemau sylfaenol yn ddigonol, sicrhau digon o sylw mewn perthynas ag ardaloedd archwilio llywodraethu corfforaethol wedi'u cynllunio a lledaeniad priodol o waith archwilio lefel gwasanaeth.

Statws yr Adroddiad (fel ar 30 Medi 2024)

Statws yr Adroddiad (fel ar 30 Medi 2024)

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Arfaethedig	Cytunwyd	
Sylfaenol / Uchel				
Effeithiol	Prosesau Cyflogres ac AD (dygwyd ymlaen)			Drafft
	Rheoli Perfformiad - Pobl a Chymunedau (dygwyd ymlaen)			
	Taliadau a Phrosesau Prynu (dygwyd ymlaen)			
	Prif Gyfrifyddu (dygwyd ymlaen)			
Effeithiol gyda lle mawr i wella	Rheoli Risg Newid Hinsawdd			Drafftiau
	Ysgol Gyfun Gymraeg Plasmawr			Cyhoeddwyd
	Pridiannau Tir			
	Parhad Busnes (dygwyd ymlaen)			
	Archwiliad Crud i'r Bedd			
Annigonol gydag angen mawr i wella	Storfeydd Ffordd Lamby	1		Drafft
	Seiberddiogelwch (Ysgolion) – Technoleg a Reolir gan TGCh (dygwyd ymlaen)	1	1	
	Cardiau Prynu (dygwyd ymlaen)	1	1	
	Siop Sbwriel Caban - Rheoli Contract	1	1	
	Ysgol Gynradd Pentre-baen	2	2	
Canolig				
	Diogelwch Cymunedol (dygwyd ymlaen)			Drafft
	Camau Dilynol - Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog			
	Diogelwch Cymunedol (dygwyd ymlaen)			
Effeithiol gyda lle mawr i wella	Rheoli Cyfleusterau / Cynnal Adeilad (dygwyd ymlaen)			Drafftiau
	Ysgol Gynradd Draenen Pen-y-graig (dygwyd ymlaen)			Cyhoeddwyd
	O'r Crud i'r Bedd - Archwilio Contract (dygwyd ymlaen)			
	Goramser Rheoli Gwastraff (dygwyd ymlaen)			
	Glanhau Strydoedd (dygwyd ymlaen)			
	Taliadau Uniongyrchol - Plant ac Oedolion (dygwyd ymlaen)			
	Tîm Dyletswydd Argyfwng			
	Gorfodi Parcio Sifil			

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Arfaethedig	Cytunwyd	
	Copiâu Wrth Gefn ac Adfer Data (dygwyd ymlaen)			
	Ysgol Uwchradd Cathays (dygwyd ymlaen)			
	Rheoli digwyddiadau (dygwyd ymlaen)			
	Ysgol Uwchradd Woodlands (dygwyd ymlaen)			
	Taliadau Uniongyrchol (dygwyd ymlaen)			
	Glanhau Strydoedd (dygwyd ymlaen)			
	Goramser yn RNS (dygwyd ymlaen)			
	Cynnal a Chadw Adeiladau (dygwyd ymlaen)			
	Gwasanaethau Glanhau			
Annigonol, angen gwelliant sylweddol	Ysgol Gynradd y Tyllgoed (dygwyd ymlaen)	1		Drafftiau
	Storfa Offer ar y Cyd	1		Cyhoeddwyd
	Atgyweiriadau a Chynnal a Chadw Adeiladau	2		
	Ysgol Gynradd Kitchener (dygwyd ymlaen)	1	1	
	Ysgol Gynradd y Tyllgoed (dygwyd ymlaen)	1	1	
Anfoddhaol	Cartref Plant Falconwood (dygwyd ymlaen)	4	4	
Grantiau / Cyfrifon / Cyrff Allanol				
Dim sicrwydd safbwynt wedi'i roi	Caffael Technoleg Addysg Ysgolion (dygwyd ymlaen)	2	2	
	Rheolaethau Arlwyyo Ysgolion (dygwyd ymlaen)	2	2	
	Gweithredu meddalwedd pont bwyso newydd (dygwyd ymlaen)	2	2	
	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Datganiad		
	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd	Adolygiadau Cyfrifon /		
	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg	Ardystiadau / Cymorth		
	Grant Gwella Addysg 2023/24			
	Cyflogres ac AD – HRhR	Adolygiad HRhR		

Cynllun Archwilio Drafft 2024/25

Cynllun Archwilio Drafft 2024/25

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltiad	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio 2023/24	Cynllun Archwilio Drafft 2024/25	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 30/09/2024	Barn Archwilio				
Archwiliadau Sylfaenol - Sicrwydd A151															
Taliadau a Phrosesau Prynu	Uchel	Sicrwydd	Codir Tâl Amdanynt	50	50	Profion yn Ystod y Flwyddyn 2023/24 (dygwyd ymlaen)	0	Mae Pryniannau a Thaliadau yn cydymffurfio, yn awdurdodedig, yn gywir ac yn amserol		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol				
						Cardiau Prynu (dygwyd ymlaen)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr				
						HRhR	5								
						Profion yn Ystod y Flwyddyn 2024/25 (dygwyd ymlaen)	30								
						Rheolaethau Caffael o Dan Drothwy'r Tendr	15								
Y Gyflogres ac AD							50	50		Profion yn Ystod y Flwyddyn 2023/24 (dygwyd ymlaen)	0	Mae prosesau recriwtio yn dryloyw a chadarn, mae prosesau gwyliau yn cael eu llywodraethu'n dda, dim ond taliadau bona fide, awdurdodedig a chywir a wneir, gan atal, canfod ac adfer gwallau yn effeithiol	Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol	
										HRhR	5			Cyhoeddwyd	Dim Barn
										Profion yn Ystod y Flwyddyn 2024/25 (dygwyd ymlaen)	25				
										Cofnodi Amser (dygwyd ymlaen)	20				
Incwm a Dyledwyr							20	20		Incwm a Dyledwyr (dygwyd ymlaen)	20	Gweithredu trefniadau priodol i gofnodi, monitro ac adennill dyledion amrywiol.	Gohirio		
Rheoli Asedau				20	20	Rheoli Asedau (dygwyd ymlaen)	20	Cofnodi, monitro a rheoli asedau ffisegol yn effeithiol	Gohirio						
Treth Gyngor				0	20	Treth Gyngor	20	Cydymffurfio a rheoli, gyda phrosesau effeithiol ac effeithlon	Gohirio						
BT / LTLI / CGDG				0	20	BT / LTLI / CGDG	20	Rheolaethau effeithiol i sicrhau bod hawliadau dilys yn cael eu prosesu'n gywir							
Rheoli Trysorlys (dygwyd ymlaen)				20	0	Rheoli Trysorlys (dygwyd ymlaen)	10	Strategaeth rheoli trysorlys, llywodraethiant, rheoli risg a fframwaith monitro effeithiol							
Prif Gyfrifyddu				20	0	Prif Gyfrifyddu (dygwyd ymlaen)	0	Mae'r brif system a'r prosesau cyfrifyddu yn cael eu rheoli'n dda ac yn gweithredu'n effeithiol	Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol					
Rhenti Tai				10	0										
Ardreth Annomestig Genedlaethol				20	0										
Cyfanswm				210	180			190							
Archwiliad Corfforaethol				Cynllun Archwilio 2023/24	Cynllun Archwilio Drafft 2024/25	Aseiniad	Diwrnodau								
Rheoli Risg	Uchel	Sicrwydd	Codir Tâl Amdanynt	15	15	Rheoli Risg TG	15	Mae trefniadau rheoli risg yn effeithiol ac yn cael eu gweithredu'n gyson		Gohirio					
						Rheoli Risg Newid Hinsawdd (dygwyd ymlaen)	10	Mae trefniadau rheoli risg yn effeithiol ac yn cael eu gweithredu'n gyson		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella				
Archwilio Contractau				40	40	O'r Crud i'r Bedd - Archwilio Contract (dygwyd ymlaen)	0	Cydymffurfiaeth, rheolaeth a darpariaeth effeithiol o ran amcanion contractau		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella				
						Cytundebau Fframwaith (dygwyd ymlaen)	20								
						Contractau Dyfarniad Uniongyrchol	20								
Caffael				20	20	Caffael (dygwyd ymlaen)	20	Trefniadau cydymffurfio a rheoli comisiynu a chaffael effeithiol a chydymffurfio		Gohirio					
Archwiliad TGCh				30	30	Seiberddiogelwch (Ysgolion) – Technoleg a Reolir gan TGCh (dygwyd ymlaen)	0	Llywodraethiant, rheoli risg a rheolaeth effeithiol		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr				
						Copiau Wrth Gefn ac Adfer Data (dygwyd ymlaen)	0				Effeithiol gyda Lle i Wella				
						Parhad Busnes TG	15								
						Rheoli Rhwydwaith a Chyfathrebu	15								
Menter Twyll Genedlaethol		Cyfranogiad	10	10	Menter Twyll Genedlaethol	10	Ymarfer gwrth-dwyll paru data								
Astudiaethau Gwerth am Arian		Sicrwydd	30	30	Gwerth am arian yn y defnydd o Oramser (dygwyd ymlaen)	15	Sicrwydd ar werth am arian yn y defnydd o oramser	Gohirio							
	Buddsoddi i Arbed				15	Sicrwydd ar werth am arian mewn cynlluniau buddsoddi i arbed									
Storfeydd	10	20	Storfeydd Ffordd Lamby (dygwyd ymlaen)	10	Rheoli storfeydd yn effeithiol ac yn effeithlon, a rheoli stoc / offer	Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr								
			Warws Tagomago	10			Gohirio								

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltiad	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio 2023/24	Cynllun Archwilio Drafft 2024/25	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 30/09/2024	Barn Archwilio	
Addysg - CTY				20	20	Addysg - CTY (dygwyd ymlaen)	20	Cyflawni amcanion, gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol				
Trefniadau Llywodraethu				20	20	Trefniadau Llywodraethu (dygwyd ymlaen)	20	Archwiliad o gymhwyso trefniadau llywodraethu corfforaethol da		Gohirio		
Rhaglenni a Phrosiectau				20	20	Rhaglenni a Phrosiectau (dygwyd ymlaen)	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.				
Dirprwyo a gwneud penderfyniadau		Sicrwydd		20	20	Dirprwyo a Gwneud Penderfyniadau (dygwyd ymlaen)	20	Cymhwyso awdurdod dirprwyedig a gwneud penderfyniadau yn effeithiol				
Moeseg a gwerthoedd				0	20	Rhoddion a Lletygarwch	10	Llywodraethu a gweithdrefnau effeithiol, a gymhwysir yn gyson		Gohirio		
						Datgan Buddiannau	10					
Iechyd a diogelwch				0	20	Iechyd a Diogelwch	20	Cymhwyso fframwaith iechyd a diogelwch y Cyngor yn effeithiol ac mewn ffordd sy'n cydymffurfio		Gohirio		
Diogelu				0	20	Diogelu	20	Prosesau llywodraethu a rheoli diogelwch effeithiol		Gohirio		
Pensiynau a Buddsoddiadau				0	20	Pensiynau a Buddsoddiadau	20	Cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol				
Parhad Busnes				20	0	Parhad Busnes (dygwyd ymlaen)	0	Systemau effeithiol ar gyfer adfer busnes a rheoli digwyddiadau.		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella	
<i>Trethiant</i>				20	0							
<i>Milltired a chynhaliaeth</i>				15	0							
<i>Rheoli Fflyd</i>				20	0							
<i>Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol</i>				20	0							
<i>Llywodraethu gwybodaeth</i>				20	0							
Cyfanswm				380	355		365					
Archwiliad Penodol i Wasanaeth				Cynllun Archwilio 2023/24	Cynllun Archwilio Drafft 2024/25	Aseiniad	Diwrnodau					
Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Proses	Canolig	Ymgynghoriaeth	Codir Tâl Amdanynt	30	30	Darpariaeth ar gyfer Ymgynghoriaeth Gwasanaeth / Proses	20	Cymorth ymgynghori ar draws y Cyngor, fel y bo'n briodol				
Adnoddau	Canolig	Sicrwydd		40	40	CAMAU DILYNOL - Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog (dygwyd ymlaen)	10	Cyflawni amcanion gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol	
						Cyllidebu a Rhagweld	15	Sicrwydd ar gyllidebu a threfniadau rhagweld, gyda chefnogaeth Cyfrifeg		Gohirio		
						Adfer Incwm (gan gynnwys Beiliod)	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol				
						Partneriaeth Caffael Ardal	10			Gohirio		
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	Canolig	Sicrwydd		40	30	Pridiannau Tir (dygwyd ymlaen)	10	Cyflawni amcanion gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella	
						Taliadau Cydnabyddiaeth a Lwfansau Aelodau	10					
						<i>I'w gadarnhau</i>	10					
Pobl a Chymunedau	Canolig	Sicrwydd		30	30	Rheoli Perfformiad (dygwyd ymlaen)	0	Mae trefniadau rheoli perfformiad yn effeithiol, ac yn cael eu gweithredu'n gyson.		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol	
						Diogelwch Cymunedol (dygwyd ymlaen)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol	
						Caerdydd Ddwyeithog	15	Cydymffurfio â Safonau'r Gymraeg ac amcanion gwasanaeth		Gohirio		
						Datblygu Tai ac Adfywio - Llywodraethu Prosiectau Mawr	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol				
Oedolion, Tai a Chymunedau	Canolig	Sicrwydd		125	150	Taliadau Uniongyrchol - Plant ac Oedolion (dygwyd ymlaen)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella	
						Tîm Dyletswydd Argyfwng (dygwyd ymlaen)	15			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella	
						Gwasanaethau Dydd Iechyd Meddwl (dygwyd ymlaen)	15					
						Gofal Preswyl (dygwyd ymlaen)	15					
						Dyraniadau, gosodiadau a lleoedd gwag (dygwyd ymlaen)	15					
						Gofal Cartref (dygwyd ymlaen)	15					
						Digartrefedd - Llety Dros Dro	15				Gohirio	
						Grantiau i'r Anabl	15				Gohirio	
						Storfa Offer ar y Cyd	15				Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltiad	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio 2023/24	Cynllun Archwilio Drafft 2024/25	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 30/09/2024	Barn Archwilio
						Gwasanaethau Dydd Anabledau Dysgu	15			Gohirio	
						Byw â Chymorth	15			Gohirio	
Gwasanaethau Plant	Canolig	Sicrwydd		40	60	Lleoliadau Gofal Plant	15				
						Cartref Plant Falconwood (dygwyd ymlaen)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Anfodddhaol
						Gwarchodaeth Arbennig	15			Gohirio	
						Cynilion Plant (Arian Poced)	15				
						Lleoliadau Anghofrestredig	15				
						CAMAU DILYNOL - Cartref Plant Falconwood	15	Archwiliad Dilynol, yn dilyn barn archwilio anfodddhaol			
Datblygu Economaidd	Canolig	Sicrwydd		80	120	Rheoli Cyfleusterau / Cynnal Adeilad (dygwyd ymlaen)	0	Cyflawni amcanion gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Goramser Rheoli Gwastraff (dygwyd ymlaen)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Glanhau Strydoedd (dygwyd ymlaen)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Rheoli Digwyddiadau (Castell Caerdydd) (dygwyd ymlaen)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Atgyweiriadau a Chynnal a Chadw Adeiladau (dygwyd ymlaen)	15	Sicrwydd ar reolaeth asedau ac ariannol yn ystâd annomestig y Cyngor ac ysgolion		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
						Cydymffurfiaeth Statudol (dygwyd ymlaen)	15	Sicrwydd ar systemau a rheolaethau cydymffurfio statudol			
						Cyfleuster Ailgylchu Deunyddiau	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Gohirio	
						Pontydd pwyso	15				
						Siop Sbwriel Caban - Rheoli Contract	5			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
						Parciau	15				
						Gwasanaethau Glanhau	15			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Dŵr Gwyn Rhyngwladol Caerdydd	10			Gohirio	
						Motocross Caerdydd	10				
						Rheoli Rhandiroedd	10			Gohirio	
		Ymgynghoriaeth				Gweithredu meddalwedd pont bwysu newydd	0	Adolygiad o brosesau rheolaeth ariannol a gwersi a ddysgwyd		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Dim Barn
						Adolygiad ar ôl cau Neuadd Dewi Sant	10				
						Adolygiad Cynghorol Ffreutur y Castell	10	Adolygiad rheoli'n seiliedig ar system gynghorol			
						Adolygiad Cynghori Storfeydd Brindley Road	10	Adolygiad rheoli'n seiliedig ar system gynghorol			
Addysg a Dysgu Gydol Oes	Canolig	Sicrwydd		150	190	Ysgol Gynradd Draenen Pen-y-graig (dygwyd ymlaen)	0	Cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Ysgol Uwchradd Cathays (dygwyd ymlaen)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Ysgol Uwchradd Woodlands (dygwyd ymlaen)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Ysgol Gynradd y Tyllgoed (dygwyd ymlaen)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
						Ysgol Gynradd Kitchener (dygwyd ymlaen)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
						Caffael Technoleg Addysg Ysgolion (dygwyd ymlaen)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Cynghorol - Dim Barn
						Rheolaethau Arlwy Ysgolion (dygwyd ymlaen)	0			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Cynghorol - Dim Barn
						Ysgol Gyfun Gymraeg Plasmawr (dygwyd ymlaen)	5			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Derbyn i Ysgolion (dygwyd ymlaen)	15	Trefniadau derbyn i ysgolion effeithiol a lywodraethir yn dda			
						Sicrwydd TAW Ysgolion (dygwyd ymlaen)	15	Cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Gohirio	
						Gwasanaethau Llywodraethwyr (dygwyd ymlaen)	15				
						Rheoli Gwybodaeth Ysgolion (dygwyd ymlaen)	15			Gohirio	

Categori Archwilio	Risg	Math o Ymgysylltiad	Dosbarthiad CIPFA	Cynllun Archwilio 2023/24	Cynllun Archwilio Drafft 2024/25	Aseiniad	Diwrnodau	Cwmpas Archwiliad	Mater Cenedlaethol	Statws Allbwn Archwilio 30/09/2024	Barn Archwilio
						Addysgu Arbenigol ADY	20				
						Gwasanaeth Cerdd	15				
						Cyllidebau Diffyg / Rheolaeth Ariannol Ysgolion	20			Gohirio	
						HRhR (a sampl o 20 ysgol)	70				
						Ysgol Gynradd Pentre-baen	5			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	Canolig	Sicrwydd		45	60	Cynnal a Chadw Prifffyrdd (dygwyd ymlaen)	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			
						Gwasanaethau Profedigaeth	15				
						Gorfodi Parcio Sifil	15				
						Trafnidiaeth Ysgol	15				Drafft wedi'i Gyhoeddi
Cyfanswm				580	710		765				
Allanol				Cynllun Archwilio 2023/24	Cynllun Archwilio Drafft 2024/25	Aseiniad	Diwrnodau				
Cleientiaid allanol	Uchel	Sicrwydd	Codir Tâl Amdanynt	35	35	Bargen Ddinesig 2023/24 - I'w gadarnhau	10	Cwmpas yn unol â CLG treigl	b	Gohirio	
	Isel	Ardystiad				Cronfa Ymddiriedolaeth Addysg Bellach Caerdydd 2023/24 - i'w gadarnhau	4	Gwaith ardystio grantiau / datganiad cyfrifon			
						Cydbwyllgorau	6				Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi
						Grant Gwella Addysg 2023/24 - i'w gadarnhau	15			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Dim Barn
Cyfanswm				35	35		35				
Wrth Gefn				Cynllun Archwilio 2023/24	Cynllun Archwilio Drafft 2024/25	Aseiniad	Diwrnodau				
Archwiliad Cyffredinol	I'w gadarnhau	I'w gadarnhau	Codir Tâl Amdanynt	55	100	Archwiliad Cyffredinol (darpariaeth ar gyfer archwiliadau a ddygwyd ymlaen / gwaith arall / tracio argymhellion)	25	Archwiliad Cyffredinol (darpariaeth ar gyfer archwiliadau a ddygwyd ymlaen / gwaith arall / tracio argymhellion)			
Cyfanswm				55	100		25				
Rheolaeth				Cynllun Archwilio 2023/24	Cynllun Archwilio Drafft 2024/25	Aseiniad	Diwrnodau				
Gwaith corfforaethol – Pwyllgor Archwilio, Archwilio Cymru ac ati	Canolig	Rheolaeth	Codir Tâl Amdanynt	50	50	Gwaith corfforaethol – Pwyllgor Archwilio, Archwilio Cymru ac ati	50	Gweithgareddau rheoli, cynllunio, canllawiau a chymorth Archwilio Mewnol.			
Mapio sicrwydd		Rheolaeth	Codir Tâl Amdanynt	20	20	Mapio sicrwydd	20				
Datblygu HRhR		Rheolaeth	Codir Tâl Amdanynt	10	20	Datblygu HRhR	20				
Datblygu prosesau		Rheolaeth	Codir Tâl Amdanynt	15	15	Datblygu prosesau	15				
Gwaith i'r Rheolwr Archwilio		Rheolaeth	Codir Tâl Amdanynt	30	50	Gwaith i'r Rheolwr Archwilio	50				
Cynllunio, monitro ac adrodd		Rheolaeth	Codir Tâl Amdanynt	30	53	Cynllunio, monitro ac adrodd	53				
Adolygu rheolau ariannol ac ati		Rheolaeth	Codir Tâl Amdanynt	60	40	Adolygu rheolau ariannol ac ati	40				
Cyngor ac arweiniad cyffredinol		Rheolaeth	Codir Tâl Amdanynt	20	20	Cyngor ac arweiniad cyffredinol	20				
Cyfanswm				235	268		268				

Cyfanswm y diwrnodau taladwy

1,495 1,648

1,648

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

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

Cyfarwyddiaeth / Adran	Nifer yr Archwiliadau	Nifer yr Argymhellion Coch	Nifer yr Argymhellion Coch/Oren	'argymhellion agored' - yn ôl sgôr sicrwydd archwiliad					'argymhelliad agored' yn ôl statws			
				Nifer yr Argymhellion Effeithiol	Nifer yr Argymhellion Effeithiol gyda Lle i Wella	Nifer yr Argymhellion Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr	Nifer yr Argymhellion Anfoddhaol	Nifer yr Argymhellion Dd/B	Nifer yr Argymhellion â Dyddiad Gweithredu Diwygiedig	Nifer yr Argymhellion lle mae'r dyddiad gweithredu wedi pasio	Dyddiad targed presennol ddim ar y gweill	
Gwasanaethau Cymdeithasol Oedolion, Cymunedau a Thai	2	1	6		3	4			0	0	7	
Gwasanaethau Plant	3	1	2			2	1		3	1	2	1 - camau gweithredu hwyr, lle mae Archwilio yn cysylltu â'r Gwasanaeth.
Llywodraethu Corfforaethol	11	2	16		11	7			16	5	13	5 - camau gweithredu hwyr, lle mae angen diweddariad
Datblygu Economaidd	9	5	21		7	9		10	9	17	9	13 - camau hwyr, lle mae angen diweddariad 4 - camau gweithredu hwyr, lle bydd camau gweithredu yn cael eu cario ymlaen i archwiliad dilynol 10 - Dd/B - yn ymwneud ag Archwiliadau Cynghori
Addysg a Dysgu Gydol Oes	6	6	37		1	6		36	11	28	15	5 - camau gweithredu hwyr, lle gofynnir am dystiolaeth er mwyn cau gweithredu 1 - camau gweithredu hwyr, lle gofynnir am wybodaeth bellach er mwyn cau camau 22 - camau gweithredu hwyr, lle mae angen diweddariad 36 - Dd/B - yn ymwneud ag Archwiliadau Cynghori
Addysg a Dysgu Gydol Oes - Ysgolion	17	3	55		29	29			22	39	19	32 - camau hwyr, lle mae angen diweddariad 5 - camau gweithredu hwyr, lle mae Archwilio yn cysylltu â'r ysgol 2 - camau gweithredu hwyr, aros am dystiolaeth er mwyn cau gweithredu
Allanol a Grantiau												
Sylfaenol (Adnoddau)												
Pobl a Chymunedau												
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	2		2		1	1			1	1	1	5 - camau gweithredu hwyr, lle mae angen diweddariad
Adnoddau	2	1	4		1	4			1	4	1	4 - camau gweithredu hwyr, lle mae angen diweddariad
CYFANSYMLIAU	52	19	143	0	53	62	1	46	63	95	67	