

Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol (yn gywir ar 31 Rhagfyr 2024)

Cyflwyniad	2
Cefndir	2
Annibyniaeth a Gwrthrychedd	2
Datblygiad Proffesiynol Parhaus	2
Cydymffurfio â Safonau Archwilio Presennol	3
Y Safonau a'r Gofynion Newydd	3
Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd	4
Gweithgareddau Presennol	4
Adnoddau	8
Cynllun Blynyddol	8
Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg (<i>Ch3 2024/25</i>)	9
Canfyddiadau Gwerth am Arian (<i>Ch3 2024/25</i>)	12
Perfformiad Archwilio a Gwerth Ychwanegol	12
Gwerth Ychwanegol	12
Perfformiad	13
Gweithredu Cynllun Archwilio	14
Argymhellion	14
Casgliad	15
Atodiad A	Statws Adroddiad ar 31 Rhagfyr 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 Hydref i 31 Rhagfyr 2024, ac yn dilyn y diweddariadau a roddwyd yn y cyfarfod Pwyllgor diwethaf a gynhaliwyd ar 26 Tachwedd 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

Ni chafwyd unrhyw amhariadau ar annibyniaeth na gwrthrychedd dros y cyfnod adrodd. 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.

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.

Mae hyfforddiant mewnol wedi dechrau gyda'r tîm ar y safonau archwilio mewnol newydd a'r gofynion cysylltiedig sy'n dod i rym o fis Ebrill 2025 ac mae rhagor o fanylion yn yr adran isod. Bydd yn cynnwys cynllun hyfforddi wedi'i ddiweddarau.

1.4 Cydymffurfio â Safonau Archwilio Presennol

Mae Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (SAMSC) yn berthnasol i'r gwasanaeth archwilio mewnol tan 31 Mawrth 2025. Mae'r Rheolwr Archwilio yn cwblhau adolygiad mewnol blynyddol o gydymffurfiaeth â'r safonau hyn ac mae'r sefyllfa'n cael ei hadrodd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio fel rhan o Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol. Mae hyn yn ychwanegol at y trefniadau a'r 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 Cynghorau 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 cwrpas ac amcanion yr archwiliad ynghyd â'r risg, o fewn allbynnau archwilio.

1.5 Y Safonau a'r Gofynion Newydd

Yn dilyn y manylion a ddarparwyd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn yr adroddiad cynnydd ar 26 Tachwedd 2024, ac yn y sesiwn friffio i Aelodau ar 14 Ionawr 2025, mae crynodeb o'r newidiadau yn y safonau a'r gofynion archwilio fel a ganlyn:

Mae Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (SAMSC) presennol yn cael eu disodli gan:

a. Safonau Archwilio Mewnol Byd-eang ([SAMB](#)) - Mae'r Safonau hyn yn disodli Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus ac maent yn berthnasol i Sector Cyhoeddus y DU o fis Ebrill 2025.

yn ddarostyngedig i Ddehongliadau:

b. Y Nodyn Cymhwyso ar gyfer Sector Cyhoeddus y DU ([Nodyn Cymhwyso](#)) sydd wedi'i datblygu gan y Bwrdd Cynghori ar Safonau Archwilio Mewnol (IASAB), sydd wedi

penderfynu bod y SAMB yn berthnasol i brosesau archwilio mewnol cyrff sector cyhoeddus y DU sy'n ddarostyngedig i rai gofynion a dehongliadau ychwanegol.

- c. Cod Ymarfer CIPFA ar gyfer Llywodraethu Archwilio Mewnol yn Llywodraeth Leol y DU (Cod) - Mae hwn yn rhoi'r llwybr i fodloni'r amodau hanfodol ar gyfer llywodraethu a gynhwysir ym Mharth III o SAMB a'r Nodyn Cymhwyso. Dylai'r awdurdod esbonio sut mae'n cydymffurfio â'r Cod yn ei ddatganiad llywodraethu blynyddol.

Mae dadansoddiad mewnol o'r bylchau wedi'i gynnal yn ystod chwarter tri, gan ddefnyddio rhestr wirio a gynhyrchwyd ar gyfer adolygiadau cydymffurfio'r sector cyhoeddus. Nodwyd deg cam gofynnol y mae chwe cham gweithredu wedi'u cwblhau hyd yn hyn. Bydd y camau gweithredu sy'n weddill yn cael eu rhoi ar waith erbyn mis Ebrill 2025.

Y camau a gwblhawyd hyd yma yw:

- Siarter Archwilio Mewnol Ddrafft wedi'i Diweddarau (*wedi'i chynnwys yn agenda 5.2*)
- Strategaeth Archwilio Ddrafft wedi'i Diweddarau (*wedi'i chynnwys yn agenda 5.2*)
- Paratoi Dogfen Methodolegau Archwilio (*wedi'i chynnwys yn agenda 5.2*)
- Datblygu Cofnod Rheoli Awdurdodiadau Archwilio
- Diweddarau'r Asesiad Ôl-archwilio
- Diweddarau'r Ffurflen Asesiad Risg Rhagarweiniol

Camau gweithredu i'w cwblhau erbyn mis Ebrill 2025

- Datblygu Storfa a Chynllun Hyfforddiant Archwilydd SharePoint
- Datblygu Ffurflen Dealltwriaeth, Cydymffurfiaeth a Chyfrinachedd Archwilwyr
- Paratoi Polisi a Gweithdrefn ar Ddefnyddio Gwybodaeth
- Diweddarau templedi Adroddiadau a Chylch Gorchwyl

2. Crynodeb o'r Gwaith a Gyflawnwyd

2.1 Gweithgareddau Presennol

Yn ystod chwarter tri 2024/25, blaenoriaethau a dull gweithredu'r Tîm Archwilio Mewnol oedd darparu cyfuniad o arweiniad a chefnogaeth reoli, 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 Rheoli Risg (HRhR) wedi'i ddiweddarau ar gyfer archwilio holl ysgolion Caerdydd, ac ymgysylltu â Phenathiaid a Llywodraethwyr ar y broses a'r gofynion ar gyfer dychwelyd. Roedd angen dychwelyd yr ymatebion yn ystod mis Hydref, ac aethpwyd ar drywydd unrhyw ymatebion na dderbyniwyd i dargedu cyfranogiad llawn yn yr ymarfer sicrwydd. Ar ôl eu dychwelyd, cafodd yr ymatebion eu hadolygu, rhoddwyd cyngor ac arweiniad, ac mae sampl o 20 ysgol wedi'i dewis ar gyfer ymweliad a phroffion wedi'u targedu i wirio'r honiadau a wnaed a chatau hunanasesu sy'n deillio 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 31 Rhagfyr 2024, lle y cwblhawyd 30 ymgysylltiad archwilio newydd hyd at y cam allbwn drafft o leiaf, a gorffennwyd 23 ymgysylltiad archwilio o'r flwyddyn flaenorol. Dangosir crynodeb o'r allbynnau a'r farn archwilio yn y flwyddyn dan sylw isod.

Ffigur 3. Allbynnau a barn ar archwiliadau (ar 31 Rhagfyr 2024)

Statws	Nifer yr archwiliadau a gwblhawyd	Barn				
		Effeithiol	Effeithiol gyda lle i wella	Annigonol ac angen gwelliant mawr	Anfoddhaol	Ni roddwyd barn
Drafft	17	1	10	4	0	2
Terfynol	36	5	14	7	1	9
CYFANSWM	53	6	24	11	1	11
	30	Ymgysylltiadau Archwilio Newydd a gwblhawyd				
	23	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 gwybodaeth am ganfyddiadau'r archwiliadau hyn yn Adran 2.4 – Canfyddiadau Critigol neu Dueddiadau sy'n Dod i'r Amlwg.

Ffigur 4. Allbynnau a barn archwilio 2024/25 (ar 31 Rhagfyr 2024)

Rhif	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio	
1.	Camau Dilynol - Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog	Effeithiol	
2.	Dyraniadau, gosodiadau a lleoedd gwag		
3.	Rheoli risg Newid Hinsawdd	Effeithiol gyda lle i wella	
4.	Ysgol Gyfun Gymraeg Plasmawr		
5.	Pridiannau Tir		
6.	Tîm Dyletswydd Argyfwng		
7.	Gwasanaethau Glanhau		
8.	Gorfodi Parcio Sifil		
9.	Rheoli Trysorlys		
10.	BT / LTLI / CGDG		
11.	Taliadau Cydnabyddiaeth a Lwfansau Aelodau		
12.	Pontydd pwysu		
13.	Derbyn i Ysgolion		
14.	Anghenion Dysgu Ychwanegol		
15.	Cartref Plant Falconwood		
16.	Ysgol Gynradd Pentre-baen		Annigonol ac angen gwelliant mawr
17.	Siop Sbwriel Caban - Rheoli Contract		
18.	Storfeydd Ffordd Lamby		
19.	Storfa Offer ar y Cyd		
20.	Atgyweiriadau a Chynnal a Chadw Adeiladau		
21.	Rheolaethau Caffael o Dan Drothwy'r Tendr		
22.	Parciau		
Gwaith Archwilio gyda 'Dim Barn'			
23.	Cydbwyllgorau - Prosiect Gwyrdd	Ymgynghoriaeth, ardystiad, cyngor ac arweiniad	
24.	Cydbwyllgorau – Awdurdod Iechyd Porthladd		
25.	Cydbwyllgorau - Archifau Morgannwg		
26.	Grant Gwella Addysg 2023/24		
27.	Cyflogres ac AD – HRhR	Hunanasesiadau Rheoli	
28.	Taliadau a Phrosesau Prynu - HRhR	Risg	
29.	Adolygiad Cyngorol Storfeydd Brindley Road	Adolygiadau System	
30.	Adolygiad ar ôl cau Neuadd Dewi Sant	Adolygiadau	

Rhif	Ymgysylltiad Archwilio Sicrwydd	Barn Archwilio
Archwiliadau wedi'u Cwblhau o'r Flwyddyn Flaenorol		
31.	Rheoli Perfformiad - Pobl a Chymunedau	Effeithiol
32.	Prif Gyfrifyddu	
33.	Taliadau a Phrosesau Prynu	
34.	Diogelwch cymunedol	
35.	Parhad Busnes	Effeithiol gyda lle i wella
36.	Copiâu Wrth Gefn ac Adfer Data	
37.	Ysgol Uwchradd Cathays	
38.	Ysgol Uwchradd Woodlands	
39.	Rheoli Digwyddiadau (Cyngor Caerdydd)	
40.	Archwiliad Crud i'r Bedd	
41.	Taliadau Uniongyrchol	
42.	Glanhau Strydoedd	
43.	Goramser yn y Gwasanaethau Ailgyrchu a Chymdogaeth	
44.	Cynnal a Chadw Adeiladau	
45.	Ysgol Gynradd Draenen Pen-y-graig	
46.	Seiberddiogelwch (Ysgolion) – Technoleg a Reolir gan TGCh	Annigonol, angen gwelliant mawr
47.	Ysgol Gynradd Kitchener	
48.	Cardiau Prynu	
49.	Ysgol Gynradd y Tyllgoed	
50.	Cartref Plant Falconwood	Anfoddhaol
51.	Gweithredu meddalwedd pont bwysu newydd	Dim barn - Adolygiadau Cynghorol
52.	Caffael Technoleg Addysg Ysgolion	
53.	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 5. 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	Adolygiadau Hunanasesiad Rheoli Risg (HRhR)
Taliadau a Phrosesau Prynu - HRhR	
Gweithredu meddalwedd pont bwysu newydd	Adolygiadau Archwilio Cynghorol
Caffael Technoleg Addysg Ysgolion	
Rheolaethau Arlwy Ysgolion	
Adolygiad Cynghorol Storfeydd Brindley Road	
Adolygiad ar ôl cau Neuadd Dewi Sant	

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

2.2 Adnoddau

Mae'r pwyllgor wedi cael gwybod yn flaenorol am gyfnod absenoldeb y Rheolwr Archwilio yn ystod Gorffennaf ac Awst ac am ostyngiad pellach hysbys yng nghapasiti'r tîm yn ystod chwarter pedwar, gan y bydd aelod o'r tîm yn derbyn triniaeth feddygol wedi'i chynllunio a fydd yn gofyn am absenoldeb hirdymor o'r gwaith. Nid oes unrhyw absenoldebau hirdymor pellach i'w hadrodd.

Ni fu unrhyw newidiadau i'r sefydliad yn ystod y cyfnod adrodd, ac mae'r holl swyddi wedi'u llenwi. 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 1060 diwrnod taladwy yn y flwyddyn hyd yma, yn erbyn cynllun pro-rata o 1123 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.

Mae'r cynllun archwilio gwreiddiol, sydd i'w weld yn Atodiad B, wedi'i godio fel a ganlyn:

- Wedi'u hamlygu'n llwyd mae'r holl archwiliadau a oedd ar statws drafft ar ddiwedd 2023/24. Mae hyn er mwyn gallu olrhain y gwaith o gwblhau'r archwiliadau hyn, tra'n dangos gwahaniaeth amlwg o'r ymgysylltiadau archwilio a gynhwysir yng Nghynllun Archwilio 2024/25.
- Wedi'u hamlygu'n ddu mae 27 o archwiliadau a gymeradwyodd y Pwyllgor i'w gohirio ar 26 Tachwedd 2024. Roedd hyn yn rhan o ddull blaenoriaethu i ddarparu barn archwilio flynyddol archwiliad llawn, trwy brofi systemau sylfaenol yn ddigonol, sicrhau digon o sylw mewn perthynas â meysydd archwilio llywodraethu corfforaethol wedi'u cynllunio a lledaeniad priodol o waith archwilio lefel gwasanaeth.

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 arnynt, 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 nad oedd cynnydd cynllun archwilio chwarter dau yn cynyddu'n gymesur, o gymharu â chwarter un. Cafwyd lefel adfer dargedig o gynnydd o ran y cynllun archwilio yn chwarter tri, ac mae'r dangosyddion perfformiad i'w gweld yn ffigur 7, yn Adran 3.2 – Perfformiad, a bydd ymdrech ar y cyd yn dilyn yn chwarter pedwar i wneud y mwyaf o'r cwmpas archwilio mewn meysydd allweddol.

Bydd y pwyllgor yn ymwybodol bod y gyfran darged o'r cynllun i'w gwblhau yn 2024/25 wedi'i gosod ar 70%. Fodd bynnag, o ystyried y problemau capasiti y cyfeirir atynt yn adran 2.2 – Adnoddau, er y bydd pob ymdrech yn cael ei wneud i gyflawni cymaint o'r gwaith archwilio â phosibl, ni ddisgwylir i'r targed gael ei gyflawni.

Bydd nifer yr allbynnau archwilio yn cynyddu ymhellach yn chwarter pedwar, gan y bydd y ffurflenni HRhR a dderbynnir gan ysgolion yn destun adolygiadau archwilio byr sydyn, gydag ugain o archwiliadau 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, neu'n mynd rhagddynt.

2.4 Canfyddiadau critigol neu dueddiadau sy'n dod i'r amlwg (Ch3 2024/25)

Yn ystod chwarter tri, mae dau 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 thrafodaethau 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 reolaethau caffael o dan drothwy tendro wedi cyflawni sgôr sicrwydd o annigonol ac angen gwelliant mawr. Roedd ffocws yr archwiliad ar gaffaeliadau lle roedd gwerth amcangyfrifedig nwyddau a/neu wasanaethau rhwng £10,000 a £25,000 ac ar gyfer gwaith rhwng £10,000 a £75,000. Ar y lefelau hyn mae cyfarwyddiaethau yn gyfrifol am ddilyn prosesau corfforaethol ar gyfer dyfynbrisiau a sicrwydd cyn contractau heb gyfranogiad uniongyrchol comisiynu a chaffael neu gydweithwyr cyfreithiol, gyda'r adnoddau hyn yn targedu caffaeliadau gwerth uwch.

- Ar lefel cyfarwyddiaethau, nododd yr archwiliad gofnodion anghyson ac anghyflawn, a bylchau mewn tystiolaeth o wiriadau cyn contractau trwy'r sampl a ddewiswyd i'w hadolygu. Mae argymhellion cysylltiedig wedi'u codi gyda'r cyfarwyddwyr sy'n gyfrifol ac wedi'u rhannu gyda'r Pennaeth Caffael a'r Pennaeth Cyllid. Mae pwysigrwydd cydymffurfiaeth a rheolaeth wedi cael ei godi mewn cyfarfod o'r Uwch Dîm Rheoli gan y Pennaeth Cyllid ers cyhoeddi'r adroddiad drafft.
- Ar lefel gorfforaethol, codwyd nifer fach o argymhellion i wella'r ffurflen cofnodi dyfynbrisiau, ei gwneud yn ofynnol ei defnyddio ar drothwyon gwariant is, a phwysleisio cyfrifoldebau i gyfarwyddiaethau. Nodwyd arferion da yn ymwneud â dogfennau llywodraethu craidd, ffurflenni, canllawiau, hyfforddiant a gweithgareddau ymwybyddiaeth.

Mae archwiliad o Barciau wedi cyflawni sgôr sicrwydd annigonol ac angen gwelliant mawr. Cydnabyddir bod rheolwyr ar hyn o bryd yn gweithio i wella rheolaethau ymhellach, gan roi sylw i deilwra hyfforddiant corfforaethol i'w ledaenu i weithlu sydd â nifer o swyddogion nad ydynt yn defnyddio cyfrifiaduron; fodd bynnag, roedd rheolaethau mewdol yn cael eu cymhwyso'n anghyson. Roedd y meysydd allweddol i'w gwella fel a ganlyn:

- Mewn rhai meysydd, roedd angen gwella safon cwblhau, darparu tystiolaeth ategol a gwiriadau awdurdodi ar gyfer goramser, milltiroedd a hawliadau teithio.
- Roedd angen gwella cofrestrau asedau ac ymgorffori'r defnydd llawn ohonynt ym mhob rhan o'r gwasanaeth, a sicrhau bod y rhain yn cael eu defnyddio wrth ddilysu o leiaf bob blwyddyn.
- Roedd angen rhagor o oruchwyliaeth gan y tîm rheoli o ran y broses cerdyn prynu, gan fod rhai pryniannau wedi'u gwneud yn y modd hwn y dylid bod wedi cael eu gwneud trwy orchmynion swyddogol ac nid oedd prosesau derbynebaw ac awdurdodi yn ddigon cadarn.
- Roedd prosesau cyffredinol ar waith mewn perthynas â datgan buddiannau, ond nodwyd rhai bylchau o ran cyflawnrwydd, ac nid oedd un mater wedi'i gofnodi, ac roedd angen rhywfaint o waith lliniaru pellach.
- Roedd bylchau o ran cwblhau a chadw cofnodion ar gyfer rhai contractau a samplwyd, a dylai un contract a samplwyd fod wedi cael ei awdurdodi ar lefel uwch.
- Roedd rhai bylchau mewn cytundebau lefel gwasanaeth i'w datrys.

Cyhoeddwyd dau allbwn archwiliad cynghorol mewn drafft dros y cyfnod adrodd. Gan fod yr archwiliadau o natur gynghorol, ni ddarparwyd unrhyw farn archwilio ffurfiol, ond mae crynodeb o'r canfyddiadau wedi'u nodi isod ac mae'r rheolwyr yn ystyried yr argymhellion cysylltiedig.

Mae archwiliad cynghorol wedi'i gwblhau i ystyried effeithiolrwydd y modd y caewyd Neuadd Dewi Sant, ac i nodi unrhyw faterion sy'n weddill y gallai fod angen sylw arnynt. Gwerthfawrogir yr oedd cau Neuadd Dewi Sant yn ymarfer heriol, wedi'i waethygu gan y materion iechyd a diogelwch a waethygodd yn gyflym iawn, a deallir yr anawsterau oedd yn gysylltiedig â nifer o staff yn gadael cyflogaeth yr awdurdod. Trwy ddull sy'n seiliedig ar brosiectau mae gofynion Neuadd Dewi Sant ar ôl cau wedi'u bodloni, i'r graddau y mae ad-daliadau wedi'u cyflwyno ar gyfer perfformiadau oedd wedi'u canslo, mae asedau a chofnodion ariannol wedi'u hadleoli, ac mae trefniadau staffio priodol i sicrhau bod yr adeilad yn cael ei reoli'n effeithiol at ddibenion cydymffurfio statudol.

Wrth edrych at y dyfodol, mae nifer bach o faterion o natur barhaus sydd angen mynd i'r afael â nhw, yn bennaf:

- Sicrhau bod cofnodion llawn yn cael eu cadw o'r holl asedau, a'u bod yn cael eu goruchwylio fel rhan o drefniadau rheoli mewnol busnes fel arfer ac yn ddarostyngedig i wiriadau blynyddol.
- Sicrhau bod gwerth yr holl gelf gain yn cael ei gofnodi a'i fod yn hysbys, ac i adolygu eu trefniadau storio.
- Datblygu cynlluniau a llywodraethu clir ar gyfer defnyddio / trosglwyddo asedau.
- Sicrhau bod Asesiadau o'r Effaith ar Ddiogelu Data (AEDdD) ar waith ar gyfer yr holl ddata y bwriedir ei ddefnyddio gan adrannau'r Cyngor ac unrhyw sefydliad allanol.
- Ffurfioli'r dull ar gyfer cymeradwyo'r nifer fach o ad-daliadau sy'n weddill.
- Sicrhau bod unrhyw dderbynebau sy'n weddill o beiriannau PDQ sydd â manylion Prif Rif Cyfrif (PAN) yn cael eu dinistrio cyn gynted â phosibl.

Mae archwiliad cynghorol yn ymwneud â Storfeydd Brindley Road wedi'i gynnal, a gwerth stoc diwedd blwyddyn 2023/24 oedd tua £171 mil. Mae'r cyfrifoldeb am redeg y siop yn symud o Reoli Cyfleusterau i gael ei reoli'n ganolog gan Ailgyrchu a'r Gwasanaethau Cymdogaeth ac, yn unol â hynny, mae'r Cyfarwyddwr Cynorthwyol wedi gofyn am adolygiad system o weithrediadau a threfniadau rheoli mewnol. Yn weithredol, ar adeg yr archwiliad, roedd yr eitemau yn y siop yn cael eu rheoli gan swyddogion o Gynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd, ac roedd gwiriadau stoc ar ddiwedd y flwyddyn yn cael eu cydlynu gan swyddogion o Adnoddau.

Nid oes unrhyw bryderon materol wedi'u codi ynghylch y siop mewn archwiliadau diweddar. Fodd bynnag, roedd unigolyn y siop wedi cymryd cyfnod o absenoldeb yn ystod cyfrif stoc diwedd y flwyddyn 2023/24, ac yn ei absenoldeb, nid oedd y rhai oedd yn ymwneud â'r cyfrif stoc yn gallu dod o hyd i'r llinellau stoc i gofnodi nifer yr eitemau yn y siop yn eu herbyn, sy'n golygu eu bod wedi'u hepgor o'r stocrestr SAP ar ddiwedd y flwyddyn. Er mwyn cywiro'r balansau stoc ar SAP, cynghorir Rheolwyr i drefnu gwiriad stoc yn ystod y flwyddyn cyn gynted â phosibl er mwyn gallu cyflwyno adroddiad priodol, ac i gwblhau ymarfer cysoni llawn ac uwchgyfeirio unrhyw anghysondebau. Codwyd materion ehangach o brosesau rheoli yng nghyfnod absenoldeb y person arwyddocaol yn y siop, ac argymhellwyd proses o resymoli, trefnu a labelu stoc yn well.

2.5 Canfyddiadau Gwerth am Arian (*Ch3 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 ei archwiliad 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 31 Rhagfyr 2024), gwnaed 211 o argymhellion, a chytunwyd ar 95 o'r rhain mewn adroddiadau terfynol. Mae'r holl argymhellion eraill yn cael eu hystyried gan gleientiaid archwilio trwy allbynnau archwilio drafft. Mae'r rhain wedi eu crynhoi isod:

Ffigur 6. Argymhellion a godwyd ac a gytunwyd

Sgôr	Argymhellion a wnaed	Argymhellion a gytunwyd	Argymhellion sy'n cael eu hystyried
Coch	14	6	8
Coch / oren	91	46	45
Oren / gwyrdd	84	38	46
Gwyrdd	22	5	17
CYFANSWM	211	95	116

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 gyflwynwyd o dan y targed, am y rhesymau a amlinellir yn adran 2.2 – Adnoddau a 2.3 – Cynllun Archwilio. Mae Adran 2.3 – Cynllun Archwilio hefyd yn amlinellu dull blaenoriaethol o gyflawni archwiliad a manylion pellach ynghylch sut y bydd y sefyllfa yn gwella yn chwarter pedwar.

Mae allbynnau archwilio drafft yn cael eu cyhoeddi o fewn yr amserlen ofynnol o gwblhau'r gwaith maes, ond mae angen gwella'r mesurau sy'n gysylltiedig â chynhyrchiant ac allbwn ymhellach yn ystod chwarter pedwar. Mae'r gyfran darged o'r cynllun i'w gwblhau yn 2024/25 wedi'i gosod ar 70%. Fodd bynnag, o ystyried y problemau capasiti y cyfeirir atynt yn adran 2.2 – Adnoddau, er y bydd pob ymdrech yn cael ei wneud i gyflawni cymaint o'r gwaith archwilio â phosibl, ni ddisgwylir i'r targed gael ei gyflawni.

Bydd nifer yr allbynnau archwilio yn cynyddu ymhellach yn chwarter pedwar, gan y bydd y ffurflenni HRhR a dderbynnir gan ysgolion yn destun adolygiadau archwilio byr sydyn, gydag ugain o archwiliadau 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, neu'n mynd rhagddo.

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 mewn dau chwarter yn olynol, a bydd yn ffocws parhaus o sylw mewn cyfarfodydd rheoli perthnasoedd archwilio ac ymgysylltu ag UDRh.

Ffigur 7. Perfformiad yn erbyn targedau 2024/25 (hyd yma)

Dangosydd Perfformiad	Canlyniad 2023/24	Targed 2024/25	Canlyniad Ch1	Canlyniad Ch2	Canlyniad Ch3
Canran y Cynllun Archwilio a gwblhawyd	62%	70%	8%	16%	28%
Nifer cyfartalog y diwrnodau archwilio cynhyrchiol fesul CALI	131	150	37	72	106
Nifer cyfartalog yr archwiliadau wedi'u cwblhau fesul CALI	7.93	9	1.67	3.46	4.02
Canran yr allbynnau archwilio drafft a gyflawnwyd o fewn pedair wythnos	96%	90%	100%	88%	90%
Canran yr argymhellion archwilio a roddwyd ar waith o fewn yr amserlen y cytunwyd arni	74%	80%	76%	66%	62%

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 Presennol, cwblhawyd pump ar hugain 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 8. Dyddiadau diwygiedig ar gyfer rhoi argymhellion ar waith a'r statws

Cyfarwyddiaeth / Categori Archwilio	Nifer yr argymhellion gyda dyddiadau diwygiedig	Camau gweithredu bellach wedi'u rhoi ar waith	Camau gweithredu ar agor o hyd
Sylfaenol	17	12	5
Corfforaethol	49	24	25
Allanol a grantiau	5	5	
Oedolion, Tai a Chymunedau	14	11	3

Cyfarwyddiaeth / Categori Archwilio	Nifer yr argymhellion gyda dyddiadau diwygiedig	Camau gweithredu bellach wedi'u rhoi ar waith	Camau gweithredu ar agor o hyd
Gwasanaethau Plant	28	27	1
Datblygu Economaidd	60	48	12
Addysg a Dysgu Gydol Oes	36	23	13
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	31	30	1
Pobl a Chymunedau	1	1	0
Adnoddau	48	41	7
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	7	7	0
Rheoli Gwastraff	3	3	0
	299	232	67
Ysgolion	255	207	48
CYFANSWM	554	439	115

Sylwch - Dylid nodi bod y tabl uchod yn cynrychioli'r sefyllfa ar 31 Rhagfyr 2024, tra bod yr atodiadau olrhain 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 tri 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 arnynt, 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 nad oedd cynnydd cynllun archwilio chwarter dau yn cynyddu'n gymesur, o gymharu â chwarter un. Cafwyd lefel adfer dargedig o gynnydd o ran y cynllun archwilio yn chwarter tri, a bydd ymdrech ar y cyd yn dilyn yn chwarter pedwar i wneud y mwyaf o'r cwrpas archwilio mewn meysydd allweddol. Bydd gostyngiad hysbys hefyd yng nghapasiti'r tîm yn ystod chwarter pedwar, gan y bydd aelod o'r tîm yn derbyn triniaeth feddygol wedi'i chynllunio a fydd yn gofyn am absenoldeb hirdymor o'r gwaith. Er y gwneir pob ymdrech 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 dull blaenoriaeth yn cael ei gymryd i ddarparu barn archwilio blynyddol archwiliad llawn erbyn diwedd y flwyddyn, trwy brofi systemau sylfaenol yn ddigonol, sicrhau digon o sylw mewn perthynas â meysydd archwilio llywodraethu corfforaethol wedi'u cynllunio a lledaeniad priodol o waith archwilio lefel gwasanaeth. Bydd nifer yr allbynnau archwilio yn cynyddu ymhellach yn chwarter pedwar, gan y bydd y ffurflenni HRhR a dderbynnir gan ysgolion yn destun adolygiadau archwilio byr sydyn, gydag ugain o archwiliadau 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.

Statws Adroddiad (yn gywir ar 31 Rhagfyr 2024)

Statws Adroddiad (yn gywir ar 31 Rhagfyr 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 i wella	Rheoli Risg Newid Hinsawdd			Cyhoeddwyd Drafftiau
	Rheoli Trysorlys (dygwyd ymlaen)			
	BT / LTLI / CGDG			
	Parhad Busnes (dygwyd ymlaen)			
	Archwiliad Crud i'r Bedd (dygwyd ymlaen)			
	Ysgol Gyfun Gymraeg Plasmawr			
	Pridiannau Tir			
Annigonol ac angen gwelliant mawr	Storfeydd Ffordd Lamby	1		Cyhoeddwyd Drafftiau
	Rheolaethau Caffael o Dan Drothwy'r Tendr			
	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				
Effeithiol	Diogelwch Cymunedol (dygwyd ymlaen)			Cyhoeddwyd Drafftiau
	Dyraniadau, gosodiadau a lleoedd gwag (dygwyd ymlaen)			
	Camau Dilynol - Gwasanaethau Trafnidiaeth Canolog			
	Diogelwch Cymunedol (dygwyd ymlaen)			

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Arfaethedig	Cytunwyd	
Effeithiol gyda lle i wella	Rheoli Cyfleusterau / Cynnal Adeilad (dygwyd ymlaen)			Drafftiau Cyhoeddwyd
	O'r Crud i'r Bedd - Archwilio Contract (dygwyd ymlaen)			
	Goramser Rheoli Gwastraff (dygwyd ymlaen)			
	Taliadau Uniongyrchol - Plant ac Oedolion (dygwyd ymlaen)			
	Tîm Dyletswydd Argyfwng			
	Gorfodi Parcio Sifil			
	Taliadau Cydnabyddiaeth a Lwfansau Aelodau			
	Pontydd pwyso			
	Neuadd Dewi Sant			
	Derbyn i Ysgolion (dygwyd ymlaen)			
	ADY			
	Cartref Plant Falconwood			
	Copiâu Wrth Gefn ac Adfer Data (dygwyd ymlaen)			
	Ysgol Uwchradd Cathays (dygwyd ymlaen)			
	Glanhau Strydoedd (dygwyd ymlaen)			
	Ysgol Gynradd Draenen Pen-y-graig (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 ac angen gwelliant mawr	Ysgol Gynradd y Tyllgoed (dygwyd ymlaen)	1		Cyhoeddwyd Drafftiau
	Atgyweiriadau a Chynnal a Chadw Adeiladau	2		
	Parciau	3		
	Ysgol Gynradd Kitchener (dygwyd ymlaen)	1	1	
	Ysgol Gynradd y Tyllgoed (dygwyd ymlaen)	1	1	
	Storfa Offer ar y Cyd	1	1	

Barn Archwilio	Maes Archwilio	Argymhellion Risg Uchel		Statws (Os nad yw wedi'i Gwblhau)
		Arfaethedig	Cytunwyd	
Anfoddhaol	Cartref Plant Falconwood (dygwyd ymlaen)	4	4	
Grantiau / Cyfrifon / Cyrff Allanol				
Dim barn sicrwydd wedi'i rhoi	Adolygiad Cyngorol Storfeydd Brindley Road	2		Cyhoeddwyd Drafftiau
	Adolygiad ar ôl cau Neuadd Dewi Sant			
	Caffael Technoleg Addysg Ysgolion (dygwyd ymlaen)	2	2	
	Rheolaethau Arlwyo Ysgolion (dygwyd ymlaen)	2	2	
	Gweithredu meddalwedd pont bwysu 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	Adolygiadau HRhR			
Taliadau a Phrosesau Prynu - 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 31/12/2024	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					Cyhoeddwyd	Dim Barn
						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	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr		
						HRhR	5					Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol
						Profion yn Ystod y Flwyddyn 2024/25 (dygwyd ymlaen)	25					Cyhoeddwyd	Dim Barn
						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.		Gohiriwyd			
Rheoli Asedau				20	20	Rheoli Asedau (dygwyd ymlaen)	20	Cofnodi, monitro a rheoli asedau ffisegol yn effeithiol		Gohiriwyd			
Treth Gyngor				0	20	Treth Gyngor	20	Cydymffurfio a rheoli, gyda phrosesau effeithiol ac effeithlon		Gohiriwyd			
BT / LTLI / CGDG				0	20	BT / LTLI / CGDG	20	Rheolaethau effeithiol i sicrhau bod hawliadau dilys yn cael eu prosesu'n gywir		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella		
Rheoli Trysorlys (dygwyd ymlaen)				20	0	Rheoli Trysorlys (dygwyd ymlaen)	10	Strategaeth rheoli trysorlys, llywodraethiant, rheoli risg a fframwaith monitro effeithiol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella		
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		
<i>Rhenti Tai</i>				10	0								
<i>Ardreth Annomestig Genedlaethol</i>				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		Gohiriwyd	Effeithiol gyda Lle i Wella		
						Rheoli Risg Newid Hinsawdd (dygwyd ymlaen)	10	Mae trefniadau rheoli risg yn effeithiol ac yn cael eu gweithredu'n gyson				Drafft wedi'i Gyhoeddi	
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		Gohiriwyd			
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					Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Parhad Busnes TG	15					Gohiriwyd	
						Rheoli Rhwydwaith a Chyfathrebu	15						
Menter Twyll Genedlaethol		Cyfranogiad		10	10	Menter Twyll Genedlaethol	10	Ymarfer gwrth-dwyll paru data		Gohiriwyd			
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		Gohiriwyd			
						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		

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 31/12/2024	Barn Archwilio
						Warws Tagomago	10				
Addysg - CTY				20	20	Addysg - CTY (dygwyd ymlaen)	20	Cyflawni amcanion, gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Gohiriwyd	
Trefniadau Llywodraethu				20	20	Trefniadau Llywodraethu (dygwyd ymlaen)	20	Archwiliad o gymhwyso trefniadau llywodraethu corfforaethol da		Gohiriwyd	
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		Gohiriwyd	
						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		Gohiriwyd	
Diogelu				0	20	Diogelu	20	Prosesau llywodraethu a rheoli diogelwch effeithiol		Gohiriwyd	
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 chynhaliath</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	Cynghorol	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		Gohiriwyd	
						Adfer Incwm (gan gynnwys Beiliod)	15	Cyflawni amcanion gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol			
						Partneriaeth Caffael Ardal	10				
Llywodraethu a Gwasanaethau Cyfreithiol	Canolig	Sicrwydd		40	30	Pridiannau Tir (dygwyd ymlaen)	10	Cyflawni amcanion gwasanaeth gyda chydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Taliadau Cydnabyddiaeth a Lwfansau Aelodau	10			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						<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		Gohiriwyd	
						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
						Tim 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				

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 31/12/2024	Barn Archwilio
						Digartrefedd - Llety Dros Dro	15			Gohiriwyd	
						Grantiau i'r Anabl	15			Gohiriwyd	
						Storfa Offer ar y Cyd	15			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
						Gwasanaethau Dydd Anableddau Dysgu	15			Gohiriwyd	
						Byw â Chymorth	15			Gohiriwyd	
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	Anfoddfaol
						Gwarchodaeth Arbennig	15			Gohiriwyd	
						Cynilion Plant (Arian Poced)	15				
						Lleoliadau Anghofrestredig	15				
						CAMAU DILYNOL - Cartref Plant Falconwood	15	Archwiliad Dilynol, yn dilyn barn archwilio anfoddfaol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
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		Gohiriwyd	
						Pontydd pwyso	15			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Siop Sbwriel Caban - Rheoli Contract	5			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
						Parciau	15			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Annigonol ac Angen Gwelliant Mawr
						Gwasanaethau Glanhau	15			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Dŵr Gwyn Rhyngwladol Caerdydd	10			Gohiriwyd	
						Motocross Caerdydd	10				
						Rheoli Rhandiroedd	10			Gohiriwyd	
		Cynghorol				Gweithredu meddalwedd pont bwyso 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	Adolygiadau rheoli'n seiliedig ar system gynghorol		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Archwiliad Cynghorol - Dim Barn
						Adolygiad Cynghorol Ffreutur y Castell	10				
						Adolygiad Cynghorol Storfeydd Brindley Road	10			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Archwiliad Cynghorol - Dim Barn
Addysg a Dysgu Gydol Oes	Canolig	Sicrwydd		150	190	Ysgol Gynradd Draenen Pen-y-graig (dygwyd ymlaen)	0	Cydymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	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			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Derbyn i Ysgolion (dygwyd ymlaen)	15	Trefniadau derbyn i ysgolion effeithiol a lywodraethir yn dda		Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella

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 31/12/2024	Barn Archwilio
						Sicrwydd TAW Ysgolion (dygwyd ymlaen)	15	Cydfymffurfiaeth a rheolaeth effeithiol		Gohiriwyd	
						Gwasanaethau Llywodraethwyr (dygwyd ymlaen)	15				
						Rheoli Gwybodaeth Ysgolion (dygwyd ymlaen)	15			Gohiriwyd	
						Addysgu Arbenigol ADY	20			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Gwasanaeth Cerdd	15				
						Cyllidebau Diffyg / Rheolaeth Ariannol Ysgolion	20			Gohiriwyd	
						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			Drafft wedi'i Gyhoeddi	Effeithiol gyda Lle i Wella
						Trafnidiaeth Ysgol	15				
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	y	Gohiriwyd	
	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	Dim Barn
						Grant Gwella Addysg 2023/24 - i'w gadarnhau	15			Fersiwn Derfynol wedi'i Chyhoeddi	Dim Barn
Cyfanswm				35	35		35				
Argyfyngau				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			1	0	7	
Gwasanaethau Plant	1	1				1			1	1	0	1 - dyddiad cam gweithredu wedi mynd heibio lle gofynnwyd am dystiolaeth er mwyn cau'r cam
Llywodraethu Corfforaethol	9	2	13		8	7			14	1	14	1 - cam gweithredu hwyr, lle mae angen diweddariad
Datblygu Economaidd	8	3	20		6	8		9	7	13	10	13 - camau gweithredu hwyr, lle mae angen diweddariad 9 - Amherthnasol - yn ymwneud ag Archwiliadau Cynghorol
Addysg a Dysgu Gydol Oes	6	6	37		1	6		36	11	34	9	6 - camau gweithredu hwyr, lle gofynnir am dystiolaeth er mwyn cau'r cam 28 - camau gweithredu hwyr, lle mae angen diweddariad 36 - Dd/B - yn ymwneud ag Archwiliadau Cynghorol
Addysg a Dysgu Gydol Oes - Ysgolion	16	3	53		27	29			22	41	15	33 - camau gweithredu hwyr, lle mae angen diweddariad 5 - camau gweithredu hwyr, lle mae Archwilio yn cydlynu â'r ysgol 3 - camau gweithredu hwyr, aros am dystiolaeth er mwyn cau'r camau gweithredu
Allanol a Grantiau												
Sylfaenol (Adnoddau)												
Pobl a Chymunedau												
Cynllunio, Trafnidiaeth a'r Amgylchedd	2		4		4				1	0	4	
Adnoddau	2		3		1	2			2	1	2	1 - cam gweithredu hwyr, lle mae angen diweddariad
CYFANSYMIAU	46	16	136	0	50	57	0	45	59	91	61	