

PWYLLGOR	PWYLLGOR ARCHWILIO A LLYWODRAETHU
DYDDIAD	27 MAI 2021
TEITL	ADRODDIAD BLYNYDDOL PENNAETH ARCHWILIO MEWNOL 2020/2021
PWRPAS YR ADRODDIAD	MYNEGI BARN ARCHWILIO MEWNOL AR YR AMGYLCHEDD REOLAETHOL GYFFREDINOL O FEWN YR AWDURDOD
AWDUR	LUNED FÔN JONES - RHEOLWR ARCHWILIO
GWEITHREDIAD	DERBYN YR ADRODDIAD

---

## 1. BWRIAD ARCHWILIO MEWNOL

### 1.1 Pwrpas y gwasanaeth Archwilio Mewnol yw:

*Rhoi hyder i'r dinesydd a'r Cyngor am amgylchedd reolaeth a threfniadau llywodraethu'r Cyngor trwy adrodd yn annibynnol a gwrthrychol i'r Pennaeth Cyllid a'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu*

## 2. SAFONAU ARCHWILIO MEWNOL Y SECTOR GYHOEDDUS

### 2.1 Mae Nodyn CIPFA sy'n cymhwyso Safonau Archwilio Mewnol y Sector Gyhoeddus i Lywodraeth Leol (2019) yn datgan:

*"Mae pob sefydliad llywodraeth leol yn gyfrifol am sefydlu a chynnal prosesau rheoli risg priodol, systemau rheoli, cofnodion cyfrifo a threfniadau llywodraethu. Mae Archwiliad Mewnol yn chwarae rhan hanfodol drwy roi sicrwydd bod y trefniadau hyn yn eu lle ac yn gweithredu'n briodol. Mae'r farn archwilio mewnol blynyddol sydd yn ofynnol yn y Safonau yn gwybyddu'r datganiad llywodraethu, ac yn pwysleisio ac yn adlewyrchu pwysigrwydd yr agwedd hon ar waith archwilio mewnol."*

### 2.2 Pwrpas yr adroddiad yma yw darparu cyfryw farn archwilio mewnol blynyddol i'r Awdurdod. Wrth roi fy marn, dylid nodi na all sicrwydd fyth fod yn llwyr. Y mwyaf y gall gwasanaeth archwilio mewnol ei ddarparu i'r Cyngor ydi cyngor rhesymol nad oes gwendidau mawr yn y system gyfan o reolaeth fewnol.

### 2.3 Wrth asesu'r lefel cyngor i'w roi, rwyf wedi ystyried pob archwiliad sy'n berthnasol i 2020/2021 ac unrhyw weithrediad dilynol parthed archwiliadau o'r cyfnod yma a chyfnodau blaenorol.

### **3. EFFAITH COVID-19**

- 3.1 Fel y mwyafrif o wasanaethau'r Cyngor, mae swyddogion Archwilio Mewnol yn gweithio o gartref a byddant yn parhau i wneud hynny hyd y gellir rhagweld. Nid oedd yn bosibl cynnal archwiliad lle byddai angen ymweliad â'r sefydliad oherwydd canllawiau a gyhoeddwyd gan Lywodraeth Cymru a'r cyfyngiadau a osodwyd.
- 3.2 Mae dyfodiad pandemig Covid-19 wedi cael effaith sylweddol ar yr awdurdod yn ei gyfanrwydd ac yn wir ar waith Archwilio Mewnol. Blaenoriaethwyd gwasanaethau'r Cyngor i sicrhau bod y gwasanaethau â blaenoriaeth uchel yn cael eu darparu. Nid oedd Archwilio Mewnol yn syrthio i'r categori hwn. Nid oedd modd i Archwilio Mewnol gynnal ei waith yn chwarter cyntaf y flwyddyn, ac ar gais y Pennaeth Cyllid, cafodd swyddogion Archwilio Mewnol eu hadleoli i gynorthwyo a chefnogi'r Cyngor drwy wirio a phrosesu Grantiau Llywodraeth Cymru i Fusnesau a weinyddwyd gan y Gwasanaeth Refeniw. Treuliwyd cyfanswm o 146 diwrnod ar y gwaith hwn.
- 3.3 Ymhellach, bu i swyddogion Archwilio Mewnol hefyd yn cynorthwyo'r Gwasanaeth Profi, Orlhain a Diogelu, sef gwasanaeth a lansiwyd gan Lywodraeth Cymru gyda'r bwriad o arwain Cymru allan o'r pandemig drwy wella arolygiaeth iechyd yn y gymuned, olrhain cysylltiadau a chefnogi pobl i hunan-ynysu lle bo angen. Bu i 120 diwrnod gael eu treulio yn cynorthwyo'r Gwasanaeth Profi, Orlhain a Diogelu.
- 3.4 Cyflwynwyd rhaglen waith ddiwygiedig o waith Archwilio Mewnol am y flwyddyn ariannol 2020/2021 i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu a gynhaliwyd ar 30 Gorffennaf 2020. Roedd y cynllun archwilio blynyddol yn llawer mwy hyblyg na'r arfer yn 2020/2021 o ganlyniad i effaith y pandemig ar y sefydliad.
- 3.5 Adnabuwyd blaenoriaethau archwilio newydd mewn ymateb i risgiau newydd a newidiadau yn sgil effaith Covid-19. Bu i'r archwiliadau o'r cynllun addasedig gael eu cwblhau o fewn cyfnod heriol gyda ffocws yr archwiliadau ar drefniadau yn sgil y pandemig ac archwiliadau statudol megis grantiau.

### **4. SICRWYDD CYFFREDINOL**

- 4.1 Mae barn flynyddol y Pennaeth Archwilio Mewnol yn seiliedig ar dair agwedd o drefniadau'r Awdurdod:
- Llywodraethu
  - Rheoli Risg
  - Rheolaeth Fewnol
- 4.2 Mae canlyniadau'r gwaith a gwblhawyd gan Archwilio Mewnol, ynghyd â ffynonellau sicrwydd eraill, yn cefnogi'r farn flynyddol ar ddigonolrwydd ac effeithiolrwydd cyffredinol fframwaith llywodraethu, rheoli risg a rheolaeth fewnol yr Awdurdod.

### 4.3 Ystyriaethau

Yn arferol, byddai fy marn flynyddol yn seiliedig ar dystiolaeth yn deillio o ystod archwiliadau a gynhaliwyd ar draws y Cyngor. Mae'r gwerth a ddarperir gan Archwilio Mewnol yn y gwaith manwl a wneir a'r wybodaeth a'r cyngor a ddarperir i reolwyr gwasanaethau ar reolaethau mewnol, prosesau a gweithdrefnau, ac yn eu asesiad o'r camau gweithredu i liniaru risgiau cynhenid i lefel dderbyniol. Wrth lunio fy marn, rhoddwyd ystyriaeth i'r nifer isel o archwiliadau a gynhaliwyd gan y Gwasanaeth Archwilio Mewnol yn ystod 2020/2021 ynghyd ag adlewyrchiad o fy mhrofiad o fewn fy rôl yn Archwilio Mewnol dros y blynyddoedd blaenorol a fy marn am safon a gweithrediad y Tîm Rheoli Corfforaethol, y Grŵp Rheoli ac Uwch Reolwyr. Yn yr amgylchiadau digynsail o anghyffredin, fel eithriad eleni, i gefnogi fy marn gyffredinol, rwyf wedi defnyddio dystiolaeth a ddarparwyd gan reoleiddwyr allanol i gefnogi fy marn am y flwyddyn.

Er mwyn rhoi fy marn flynyddol, rwyf wedi ystyried y canlynol:

- Yn gyffredinol, canfuwyd rheolaeth fewnol dda o fewn pob un o wasanaethau'r Cyngor a archwiliwyd.
- Mae holl adrannau'r Cyngor wedi adeiladu ar waith blaenorol, gan barhau i ddatblygu eu cyfundrefnau rheoli risg. Cyflwynwyd adroddiad gan y Pennaeth Cyllid Cynorthwyol i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu ar 30 Tachwedd 2020 i ddiweddarau am ddatblygiadau i'r trefniadau rheoli risg, y camau gweithredu nesaf, ac ystyried os yw'r ymateb yn mynd i'r afael â'r materion a godwyd yn Llythyr yr Archwiliwr
- Mae'r 22 risg llywodraethu sydd wedi cael eu hadnabod yn y Datganiad Llywodraethu Blynyddol yn cael eu hasesu'n barhaus gan y Grŵp Asesu Trefniadau Llywodraethu.
- Ble darganfuwyd gwendidau arwyddocaol mewn rheolaeth fewnol, cafodd y materion hyn eu cywiro gan swyddogion y Cyngor, ac wedi derbyn sylw y Gweithgor Gwella Rheolaethau neu fe dderbyniasant sylw gan y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu.
- Mae'r Awdurdod wedi derbyn nifer o adroddiadau gan reoleiddwyr yn ystod 2020/2021:
  - Asesiad a Gynaliadwyedd Ariannol – Archwilio Cymru. Mae'r adroddiad yn datgan ***“Mae'r Cyngor mewn sefyllfa gymharol gryf ar hyn o bryd ac mae ei strategaeth drosfwaol wedi cefnogi cydnerthedd ariannol yn dda”***.
  - Crynodeb Archwiliad Blynyddol 2020 – Archwilydd Cyffredinol. Mynegir yn yr adroddiad ***“Rhoddodd yr Archwilydd Cyffredinol farn ddiamod, gwir a theg ar ddatganiadau ariannol y Cyngor ar 5 Tachwedd 2020, 25 diwrnod cyn y dyddiad cau statudol”***. Mewn perthynas â Gwelliant Parhaus mynegir yn yr adroddiad bod ***“y Cyngor wedi cyflawni ei ddyletswyddau cyfreithiol ar gyfer cynllunio ac adrodd ar welliannau, ac mae'n credu ei fod yn debygol o fodloni gofynion Mesur Llywodraeth Leol (Cymru) 2009 yn ystod 2020-21”***.

- Archwiliad Sicrwydd 2021: Gwasanaethau Cymdeithasol Cyngor Gwynedd – Arolygiaeth Gofal Cymru. Roedd eu harchwiliad yn cwmpasu ymholi yn seiliedig ar bedair egwyddor Deddf Gwasanaethau Cymdeithasol a Llesiant (Cymru) 2014: Pobl – Llais a Rheolaeth, Atal, Partneriaethau ac Integreiddio, a Llesiant. Nodir yn yr adroddiad fod y canfyddiadau'n gadarnhaol.

#### 4.4 **Barn Flynyddol**

Ar sail gwaith Archwilio Mewnol a gwblhawyd yn ystod 2020/2021, yn fy marn i, mae fframwaith rheolaeth fewnol Cyngor Gwynedd yn ystod y flwyddyn ariannol 2020/2021 yn gweithredu ar lefel a rydd sicrwydd rhesymol ar ddigonolrwydd ac effeithiolrwydd cyffredinol fframwaith llywodraethu'r Awdurdod, rheoli risg a rheolaeth fewnol. Mae hyn yn seiliedig ar y lefel is o archwiliadau a gyflawnwyd yn ystod y flwyddyn.

### 5. **GWAITH ARCHWILIO**

#### **Cynllun Archwilio**

- 5.1 Roedd 23 darn o waith wedi eu cynnwys yng nghynllun archwilio addasedig terfynol 2020/2021. Cafodd 19 o'r aseiniadau hyn eu cwblhau erbyn 31 Mawrth 2021, sy'n cynrychioli **82.61%** o'r cynllun. At bwrpasau'r mesur yma caiff aseiniad ei gyfrif wedi ei gwblhau os oes adroddiad/memorandwm terfynol wedi ei ryddhau neu os yw'r aseiniad wedi ei gau a ni ddisgwyli'r treulio mwy o amser arno. Yr uchelgais perfformiad oedd 95%.
- 5.2 Mae rhestr o'r archwiliadau o gynllun 2020/2021 sydd wedi cyfrannu at y farn a fynegir yn yr adroddiad blynyddol wedi eu rhestru yn Atodiad 1.
- 5.3 Ble'n berthnasol, caiff lefel sicrwydd ei ddarparu ar gyfer yr adroddiadau archwiliad mewnol sydd yn seiliedig ar werthusiad o'r amgylchedd reolaeth fewnol ac ar y nifer o risgiau a adnabuwyd ynghyd â'u sgôr risg cyfatebol. Mae'r sgôr risgiau cyfredol yn syrthio i un o bedwar categori risg sef:

<b>LEFEL RISG</b>	<b>SGÔR</b>
<b>UCHEL IAWN</b>	<b>20 - 25</b>
<b>UCHEL</b>	<b>12 - 16</b>
<b>CANOLIG</b>	<b>6 - 10</b>
<b>ISEL</b>	<b>1 - 5</b>

- 5.4 Mae lefelau sicrwydd cyffredinol archwiliadau yn syrthio i un o bedwar categori fel y dengys y tabl isod:

<b>LEFEL SICRWYDD</b>	<b>DIFFINIAD</b>
<b>UCHEL</b>	Gellir datgan sicrwydd o briodoldeb gan y gellir dibynnu ar y rheolaethau mewnol mewn lle i gyflawni amcanion.
<b>DIGONOL</b>	Mae rheolaethau mewn lle i gyflawni amcanion ond bod agweddau lle gellir tynhau ar y trefniadau i liniaru'r risgiau ymhellach.
<b>CYFYNGEDIG</b>	Er bod rheolaethau mewn lle, mae angen gwella cydymffurfiaeth â'r rheolaethau a/neu gyflwyno rheolaethau newydd i leihau'r risgiau mae'r gwasanaeth yn agored iddynt.
<b>DIM SICRWYDD</b>	Ystyrir bod y rheolaethau mewn lle yn annigonol gyda methiant i gyflawni amcanion.

- 5.5 Nod pob un o'r gweithrediadau cytunedig o fewn yr adroddiadau oedd cryfhau'r rheolaethau mewnol sydd yn lliniaru risgiau gweithredol ac i sefydlu ymarfer da.
- 5.6 O'r 19 aseiniad yng nghynllun archwilio 2020/2021 a gafodd eu cwblhau, dyfarnwyd y lefelau sicrwydd canlynol:

<b>Lefel Sicrwydd</b>	<b>Nifer Archwiliadau</b>
Uchel	11
Digonol	2
Cyfyngedig	0
Dim Sicrwydd	0
Dim Categori	6
<b>Cyfanswm</b>	<b>19</b>

- 5.7 O'r adroddiadau perthnasol o gynllun archwilio 2020/2021 a dderbyniodd lefel sicrwydd, derbyniodd 100% ohonynt lefel sicrwydd "Digonol" neu "Uchel".
- 5.8 Ni dderbyniodd unrhyw archwiliad lefel "Cyfyngedig" na "Dim Sicrwydd".
- 5.9 Caiff yr adroddiadau llawn eu cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu ar ôl i'r adroddiad terfynol gael ei gytuno gyda'r cleiant a'i ryddhau. Lle caiff memorandwm ei anfon yn hytrach nag adroddiad llawn, a lle nad oes categori sicrwydd, mae'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu yn derbyn crynodeb byr o ddarganfyddiadau'r archwiliadau perthnasol ble'n briodol.
- 5.10 Dengys y tabl isod pa gyfarfod o'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu a dderbyniodd fanylion yr archwiliadau o gynllun 2020/2021. Mae dyddiadau cyfarfodydd perthnasol y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu hefyd wedi eu rhestru yn Atodiad 1.

<b>Dyddiad Rhyddhau'r Adroddiad/ Memorandwm Terfynol</b>	<b>Dyddiad Adrodd i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu</b>
1 Ebrill 2020 – 31 Hydref 2020	30 Tachwedd 2020
1 Tachwedd 2020 – 31 Ionawr 2021	11 Chwefror 2021
1 Chwefror 2021 – 31 Mawrth 2021	27 Mai 2021

### **Addasiadau i'r Cynllun**

- 5.11 Adroddwyd yn rheolaidd i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu yn ystod y flwyddyn ar addasiadau i'r cynllun archwilio.

### **Gwaith Dilyniant**

- 5.12 O ganlyniad i'r pandemig, a'r tebygolrwydd cryf bod newidiadau i weithdrefnau a threfniadau, ni wnaed unrhyw waith dilynol yn ystod 2020/2021.

### **Gweithgor Gwella Rheolaethau**

- 5.13 Parhaodd y Gweithgor Gwella Rheolaethau gyda'i waith o gryfhau trefniadau'r Cyngor i ymateb i adroddiadau Archwilio Mewnol. Mae'r Gweithgor, sef Cadeirydd ac Is-gadeirydd y Pwyllgor a tri aelod arall (sydd wedi eu cylchdroi) yn cwrdd rhwng cyfarfodydd y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu ac yn trafod materion o wendidau rheolaeth sydd wedi codi yng nghyfarfod y Pwyllgor, er mwyn rhoi sylw i'r rhain mewn mwy o ddyfnder. Caiff swyddogion eu gwahodd i'r Gweithgor i egluro'r gwendid rheolaeth, ac yn anad dim y camau sydd yn cael eu dilyn i wella'r sefyllfa.

## **6. ADNODDAU ARCHWILIO MEWNOL**

### **Staffio a Chymwysterau**

- 6.1 Y Rheolwr Archwilio sydd yn ymgymryd â swyddogaeth "Pennaeth Archwilio Mewnol". Mae'r Rheolwr Archwilio yn atebol i'r Pennaeth Cynorthwyol - Refeniw a Risg, sydd yn atebol i'r Pennaeth Cyllid. Mae gan y Rheolwr Archwilio ac un Arweinydd Archwilio cymhwyster CIPFA llawn ac mae gan yr Arweinydd arall gymhwyster llawn ACCA. Mae dwy Uwch Archwiliwr yn astudio am gymhwyster CIPFA a dau Uwch Archwiliwr bellach wedi ennill cymhwyster AAT.
- 6.2 Ers 1 Ebrill 2021, 7 aelod llawn amser sydd i'r Tîm Archwilio Mewnol ac un Uwch Archwiliwr Dros Dro i gyfro secondiad Uwch Archwiliwr. Mae arian wedi ei neilltuo i ariannu'r adnodd ychwanegol i'r Gwasanaeth weithredu archwiliadau pan fydd cyfyngiadau'r argyfwng yn llacio, fel yr adroddwyd gan y Pennaeth Cyllid i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu ar 11 Chwefror 2021.

## Y defnydd a wneir o adnoddau staff

6.3 Mae Atodiad 2 yn cynnwys dadansoddiad o ddefnydd amser swyddogion Archwilio Mewnol yn ystod y cyfnod rhwng 1 Ebrill 2020 a 31 Mawrth 2021. Tynnir sylw'r Pwyllgor i'r canlynol:

- Mae'r tabl yn arddangos gostyngiad yn nifer y dyddiau cynhyrchiol oedd ar gael i'w darparu ar gyfer archwiliadau Cyngor Gwynedd o **681** diwrnod rhwng 1 Ebrill 2019 a 31 Mawrth 2020 i **557** diwrnod am yr un cyfnod yn 2020/2021, gostyngiad o **124**. Roedd hyn yn bennaf o ganlyniad i secondiad Uwch Archwiliwr a darparu gwasanaeth cyfrifeg i Awdurdod Parc Cenedlaethol Eryri a Chyngor Tref Ffestiniog.
- Roedd y nifer o ddyddiau a ddefnyddiwyd ar gyfer cyflawni archwiliadau arbennig neu ymatebol yn 11 diwrnod o gymharu â 18 o ddiwrnodau yn 2019/2020.
- Roedd y dyddiau a ddefnyddiwyd i gyflawni archwiliadau dilyniant yn 1 diwrnod yn 2020/2021 o gymharu â 31 diwrnod yn 2019/2020.

## 7. PERFFORMIAD ARCHWILIO




7.1 Roedd canlyniadau mesurau cyflawni'r gwasanaeth archwilio mewnol yn ystod 2020/2021 fel a ganlyn:

Disgrifiad Mesurydd	Perfformiad 2019/20	Uchelgais 2020/21	Canlyniadau 2020/21
Canran archwiliadau'r cynllun archwilio sydd yn barod i'w cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu am eu bod un ai gydag adroddiad terfynol wedi ei ryddhau, neu wedi eu gau.	91.84%	95%	<b>82.61%</b>
Cyfran o'r archwiliadau mewnol yn derbyn lefel sicrwydd "Digonol" neu well (mesur corfforaethol).	77.77%	80%	<b>100%</b>
Cyfran o'r gweithrediadau cytunedig sydd wedi eu gweithredu yn unol â'r amserlen (mesur corfforaethol).	76.14%	85%	<b>Gweler Nodyn 1</b>
Cyfran o'r gweithrediadau cytunedig lefel risg uchel neu uchel iawn sydd wedi eu gweithredu yn unol â'r amserlen. (mesur corfforaethol).	100%	100%	<b>Gweler Nodyn 1</b>
Cyfran o'r gweithrediadau cytunedig lefel risg isel neu canolig sydd wedi eu gweithredu yn unol â'r amserlen. (mesur corfforaethol).	-	85%	<b>Gweler Nodyn 1</b>

**Nodyn 1 – ni gynhaliwyd archwiliadau dilynol yn ystod 2020/2021**

## 8. CYNLLUNIAU GWAITH A THARGEDAU 2021/2022

- 8.1 Cyflwynwyd cynllun archwilio mewnol 2021/2022 i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu yn ei gyfarfod ar 27 Mai 2021.
- 8.2 Mae mesurau cyflawni Archwilio Mewnol yn dangos pa mor dda yr ydym yn cyflawni ein pwrpas. Mesurau cyflawni Archwilio Mewnol ar gyfer 2021/2022 yw:

Mesur	Uchelgais 2021/2022	Cyfeiriad Uchelgais
Canran archwiliadau'r cynllun archwilio sydd yn barod i'w cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu am eu bod un ai gydag adroddiad terfynol wedi ei ryddhau, neu wedi eu gau.	95%	
Cyfran o'r archwiliadau mewnol yn derbyn lefel sicrwydd "Digonol" neu well (mesur corfforaethol).	80%	Cynnal
Cyfran o'r gweithrediadau cytunedig lefel risg uchel neu uchel iawn sydd wedi eu gweithredu yn unol â'r amserlen. (mesur corfforaethol).	100%	
Cyfran o'r gweithrediadau cytunedig lefel risg isel neu canolig sydd wedi eu gweithredu yn unol â'r amserlen. (mesur corfforaethol).	85%	

## 9. RHAGLEN SICRWYDD ANSAWDD A GWELLIANT ARCHWILIO MEWNOL

- 9.1 Cyflwynwyd i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu a gynhaliwyd ar 13 Gorffennaf 2017 ganlyniad yr hunanasesiad o gydymffurfiaeth â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (PSIAS) ynghyd â'r Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant. Cyflwynwyd canlyniadau'r asesiad allanol i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu a gynhaliwyd ar 17 Hydref 2019. Mae cynnydd yn erbyn y Rhaglen wedi ei gynnwys yn Atodiad 3.
- 9.2 Argymhellir bod cyrff y sector gyhoeddus yn adolygu eu gweithdrefnau archwilio yn erbyn Safonau Archwilio Mewnol y Sector Gyhoeddus (PSIAS) o leiaf unwaith bob pum mlynedd. Bydd canlyniadau'r hunanasesiad yn erbyn y safonau a'r Nodyn diwygiedig i Lywodraeth Leol (2019) yn cael eu cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu yn ystod 2021/2022.

## 10. ARGYMHELLIAD

- 10.1 Gofynnir i'r Pwyllgor dderbyn yr adroddiad yma fel adroddiad blynyddol ffurfiol y Pennaeth Archwilio Mewnol yn unol â gofynion Safonau Archwilio Mewnol y Sector Gyhoeddus am y flwyddyn ariannol 2020/2021.





# Cynllun Archwilio Mewnol 2020/2021

Enw'r Archwiliad	Lefel Sicrwydd	Dyddiad Cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu
<b>CORFFORAETHOL</b>		
Datganiadau Cyflogaeth	Dim Categori	30 Tachwedd 2020
Trefniadau Diogelu	Uchel	27 Mai 2021
Trefniadau Busnes yn sgil Covid-19	Dim Categori	
Risgiau gyda'r gadwyn gyflenwi	Digonol	27 Mai 2021
Trefniadau Gweithio o Gartref	Digonol	27 Mai 2021
Profi, Orlhain, Diogelu - Coronafeirws	Dim Categori	
Gwaith Atal Twyll ac Atal Llygredigaeth Rhagweithiol a'r Fenter Twyll Cenedlaethol	Dim Categori	
<b>ADDYSG</b>		
<b>Adnoddau</b>		
Grant Datblygu Disgyblion	Uchel	30 Tachwedd 2020
Grant Rhanbarthol Consortia Gwella Ysgolion	Uchel	30 Tachwedd 2020
Grant Addysg Ôl-16	Dim Categori	27 Mai 2021
<b>CYLLID</b>		
<b>Cyfrifeg</b>		
Datganiad Cyfrifyddu Harbyrau 2019-2020	Uchel	30 Tachwedd 2020
Datganiad Cyfrifyddu Pwyllgor Polisi Cynllunio ar y Cyd 2019-2020	Uchel	30 Tachwedd 2020
Datganiad Cyfrifyddu Bwrdd Uchelgais Economaidd Gogledd Cymru 2019-2020	Uchel	30 Tachwedd 2020
<b>Pensiynau a Chyflogau</b>		
Taliadau i Weithwyr Gofal	Uchel	11 Chwefror 2021
<b>Refeniw</b>		
Gostyngiad Treth Cyngor	Uchel	11 Chwefror 2021
Grantiau Cefnogi Busnes Llywodraeth Cymru	Dim Categori	
<b>ECONOMI A CHYMUNED</b>		
<b>Archifau, Amgueddfeydd a Chelfyddydau</b>		
Amgueddfa Lloyd George	Uchel	27 Mai 2021
<b>PLANT A CHEFNOGI TEULUOEDD</b>		
<b>Plant a Theuluoedd</b>		
Trefniadau "Cinio am Ddim"	Uchel	11 Chwefror 2021
<b>TAI AC EIDDO</b>		
<b>Digartrefedd a Tai Cefnogol</b>		
Grant Cefnogi Pobl	Uchel	30 Tachwedd 2020

**Crynodeb o nifer yr adroddiadau ym mhob lefel sicrwydd, Cynllun 2020/2021:**

<b>Lefel Sicrwydd</b>	<b>Nifer Archwiliadau</b>
Uchel	11
Digonol	2
Cyfyngedig	0
Dim Sicrwydd	0
Dim Categori	6
<b>Cyfanswm</b>	<b>19</b>

**Dadansoddiad Amser Archwilio Mewnol 1 Ebrill - 31 Mawrth:**

2019/20		2020/2021
<b>2,037</b>	<b>Cyfanswm Dyddiau</b>	<b>2,019</b>
241	Amser Di-gynnyrch: Gwyliau Blynyddol	231
56	Amser Di-gynnyrch: Gwyliau Statudol	56
297	<i>Llai Gwyliau (Statudol ac Anstatudol)</i>	287
<b>1,741</b>	<b>Cyfanswm y Dyddiau Ar Gael</b>	<b>1,732</b>
	<i>Llai:</i>	
10	Gwyliau Arbennig	14
117	Salwch	135
232	Cyfnod Mamolaeth	39
115	Hyfforddiant Proffesiynol	78
21	Hyfforddiant Swydd	41
<b>1,247</b>	<b>Dyddiau ar gael</b>	<b>1,425</b>
	<i>Llai Amser Di-gynnyrch:</i>	
13	Apwyntiadau Meddygol	9
25	Cofnodi a Rheoli Amser	28
77	Cyfarfodydd a Phwyllgorau	88
4	Cyflwyno Hyfforddiant	0
38	Gwaith Cefndirol	51
13	Gweinyddiaeth ayb.	23
14	Prosiect iGwynedd	14
5	Pwyllgor Archwilio	2
107	Rheolaeth Archwilio Mewnol	108
2	Rheoli Absenoldebau	3
4	Trafferthion TG	14
4	Ymarferiad Rheoli Gwybodaeth Archwilio Mewnol	0
2	Tasgau Cyd-weithio Gogledd Cymru	0
7	Cyfarfodydd/Gwaith ar y cyd ag Archwilwyr Allanol	1
10	Amser Teithio	0
10	Cadw mewn Cysylltiad	0
<b>912</b>	<b>Cyfanswm Dyddiau Cynhyrchiol</b>	<b>1,084</b>
84	Gwaith APCE	60
98	Cynghorau Tref a Chymuned	119
49	Byw'n Iach Cyf.	40
-	Cyfoeth Naturiol Cymru (Secondiad)	248
-	Cyngor Tref Ffestiniog	60
<b>681</b>	<b>Cyfanswm dyddiau cynhyrchiol, Cyngor Gwynedd</b>	<b>557</b>

**Dadansoddiad o ddefnydd dyddiau cynhyrchiol Cyngor Gwynedd:**

<b>2019/20</b>		<b>2020/21</b>
564	Gwaith Cynllun blwyddyn gyfredol	510
11	Cwblhau gwaith blwyddyn flaenorol	1
6	Cychwyn gwaith blwyddyn ddilynol	10
49	Cynghori	24
31	Gwaith dilyniant	1
18	Gwaith Ymatebol/Archwiliadau Arbennig	11
<b>681</b>		<b>557</b>

Atodiad 3

RHIF GWEITHRED	SAFON PSIAS	CYDYMFFURFIAETH Â'R SAFON	GWEITHREDIAD ARFAETHEDIG	CYFRIFOLDEB	AMSERLEN WREIDDIOL	CYNNYDD
01	<b>1110 - Annibyniaeth Cyfundrefnol</b>	A chwilir am adborth gan Gadeirydd y Pwyllgor Archwilio ar gyfer gwerthuso perfformiad y prif weithredwr archwilio?	Mae Cyngor Gwynedd yn y broses o ddatblygu cynllun gwerthuso 360-gradd ar gyfer rheolwyr - dylai bod Cadeirydd y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu yn derbyn gwahoddiad i roi adborth ar berfformiad y Rheolwr Archwilio yn y cyfarfod gwerthuso nesaf.	Pennaeth Cyllid a'r Pennaeth Cynorthwyol – Refeniw a Risg	31/03/2018	Nid yw'r cynllun gwerthuso 360-gradd wedi ei ddatblygu hyd yma ond bellach, mae Cadeirydd y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu yn mynychu cyfarfodydd perfformiad gyda'r Aelod Cabinet Cyllid.
02	<b>1310 – Gofynion y Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant</b>	A yw'r Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant yn cynnwys asesiadau mewnol ac allanol	Bydd asesiad allanol yn cael ei gynnal gan brif weithredwr archwilio Cyngor Sir Gaerfyrddin yn unol â threfniadau adolygiad cyfoedion Grŵp Prif Archwilwyr Cymru (WCAG).	Rheolwr Archwilio	31/12/2017	Mae'r asesiad allanol bellach wedi ei gwblhau gan brif weithredwr archwilio Cyngor Sir Gâr.
03	<b>1320 – Adrodd ar y Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant</b>	A yw'r prif weithredwr archwilio wedi adrodd ar ganlyniadau'r asesiad allanol i'r uwch reolwyr a'r bwrdd?	Canlyniadau'r asesiad allanol i'w cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu.	Rheolwr Archwilio	08/02/2018	Cyflwynwyd canlyniadau'r asesiad allanol i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu ar 17 Hydref 2019.

<b>RHIF GWEITHRED</b>	<b>SAFON PSIAS</b>	<b>CYDYMFFURFIAETH Â'R SAFON</b>	<b>GWEITHREDIAD ARFAETHEDIG</b>	<b>CYFRIFOLDEB</b>	<b>AMSERLEN WREIDDIOL</b>	<b>CYNNYDD</b>
04	<b>1320 – Adrodd ar y Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant</b>	A yw canlyniadau monitro'r rhaglen sicrwydd ansawdd a gwelliant a chynnydd yn erbyn y cynllun gwella yn cael eu hadrodd yn flynyddol o leiaf?	Cynnydd yn erbyn y cynllun sicrwydd ansawdd a gwelliant i'w cynnwys yn Adroddiad Blynyddol y Pennaeth Archwilio Mewnol.	Rheolwr Archwilio	10/05/2018	Cynnydd yn erbyn y cynllun sicrwydd ansawdd a gwelliant yn rhan o'r Adroddiad Blynyddol.
05	<b>1320 – Adrodd ar y Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant</b>	A yw'r canlyniadau yn cynnwys gwerthusiad yr asesydd neu'r tîm asesu o safbwynt i raddau cydymffurfiaeth y weithgaredd archwilio mewnol gyda'r Safonau?	Gwerthusiadau'r asesiadau allanol i'w hymgorffori yn Adroddiad Blynyddol y Pennaeth Archwilio Mewnol.	Rheolwr Archwilio	10/05/2018	Mae hyn wedi ei gynnwys yn Adroddiad Blynyddol y Pennaeth Archwilio.
06	<b>1322 – Datgelu Diffyg Cydymffurfiaeth</b>	A yw'r prif weithredwr archwilio wedi adrodd am unrhyw ddiffyg o gydymffurfio â'r safonau i'r bwrdd?	Unrhyw achosion o ddiffyg cydymffurfiaeth i'w haradrodd i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu ac unrhyw wyriadau arwyddocaol i'w cynnwys yn y datganiad llywodraethu blynyddol.	Rheolwr Archwilio a'r Pennaeth Cynorthwyol – Refeniw a Risg	Fel yr angen	Nid oes unrhyw achosion o ddiffyg cydymffurfiaeth nac unrhyw wyriadau arwyddocaol.

RHIF GWEITHRED	SAFON PSIAS	CYDYMFFURFIAETH Â'R SAFON	GWEITHREDIAD ARFAETHEDIG	CYFRIFOLDEB	AMSERLEN WREIDDIOL	CYNNYDD
07	<b>2450</b> – <b>barn</b> <b>Gyffredinol</b>	A yw'r adroddiad blynyddol yn cynnwys: a) Datganiad ar gydymffurfiaeth â'r Safonau? b) Canlyniadau'r Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant? Cynnydd yn erbyn unrhyw gynlluniau gwella sy'n deillio o'r Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant?	Adroddiad Blynyddol y Pennaeth Archwilio Mewnol i ymgorffori datganiad o gydymffurfiaeth â'r Safonau a chynnydd yn erbyn unrhyw gynlluniau gwella sy'n deillio o'r Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant.	Rheolwr Archwilio	10/05/2018	Adroddiad Blynyddol y Pennaeth Archwilio Mewnol – caiff hyn ei wneud yn flynyddol.