

---

## PWYLLGOR ARCHWILIO 3/12/13

---

**Yn bresennol:** Y Cynghorydd Trevor Edwards (Cadeirydd)  
Y Cynghorydd John Pughe Roberts (Is-gadeirydd)

**Y Cynghorwyr:** Anwen Davies, Eddie Dogan, Tom Ellis, John B. Hughes, Charles W. Jones, Dafydd Meurig, Dilwyn Morgan, Michael Sol Owen, Angela Russell, Gethin Williams, R. J. Wright a Peredur Jenkins (Aelod Cabinet Adnoddau)

**Aelod Lleyg:** Mr John Pollard

**Hefyd yn Bresennol:** Dafydd Edwards (Pennaeth Cyllid), Hawis Jones (Rheolwr Gwella Perfformiad ac Effeithlonrwydd – ar gyfer Eitem 5), William E. Jones (Uwch Reolwr Cyllid), Dewi Morgan (Uwch Reolwr Archwilio a Risg), Caroline Lesley Roberts (Rheolwr Buddsoddi – ar gyfer Eitemau 1-8) a Bethan Adams (Swyddog Cefnogi Aelodau a Chraffu).

**Ymddiheuriadau:** Y Cynghorydd Aled Ll. Evans

### 1. DATGAN BUDDIANT PERSONOL

Ni dderbyniwyd datganiad o fuddiant personol gan unrhyw aelod oedd yn bresennol.

### 2. COFNODION

Llofnododd y Cadeirydd gofnodion o'r pwyllgor hwn a gynhaliwyd ar 26 Medi 2013, fel rhai cywir.

### 3. ADRODDIADAU ARCHWILIO ALLANOL

Cyflwynwyd yr adroddiad gan y Rheolwr Gwella Perfformiad ac Effeithlonrwydd. Nodwyd mai un o brif ddyletswyddau'r Pwyllgor Archwilio yn ôl Mesur Llywodraeth Leol (Cymru) 2011, yw adolygu ac asesu trefniadau'r awdurdod ar gyfer rheoli risgiau, rheolaeth fewnol a llywodraethu corfforaethol. Ymhelaethwyd bod cyfrifoldeb i sicrhau bod trefniadau a phrosesau ar waith er mwyn sicrhau bod unrhyw argymhellion a gynhwysir mewn adroddiadau archwilio allanol yn cael eu gweithredu.

Nodwyd bod rhestr o'r adroddiadau archwilio allanol a dderbyniwyd gan y Cyngor yn cael eu cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio bob 6 mis, ond bwriedir o hyn ymlaen canolbwyntio ar y prif adroddiadau sef:

- Adroddiadau ESTYN
- Adroddiadau Arolygiaeth Gofal a Gwasanaethau Cymdeithasol Cymru (AGGCC)
- Adroddiadau Blynyddol Swyddfa Archwilio Cymru (SAC)

Nodwyd y byddai'r gofrestr gyflawn o adroddiadau archwilio allanol ar gael i'r aelodau drwy gysylltu gyda'r Pennaeth Strategol a Gwella.

Adroddwyd bod y Fforwm Craffu yn ei gyfarfod ar yr 13eg o Ragfyr yn rhoi ystyriaeth i'r mater a cheisir eglurdeb o ran rôl y Pwyllgor Archwilio, y Fforwm Craffu a'r gyfundrefn craffu er sicrhau nad oes dyblygu.

Mewn ymateb i gwestiwn parthed pwy fyddai'n craffu'r adroddiadau eraill, nodwyd bod yr adrannau a'r Aelodau Cabinet yn sicrhau gweithrediad a bod yr adroddiadau ar gael i'r Craffwyr pe dymunent eu craffu.

**PENDERFYNWYD:**

- i) Cymeradwyo'r drefn newydd o adrodd a chanolbwyntio ar y prif adroddiadau sef:
  - Adroddiadau ESTYN
  - Adroddiadau Arolygiaeth Gofal a Gwasanaethau Cymdeithasol Cymru (AGGCC)
  - Adroddiadau Blynyddol Swyddfa Archwilio Cymru (SAC)
- ii) Cymeradwyo'r cynnig i drafod y dull gorau o graffu a dal i gyfrif y prif adroddiadau yng nghyfarfod nesaf y Fforwm Cadeiryddion Craffu 13 Rhagfyr.

**4. CYLLIDEB REFENIW 2013/14 – ADOLYGIAD AIL CHWARTER (MEDI 2013)**

Cyflwynwyd adroddiad y Pennaeth Cyllid, a oedd yn nodi yn unol â gofynion Mesur Llywodraeth Leol (Cymru) 2011, y disgwyli'r Pwyllgor Archwilio graffu adroddiadau monitro cyllideb, lle'n briodol.

Adroddodd yr Aelod Cabinet Adnoddau y cyflwynwyd adroddiadau adolygiad cyllideb ail chwarter i'r Cabinet ar 26 Tachwedd 2013. Cyflwynodd y penderfyniadau canlynol i sylw'r pwyllgor i'w craffu -

- a) Penderfynwyd nodi'r rhagolygon diweddaraf o sefyllfa cyllideb 2013/14 ac ymrwymo fel Aelodau Cabinet unigol, gyda'r penaethiaid adrannau perthnasol, i gymryd camau priodol ynglŷn â materion o dan eu rheolaeth, gan fod amheuaeth cryf os byddwn yn digolledu'r cwbl o orwariant unrhyw adrannau, a lle'n briodol disgwyli'r gweld tystiolaeth o gamau rheolaethol sy'n lleihau'r gorwariant yn ystod gweddill 2013/14.
- b) Rhyddhau (£568k) o gyllideb ychwanegol o'r Gyllideb Wrth Gefn i'r Adran Gwasanaethau Cymdeithasol er mwyn cwrdd â chost newidiadau demograffeg.
- c) Rhyddhau elfen o'r gyllideb 'Arbedion a gyflawnwyd ymlaen llaw' er mwyn pontio rhai targedau arbedion (yr Uned Gaffael Gogledd Cymru ac elfen o e-Gaffael) sy'n annhebygol o gael eu gwireddu'n llawn yn 2013/14."

Nodwyd bod y cyllidebau a ddatganwyd pryder amdanynt yn derbyn sylw gan yr adrannau a'r Aelodau Cabinet sef (£ isod gorwariant net 2013/14):

- Priffyrdd a Bwrdeistrefol – Gwastraff £536k (a phwysau ar gyllideb 2014/15)
- Darparu a Hamdden – Staff Cartrefi £290k a Gwerthiannau Hamdden £76k
- Addysg – Diswyddo ac Ymddeol Cynnar mewn Ysgolion £259k

Pwysleisiwyd y gwnaed yn glir i'r adrannau a'r Aelodau Cabinet nad oedd bwriad i ddigolledu adrannau am eu holl orwariant ar ddiwedd y flwyddyn, fel blynyddoedd blaenorol, oherwydd y setliad ariannol heriol ar gyfer 2014/15, a disgwyli'r gweld camau rheolaethol i leihau'r gorwariant yn ystod gweddill 2013/14.

Adroddwyd y rhagdybiwyd yn wreiddiol yn y gyllideb y byddai llai o bres Treth Cyngor wedi eu casglu oherwydd y cynllun gostyngiadau, ond gan fod Llywodraeth Cymru wedi addasu'r cynllun bod £520k ychwanegol i'r hyn a ddisgwyliwyd wedi ei dderbyn; ynghyd â derbyn £221k ychwanegol yn ôl o'r buddsoddiad a wnaed ym Manc Heritable.

Nododd y Pennaeth Cyllid bod mwy o waith wedi ei wneud i ddarganfod y rhesymau tu ôl i'r gorwariant yn y tri maes lle'r oedd pryder, ers cyhoeddi'r adroddiad.

Yng nghyswllt gorwariant yr Adran Priffyrdd a Bwrdeistrefol yn y maes Gwastraff, adroddwyd bod adroddiad yn mynd gerbron Cabinet y Cyngor yn fuan yn edrych ar drawsnewid y dull o gasglu a gwaredu gwastraff gyda mwy o bwyslais ar ailgylchu, a bod camau wedi eu cymryd yn barod i gau safle Ffridd Rasus yn Harlech fel safle gwaredu. Nododd y Cadeirydd y gellir gwahodd swyddogion o'r Adran Priffyrdd a Bwrdeistrefol a'r

Aelod Cabinet Amgylchedd i gyfarfod nesaf y Gweithgor Gwella Rheolaethau yng nghylch y mater.

Yng nghyswllt y gorwariant yn Darparu a Hamdden, nodwyd mai materion cyflogaeth oedd yn gyrru'r gorwariant yng nghyllideb gweithwyr Cartrefi a bod gwerthiannau hamdden i lawr oherwydd bod y canolfannau hamdden yn ceisio hybu bwyd iach yn eu bwytai a bwriedir cynyddu incwm gan farchnata yn well.

Nodwyd bod y Pennaeth Cyllid, yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg a'r Aelod Cabinet Adnoddau wedi gwneud ymholiadau i'r gorwariant yn yr Adran Addysg o dan y gyllideb Diswyddo ac Ymddeol Cynnar mewn Ysgolion. Esboniwyd bod y gwariant perthnasol yn briodol gan ysgolion, lle mae gostyngiad yn y nifer o ddisgyblion, er mwyn mantoli'r gyllideb.

Rhodddwyd cyfle i'r Aelodau ofyn cwestiynau.

Gofynnodd aelod faint o blant oedd ar y rhestr maethu. Mewn ymateb, nododd y Pennaeth Cyllid y byddai'n gwneud ymholiadau a gadael i'r aelod wybod.

Yng nghyswllt ymddeoliadau cynnar yn yr Adran Addysg, nododd aelod bod athrawon yn ymddeol yn gynnar ac yna yn derbyn swyddi mewn ysgolion eraill a bod hyn yn atal pobl ifanc rhag cael cyfle. Ymhellach nodwyd bod cymorthyddion yn cael eu defnyddio fwyfwy yn hytrach na chyflogi mwy o athrawon. Nododd aelod arall y dylai aelodau drafod y mater gyda Llywodraethwyr eu hysgolion.

Mewn ymateb i ymholiad parthed cynnydd mewn gwariant ar wasanaethau pobl hŷn oherwydd newidiadau mewn demograffeg, nododd y Pennaeth Cyllid bod darpariaeth gyllidol yn cael ei wneud ar ragolygon newidiadau mewn demograffeg ond bod gwybodaeth benodol o niferoedd wedi eu derbyn yn ddiweddar. Ymhelaethwyd bod y wybodaeth benodol ar ddemograffeg yn helpu'r adran i dystiolaethu'r angen iddynt gael eu digolledu am y gost ychwanegol. Ychwanegodd yr Uwch Reolwr Cyllid bod darpariaeth yn ei le yn flynyddol i helpu'r adran i gadw i fyny efo'r newidiadau mewn demograffeg.

Gofynnodd aelod a oedd yna ddigon o gapasiti oddi fewn y Cyngor i drawsnewid gwasanaethau er mwyn lleihau'r gorwariant ar gyfer y dyfodol. Mewn ymateb, nododd y Pennaeth Cyllid y byddai'n allweddol i reolwyr a staff brynu i mewn i'r syniadau i drawsffurfio gwasanaethau.

Adroddwyd y byddai'r adrannau yn derbyn targedau arbedion ym mis Chwefror, a disgwylir i'r adrannau feddwl am syniadau/cynlluniau i arbed arian erbyn dechrau Haf 2014 ac i benderfynu os oes adnodd digonol oddi mewn i'r Cyngor i'w wireddu, neu oes angen adnodd o'r tu allan. Ychwanegwyd bod adnodd unwaith ac am byth y gronfa 'Buddsoddi i Arbed' ar gael i'r adrannau er mwyn gwireddu trawsffurfiad o wasanaethau.

Mewn ymateb i gwestiwn parthed beth a olygwyd gan 'Eraill' ar dudalen 14 o Atodiad 2, nododd yr Uwch Reolwr Cyllid bod y gwahaniaethau mwyaf sylweddol wedi eu rhestru o dan benawdau penodol, a bod llawer o amrywiol gyllidebau'r Adran Addysg wedi eu cynnwys efo'i gilydd o dan 'Eraill' oherwydd bod y gwahaniaethau rhwng lefel gwariant a lefel y cyllidebau perthnasol yma mor fychan.

Pwysleisiodd yr Aelod Cabinet Adnoddau bod rhaid gwneud penderfyniadau anodd i drawsffurfio'r ffyrdd o ddarparu gwasanaethau oherwydd nad oedd y drefn bresennol yn gynaliadwy yn wyneb yr her ariannol. Nododd y byddai cyfle i holl aelodau'r Cyngor gymryd rhan yn y broses yn ystod y misoedd nesaf.

Mewn ymateb i sylw yng nghyswllt gorwariant yn y Gwasanaeth Morwrol oherwydd Hafan Pwllheli, nododd y Pennaeth Cyllid bod adroddiad yn mynd gerbron Cabinet y Cyngor yn fuan yn edrych ar yr opsiynau o ran rheolaeth yr Hafan.

Nododd aelod y dylid cymryd i ystyriaeth sefydlu Ymddiriedolaeth ar gyfer Harbwr a Hafan Pwllheli, a chadarnhaodd y Pennaeth Cyllid byddai hynny ymysg yr opsiynau.

Tynnodd aelod sylw at y ffaith nad oedd yr Hafan yn colli pres ond yn hytrach ddim yn cyrraedd y targed incwm. Mewn ymateb, nododd y Pennaeth Cyllid bod rhaid gosod targed incwm a ddisgwylir gan ased ym mherchnogaeth y Cyngor.

Mewn ymateb i ymholiad parthed gorwariant o £76,000 ar y Gwasanaeth Teleffon oherwydd methiant i gyflawni cynllun arbediad yn llawn o dan yr Adran Gofal Cwsmer, esboniodd y Pennaeth Cyllid mai llithriad yn amserlen cynllun VoIP (*Voice Over Internet Protocol*) oedd wedi achosi'r gorwariant. Nododd y byddai cais ar gyfer arian o'r gronfa 'Buddsoddi i Arbed' ar gyfer ariannu'r cynllun yn mynd gerbron Cabinet y Cyngor.

Diolchodd aelod i'r Pennaeth Cyllid a staff yr Adran Gyllid am eu gwaith yn cael 94% o'r buddsoddiad a wnaed ym Manc Heritable yn ôl hyd yn hyn.

#### **PENDERFYNWYD**

- a) **Nodi'r sefyllfa a'r risgiau perthnasol yng nghyswllt cyllidebau'r Cyngor a'i adrannau.**
- b) **Gwahodd yr Aelod Cabinet Amgylchedd a'r swyddogion perthnasol o'r Adran Priffyrdd a Bwrdeistrefol i gyfarfod nesaf y Gweithgor Gwella Rheolaethau parthed gorwariant yn y maes gwastraff.**

#### **5. RHAGLEN GYFALAF 2013/14 – ADOLYGIAD DIWEDD YR AIL CHWARTER (MEDI 2013)**

Cyflwynwyd adroddiad y Pennaeth Cyllid yn rhoddi manylion am y rhaglen ddiwygiedig a'r ffynonellau ariannu perthnasol.

Adroddodd yr Aelod Cabinet Adnoddau yr ystyriwyd yr adroddiad gan y Cabinet ar 26 Tachwedd 2013 a chyflwynodd eu penderfyniad i sylw'r pwyllgor –

“PENDERFYNWYD derbyn y rhaglen gyfalaf diwygiedig ar gyfer 2013/14 - 2015/16 fel y'i cyflwynwyd yn rhan 1 o'r adroddiad a chymeradwyo'r ffynonellau ariannu perthnasol, fel y'u hamlinellwyd yn rhan 2 yr adroddiad.”

Nodwyd ei fod yn galonogol bod gwerth y rhaglen gyfalaf am y tair blynedd gyfredol dros £121 miliwn, sy'n gyflawniad sylweddol yn yr hinsawdd ariannol bresennol. Bu cynnydd o 3% yn y lefel gwariant ar ddiwedd Medi eleni o'i gymharu â'r flwyddyn ddiwethaf. Nodwyd bod pwysau yn cael ei roi ar yr adrannau i wario yn gynt yn y flwyddyn.

Cyfeiriodd aelod at y Cynllun Llwybrau Diogel yn y Gymuned - Edern i Forfa Nefyn, nododd bod y gwaith wedi cychwyn a diolchodd am y gwaith rhagorol a thacius.

Mewn ymateb i gwestiwn parthed benthycia heb gefnogaeth, nododd y Pennaeth Cyllid bod y Cyngor yn y gorffennol yn derbyn lefel blynyddol gan y Llywodraeth ar gyfer faint o arian a ellid ei fenthycia, a thalu benthyciadau yn ôl efo trothwy wedi ei bennu. Erbyn hyn, er bod trothwy wedi ei bennu, mae'r broses yn fwy damcaniaethol a gall y Cyngor fynd dros y trothwy yn unol â'r Cod Darbodus, lle mae cynllun yn fforddiadwy, neu yn gynaliadwy drwy dalu'r arian yn ôl trwy incwm neu arbedion yn y dyfodol.

**PENDERFYNWYD nodi'r sefyllfa a derbyn penderfyniad y Cabinet.**

## 6. RHEOLAETH TRYSORLYS 2013/14 – ADOLYGIAD CANOL BLWYDDYN

Cyflwynwyd adroddiad y Pennaeth Cyllid ar weithgaredd rheolaeth trysorlys y flwyddyn gyfredol.

Adroddodd bod Côt Ymarfer CIPFA ar Reolaeth Trysorlys yn argymhell y dylid hysbysu aelodau o weithgareddau Rheolaeth Trysorlys o leiaf dwywaith y flwyddyn. 'Roedd yr adroddiad canol blwyddyn hwn yn sicrhau bod y Cyngor yn arddel arfer gorau.

Nodwyd bod seminar yn cael ei gynnal i'r aelodau ym mis Ionawr efo'r ymgynghorwyr o Gwmni Arlingclose, lle bydd cyfle i holi am y strategaeth ar gyfer 2014/15 a derbyn arweiniad ar sut gall y Cyngor dderbyn mwy o log am eu buddsoddiadau.

Nododd y Pennaeth Cyllid bod llogau yn isel a bod buddsoddiadau yn cael eu gwneud am gyfnodau hirach lle'n briodol er mwyn derbyn mwy o log ond fel amlinellir yn Atodiad A, mae'r cyfnod buddsoddi wedi lleihau mewn sawl achos. Ychwanegodd y Rheolwr Buddsoddi bod cyfartaledd derbyniadau llog am y cyfnod 6 mis diwethaf yn 0.78% sydd yn tanlinellu pa mor ddifrifol yw'r sefyllfa.

Nodwyd bod y Cyngor yn ceisio gwneud y gorau o'u buddsoddiadau gan gofio'r hinsawdd economaidd sydd ohoni.

**PENDERFYNWYD derbyn yr adroddiad er gwybodaeth.**

## 7. HUNANASESIAD O DREFNIADAU LLYWODRAETHU

Cyflwynwyd yr adroddiad gan yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg. Nodwyd yr amlygwyd yng nghyflwyniad Swyddfa Archwilio Cymru (SAC) ym mis Gorffennaf i'r Pwyllgor Archwilio eu pryder nad oedd perchnogaeth gorfforaethol o hunanasesiad blynyddol y Cyngor o'i drefniadau llywodraethu ac nad oedd trefniadau cadarn ar waith ar gyfer ei graffu.

Adroddwyd bod camau wedi eu cymryd yn barod i wella'r trefniadau llywodraethu gyda Grŵp Asesu Trefniadau Llywodraethu wedi ei sefydlu ac wedi cyfarfod. Nodwyd mai aelodau'r grŵp yw'r Cyfarwyddwr Corfforaethol (Dilwyn Owen Williams), Pennaeth Democratiaeth a Chyfreithiol, Uwch Reolwr y Gwasanaeth Comisiynu Corfforaethol, yr Uwch Reolwr Cyflawni a Chefnogi a'r Uwch Reolwr Archwilio a Risg.

Nodwyd bod SAC yn annog y Cyngor i sefydlu rhaglen gylchol o werthusiadau o'r elfennau oddi mewn i'r fframwaith llywodraethu.

Adroddwyd bod y Grŵp Llywodraethu wedi penderfynu mai'r cam cyntaf byddai adolygu'r fframwaith llywodraethu ac y dylai'r Pwyllgor Archwilio gymryd rhan allweddol yn y broses.

Hysbyswyd bod bwriad i gynnal gweithdy gydag aelodau'r Pwyllgor Archwilio ym mis Ionawr i fynd trwy'r egwyddorion craidd o lywodraethu da, gyda hwyluswyr yn bresennol i gynorthwyo a rhoi arweiniad.

Nododd yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg bod camgymeriad yn y fersiwn Saesneg o'r adroddiad o dan baragraff 2.2 ac y dylai'r dyddiad 8 Ebrill fod yn darllen 2014 yn hytrach na 2041.

**PENDERFYNWYD:**

**(i) derbyn yr adroddiad fel diweddariad ar ddatblygu rhaglen waith y Grŵp Asesu Trefniadau Llywodraethu;**

- (ii) trefnu gweithdy yn ystod Ionawr 2014 er mwyn cynnal hunanasesiad o egwyddorion llywodraethu da, i'w gynnal yn y Ganolfan Gyswilt, Penrhyndeudraeth os yn bosib.

## 8. ADRODDIAD Y GWEITHGOR GWELLA RHEOLAETHAU

Cyflwynwyd adroddiad Cadeirydd y Pwyllgor Archwilio ar gyfarfod o'r gweithgor uchod a gynhaliwyd ar 11 Tachwedd 2013 i ystyried tri archwiliad a dderbyniodd categori barn C yn ystod y cyfnod rhwng 1 Gorffennaf a 31 Awst 2013 sef –

- a) Aseidiadau Risg Iechyd a Diogelwch
- b) Polisi Buddiannau Swyddogion
- c) Trwyddedau Meddalwedd (Ysgolion)

Gwahoddwyd Uwch Reolwyr i fynychu'r cyfarfod er mwyn trafod y materion sy'n codi o'r archwiliadau a'r gwaith a wnaed ers cyhoeddi'r adroddiadau archwilio er mwyn cryfhau'r rheolaethau mewnol dan sylw.

Nodwyd y cafwyd sicrwydd yn y gweithgor bod y materion a amlygwyd gan yr Uned Archwilio Mewnol yn cael sylw teilwng a bod camau yn cael eu cymryd.

Yng nghyswilt yr archwiliad Trwyddedau Meddalwedd (Ysgolion), nododd aelod bod y gweithgor yn datgan siom mai ond 21% o ysgolion oedd wedi ymateb i'r cais am wybodaeth ac y dylid nodi yn y dyfodol bod rhaid ymateb.

Mewn ymateb i gwestiwn parthed archwiliad Aseidiadau Risg Iechyd a Diogelwch (Ysgolion), nododd yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg byddai'r adroddiad yn debygol o ddod gerbron y pwyllgor ym mis Mai.

Nododd aelod bod y gweithgor yn hwyluso cydweithio ac yn galluogi trosglwyddo negeseuon yn fwy effeithiol i'r swyddogion perthnasol.

**PENDERFYNWYD derbyn yr adroddiad.**

## 9. CYNNYRCH YR ADAIN ARCHWILIO MEWNOL

### **Gwaith yr Adain Archwilio Mewnol am y cyfnod hyd at 31 Hydref 2013**

Cyflwynwyd adroddiad yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg yn amlinellu gwaith yr Adain Archwilio Mewnol am y cyfnod rhwng 1 Medi 2013 a 31 Hydref 2013. Wrth gyflwyno'r wybodaeth am y gwaith a gwblhawyd yn ystod y cyfnod cyfeiriodd y swyddog at -

- 11 o adroddiadau am archwiliadau o'r cynllun gweithredol gyda'r categori barn berthnasol yn cael ei ddangos.
- 1 Adroddiad arall (memoranda a.y.)
- 4 o adolygiadau grant
- 2 o archwiliadau dilyniant

Adroddwyd ar waith pellach sydd ar y gweill gan Archwilio Mewnol a oedd yn cynnwys 23 o archwiliadau sy'n mynd rhagddynt.

Rhodddwyd ystyriaeth i'r adroddiadau yn unigol ac yn ystod y drafodaeth cyfeiriwyd at y mater canlynol –

### **Porthladdoedd**

Holodd aelod, yn dilyn yr archwiliadau diweddar o gerbydau am ddefnydd o ddisel coch gan yr Asiantaeth Gwasanaethau Cerbydau a Gweithredwyr (VOSA), a oedd y Cyngor wedi

derbyn dirwy, a beth oedd y sefyllfa efo peiriannau torri gwellt ran defnyddio disel gwyn neu goch. Mewn ymateb, nododd y Pennaeth Cyllid y byddai'n gwneud ymholiadau a gadael i'r aelod wybod.

**PENDERFYNWYD** derbyn yr adroddiadau ar waith yr Adain Archwilio Mewnol am y cyfnod o 1 Medi i 31 Hydref 2013 a chefnogi'r argymhellion a gyflwynwyd eisoes i reolwyr y gwasanaethau perthnasol er gweithrediad.

**PENDERFYNWYD** bod yr aelodau canlynol i wasanaethu ar y gweithgor i ystyried yr archwiliadau oedd wedi derbyn categori barn 'C' ynghyd â'r gorwariant yn y maes gwastraff yn yr Adran Priffyrdd a Bwrdeistrefol –  
Cadeirydd ac Is-gadeirydd y Pwyllgor a'r Cynghorwyr John Brynmor Hughes, Michael Sol Owen, Gethin Glyn Williams, Bob Wright a Tom Ellis (os oedd ar gael).

#### 10. CYNLLUN ARCHWILIO MEWNOL 2013/14

Cyflwynwyd adroddiad yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg yn rhoddi diweddariad ar y sefyllfa gyfredol o ran cwblhau cynllun archwilio mewnol 2013/14.

Rhoddodd fanylion am y sefyllfa fel ag yr oedd ar 15 Tachwedd 2013 yn ogystal â'r amser a dreuliodd ar bob archwiliad hyd yma. Tynnwyd sylw at y tabl canlynol sy'n datgelu statws cyfredol y gwaith yn y cynllun gweithredol -

Statws yr Archwiliad	Nifer
Wedi ei gynllunio	34
Gwaith Maes ar y gweill	19
Cwblhawyd Gwaith Maes	3
Disgwyl Adolygiad	6
Adroddiad Drafft	3
Adroddiad Terfynol	40
Cyfanswm	<b>105</b>
Wedi ei ganslo	6

Adroddwyd er mwyn cwrdd â'r targed chwarterol o 60% (h.y. 63 allan o 105), bod angen cau neu ryddhau adroddiad terfynol 23 archwiliad arall erbyn 31 Rhagfyr 2013. Nodwyd y disgwylir y bydd y 12 adroddiad sydd â statws "Cwblhawyd Gwaith Maes", "Disgwyl Adolygiad" ac "Adroddiad Drafft" wedi eu cwblhau, ac anelir i ryddhau 11 archwiliad pellach cyn diwedd y chwarter i gwrdd â'r targed.

Tynnwyd sylw at addasiadau i'r Cynllun Archwilio Mewnol a oedd yn bennaf oherwydd newidiadau yn nhrefniadau'r Cyngor.

Mewn ymateb i ymholiad parthed cynnydd yn y dyddiau i gwblhau'r archwiliad Aseidiadau Risg Iechyd a Diogelwch (Ysgolion), nododd yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg bod 15 diwrnod wedi ei ychwanegu i raglen waith cwblhau'r archwiliad oherwydd derbyniwyd cais i edrych ar fwy o sampl o ysgolion na'r hyn a fwriadwyd yn wreiddiol.

**PENDERFYNWYD** nodi cynnwys yr adroddiad fel diweddariad o gynnydd yn erbyn cynllun archwilio 2013/14.

Dechreuodd y cyfarfod am 10.30am a daeth i ben am 11.55am