

PWYLLGOR	PWYLLGOR LLYWODRAETHU AC ARCHWILIO
DYDDIAD	25 MAI 2023
TEITL	STRATEGAETH ARCHWILIO MEWNOL A'R CYNLLUN ARCHWILIO BLYNYDDOL 2023/2024
PWRPAS	CYFLWYNO STRATEGAETH ARCHWILIO MEWNOL A'R CYNLLUN BLYNYDDOL I'R PWYLLGOR
AWDUR	LUNED FÔN JONES, RHEOLWR ARCHWILIO
GWEITHREDIAD	CYMERADWYO'R STRATEGAETH A'R CYNLLUN BLYNYDDOL

1. CYFLWYNIAD

1.1 Mae'r Strategaeth Archwilio Mewnol arfaethedig a'r Cynllun Archwilio Mewnol ar gyfer 2023/24 ynghlwm i'w hadolygu a'u hystyried gan y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio.

2. CEFNDIR

2.1 Mae Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (PSIAS) yn ei gwneud yn ofynnol i'r Prif Weithredwr Archwilio (Rheolwr Archwilio) ddatblygu cynllun yn seiliedig ar risg i bennu blaenoriaethau'r gweithgarwch Archwilio Mewnol, sy'n gyson ag amcanion y Cyngor.

2.2 Mae'r Safon yn nodi y dylai'r cynllun sy'n seiliedig ar risg fod yn sefydlog am gyfnod dim hwy na blwyddyn ac y dylai fod yn ddigon hyblyg i adlewyrchu risgiau a blaenoriaethau newidiol y sefydliad. Mae'r cynllun sy'n seiliedig ar risg yn ystyried y gofyniad i lunio barn archwilio mewnol blynyddol.

2.3 Er mwyn i Archwilio Mewnol barhau i fod yn berthnasol, rhaid addasu i ddisgwyliadau newidiol ac alinio ag amcanion y Cyngor. Mae Strategaeth Archwilio Mewnol yn hanfodol er mwyn parhau i fod yn berthnasol — yn chwarae rhan bwysig wrth sicrhau cydbwysedd rhwng cost a gwerth, tra'n gwneud cyfraniadau ystyrlon i lywodraethu cyffredinol, rheoli risg, a rheolaethau mewnol y Cyngor.

2.4 Defnyddiwyd proses systematig a strwythuredig i ddatblygu cynllun Archwilio Mewnol, sydd yn galluogi i'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol gyflawni ei weledigaeth a'i bwrpas.

3. ARGYMHELLIAD

- 3.1 Gofynnir i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ystyried cynnwys y Strategaeth Archwilio Mewnol a'r Cynllun Archwilio Mewnol 2023/2024, ei gymeradwyo, a chefnogi Archwilio Mewnol i gyflawni ei rôl.

STRATEGAETH ARCHWILIO MEWNOL

STRATEGAETH ARCHWILIO MEWNOL A CHYNLLUN BLYNYDDOL

2023-24

1. PWRPAS

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 Llywodraethu ac Archwilio.

2. DIFFINIAD

2.1 Mae Rhan 4 Safonau Archwilio Mewnol y Sector Gyhoeddus yn diffinio Archwilio Mewnol fel a ganlyn:

“Mae Archwilio Mewnol yn weithgaredd sicrwydd ac ymgynghori gwrthrychol ac annibynnol sydd wedi ei gynllunio i ychwanegu gwerth a gwella gweithrediadau sefydliad. Mae'n helpu sefydliad gyflawni ei amcanion drwy werthuso a gwella effeithiolrwydd prosesau rheoli risg, rheolaeth a llywodraethu mewn modd disgybledig, systematig.”

3. BWRIAD STRATEGOL

3.1 Mae'r Strategaeth yn amlinellu sut y caiff y gwasanaeth ei ddarparu a'i ddatblygu a caiff ei hategu gan y Siarter Archwilio sy'n disgrifio diben, awdurdod a chyfrifoldeb a statws y Gwasanaeth Archwilio Mewnol o fewn y sefydliad.

4. Y CYNLLUN ARCHWILIO

4.1 Mae'n ofynnol bod y Prif Swyddog Archwilio yn datblygu cynllun ar sail risg. Mae gofyniad y sector gyhoeddus yn y Safonau (PSIAS) 2010 yn mynegi dylai ***“bod y cynllun ar sail risg yn ymgorffori neu fod yn gysylltiedig â strategaeth neu ddatganiad lefel uchel o sut y caiff y gwasanaeth Archwilio Mewnol ei ddarparu a'i ddatblygu”***.

4.2 Mae'r cynllun blynyddol sy'n seiliedig ar risg yn cymryd i ystyriaeth y gofyniad i ddarparu barn Archwilio Mewnol blynyddol.

- 4.3 Bydd y Rheolwr Archwilio yn paratoi cynllun Archwilio blynyddol yn deillio o adolygiad gwrthrychol o'r risgiau a all effeithio ar ddarpariaeth gwasanaethau'r Cyngor, mewn ymgynghoriad â Phenaethiaid Adran ac Uwch Swyddogion. Cytunir ar y Cynllun gyda'r Pennaeth Cyllid cyn ei gyflwyno gerbron y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio. Mae Rheol Gweithdrefn Ariannol 16.12.6 yn mynegi ***“Bydd y Pennaeth Cyllid yn cytuno ar y cynlluniau archwilio canoldymor a blynyddol a baratowyd gan y Rheolwr Archwilio ac sy'n ystyried nodweddion a risgiau perthynol y gweithgareddau dan sylw. Bydd y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn cymeradwyo'r cynlluniau.”***
- 4.4 Wrth baratoi'r cynllun gwaith blynyddol, a fanylir yn Atodiad A, rhoddwyd ystyriaeth i'r hyn sydd angen i'r gwasanaeth ei wneud er mwyn cyflawni ei bwrpas.
- 4.5 Er mwyn sicrhau ein bod yn adolygu'r pethau cywir, rhoddwyd ystyriaeth i'r Gofrestr Risg Corfforaethol, Cynllun Cyngor Gwynedd ynghyd ag unrhyw ddatblygiadau arwyddocaol sydd ar waith. Mae hyn er mwyn sicrhau fod rheolaethau allweddol y Cyngor er mwyn ymdrin â'i brif risgiau yn derbyn sylw.
- 4.6 Mae Cynllun Archwilio 2023/2024 yn rhoi ystyriaeth briodol i'r canlynol:
- Yn ymwybodol ar bob amser o'r posibilrwydd y gall twyll neu lygredigaeth ddigwydd. Byddwn felly yn manteisio ar y Fenter Twyll Cenedlaethol ac yn cynnal gwaith Atal Twyll Rhagweithiol.
 - Yn parhau i roi sylw i grantiau penodol, yn enwedig lle mae amodau'r grant yn disgwyl adolygiad gan Archwilio Mewnol.
- 4.7 Mae'r cynllun archwilio hwn yn gynllun gydag hyblygrwydd i sicrhau y rhydd sylw i unrhyw faterion a ddaw i'r amlwg a newidiadau i risgiau a blaenoriaethau'r Cyngor. Bydd unrhyw ddiwygiadau i'r Cynllun yn cael eu hadrodd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn y drefn arferol.
- 4.8 I sicrhau hyblygrwydd, bydd Archwilio Mewnol yn defnyddio methodoleg AGILE ble bo hynny'n bosibl. Prif amcanion cymhwyso egwyddorion AGILE yw:
- Gwella ansawdd archwilio
 - Cylchoedd archwilio byr
 - Cynnydd mewn rhyngweithio â chleientiaid
 - Darparu mewnwelediadau
- Mae Agile yn darparu modd hyblyg a dynamig i Gynllunio Archwilio Mewnol o ganlyniad i fonitro risg yn barhaus.

- 4.9 Rhagwelir y bydd oddeutu 503 diwrnod o adnoddau archwilio ar gael i gwblhau cynllun archwilio 2023/24. Mae hyn ar sail dadansoddi'r adnoddau staffio sydd ar gael, gan gynnwys cyllidebau rhesymol ar gyfer gweithgareddau "di-gynnyrch" megis gwyliau, salwch, hyfforddiant, rheolaeth a chyfarfodydd a darpariaeth rhesymol ar gwaith ymatebol a dilyniant.
- 4.10 Mae Archwilio Mewnol, Cyngor Gwynedd yn darparu Gwasanaeth Archwilio Mewnol i sawl cleiant allanol gan gynnwys oddeutu 70 o gynghorau tref a chymuned, Awdurdod Parc Cenedlaethol Eryri, Byw'n Iach a GwE. Mae'r dyddiau hyn eisoes wedi eu hystyried wrth gyfrifo'r nifer dyddiau sydd ar gael i gyflawni Cynllun Cyngor Gwynedd, h.y. 503 diwrnod.
- 4.11 Bydd Cynllun Archwilio 2023/2024 yn gynllun gyda hyblygrwydd er mwyn galluogi'r Gwasanaeth i gefnogi'r Cyngor gydag unrhyw faterion a ddaw i'r amlwg ac i weithredu'n brydlon i unrhyw risgiau a ddeillir yn sgil y materion hynny.

5. TREFNIADAU ADRODD

- 5.1 Bydd y Rheolwr Archwilio yn adrodd yn rheolaidd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio:
- (a) Ar ganlyniadau gwaith Archwilio Mewnol yn y cyfnod blaenorol
 - (b) Ar unrhyw wendidau rheolaethol sylweddol a ddarganfuwyd neu a archwiliwyd.
 - (c) Ar unrhyw gamau cytunedig na weithredwyd o fewn yr amserlen gytunedig, ble gall methiant i weithredu ar y camau hynny ymestyn gwendid rheolaethol sylweddol.
 - (ch) Cynnydd ar gwblhau'r Cynllun Archwilio Mewnol ar gyfer y flwyddyn gyfredol.
- 5.2 Bydd y Rheolwr Archwilio yn paratoi adroddiad ar gyfer cyfarfodydd o'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn amlinellu'r gwaith a gyflawnwyd yn y cyfnod yn arwain at y cyfarfod hwnnw.
- 5.3 Bydd y Rheolwr Archwilio hefyd yn darparu adroddiadau rheolaidd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar gynnydd yn erbyn y Cynllun Archwilio Mewnol Blyneddol.

6. BARN ARCHWILIO BLYNYDDOL

- 6.1 Bydd y Rheolwr Archwilio yn paratoi Adroddiad Blynyddol i gyfarfod cyntaf y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar ôl diwedd y flwyddyn ariannol yn unol a gofynion y Safonau.
- 6.2 Bydd yr Adroddiad Blynyddol yn bennaf yn cynnwys:
- Barn flynyddol ar y fframwaith ar gyfer llywodraethu, rheoli risg a rheolaeth.
 - Crynodeb o waith Archwilio Mewnol a gwblhawyd y mae'r farn yn deillio ohono.
 - Dadansoddiad o'r defnydd o Adnoddau staff.
 - Canlyniadau Mesurau Cyflawni Archwilio Mewnol.
 - Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant Archwilio Mewnol.

7. DILYNIANT

- 7.1 Mae Safon 2500 o'r Safonau (PSIAS) yn mynegi *"Mae'r Safonau yn ei gwneud yn ofynnol i system fod mewn lle ar gyfer monitro cynnydd camau rheoli sy'n ymwneud â darganfyddiadau archwilio, i gadarnhau bod y rhain wedi'u gweithredu'n effeithiol neu, os nad ydynt, bod uwch reolwyr wedi derbyn y risg o beidio gweithredu."*
- 7.2 I'r perwyl hyn, mynegir yn mharagraff 8.6 o'r Siarter *"Wedi cyfnod priodol, mae Archwilio Mewnol yn cynnal profion dilyniant er mwyn sicrhau bod yr hyn a gytunwyd yn weithredol. Caiff canlyniadau gwaith dilyniant ei adrodd i Brif Swyddogion ac i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio."*
- 7.3 Bydd yn ofynnol i reolwyr sydd yn methu cyfarch materion/risgiau sydd yn deillio o waith Archwilio Mewnol fynychu'r Gweithgor Gwella Rheolaethau.

8. GOFNION ADNODDAU ARCHWILIO MEWNOL

- 8.1 Fel a fanylir yn Siarter Archwilio Mewnol, os yw'r Rheolwr Archwilio o'r farn nad oes ganddo/ganddi Adnoddau Digonol i'w alluogi/galluogi i roi barn ar yr amgylchedd reolaeth yn unol â gofynion y Safonau, bydd y Rheolwr Archwilio yn adrodd ar hynny i'r Pennaeth Cyllid a hefyd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio.

8.2 O bryd i'w gilydd, i adlewyrchu anghenion archwilio, ac yng nghyd-destun yr adnoddau sydd ar gael a Rheolau Gweithdrefn Ariannol y Cyngor, bydd y gwasanaeth Archwilio Mewnol yn caffael arbenigedd allanol i gynorthwyo gyda gwaith archwilio ac er mwyn cynnal lefelau sgiliau staff parhaol. Mae hyn wedi bod yn arbennig o wir am y maes gwaith archwilio cyfrifiaduron, ond nid yw mathau eraill o archwiliadau wedi'u heithrio o drefniadau o'r fath

9. HYFFORDDIANT A DATBLYGU

9.1 Bydd y Gwasanaeth Archwilio Mewnol yn parhau i fuddsoddi mewn hyfforddiant i sicrhau bod y tîm yn parhau â'u datblygiad proffesiynol ac yn derbyn y wybodaeth ddiweddaraf am risgiau a datblygiadau sy'n dod i'r amlwg. Bydd swyddogion Archwilio Mewnol hefyd yn ymgymryd rhan mewn hyfforddiant corfforaethol gorfodol, lle bo angen.

9.2 Mae'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol hefyd wedi ymrwmo i hyfforddi a mentora ei staff, ac i ddarparu cyfleoedd ar gyfer datblygiad proffesiynol priodol. Adlewyrchir hyn yn y gyfran uchel o staff sydd â chymhwyster cyfrifeg proffesiynol yn ogystal â sawl aelod o'r tîm yn parhau gyda astudiaethau hyfforddiant proffesiynol yn ystod 2023/24.

10. MESURAU CYFLAWNI

10.1 Bydd cyfarfodydd "Herio Perfformiad" yn cael eu cynnal yn rheolaidd dros y flwyddyn ym mhresenoldeb yr Aelod Cabinet dros Gyllid, y Prif Weithredwr neu'r Cyfarwyddwr Corfforaethol a'r Pennaeth Cyllid. Bydd Arweinydd y Cyngor yn mynychu un cyfarfod y flwyddyn.

10.2 Adroddir ar brif fesur cyflawni Archwilio Mewnol i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar sail reolaidd.

11. RHAGLEN SICRWYDD ANSAWDD A GWELLIANT

11.1 Mae Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus, a Nodyn Gweithredu Llywodraeth Leol CIPFA sy'n gysylltiedig, yn mynnu bod y Rheolwr Archwilio (y "prif swyddog archwilio" yn nherminoleg y Safonau) yn datblygu a chynnal rhaglen sicrwydd ansawdd a gwella sy'n cwmpasu pob agwedd o weithgareddau archwilio mewnol.

11.2 Mae'r ofynnol yn y Safonau i bob gwasanaeth archwilio mewnol gynnal rhaglen sicrhau ansawdd a gwelliant yn seiliedig ar asesiad mewnol y gellir ei gynnal yn barhaus ac yn gyfnodol, wedi'i ategu o leiaf bob pum mlynedd gan asesiad allanol annibynnol llawn.

11.3 Bydd canlyniadau'r asesiadau hyn, gan gynnwys unrhyw gamau gwella a adnabyddir, yn cael eu hadrodd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio, fel arfer fel rhan o Adroddiad Blynyddol y Pennaeth Archwilio Mewnol.

11.4 Mae'r Safonau'n nodi bod yr egwyddorion craidd a ganlyn yn sail i wasanaeth Archwilio Mewnol effeithiol:

- Arddangos integriti
- Arddangos cymhwysedd a gofal proffesiynol
- Yn wrthrychol ac yn rhydd o ddylanwad (annibyniaeth)
- Yn alinio i strategaethau, amcanion a rigiau y sefydliad
- Ei sefydlu'n briodol a gyda adnoddau digonol
- Yn arddangos ansawdd a gwelliant parhaus
- Cyfathrebu'n effeithiol
- Darparu sicrwydd yn seiliedig ar sail risg
- Yn craffu, rhagweithiol a ffocws ar y dyfodol
- Hyrwyddo gwelliant sefydliadol

CYNLLUN ARCHWILIO MEWNOL 2023-24

**ARCHWILIAD
CORFFORAETHOL**

PWRPAS

Cynghori ac Ymgynghoriaeth, Cefnogi
Adolygiadau Ffordd Gwynedd

Cynnig cyngor a chefnogaeth i reolaeth fewnol.

Gwaith Atal Twyll ac Atal Llygredigaeth
Rhagweithiol a'r Fenter Twyll
Genedlaethol

Gwaith i'w gynnal er mwyn sicrhau fod trefniadau cadarn yn eu
lle i ymdrin â'r risgiau o dwyll a llygredigaeth a'r Fenter Twyll
Genedlaethol a gaiff ei rhedeg gan Swyddfa Archwilio Cymru.

Trefniadau Diogelu- Sefydliadau

Darpariaeth ar gyfer cynnal adolygiadau ar "Ddiogelu" wrth
ymweld â sefydliadau ar draws y Cyngor.

Rheoli Gwybodaeth - Sefydliadau

Darpariaeth ar gyfer cynnal adolygiadau yn y maes Rheoli
Gwybodaeth wrth ymweld â sefydliadau ar draws y Cyngor.

Rheoli Absenoldebau a Threfniadau
Cyfeirio

Mewn arolwg a gynhaliwyd gan y "Chartered Institute of
Personnel and Development" (CIPD), mae 26% o gyflogwyr
bellach yn cynnwys covid hir (long covid) fel prif reswm dros
absenoldeb salwch hirdymor. Mae'r pandemig wedi codi
pryderon difrifol am les meddwl unigolion. Bwriad yr archwiliad
yw gwirio lefelau absenoldebau swyddogion a sicrhau bod
fframwaith effeithiol i gefnogi iechyd meddwl swyddogion gan
gynnig ffynonellau cymorth megis cwnsela, cyfeirio at y
Gwasanaeth Iechyd Galwedigaethol ynghyd â sicrhau bod gan
reolwyr llinell gefnogaeth i gefnogi eu timau.

Trefniadau Talu ac Awdurdodi (Data
Analytics)

Adolygiad o drefniadau archebu a thalu ar draws y Cyngor
i sicrhau y cydymffurfir â Rheolau Gweithdrefnol Ariannol
a Rheolau Gweithdrefn Contractau.

Rheolaeth Categori Corfforaethol

Cynnal adolygiad a dethol sampl o gytundebau i sicrhau bod y
Cyngor yn gwario arian cyhoeddus mewn modd strategol a
chywir a gwirio eu datblygiad o gynlluniau categori strategol
trawsadrannol. Gwirio bod y gwasanaeth yn blaenoriaethu
gwerth am arian a chadw'r budd yn lleol wrth wneud eu gwaith.

ADDYSG

Adnoddau

Grant Addysg Ôl-16 Grant

Disgwyliad yn yr amodau ariannol.

Grant Addysg Awdurdod Lleol

Disgwyliad yn yr amodau ariannol.

Cronfeydd Ysgol (Rhan 2)

Dethol sampl o gronfeydd ysgolion ar draws Gwynedd i sicrhau
bod y cyfrifon yn cael eu cadw mewn modd priodol ac y
cydymffurfir â'r gofynion o ran adrodd i'r Corff Llywodraethol.
Mae'r archwiliad yn ddilyniant i arolwg a gynhaliwyd yn
2021/22.

ARCHWILIAD

Ysgolion

Balansau Wrth Gefn Ysgolion

Ysgolion Cyffredinol

PWRPAS

Adolygiad o falansau wrth gefn i'w sicrhau eu bod yn rhesymol.

Darpariaeth blynyddol ar gyfer rhoi cyngor ac ymgynghori.

AMGYLCHEDD

Cynllunio ac Amgylchedd

Trefniadau cyfathrebu - Cynllunio

Adolygiad o drefniadau cyfathrebu a phrydlondeb ymateb y Gwasanaeth Cynllunio. Bu i'r archwiliad a gynhaliwyd yn 2022/23 dderbyn lefel sicrwydd "Cyfyngedig".

Trefniadau Clefyd Coed Ynn

Adolygiad i wirio bod yr Adran ar y trwydd cywir gyda'u treniadau yn dilyn mewnoli'r gwaith - Dilyniant i archwiliad 2022/23 ar gais y Gwasanaeth.

Gwarchod y Cyhoedd

Diogelwch Tacsis

Adolygiad o'r cynnydd sydd wedi ei wneud yn dilyn archwiliad a gynhaliwyd 2022/23 ble dyfarnwyd lefel sicrwydd "Cyfyngedig".

Trafnidiaeth a Chefn Gwlad

Traffig a Phrosiectau

Trefniadau ymateb i ymholiadau a chwynion ar draws y Gwasanaeth.

Gwasanaeth Cefn Gwlad

Gwirio bod cynnydd yn erbyn y rhaglen waith yn dilyn adolygiad Ffordd Gwynedd.

Uned Gwastraff

Incwm Masnachol

Mae incwm masnachol sylweddol yn cael ei dderbyn a bydd yr archwiliad yn cwmpasu gwirio bod y drefn yn ddibynnol ac yn gweithredu'n gywir. Gwirio os oes trefniadau ar gyfer bod yn cystadleuol a dennu mwy o gwsmeriaid.

Gwastraff Swmpus

Gwirio trefniadau gweinyddol a chasglu incwm.

Gwastraff Gardd

Gwirio stoc sticeri gwastraff gardd a sicrhau bod trefniadau gweinyddol priodol mewn lle. Gwirio, cyn belled a bo modd os oes modd arbed costau.

CYLLID

Cyfrifeg

Datganiad Cyfrifyddu Harbyrau
2022/2023

Mae hwn yn ofyniad statudol.

Datganiad Cyfrifyddu Pwyllgor Polisi
Cynllunio ar y Cyd 2022/2023

Mae hwn yn ofyniad statudol.

Cyd-Bwyllgor Corfforedig y Gogledd

Mae hwn yn ofyniad statudol.
Ar gais Pennaeth Cyllid Cynorthwyol – Cynaliadwyedd a Datblygiadau - bydd pwyslais ar yr elfen incwm.

ARCHWILIAD

Pensiynau a Chyflogau

Cyflogau Athrawon

Refeniw

Rheolaethau Allweddol Budd-Daliadau

ECONOMI A CHYMUNED

Adfywio Cymunedol

Cronfa'r Degwm

Amgueddfeydd ac Oriolau

Amgueddfa Lloyd George

Rhaglenni Datblygu Economaidd

Cronfa Ffyniant Gyffredin (SPF - Shared Prosperity Fund)

OEDOLION, IECHYD A LLESIANT

Ar draws yr Adran

Diogeliadau Amddifyn Rhyddid

Busnes

Tîm Trawsffurfio

Preswyl a Dydd

Plas Maesincla

Plas Ogwen

Cefn Rodyn

Dilyniant - Cartrefi Preswyl Hafod Mawddach, Bryn Blodau a Plas Gwilym.

PWRPAS

Adolygiad o'r trefniadau ar gyfer gweinyddu a phrosesu cyflogau athrawon a gwirio bod didyniadau yn gywir a chyflawn.

Adolygiad o'r rheolaethau i sicrhau eu bod yn gweithredu yn unol â'r hyn a fwriedir.

Bydd angen gwiriad annibynnol os yw incwm y gronfa dros £25,000.

Bydd angen gwiriad annibynnol os yw incwm y gronfa dros £25,000.

Cyhoeddwyd ar 13 Ebrill 2022, gynlluniau Llywodraeth y DU ar gyfer y Gronfa Ffyniant Gyffredin sy'n disodli cyllid strwythurol yr UE. Rhwng 2022-23 a 2024-25, bydd £585 miliwn yn cael ei ddyrannu i Gymru drwy'r Gronfa. Dyraniad Gwynedd o'r Gronfa yw £24.4m Bydd y maes hwn yn destun adolygiad parhaus.

Dilyniant i sicrhau bod cynnydd ar y camau gweithredu yn dilyn archwiliad a gynhaliwyd yn 2022/23 a dderbyniodd lefel sicrwydd "Cyfyngedig".

Adolygiad o'r cynnydd yn erbyn rhaglen waith y Tîm Trawsffurfio.

Sicrhau fod trefniadau rheoli a chynnal y cartref yn briodol ac yn unol â rheoliadau a safonau perthnasol. Bydd yr archwiliad yn cwmpasu gwirio bod trefniadau'r cartref yn ddigonol o ran gweinyddiaeth a staffio, rheolaeth gyllidebol, caffael nwyddau a derbyn incwm, iechyd a diogelwch, a monitro perfformiad ynghyd â sicrhau bod y defnyddwyr gwasanaeth a'u heiddo'n cael eu diogelu.

Gweler uchod.

Gweler uchod.

Gwirio bod cynnydd ar waith ers yr archwiliadau a gynhaliwyd yn 2022/23 ble dyfarnwyd lefel sicrwydd "Cyfyngedig" ar gyfer y 3 sefydliad.

ARCHWILIAD

PRIFFYRDD, PEIRIANNEG A YGC

Cynnal Priffyrdd

Trefniadau ar ddyletswydd Priffyrdd

YGC

Gwaith Mewndirol ac Arfordirol y
Strategaeth FCERM Lleol

TAI AC EIDDO

Digartrefedd a Tai Cefnogol

Grant Cymorth Tai

Tir ac Eiddo'r Cyngor

Unedau Diwydiannol

Manddaliadau

TIM ARWEINYDDIAETH CORFFORAETHOL

Deddf Llywodraeth Leol ac Etholiadau
(Cymru) 2021

PWRPAS

Ar gais y Pennaeth. Mae'r Adran yn treialu trefniadau newydd a bydd yr adolygiad os yw'n fuddiol parhau â'r trefniadau newydd ai peidio.

Gwirio bod y Cyngor yn llunio Strategaeth Llifogydd Lleol ac yn paratoi cynllun i leihau risg ac effaith llifogydd ac erydiad arfordirol ar drigolion Gwynedd.

Disgwyliad yn amodau'r grant.

Gwirio bod trefniadau gosod a rheoli addas yn bodoli.

Adolygiad o'r trefniadau i sicrhau bod cynnydd digonol yn dilyn yr archwiliad a gynhaliwyd yn 2022/23 ble dyfarfnwyd lefel sicrwydd "Cyfyngedig".

Adolygiad i sicrhau bod cynnydd yn erbyn y cynllun gwaith.