

PWYLLGOR

PWYLLGOR LLYWODRAETHU AC ARCHWILIO

DYDDIAD

25 MAI 2023

TEITL

ADRODDIAD BLYNYDDOL PENNAETH ARCHWILIO MEWNOL
2022/2023

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 Llywodraethu ac Archwilio*

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
2022/2023 ac unrhyw weithrediad dilynol parthed archwiliadau o'r cyfnod yma a
chfyfnodau blaenorol.

3. EFFAITH COVID-19

- 3.1 Mae swyddogion y Gwasanaeth Archwilio Mewnol wedi dethol i barhau i weithio o gartref ond yn mynychu sefydliadau/swyddfeydd i gynnal archwiliadau/adolygiadau.
- 3.2 Bu i swyddogion Archwilio Mewnol barhau i gynorthwyo y Gwasanaeth Budd-daliadau i ddelio gyda prosesu Taliadau Cymorth Hunan-ynysu yn sgil y cynnydd yn nifer yr achosion yng Ngwynedd ar ddechrau 2022. Bu i 83.88 diwrnod gael eu treulio yn gynorthwyo'r Gwasanaeth Budd-daliadau ar y gwaith hwn.
- 3.3 Cyflwynwyd rhaglen waith Archwilio Mewnol am y flwyddyn ariannol 2022/2023 i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio a gynhaliwyd ar 30 Mehefin 2022. Roedd y cynllun archwilio blynyddol yn gynllun hyblyg i sicrhau y rhydd sylw i unrhyw faterion a ddaw i'r amlwg a newidiadau i risgiau a blaenoriaethau'r Cyngor.

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**

Mae 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 o archwiliadau a gynhaliwyd gan y Gwasanaeth Archwilio Mewnol yn ystod 2022/2023 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. Rwyf wedi defnyddio tystiolaeth 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 i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar 30 Mehefin 2022 i ddiweddar am ddatblygiadau yn y maes rheoli risg, y camau gweithredu nesaf i gryfhau ymhellach y trefniadau rheoli risg.
- Mae'r 23 risg llywodraethu sydd wedi cael eu hadnabod yn y Datganiad Llywodraethu Blynyddol (fel a gymeradwywyd gan y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar 30 Mehefin 2022) 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 neu fe dderbyniasant sylw gan y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio.
- Mae'r Awdurdod wedi derbyn nifer o adroddiadau gan reoleiddwyr yn ystod 2022/2023:
 - Crynodeb Archwilio Blynyddol 2022 – Archwilydd Cyffredinol. Mynegir yn yr adroddiad ***“Rhoddodd yr Archwilydd Cyffredinol farn ddiamad bod datganiadau ariannol y Cyngor yn gywir ac yn deg ar 31 Ionawr 2023”***.
 - Crynodeb Archwilio Blynyddol 2022 – Mynegir y ***“cafodd Datganiad Llywodraethu Blynyddol ac Adroddiad Naratif y Cyngor eu paratoi yn unol â Chod CIPFA a chanllawiau perthnasol. Roeddent hefyd yn gyson â'r datganiadau ariannol a baratowyd gan y Cyngor ac ein gwybodaeth am y Cyngor”***.
 - Arolygiad Gwerthuso Perfformiad ar Cyngor Gwynedd – Arolygiaeth Gofal Cymru. Roedd eu harolygiad yn cwmpasu adolygu perfformiad yr awdurdod wrth iddo ymarfer ei ddyletswyddau a swyddogaethau gwasanaethau cymdeithasol yn unol â deddfwriaeth, ar ran Gweinidogion Cymru. Roedd yr arolwg yn gwirio pedwar maes penodol sy'n cyd-fynd ag egwyddorion Deddf Gwasanaethau Cymdeithasol a Llesiant (Cymru) 2014, sef, Pobl – llais a rheolaeth; atal; Llesiant a phartneriaethau. Bu i AGC adnabod llawer o gryfderau ac enghreifftiau o waith da a lluniwyd rhaglen waith a gyflwynwyd i'r Pwyllgor Craffu Gofal ar 16 Chwefror 2023 mewn ymateb i ganfyddiadau'r arolygiad.

4.4 **Barn Flynyddol**

Ar sail gwaith Archwilio Mewnol a gwblhawyd yn ystod 2022/2023, yn fy marn i, mae fframwaith rheolaeth fewnol Cyngor Gwynedd yn ystod y flwyddyn ariannol 2021/2022 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 yr archwiliadau a gyflawnwyd yn ystod y flwyddyn.

5. GWAITH ARCHWILIO

Cynllun Archwilio

- 5.1 Roedd 41 darn o waith wedi eu cynnwys yng nghynllun archwilio addasedig terfynol 2022/2023. Cafodd 40 o'r aseiniadau hyn eu cwblhau erbyn 31 Mawrth 2023, sy'n cynrychioli **97.56%** 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 ddisgwylir treulio mwy o amser arno. Yr uchelgais perfformiad oedd 95%.
- 5.2 Mae rhestr o'r archwiliadau o gynllun 2022/2023 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:

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

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

LEFEL SICRWYDD	DIFFINIAD
UCHEL	Gellir datgan sicrwydd o briodoldeb gan y gellir dibynnu ar y rheolaethau mewnol mewn lle i gyflawni amcanion.
DIGONOL	Mae rheolaethau mewn lle i gyflawni amcanion ond bod agweddau lle gellir tynhau ar y trefniadau i liniaru'r risgiau ymhellach.
CYFYNGEDIG	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.
DIM SICRWYDD	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 40 aseiniad yng nghynllun archwilio 2022/2023 a gafodd eu cwblhau, dyfarnwyd y lefelau sicrwydd canlynol:

Lefel Sicrwydd	Nifer Archwiliadau
Uchel	10
Digonol	17
Cyfyngedig	8
Dim Sicrwydd	0
Dim Categori	5
Cyfanswm	40

- 5.7 O'r adroddiadau perthnasol o gynllun archwilio 2022/2023 a dderbyniodd lefel sicrwydd, derbyniodd 77.14% (sef 27 allan o 35) ohonynt lefel sicrwydd "Digonol" neu "Uchel".
- 5.8 Derbyniodd 8 archwiliad lefel "Cyfyngedig" ac ni dderbyniodd unrhyw archwiliad lefel "Dim Sicrwydd".
- 5.9 Caiff yr adroddiadau llawn eu cyflwyno i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio 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 Llywodraethu ac Archwilio yn derbyn crynodeb byr o ddarganfyddiadau'r archwiliadau perthnasol ble'n briodol.
- 5.10 Dengys y tabl isod pa gyfarfod o'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio a dderbyniodd fanylion yr archwiliadau o gynllun 2022/2023. Mae dyddiadau cyfarfodydd perthnasol y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio hefyd wedi eu rhestru yn Atodiad 1.

Dyddiad Rhyddhau'r Adroddiad/ Memorandwm Terfynol	Dyddiad Adrodd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio
1 Ebrill 2022 – 3 Ionawr 2023	9 Chwefror 2023
1 Chwefror 2023 – 31 Mawrth 2023	25 Mai 2023

Addasiadau i'r Cynllun

- 5.11 Adroddwyd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio 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 2021/2022. Allan o'r 42 gweithrediad cytunedig a wnaethpwyd yn 2021/2022, roedd gweithrediad derbyniol ar **64.29%** ohonynt erbyn 31 Mawrth 2023. Bydd y Gwasanaeth yn ail-ymweld â'r rhain yn y flwyddyn ariannol gyfredol.

Gweithgor Gwella Rheolaethau

- 5.13 Mae'r Gweithgor, sef Cadeirydd ac Is-gadeirydd y Pwyllgor a tri aelod arall (sydd wedi eu cylchdroi) wedi ei sefydlu i gwrdd rhwng cyfarfodydd y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio i drafod 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. Nid yw'r Gweithgor wedi cwrdd yn ystod 2022/23; mae'n fwriad i ail-gychwyn gyda cyfarfodydd y Gweithgor Gwella Rheolaethau yn 2023/24 fel bo'r angen.

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 yn uniongyrchol 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 tri Uwch Archwiliwr yn astudio am gymhwyster CIPFA ar hyn o bryd.
- 6.2 Ers 1 Ebrill 2023, 7 aelod llawn amser sydd i'r Tîm Archwilio Mewnol.

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 2022 a 31 Mawrth 2023. 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 **783** diwrnod rhwng 1 Ebrill 2021 a 31 Mawrth 2022 i **703** diwrnod am yr un cyfnod yn 2022/2023, gostyngiad o **80** diwrnod.
 - Ni ddefnyddiwyd unrhyw ddarpariaeth ar gyfer cyflawni archwiliadau arbennig neu ymatebol yn 2022/2023, o gymharu â 25 o ddiwrnodau yn 2021/2022.

7. PERFFORMIAD ARCHWILIO

7.1 Roedd canlyniadau mesurau cyflawni'r gwasanaeth archwilio mewnol yn ystod 2022/2023 fel a ganlyn:




Disgrifiad Mesurydd	Perfformiad 2021/22	Uchelgais 2022/23	Canlyniadau 2022/23
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.	71.43%	95%	97.56%
Cyfran o'r archwiliadau mewnol yn derbyn lefel sicrwydd "Digonol" neu well (mesur corfforaethol).	78.26%	80%	77.14%
Cyfran o'r gweithrediadau cytunedig sydd wedi eu gweithredu yn unol â'r amserlen (mesur corfforaethol).	Gweler Nodyn 1	85%	64.29%
Cyfran o'r gweithrediadau cytunedig lefel risg uchel neu uchel iawn sydd wedi eu gweithredu yn unol â'r amserlen. (mesur corfforaethol).	Gweler Nodyn 1	100%	60.00%
Cyfran o'r gweithrediadau cytunedig lefel risg isel neu canolig sydd wedi eu gweithredu yn unol â'r amserlen. (mesur corfforaethol).	Gweler Nodyn 1	85%	66.67%

Nodyn 1 – ni gynhaliwyd archwiliadau dilynol yn ystod 2021/22.

8. CYNLLUNIAU GWAITH A THARGEDAU 2023/2024

8.1 Cyflwynwyd cynllun archwilio mewnol 2023/2024 i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn ei gyfarfod ar 25 Mai 2023.

8.2 Mae mesurau cyflawni Archwilio Mewnol yn dangos pa mor dda yr ydym yn cyflawni ein pwrpas. Mesurau cyflawni Archwilio Mewnol ar gyfer 2023/2024 yw:

Mesur	Uchelgais 2022/2023	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%	Cynnal
Cyfran o'r archwiliadau mewnol yn derbyn lefel sicrwydd "Digonol" neu well (mesur corfforaethol).	80%	
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 Llywodraethu ac Archwilio 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 Llywodraethu ac Archwilio 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 2023/2024.

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 2022/2023.



Cynllun Archwilio Mewnol 2022/2023

Enw'r Archwiliad	Lefel Sicrwydd	Dyddiad Cyflwyno i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio
CORFFORAETHOL		
Cynghori ac Ymgynghoriaeth a Chefnogi Adolygiadau Ffordd Gwynedd	Dim Categori	
Taliadau Cymorth Cyntaf	Digonol	9 Chwefror 2023
Cefnogi Adrannau-Gwasanaethau gyda trefniadau busnes yn dilyn pandemig Covid-19	Dim Categori	
Dyletswyddau Economaidd Gymdeithasol 2021	Digonol	25 Mai 2023
Gwaith Atal Twyll ac Atal Llygredigaeth Rhagweithiol a'r Fenter Twyll Genedlaethol	Dim Categori	
Cynllun Ffoaduriaid Wcrain	Digonol	9 Chwefror 2023
ADDYSG		
Adnoddau		
Grant Addysg Ôl-16	Uchel	25 Mai 2023
Ysgolion		
Cinio am Ddim	Uchel	25 Mai 2023
Canolfan Fusnes Ysgolion	Digonol	25 Mai 2023
Cronfeydd Answyddogol Ysgolion	Cyfyngedig	9 Chwefror 2023
Ysgolion Cyffredinol	Dim Categori	
AMGYLCHEDD		
Cynllunio ac Amgylchedd		
Cynllunio - Trefniadau Cyfathrebu	Cyfyngedig	25 Mai 2023
Gwarchod y Cyhoedd		
Diogelwch Tacsis	Cyfyngedig	9 Chwefror 2023
CEFNOGAETH GORFFORAETHOL		
Democratiaeth		
Hyfforddi Aelodau	Digonol	9 Chwefror 2023
Trefniadau Dychwelyd Cyfarpar Aelodau	Digonol	9 Chwefror 2023
CYLLID		
Ar draws yr adran		
Diogelu Data	Digonol	25 Mai 2023
Cyfrifeg		
Datganiad Cyfrifyddu Harbyrau 2021-22	Uchel	9 Chwefror 2023
Datganiad Cyfrifyddu Pwyllgor Polisi Cynllunio ar y Cyd 2021-22	Uchel	9 Chwefror 2023
Pensiynau a Chyflogau		
Taliadau Bonws i Weithwyr Gofal (Rhan 2)	Uchel	9 Chwefror 2023
Taliadau Ychwanegol i Weithwyr Gofal	Uchel	9 Chwefror 2023
Refeniw		
Taliadau Hunanyngysu	Dim Categori	

Enw'r Archwiliad	Lefel Sicrwydd	Dyddiad Cyflwyno i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio
Taliadau Cymorth Costau Byw	Uchel	25 Mai 2023
Ad-daliadau Treth Cyngor	Digonol	25 Mai 2023
Technoleg Gwybodaeth		
Ransomware	Digonol	9 Chwefror 2023
ECONOMI A CHYMUNED		
Adfywio Cymunedol		
Cronfa'r Degwm	Uchel	9 Chwefror 2023
Amgueddfeydd ac Oriolau		
Amgueddfa Lloyd George	Uchel	9 Chwefror 2023
Neuadd Dwyfor	Digonol	25 Mai 2023
Rhaglenni Datblygu Economaidd		
Cynllun Rheoli Traethau	Digonol	9 Chwefror 2023
OEDOLION, IECHYD A LLESIANT		
Ar draws yr adran		
Defnydd o Arian Parod	Digonol	9 Chwefror 2023
Diogeliadau Amddiffyn Rhyddid	Cyfyngedig	25 Mai 2023
Trefniadau Recriwtio a Dargadw Staff	Digonol	25 Mai 2023
Preswyl a Dydd		
Plas Gwilym	Cyfyngedig	9 Chwefror 2023
Hafod Mawddach	Cyfyngedig	9 Chwefror 2023
Bryn Blodau	Cyfyngedig	9 Chwefror 2023
PRIFFYRDD A BWRDEISTREFOL		
Ar draws yr adran		
Clefyd Coed Ynn	Digonol	25 Mai 2023
TAI AC EIDDO		
Digartrefedd a Tai Cefnogol		
Grant Cymorth Tai	Digonol	9 Chwefror 2023
Tai a Llesiant		
Grantiau i Brynwyr Tro Cyntaf	Digonol	9 Chwefror 2023
Tir ac Eiddo'r Cyngor		
Manddaliadau	Cyfyngedig	25 Mai 2023
TÎM ARWEINYDDIAETH CORFFORAETHOL		
Gwasanaethau Cyfreithiol		
Deddf Llywodraeth Leol ac Etholiadau (Cymru) 2021	Uchel	9 Chwefror 2023
YMGYNGHORIAETH GWYNEDD		
Ar draws yr adran		
Trefniadau Rheoli Prosiectau	Digonol	25 Mai 2023

Crynodeb o nifer yr adroddiadau ym mhob lefel sicrwydd, Cynllun 2022/2023:

Lefel Sicrwydd	Nifer Archwiliadau
Uchel	10
Digonol	17
Cyfyngedig	8
Dim Sicrwydd	0
Dim Categori	5
Cyfanswm	40

Dadansoddiad Amser Archwilio Mewnol 1 Ebrill - 31 Mawrth:

2021/22		2022/2023
2,077	Cyfanswm Dyddiau	1,960
271	Amser Di-gynnyrch: Gwyliau Blynyddol	230
67	Amser Di-gynnyrch: Gwyliau Statudol	69
338	<i>Llai Gwyliau (Statudol ac Anstatudol)</i>	299
1,740	Cyfanswm y Dyddiau Ar Gael	1,661
	<i>Llai:</i>	
20	Gwyliau Arbennig	22
70	Salwch	258
25	Hyfforddiant Proffesiynol	5
51	Hyfforddiant Swydd	28
1,574	Dyddiau ar gael	1,348
	<i>Llai Amser Di-gynnyrch:</i>	
15	Apwyntiadau Meddygol	10
30	Cofnodi a Rheoli Amser	31
132	Cyfarfodydd a Phwyllgorau	89
1	Cyflwyno Hyfforddiant	2
45	Gwaith Cefndirol	47
29	Gweinyddiaeth ayb.	28
4	Prosiect iGwynedd	1
2	Pwyllgor Archwilio	5
127	Rheolaeth Archwilio Mewnol	92
2	Rheoli Absenoldebau	5
19	Trafferthion TG	21
4	Ymarferiad Rheoli Gwybodaeth Archwilio Mewnol	7
4	Cyfarfodydd (WCAG a N&MWAP)	6
3	Cyfarfodydd/Gwaith ar y cyd ag Archwilwyr Allanol	1
1,159	Cyfanswm Dyddiau Cynhyrchiol	1,004
72	Gwaith APCE	117
118	Cynghorau Tref a Chymuned	94
42	Byw'n Iach Cyf.	55
131	Cyfoeth Naturiol Cymru (Secondiad)	0
13	Cyngor Tref Ffestiniog	22
0	GwE	13
783	Cyfanswm dyddiau cynhyrchiol, Cyngor Gwynedd	703

Dadansoddiad o ddefnydd dyddiau cynhyrchiol Cyngor Gwynedd:

2021/22		2022/23
711	Gwaith Cynllun blwyddyn gyfredol	636
12	Cwblhau gwaith blwyddyn flaenorol	18
0	Cychwyn gwaith blwyddyn ddilynol	2
36	Cynghori	21
0	Gwaith dilyniant	25
25	Gwaith Ymatebol/Archwiliadau Arbennig	0
783		703

Atodiad 3

RHIF GWEITHRED	SAFON PSIAS	CYDYMFFURFIAETH Â'R SAFON	GWEITHREDIAD ARFAETHEDIG	CYFRIFOLDEB	AMSERLEN WREIDDIOL	CYNNYDD
01	1110 - Annibyniaeth Cyfundrefnol	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	31/03/2018	Nid oes datblygiad gyda'r cynllun gwerthuso 360-gradd ond bellach, mae Cadeirydd y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu yn mynychu cyfarfodydd perfformiad gyda'r Aelod Cabinet Cyllid. Hefyd, mae'r Rheolwr Archwilio yn atebol yn uniongyrchol i'r Pennaeth Cyllid.
02	1310 – Gofynion y Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant	A yw'r Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant yn cynnwys asesiadau mewnol ac allanol	Cynhaliwyd asesiad allanol gan brif weithredwr archwilio Cyngor Sir Gâr yn unol â threfniadau adolygiad cyfoedion Grŵp Prif Archwilwyr Cymru (WCAG) ac mae'r asesiad nesaf wedi ei gynllunio ar gyfer Hydref 2024.	Rheolwr Archwilio	31/12/2017	Mae'r asesiad allanol wedi ei gynllunio ar gyfer Hydref 2024 i'w gynnal gan brif weithredwr archwilio Cyngor Sir Ddinbych.
03	1320 – Adrodd ar y Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant	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 Llywodraethu ac Archwilio.	Rheolwr Archwilio	08/02/2018	Cyflwynwyd canlyniadau'r asesiad allanol i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar 17 Hydref 2019.

RHIF GWEITHRED	SAFON PSIAS	CYDYMFFURFIAETH Â'R SAFON	GWEITHREDIAD ARFAETHEDIG	CYFRIFOLDEB	AMSERLEN WREIDDIOL	CYNNYDD
04	1320 – Adrodd ar y Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant	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	1320 – Adrodd ar y Rhaglen Sicrwydd Ansawdd a Gwelliant	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	1322 – Datgelu Diffyg Cydymffurfiaeth	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 Cyllid	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	2450 – barn Gyffredinol	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.