

CYNGOR SIR YNYS MÔN	
Adroddiad i'r:	Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu
Dyddiad:	23 Ebrill 2019
Pwnc:	Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol 2018-19
Pennaeth Gwasanaeth:	Marc Jones, Pennaeth Swyddogaeth (Adnoddau) / Swyddog A151 01248 752601 MarcJones@ynysmon.gov.uk
Awdur yr Adroddiad:	Marion Pryor, Pennaeth Archwilio a Risg 01248 752611 MarionPryor@ynysmon.gov.uk
Natur a Rheswm dros Adrodd: Mae Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus angen i'r prif swyddog gweithredol archwilio gynhyrchu Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol.	

1. Cyflwyniad

1.1. O dan Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (PIAS) mae'n ofynnol i'r 'prif swyddog archwilio' gyflwyno barn archwilio mewnol blynyddol ac adroddiad y gall y sefydliad ei ddefnyddio fel sail i'w ddatganiad llywodraethu. Yn ogystal, mae cylch gorchwyl y Pwyllgor hwn yn nodi fod rhaid iddo ystyried adroddiad blynyddol yr archwilwyr mewnol. Mae'r adroddiad hwn yn darparu Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol ar gyfer 2018-19 i'r Pwyllgor, sy'n rhoi barn gyffredinol y Pennaeth Archwilio a Risg ynglŷn â digonolrwydd ac effeithiolrwydd fframwaith llywodraethu, trefniadau rheoli risg a rheoli'r Cyngor yn ystod y flwyddyn, fydd yn sail i ddatganiad llywodraethu blynyddol y Cyngor.

2. Argymhelliad

2.1. Bod y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu yn ystyried ac yn cynnig sylwadau ar adroddiad blynyddol y Pennaeth Archwilio a Risg a'r 'farn' gyffredinol.



ADRODDIAD BLYNYDDOL ARCHWILIO MEWNOL 2018-19

Marion Pryor BA MA CMIIA CPFA

MarionPryor@YnysMon.gov.uk

01248 752611



TABL CYNNWYS

CYFLWYNIAD	1
BARN ARCHWILIO MEWNOL	2
Barn y Pennaeth Archwilio Mewnol 2018/19	2
SAIL FY MARN	3
Sgôp	3
Amgylchedd a Chysylltiadau	3
Sicrwydd	4
Materion/Risgiau sy'n parhau	4
MATERION SY'N BERTHNASOL WRTH BARATOI'R DATGANIAD	
LLYWODRAETHU BLYNYDDOL	5
EIN PERFFORMIAD	6
Ychwanegu Gwerth	6
Mesurau Perfformiad	6
Meincnodi	7
HYFFORDDIANT A DATBLYGIAD	8
CYDYMFFURFIAETH Â SAFONAU ARCHWILIO MEWNOL Y SECTOR	
CYHOEDDUS	9
HERIAU WRTH SYMUD YMLAEN	10
Atodiad A: Crynodeb o Waith Archwilio Mewnol	11
Atodiad B: Diffiniad o Raddau Sicrwydd 2018-19	15
Atodiad C: Mesurau Perfformiad - cymharu a'r targed a'u meincnodi yn erbyn Grwp Prif Archwilwyr Cymru (WCAG)	16

CYFLWYNIAD

Yn unol â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (PSIAS) mae'n rhaid i'r 'prif swyddog archwilio', sef y Pennaeth Archwilio a Risg yn achos y Cyngor, gyflwyno barn archwilio mewnol blynyddol y gall y sefydliad ei defnyddio fel sail i'w Ddatganiad Llywodraethu Blynyddol¹.

Mae'n rhaid i'r farn flynyddol gynnwys:

- Barn ynglŷn â digonolrwydd ac effeithiolrwydd cyffredinol prosesau rheoli risg, rheoli a llywodraethu'r sefydliad
- Datgelu unrhyw amodau ar y farn honno, ynghyd â'r rheswm dros yr amod
- Cyflwyno crynodeb o'r gwaith archwilio y seiliwyd y farn arno, yn cynnwys dibyniaeth a roddir ar gyrff sicrwydd eraill
- Tynnu sylw at unrhyw faterion y mae'r prif swyddog archwilio'n barnu eu bod yn arbennig o berthnasol wrth baratoi'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol
- Crynhoi perfformiad y swyddogaeth archwilio mewnol yn erbyn ei fesurau perfformiad
- Rhoi sylwadau ar gydymffurfiaeth â'r PSIAS a rhannu canlyniadau'r rhaglen sicrhau ansawdd Archwilio Mewnol.

¹ O dan Reoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2014 mae'n rhaid adrodd ar adolygiad o drefniadau llywodraethu yn fewnol, i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu yn achos y Cyngor, ac yn allanol yn y cyfrifon a gyhoeddir. Adolygiad blynyddol o systemau rheoli mewnol yw'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol (DLIB) ac mae'n casglu sicrwydd o wahanol ffynonellau er mwyn ei gefnogi. Mae Archwilio Mewnol yn gyfrannwr allweddol ac mae'r Pennaeth Archwilio a Risg yn darparu adroddiad blynyddol ysgrifenedig ar gyfer y sawl sy'n gyfrifol am lywodraethu er mwyn cefnogi'r DLIB.

BARN ARCHWILIO MEWNOL

Barn y Pennaeth Archwilio Mewnol 2018/19

Am y 12 mis a ddaeth i ben ar 31 Mawrth 2019, barn y Pennaeth Archwilio a Risg yng Nghyngor Sir Ynys Môn yw bod gan y sefydliad fframwaith digonol ac effeithiol ar gyfer rheoli risg, llywodraethu a rheoli mewnol.

Er nad ydw i'n ystyried bod unrhyw feysydd o bryder corfforaethol sylweddol, mae angen cyflwyno neu wella mesurau rheoli mewnol mewn rhai meysydd er mwyn sicrhau bod amcanion yn cael eu cyflawni, ac mae'r rhain yn cael eu monitro.

Nid oes unrhyw amodau ar y farn hon.

SAIL FY MARN

Sgôp

Rydw i wedi ffurfio fy marn drwy ystyried y gwaith a'r gweithgareddau yr ydym wedi ymgymryd â nhw yn ystod y flwyddyn (cyfeirir atynt yn [Atodiad A](#)). Nid yw'r farn yn awgrymu ein bod wedi adolygu'r holl risgiau a sicrwydd sy'n ymwneud â'r Cyngor, ond mae'n deillio'n sylweddol o bennu cynllun gwaith sy'n seiliedig-ar-risg y cytunwyd arno gyda rheolwyr ac a gymeradwywyd gan y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu, a dylai gynnig lefel rhesymol o sicrwydd, yn amodol ar y cyfyngiadau cynhenid isod.

Dim ond y materion hynny a ddaeth i'n sylw wrth i ni ymgymryd â'n gwaith a'n gweithgareddau o fewn y Cyngor a godir yn yr adroddiad hwn. Nid ydynt o reidrwydd yn ddatganiad cynhwysfawr o'r holl wendidau sy'n bodoli neu'r holl welliannau y gellir eu gwneud. Ni ddylid ystyried bod yr adroddiad hwn, nac ein gwaith, yn cymryd lle cyfrifoldebau rheolwyr i weithredu arferion rheoli mewnol cadarn. Pwysleisiwn mai cyfrifoldeb rheolwyr yw sicrhau bod system rheoli mewnol gadarn mewn lle ac ni ddylid dibynnu ar ein gwaith i adnabod yr holl gryfderau a gwendidau allai fodoli.

Amgylchedd a Chysylltiadau

Yn ystod 2018-19, roedd uwch reolwyr y Cyngor yn gefnogol ac yn ymatebol i'r **materion a godwyd gennym**. Mae gennym berthynas dda â rheolwyr; maent yn fodlon rhannu'n agored meysydd allai fod, yn eu tyb, yn broblemus ac maent yn fodlon derbyn canlyniadau ein gwaith fel cyfle i wneud gwelliannau. Yn ogystal, cawsom ein comisiynu i wneud gwaith ymgynghorol yn ystod y flwyddyn ar gais rheolwyr, sydd yn dangos yn glir fod rheolwyr yn fodlon gweithio gydag Archwilio Mewnol i sefydlu amgylcheddau risg a rheoli da.

Sicrwydd

Yn ystod y flwyddyn rhoddwyd sicrwydd 'Cyfyngedig' i bedwar archwiliad, gyda'r gweddill yn derbyn graddau Sicrwydd 'Sylweddol' (3) neu 'Rhesymol' (14).

- Taliadau Uniongyrchol
- Trefniadau Casglu Incwm mewn Ysgolion
- Adolygiad Dilyn-i-fyny Mân Ddyledwyr
- Adolygiad Dilyn-i-fyny Rheolaethau System - Mynediad Rhesymegol a Gwahaniad Dyletswyddau

Cynhelir adolygiadau dilyn-i-fyny i fonitro gweithrediad y risgiau a godwyd yn yr archwiliadau hyn. Ni roddwyd graddau sicrwydd 'Lleiaf' i unrhyw archwiliad. Mae diffiniad o'r graddau sicrwydd i'w weld yn [Atodiad B](#). Mae'r graddau hyn wedi eu diwygio ar gyfer 2019-20; mae'r diffiniadau newydd yn adlewyrchu'n well y farn y daeth archwilwyr iddi ar ddiwedd pob archwiliad.

Materion/Risgiau sy'n parhau

Lle'r ydym wedi nodi Materion/Risgiau, mae rheolwyr wedi derbyn pob un ohonynt.

Mae'r Rheolwyr wedi gweithredu'r holl Materion/Risgiau 'Coch' oedd yn weddill, sy'n cadarnhau bod y rheolwyr yn ymatebol i'n gwaith.

Ni chodwyd unrhyw Materion/Risgiau 'Coch' yn ystod y flwyddyn.

MATERION SY'N BERTHNASOL WRTH BARATOI'R DATGANIAD LLYWODRAETHU BLYNYDDOL

Nid oes unrhyw faterion sydd o risg neu effaith sylweddol iawn sy'n haeddu cael eu cynnwys yn y Datganiad Llywodraethu Blynyddol.

EIN PERFFORMIAD

Ychwanegu Gwerth

Trwy gydol y flwyddyn rydym wedi ymdrechu i ychwanegu gwerth ble bynnag bo hynny'n bosib, h.y. mynd tu hwnt i'r safon ddisgwyliedig a darparu mwy heb ychwanegu na lleihau costau.

Rydym wedi:

- rhannu ymarfer a rhaglenni gwaith gyda thimau archwilio mewnol eraill yn y sector cyhoeddus
- rhannu meysydd lle mae risgiau'n datblygu
- gweithio gyda phartneriaid i ystyried darpariaeth sicrwydd ar y cyd
- trefnu cyrsiau hyfforddi o werth uchel am gost isel ar gyfer yr holl archwilwyr sector cyhoeddus ar draws rhanbarth Gogledd a Chanolbarth Cymru.

Mesurau Perfformiad

Mae gennym raglen sicrhau ansawdd a gwelliant yn ei lle er mwyn sicrhau gwelliant parhaus yn ein gwasanaeth archwilio mewnol. Cytunwyd ar nifer o dargedau perfformiad gyda'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu yn y Strategaeth ar gyfer 2018-19, a gellir eu gweld yn [Atodiad C.](#)

Rydym wedi perfformio'n dda yn erbyn ein targedau, gyda pedwar allan o saith dangosydd yn cyrraedd eu targed neu'n well na'u targed. Nid ydym wedi perfformio cystal o ran y ganran o'r risgiau ambr sy'n weddill a gafodd eu hadolygu, a'n cynhyrchiant. Y rheswm pennaf am hyn oedd absenoldeb tymor hir aelod o staff yn ystod 2018-19 a bod dwy swydd wag heb eu llenwi yn ystod hanner cyntaf y flwyddyn.

Mae ein Strategaeth ar gyfer 2019-20 yn fwy realistig a chyraeddadwy, er bod pwysau ar adnoddau yn parhau oherwydd absenoldeb (trafodir hyn ymhellach yn [Heriau wrth Symud Ymlaen](#) isod).

Meincnodi

Rydym wedi meincnodi ein perfformiad yn erbyn ein cyfoedion yn ogystal. Mae meincnodi yn safon y gellir mesur ansawdd yn ei erbyn. Mae'n help o ran gosod strwythur i adnabod a chyflawni arfer orau, sy'n arwain at newidiadau sydd yn eu tro'n arwain at wella gwasanaethau. O ganlyniad, rydym yn meincnodi ein perfformiad yn erbyn y 22 aelod o Grŵp Prif Archwilwyr Cymru.

Ni yw'r awdurdod lleiaf o fewn y Grŵp o ran poblogaeth ac o'r herwydd ni allwn fanteisio ar yr arbedion maint sydd ar gael i rai o'r aelodau eraill.

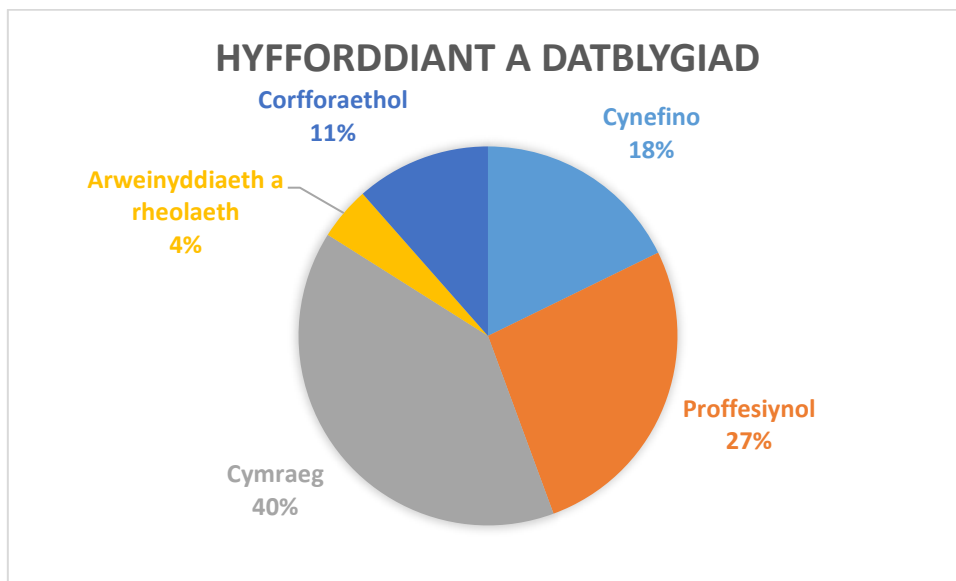
Fodd bynnag, **mae ein perfformiad yn y chwarterl uchaf o ran:**

- cwblhau archwiliadau o fewn yr amser a gynlluniwyd
- bodloni cleientiaid,
- prydlondeb cyhoeddi adroddiadau drafft,
- prydlondeb cyhoeddi adroddiadau terfynol.

HYFFORDDIANT A DATBLYGIAD

Mae holl aelodau'r tîm wedi cymhwyso'n broffesiynol, gyda chymysgedd dda o gymwysterau proffesiynol. Mae'r gwasanaeth wedi buddsoddi'n sylweddol er mwyn sicrhau bod staff yn parhau i ddatblygu'n broffesiynol ac yn ymwybodol o'r risgiau a'r datblygiadau sy'n dod i'r amlwg yn y sector.

Rydym hefyd wedi cymryd rhan yn yr hyfforddiant corfforaethol gorfodol, lle'r oedd hynny'n ofynnol. Mae'r gwasanaeth wedi buddsoddi cyfanswm o 114 diwrnod mewn hyfforddiant a datblygiad yn ystod 2018-19, yn cynnwys y canlynol:



CYDYMFFURFIAETH Â SAFONAU ARCHWILIO MEWNOL Y SECTOR CYHOEDDUS

O dan y Safonau, mae'n rhaid i'r gwasanaethau archwilio mewnol dderbyn asesiad ansawdd allanol bob pum mlynedd.

Roedd asesiad allanol o Wasanaeth Archwilio Mewnol Cyngor Sir Ynys Môn, a gynhaliwyd ym mis Mawrth 2017, yn rhoi sicrwydd fod y gwasanaeth yn 'Cydymffurfio'n Gyffredinol'² â'r Safonau, sef yr asesiad uchaf sydd ar gael i'r asesydd.

Fe wnaeth yr asesydd allanol godi saith maes gwella i'w hystyried. Mae'r Pennaeth Archwilio a Risg wedi ymateb yn llawn i'r saith maes gwella.

² Mae 'Cydymffurfio'n Gyffredinol' yn golygu bod y gwerthuswr wedi dod i'r casgliad fod strwythurau, polisiau a gweithdrefnau perthnasol y gwasanaeth archwilio mewnol, yn ogystal â'r prosesau ar gyfer eu gweithredu, yn cydymffurfio â gofynion Safon neu elfen unigol y Cod Moeseg ym mhob cyswllt perthnasol. Ar gyfer yr adrannau a'r prif gategoriâu, mae hynny'n golygu cydymffurfiaeth gyffredinol â rhan fwyaf o'r Safonau neu elfennau unigol y Cod Moeseg, a chydymffurfiaeth rannol o leiaf gyda'r gweddill o fewn yr adran/categori. Efallai fod cyfleoedd sylweddol i wella, ond ni ddylai'r rhain gynrychioli sefyllfaoedd lle nad yw'r gwasanaeth wedi gweithredu'r Safonau'r neu'r Cod Moeseg, heb eu cymhwyso'n effeithiol, neu heb gyflawni'r amcanion a bennwyd ganddo. Fel y nodir uchod, nid yw cydymffurfiaeth gyffredinol yn golygu cydymffurfiaeth lwyr neu berffaith, y sefyllfa ddelfrydol, ymarfer llwyddiannus, ac ati.

HERIAU WRTH SYMUD YMLAEN

Yn 2019-20, bydd un absenoldeb tymor hir yn lleihau'r adnodd sydd ar gael i gyflawni'r gweithgarwch archwilio mewnol wrth symud ymlaen.

Fodd bynnag, hon fydd yr ail flwyddyn o weithredu'r fethodoleg archwilio newydd. Mae profiad y llynedd wedi darparu gwersi gwerthfawr i ni; bydd y tîm brwdfrydig ac ymroddedig, ynghyd â dau aelod newydd o staff, meddalwedd rheoli risg newydd a meddalwedd uwchraddedig ar gyfer tracio camau gweithredu, yn rhoi'r tîm archwilio mewnol mewn **sefyllfa dda i sicrhau ei fod yn cyflawni ei gynllun** ac yn parhau i gefnogi'r Cyngor fel elfen allweddol o'i strwythur llywodraethu.

ATODIAD A: CRYNODEB O WAITH ARCHWILIO MEWNOL

Gwasanaeth / Adain	Teitl	Ffynhonnell	Gradd Risg Gorfforaethol (Gweddilliol)	Statws Presennol	Dyddiau Gwirioneddol fel ar 31/03/19	Gradd Sicrwydd	Dyddiad Adrodd i'r Pwyllgor – Targed / Gwirioneddol
TRWY'R GORFFORAETH							
Corfforaethol	Diwygio Lles	Cofrestr Risg Gorfforaethol	C2 YM10	10	10	Gwaith yn mynd Rhagddo	Gorffennaf 2019
Corfforaethol	Diogelu Corfforaethol	Cofrestr Risg Gorfforaethol	D2 ³ YM11	7	7	Sicrwydd Rhesymol	Rhagfyr 2018
Corfforaethol	CONTEST (Gwrth-Derfysgaeth ac Atal Radicaleiddio)	Cofrestr Risg Gorfforaethol	E1 YM27	10	8	Gwaith yn mynd Rhagddo	Gorffennaf 2019
Corfforaethol	Safonau Diogelwch Data y Diwydiant Cardiau Talu (PCIDSS)	Cofrestr Risg Gorfforaethol	D1 YM34	15	10	Gwaith yn mynd Rhagddo	Gorffennaf 2019
Corfforaethol	Rheoliadau Diogelu Data Cyffredinol (GDPR)	Cofrestr Risg Gorfforaethol	C2 YM31	8	8	Sicrwydd Rhesymol	Rhagfyr 2018
Corfforaethol	Caffael Corfforaethol	Cofrestr Risg Gorfforaethol	D2 - YM20 D2 - YM22	18	18	Sicrwydd Rhesymol	Rhagfyr 2018
Corfforaethol	Rheolaeth Risg	Gweithredwyd proses newydd ym mis Hydref 2017. Rhoddwyd y feddalwedd 4Risk newydd ar waith ym mis Medi 2018.	amh.	amh.	amh.	Lefel 3 'Yn cael ei reoli' ⁴	Chwefror 2019

³ Risg Gweddilliol wedi'i ostwng o C1 (Coch) i D2 (Ambr)

⁴ Casgliad Gwiriad Iechyd annibynnol, a wnaed gan Zurich Municipal yn seiliedig ar eu model aeddfedrwydd, sy'n ymgorffori pum lefel o aeddfedrwydd

Gwasanaeth / Adain	Teitl	Ffynhonnell	Gradd Risg Gorfforaethol (Gweddilliol)	Statws Presennol	Dyddiau Gwirioneddol fel ar 31/03/19	Gradd Sicrwydd	Dyddiad Adrodd i'r Pwyllgor – Targed / Gwirioneddol
ADNODDAU							
Adnoddau	Incwm – Adolygiad dilyn-i-fyny Môn Ddyledwyr	System Ariannol Allweddol – sicrwydd archwiliad allanol	amh.	18	18	Sicrwydd Cyfyngedig	Rhagfyr 2018
TRAWSNEWID							
TGCh	Archwiliad TG – Seiberddiogelwch	Cofrestr Risg Gorfforaethol	C1 YM28	20	20	Sicrwydd Rhesymol	Chwefror 2019
AD	Recriwtio a Chadw	Cofrestr Risg Gorfforaethol	C2 YM5	15	15	Sicrwydd Rhesymol	Ebrill 2019
RHEOLEIDDIO A DATBLYGU ECONOMAIDD							
Rheoleiddio a Datblygu Economaidd	Gwasanaethau Hamddenol – Llywodraethiant a Rheolaeth	Cais gan y Pennaeth Gwasanaeth newidiadau strwythurol mawr. Dygwyd ymlaen o 2017/18	amh.	15	24	Sicrwydd Rhesymol	Ebrill 2019
GWASANAETHAU PRIFFYRDD, GWASTRAFF AC EIDDO							
Priffyrdd	Trefniadau Monitro Contract Priffyrdd	Cais gan y Pennaeth Gwasanaeth	amh.	10	10	Sicrwydd Sylweddol	Medi 2018
TAI							
Tai	Sipsiwn a Theithwyr (Gofynion Deddf Tai 2014)	Cofrestr Risg Gorfforaethol	C2 YM29	10	14	Sicrwydd Rhesymol	Ebrill 2019
GWASANAETHAU OEDOLION							
Oedolion	Mesurau Diogelu rhag Amddifadu o Ryddid	Cofrestr Risg Gorfforaethol	C2 YM25	9	9	Sicrwydd Rhesymol	Gorffennaf 2018
Oedolion	Taliadau Uniongyrchol	Cais gan y Pennaeth Gwasanaeth (dygwyd ymlaen o 2017/18)	amh.	20	20	Sicrwydd Cyfyngedig	Medi 2018 Ebrill 2019

Gwasanaeth / Adain	Teitl	Ffynhonnell	Gradd Risg Gorfforaethol (Gweddilliol)	Statws Presennol	Dyddiau Gwirioneddol fel ar 31/03/19	Gradd Sicrwydd	Dyddiad Adrodd i'r Pwyllgor – Targed / Gwirioneddol
DYSGU							
Dysgu	Rheoliadau Diogelu Data Cyffredinol (GDPR) – Ei weithredu mewn Ysgolion	Cofrestr Risg Gorfforaethol. Bydd yn destun Gwiriad lechyd annibynnol gan ein hyswirwyr.	C2 YM38	0	9	Gwaith yn mynd Rhagddo	Ebrill 2019 Gorffennaf 2019
Dysgu	Adolygiadau Thematig Ysgolion Cynradd – Casglu Incwm mewn Ysgolion	Cais gan y Pennaeth Gwasanaeth	amh.	20	20	Sicrwydd Cyfyngedig	Medi 2018 Rhagfyr 2018
ARDYSTIO GRANTIAU							
	Grant Rhentu Doeth Cymru	Gofyniad grant	amh.	10	10	Sicrwydd Sylweddol	Gorffennaf 2018
	Grant Gwisg Ysgol					Sicrwydd Rhesymol	Medi 2018
	Grant Gwella Addysg					Sicrwydd Sylweddol	Medi 2018
	Grant Datblygu Disgyblion					Sicrwydd Sylweddol	Medi 2018
	CYFANSWM DYDDIAU ARCHWILIO			225	230		
DYDDIAD Y GELLIR CODI TÂL AMDANYNT, HEB EU RHAGLENNU (CYNHYRCHIOL)							
	Gwaith Dilyn-i-fyny	Mae angen dilyn i fyny ar nifer o adroddiadau Sicrwydd Cyfyngedig, yn cynnwys adrodd a gweinyddu 4Action		70	75		
	Menter Twyll Genedlaethol			10	13		
	Gwaith Atal Twyll Cyffredinol, ymholiadau a chyfeiriadau			50	46		

Gwasanaeth / Adain	Teitl	Ffynhonnell	Gradd Risg Gorfforaethol (Gweddilliol)	Statws Presennol	Dyddiau Gwirioneddol fel ar 31/03/19	Gradd Sicrwydd	Dyddiad Adrodd i'r Pwyllgor – Targed / Gwirioneddol
	Cau Gwaith y Flwyddyn Flaenorol			19	19		
	Ymgynghoriaeth Gorfforaethol			65	74		
	Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu, gan gynnwys hyfforddiant i aelodau			40	33		
	Adolygiad Rheolwyr			25	23		
	CYFANSWM			279	283		
DYDDIAU NA ELLIR CODI TÂL AMDANYNT (ANGHYNHYRCHIOL)							
	Risg ac Yswiriant			20	19		
	Gweinyddiaeth Gyffredinol			40	40		
	Datblygiad ac Adolygiad Personol, Cyfarfodydd Un i Un a Tîm			20	11		
	Rheolwyr, gan gynnwys ymgysylltu ag Archwilio Allanol a pharatoi'r cynllun archwilio			39	39		
	Gwyliau, gan gynnwys gwyliau blynyddol, statudol, arbennig a salwch			362	360		
	Hyfforddiant a Datblygiad ar gyfer staff, gan gynnwys sesiynau cynefino a gwersi Cymraeg			111	114		
	CYFANSWM			592	583		
	CYFANSWM GOFYNIAD ADNODDAU			1096	1096		

ATODIAD B: DIFFINIAD O RADDAU SICRWYDD 2018-19⁵

Lefel Sicrwydd	Diffiniad	Ymyrraeth Rheolwyr
Sicrwydd Sylweddol	<p>Mae'r trefniadau ar gyfer llywodraethu, rheoli risg a rheolaeth fewnol yn dda.</p> <p>Dim gwallau sylweddol o bwys wedi eu canfod.</p>	<p>Nid oes angen i reolwyr gymryd unrhyw gamau neu mae angen camau lefel isel yn unig.</p> <p>Canfyddiadau y mae modd i reolwyr llinell roi sylw yn hawdd iddynt.</p>
Sicrwydd Rhesymol	<p>Mae'r trefniadau ar gyfer llywodraethu, rheoli risg a / neu reolaeth fewnol yn rhesymol.</p> <p>Rhywfaint o anghysondeb ac mae cyfleoedd yn dal i fodoli i liniaru yn erbyn risgiau pellach.</p>	<p>Mae angen i'r Rheolwyr weithredu ar lefel gymedrol i isel.</p> <p>Mae modd rhoi sylw i'r canfyddiadau ar lefel gwasanaeth.</p>
Sicrwydd Cyfyngedig	<p>Mae'r trefniadau ar gyfer llywodraethu, rheoli risg a rheolaeth fewnol yn gyfyngedig.</p> <p>Mae bylchau yn y broses sy'n gadael y gwasanaeth yn agored i risgiau. Nid yw amcanion yn cael eu bodloni, neu cânt eu bodloni heb sicrhau gwerth am arian.</p>	<p>Mae angen i'r Rheolwyr weithredu ar lefel uchel i gymedrol.</p> <p>Bydd angen i'r penaethiaid gwasanaeth ddatrys y canfyddiadau ac efallai y bydd angen rhoi gwybod i'r UDA.</p>
Sicrwydd Lleiaf	<p>Mae'r trefniadau ar gyfer llywodraethu, rheoli risg a rheolaeth fewnol yn sylweddol ddiffygiol.</p> <p>Ystyrir bod y rheolaethau allweddol yn annigonol ac mae o leiaf un mecanwaith rheoli hanfodol ar goll. Hefyd, mae angen gwella cydymffurfiaeth â rheolaethau presennol, a daethpwyd o hyd i wallau a phethau sydd heb eu gwneud.</p>	<p>Mae angen i'r Rheolwyr weithredu ar lefel uchel mewn nifer o feysydd.</p> <p>Gwendidau mewn rheolaeth y mae angen i'r UDA roi sylw brys iddynt gydag ymyrraeth o bosib gan y Pwyllgor Gwaith.</p>

⁵ Mae'r diffiniadau hyn wedi'u diwygio ar gyfer 2019-20

ATODIAD C: MESURAU PERFFORMIAD – CYMHARU A'R TARGED A'U MEINCNODI YN ERBYN GRWP PRIF ARCHWILWYR CYMRU (WCAG)

MESUR PERFFORMIAD	CYMEDR WCAG 2017/18	TARGED 2017/18	GWIR 2017/18	TARGED 2018/19	GWIR 2018/19
Canran y Materion / Risgiau archwilio mewnol a weithredwyd o fewn yr amserlen gytunedig (blaenoriaeth Gritigol, Mawr a Chymedrol)	amh.	90%	91%	90%	89%
Canran yr archwiliadau a gwblhawyd o fewn yr amser a gynlluniwyd	73%	80%	86%	90%	92%
Canran o ymatebion cleientiaid yn mynegi o leiaf 'boddhad' gyda'r aseiniadau archwilio a gynhaliwyd	98%	100%	100%	100%	100%
Canran yr amser y gellir codi amdano'n uniongyrchol yn erbyn yr holl amser ar gael (dangosydd cynhyrchiant)	67%	65%	59%	65%	47%
Cyfartaledd gwir nifer y dyddiau rhwng y cyfarfod cau a chyflwyno'r adroddiad drafft	6 diwrnod	6.5 diwrnod	6.8	6.5 diwrnod	3.7 diwrnod
Cyfartaledd gwir nifer y dyddiau rhwng derbyn yr ymateb i'r adroddiad drafft a chyflwyno'r adroddiad terfynol	3 diwrnod	2 ddiwrnod	1.6	2 ddiwrnod	2.8 diwrnod
Canran y risgiau corfforaethol (risgiau gweddilliol coch ac ambr) a adolygwyd gan Archwilio Mewnol	amh.	Newydd	Newydd	80%	58%