

CYNGOR SIR YNYS MÔN	
PWYLLGOR:	CYNGOR SIR
DYDDIAD:	EBRILL 2015
TEITL YR ADRODDIAD:	ADRODDIAD BLYNYDDOL Y PWYLLGOR ARCHWILIO AR GYFER Y FLWYDDYN DDINESIG 2014/14
PWRPAS YR ADRODDIAD:	ER GWYBODAETH
ADRODDIAD GAN:	CADEIRYDD Y PWYLLGOR ARCHWILIO
GWEITHREDU:	DERBYN YR ADRODDIAD

Rhagarweiniad

Mae'r Pwyllgor Archwilio yn Bwyllgor statudol o'r Cyngor ac mae arno wyth Aelod etholedig a dau Aelod Lleyg. Rôl y Pwyllgor Archwilio yw rhoi sicrwydd annibynnol ynghylch pa mor ddigonol yw trefniadau llywodraethu'r Cyngor, yr amgylchedd rheoli cysylltiedig a digonolrwydd y fframwaith rheoli risg. Mae'r Pwyllgor hefyd yn gyfrifol am wneud gwaith sgrïwtini annibynnol ar berfformiad ariannol ac anariannol yr Awdurdod (i'r graddau y mae'n effeithio ar ba mor agored yw'r awdurdod i risgiau ac yn gwanhau'r amgylchedd rheoli), a goruchwylio'r broses adrodd ariannol ac adolygu'r cyfrifon blynyddol a'u cymeradwyo i'r Cyngor.

Cadeirydd y Pwyllgor Archwilio yw Trefor Lloyd Hughes a'r Is-Gadeirydd yw'r Cynghorydd John Griffiths.

Yn unol â'i gylch gorchwyl, rhaid i'r Pwyllgor baratoi adroddiad ar gyfer cyfarfod blynyddol y Cyngor ar ei weithgareddau ar gyfer y flwyddyn. Mae'r adroddiad hwn yn cwrdd â'r gofyniad hwnnw.

Cyfarfodydd

Yn y flwyddyn ddinesig, mae'r Pwyllgor wedi cyfarfod yn llawn wyth gwaith ac mae'r ffigyrau presenoldeb ar gyfer y pum cyfarfod ar gael er gwybodaeth yn Atodiad A.

Roedd y cyfarfodydd cyffredin yn dilyn calendr y Pwyllgor Archwilio ac ystyriwyd, ymysg busnes arferol y Cyngor, adroddiadau gwaith gan archwilwyr mewnol ac allanol, y datganiad cyfrifon ac adroddiad yr archwiliwr allanol ar y datganiad. Yn ogystal, adolygodd y Pwyllgor adroddiadau gwaith ar Reoli'r Trysorlys a'r Adroddiad Blynyddol ar Reoli'r Trysorlys, adroddiad ar y fframwaith a'r gofrestr rheoli risg gorfforaethol, adroddiadau gwaith ar y Cynllun Atal Twyll Cenedlaethol, y Datganiad Llywodraethu Corfforaethol a'r Adroddiad Blynyddol ar Atal Twyll a Llygredd. Yn ogystal, derbyniodd y Pwyllgor adroddiadau penodol ar adolygiad o'r Uned Cynnal

Adeiladau, trefniadau ar gyfer yr Asesiad Corfforaethol, canlyniadau'r Gwiriad Ffitrwydd Caffael, Llythyr Gwella Blynyddol SAC, trefniadau Gweithwyr Asiantaeth, cynnydd ar gasglu dyledion corfforaethol, adroddiad y Comisiynydd Gwybodaeth ar reoli data, adroddiad blynyddol Cymunedau'n Gyntaf, trefniadau Atal Twyll a Chronfa Bensiwn Gwynedd. Ceir manylion pellach am y materion a drafodwyd gan y Pwyllgor yn y tabl yn Atodiad B.

Cwblhawyd y gwaith o baratoi'r Datganiad Cyfrifon wedi ei archwilio ar gyfer 2013/14 erbyn y dyddiad cau, sef 30 Medi 2014 a'i argymhell gan y Pwyllgor i'w gymeradwyo gan y Cyngor. Mae'r Pwyllgor wedi parhau i gefnogi rheolwyr gyda mesurau i gryfhau'r swyddogaeth gyllid ymhellach ac i sicrhau fod modd cynnal y cynnydd presennol yn y dyfodol.

Datganiad Llywodraethu Blynyddol

Mabwysiadodd y Pwyllgor Ddatganiad Llywodraethu Blynyddol ar gyfer 2013/14 yn unol â'r gofynion statudol. Cynhyrchwyd y Datganiad Llywodraethu Blynyddol ar ôl ymgynghori'n eang ac adolygu'r trefniadau llywodraethu yn ystod y flwyddyn. Yr un modd â Datganiad 2012/13, roedd Datganiad 2013/14 yn gyson ag egwyddorion Fframwaith CIPFA/SOLACE ar gyfer Llywodraethu Da mewn Llywodraeth Leol.

Fodd bynnag, roedd y Datganiad Llywodraethu Corfforaethol yn parhau i adlewyrchu rhai gwendidau o ran trefniadau llywodraethu. Cynhyrchwyd Cynllun Gwella er mwyn rhoi sylw i'r gwendidau hyn.

Y Pwyllgor Archwilio

Mae'r Pwyllgor Archwilio wedi gweithio o fewn ei gylch gorchwyl sy'n cynnwys gofynion Mesur Llywodraeth Leol (Cymru) 2011 mewn perthynas â rôl Pwyllgorau Archwilio o ran monitro Rheoli Risg, Llywodraethu a Rheolaeth Fewnol yn y Cyngor.

Mae'r Pwyllgor wedi cynnal hunanasesiad o effeithiolrwydd eto eleni gan ddefnyddio rhestr wirio a gafwyd o ganllawiau ymarferol CIPFA 'Audit Committees: Practical Guidance for Local Authorities' ac mae canlyniad yr hunanasesiad hwn wedi llywio'r rhaglen hyfforddi a'r camau gweithredu ar gyfer y Pwyllgor. Cyflwynwyd adroddiad ar ganlyniad yr hunanasesiad hwn i'r Pwyllgor Archwilio a gynhaliwyd ar 9 Chwefror 2015 ynghyd â Chynllun Gweithredu ar gyfer gwelliant parhaus. Bydd y cynllun gweithredu hwn yn cael ei ddiweddarau ac adroddir yn ôl ar gynnydd i'r Pwyllgor yn rheolaidd yn ystod 2015-16.

Hyfforddiant

Yn ystod y flwyddyn, mynychodd Aelodau'r Pwyllgor gyfres o sesiynau Cyllid ac Archwilio gan gynnwys sesiynau mewn perthynas â'r Datganiad Cyfrifon, Trefniadau Atal Twyll, Rheoli Trysorlys, Rheoli Risg a seminar a gweithdy ar effeithiolrwydd y Pwyllgor Cynllunio.

Effeithiolrwydd

Mae'r aelodau Pwyllgor Archwilio yn cymryd eu rôl mewn perthynas â llywodraethu a stiwardiaeth o ddifrif. Maent yn cydnabod mai Pwyllgor anwleidyddol yw hwn ac, o'r herwydd, swyddogaeth y Pwyllgor yw dal rheoleiddwyr a swyddogion yn atebol a chyflawni'r

dyletswyddau mewn perthynas â rheoleiddio'r fframweithiau rheoli risg, llywodraethu a sicrwydd yn y Cyngor.

Mae'r Pwyllgor yn derbyn adroddiadau rheolaidd i gael sicrwydd ynghylch meysydd gweithgaredd allweddol ac mae hefyd yn cwblhau hunanasesiad o'i effeithiolrwydd ei hun.

Cynhaliwyd hunanasesiad o effeithiolrwydd y Pwyllgor, fel y disgrifiwyd eisoes, ym mis Ionawr 2015 i adolygu cynnydd yn 2014/15 yn erbyn rhestr wirio CIPFA mewn perthynas ag arfer dda ar gyfer Pwyllgorau Archwilio.

Mae trafodaethau yn y gweithdy wedi dwyn sylw at nifer o feysydd lle gellid gwneud gwelliannau pellach ac mae cynllun gwella wedi cael ei baratoi i'w ystyried a'i fonitro'n barhaus gan y Pwyllgor yn 2015/16. Un maes a nodwyd ar gyfer ei wella yn 2015/16 oedd yr angen i godi proffil y Pwyllgor Archwilio a gwneud cydranddeiliaid yn fwy ymwybodol o'r gwaith pwysig y mae'n ei wneud.

Seminar Archwilio Mewnol

Yn ychwanegol at y Gweithdy Hunanasesu blynyddol, cynhaliwyd Seminar o'r Pwyllgor Archwilio ym mis Rhagfyr 2014 fel rhan o raglen wella'r Cyngor. Cynhaliwyd y seminar er mwyn asesu effeithiolrwydd y Pwyllgor Archwilio ac i nodi unrhyw newidiadau a oedd yn haeddu sylw o ran Cylch Gorchwyl neu weithgareddau'r Pwyllgor. O ganlyniad i'r Seminar hwn, cytunodd y Pwyllgor i adolygu a diweddarau ei gylch gorchwyl ac argymhell i'r Cyngor y dylid newid enw'r Pwyllgor i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant er mwyn dwyn mwy o sylw at faterion llywodraethiant ac i ddatblygu rôl y Pwyllgor o ran ymgysylltu gyda rheoleiddwyr eraill ac eithrio Archwilwyr (oherwydd bod lefel effeithiol o ymgysylltiad gydag Archwilwyr eisoes).

Archwilwyr Allanol

Mae'r Cyngor yn cael ei archwilio'n allanol gan Swyddfa Archwilio Cymru (SAC) er bod rhan o'r gwaith, sef agweddau ariannol yr archwiliad a rhywfaint o waith perfformiad, yn cael ei wneud gan PwC ar gyfer yr archwilydd penodedig yn SAC. Mae'r Pwyllgor Archwilio wedi bod yn ystyried adroddiadau rheolaidd gan PwC ac mae diweddariad yn cael sylw ym mhob cyfarfod.

Mae'r Pwyllgor Archwilio wedi bod yn cael diweddariadau rheolaidd gan SAC ar y Rhaglen Waith Perfformiad. Mae'r Pwyllgor hefyd wedi derbyn diweddariadau gan SAC ar y Rhaglen Asesu Gwelliant gan gynnwys Llythyrau Asesu Gwelliant 1 a 2 yn ystod y flwyddyn. Mae hon yn agwedd bwysig ar fusnes y Cyngor i sicrhau bod yr holl adroddiadau allanol yn cael sylw, un ai gan y Pwyllgor Archwilio neu un o'r Pwyllgorau Sgriwtini a bod camau priodol yn cael eu cymryd.

Ynghyd â diweddariadau ar y Rhaglen Gwaith Perfformiad, mae'r Pwyllgor hefyd yn derbyn diweddariadau gan PwC ar y gwaith archwilio ariannol sy'n cael ei wneud. Mae diweddariadau eleni wedi cynnwys y cynllun gwaith ac amserlen y gwaith.

Archwilio Mewnol

Mae gan y Cyngor Dîm Archwilio Mewnol ei hun a reolir tan 31 Mawrth 2015 a reolir dan gcontract gyda Baker Tilly Cyf. Yn ei gyfarfod ym mis Gorffennaf 2014, cymeradwyodd y Pwyllgor y Cynllun Gweithredol Mewnol am 2014/15. Adroddir ar berfformiad yn erbyn y Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol gan y Pennaeth Gwasanaeth Archwilio i bob un o gyfarfodydd cyffredin y Pwyllgor fel rhan o adroddiadau gwaith Archwilio Mewnol. Mae adroddiadau gwaith hefyd yn cynnwys adroddiadau ar berfformiad gwasanaethau o ran gweithredu argymhellion archwilio mewnol.

Mae adroddiadau gwaith hefyd yn cynnwys manylion ynghylch adolygiadau Archwilio Mewnol a gwblhawyd ynghyd â lefelau sicrwydd a roddir. Dros y flwyddyn, mae'r rhain yn datblygu i fod yn asesiad o gryfder fframwaith rheolaeth fewnol y Cyngor. Yn ystod y flwyddyn hon, mae'r Adroddiadau Cynnydd ar Archwilio Mewnol wedi cynnwys gwybodaeth ychwanegol ynghylch pob adolygiad a gynhaliwyd gan gynnwys manylion am y casgliadau allweddol yn codi o'r gwaith a wnaed.

Darperir datganiad cyffredinol ar reolaeth fewnol yn adroddiad blynyddol y Pennaeth Gwasanaeth Archwilio ac yn y Datganiad Llywodraethu Corfforaethol.

Rheoli Risg

Yn unol â Mesur Llywodraeth Leol (Cymru) 2011 mae'n rhaid i awdurdodau lleol benodi Pwyllgor sy'n gyfrifol am adolygu ac asesu'r trefniadau rheoli risg, rheolaeth fewnol a llywodraethu corfforaethol yn yr Awdurdod. Mae Cylch Gorchwyl y Pwyllgor Archwilio wedi cael ei ddiwygio i adlewyrchu gofynion y Mesur Lleol.

Mae'r Pwyllgor wedi parhau i gefnogi'r gwaith o ddatblygu'r fframwaith Rheoli Risg yn y Cyngor yn ystod y flwyddyn a bydd Rheoli Risg a derbyn y Gofrestr Risg Gorfforaethol bellach yn eitem sefydlog ar raglen y Pwyllgor o 2015/16 ymlaen.

Mae'r Pwyllgor yn ystyried mai ei rôl allweddol ef o ran y broses Rheoli Risg yw bodloni ei hun ynghylch digonolrwydd y strwythurau, y prosesau a'r cyfrifoldebau ar gyfer nodi a rheoli'r risgiau allweddol sy'n wynebu'r sefydliad.

Atal Twyll

Mae'r Pwyllgor Archwilio wedi derbyn y Polisi Blynyddol ar gyfer Atal Twyll a Llygredd; Adroddiad ar gyfer 2013/14 ym mis Rhagfyr 2014. Roedd yr adroddiad yn cynnwys diweddariad ynghylch cyfranogiad y Cyngor yn y Cynllun Atal Twyll Cenedlaethol; fodd bynnag, ni chyhoeddwyd unrhyw ganlyniadau yn 2013/14. Mae'r adroddiadau cynnydd Archwilio Mewnol hefyd wedi cynnwys cyfeiriad ar nifer o gyfeiriadau a arweiniodd at gyhoeddi adroddiadau ffurfiol yn ystod y flwyddyn.

Derbyniodd y Pwyllgor yn ogystal, adroddiad yn manylu ar y newidiadau i drefniadau Atal Twyll y Cyngor o fis Tachwedd 2014 wedi i Wasanaeth Sengl yr Adran Gwaith a Phensiynau ar gyfer Ymchwilio i Dwyll (SFIS) gymryd drosodd y cyfrifoldeb am ymchwilio i'r holl achosion o dwyll "budd-dal" sy'n ymwneud â Chyngor Sir Ynys Môn. Arweiniodd hyn at drosglwyddo un o

ymchwilyr twyll yr awdurdod i'r tîm SFIS a'r ymchwilydd arall yn cael ei benodi i swydd newydd sef Swyddog Atal Twyll Corfforaethol (SATC) yn y Gwasanaeth Archwilio Mewnol.

Derbyniodd y Pwyllgor adroddiad gan y Swyddog Atal Twyll Corfforaethol yn Chwefror 2015 yn nodi ei swyddogaeth a'r rhaglen waith gychwynnol. Roedd y rhaglen waith gychwynnol a gyflwynwyd yn cynnwys yr asesiad risg ffurfiol cyntaf o drefniadau Atal Twyll yn y Cyngor. Bydd y Swyddog Atal Twyll Corfforaethol yn cyflwyno adroddiadau'n rheolaidd ar ganlyniadau ei waith yn ystod 2015/16.

Cynlluniau i'r Dyfodol

Yn ogystal â'i fusnes rheolaidd, bydd y Cyngor yn parhau gyda'i raglen ddatblygu, a rhoddir siâp ar y rhaglen ddatblygu honno drwy ddefnyddio'r hunanasesiad o effeithiolrwydd a chanlyniadau'r newidiadau'r i drefniadau atal twyll y Cyngor. Bydd hyn yn cynnwys rhagor o ddigwyddiadau hyfforddi a fydd yn ymwneud â'i weithgareddau yn 2015/16.

Bydd y Pwyllgor yn parhau i ddatblygu ei rôl mewn perthynas â Rheoli Risg yn ystod 2015/16 a bydd yn edrych ar fabwysiadu dull o fedru asesu'n barhaus ddigonolrwydd trefniadau'r Cyngor ar gyfer atal twyll a llygredd.

Mae rhaglen waith arfaethedig y Pwyllgor Archwilio ar gael yn Atodiad C.

Sylwadau'r Cadeirydd

Hoffai'r Cadeirydd ddiolch i Aelodau'r Pwyllgor am eu presenoldeb a'u cyfraniad at waith y Pwyllgor yn ystod y flwyddyn ynghyd â'r gweithwyr hynny sydd wedi mynychu a chyfrannu cymaint.

Hoffai'r Cadeirydd achub ar y cyfle i atgoffa'r Cyngor o bwysigrwydd gwaith y Pwyllgor sy'n fwy perthnasol hyd yn oed yn yr hinsawdd economaidd sydd ohoni o ran sicrhau fod y Cyngor yn cael ei redeg yn gadarn ac y ceir gwerth am arian.

Mae'r Pwyllgor yn ymrwmo i barhau i weithio gyda gweithwyr y Cyngor i gefnogi gwelliant parhaus yng ngweithgareddau'r Cyngor yn 2014/15.

Y CYNGHORYDD TREFOR LLOYD HUGHES

CADEIRYDD Y PWYLLGOR ARCHWILIO

Drafft – 31 Mawrth 2014

ATODIAD A

PWYLLGOR ARCHWILIO - CYFARFODYDD A FYNICHWYD - 2014-15

Members	% Presenoldeb Cymwys - Cyfarfodydd Rhestredig	Cyfarfod 10-04-2014	Cyfarfod 30-04-2015	Cyfarfod 22-07-2014	Cyfarfod 23-09-2014	Cyfarfod 07-11-2014	Cyfarfod 10-12-2014	Cyfarfod 09-02-2015	Cyfarfod 23-02-2015	Nifer y Cyfarfodydd a fynychwyd
Cllr. Trefor Lloyd Hughes (Chair)	88%	Do	Ymddiheuriad	Do	Do	Do	Do	Do	Do	7
Cllr. John Griffiths (Vice Chair)	100%	Do	Do	Do	Do	Do	Do	Do	Do	8
Cllr. Robert Llewelyn Jones	100%	Do	Do	Do	Do	Do	Do	Do	Do	8
Cllr. Jim Evans	50%	Ymddiheuriad	Do	Ymddiheuriad	Do	Do	Do	Ymddiheuriad	Ymddiheuriad	4
Cllr. Dafydd Rhys Thomas	38%	Ymddiheuriad	Ymddiheuriad	Ymddiheuriad	Do	Ymddiheuriad	Ymddiheuriad	Do	Do	3
Cllr. Vaughen Hughes	25%	Ymddiheuriad	Heb fynychu	Heb fynychu	Ymddiheuriad					1
Cllr. Richard Owain Hughes	50%	Ymddiheuriad	Do	Ymddiheuriad	Do	Ymddiheuriad	Ymddiheuriad	Do	Do	4
Mrs Sharon Warnes	63%	Do	Do	Do	Do	Ymddiheuriad	Do	Heb fynychu	Ymddiheuriad	5
Mr Richard Barker	75%	Do	Do	Do	Do	Ymddiheuriad	Do	Heb fynychu	Do	6
Cllr. Alun Mummery	100%					Do	Do	Do	Do	4
Cllr. Jeff Evans	50%	Heb fynychu	Heb fynychu	Do	Do	Do	Ymddiheuriad			3
Cyfanswm	66%	5	7	6	9	6	7	6	7	53

PWYLLGOR ARCHWILIO – CYNNYDD AR FATERION A GODWYD YN**2014-15****DIWEDDARIAD DIWETHAF: 04 Mawrth 2015**

Cyf	Dyddiad codi'r mater	Cyf y Cofnod	Mater a Godwyd	Camau Gweithredu angenrheidiol	Yn gyfrifol am weithredu	Angen gweithredu erbyn	Statws Cyfredol	Statws CAG
1	10/04/2014	Eitem 3	UCA Tai - Adolygiad o'r UCA gan y PG. Derbyniwyd yr adroddiad gan y Pwyllgor.	Pennaeth Gwasanaethau Tai i gynnwys yn y Newyddlen/Bwletin i denantiaid wybodaeth ynghylch faint y mae'n gostio i'r Cyngor drwsio tai Cyngor nad ydynt yn cael eu cynnal a'u cadw'n iawn.	Pennaeth Gwasanaeth Tai	30/04/2014	Cwblhawyd	GWYRDD
2	10/04/2014	Eitem 4	Aseiad Corfforaethol –Derbyniodd y Pwyllgor gyflwyniad gweledol gan y DBW mewn perthynas ag Aseiad Corfforaethol Cyngor Sir Ynys Môn a gynhelir yn Chwefror 2015 fel rhan o raglen gylchol 4 blynedd Swyddfa Archwilio Cymru o asesiadau corfforaethol awdurdodau lleol.	Y Dirprwy Brif Weithredwr i roi gwybod i Gadeirydd ac Is-gadeirydd y Pwyllgor Archwilio am y cynnydd o ran rheoli prosiect mewn paratoad ar gyfer yr Aseiad Corfforaethol.	DBW		Gweler 22/09/14 Eitem 12	GWYRDD
3	10/04/2014	Eitem 5	Gwiriad Ffitrwydd Caffael - Cyflwynwyd crynodeb o adolygiad ffitrwydd KPMG o drefniadau caffael yng Nghyngor Sir Ynys Môn er gwybodaeth. Dywedodd yr Aelodau y buasant wedi dymuno cael gweld mwy o fanylion adroddiad KPMG o ran yr agweddau a gafodd eu harchwilio a'r canfyddiadau arnynt gan fod caffael yn faes y mae'r Pwyllgor â diddordeb ynddo ac yn un a nodwyd fel maes y mae angen ei gryfhau.	Bod y Pwyllgor yn ailymgynnull cyn diwedd Ebrill i roi sylw pellach i argymhellion adolygiad KPMG o drefniadau caffael a'r ymateb iddynt.	Pwyllgor	30/04/2014	Cynhaliwyd cyfarfod arbennig ar 30/04/14 i gael adroddiad manwl ar Wiriad Ffitrwydd Caffael KPMG.	GWYRDD
4	30/04/2014	Eitem 1	Cyfarfod Arbennig – Gwiriad Ffitrwydd Caffael – Cynhaliwyd y cyfarfod yn unol â'r penderfyniad a wnaed yn y cyfarfod ar 10/04/14 i fynd drwy'r Gwiriad Ffitrwydd yn fanwl ac i gael gwybodaeth am y camau sy'n cael eu cymryd i roi sylw i'r gwendidau a nodwyd yn yr adroddiad.	Pennaeth Swyddogaeth (Adnoddau) i ddiweddarau'r Pwyllgor Archwilio'n rheolaidd ar y cynnydd o ran sicrhau arbedion yn gysylltiedig â datblygu a gwella'r trefniadau caffael corfforaethol.	Pennaeth Adnoddau	Adroddiadau rheolaidd i'r Pwyllgor	Nid adroddiadau hyn wedi cael eu cyflwyno hyd yma (20/01/15)	COCH

5	22/07/2014	Eitem 3	Adolygiad o'r Datganiad Cyfrifon 2013-14 – Adolygodd y Pwyllgor y Datganiad Cyfrifon drafft a'r Datganiad Llywodraethu Corfforaethol Blynyddol drafft.	Swyddog Adran 151 i ddarparu – <ul style="list-style-type: none"> • Adroddiad cynnydd ar y prosiect a rhoi sylw i sefyllfa'r Cyngor o ran ei ddyledion a'i falansau. • Adroddiad ar amrediad a lefel cronfeydd wrth gefn a balansau'r Cyngor a'r rhesymeg y tu ôl iddynt. 	Swyddog A151	30/09/2014	Gweler 23/09/14 Eitemau 7 & 8 isod	GWYRDD
6	22/07/2014	Eitem 7	Rheoli Risg - Adolygodd y Pwyllgor y Gofrestr Risg Gorfforaethol gyfredol. Mynegwyd siom nad oes unrhyw gynnydd gweladwy wedi cael ei wneud ers y diweddariadau diwethaf o ran symud ymlaen i ledaenu arferion rheoli risg ar hyd a lled yr awdurdod a gofynnwyd beth oedd y disgwyliadau o ran sefydlu arferion rheoli risg yn gadarn yn y Cyngor. Mynegwyd pryder penodol ynghylch risg YM31 - Diogelu Data a'r ffaith ei bod yn parhau i fod yn risg uchel er bod y Pwyllgor hwn wedi dwyn sylw ati fel maes yr oedd angen rhoi sylw brys iddi a'i gwella. Awgrymwyd bod cyfrifoldeb am sicrhau fod y mater hwn yn cael sylw a'i ddatrys yn cael ei gymryd ar lefel gorfforaethol.	Y Dirprwy Brif Weithredwr i ddarparu adroddiad ar gyfer y cyfarfod nesaf o'r Pwyllgor Archwilio ar y cynnydd a wnaed mewn perthynas â'r Prosiect Llywodraethu Gwybodaeth.	DBW	30/09/2014	Gweler 22/09/14 Eitem 11 isod	GWYRDD
7	22/07/2014	Eitem 8	Adroddiad Gwella Blynyddol - Cyflwynwyd er sylw'r Pwyllgor, adroddiad yn cynnwys gwerthusiad yr Archwilywyr Allanol o ba mor ddau y bu i Gyngor Sir Ynys Môn gyflawni o ran ei gynlluniau gwella yn ystod 2012/13. Cadarnhaodd Mr Andy Bruce fod yr adroddiad yn gyffredinol yn un cadarnhaol ac yn tystio i gynnydd parhaus yr Awdurdod yn y rhan fwyaf o'r meysydd blaenoriaeth yn amodol ar yr heriau o ran sicrhau capasiti a sefydlogrwydd yn y gwasanaeth cyllid corfforaethol a rhoi sylw i'r gwendidau yn rheolaeth y system ledjer ariannol.	Dim gweithredu pellach	D/B	D/B	D/B	GWYRDD
8	22/07/2014	Eitem 9	Pryderon Archwilio Mewnol - dygwyd sylw at y pryderon cyfredol ynghylch rheoli risg, rheoli gwybodaeth, llywodraethiant a'r fframwaith caffael corfforaethol (rhan 6 yr adroddiad) sy'n arwydd o wendid uwch reolaeth sylfaenol ar draws nifer o gategoriâu gwasanaeth o ran gwerthfawrogi a gweithredu ar bolisiau, rheoliadau, prosesau a phrotocolau yn ôl yr angen neu'n unol ag argymhellion archwilio cyfredol ac/neu flaenorol ac i ledaenu'r gwerthfawrogiad hwnnw yn ehangach i staff yr adrannau. Awgrymwyd y dylid dwyn y diffyg hwn at sylw Uwch Arweinyddion/Rheolwyr a sicrhau fod y Pwyllgor yn cael diweddariad ar y cyfan o'r meysydd hynny.	Y Dirprwy Brif Weithredwr i gyflwyno adroddiad i'r cyfarfod nesaf o'r Pwyllgor Archwilio yn unol â'r penderfyniad uchod ynghyd â gwybodaeth ynghylch cyfrifoldebau uwch reolwyr.	DBW	30/09/2014	Gweler 22/09/14 Eitem 13	GWYRDD

9	22/07/2014	Eitem 10	<u>Gweithwyr Asiantaeth</u> - Cyflwynodd Archwilio Mewnol adroddiad a oedd yn nodi casgliadau adolygiad archwilio a wnaed mewn perthynas ag ymwybyddiaeth o'r polisi sy'n ymwneud â chyflogi staff asiantaeth/ymgyngorwyr a digonolrwydd y rheoliadau mewnol mewn perthynas â hyn a chydymffurfiaeth gyda'r rheoliadau hynny.	Y Rheolwr Archwilio Mewnol i ddarparu ar gyfer y Pwyllgor ddadansoddiad pellach o'r contractwyr a'r staff hunangyflogedig a gyflogir gan y Cyngor.	Rheolwr Archwilio	30/09/2014	Eglurodd y Rheolwr Archwilio yn y cyfarfod dilynol bod y modd yr oedd gwariant ar staff wedi ei godio ar y ledjer yn golygu nad oedd modd cywain manylion pellach a bod y diffyg hwn wedi cael ei nodi yn yr adroddiad gwreiddiol.	GWYRDD
10	22/07/2014	Eitem 3	<u>Datganiad Cyfrifon</u> - Cyflwynwyd er sylw'r Pwyllgor - adroddiad y Pennaeth Swyddogaeth (Adnoddau) a'r Swyddog Adran 151 Dros Dro yn cynnwys y cyfrifon terfynol ar gyfer blwyddyn ariannol 2013/14. Trafodwyd nifer o faterion gan gynnwys Cronfa Bensiwn Gwynedd.	Y Pennaeth Swyddogaeth (Adnoddau) a'r Swyddog Adran 151 Dros Dro i drefnu i Adroddiad Blyneddol Cronfa Bensiwn Gwynedd ar gyfer 2013/14 fod ar gael i aelodau'r Pwyllgor Archwilio	Swyddog A151	23/02/2015	Cysylltwyd gyda rheolwr cronfa pensiwn Gwynedd ond gwrthododd fynychu - cytunodd y Pwyllgor y byddai'r Aelod Portffolio yn cyflwyno diweddariad yn y cyfarfod ym mis Chwefror 2015.	AMBR
11	23/09/2014	Eitem 7	<u>Cynnydd o ran Casglu Dyledion</u> - Nodwyd yn yr adroddiad y meysydd allweddol lle gwnaed ymdrechion i ganolbwyntio ar falans y dyledwyr a'r canlyniadau hyd yma, yr adnoddau ychwanegol a ddefnyddiwyd lle yr oedd angen hynny a'r camau y bwriedir eu cymryd yn y dyfodol. Roedd Atodiad A, B a C yr adroddiad yn nodi'r gyfradd gasglu gyffredinol ar gyfer pob blwyddyn ar gyfer yr holl fathau o ddyledion a dargedwyd.	Dim gweithredu pellach.	D/B	D/B	D/B	GWYRDD
12	22/09/2014	Eitem 8	<u>Cronfeydd wrth Gefn a Balansau'r Cyngor</u> - Cyflwynwyd er sylw'r Pwyllgor - adroddiad y Pennaeth Swyddogaeth (Adnoddau) a'r Swyddog A151 Dros Dro mewn perthynas â'r sefyllfa gyfredol o ran Cronfeydd Refeniw a Chyfalaf Wrth Gefn.	Dim gweithredu pellach.	D/B	D/B	D/B	GWYRDD
13	22/09/2014	Eitem 9	<u>Adroddiad Blyneddol Iechyd a Diogelwch Corfforaethol 2013-14</u> - Rhoes yr adroddiad ddadansoddiad o ddamweiniau a digwyddiadau y cafwyd gwybod amdanynt yn ystod y flwyddyn ynghyd â Strategaeth Iechyd a Diogelwch Gorfforaethol a Dogfen Cyfrifoldebau Iechyd a Diogelwch Corfforaethol a oedd ynghlwm fel Atodiad 1 i'r adroddiad.	Cyfarwyddwr Datblygiad Cynaliadwy i gymryd camau i ailsafelyddu'r rhestr o unigolion a all fod yn beryglus.	Cyfarwyddwr Datblygiad Cynaliadwy	31/12/2014	Angen diweddariad gan y Gwasanaeth	AMBR

14	22/09/2014	Eitem 10	Ombwdsman Gwasanaethau Cyhoeddus Cymru – Crynodeb Perfformiad – Cyflwynwyd er sylw'r Pwyllgor – adroddiad gan Bennaeth Busnes y Cyngor/Swyddog Monitro mewn perthynas â chanlyniadau'r gwaith yr ymgymerwyd ag ef gan Swyddfa Ombwdsman Gwasanaethau Cyhoeddus Cymru (OGCC) yn ystod 2013/14. Cyflwynwyd crynodeb OGCC o berfformiad dan Atodiad 1 yr adroddiad.	Dim angen gweithredu ymhellach.	D/B	D/B	D/B	GWYRDD
15	22/09/2014	Eitem 11	Diogelu Data a Llywodraethu Gwybodaeth - Daeth gwaith y Bwrdd Prosiect Llywodraethu Gwybodaeth a sefydlwyd i gyflawni'r Cynllun Gweithredu a luniwyd mewn ymateb i'r argymhellion a wnaed gan y Comisiynydd Gwybodaeth yn dilyn archwiliad ei Swyddfa o'r Cyngor yn 2013, i ben ar 4 Medi 2014. Mewn Adroddiad Amlygu a oedd ynghlwm, manylwyd ar yr holl weithgareddau a gyflawnwyd yn ystod oes y prosiect. Bydd grŵp newydd - y Bwrdd Llywodraethu Gwybodaeth yn awr yn cymryd drosodd y cyfrifoldeb am unrhyw faterion sy'n parhau i fod angen sylw o waith y Bwrdd Prosiect ac yn sicrhau fod y Cyngor yn parhau i fonitro a gwella safonau o ran llywodraethu gwybodaeth.	Dim angen gweithredu ymhellach	D/B	D/B	D/B	GWYRDD
16	22/09/2014	Eitem 12	Asesiad Corfforaethol – bydd y prif waith maes mewn perthynas â'r Asesiad Corfforaethol yn cael ei wneud ym mis Chwefror 2015. Mae'r Awdurdod yn cael cefnogaeth gan CLILC i baratoi ar gyfer y meysydd sydd wedi eu targedu drwy gyfrwng sesiynau briffio. Mae pedair sesiwn wedi eu trefnu ar gyfer yr wythnos hon a chynhelir un ohonynt gyda'r Pwyllgorau Sgriwtini er mwyn ystyried ychwanegu gwerth drwy sgriwtini. Mae sesiwn friffio wedi cael ei threfnu'n benodol ar gyfer y Pwyllgor Archwilio mewn perthynas â'r asesiad corfforaethol. Mae gwaith hefyd wedi cael ei gomisiynu ar reoli risg a bydd sesiwn yn cael ei threfnu ar gyfer y Pwyllgor Archwilio a'r Pwyllgorau Sgriwtini gyda'i gilydd er mwyn egluro cyfrifoldebau o ran rheoli risg.	Y Dirprwy Brif Weithredwr i roi diweddariad pellach i'r cyfarfod nesaf ar y paratodau ar gyfer yr Asesiad Corfforaethol.	DBW	31/12/2014		
17	22/09/2014	Eitem 13	Pryderon Archwilio Mewnol -Cyflwynwyd er sylw'r Pwyllgor - adroddiad gan y Dirprwy Brif Weithredwr yn amlinellu'r camau a gymerwyd gan reolwyr a'r cynnydd a wnaed mewn perthynas â phob maes Archwilio Mewnol a oedd yn parhau i beri pryder fel y cawsant eu nodi yn yr adroddiad cynnydd ar Archwilio Mewnol a gyflwynwyd i'r cyfarfod diwethaf.	Dim angen gweithredu ymhellach	D/B	D/B	D/B	GWYRDD

18	10/12/2014	Eitem 3	Adroddiad Cynnydd Cyntaf a Chyfrifon Cymunedau'n Gyntaf – Cyflwynwyd er sylw'r Pwyllgor, adroddiad gan y Cydlynedd Grantiau yn cynnwys cyfrifon Cymunedau'n Gyntaf Ynys Môn Cyf ar gyfer 2013/14 ynghyd â manylion am gyllid grant y sefydliad ar gyfer 2013/14 a'i gyllideb ar gyfer 2014/15.	Dim angen gweithredu ymhellach	D/B	D/B	D/B	GWYRDD
19	10/12/2014	Eitem 4	Rheoli Risg – Cafwyd manylion yn yr adroddiad am ganlyniadau a chanfyddiadau adolygiad o'r polisiau, gweithdrefnau ac arferion rheoli risg yn yr Awdurdod a gynhaliwyd gan Caerus Consulting. Roedd casgliadau'r adolygiad a gyflwynwyd i'r UDA, y Penaethiaid a'r Pwyllgor Gwaith wedi eu hamgáu yn eu cyfanrwydd dan Atodiad 1 yr adroddiad. Gofynnwyd pa bryd y bydd y rheolwyr yn gallu adrodd yn ôl i'r Pwyllgor ei fod yn fodlon gyda statws a gweithrediad rheoli risg yn yr Awdurdod. Mewn ymateb, dywedodd y Swyddog mai'r nod yw cael paratoi a sefydlu cofrestr risg gorfforaethol sylweddol erbyn diwedd Mawrth 2015 ac yn wyneb yr ymateb hwnnw, gofynnodd y Pwyllgor am ddiweddariad bryd hynny.	Rheolydd Risg ac Yswiriant/Dirprwy Brif Weithredwr i adrodd yn ôl i'r Pwyllgor Archwilio ym mis Ebrill 2015 ar statws a gweithrediad y gofrestr risg gorfforaethol/matrics wedi eu hadolygu a'r canllawiau risg cysylltiedig.	DBW	30/04/2015	Disgwyl adroddiad i'r cyfarfod o'r Pwyllgor Archwilio ym mis Ebrill	AMBR
20	10/12/2014	Eitem 9	Trefniadau Diwygiedig ar gyfer Atal Twyll – Cyflwynwyd er gwybodaeth i'r Pwyllgor – adroddiad y Rheolwr Archwilio Mewnol yn amlinellu'r newidiadau i'r trefniadau atal twyll a sefydlwyd mewn ymateb i'r newidiadau cenedlaethol yn y modd y mae Twyll Budd-dal Tai yn cael ei nodi, ei ymchwilio iddo a'i erlyn drwy sefydlu'r Gwasanaeth Sengl i Ymchwilio i Dwyll.	Dim angen gweithredu ymhellach	D/B	D/B	D/B	GWYRDD
21	10/12/2014	Eitem 9	Seminar Pwyllgor Archwilio – Cyflwynwyd er sylw'r Pwyllgor – ganlyniad y seminar i asesu effeithiolrwydd y Pwyllgor Archwilio ac i nodi unrhyw newidiadau sy'n haeddu sylw o ran cylch gorchwyl a gweithgareddau'r Pwyllgor. Cyfeiriwyd at arferion ym Mhwyllgor Archwilio Cyngor Gwynedd o ran sefydlu gweithgorau sy'n cyfarfod yn y cyfamser rhwng cyfarfodydd ffurfiol o'r Pwyllgor Archwilio ac sy'n canolbwyntio ar achosion penodol yn fanylach nag y gellir ei wneud mewn pwyllgor.	Penderfynwyd: <ul style="list-style-type: none"> • Argymhell i'r Pwyllgor Gwaith / Cyngor y dylid newid enw'r Pwyllgor i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant. • Gofyn i'r Rheolwr Archwilio Mewnol adolygu effeithiolrwydd trefniadau'r Cyngor ar gyfer gweithio mewn partneriaeth. • Parhau i gynnal hunanasesiad blynyddol o'i effeithiolrwydd. 	Rheolwr Archwilio	23/02/2015	Cynhaliwyd Gweithdy Archwilio ac adolygydd ei effeithiolrwydd ar 19-01-15 a mynychwyd y gweithdy hwnnw gan chwe aelod o'r Pwyllgor.	GWYRDD
22	09/02/2015	Eitem 3	Adolygiad 2014/15 o Effeithiolrwydd y Pwyllgor Archwilio - derbyniwyd adroddiad yn crynhoi canlyniadau'r gweithdy a gynhaliwyd. Cyflwynwyd Cynllun Gweithredu i'r Pwyllgor ac fe'i cymeradwywyd.	Derbyn yr adroddiad, nodi ei gynnwys a chymeradwyo datblygu'r Cynllun Gweithredu yn Atodiad C yn 2015/16 er mwyn rhoi sylw i'r gwendidau a nodwyd.	Swyddog A151	01/06/2015	Diweddu'r Pwyllgor ar y cynnydd a wnaed yn erbyn y cynllun gweithredu yn chwarterol yn ystod 2015/16.	AMBR

23	09/02/2015	Eitem 4	Adolygu Cylch Gorchwyl y Pwyllgor Archwilio – derbyniodd y Pwyllgor adroddiad yn cynnwys Cylch Gorchwyl drafft yn seiliedig ar ganllawiau CIPFA ar gyfer Pwyllgorau Archwilio.	Cymeradwyo'r cylch gorchwyl diwygiedig fel y cafodd ei gyflwyno.	Pwyllgor Gwaith	01/03/2015	Cylch Gorchwyl – i'w gymeradwyo gan y Pwyllgor Gwaith	AMBR
24	09/02/2015	Eitem 5	Atal Twyll – Derbyniodd y Pwyllgor adroddiad gan y Swyddog Atal Twyll ar ei waith cychwynnol ers cychwyn yn ei swydd a'r gwaith y mae'n bwriadu ei wneud yn y dyfodol.	Dim angen gweithredu ymhellach	D/B	D/B	D/B	GWYRDD
25	23/02/2015	Eitem 3	Cronfa Bensiwn Gwynedd - Gofynnodd y Pwyllgor i'r Aelod Portffolio gyflwyno adroddiad ar berfformiad Cronfa Bensiwn Gwynedd a'r risgiau cynhenid ar gyfer y Cyngor.	Dim angen gweithredu ymhellach.	D/B	D/B	D/B	GWYRDD
26	23/02/2015	Eitem 5	Y Sefyllfa o ran y Grantiau y manteisir arnynt – Trafododd y Pwyllgor y grantiau a oedd ar gael ac i ba raddau y mae'r Cyngor yn manteisio arnynt. Cafwyd trafodaeth hefyd ar nifer y grantiau a gafodd eu cymhwyso gan yr Archwiliwr Allanol.	Y Pennaeth Adnoddau'r a'r Swyddog Adran 151 Dros Dro i ddarparu adroddiad ar gyfer y Pwyllgor ar y grantiau sydd ar gael i'r Awdurdod a sut y mae'r Pwyllgor yn manteisio i'r eithaf arnynt.	Pennaeth Adnoddau a Swyddog Adran 151 Dros Dro	01/04/2015	Darparu adroddiad ar gyfer y Pwyllgor ar y grantiau sydd ar gael i'r Awdurdod a sut y mae'r Pwyllgor yn manteisio i'r eithaf arnynt.	AMBR
27	23/02/2015	Eitem 6	Dyddiadau Gweithredu Argymhellion Archwilio Mewnol – mynegwyd pryder gan y Pwyllgor ynglŷn â'r dyddiadau gweithredu a nodwyd a thrafodwyd sut y gallai'r Pwyllgor ddylanwadu er mwyn sicrhau gwelliant. Cytunodd y Pwyllgor i nodi ei fwriad i gymryd agwedd gadarnhach tuag at weithredu a sicrhau fod canlyniadau'r adolygiad Archwilio Mewnol yn cael sylw priodol.	Y Pwyllgor Archwilio i ofyn i'r Pennaeth Gwasanaeth (Adfywio Economaidd a Chymunedol) i fynychu'r cyfarfod nesaf o'r Pwyllgor Archwilio i sôn sut yr oedd y sefyllfa o ran y trefniadau ar gyfer gwerthu, bilio a thalu am ddisel arforol wedi codi a'r camau sy'n cael eu cymryd i roi sylw i'r argymhellion Archwilio Mewnol.	Rheolwr Archwilio – wedi cysylltu gyda'r PG ar ôl y cyfarfod i roi gwybod iddynt am y cais.	01/04/2015	PG Economaidd i gyflwyno adroddiad yn unol â'r cais.	AMBR

CALENDR Y PWYLLGOR ARCHWILIO – BLWYDDYN DINESIG 2015/16

Atodiad C

	CYFRIFON	ARCHWILIO MEWNOL	ARCHWILIO ALLANOL	RHEOLI TRYSORLYS	RHEOLI RISG	LLYWODRAETHIANT	ARALL
CHWEFROR 2016		Ystyried a mabwysiadu'r cynllun archwilio mewnol ar gyfer y flwyddyn	Adroddiad Cynnydd	Ystyried ac argymhell ar gyfer ei chymeradwyo, y Strategaeth Rheoli Trysorlys ar gyfer 2016/17		Pwyllgor Archwilio – Cylch Gorchwyl	Adolygiad blynyddol o Effeithiolrwydd y Pwyllgor Archwilio a Threfniadau Atal Twyll Adroddiad Blynyddol – Cynllun Pensiwn Llywodraeth Leol Gwynedd
Canol / diwedd EBRILL 2015		Adroddiad Blynyddol AM ar gyfer y flwyddyn ariannol sydd newydd ddod i ben Adolygiad o'r Siarter a'r Protocol Archwilio Mewnol	Ystyried a mabwysiadu'r cynllun ar gyfer y flwyddyn Adroddiad Cynnydd	Adroddiad Rheoli Trysorlys Chwarter 4	Adolygiad Blynyddol o'r Strategaeth Rheoli Risg		Cynllun Hyfforddiant Blynyddol yr Aelodau Cymeradwyo adroddiad blynyddol y Pwyllgor ar gyfer Cyfarfod Blynyddol y Cyngor
MAI / MEHEFIN 2015	Datganiad Cyfrifon Drafft a'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol	Adroddiad Gwaith Ch1					
MEHEFIN / GORFFENNAF 2015	Adolygu'r Datganiad Cyfrifon	Adroddiad Gwaith	Adroddiad Gwaith	Adroddiad Blynyddol ar Reoli Trysorlys Adroddiad Rheoli Trysorlys ar gyfer Ch1	Cofrestr Risg Gorfforaethol	Ystyried y Datganiad Llywodraethu Adolygu'r Côd Llywodraethiant Adroddiad lechyd a Diogelwch Blynyddol	
MEDI 2015	Argymhell i'r Cyngor gymeradwyo'r Datganiad Cyfrifon (dyddiad cau 30 Medi)	Adroddiad Cynnydd	Derbyn adroddiad ar gyfrifon gan y rhai sy'n gyfrifol am Lywodraethiant		Cofrestr Risg Gorfforaethol	Diweddariadau ar Lywodraethiant a Sicrwydd Mabwysiadu'r Datganiad Llywodraethu	Adroddiad Blynyddol ar Dwyll a Llygredd
RHAGFYR 2015		Adroddiad Cynnydd	Derbyn y llythyr archwilio blynyddol ar gyfer y flwyddyn sydd newydd ddod i ben	Adroddiad Rheoli Trysorlys ar gyfer Ch 2 Sgritineiddio'r adroddiad canol blwyddyn a pharatoi ar	Cofrestr Risg Gorfforaethol		

			Adroddiad Cynnydd	gyfer y flwyddyn nesaf			
--	--	--	--------------------------	-------------------------------	--	--	--

