WALES AUDIT OFFICE
SWYDDFA ARCHWILIO CYMRU

Ardystio grantiau a ffurflenni 2009-10

Cyngor Sir Ynys Môn

Dyddiad: Gorffennaf 2011

Awdur: PricewaterhouseCoopers LLP

Statws yr adroddiad

Swyddfa Archwilio Cymru

24 Heol y Gadeirlan, Caerdydd, CF11 9LJ

Ffôn: 029 2032 0500

Ffacs: 029 2032 0600

E-bost: info@wao.gov.uk

Gwefan: www.wao.gov.uk

Statws yr adroddiad

Paratowyd y ddogfen hon at ddefnydd mewnol Cyngor Sir Ynys Môn fel rhan o'r gwaith a gyflawnir yn unol â swyddogaethau statudol, y Cod Ymarfer Archwilio a'r Datganiad o Gyfrifoldebau a gyhoeddwyd gan Archwilydd Cyffredinol Cymru.

Nid oes unrhyw gyfrifoldeb ar Swyddfa Archwilio Cymru (yr Archwilydd Cyffredinol a'i staff) na'r archwilydd penodedig, lle y bo'n gymwys, mewn perthynas ag unrhyw aelod, cyfarwyddwr, swyddog na chyflogai arall yn unigol, nac i unrhyw drydydd parti.

Os gwneir cais am wybodaeth y gallai'r ddogfen hon fod yn berthnasol iddi, tynnir sylw at y Cod Ymarfer a gyhoeddwyd o dan adran 45 o Ddeddf Rhyddid Gwybodaeth 2000. Mae Cod adran 45 yn nodi'r arfer a ddisgwylir gan awdurdodau cyhoeddus wrth ymdrin â cheisiadau, yn cynnwys ymgynghori â thrydydd partïon perthnasol. Mewn perthynas â'r ddogfen hon, mae Archwilydd Cyffredinol Cymru (a, lle y bo'n gymwys, ei archwilydd penodedig) yn drydydd parti perthnasol. Dylid anfon unrhyw ymholiadau ynglŷn â datgelu neu ailddefnyddio'r ddogfen hon i Swyddfa Archwilio Cymru yn infoofficer@wao.gov.uk.

Cynnwys

Crynodeb	4
Penawdau	5
Crynodeb o ganlyniadau gwaith ardystio	6
Argymhellion	16
Ffioedd	21

Crynodeb

1. O dan Baragraff 20 o Atodlen 8 i Ddeddf Llywodraeth Cymru 2006, bydd yr Archwilydd Cyffredinol, os yw'n ofynnol gan gorff llywodraeth leol neu gorff arall sy'n derbyn grant, yn trefnu i ardystio hawliadau a ffurflenni (y cyfeirir atynt fel hawliadau grant o hyn ymlaen).

2. Nod ein gwaith oedd ardystio hawliadau unigol ac ateb y cwestiwn:

   'A oes gan Gyngor Sir Ynys Môn (yr Awdurdod) drefniadau digonol ar waith i sicrhau y cynhyrchir hawliadau grant cydgysylltiedig, cywir, ac amserol a ddogfennwyd yn gywir?'

3. Rydym wedi cwblhau'r archwiliad o hawliadau grant amrywiol a down i'r casgliad fod lle i wella mewn perthynas â'r trefniadau a oedd ar waith ar gyfer cynhyrchu a chyflwyno hawliadau grant 2009-10. Rydym yn parhau i weithio gyda'r Awdurdod i wneud y gwelliannau hyn ar gyfer 2010-11. Mae ein casgliad ar gyfer 2009-10 yn seiliedig ar y canfyddiadau cyffredinol canlynol:

   - Cyflwynwyd 66% o'r hawliadau grant ar ôl terfyn amser yr Awdurdod ar gyfer eu cyflwyno. Roedd nifer o'r hawliadau hyn fisoedd yn hwyr.
   - Roedd 48% o'r grantiau a ardystiwyd yn destun llythyrau amodi.
   - Ar y cyfan ni chaiff papurau gwaith eu coladu mewn ffeil archwilio ac yn aml nid oeddent yn barod wrth ddechrau archwiliadau a drefnwyd.
   - Yn ystod archwiliadau 2009/10, nid oedd gan yr Awdurdod gydgysylltydd grantiau penodedig, ac o ganlyniad, cafwyd anhawster sylweddol o ran nodi enwau cyswllt allweddol a dod o hyd i'r ddogfennaeth yr oedd ei hangen. (Mae cydgysylltydd grantiau bellach wedi'i benodi ac rydym yn cydweithio'n agos â'r unigolyn hwn i fynd i'r afael â'r materion a amlinellwyd yn yr adroddiad hwn).
   - Cafwyd anawsterau sylweddol o ran dod o hyd i wybodaeth am gontractau ar gyfer y rhan fwyaf o'r grantiau.

4. Rydym wedi ardystio cyfanswm o 33 o hawliadau, am gyfanswm cost archwilio o £143,675

Penawdau

Cyflwyniad a chefndir	**Mae'r adroddiad hwn yn crynhoi canlyniadau'r gwaith o ardystio hawliadau a ffurflenni grant yr Awdurdod ar gyfer 2009-10** • Fel archwilwyr penodedig yr Awdurdod, gofynnir i ni, ar ran Archwilydd Cyffredinol Cymru, ardystio hawliadau grant a wnaed gan yr Awdurdod. • Ar gyfer 2009-10, gwnaethom ardystio 33 o hawliadau. Rydym wedi llunio'r adroddiad hwn er mwyn cynorthwyo i nodi gwelliannau pellach posibl i'r broses.	Tudalennau 7-9
Hawliadau yn dod i law yn amserol	• Dengys ein dadansoddiad mai dim ond 33 y cant o'r hawliadau a dderbyniwyd gennym erbyn terfyn amser yr Awdurdod. • Rydym yn dal i aros am yr hawliad ar gyfer y Gronfa Gyfalaf Cynnal a Chadw Ffyrdd y dylai fod wedi'i gyflwyno gan yr Awdurdod erbyn 30 Medi 2010.	Tudalennau 7-9
Canlyniadau'r gwaith ardystio	• Gwnaethom gyhoeddi tystysgrifau diamod ar gyfer 17 o hawliadau (52 y cant). • Roedd angen rhoi barn amodol mewn 16 o achosion (48 y cant). • Mae'r dystysgrif archwilio yn weddill ar gyfer y dau hawliad tra rydym yn aros am ragor o wybodaeth gan yr Awdurdod. Mae'n debygol y rhoddir barn amodol ar y rhain hefyd.	Tudalennau 10 – 15
Addasiadau archwilio	• Roedd angen gwneud addasiadau i 5 o grantiau a ffurflenni'r Awdurdod o ganlyniad i waith ardystio'r archwilydd.	Tudalennau 7–10
Trefniadau'r Awdurdod	• Mae lle i wella trefniadau'r Awdurdod ar gyfer paratoi ei grantiau a'i ffurflenni. Nodir ein hargymhellion ar gyfer gwella ar dudalennau 11-12.	Tudalennau 16–20
Ffioedd	• £143,675 yw ein ffi gyffredinol ar gyfer ardystio grantiau a ffurflenni ar gyfer 2009-10.	Tudalennau 21 – 23

Crynodeb o ganlyniadau gwaith ardystio

5. Mae'r dudalen ganlynol yn cynnwys crynodeb o ganlyniadau allweddol ein gwaith ardystio ar grantiau a ffurflenni'r Awdurdod ar gyfer 2009-10, sy'n dangos lle y gwnaed addasiadau archwilio o ganlyniad i'n gwaith neu lle y bu'n rhaid i ni amodi ein tystysgrif archwilio.

6. Mae amodi'n golygu y nodwyd materion o ran cydymffurfiaeth yr Awdurdod â gofynion cynllun na ellir eu datrys drwy wneud addasiad. O dan yr amgylchiadau hyn, mae'n debygol y bydd angen i'r corff perthnasol sy'n talu grant gael rhagor o wybodaeth gan yr Awdurdod i fodloni ei hun bod cyfanswm y grant a hawliwyd yn briodol. Ym mhob achos, cytunwyd ar eiriad y llythyr amodi â'r swyddog cyfrifol.

Gwybodaeth allweddol ar gyfer 2009 10

Gwnaethom ardystio cyfanswm o 33 o grantiau a ffurflenni:

Roedd 14 yn ddiamod heb unrhyw addasiad

Roedd 3 yn ddiamod ond roedd angen addasu'r ffigurau terfynol rhywfaint

Roedd angen amodi ein tystysgrif archwilio ar gyfer 16 ohonynt, ac roedd angen addasu dau o'r hawliadau hyn hefyd

	Grantiau a ffurflenni	Dyddiad derbyn disgwyliedig yr Hawliad	Daeth yr hawliad i law	Hwyr	Tystysgrif a amodwyd	Addasiad sylweddol (>£10,000)	Mân addasiad (<£10,000)	Tystysgrif ddiamod
1	Ffurflen pensiynau athrawon	30/06/10	23/06/10				(270)	
2	CAFf Ailddatblygu Llangefni	30/06/10	30/06/10		Ie			
3	Dechrau'n Deg	30/09/10	09/07/10					
4	Grantiau gwella adeiladau ysgolion - prif ddyraniad	23/07/10	13/09/10	Ie				
5	Ardrethi Annomestig Cenedlaethol	21/05/10	14/10/10	Ie	Ie	(16,370)		
6	Strategaeth Anfantais Feddyliol: Adsefydlu / Anableddau dysgu	31/08/10	20/09/10	Ie	Ie			
7	Cronfa ddatblygu rheoli perfformiad	30/09/10	30/09/10		Ie			
8	Cymorth	30/09/10	30/09/10		Ie			
9	Hybu annibyniaeth a lles	30/09/10	30/09/10		Ie			
10	Y Gronfa Cymunedau Diogelach	30/09/10	22/10/10	Ie				

11	Rhaglen gydgyfeirio ERDF Arfordir Ynys Môn	21/10/10	03/11/10	Ie	Ie			
12	Grant Integreiddio'r Gwasanaeth Cyfarpar Cymunedol	30/09/10	22/10/10	Ie				
13	Consesiynau Teithio Am Ddim	30/09/10	12/11/10	Ie				
14	Cymunedau yn Gyntaf Ward Porthladd Amlwch (craidd)	31/07/10	16/11/10	Ie				
15	Cymunedau yn Gyntaf Porthyfelin	31/07/10	16/11/10	Ie	Ie		**0**	
16	Cymunedau yn Gyntaf Ward Porthladd Amlwch (di-graidd)	31/07/10	16/11/10	Ie				
17	Swyddfa Ganolog Cymunedau yn Gyntaf	31/07/10	02/12/10	Ie	Ie			
18	Cymhorthdal budd-dal tai a budd-dal treth gyngor	31/05/10	20/12/10	Ie	Ie			
19	Grant trafnidiaeth	31/08/10	24/01/11	Ie	Ie			
20	Cymunedau yn Gyntaf Morawelon (Craidd)	31/07/10	27/01/11	Ie	Ie			
21	Cymunedau yn Gyntaf Morawelon (Di-graidd)	21/07/10	27/01/11	Ie				
22	Cronfa Ysgolion Gwell	31/07/10	02/02/11	Ie	Ie			
23	Maes Awyr Ynys Môn	31/12/10	14/03/11	Ie			0	
24	Cymunedau yn Gyntaf Morawelon (Canlyniadau)	31/12/10	02/03/11	Ie			0	

25	Cymunedau yn Gyntaf Tudur (Craidd)	31/07/10	21/10/11	Ie	Ie			
26	Cymunedau yn Gyntaf Amlwch (Canlyniadau)	31/07/10	22/03/11	Ie				
27	Rheoli Gwastraff Cynaliadwy	20/09/10	23/03/11	Ie	Ie			
28	Cronfa weithredu ar Gamddefnyddio Sylweddau 2009/19	30/09/10	24/05/11	Ie	Ie			
29	Llwybrau dysgu 14-19 Llinyn 1 a Llinyn 2	30/09/10	17/06/10					
30	Gwella Adeiladau Ysgolion (dyraniad o £9m)	23/07/10	07/07/10					
31	Rhaglen Datblygu'r Gweithlu Gofal Cymdeithasol	30/09/10	27/09/10					
32	Grantiau cydweithio	30/09/10	30/09/10					
33	Y Gronfa Fuddsoddi Leol - Cydgyfeirio	21/01/11	17/01/11					
	Cyfanswm			**22**	**16**	**£(16,370)**	**£(270)**	**18**

7. Mae'r tabl hwn yn crynhoi'r materion allweddol y tu ôl i'r addasiadau neu'r amodi a nodwyd ar dudalen 8.

Cyf	Sylwadau i grynhoi
1	**Ffurflen pensiynau athrawon** • Cwblhawyd y ffurflen hawlio yn anghywir, gadawyd pob cofnod yn rhan C yn wag. **Gweler argymhelliad 1**
2	**CAFf Ailddatblygu Llangefni** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Diffyg tystiolaeth bod estyniad i gontract wedi'i gymeradwyo yn unol â rheolau sefydlog yr Awdurdod. • Ni chafwyd tri dyfynbris ar gyfer contract gwerth dros £3,000. • Nid oedd anfoneb ar gael ar gyfer un eitem o wariant gwerth £3,864. **Gweler argymhelliad 3**
3	**Ardrethi Annomestig Cenedlaethol** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Diffyg tystiolaeth bod yr hawliad yn gyson â'r cyfriflyfr cyffredinol. • Ni roddwyd ystyriaeth i'r cyfarwyddiadau a roddwyd gan y Swyddfa Brisio rhwng 16 Rhagfyr 2009 a 31 Ionawr 2010. • Ni chwblhawyd cofnodion yn llinellau 3 a 4 o'r ffurflen hawlio mewn perthynas â rhyddhad trosiannol. **Gweler argymhelliad 1** Diwygiwyd yr hawliad hefyd oherwydd y canlynol: • Cymhwyswyd y gyfradd llog anghywir i ordaliadau. • Cyfrif rhyddhad dewisol CASC ddwywaith. • Roedd y papurau gwaith ategol ar gyfer cofnod Llinell 1 yn fathemategol anghywir. **Gweler argymhellion 1 a 4.**

Cyf	Sylwadau i grynhoi
4	**Strategaeth Anfantais Feddyliol: Adsefydlu / Anableddau dysgu** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Tystiolaeth annigonol i gyfiawnhau'r dull o ddosrannu costau cyflogau. **Gweler argymhelliad 5**
5	**Cronfa ddatblygu rheoli perfformiad** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Tystiolaeth annigonol i gyfiawnhau'r dull o ddosrannu costau cyflogau **Gweler argymhelliad 5**
6	**Cymorth** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Diffyg dull cadarn a chyson o fonitro gwariant trydydd parti. **Gweler argymhelliad 6**
7	**Hybu annibyniaeth a lles** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Tystiolaeth annigonol i gyfiawnhau'r dull o ddosrannu costau cyflogau **Gweler argymhelliad 5**

Cyf	Sylwadau i grynhoi
8	**Rhaglen gydgyfeirio ERDF Arfordir Ynys Môn** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Gorddatganwyd yr is-gategori Gweinyddu £8,928. • Nodwyd nad oedd dwy eitem o wariant staff gwerth cyfanswm o £67.62 wedi'u talu ar ddyddiad yr hawliad. • Roedd ffioedd archwilio o £5,527 mewn perthynas â'r archwiliad o hawliad y flwyddyn flaenorol wedi'u cynnwys yn amhriodol yn y categori Costau staff. O dan delerau ac amodau'r grant, nid oedd yn bosibl addasu'r hawliad ar gyfer yr eitemau hyn. **Gweler argymhelliad 2**
9	**Cymunedau yn Gyntaf Porthyfelin** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Roedd un eitem o wariant o £325 yn anghymwys. Addaswyd yr hawliad hefyd gan nad oedd y ffurflen wreiddiol wedi'i chwblhau'n gywir. Nid oedd unrhyw effaith ar y cyllid a hawliwyd. **Gweler argymhellion 1 a 2**
10	**Swyddfa Ganolog Cymunedau yn Gyntaf** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Tystiolaeth annigonol i ategu ad-daliad o £9,004 i dalu am gost aelod o staff o adran gyllid yr Awdurdod. **Gweler argymhelliad 7**
11	**Budd-dal tai a chymhorthdal budd-dal treth gyngor** Mae'r gwaith hwn yn mynd rhagddo. Byddwn yn cyflwyno adroddiad ar ein canfyddiadau ar ôl cwblhau'r archwiliad.

Cyf	Sylwadau i grynhoi
12	**Grant trafnidiaeth** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Nid oedd yr arian grant wedi'i hawlio'n fisol, ar sail gwariant amcangyfrifedig y mis cyfredol gan ddefnyddio System Wybodaeth Trafnidiaeth Cymru, fel sy'n ofynnol yn ôl telerau ac amodau'r arian grant. **Gweler argymhelliad 8**
13	**Cymunedau yn Gyntaf Morawelon (Craidd)** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Dosbarthwyd taliadau arlwyo o £120 yn anghywir fel costau teithio. **Gweler argymhelliad 1**
14	**Cronfa Ysgolion Gwell** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Nid oedd yr Awdurdod yn gallu darparu tystiolaeth i gadarnhau ei fod wedi cytuno ar y gyfradd ddatganoledig ofynnol o 60% â'r Fforwm Cyllidebau Ysgol lleol ac wedi hysbysu Llywodraeth Cymru fel sy'n ofynnol yn unol â thelerau ac amodau'r arian grant. • Nid oedd yr Awdurdod yn gallu darparu tystiolaeth ddigonol o fonitro cynnydd, ac nid oedd rhaglenni blynyddol ysgolion ar gael at ddibenion ardystio. • Nid oedd yr Awdurdod yn gallu darparu rhestr o'r contractau a adlewyrchwyd yn yr hawliad. Felly nid oeddem yn gallu cadarnhau bod y contractau a adlewyrchwyd yn yr hawliad wedi'u dyfarnu yn unol â rheolau sefydlog. **Gweler argymhellion 3, 6 ac 8**

Cyf	Sylwadau i grynhoi
15	**Maes Awyr Ynys Môn** Addaswyd y ffurflen hawlio wreiddiol gan ei bod yn cynnwys categori gwariant ychwanegol nas caniateir. Nid oedd unrhyw effaith ar y cyllid a hawliwyd. **Gweler argymhelliad 1.**
16	**Cymunedau yn Gyntaf Morawelon (Canlyniadau)** Addaswyd y ffurflen hawlio wreiddiol am nad oedd yn gyson â'r dadansoddiad manwl o wariant. Nid oedd unrhyw effaith ar y cyllid a hawliwyd. **Gweler argymhellion 1 a 4.**
17	**Cymunedau yn Gyntaf Tudur (Craidd)** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Nid oedd yr Awdurdod yn gallu darparu anfoneb ategol ar gyfer eitem o wariant o £115 **Gweler argymhelliad 7.**
18	**Rheoli Gwastraff Cynaliadwy** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Nid oedd yr Awdurdod yn gallu darparu rhestr o'r contractau a adlewyrchwyd yn yr hawliad. Felly nid oeddem yn gallu cadarnhau bod y contractau a adlewyrchwyd yn yr hawliad wedi'u dyfarnu yn unol â rheolau sefydlog. **Gweler argymhelliad 3.**

Cyf	Sylwadau i grynhoi
19	**Cronfa weithredu ar Gamddefnyddio Sylweddau** Amodwyd yr hawliad oherwydd y canlynol: • Cynhwyswyd eitem o wariant o £914 yn hawliad 2009/10 ond roedd yn ymwneud â 2008/09 • Tystiolaeth annigonol o fonitro gwariant a drosglwyddwyd i drydydd partïon. **Gweler argymhellion 2 a 6.**

Argymhellion

8. Rydym wedi rhoi gradd risg i bob argymhelliad ac wedi cytuno ar y camau y bydd angen i reolwyr eu cymryd. Byddwn yn gwneud gwaith dilynol ar yr argymhellion hyn yn ystod archwiliad y flwyddyn nesaf.

Blaenoriaeth 1	Blaenoriaeth 2	Blaenoriaeth 3
Materion sy'n hanfodol ac yn berthnasol i'ch trefniadau cyffredinol ar gyfer rheoli grantiau a ffurflenni neu gydymffurfio â gofynion cynlluniau. Rydym o'r farn y gallai'r materion hyn olygu nad ydych yn bodloni gofyniad cynllun grant neu'n lleihau (lliniaru) risg.	Materion sy'n cael effaith bwysig ar eich trefniadau ar gyfer rheoli grantiau a ffurflenni neu gydymffurfio â gofynion cynlluniau, ond nad oes angen gweithredu arnynt ar unwaith. Mae'n bosibl eich bod yn dal i fodloni gofynion cynllun yn llawn neu'n rhannol neu'n lleihau (lliniaru) risg yn ddigonol ond erys y gwendid yn y system.	Materion a fyddai, pe caent eu cywiro, yn gwella eich trefniadau ar gyfer rheoli grantiau a ffurflenni neu gydymffurfio â gofynion cynlluniau yn gyffredinol, ond nad ydynt yn hanfodol i'r system gyffredinol. Ar y cyfan mae'r rhain yn faterion sy'n ymwneud ag arfer gorau y credwn y byddent o fudd i chi petaech yn eu cyflwyno.

Mater	Rheswm/Goblygiad	Argymhelliad	Blaenoriaeth	Sylw	Swyddog cyfrifol a dyddiad targed
Ni pharatowyd yr hawliad yn gywir.	• Gwallau rhifyddeg. • Gwallau trosi rhwng y dadansoddiad o'r gwariant a'r hawliad. • Celloedd gwag. • Ni chydymffurfiwyd â'r canllawiau ar gwblhau hawliadau. • Dosbarthiad anghywir.	A1 Dylid cwblhau pob ffurflen hawlio yn llawn, yn unol â'r canllawiau cwblhau, a'u gwirio yn erbyn y ddogfennaeth ategol.	2		
Cynhwyswyd gwariant anghymwys.	• Gweithgarwch y tu allan i'r cyfnod hawlio. • Eitemau gwariant nad ydynt yn gysylltiedig â diben bwriadedig y grant.	A2 Dim ond gwariant cymwys yr aed iddo o fewn y cyfnod hawlio y dylid ei gynnwys yn yr hawliad.	1		
Diffyg cydymffurfiaeth â rheolau sefydlog ar gyfer dyfarnu contractau.	• Ni chadwyd rhestr o'r contractau. • Dyfarnwyd contractau heb gael tri dyfynbris/tendr.	A3 Dylid dyfarnu pob contract a gaiff ei ariannu ag arian grant yn unol â rheol sefydlog yr Awdurdod. Dylid cadw rhestr lawn o gontractau ar gyfer pob hawliad grant, ynghyd â chopïau o'r ddogfennaeth sy'n ymwneud â dyfarnu'r tendr.	1		

Mater	Rheswm/Goblygiad	Argymhelliad	Blaenoriaeth	Sylw	Swyddog cyfrifol a dyddiad targed
Nid yw'r hawliad yn gyson â'r cyfriflyfr cyffredinol.	• Defnyddio ffigurau amcangyfrifedig. • Gwnaed addasiadau â llaw i'r ffurflenni hawlio ond ni adlewyrchwyd hynny yn y cyfriflyfr cyffredinol.	A4 Dylid gwneud gwaith cysoni cyn pob archwiliad i gadarnhau bod y ffigurau yn y ffurflen hawlio yn cyfateb i'r cyfriflyfr cyffredinol a dylid cadw copi o'r gwaith cysoni ar ffeil.	1		
Tystiolaeth annigonol i ategu dosrannu costau staff i'r hawliad.	• Diffyg taflenni amser staff.	A5 Dylid cwblhau a chadw taflenni amser ar gyfer yr holl gostau staff a ddosrennir ar draws nifer o hawliadau grant.	2		

Mater	Rheswm/Goblygiad	Argymhelliad	Blaenoriaeth	Sylw	Swyddog cyfrifol a dyddiad targed
Tystiolaeth annigonol o fonitro cyllid a drosglwyddwyd i drydydd partïon.	• Nid yw trefniadau monitro ar waith neu mae'r trefniadau yn anghyson.	A6 Dylid rhoi trefniadau monitro cadarn ar waith i sicrhau y caiff yr holl gyllid a drosglwyddir i drydydd partïon ei wario yn unol â thelerau ac amodau'r grant. Dylai'r trefniadau hyn gynnwys y canlynol: • Cytundebau Lefel Gwasanaeth a lofnodwyd ar waith gyda phob partner; • Partneriaid yr Awdurdod i ddarparu adroddiadau monitro chwarterol; • Ymweliadau achlysurol â phartneriaid a hapwirio cymhwysedd ar sail sampl; • Cytuno ar dargedau a dangosyddion perfformiad allweddol i fonitro canlyniadau.	1		

Mater	Rheswm/Goblygiad	Argymhelliad	Blaenoriaeth	Sylw	Swyddog cyfrifol a dyddiad targed
Dogfennaeth annigonol i ategu'r gwariant a hawliwyd.	• Anfonebau coll. • Ad-daliadau mewnol heb dystiolaeth ategol/cyfiawnhad digonol	A7 Dylai'r Awdurdod sicrhau y caiff pob anfoneb ei ffeilio'n briodol er mwyn sicrhau diogelwch digonol tra hefyd yn sicrhau ei bod ar gael yn hawdd i'w harchwilio. Dylid ategu pob ad-daliad mewnol â chyfrifiadau manwl.	1		
Diffyg cydymffurfiaeth â thelerau ac amodau penodol grantiau unigol.	• Ni roddwyd sylw digonol i ofynion penodol hawliadau grant unigol.	A8 Dylai'r Awdurdod sicrhau y caiff telerau ac amodau'r arian grant eu hadolygu'n ofalus er mwyn nodi unrhyw ofynion ychwanegol/penodol y mae'n rhaid cydymffurfio â hwy. Dylid rhoi systemau a phrosesau ar waith fel y bo'n briodol er mwyn bodloni'r gofynion hyn.	1		

Ffioedd

9. Roedd ein ffi gyffredinol ar gyfer ardystio grantiau a ffurflenni yn uwch na'r amcangyfrif gwreiddiol o £115,000 i £125,000 a nodwyd yn y cynllun rheoliadol.

Dadansoddiad o'r ffi fesul grant/ffurflen	**2009 10 (£)**	**2008 09 (£)**
Cymhorthdal Budd-dal Tai a Budd-dal Treth Gyngor	34,994 hyd yma, mae'r archwiliad yn mynd rhagddo	33,738
Cronfa Cymunedau Diogelach	3,539	3,488
Cronfa Ysgolion Gwell	3,367	6,421
Grant Gwella Adeiladau Ysgolion - Prif	2,482	2,320
Grant Gwella Adeiladau Ysgolion - dyraniad o £9m	2,914	2,399
Llwybrau Dysgu 14-19	3,243	2,746
Dechrau'n Deg	4,064	2,894
Cymorth	4,312	3,858
Cronfa'r Cynllun Gweithredu ar Gamdrin Sylweddau	3,268	3,140
Strategaeth Anfantais Feddyliol: Adsefydlu / Anableddau dysgu	2,025	3,934
Grant Cydweithio	2,239	2,024
Ardrethi Annomestig Cenedlaethol	9,160	8,891
Rheoli Gwastraff Cynaliadwy	2,102 hyd yma, mae'r archwiliad yn mynd rhagddo	2,568

Pensiynau Athrawon	4,133	3,776
Cymunedau yn Gyntaf: Cronfa Ganlyniadau (2 hawliad)	5,248	-
Cymunedau yn Gyntaf: Arian Craidd (7 hawliad ar gyfer 09/10; 5 hawliad ar gyfer 08/09)	20,508	10,099
Rhaglen Datblygu'r Gweithlu Gofal Cymdeithasol	2,005	1,546
Cronfa Datblygu Rheoli Perfformiad	3,477	3,865
Cyfarpar Cymunedol	2,338	2,943
Hybu Annibyniaeth a Lles	2,932	2,992
Grant Trafnidiaeth	3,587	2,251
Consesiynau Teithio Am Ddim	2,469	2,629
Maes Awyr Môn	2,201	1,052
Y Gronfa Fuddsoddi Leol (cydgyfeirio)	8,494	3,231
Diogelu Arfordir Ynys Môn (cydgyfeirio)	5,097	5,527
Cam 1 CAFf ailddatblygu Llangefni	3,477	3,106
Diogelu arfordir Bae Trearddur	-	3,353
Draenio tir Llanfaes	-	2,264
Draenio tir ym Mill Lane Biwmares	-	3,488
Cymhorthdal y Cyfrif Refeniw Tai	-	6,283

Grant gwella tref (2 hawliad)	-	2,601
Y Gronfa gyfalaf cynnal a chadw ffyrdd	-	1,150
Grant Gwasanaethau Trafnidiaeth Leol Cymru	-	2,598
Cyfanswm y ffi	**£143,675**	**£143,175**