

CYNGOR SIR YNYS MÔN	
PWYLLGOR:	CYNGOR SIR
DYDDIAD:	12 MAI 2015
TEITL YR ADRODDIAD:	ADRODDIAD BLYNYDDOL Y PWYLLGOR ARCHWILIO AR GYFER Y FLWYDDYN DDINESIG 2015/16
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 â'r fframwaith rheoli risg. Mae'r Pwyllgor hefyd yn gyfrifol am wneud gwaith sgrwtini 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 goruchwyllo'r broses adrodd ariannol ac adolygu'r cyfrifon blynyddol a'u cymeradwyo i'r Cyngor.

Cadeirydd y Pwyllgor Archwilio yw'r Cynghorydd Robert Llewelyn Jones a'r Is-Gadeirydd yw'r Cynghorydd John Griffith.

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 cyfarfodydd 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, derbyniodd y Pwyllgor adroddiadau ar gynnydd o ran Rheoli'r Trysorlys a'r Adroddiad Blynyddol ar Reoli'r Trysorlys, adroddiad ar y fframwaith rheoli risg a'r Datganiad Llywodraethu Corfforaethol. Yn ogystal, derbyniodd y Pwyllgor adroddiadau penodol ar adolygiad o Ddiesel Arforol, Argaeledd Grantiau a gwneud y mwyaf ohonynt, Archwiliad yr Asiantaeth Safonau Bwyd, Adfer Trychineb TGCh a Pharhad

Busnes. 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 2014/15 erbyn y dyddiad cau, sef 30 Medi 2015 a'u hargymell gan y Pwyllgor i'w cymeradwyo 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

Llywodraethu Corfforaethol yw'r ymadrodd a ddefnyddir i ddisgrifio'r trefniadau ar gyfer cyfarwyddo a rheoli sefydliadau. Mae'n cynnwys y systemau a'r prosesau, y diwylliannau a'r gwerthoedd a ddefnyddir gan Aelodau a Swyddogion i redeg busnes y Cyngor a'r modd yr ydym yn ymgysylltu gyda'n cymunedau a'n partneriaid a rhoi arweiniad iddynt lle mae hynny'n briodol.

Rhaid i bob awdurdod lleol yng Nghymru gynnal adolygiad blynyddol o effeithiolrwydd ei system ar gyfer rheolaeth fewnol a threfniadau llywodraethau gyda'i Ddatganiad Cyfrifon bob blwyddyn. Mae Datganiad Llywodraethu Blynyddol wedi cael ei gynhyrchu ar gyfer 2014/15 er mwyn cefnogi'r Datganiad Cyfrifon blynyddol.

Mabwysiadodd y Pwyllgor Ddatganiad Llywodraethu Blynyddol ar gyfer 2014/15 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. Roedd Datganiad 2014/15 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 a Llywodraethiant

Mae'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant 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.

Nid yw'r Pwyllgor wedi cynnal hunanasesiad o'i effeithiolrwydd yn ystod 2015/16. Bydd rhestr wirio a gafwyd o ganllawiau ymarferol CIPFA 'Audit Committees: Practical Guidance for Local Authorities' yn cael ei defnyddio i gynnal hunanasesiad yn 2016/17 a bydd canlyniad yr hunanasesiad hwn yn llywio'r rhaglen hyfforddi a'r camau gweithredu ar gyfer y Pwyllgor. Bydd adroddiad ar ganlyniad yr hunanasesiad hwn yn cael ei gyflwyno yn 2016/17 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 2016-17.

Effeithiolrwydd

Mae aelodau Pwyllgor Archwilio yn cymryd eu rôl mewn perthynas â llywodraethu a stiwardiaeth o ddifrif calon. 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. Bydd hunanasesiad o effeithiolrwydd y Pwyllgor, fel y disgrifiwyd eisoes, yn cael ei gynnal yn 2016/17 er mwyn adolygu cynnydd yn 2015/16 yn erbyn rhestr wirio CIPFA mewn perthynas ag arfer dda ar gyfer Pwyllgorau Archwilio.

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. Bydd y Pwyllgor yn datblygu ymhellach ei rôl o ran ymgysylltu gyda rheoleiddwyr allanol ac eithrio archwilwyr (oherwydd bod lefel effeithiol o ymgysylltiad gyda rheoleiddwyr yn barod).

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 Deloitte, sef PwC gynt (2014/15) ar gyfer yr archwilydd penodedig yn SAC. Mae'r Pwyllgor Archwilio wedi bod yn ystyried adroddiadau rheolaidd gan Deloitte ac mae diweddariad yn cael sylw ym mhob cyfarfod.

Mae'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant wedi bod yn cael diweddariadau rheolaidd gan SAC ar y Rhaglen Waith Perfformiad. 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 Deloitte 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 a reolir gan Gytundeb Lefel Gwasanaeth gyda Chyngor Bwrdeistref Sirol Conwy o 1 Awst 2015. Cymeradwyodd y Pwyllgor y Cynllun Gweithredol Mewnol am 2015/16 yn ei gyfarfod ym mis Gorffennaf 2015. Bydd y Rheolwr Archwilio yn adrodd ar ganlyniadau yn erbyn y Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol i bob un o gyfarfodydd cyffredin y Pwyllgor fel rhan o'r adroddiadau cynnydd ar Archwilio Mewnol. Mae adroddiadau cynnydd 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 Rheolwr Gwasanaeth Archwilio ac yn Natganiad Llywodraethu Corfforaethol y Cyngor.

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 a Llywodraethiant 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 ac mae derbyn y Gofrestr Risg Gorfforaethol bellach wedi bod yn eitem sefydlog ar raglen y Pwyllgor ers 2015/16.

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

Bydd y Swyddog Atal Twyll Corfforaethol yn cyflwyno adroddiadau'n rheolaidd ar ganlyniadau ei waith yn ystod 2016/17. Bydd y Polisi Atal Twyll Corfforaethol yn cael ei adolygu yn ystod 2016/17.

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 eto yn cynnwys digwyddiadau hyfforddi perthnasol a fydd yn ymwneud â'i weithgareddau yn 2016/17.

Bydd y Pwyllgor yn parhau i ddatblygu ei rôl mewn perthynas â Rheoli Risg yn ystod 2016/17 a bydd yn edrych ar fabwysiadu dull o fedru asesu'n barhaus ddigonolrwydd trefniadau'r Cyngor ar gyfer atal twyll a llygredd.

Yn dilyn cyhoeddi'r Adroddiad Gwella Blynyddol ar gyfer 2014/15 yn Rhagfyr 2015, bydd y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant yn cefnogi'r Cyngor i roi sylw systematig i'r argymhellion a'r cynigion ar gyfer gwelliant sydd wedi eu cynnwys yn yr adroddiad.

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

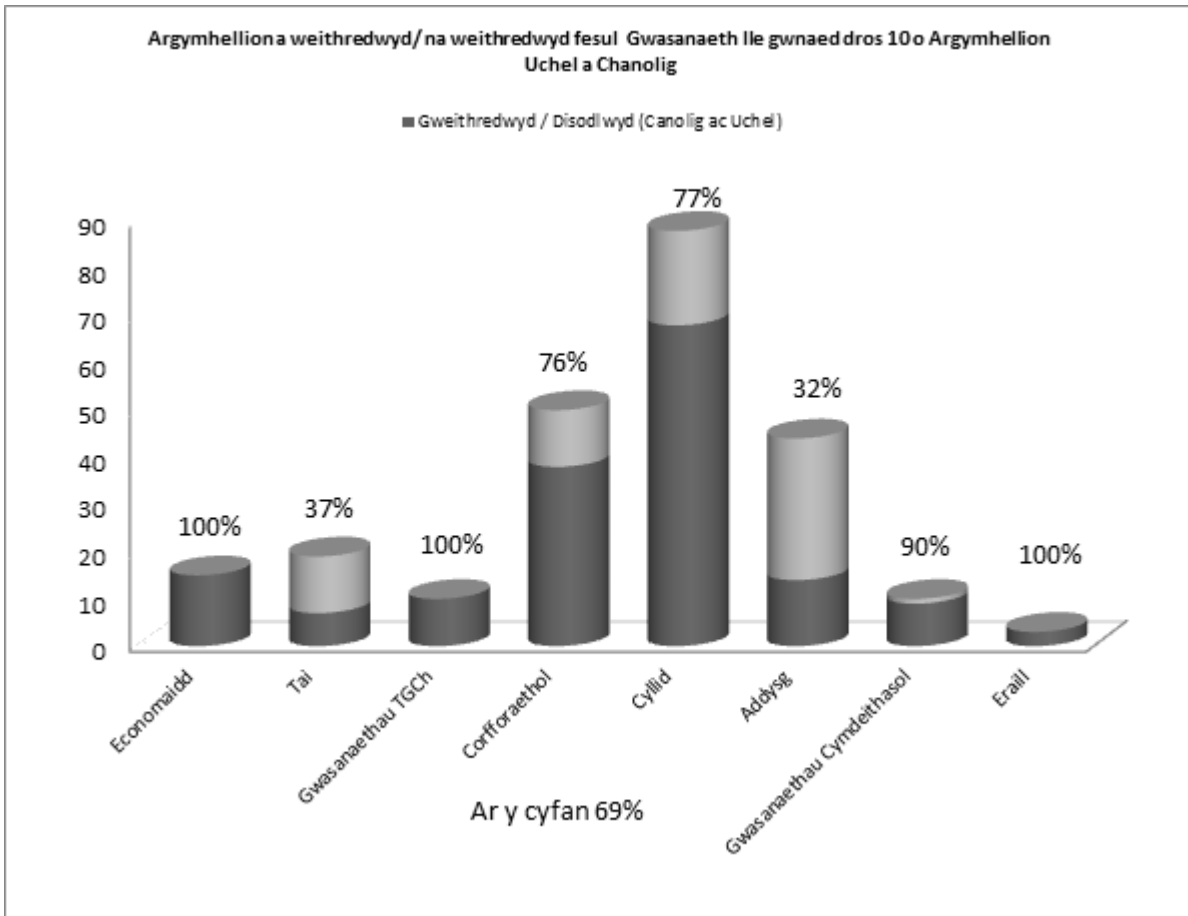
Monitro Argymhellion

Er mwyn cyflawni mandad y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant fel y caiff ei nodi yn y cylch gorchwyl, rhaid i'r Pwyllgor gael sicrwydd y bydd Rheolwyr yn gweithredu ar y materion y mae'n dwyn sylw atynt. Mae'r dangosydd sy'n ymwneud â gweithredu argymhellion yn rhoi tystiolaeth o'r canlyniadau a lefel y dylanwad o ran gyrru gwelliant a hyrwyddo rheoli risg.

Yn **Nhabl 1** isod, ceir crynodeb o'r argymhellion a oedd wedi/heb eu gweithredu ar 31 Mawrth

2016. Roedd 69% o'r argymhellion lefel 'uchel' a 'chanolig' wedi cael eu cofnodi fel rhai a oedd wedi cael eu gweithredu ar 31 Mawrth 2016.

Tabl 1



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. Mae'r Cadeirydd yn dymuno diolch i'r holl staff yn y Gwasanaethau Cyllid ac Archwilio Mewnol sydd wedi bod mor gymwynasgar bob amser.

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 2016/17.

Y CYNGHORYDD ROBERT LLEWELYN JONES

CADEIRYDD Y PWYLLGOR ARCHWILIO

29 Chwefror 2016

ATODIAD A

AELODAU	Cyfarfod ar 27.04.15	Cyfarfod ar 14.05.15	Cyfarfod ar 23.06.15	Cyfarfod ar 27.07.15	Cyfarfod ar 23.09.15	Cyfarfod ar 08.12.15	Cyfarfod ar 18.02.16	Cyfarfod ar 15.03.16	Nifer y Cyfarfodydd a Fynychwyd
Cyng T.Ll.Hughes (Cadeirydd)	DO								1
Cyng R.Ll.Jones (Cadeirydd)	DO	DO	DO	DO	DO	DO	Ymddiheuriad	DO	7
Cyng John Griffith (Is-Gadeirydd)	DO	DO	DO	DO	DO	DO	DO	DO	8
Cyng Jim Evans	DO	DO	DO	DO	DO	Heb Fynychu	DO	DO	7
Cyng R O Jones	Ymddiheuriad	DO	Ymddiheuriad	DO	Ymddiheuriad	DO	DO	Ymddiheuriad	4
Cyng Dafydd Thomas	DO	DO	Ymddiheuriad	DO	DO	DO	DO	DO	7
Cyng Alun Mummery	DO	DO	DO	DO	DO	DO	DO	DO	8
Cyng Peter Rogers		DO	DO	DO	DO	DO	DO		6
Cyng Nicola Roberts			Heb Fynychu	Heb Fynychu	Heb Fynychu	Heb Fynychu	Heb Fynychu	Heb Fynychu	0
Cyng R Meirion Jones		DO							1
Mrs Sharon Warnes	DO	DO	DO	DO	Ymddiheuriad	DO	DO	DO	7
Mr Richard Barker	Ymddiheuriad	DO	DO	DO	Ymddiheuriad	DO	DO	DO	6
Cyfanswm i'r Pwyllgor	7	10	7	9	6	8	8	7	62

PWYLLGOR ARCHWILIO – CYNNYDD AR FATERION A GODWYD 2015-16

ATODIAD B

Cyf	Dyddiad y Codwyd y Mater	Min. Ref.	Mater a Godwyd	Gweithredu Angenrheidiol	Cyfrifoldeb am Weithredu	Angen Gweithredu Erbyn	Statws Cyfredol	Statws CAG
1	27/04/15	4	Adolygu'r Siarter Archwilio Mewnol – Derbyniodd y Pwyllgor adroddiad yn cynnwys y Siarter arfaethedig fel sy'n ofynnol dan Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus.	Cyflwyno'r Siarter Archwilio Mewnol i'w ystyried a'i gymeradwyo	Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant	27/04/15	Cymeradwywyd	Gwyrdd
2	27/04/15	5	Adolygu'r Protocol Diwygiedig a Diweddaedig – sy'n nodi amrywiol gamau yr ymgysylltiadau Archwilio Mewnol. Mae'r protocol wedi'i ddiweddarau yn unol â rheoliadau ac arferion cyfredol.	I'w ystyried a'i gymeradwyo	Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant	27/04/15	Cymeradwywyd	Gwyrdd
3	27/04/15	9	Disel Morwrol – Derbyn adroddiad gan y Pennaeth Gwasanaeth (Adfywio Economaidd a Chymunedol) ar yr ymateb a'r camau gweithredu a gymerwyd yn dilyn yr adolygiad Archwilio Mewnol.	Darparu mantolen y Gwasanaeth Disel Morwrol am y pum mlynedd diwethaf i'r Pwyllgor	Pennaeth Adfywio Economaidd a Chymunedol	23/06/15	Gweler 27/7/15 Eitem 10	Gwyrdd
4	27/04/15	10	Argaeledd Grantiau ac Uchafu'r Grantiau sydd ar gael – Adroddiad yn amlinellu'r prif ffynonellau cyllid sydd wedi bod ar gael yn 2014/15 a'r ffyrdd y gellir uchafu cyllid dros y blynyddoedd i ddod.	Er gwybodaeth yn unig – dim gweithredu pellach yn codi	D/B	D/B	D/B	Gwyrdd
5	27/04/15	11	Rheoli Risg – Roedd y Pwyllgor	Penderfynwyd derbyn yr	Rheolwr Risg ac	Diweddari	Diweddariadau	Gwyrdd

			Archwilio a Llywodraethiant wedi gofyn i'r Rheolwr Risg ac Yswiriant adrodd yn ôl ym mis Ebrill 2015 ar statws a gweithrediad y matrices/cofrestr risg corfforaethol diwygiedig a'r dogfennau cysylltiedig sy'n rhoi arweiniad ar risg. Cyflwynwyd adroddiad i'r Pwyllgor ei ystyried yn egluro'r cynnydd ar weithredu'r matrices/cofrestr risg corfforaethol diwygiedig a'r dogfennau cysylltiedig sy'n rhoi arweiniad ar risg.	adroddiad ynghyd â'r dogfennau Rheoli Risg cysylltiedig.	Yswiriant	adau bob 6 mis	ar weithredu'r Cynllun Gweithredu Lliniaru Risg.	
6	23/06/15	3	Datganiad Cyfrifon Drafft 2014/15 a Datganiad Llywodraethu Blynyddol 2014/15 – Mae'r Pwyllgor wedi adolygu'r Datganiad Cyfrifon Drafft a'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol drafft	Penderfynwyd nodi y bydd y ffigyrau sydd wedi'u cynnwys yn yr adroddiad adolygiad yn aros yn ffigyrau dros dro hyd nes y bydd yr archwiliad ar Ddatganiad Cyfrifon 2014/15 wedi cael ei gwblhau a'i lofnodi ac y bydd unrhyw addasiadau sylweddol o ganlyniad i'r ffigyrau yn yr adroddiad yn cael eu hadrodd yn briodol.	D/B	D/B	D/B	Gwyrdd
7	23/06/15	7	Ymgais o Dwyll yn erbyn y Cyngor – Ymchwiliad Heddlu Gogledd Cymru i ymgais o dwyll yn erbyn y Cyngor fel rhan o gynllwyn ehangach o dwyll yn	Swyddog Adran 151 i geisio cael eglurhad pellach gan Heddlu Gogledd Cymru ynglŷn â sut maent yn gweithredu ar y mater.	Pennaeth Adnoddau a Swyddog Adran 151	23/9/15	Gweler 8/12/15 Eitem 13	Ambr

			erbyn awdurdodau lleol yng Nghymru a Lloegr.					
8	27/07/15	3	Adolygiad Blynyddol Rheolaeth Trysorlys 2014/15 – Cyflwynwyd yr Adolygiad Rheolaeth Trysorlys Blynyddol ar gyfer 2014/15 i'r Pwyllgor ei ystyried a'i sgriwtineiddio.	Penderfynwyd nodi: <ul style="list-style-type: none"> • y bydd y ffigyrau yn aros yn rhai dros dro hyd nes y bydd yr archwiliad o Ddatganiad Cyfrifon 2014/15 yn cael ei gwblhau a'i lofnodi • Y dangosyddion darbodus a thrysorlys dros dro a gwirioneddol ar gyfer 2014/15 o fewn yr Adroddiad • Yr Adroddiad ar Adolygiad Rheolaeth Trysorlys 2014/15 	D/B	D/B	D/B	Gwyrdd
9	27/07/15	6	Cynllun Archwilio Mewnol Strategol 2015/16 to 2017/18 – Cyflwynwyd adroddiad gan y Rheolwr Archwilio Mewnol Dros Dro yn ymgorffori Cynllun Archwilio Mewnol diwygiedig ar gyfer 2015/6 i 2017/18 i'w ystyried a'i gymeradwyo.	Archwilio Mewnol i ymgorffori yn ei drefniadau adrodd ddarpariaeth i ddangos materion sydd dal yn mynd rhagddynt.	Rheolwr Archwilio	Adrodd yn Chwarter ol	Gweler 8/12/15 Eitem 21	Gwyrdd
10	27/07/15	7	Gwasanaeth Diesel Morwrol – Rheolwr Gwasanaethau Cyfrifeg i adrodd ar lafar ar y wybodaeth ychwanegol y gofynnwyd amdani ynglŷn â'r Gwasanaeth Diesel Morwrol mewn perthynas ag incwm a gwariant a dileu dyledion.	Rhoddodd y Rheolwr Gwasanaethau Cyfrifeg wybodaeth ychwanegol i'r mewn perthynas ag incwm a gwariant a dileu dyledion. Rhoddodd y Swyddog wybod i'r Pwyllgor fod cofnodion Diesel Morwrol wedi cael eu	D/B	D/B	D/B	Gwyrdd

PWYLLGOR ARCHWILIO – CYNNYDD AR FATERION A GODWYD 2015-16

ATODIAD B

				harchwilio am y chwe blynedd diwethaf a gellir cadarnhau bod elfen disel y gwasanaeth wedi aros yn broffidiol am bob un o'r 6 blynedd. Penderfynwyd nodi'r wybodaeth. Dim gweithredu pellach i ddilyn.				
11	27/07/15	10	Rheoli Risg – Cyflwyno adroddiad y Rheolwr Risg ac Yswiriant. Rhoddodd y Pwyllgor ystyriaeth i'r adroddiad a gofynnodd am eglurhad ar sut y bydd yn parhau i dderbyn gwybodaeth am weithgareddau rheoli risg, gan gyfeirio'n enwedig at unrhyw newidiadau a all ddigwydd a'r rhesymau pam, fel y gellir sicrhau bod y risgiau allweddol yn cael eu rheoli'n briodol. Bwriedir adrodd dwywaith y flwyddyn a chaiff y Pwyllgor ddiweddariad hefyd ar y broses rheoli risg. Caiff y Pwyllgor ei friffio ar unrhyw eithriadau / llithriadau ac unrhyw risgiau sy'n cael eu huwch gyfeirio.	Darparu adroddiad cynnydd cryno ar reoli risg i'r Pwyllgor yn ei gyfarfod nesaf.	Rheolwr Risg ac Yswiriant	23/09/15	Gweler 23/9/15 Eitem 15	Gwyrdd
12	27/07/15	12	Darparu'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol - Cyflwynwyd, i'r Pwyllgor ei ystyried, adroddiad y Pennaeth Adnoddau a'r Swyddog Adran 151 yn amlinellu'r	Penderfynwyd derbyn a nodi'r wybodaeth. Dim gweithredu pellach.	D/B	D/B	D/B	Gwyrdd

			trefniadau ar gyfer darparu'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol. Roedd yr adroddiad yn egluro'r trefniadau lle bydd Cyngor Bwrdeistref Sirol Conwy ar Cyngor hwn yn darparu'r gwasanaeth ar y cyd, gyda Chonwy'n darparu goruchwyliaeth rheolwyr ar Wasanaeth Archwilio Mewnol y Cyngor hwn, ynghyd â manylion y cytundeb partneriaeth gyda Chonwy.					
13	23/09/15	2	Ymgais o Dwyll yn erbyn y Cyngor – Ymchwiliad Heddlu Gogledd Cymru i ymgais o dwyll yn erbyn y Cyngor fel rhan o gynllwyn ehangach o dwyll yn erbyn awdurdodau lleol yng Nghymru a Lloegr. Adroddodd y Pennaeth Adnoddau a Swyddog Adran 151 nad ydynt wedi derbyn ymateb manwl gan Heddlu Gogledd Cymru eto. Oherwydd yr oedi awgrymwyd ysgrifennu eto at y Prif Gwnstabl i gael sicrwydd bod yr ymchwiliad yn mynd yn ei flaen.	Cefnogodd y Pwyllgor yr awgrym a chynigiodd y dylid anfon yr ohebiaeth at Gomisiynydd Heddlu a Throsedd Gogledd Cymru a darparu copi i Brif Gwnstabl Heddlu Gogledd Cymru.	Pennaeth Adnoddau a Swyddog Adran 151	8/12/15	Gweler 8/12/15 Eitem 16	Ambr
14	23/09/15	3	Datganiad Cyfrifon 2014/15 ac Adroddiad ISA 260 – Cyflwynwyd, i'r Pwyllgor ei ystyried, adroddiad	Y Pennaeth Swyddogaeth (Adnoddau) a'r Swyddog Adran 151 Dros Dro i gylchredeg yr	Y Pennaeth Adnoddau a Swyddog Adran	8/12/15	Cylchredeg yr atodlen	Gwyrdd

PWYLLGOR ARCHWILIO – CYNNYDD AR FATERION A GODWYD 2015-16

ATODIAD B

			y Pennaeth Swyddogaeth (Adnoddau) a'r Swyddog Adran 151 Dros Dro yn ymgorffori'r cyfrifon terfynol ar gyfer blwyddyn ariannol 2014/15. Trafodwyd nifer o faterion gan gynnwys arafwch y broses o werthu asedau nad yw'r Awdurdod eu hangen.	atodlen o asedau'r Awdurdod sydd ar werth i Aelodau'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant.	151 Dros Dro				
15	23/9/15	6	Rheoli Risg – Rhoddodd y Rheolwr Risg ac Yswiriant ddiweddariad ar lafar o'r sefyllfa ddiweddaraf ynghylch rheoli risg.	Penderfynwyd nodi'r sefyllfa o ran Rheoli Risg a'r Rhestr Risg Gorfforaethol. Dim gweithredu pellach.	D/B	D/B	D/B		Gwyrdd
16	8/12/15	2	Ymgais o Dwyll yn erbyn y Cyngor - Ymchwiliad Heddlu Gogledd Cymru i ymgais o dwyll yn erbyn y Cyngor fel rhan o gynllwyn ehangach o dwyll yn erbyn awdurdodau lleol yng Nghymru a Lloegr. Y Pennaeth Adnoddau a'r Rheolwr Archwilio i roi adroddiad llawn ynglŷn â'r ymchwiliad. Adroddodd y Pennaeth Adnoddau a'r Swyddog Adran 151 fod Prif Arolygydd yr Heddlu wedi cyfarfod yn lleol gyda'r Pennaeth Adnoddau a'r Rheolwr Archwilio. Mewn achosion o'r fath mae'r arian sy'n cael ei gymryd trwy dwyll (ni chollwyd unrhyw arian yn achos	Nododd y Pwyllgor y wybodaeth a derbyniodd fod yr Heddlu wedi gwneud cymaint â phosib yn yr amgylchiadau a bod dyletswydd ar yr Awdurdod i ddysgu gwersi o'r profiad, yn enwedig o ran sicrhau bod mesurau diogelwch ar waith a'u bod yn gadarn, cryfhau'r rheolaethau mewnol a gweithredu ar unwaith pan ganfyddir fod rhywbeth o'i le. Yn y dyfodol, bydd achosion o'r fath yn cael eu trosglwyddo i Action Fraud iddynt ddelio â hwy.	D/B	D/B	D/B		Gwyrdd

			Ynys Môn) fel arfer yn cael ei symud rhwng cyfrifon ac allan o'r wlad. Gan fod awdurdodau lleol yn dod yn dwy effro i'r risgiau o dwyll o'r fath, mae'r troseddwyd yn targedu sefydliadau eraill. O ystyried nad oedd y Cyngor wedi adrodd am yr ymgais o dwyll am ddeufis, roedd yr oedi'n golygu bod tebygolrwydd is o gael canlyniad positif o ran dal ac arestio'r twyllwyr.					
17	8/12/15	3	<p>Archwiliad yr Asiantaeth Safonau Bwyd – Cyflwynwyd i'r Pwyllgor ei ystyried, adroddiad y Prif Swyddog Gwarchod y Cyhoedd yn ymgorffori adroddiad yr Asiantaeth Safonau Bwyd ar y Gwasanaeth Gorfodi Cyfraith Fwyd a Bwyd Anifeiliaid ar Ynys Môn yn dilyn archwiliad a wnaed ym mis Gorffennaf, 2014. Roedd yr adroddiad hefyd yn cynnwys y Cynllun Gweithredu a luniwyd i fynd i'r afael â'r argymhellion a wnaed gan yr Asiantaeth Safonau Bwyd ynghyd â diweddariad ar y cynnydd hyd yma. Cododd y Pwyllgor y materion canlynol:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Y sefyllfa staffio 	Penderfynodd y Pwyllgor dderbyn adroddiad Archwilio yr Asiantaeth Safonau Bwyd a nodi ei gynnwys. Y Pwyllgor i dderbyn diweddariad ar y cynnydd yn erbyn y cynllun gweithredu.	Prif Swyddog Gwarchod y Cyhoedd	Heb nodi dyddiad	Angen diweddariad	Ambr

PWYLLGOR ARCHWILIO – CYNNYDD AR FATERION A GODWYD 2015-16

ATODIAD B

			<ul style="list-style-type: none"> A fyddai cydweithio yn ateb posib i'r anawsterau staffio? 					
18	8/12/15	6	<p>Archwilio Allanol – Tystysgrif o Gydymffurfiaeth – Cyflwynwyd i'r Pwyllgor y Tystysgrif o Gydymffurfiaeth gan Swyddfa Archwilio Cymru yn cadarnhau bod Cyngor Sir Ynys Môn wedi cyflawni ei ddyletswyddau o dan Fesur Llywodraeth Leol (Cymru) 2009 i gyhoeddi asesiad o'i berfformiad yn 2014/15 cyn 31 Hydref, 2015 yn y flwyddyn ariannol. Nododd y Pwyllgor hyn.</p>	Dim gweithredu pellach.	D/B	D/B	D/B	Gwyrdd
19	8/12/15	6	<p>Adfer systemau TGCh mewn Trychineb a Pharhad Busnes – lefel sicrwydd cyfyngedig a meysydd o bryder parhaus i'r Pwyllgor.</p>	<p>Rheolwr Archwilio i gwblhau Archwiliadau Dilyn i Fyny ar Adfer systemau TGCh mewn Trychineb a Pharhad Busnes.</p> <p>Y Rheolwr Trawsnewid TGCh i friffio'r Pwyllgor ar y cynnydd hyd yma yn y ddau faes.</p>	<p>Rheolwr Archwilio</p> <p>Rheolwr Trawsnewid TGCh</p>	<p>15/3/16</p> <p>15/3/16</p>	<p>Adroddiadau Dilyn i Fyny</p> <p>Briffio i'r Pwyllgor</p>	Ambr
20	8/12/15	6	<p>Gwaith Archwilio Mewnol heb ei Gynllunio – Roedd y Pwyllgor wedi gofyn am eglurhad ar faint o waith archwilio heb ei gynllunio oedd yno, a'i effaith ar y Cynllun Archwilio, yn enwedig gwaith yn gysylltiedig â grantiau.</p>	Cytunwyd i ddarparu adroddiad i'r Pwyllgor yn amlinellu'r broses ar gyfer archwilio grantiau sut y caiff disgwyliadau Swyddfa Archwilio Cymru eu bodloni.	Pennaeth Adnoddau a'r Swyddog Adran 151	15/3/16	Adroddiad i'r Pwyllgor	Gwyrdd
21	8/12/15	6	<p>Llywodraethu Gwybodaeth – ar</p>	Rhoi diweddariad i'r Pwyllgor ar	Pennaeth	15/3/16	Diweddariad ar	Ambr

			<p>ôl derbyn Nodyn Gorfodaeth ar 1 Hydref 2015, nododd y Pwyllgor fod y lefel sicrwydd yn cael ei farnu fel 'Rhesymol' tra bod y negeseuon allweddol o'r Adolygiad Blynyddol o Gydymffurfiaeth yn dal yn negyddol ar y cyfan. Rhoddwyd gwybod i'r Pwyllgor fod sgôp yr adolygiadau a wnaed gan Swyddfa'r Comisiynydd Gwybodaeth yn 2012 a 2013/14 yn ymwneud â Llywodraethu Diogelu Data a Rheoli Cofnodion, ac felly'n wahanol i'r hyn a wnaed gan Archwilio Mewnol oedd yn edrych ar gydymffurfiaeth â pholisïau cyfredol.</p>	<p>y gwaith ar lywodraethiant gwybodaeth, gan gynnwys rhoi sylw i'r argymhellion sy'n deillio o'r nodyn gorfodaeth a'r argymhellion sy'n deillio o'r adolygiadau Archwilio Mewnol, dan oruchwyliaeth y Bwrdd Llywodraethu Gwybodaeth.</p>	<p>Busnes y Cyngor</p>		<p>y sefyllfa o ran cydymffurfio â Llywodraethiant Gwybodaeth</p>	
22	8/12/15	7	<p>Adolygu'r Protocol Archwilio Mewnol – Cyfraddau Gweithredu Argymhellion AM – yn dilyn pryderon a godwyd gan y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant ynghylch y cyfraddau gweithredu a gafodd eu hadrodd a'u trafod, mae'r Protocol Archwilio Mewnol wedi cael ei ddiwygio nawr i gynnwys proses Dilyn i Fyn a Monitro i roi sicrwydd bod yr argymhellion y cytunwyd arnynt yn cael eu</p>	<p>Adroddodd y Rheolwr Archwilio na fyddai modd gwella'r fframwaith rheolaethau mewnol na lleihau'r risgiau cysylltiedig hyd nes y caiff yr argymhellion eu gweithredu'n llawn.</p> <p>Penderfynodd y Pwyllgor dderbyn y Protocol Archwilio Mewnol fel cafodd ei gyflwyno. Dim gweithredu pellach.</p>	<p>Rheolwr Archwilio</p>	<p>Yn Chwarter ol</p>	<p>Monitro Cyfraddau Gweithredu</p>	<p>Gwyrdd</p>

PWYLLGOR ARCHWILIO – CYNNYDD AR FATERION A GODWYD 2015-16

ATODIAD B

			gweithredu o fewn yr amserlenni a nodir yn yr Adroddiad Gweithredu Terfynol.					
23	18/2/16	2	Cyfarfod Arbennig – Datganiad Strategaeth Rheolaeth Trysorlys 2016/17 – Derbyniodd y Pwyllgor adroddiad ar y Strategaeth Fuddsoddi Fewnol, y Datganiad Polisi ar y Ddarpariaeth Refeniw Lleiafswm a Datganiad Polisi Rheoli Trysorlys 2016/17.	Cefnogi'r adroddiad a phasio unrhyw argymhellion a/neu sylwadau ymlaen i'r Pwyllgor Gwaith.	Y Pwyllgor Gwaith	14/3/16	I'w gymeradwyo	Gwyrdd
24	15/3/16	3	Sicrwydd a Monitro Risgiau: Partneriaethau – Ystyried argymhellion ynglŷn â rôl monitro'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant dros drefniadau llywodraethiant partneriaethau allweddol y Cyngor.					Ambr
25	15/3/16	4	Diogelu Data a Llywodraethu Gwybodaeth – Derbyn diweddariad ar faterion Diogelu Data a Llywodraethu Gwybodaeth.					Ambr
26	15/3/16	5	Adfer systemau TGCh mewn Trychineb a Pharhad Busnes – Cyflwyno adroddiadau Dilyn i Fyny ar Adfer systemau TGCh mewn Trychineb a Pharhad Busnes.					Ambr
27	15/3/16		Cynllun Archwilio Mewnol					Gwyrdd

			Strategol 2016/17 i 2018/19 a Chynllun Gweithredol 2016/17 -						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

Dyddiad	Cyfrifon	Archwilio Mewnol	Archwilio Allanol	Rheoli Trysorlys	Rheoli Risg	Llywodraethiant	Arall
Mawrth 2016		Ystyried a mabwysiadu'r Cynllun Archwilio mewnol ar gyfer 2016/17	Adroddiad Cynnydd				
Mai 2016	Datganiad Cyfrifon Drafft a Datganiad Llywodraethu Blynyddol	Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol ar gyfer 2015/16	Ystyried a mabwysiadu Cynllun ar gyfer 2016/17 Adroddiad Cynnydd	Adroddiad Rheoli Trysorlys – Chwarter 4	Adolygiad Blynyddol o'r Strategaeth Rheoli Risg		Cynllun Hyfforddiant Blynyddol i Aelodau Cymeradwyo Adroddiad Blynyddol y Pwyllgor ar gyfer cyfarfod Blynyddol y Cyngor
Gorffennaf 2016	Adolygu'r Datganiad Cyfrifon	Adroddiad Cynnydd Chwarter 1	Adroddiad Cynnydd	Adroddiad Blynyddol ar Reoli Trysorlys Adroddiad Rheoli Trysorlys Chwarter 1	Cofrestr Risg Gorfforaethol	Ystyried y Datganiad Llywodraethu Adolygu'r Còd Llywodraethu Adroddiad Iechyd a Diogelwch Blynyddol	
Medi 2016	Argymhell i'w gymeradwyo gan y Cyngor, y Datganiad	Adroddiad Cynnydd		Derbyn Adroddiad ar y Cyfrifon gan y	Cofrestr Risg Gorfforaethol	Diweddariad ar Lywodraethiant a Sicrwydd	Adroddiad Blynyddol ar Dwyll a Llygredd

	Cyfrifon (erbyn 30 Medi)			sawl sy'n gyfrifol am lywodraethu Adroddiad Cynnydd		Mabwysiadu'r Datganiad ar Lywodraethiant	
--	--------------------------	--	--	--	--	--	--

Rhagfyr 2016		Adroddiad Cynnydd Chwarter 2	Derbyn y Llythyr Blynyddol ar Flwyddyn Archwilio 2015/16	Adroddiad Rheoli Trysorlys Chwarter 2 Sgrwtineiddio'r Adroddiad Canol Blwyddyn a pharatoi ar gyfer 2016/17	Cofrestr Risg Gorfforaethol		
Chwefror 2017		Adroddiad Cynnydd Chwarter 3	Adroddiad Cynnydd	Ystyried ac argymhell i'w gymeradwyo, y Strategaeth Rheoli Trysorlys ar gyfer 2017/18		Pwyllgor Archwilio – Cylch Gorchwyl	Adolygiad Blynyddol o Effeithiolrwydd y Pwyllgor Archwilio a Threfniadau Atal Twyll Adroddiad Blynyddol – Cynllun Pensiwn Llywodraeth Leol Gwynedd