

<b>CYNGOR SIR YNYS MÔN</b>	
<b>Adrodd i:</b>	<b>Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu</b>
<b>Dyddiad:</b>	<b>5 Rhagfyr 2017</b>
<b>Pwnc:</b>	<b>Diweddariad Archwilio Mewnol</b>
<b>Pennaeth Gwasanaeth:</b>	<b>Marc Jones, Pennaeth Swyddogaeth (Adnoddau) / Swyddog Adran 151 01248 752601 <a href="mailto:MarcJones@ynysmon.gov.uk">MarcJones@ynysmon.gov.uk</a></b>
<b>Awdur yr Adroddiad:</b>	<b>Marion Pryor, Pennaeth Archwilio a Risg 01248 752611 <a href="mailto:MarionPryor@ynysmon.gov.uk">MarionPryor@ynysmon.gov.uk</a></b>
<b>Natur a Rheswm dros Adrodd:</b> Mae'r adroddiad hwn yn darparu gwybodaeth am waith a wnaed gan y Gwasanaeth Archwilio Mewnol ers cyfarfod diwethaf y Pwyllgor. Mae hefyd yn diweddarau'r Pwyllgor ar y cynnydd a wnaed ar eitemau penodol fel y gofynnwyd gan y Pwyllgor. Mae'n caniatáu i'r Pwyllgor fonitro cynnydd a pherfformiad y Gwasanaeth Archwilio Mewnol ac mae'n rhoi crynodebau o adroddiadau Archwilio Mewnol fel y gall y Pwyllgor gael sicrwydd ynghylch gwasanaethau a meysydd corfforaethol eraill y Cyngor.	

## 1. Rhagarweiniad

1.1. Mae'r adroddiad yn rhoi diweddariad ar y sefyllfa fel yr oedd ar 17 Tachwedd 2017 ynghylch:-

- Adroddiadau Archwilio Mewnol a gyhoeddwyd ers 7 Medi 2017;
- Gwaith dilyn-i-fyny a wnaed ar adroddiadau archwilio mewnol blaenorol;
- Gweithredu camau rheoli;
- Y cynnydd a wnaed o ran cyflawni'r Cynllun Archwilio Mewnol Blynyddol ar gyfer 2017/18;
- Diweddariadau penodol y gofynnwyd amdanynt gan y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu;
- Adolygiad o gylch gorchwyl y Pwyllgor.

## 2. Argymhelliad

- 2.1. Bod y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu yn nodi'r cynnydd a wnaed gan y Gwasanaeth Archwilio Mewnol o ran ei ddarpariaeth gwasanaeth, darparu sicrwydd, yr adolygiadau a gwblhawyd a pherfformiad ac effeithiolrwydd y gwasanaeth o ran gyrru gwelliant. Yn ogystal, gofynnir i'r Pwyllgor benderfynu a oes angen sicrwydd pellach arno ynghylch adroddiadau archwilio.
- 2.2. Bod y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu yn cymeradwyo gohirio'r adolygiad o'i gylch gorwyl hyd nes y bydd y Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth (CIPFA) wedi cyhoeddi ei ddogfen arweiniad newydd.

### 3. Adroddiadau Archwilio Mewnol a gyhoeddwyd yn ddiweddar

3.1 Mae'r rhan hon o'r adroddiad yn rhoi trosolwg o adroddiadau Archwilio Mewnol diweddar, gan gynnwys y Raddfa Sicrwydd gyffredinol a nifer y Materion / Risgiau a godir yng nghynllun gweithredu'r adroddiad.

3.2 Rydym wedi cwblhau tri adroddiad yn y cyfnod. Mae crynodeb isod:-

Teitl	Lefel Sicrwydd	Catastroffig	Uchel	Cymedrol	Isel	Cyfanswm
Gwasanaethau Trwyddedu	Sylweddol	0	0	2	1	3
Y Dreth Gyngor a Threthi Annomestig	Rhesymol	0	0	2	1	3
Mân-Ddyledwyr Amrywiol	Cyfyngedig	0	7	9	3	19

#### Gwasanaethau Trwyddedu

Sicrwydd Sylweddol	Risgiau / Materion	
	0	Catastroffig
	0	Uchel
	2	Cymedrol
	1	Isel

3.3. Mae'r Cyngor yn gyfrifol am gyhoeddi a rheoleiddio nifer o wahanol fathau o drwyddedau. Mae'r Tîm Trwyddedu yn rhan o'r Gwasanaeth Safonau Masnach, sy'n gweinyddu ac yn gorfodi trwyddedau ar gyfer amrywiol weithgareddau.

3.4. Cadarnhaodd ein hadolygiad fod y Tîm Trwyddedu yn cydymffurfio â pholisïau a gweithdrefnau'r Cyngor sy'n ymwneud â thrwyddedau. Mae ei archwiliadau a'i drefniadau monitro mewn perthynas â chydymffurfio â meini prawf trwyddedu ac adnewyddu trwyddedau hefyd yn effeithiol.

3.5. Ymdrinnir â'r holl incwm a gwariant yn unol â'r Rheolau Gweithdrefn Ariannol ac mae'r trefniadau monitro cyllidebau a rheoli perfformiad yn effeithiol.

3.6. Mae gweithdrefnau a ddefnyddir i sicrhau materion diogelu wedi eu hymgorffori yn yr holl weithgarwch trwyddedu perthnasol.

- 3.7.** Mae gan y Gwasanaeth gynllun i yrru gwelliant ac mae wedi ystyried y risgiau a fyddai'n cael effaith ar ei allu i gyflawni ei amcanion. Mae Cynllun Gwaith 2017/18 wedi diffinio gofynion perfformiad amlinellol a gosodir targedau penodol i sicrhau y gellir cwrdd â'r amcanion ac i yrru gwelliannau parhaus. Rhoddwyd ystyriaeth hefyd i gynllunio hirdymor, gwytnwch cymunedol a chynaliadwyedd yng nghyd-destun Deddf Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol
- 3.8.** O ganlyniad, o gofio'r holl ffactorau hyn a mân natur y risgiau a godwyd, gallwn ddarparu 'Sicrwydd Sylweddol' ynghylch materion rheoli a llywodraethu risg a rheolaethau ar gyfer y Gwasanaethau Trwyddedu.

### Y Dreth Gyngor a Threthi Annomestig

Sicrwydd Rhesymol	Risgiau / Materion	
	0	Catastroffig
	0	Uchel
	2	Cymedrol
	1	Isel

- 3.9.** Ar gyfer 2016/17, casglodd Cyngor Sir Ynys Môn 97.4% o'r dreth gyngor a godwyd, sy'n cyfateb i'r gyfradd gasglu gyffredinol ar gyfer Cymru gyfan yn ôl ystadegau a gyhoeddwyd gan Lywodraeth Cymru. Y gyfradd gasglu uchaf ar gyfer Awdurdod yng Nghymru oedd 98.1% a'r isaf oedd 93.8%.
- 3.10.** Ffigwr y Cyngor ar gyfer Trethi Annomestig oedd 97.1% o'i gymharu â ffigwr o 97.8% ar gyfer Cymru gyfan. Y gyfradd gasglu uchaf yng Nghymru oedd 99.4% a'r isaf oedd 95%.
- 3.11.** Nid oedd ein hadolygiad yn rhoi sylw i reoli mynediad i systemau a darpariaethau wrth gefn, na gweithredu'r 'Premiwm Dreth Gyngor ar Gartrefi sydd wedi bod yn Wag am Dymor Hir ac Ail Gartrefi yng Nghymru'<sup>1</sup> gan y byddant yn cael eu hadolygu ar wahân.
- 3.12.** Cadarnhaodd ein hadolygiad bod gwaith atebolrwydd treth a bilio yn cael ei wneud yn unol â pholisïau, gweithdrefnau, deddfau a rheoliadau a hefyd bod y didyniadau, yr eithriadau a'r rhyddhad oll yn briodol.
- 3.13.** Fe wnaethom nodi dwy risg gymedrol. Canfuwyd problemau yn y gwaith cysoni ffigyrau ar gyfer yr ailbrisiad a wnaed o eiddo annomestig yn Ebrill 2017; nid oedd swyddogion yn gallu cysoni'r ffigyrau tan ddiwedd mis Awst 2017 ac ar hyn o bryd nid oes unrhyw adolygiadau wedi eu gwneud o gyfrifon sydd wedi'u hatal – gall hyn arwain at atal cyfrifon am gyfnod hwy nag sy'n briodol. O ganlyniad, efallai na fydd modd cymryd camau adennill effeithiol.

<sup>1</sup> O 1 Ebrill 2017, roedd awdurdodau lleol yn gallu codi premiwm o hyd at 100% o gyfradd safonol y dreth gyngor ar gartrefi gwag hirdymor ac ail gartrefi yn eu hardaloedd. Gwnaed y newidiadau deddfwriaethol yn Neddf Tai (Cymru) 2014 ac mae'r pwerau a roddwyd i awdurdodau lleol yn ddewisol. Penderfyniad i bob awdurdod lleol ei wneud yw p'un a ddylai godi pris premiwm ar gartrefi gwag hirdymor neu ail gartrefi (neu'r ddau).

- 3.14.** Mae cynlluniau wedi eu gwneud i fynd i'r afael â'r risgiau hyn erbyn Ionawr 2018. Yn ogystal, mae'r Adain yn cael ei hailstrwythuro ar hyn o bryd. Fel rhan o hyn, mae cynlluniau i wella parhad busnes ac i weithredu amgylchedd gwaith electronig. Bwriedir hefyd anfon biliau electronig yn y dyfodol er mwyn lleihau costau postio, er na ddisgwylir y gellir gweithredu hyn mewn da bryd ar gyfer biliau blynyddol 2018.
- 3.15.** O ganlyniad, gan ystyried yr holl ffactorau hyn a natur gymedrol y risgiau a godwyd, gallwn ddarparu 'Sicrwydd Rhesymol' ynghylch materion llywodraethu a rheoli risg a rheolaethau ar gyfer y Gwasanaeth Budd-daliadau Tai a Gostyngiadau'r Dreth Gyngor.

### **Mân-Ddyledwyr**

<b>Sicrwydd Cyfyngedig</b>	<b>Risgiau / Materion</b>	
	<b>0</b>	<b>Catastroffig</b>
	<b>7</b>	<b>Uchel</b>
	<b>9</b>	<b>Cymedrol</b>
	<b>3</b>	<b>Isel</b>

- 3.16.** Yn unol â phenderfyniad y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu mewn perthynas ag adroddiadau 'Sicrwydd Cyfyngedig', rwyf wedi darparu copi o'r adroddiad llawn i'r aelodau ar wahân.
- 3.17.** Mae gwaith ynghylch Mân-Ddyledwyr yn ymwneud â chodi bil am nwyddau a gwasanaethau'r Cyngor a chasglu ac adennill dyledion o'r fath. Amlygodd yr archwiliad nifer o bryderon a oedd, ar y cyd, mor arwyddocaol fel na fyddai'r archwiliad ond yn gallu darparu graddfa Sicrwydd Cyfyngedig.
- 3.18.** Mae'r meysydd o bryder yn cynnwys diffyg gwahanu dyletswyddau ac anghysondeb yn y broses ar gyfer gweinyddu dyledion Gofal Cartref. Nid yw dyledion Gofal Cartref wedi'u cynnwys yn y polisi drafft corfforaethol ar gyfer adennill dyledion. Oherwydd natur y cleientiaid, mae'n anodd adennill dyledion Gofal Cartref oherwydd nad oes opsiwn i roi'r gorau i ddarparu'r gwasanaeth oherwydd nad yw'r cleient wedi talu. Mae'n hollbwysig, felly, sefydlu gweithdrefnau adennill ar gyfer dyledwyr Gofal Cartref.
- 3.19.** Mae risgiau eraill yn cynnwys oedi wrth awdurdodi cyfrifon dyledwyr yn y system ac wrth godi ac awdurdodi anfonebau dyledwyr. Mae camau adennill anfonebau dyledus yn cael eu hatal heb bolisi ffurfiol ar gyfer gwneud hynny ac nid yw'r cyfrifon sydd wedi eu hatal yn cael eu monitro.
- 3.20.** Mae oedi o ran clirio taliadau o'r codau crog ac o'r cyfrif daliannol yn y lejer i'r systemau cyfatebol neu yn erbyn yr anfoneb gywir, a hefyd wrth brosesu nodiadau canslo/credyd a chysoni ffigyrau yn y system gyda'r lejer cyffredinol.

**3.21.** Mae'r aneffeithlonrwydd uchod yn achosi i'r Adain Incwm roi lefel wael o wasanaeth i wasanaethau eraill ac i ddyledwyr. Fodd bynnag, diffyg adnoddau yw achos y rhan fwyaf o'r problemau a godir yn yr adroddiad. Felly, gan fod yr Adain Incwm wedi creu swydd reoli newydd yn ddiweddar i fynd i'r afael â'r materion hyn ac wrthi'n cryfhau'r Tîm Incwm a'r Tîm Adennill, mae'r gwasanaeth yn hyderus y bydd y sefyllfa'n gwella dros y chwe mis nesaf. Mae'r Rheolwr Refeniw wedi rhoi sicrwydd bod prosesau ar waith i wella'r sefyllfa sydd ohoni ac mae'r rhain wedi'u hamlygu o fewn cynllun gweithredu.

**3.22.** Cynhelir archwiliad dilyn-i-fyny a chyflwynir adroddiad i'r Pwyllgor hwn i roi sicrwydd i'r aelodau bod y risgiau a nodwyd gan yr archwiliad yn cael sylw.

#### **4. Gwaith dilyn-i-fyny o adroddiadau Archwilio Mewnol blaenorol**

**4.1.** Ar hyn o bryd, rydym yn gwneud gwaith dilyn-i-fyny ar bob adroddiad sicrwydd 'Cyfyngedig' neu is. Mae gwaith dilyn-i-fyny yn cael ei wneud ar hyn o bryd ar bum adroddiad 'Sicrwydd Cyfyngedig':-

- Gorchmynion Llys Gofal Plant dan yr Amlinelliad Cyfraith Gyhoeddus;
- Tai Gofal Ychwanegol - Trefniadau Comisiynu;
- Rheolaethau System - Mynediad Rhesymegol a Gwahanu Dyletswyddau;
- Safonau Diogelwch Data'r Diwydiant Cardiau Talu;
- Fframwaith Caffael Corfforaethol.

**4.2.** Mae anawsterau o ran cael mynediad i staff ac oedi wrth ymateb i geisiadau am wybodaeth wedi golygu na fu modd cwblhau'r adroddiadau penodol hyn mewn da bryd ar gyfer yr adroddiad hwn. Fodd bynnag, rhoddir adroddiad llafar lle bo'n briodol.

**4.3.** Rydym wedi cwblhau un adolygiad yn y cyfnod. Er mai graddfa 'Sicrwydd Rhesymol' a gafodd yr adroddiad ac er y byddai hynny, fel arfer, yn golygu na chynhelir archwiliad dilyn-i-fyny ffurfiol, ni wnaed unrhyw gynnydd gyda gweithredu'r camau rheoli a argymhellwyd yn ein hymweliad dilyn-i-fyny cyntaf.

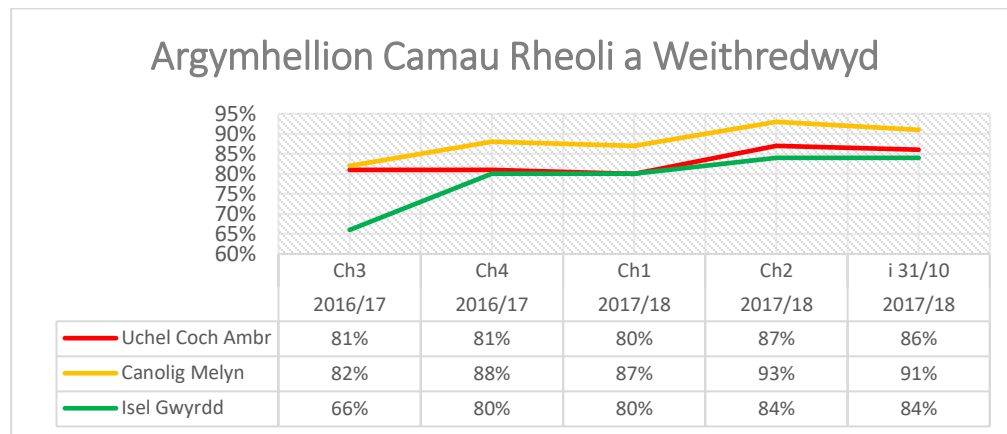
#### **Ffioedd Rheoliadau Adeiladu - Cyfundrefnau Arolygu a Gorfodi – Ail Ymweliad dilyn-i-fyny**

<b>Cynnydd Da</b>	<b>Materion / Risgiau Gwreiddiol</b>		<b>Materion / Risgiau Dilynol</b>
	<b>Dyddiad yr Adroddiad Sicrwydd</b>	<b>Ebrill 2016</b>	<b>Hydref 2017</b>
	<b>Sicrwydd</b>	<b>Rhesymol</b>	<b>Rhesymol</b>
	<b>Catastroffig</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Uchel</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
	<b>Cymedrol</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
	<b>Isel</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

- 4.4. Cadarnhaodd ein hail adolygiad dilyn-i-fyny, mewn perthynas â'r pedair risg a godwyd, fod camau wedi eu gweithredu'n rhannol i fynd i'r afael â phob risg. Ailaseswyd y graddfeydd blaenoriaeth i gymryd i ystyriaeth y camau a gymerwyd hyd yn hyn.
- 4.5. Mae'r tîm Rheoli Adeiladu wedi dangos **'cynnydd da'** wrth weithredu'r camau y cytunwyd arnynt i fynd i'r afael â'r risgiau a nodwyd. Nid yw'r raddfa wedi newid ar gyfer y trefniadau llywodraethu, rheoli risg a / neu reolaethau mewnol, sef 'Sicrwydd Rhesymol'.

## 5. Gweithredu Camau Rheoli

- 5.1. Fel rhan o'r dull archwilio mewnol newydd, nid ydym bellach yn gwneud argymhellion ac, yn hytrach, 'rydym yn codi 'Materion' a 'Risgiau'.
- 5.2. Er mwyn annog rheolwyr i gymryd perchnogaeth o'r risgiau, rydym yn rhoi'r cyfrifoldeb arnynt hwy i ddatblygu'r camau i fynd i'r afael â'r materion / risgiau yr ydym wedi eu hamlygu.
- 5.3. Fel y gellir rhoi gwybodaeth am dueddiadau i'r Pwyllgor, mae'r graff isod yn amlygu'r perfformiad o ran gweithredu'r argymhellion / mynd i'r afael â'r risgiau:-



- 5.4. Fel y gwelir, mae'r Cyngor wedi gwella ei berfformiad yn raddol yn ystod y 12 mis diwethaf, er bod perfformiad wedi dirywio rhyw ychydig dros y mis diwethaf.
- 5.5. Cyflwynir adroddiad manylach ddwywaith y flwyddyn ar yr holl argymhellion sydd angen sylw a Materion / Risgiau.

## 6. Cynnydd o ran cyflawni Cynllun Gweithredu'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol ar gyfer 2017/18

- 6.1. Mae'r Cynllun Blyneddol wedi ei atodi yn Atodiad A . Hyd yn hyn, rydym wedi cwblhau 41% o'r cynllun ac yn gweithio ar hyn o bryd ar 31% arall.

- 6.2. Wedi i'r Pennaeth Archwilio a Risg ddechrau yn y swydd ym mis Ebrill 2017, mae gwaith wedi bod yn cael ei wneud i adolygu a moderneiddio'r dull archwilio mewnol, gan gynnwys ymarfer *Meddwl Trwy Systemau* i nodi aneffeithlonrwydd a gwella'r broses a'r gweithdrefnau adrodd. Mae'r gwaith hwn yn parhau.
- 6.3. Yn ogystal, oherwydd llithriad gwaith sylweddol o 2016/17, ymddeoliad y Swyddog Twyll Corfforaethol ac absenoldeb hirdymor Uwch Archwilydd, mae'r adnoddau sydd ar gael i gyflawni'r Cynllun Gweithredu ar gyfer 2017/18 wedi gostwng.
- 6.4. O ganlyniad, mae'r Pennaeth Archwilio a Risg wedi cynnal asesiad risg gyda'r Penaethiaid Gwasanaeth a'r Pennaeth Swyddogaeth (Adnoddau) / Swyddog Adran 151. Blaenoriaethwyd adolygiadau archwilio i sicrhau bod adnoddau'n cael eu targedu i'r ardaloedd lle mae'r risg uchaf.

## **7. Y diweddariadau y gofynnwyd amdanynt gan y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu**

- 7.1. Yn ei gyfarfod ar 21 Medi 2017, gofynnodd y Pwyllgor i'r Pennaeth Archwilio a Risg ddiweddaru'r Flaenraglen Waith gyda Mr Gwilym Bury, Archwiliwr Perfformiad Arweiniol Swyddfa Archwilio Cymru er mwyn rhoi diweddariad i gyfarfod y Pwyllgor ym mis Rhagfyr ar Raglen Swyddfa Archwilio Cymru ar gyfer Gwaith Perfformiad.

## **8. Materion Eraill**

### **Cylch Gorchwyl y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu**

- 8.1. O bryd i'w gilydd, dylai'r Pwyllgor adolygu ei gylch gorchwyl i sicrhau ei fod yn parhau i fod yn briodol. Y tro diwethaf iddo adolygu a chymeradwyo ei gylch gorchwyl oedd ym mis Chwefror 2015 ac fe'i cymeradwywyd gan y Pwyllgor Gwaith ym mis Ebrill a'r Cyngor Sir ym mis Mai 2015.
- 8.2. Yn unol â Blaenraglen Waith y Pwyllgor, roedd eitem ar y cylch gorchwyl wedi ei rhaglennu i gael sylw yng nghyfarfod y Pwyllgor ym mis Medi. Fodd bynnag, yn y cyfarfod hwn, cymeradwyodd y Pwyllgor y dylid gohirio adolygu'r cylch gorchwyl tan gyfarfod mis Rhagfyr y Pwyllgor, ar ôl i CIPFA gyhoeddi'r canllawiau newydd. Rhagwelwyd y byddai'n digwydd ym mis Tachwedd 2017.
- 8.3. Fodd bynnag, mae CIPFA bellach wedi cadarnhau y bydd yn awr yn cyhoeddi'r canllawiau newydd ym mis Rhagfyr 2017. Felly, bwriedir gohirio adolygu'r cylch gorchwyl tan gyfarfod nesaf y Pwyllgor ar 13 Chwefror 2018.
- 8.4. Gofynnir i'r Pwyllgor gymeradwyo'r bwriad i ohirio.

Cynllun Archwilio Mewnol Blynyddol 2017/18

Cyf	Gwasanaeth	Teitl	Ffynhonnell	Statws Cyfredol	Targed ar gyfer cyflwyno adroddiad i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu	Lefel Sicrwydd	Nifer y dyddiau a gynlluniwyd	Nifer ddiwygiedig y dyddiau	Nifer wirioneddol y dyddiau	Rheswm am ddiwygio
<b>ADOLYGIADAU AWDURDOD GYFAN (CORFFORAETHOL)</b>										
1	Corfforaethol	Gwariant Cyfalaf	AM Cylchol	Drafft	<i>Rhagfyr 2017</i>		15	15	14	
2	Corfforaethol	Fframwaith Caffael Corfforaethol	Risg a Aseswyd gan AM	Wedi'i gwblhau	Medi 2017	Cyfyngedig	10	6	6	
3	Corfforaethol	Diogelu Data a Llywodraethu Gwybodaeth – Rheoliadau Diogelu Data Cyffredinol – Parodrwydd	Risg Gorfforaethol YM13 Adroddiad ICO	Drafft	<i>Chwefror 2018</i>		15	15	6	
4	Corfforaethol	Adfer TGCh ar ôl Trychineb	Risg Gorfforaethol YM10	Wedi'i gwblhau	Medi 2017	Sylweddol	10	6	6	
5	Corfforaethol	Rheoli Risg	AM Cylchol	Wedi ei ddileu	d/b	d/b	10	0	0	Cynhaliwyd trosolwg yn 2017 gyda'r Rheolwr Yswiriant a Risg, yr UDA a'r Penaethiaid. Adolygiad yn 2018/19
6	Corfforaethol	Diogelu Corfforaethol	Risg Gorfforaethol YM12	Wedi'i gwblhau	Gorffennaf 2017	Rhesymol	20	20	20	
7	Corfforaethol	Rhaglen Drawsnewid – Gweithio'n Gallach	Ar gais y Swyddog Adran 151				15	15	0	
8	Corfforaethol	Diwylliant Foesebol	Gofyniad PSIAS	Wedi'i gwblhau	Medi 2017	Rhesymol	20	16	16	



Cyf	Gwasanaeth	Teitl	Ffynhonnell	Statws Cyfredol	Targed ar gyfer cyflwyno adroddiad i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu	Lefel Sicrwydd	Nifer y dyddiau a gynlluniwyd	Nifer ddiwygiedig y dyddiau	Nifer wirioneddol y dyddiau	Rheswm am ddiwygio
9	Corfforaethol	Deddf Gwasanaethau Cymdeithasol a Llesiant – rhan o ofynion Rhan 9	Deddfwriaeth Newydd	Sgopio	d/b		20	3	0.75	Estyniad gan LIC i weithredu cyllidebau a rennir. Felly cadw golwg yn unig gyda'r nod o gynnal archwiliad yn 2018/19.
10	Corfforaethol	Rheoli Rhaglenni / Prosiectau	Ar gais y PW – un o amcanion yr UDA	Gwaith Maes	Chwefror 2018		15	15	1.75	
11	Corfforaethol	Iechyd a Diogelwch Corfforaethol	Pryder Archwilio	Sgopio	Chwefror 2018		15	15	1	
<b>PENNAETH SWYDDOGAETH ADNODDAU A'R SWYDDOG ADRAN 151</b>										
12	Adnoddau	Y Dreth Gyngor a Threthi Annomestig	System Ariannol Allweddol	Wedi'i gwblhau	Rhagfyr 2017	Rhesymol	20	20	19	
13	Adnoddau	Coferstr o Asedau Sefydlog a Chyfrifo Cyfalaf	System Ariannol Allweddol	Wedi'i ddileu	d/b	d/b	10	0	0	Gwaith wedi cael ei wneud gan archwilyr allanol. Rhywfaint o orgyffwrdd gyda'r archwiliad ar Wariant Cyfalaf. Yr archwiliad wedi'i ddileu.
14	Adnoddau	Rheoliadau Lefel Uchel ar gyfer Systemau Ariannol Allweddol	System Ariannol Allweddol	d/b		d/b	10	0	0	Y diwrnodau wedi cael eu trosglwyddo i Mân-ddyledwyr oherwydd y problemau a nodwyd. Mae systemau ariannol allweddol wedi cael sylw unigol ar wahân i Reoli Trysorlys, sydd wedi bod yn wyrdd am nifer o flynyddoedd.

Cyf	Gwasanaeth	Teitl	Ffynhonnell	Statws Cyfredol	Targed ar gyfer cyflwyno adroddiad i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu	Lefel Sicrwydd	Nifer y dyddiau a gynlluniwyd	Nifer ddiwygiedig y dyddiau	Nifer wirioneddol y dyddiau	Rheswm am ddiwygio
15	Adnoddau	Budd-daliadau Tai a Chynllun Gostyngiadau'r Dreth Gyngor	System Ariannol Allweddol	Wedi'i gwblhau	Medi 2017	Rhesymol	15	23	23	Dyddiau dros ben wedi eu trosglwyddo o'r ddarpariaeth wrth gefn.
16	Adnoddau	Prif System Gyfrifo	System Ariannol Allweddol	Wedi'i gwblhau	Mehefin 2017	Rhesymol	10	7	7	
17	Adnoddau	Incwm – Safon Diogelwch Data y Diwydiant Cardiau Talu	System Ariannol Allweddol	Gwaith Maes	Chwefror 2018		15	15	7	
18	Adnoddau	Arian Mân / Cyfrifon Imprest	System Ariannol Allweddol				10	10	0	
19	Adnoddau	Mân-Ddyledwyr	System Ariannol Allweddol	Wedi'i gwblhau	Rhagfyr 2017	Cyfyngedig	10	27	26.5	Diwrnodau a drosglwyddwyd o'r Systemau Ariannol Allweddol a'r ddarpariaeth wrth gefn oherwydd problemau a nodwyd.
<b>PENNAETH SWYDDOGAETH – BUSNES Y CYNGOR A'R SWYDDOG MONITRO</b>										
20	Busnes	Gwasanaethau Democratig ac Aelodau – Lwfansau Aelodau	Gwasanaeth ddim wedi cael ei archwilio ers peth amser	Wedi ei ddileu	d/b	d/b	8	0	0	Trafodwyd gyda'r Swyddog Monitro – dim yn risg. Diwrnodau wedi eu trosglwyddo i'r archwiliad Parodrwydd GDPR.
21	Busnes	Gwasanaethau Cyfreithiol	Gwasanaeth ddim wedi cael ei archwilio ers peth amser	Wedi ei ddileu	d/b	d/b	6	0	0	Trafodwyd y Gofrestr Risg gyda'r Swyddog Monitro –yr holl gamau gweithredu ar y trywydd iawn. Diwrnodau wedi eu trosglwyddo i'r archwiliad Parodrwydd GDPR.

Cyf	Gwasanaeth	Teitl	Ffynhonnell	Statws Cyfredol	Targed ar gyfer cyflwyno adroddiad i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu	Lefel Sicrwydd	Nifer y dyddiau a gynlluniwyd	Nifer ddiwygiedig y dyddiau	Nifer wirioneddol y dyddiau	Rheswm am ddiwygio
<b>PENNAETH SWYDDOGAETH – TRAWSNEWID</b>										
22	Trawsnewid	Canolfannau Data	Yn sylfaenol i weithrediad y Cyngor	Wedi ei ddileu	d/b	d/b	10	0	0	Wedi ei ohirio tan 2018/19. Cynllunio ar gyfer digwyddiadau annisgwyl wedi derbyn sylw yn yr archwiliad Adfer TGCh yn dilyn Trychineb.
23	Trawsnewid	Cyfeirlyfr Gweithredol	Yn sylfaenol i weithrediad y Cyngor	Wedi ei ddileu	d/b	d/b	15	0	0	Wedi ei ohirio tan 2018/19. Dim yn flaenoriaeth.
24	Trawsnewid	Archwiliad Diogelwch y Rhwydwaith (Diogelwch Seiber)	Yn sylfaenol i weithrediad y Cyngor				15	15	0	
<b>PENNAETH RHEOLEIDDO A DATBLYGU ECONOMAIDD</b>										
25	Datblygu Economaidd	Swyddogaeth Datblygu Economaidd	Dogfen Gyflawni Flynyddol 2016/17	Wedi ei ddileu	d/b	d/b	15	0	0	Dim yn flaenoriaeth uchel i'r Pennaeth Gwasanaeth a ddim ar y gofrestr risg. Archwiliad wedi'i ddileu.
26	Hamdden	Swyddogaeth Hamdden a Pherfformiad	Dogfen Gyflawni Flynyddol 2016/17 – Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth				15	15	0	
27	Cynllunio	Tîm Strategaeth a Chefnogaeth	Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth	Wedi ei ddileu	d/b	d/b	10	0	0	Dim yn flaenoriaeth uchel i'r Pennaeth Gwasanaeth a ddim ar y gofrestr risg. Archwiliad wedi'i ddileu

Cyf	Gwasanaeth	Teitl	Ffynhonnell	Statws Cyfredol	Targed ar gyfer cyflwyno adroddiad i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu	Lefel Sicrwydd	Nifer y dyddiau a gynlluniwyd	Nifer ddiwygiedig y dyddiau	Nifer wirioneddol y dyddiau	Rheswm am ddiwygio
28	Safonau Masnach	Cofrestrriad Sifil	Gwasanaeth ddim wedi cael ei archwilio ers peth amser	Wedi'i gwblhau	Medi 2017	Sylweddol	10	10	10	
29	Rheoleiddio	Gwasanaethau Trwyddedu	Gwasanaeth ddim wedi cael ei archwilio ers peth amser	Wedi'i gwblhau	Rhagfyr 2017	Sylweddol	10	17	17	Diwrnodau dros ben wedi eu trosglwyddo o'r ddarpariaeth wrth gefn. Ddim wedi cael ei archwilio o'r blaen ac angen rhoi sylw i gryn dipyn o ddeddfwriaeth.
<b>PENNAETH PRIFFYRDD, GWASTRAFF A GWASANAETHAU EIDDO</b>										
30	Priffyrdd	Gwasanaethau Meysydd Parcio a Gorfodaeth	Gwasanaeth ddim wedi cael ei archwilio ers peth amser	Wedi ei ddileu	d/b	d/b	15	0	0	Cynllun peilot wedi ei sefydlu gyda sefydliad allanol ar gyfer gorfodaeth parcio. Gohirio'r archwiliad tan 2018/19 er mwyn rhoi amser i'r cynllun peilot gynhyrchu canlyniadau. Mae contract ar wahân ar gyfer gweithgareddau gorfodaeth eraill (baw cŵn a sbwriel). Symud yr archwiliad i 2018/19.
31	Priffyrdd	Gwasanaethau Peirianeg a Dylunio	Gwasanaeth ddim wedi cael ei archwilio ers peth amser	Wedi ei ddileu	d/b	d/b	15	0	0	Gwasanaeth yn cael ei leihau a ddim yn faes blaenoriaeth uchel i'r Pennaeth Gwasanaeth. Dim ar y gofrestr risg.
32	Eiddo	Rheoli Stadau ac Eiddo	Gwasanaeth ddim wedi cael ei archwilio ers peth amser				15	15	0	

Cyf	Gwasanaeth	Teitl	Ffynhonnell	Statws Cyfredol	Targed ar gyfer cyflwyno adroddiad i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu	Lefel Sicrwydd	Nifer y dyddiau a gynlluniwyd	Nifer ddiwygiedig y dyddiau	Nifer wirioneddol y dyddiau	Rheswm am ddiwygio
33	Priffyrdd	Priffyrdd a Pheirianeg Sifil	Gwasanaeth ddim wedi cael ei archwilio ers peth amser				15	15	0	
<b>PENNAETH TAI</b>										
34	Tai	Rhenti Tai – Parodrwydd ar gyfer Diwygio Lles (Credyd Cynhwysol)	System Ariannol Allweddol	Sgopio	Chwefror 2018		15	17	11.25	
35	Tai	Tai Fforddiadwy, Troi Tai'n Gartrefi a'r Cynllun Benthyciadau Pontio	Cynllun Busnes Corfforaethol	Sgopio	Chwefror 2018		15	15	4	
36	Tai	Rhaglen Cefnogi Pobl	Gwasanaeth ddim wedi cael ei archwilio ers peth amser	Sgopio	Chwefror 2018		15	15	3.25	
<b>PENNAETH GWASANAETHAU OEDOLION</b>										
37	Oedolion	Diogelu rhag Colli Rhyddid (DoLs)	Risg Ymglyfreithiad mewn perthynas â'r Aseidiadau DoLs sy'n parhau i fod angen sylw	Sgopio			15	15	0.25	

Cyf	Gwasanaeth	Teitl	Ffynhonnell	Statws Cyfredol	Targed ar gyfer cyflwyno adroddiad i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu	Lefel Sicrwydd	Nifer y dyddiau a gynlluniwyd	Nifer ddiwygiedig y dyddiau	Nifer wirioneddol y dyddiau	Rheswm am ddiwygio
38	Oedolion	Taliadau Uniongyrchol	Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth				0	15	0	Pennaeth Gwasanaeth yn pryderu ynghylch llywodraethu a rheoli gwariant. Maes blaenoriaeth. Diwrnodau wedi eu trosglwyddo o'r Archwiliad Darparu a Rheoli Gwasanaethau ar y Cyd.
39	Oedolion	Darparu a Rheoli Gwasanaethau ar y Cyd mewn perthynas â gwasanaethau i bobl hŷn gyda'r Bwrdd lechyd	Dogfen gyflawni flynyddol 2016/17	Wedi ei ddileu	d/b	d/b	15	0	0	Dim yn flaenoriaeth i'r Pennaeth Gwasanaeth a ddim ar y gofrestr risg. Diwrnodau wedi eu trosglwyddo i'r Archwiliad Taliadau Uniongyrchol.
40	Oedolion	Gwasanaethau ar gyfer yr Henoed – Contractau Gofal Cartref	Dogfen Gyflawni Flynyddol 2016/17	Wedi ei ddileu	d/b	d/b	15	0	0	Dim yn flaenoriaeth uchel i'r Pennaeth Gwasanaeth a ddim ar y gofrestr risg. Diwrnodau wedi eu trosglwyddo i'r ddarpariaeth wrth gefn.
<b>PENNAETH GWASANAETHAU PLANT</b>										
41	Plant	Strategaeth Rhiantu Corfforaethol – Plant mewn Gofal – Buddsoddi i Arbed - Maethu	Sicrwydd Allanol				15	10	0	
<b>PENNAETH GWASANAETH DYSGU</b>										
42	Dysgu	Ysgolion Uwchradd – Cyllid ar gyfer y 6ed Dosbarth - Ysgol Syr Thomas Jones	Adolygiad cylchol	Wedi ei ddileu	d/b	d/b	10	0	0	Dim yn faes risg uchel. Archwiliad wedi ei ddileu.

Cyf	Gwasanaeth	Teitl	Ffynhonnell	Statws Cyfredol	Targed ar gyfer cyflwyno adroddiad i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu	Lefel Sicrwydd	Nifer y dyddiau a gynlluniwyd	Nifer ddiwygiedig y dyddiau	Nifer wirioneddol y dyddiau	Rheswm am ddiwygio
43	Dysgu	Ysgolion Cynradd – Adolygiadau Thematig – Casglu Incwm mewn Ysgolion	Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth				20	20	0	
44	Dysgu	Absenoldeb Salwch mewn Ysgolion	Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth				20	0	0	
45	Dysgu	Cludiant Ysgol	Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth	Wedi'i gwblhau	Medi 2017	Cyfyngedig	20	26	26	Diwrnodau ychwanegol wedi eu trosglwyddo o'r ddarpariaeth wrth gefn. Nodwyd problemau sylweddol.
<b>DYDDIAU HEB EU RHAGLENNU Y GELLIR CODI AMDANYNT (CYNHYRCHIOL)</b>										
		Gwaith dilyn i fyny					35	70	56.75	Nifer o adroddiadau sicrwydd cyfyngedig. Gwaith sylweddol yn cael ei wneud i glirio hen argymhellion sy'n sefyll, yn arbennig yn yr ysgolion.
		Gwaith Atal Twyll Cyffredinol, Menter Dwyll Genedlaethol, cyfeiriadau ac ymholiadau.					155	80	77	Nifer y dyddiau wedi eu gostwng oherwydd gwneud i ffwrdd â swydd y Swyddog Atal Twyll Corfforaethol.
		<b>Cyfeiriadau :</b>								
46	Cyfeiriad	Adroddiad AGGCC – Llywodraethiant mewn perthynas â'r Cynlluniau Gweithredu	Cais gan y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu	Wedi'i gwblhau	Mehefin 2017	d/b	0	2	2	

Cyf	Gwasanaeth	Teitl	Ffynhonnell	Statws Cyfredol	Targed ar gyfer cyflwyno adroddiad i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu	Lefel Sicrwydd	Nifer y dyddiau a gynlluniwyd	Nifer ddiwygiedig y dyddiau	Nifer wirioneddol y dyddiau	Rheswm am ddiwygio
47	Cyfeiriad	Gor-daliad Cyflogres	Cais gan y Rheolwr Gwasanaetha u Cyfrifeg	Gwaith Maes	Chwefror 2018		0	5	4	
48	Cyfeiriad	Cofrestru Taliadau Ariannol	Cais gan y Swyddog Adran 151	Gwaith Maes	Chwefror 2018		0	10	4.5	
49	Cyfeiriad	Clwb ar ôl Ysgol – Anghysonderau Cyllid	Cais gan y Gwasanaetha u Dysgu	Drafft	Chwefror 2018		0	15	13	
		Cau Gwaith y Flwyddyn Flaenorol					20	20	20	
		<b>Ardystiad Grant:</b>					35	0	0	
50	Grant	Grant Gwisg Ysgol	Cais gan yr Adain Gyfrifeg	Wedi'i gwblhau	Rhagfyr 2017	Sylweddol	0	3	3	
51	Grant	Rent Smart Wales Grant	Cais gan yr Adain Gyfrifeg	Wedi'i gwblhau	Gorffennaf 2017	Sylweddol	0	10	10	
52	Grant	Grant Gwella Addysg	Cais gan yr Adain Gyfrifeg	Wedi'i gwblhau	Gorffennaf 2017	Sylweddol	0	3	3	
53	Grant	Grant Datblygu Disgyblion	Cais gan yr Adain Gyfrifeg	Wedi'i gwblhau	Gorffennaf 2017	Sylweddol	0	6	6	
		Ymgynghoriaeth Gorfforaethol					55	35	28	
		Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu, gan gynnwys hyfforddiant ar gyfer aelodau					23	40	35.75	
		Adolygiad Rheoli					0	40	29.5	Dyddiau wedi eu trosglwyddo o Rheoli
		Digwyddiadau Annisgwyl					120	3	0	
		<b>CYFANSWM</b>				<b>70%</b>	<b>1057</b>	<b>790</b>	<b>518.25</b>	



Cyf	Gwasanaeth	Teitl	Ffynhonnell	Statws Cyfredol	Targed ar gyfer cyflwyno adroddiad i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu	Lefel Sicrwydd	Nifer y dyddiau a gynlluniwyd	Nifer ddiwygiedig y dyddiau	Nifer wirioneddol y dyddiau	Rheswm am ddiwygio
<b>DYDDIAU NAD OES MODD CODI AMDANYNT (DIM YN GYNHYRCHIOL)</b>										
		Risg ac Yswiriant					50	50	7.5	
		Gweinyddiaeth Gyffredinol					70	60	51.75	
		Datblygiad ac Adolygiad Personol, Cyfarfodydd 1:1 a Chyfarfodydd Tîm					8	25	17	Dim digon o ddiwrnodau wedi eu neilltuo.
		Rheoli, gan gynnwys ymgynghori gydag Archwilwyr Allanol a pharatoi'r cynllun archwilio					75	35	29.25	Diwrnodau wedi eu trosglwyddo i'r Adolygiad Rheoli.
		Gwyliau Blyneddol (164), gan gynnwys absenoldeb statudol (41) ac absenoldeb arbennig (90)					245	295	224.75	Nifer y dyddiau wedi eu diwygio oherwydd ymddeoliad y Swyddog Atal Twyll Corfforaethol ac absenoldeb arbennig ac ymddiswyddiad yr Uwch Archwiliwr.
		Absenoldeb Salwch					45	10	9	Record salwch y tîm yn dda – y diwrnodau wedi eu trosglwyddo i hyfforddiant.
		Hyfforddiant a datblygiad ar gyfer staff, gan gynnwys sesiynau cynefino a gwersi Cymraeg					10	65	60.25	Dim digon o ddiwrnodau wedi eu neilltuo- trosglwyddwyd dyddiau o'r gyfran a neilltuwyd ar gyfer salwch a digwyddiadau annisgwyl
		<b>CYFANSWM</b>					<b>503</b>	<b>540</b>	<b>399.5</b>	
							<b>1560</b>	<b>1330</b>	<b>917.75</b>	

