CYNGOR SIR YNYS MÔN	
Adroddiad i:	**Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio / Cyngor Sir**
Dyddiad:	**25 Mai 2021 / 7 Medi 2021**
Pwnc;	**Adroddiad Blynyddol y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio 2020-21 – Adroddiad y Cadeirydd**
Pennaeth Gwasanaeth:	**Marc Jones, Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Adnoddau) a Swyddog Adran 151** **01248 752601** MarcJones@ynysmon.gov.uk
Awdur yr Adroddiad:	**Marion Pryor, Pennaeth Archwilio a Risg** **01248 752611** MarionPryor@ynysmon.gov.uk
Natur a Rheswm dros Adrodd Mae gofyn i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio adrodd i'r 'rhai hynny sy'n gyfrifol am lywodraethiant' (y Cyngor Sir) asesiad o'i berfformiad a'i weithgareddau yn ystod y flwyddyn er mwyn dangos sut y bu i'r Pwyllgor gyflawni ei gyfrifoldebau.	

1. Cyflwyniad

1.1. Mae'r adroddiad hwn yn manylu ar weithgareddau'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn ystod 2020-21. Mae'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn elfen bwysig o drefniadau llywodraethu'r Cyngor. Mae adrodd ar ei weithgareddau yn cynorthwyo i ddangos fod y Cyngor yn awdurdod sy'n cael ei reoli'n dda ac mae hynny yn ei dro'n cyfrannu at sicrhau ei fod yn gwneud y defnydd gorau o'i adnoddau.

2. Argymhelliad

2.1. Bod y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn cymeradwyo Adroddiad Blynyddol y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar gyfer 2020-21 cyn ei gyflwyno i gyfarfod o'r Cyngor Sir ar 7 Medi 2021.

Gwybodaeth Gefndir

1. Mae'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn un o bwyllgorau statudol y Cyngor. Mae'n elfen allweddol o fframwaith llywodraethu'r Cyngor sy'n darparu adnodd annibynnol a lefel uchel i gefnogi llywodraethiant da a rheolaeth ariannol gyhoeddus gadarn.

2. Mae'r Pwyllgor yn rhoi sicrwydd annibynnol i'r rhai hynny sy'n gyfrifol am lywodraethiant ynghylch digonolrwydd y fframweithiau llywodraethu a rheoli risg, yr amgylchedd reoli fewnol ac uniondeb adroddiadau ariannol. Drwy gynnal trosolwg o archwilio mewnol ac allanol a rheoleiddwyr eraill, mae'n gwneud cyfraniad pwysig o ran sicrhau bod trefniadau sicrwydd effeithiol ar waith.

Llywodraethu

3. Swyddogaethau craidd pwyllgor archwilio yw bod yn sicr fod datganiadau sicrwydd yr awdurdod, yn cynnwys y datganiad llywodraethu blynyddol, yn adlewyrchiad cywir o'r amgylchedd risg ac unrhyw weithredoedd sydd eu hangen i'w wella, a dangos sut mae llywodraethiant yn cefnogi'r gwaith o gyflawni amcanion yr awdurdod.

4. Y dogfennau llywodraethu a dderbyniwyd yn ystod y flwyddyn oedd:

Datganiad Llywodraethu Blynyddol 2019-20

5. Derbyniodd y Pwyllgor y Datganiad Cyfrifon drafft a'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol ar gyfer 2019-20, cyn iddynt gael eu hadolygu gan yr Archwilwyr Allanol, yn ei gyfarfod ar 21 Gorffennaf 2020. Manylir ar adolygiad y Pwyllgor o'r Datganiad Cyfrifon o dan y pennawd Datganiadau Ariannol isod.

6. Yn ei gyfarfod ar 13 Hydref 2020, penderfynodd y Pwyllgor gymeradwyo'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol ac i gyfeirio'r ddogfen at Arweinydd y Cyngor a'r Prif Weithredwr i'w llofnodi.

Adroddiad Blynyddol Llywodraethu Gwybodaeth 2019-20

7. Cyflwynodd y Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Busnes y Cyngor) a Swyddog Monitro (Uwch Berchennog Risg Gwybodaeth Dynodedig (SIRO)) yr adroddiad blynyddol i'r Pwyllgor ar 1 Medi 2020. Roedd yr adroddiad yn cynnwys datganiad y SIRO a throsolwg o gydymffurfiaeth y Cyngor â'r gofynion cyfreithiol a chodau ymarfer perthnasol wrth ymdrin â gwybodaeth gorfforaethol a gwybodaeth am gysylltiadau'r Cyngor â rheoleiddwyr allanol, digwyddiadau diogelwch ac achosion o dorri cyfrinachedd neu achosion y bu ond y dim iddynt ddigwydd, ynghyd â cheisiadau Rhyddid Gwybodaeth a chwynion yn ystod y cyfnod.

8. Roedd y datganiad yn cynnwys dadansoddiad o faterion llywodraethu gwybodaeth allweddol ar gyfer y cyfnod ac yn manylu ar gamau a gymerwyd i gryfhau ac i wella ymhellach y ffordd y mae'r Cyngor yn rheoli risgiau mewn perthynas â gwybodaeth.

9. Ar ôl i'r Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Busnes y Cyngor) a Swyddog Monitro roi eglurhad ynglŷn â materion yn ymwneud yn benodol â goblygiadau risg yr archwiliad sydd angen ei gwblhau yn y Gwasanaeth Dysgu, y pwysau gwaith a grëir gan nifer y ceisiadau Rhyddid Gwybodaeth o flwyddyn i flwyddyn, a rheoli teledu cylch cyfyng (CCTV), penderfynodd y Pwyllgor dderbyn a mabwysiadu argymhellion yr adroddiad.

Pryderon, Cwynion a Chwythu'r Chwiban 2019-20

10. Ar 1 Medi 2020, roedd adroddiad y Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Busnes y Cyngor) a Swyddog Monitro yn darparu gwybodaeth am faterion yn codi o dan Bolisi Pryderon a Chwynion y Cyngor. Roedd yr adroddiad yn cynnwys cwynion y Gwasanaethau Cymdeithasol hefyd, ond dim ond y rhai hynny lle nad oedd yr achwynydd yn ddefnyddiwr gwasanaeth.

11. Roedd y Pwyllgor o'r farn y byddai'n ddefnyddiol cynnwys gwybodaeth am ganmoliaeth, gwerthfawrogiad a/neu adborth cadarnhaol am agweddau o'r gwasanaeth yn yr adroddiad er mwyn cael darlun cytbwys o foddhad cwsmer mewn perthynas â darparu gwasanaethau.

12. Mewn perthynas â mater cydymffurfiaeth yn ymwneud â staff nad oes ganddynt fynediad i'r Porth Polisi, er bod y Pwyllgor yn cydnabod yr esboniad a roddwyd, gofynnodd am sicrwydd fod y mater yn cael sylw ar y lefel uchaf.

13. Derbyniodd y Pwyllgor yr adroddiad fel un a oedd yn rhoi sicrwydd rhesymol fod y Cyngor yn cydymffurfio â'r prosesau sy'n ofynnol o dan ei Bolisi Pryderon a Chwynion a'r Polisi / Canllawiau Chwythu'r Chwiban, a chafodd y Tabl Gwersi a Ddysgwyd yn yr adroddiad ei dderbyn a'i nodi.

Derbyn Polisïau 2019-20 – Data Cydymffurfiaeth Blwyddyn 3

14. Ar 1 Medi 2020, cyflwynwyd adroddiad y Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Busnes y Cyngor) a Swyddog Monitro a oedd yn cynnwys manylion am lefel cydymffurfiaeth derbyn polisïau ar system reoli Porth Polisi'r Cyngor am y drydedd flwyddyn o fonitro.

15. Roedd yr adroddiad yn rhoi sicrwydd i'r Pwyllgor bod staff unigol yn darllen, yn deall ac yn derbyn polisïau allweddol y Cyngor yn ffurfiol. Derbyniodd y Pwyllgor y sicrwydd ac ar ôl nodi gostyngiad o un flwyddyn i'r llall yn lefel y gydymffurfiaeth o ran derbyn polisïau mewn un gwasanaeth yn ystod y tair blynedd diwethaf, gofynnwyd i'r Pennaeth Gwasanaeth perthnasol ymateb i hynny.

16. Mae'r Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Busnes y Cyngor) a Swyddog Monitro wedi cael ymateb gan y Pennaeth Gwasanaeth a bydd yn adrodd ar eu hymatebyn yn adroddiad Derbyn Polisïau 2020-21 – Data Cydymffurfiaeth Blwyddyn 4 sydd i'w gyflwyno i'r cyfarfod ym mis Medi 2021.

Adroddiad Blynyddol Diogelwch Seibr 2019-20

17. Ar 1 Rhagfyr 2020, cyflwynodd y Rheolwr Gwasanaeth TG a Rheoli Perfformiad yr Adroddiad Blynyddol Diogelwch Seibr ar gyfer 2019-20 ar ran y Pennaeth Proffesiwn

(AD) a Thrawsnewid. Roedd yr adroddiad yn crynhoi’r bygythiadau seibr a wynebir gan y Cyngor ac yn rhoi trosolwg o rai o’r mesurau lliniaru a oedd ar waith gan y Cyngor er mwyn gwrthsefyll y bygythiadau hyn.

18. Roedd y Pwyllgor yn croesawu’r adroddiad, ac ar ôl tynnu sylw at hyfforddiant diogelwch seibr ar gyfer cynghorwyr a swyddogion ac asesiad meintiol o lwyddiant mesurau lliniaru, penderfynodd dderbyn yr adroddiad a nodi’r sicrwydd a ddarparwyd.

Adroddiad Arfarnu Diogelu Data yn Ysgolion Ynys Môn

19. Ar 1 Rhagfyr 2020, roedd adroddiad y Swyddog Diogelu Data Ysgolion yn rhoi dadansoddiad o sefyllfa ysgolion mewn perthynas â chydymffurfio â gofynion o dan ddeddfwriaeth diogelu data, yn bennaf o dan y Rheoliad Diogelu Data Cyffredinol (GDPR).

20. Roedd yr adroddiad yn rhoi crynodeb o ganfyddiadau’r Swyddog Diogelu Data Ysgolion ar ôl ymweld ag ysgolion cynradd ac uwchradd am y tro cyntaf ac roedd y nodi’r camau nesaf i’w cymryd i sicrhau bod pob ysgol yn cydymffurfio â gofynion diogelu data cyn gynted â phosib.

21. Ar ôl derbyn eglurhad gan y Swyddog Diogelu Data Ysgolion ynglŷn â’r cynllun i gyflawni’r newidiadau arfaethedig, darparwyr trydydd parti sy’n prosesu / storio data personol ar ran ysgolion, ac effaith argyfwng COVID-19 ar hyfforddiant GDPR a gynlluniwyd ar gyfer llywodraethwyr ysgol, penderfynodd y Pwyllgor dderbyn yr adroddiad a chymeradwyo ei argymhellion.

Rheoli Risg

22. Mewn perthynas â rheoli risg, swyddogaethau craidd pwyllgor archwilio yw ystyried effeithiolrwydd trefniadau rheoli risg yr awdurdod a’r amgylchedd rheoli, adolygu proffil risg y sefydliad a chael sicrwydd fod rheolwyr yn cymryd camau priodol ar faterion yn ymwneud â risg, yn cynnwys partneriaethau a chydweithio â sefydliadau eraill.

23. Yn ogystal, mae Mesur Llywodraeth Leol (Cymru) 2011 yn cynnwys y gofyn i awdurdodau lleol benodi Pwyllgor sydd â chyfrifoldeb am adolygu ac asesu trefniadau rheoli risg, rheolaeth fewnol a llywodraethu corfforaethol y Cyngor. Mae cylch gorchwyl y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio hefyd yn gosod cyfrifoldeb arno i gyflawni’r gofynion hyn.

24. Mae’r Pwyllgor wedi parhau i gefnogi’r fframwaith Rheoli Risg o fewn y Cyngor yn ystod y flwyddyn. Rhoddodd ystyriaeth i risgiau corfforaethol y Cyngor yn ei gyfarfod ar 1 Rhagfyr 2020. Cyflwynodd y Rheolwr Risg ac Yswiriant adroddiad y Pennaeth Risg ac Archwilio, yn ymgorffori'r Gofrestr Risg Gorfforaethol ddiwygiedig, i’r Pwyllgor ei ystyried. Derbyniodd y Pwyllgor eglurhad ynghylch y rhesymeg dros ailddiffinio risgiau ac eglurhad ynghylch risgiau eraill.

25. Penderfynodd y Pwyllgor nodi’r newidiadau yn y Gofrestr Risg Gorfforaethol fel rhan o drefniadau’r Cyngor ar gyfer rheoli ei risgiau ac i dderbyn sicrwydd bod yr Uwch Dîm

Arweinyddiaeth wedi cydnabod y risgiau o ran cyflawni blaenoriaethau'r Cyngor a'i fod yn eu rheoli.

Datganiadau Ariannol

26. Mewn perthynas â datganiadau ariannol, swyddogaeth graidd y Cyngor yw adolygu'r datganiadau ariannol, barn yr archwilydd allanol ac adroddiadau i aelodau, a monitro gweithredoedd rheolwyr mewn ymateb i'r materion a godwyd gan yr archwilydd allanol.

27. Yn ei gyfarfod ar 21 Gorffennaf 2020, derbyniodd y Pwyllgor y Datganiad Cyfrifon drafft a'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol ar gyfer 2019-20, cyn iddynt gan eu harchwilio gan yr Archwilwyr Allanol.

28. Yn ei gyfarfod ar 1 Medi 2020, hysbysodd y Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Adnoddau) a Swyddog Adran 151 y Pwyllgor ei fod wedi cyflwyno Datganiad Cyfrifon drafft y Cyngor ar gyfer 2019-20 i'r Archwilwyr Allanol eu harchwilio ar 6 Gorffennaf 2020. Fodd bynnag, oherwydd problem adnoddau o fewn y tîm Archwilio Allanol, a gymhlethwyd gan oedi i archwiliadau'r GIG oherwydd COVID-19, nid oedd yr Archwilydd Allanol yn gallu darparu barn archwilio na chyhoeddi'r adroddiad ISA 260 ar y datganiadau ariannol oherwydd bod gwaith adolygu ac adrodd angen ei gwblhau ar y pryd.

29. Gan fod y mwyafrif o'r gwaith archwilio manwl wedi'i gwblhau, penderfynodd y Pwyllgor argymell i'r Cyngor Llawn y byddai'n cadarnhau derbyn Datganiad Cyfrifon Terfynol Interim 2019-20 yn ei gyfarfod nesaf. Nodwyd y byddai'r Datganiad o Gyfrifon 2019-20 yn dod gerbron y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio a'r Cyngor Llawn eto ac y byddai'r Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Adnoddau) a Swyddog Adran 151 yn ei lofnodi unwaith y byddai'r farn a'r adroddiad archwilio wedi'u cwblhau.

30. Cynhaliodd y Pwyllgor gyfarfod arbennig ar 13 Hydref 2020 i ystyried y Datganiad Cyfrifol Terfynol ar gyfer 2019-20 ac adroddiad yr Archwilydd Allanol ar y Datganiadau Ariannol (Adroddiad ISA 260).

31. Amlygodd y Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Adnoddau) a Swyddog Adran 151 y prif faterion yn codi ers i'r Datganiad Cyfrifon drafft gael ei gyflwyno i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar 1 Medi 2020 a chadarnhawyd na wnaed unrhyw newidiadau sylweddol i'r Datganiad o'r Cyfrifon.

32. Ar ôl derbyn eglurhad ynghylch cydnabyddiaeth ariannol i swyddogion, cynnydd mewn llog a gafwyd o gymharu â'r Datganiad Cyfrifon drafft, rhannu arian o Ymddiriedolaeth Elusennol David Hughes a rheolaethau cyflogres, penderfynodd y Pwyllgor argymell i'r Cyngor Sir ei fod cadarnhau derbyn y Datganiad o Gyfrifon 2019-20.

33. Er i'r Archwilydd Allanol nodi bod rhywfaint o waith angen ei gwblhau mewn perthynas ag adolygiad o Rwymedigaethau Pensiwn, cadarnhaodd y byddai'r gwaith yn cael ei gwblhau cyn i'r Cyfrifon llawn gael eu cyflwyno i'r Cyngor llawn eu derbyn.

34. Llongyfarchodd yr Archwilydd Allanol y Cyngor am gyflawni'r amserlen statudol wreiddiol ar gyfer cyhoeddi'r cyfrifon drafft ac am wneud gwaith o safon uchel iawn yn ystod cyfnod anodd oherwydd y pandemig COVID-19, a nododd y byddai'r mân gamgymeriadau teipio yn cael eu cywiro cyn cyflwyno'r adroddiad i Gyngor llawn yr Awdurdod.

Rheoli Trysorlys

35. Mae'r pwyllgor archwilio hefyd yn cefnogi'r Cyngor drwy ymgymryd â rôl ehangach o adolygu a monitro trefniadau rheoli trysorlys yn unol â Chod Ymarfer CIPFA, *Treasury Management in Public Services: Code of Practice and Cross-Sectoral Guidance Notes* (CIPFA, 2017).

36. Yn unol â'i gylch gorchwyl a Chod Ymarfer CIPFA ar gyfer Rheoli Trysorlys mewn Gwasanaethau Cyhoeddus (2011), rhoddodd y Pwyllgor ystyriaeth i'r Adroddiad Adolygiad Blynyddol o Weithgareddau Rheoli Trysorlys ar gyfer 2019-20. Cyflwynodd y Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Adnoddau) a Swyddog Adran 151 yr adroddiad i'r Pwyllgor ei ystyried a chraffu arno yn unol â'r rheoliadau o dan Ddeddf Llywodraeth Leol 2003 a Chynllun Dirprwyo Rheoli Trysorlys y Cyngor ar gyfer 2019-20 ar 21 Gorffennaf 2020.

37. Nododd y Pwyllgor y byddai'r ffigyrau alldro yn yr adroddiad yn parhau i fod yn ffigyrau dros dro nes bod yr archwiliad o Ddatganiad Cyfrifon 2019-20 wedi'i gwblhau a'i lofnodi; byddid yn adrodd fel sy'n briodol ar unrhyw addasiadau sylweddol sy'n deillio o'r ffigyrau a gynhwysir yn yr adroddiad. Nododd y Pwyllgor hefyd y dangosyddion darbodus a thrysorlys dros dro ar gyfer 2019-20 yn yr adroddiad a chytunwyd i'w argymell i'r Pwyllgor Gwaith heb unrhyw sylwadau.

38. Derbyniodd y Pwyllgor hefyd adroddiad Rheoli Trysorlys canol blwyddyn yn ei gyfarfod ar 1 Rhagfyr 2020 er mwyn monitro datblygiadau a thueddiadau. Cyfeiriodd y Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Adnoddau) a Swyddog Adran 151 yn benodol at effaith COVID-19 a chadarnhaodd y cydymffurfiwyd â'r dangosyddion darbodus a thrysorlys a gymeradwywyd. Yn ystod ei drafodaethau, cododd y Pwyllgor bwyntiau a derbyniodd eglurhad ynghylch materion a oedd yn cynnwys cynnydd y rhaglen gyfalaf, gwahaniaethau rhwng cyfraddau llog ar gyfer benthyca a buddsoddi a maint balansau ariannol y Cyngor, ac yn dilyn hynny penderfynodd dderbyn yr adroddiad heb unrhyw sylw pellach.

39. Craffodd y Pwyllgor ar Ddatganiad o'r Strategaeth Rheoli Trysorlys ar gyfer 2021-22 ar 9 Chwefror 2021. Nododd y Pwyllgor y cynnydd yn nherfynau trafodion yn Atodiad 8 yr adroddiad a phenderfynodd dderbyn y Strategaeth Rheoli Trysorlys ar gyfer 2021-22 ac i anfon y strategaeth ymlaen at y Pwyllgor Gwaith i'w gymeradwyo, yn amodol ar ddiweddaru Tabl 4 i adlewyrchu'r sefyllfa bresennol.

40. Wrth graffu ar yr adroddiadau uchod, adolygodd y Pwyllgor y risgiau sy'n wynebu'r Cyngor a'i allu i reoli risg mewn perthynas â'i weithgareddau Rheoli Trysorlys.

Archwilio Mewnol

41. Mewn perthynas â swyddogaethau archwilio mewnol yr awdurdod, swyddogaeth graidd y Pwyllgor yw goruchwylio ei annibyniaeth, ei wrthrychedd, ei berfformiad a'i broffesiynoldeb, cefnogi effeithiolrwydd y broses archwilio mewnol a hyrwyddo defnydd effeithiol o archwilio mewnol o fewn y fframwaith sicrwydd.

42. Mae ganddo rôl hefyd i gefnogi cysylltiadau effeithiol rhwng archwilio allanol ac archwilio mewnol, asiantaethau arolygu a chyrff perthnasol eraill, ac annog hyrwyddo gwerth y broses archwilio.

43. Derbyniodd y Pwyllgor Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol y Pennaeth Archwilio a Risg ar gyfer 2019-20 yn ei gyfarfod ar 21 Gorffennaf 2020. Yn dilyn trafodaeth ynghylch mesurau perfformiad, lefelau staffio ac addasu i'r amgylchedd gwaith newydd, derbyniwyd sicrwydd ynghylch gwytnwch TG a thri 'Mater/Risg' hirdymor o 2014, penderfynodd y Pwyllgor dderbyn barn archwilio gyffredinol y Pennaeth Archwilio a Risg mewn perthynas â digonolrwydd ac effeithiolrwydd fframwaith llywodraethu, rheoli risg a rheoli'r Cyngor ar gyfer y flwyddyn yn diweddu 31 Mawrth 2020.

44. Yn ei gyfarfod ar 9 Chwefror 2021, penderfynodd y Pwyllgor nodi'r adolygiad a chymeradwyo priodoldeb parhaus y Siarter Archwilio Mewnol. Yn yr un cyfarfod, adolygodd y Pwyllgor adroddiad y Pennaeth Archwilio a Risg ar y Ddarpariaeth Sicrwydd Archwilio Mewnol ar gyfer 2020-21. Penderfynodd y Pwyllgor gymeradwyo'r trefniadau ar gyfer sicrhau y byddai gan y Pennaeth Archwilio a Risg sicrwydd digonol i gefnogi'r Farn Archwilio Mewnol Flynyddol ar gyfer 2020-21, a nododd na fyddai unrhyw gyfyngiad ar y cwmpas.

45. Cymeradwyodd y Pwyllgor y Strategaeth Archwilio Mewnol drafft ar gyfer 2021-22 yn ei gyfarfod ar 20 Ebrill 2021, gan dderbyn bod y dull a'r blaenoriaethau a nodwyd yn bodloni anghenion sicrwydd y Cyngor.

46. Oherwydd effaith yr argyfwng COVID-19 ar waith archwilio mewnol, cyflwynodd y Pennaeth Archwilio a Risg ddiweddariad ar y strategaeth archwilio mewnol a'r blaenoriaethau yn ystod pob un o gyfarfodydd rheolaidd y Pwyllgor. Fel rhan o hyn, cyflwynodd adroddiad ar ddeilliannau pob aseiniad archwilio a gynhaliwyd yn ystod y cyfnod ac amlinellodd y blaenoriaethau oedd ar y gorwel i'r gwasanaeth archwilio mewnol. Roedd yr adroddiadau hefyd yn cynnwys cynnydd gwasanaethau wrth weithredu gweithredoedd gan reolwyr i fynd i'r afael â 'Materion/Risgiau' a godwyd gan Archwilio Mewnol.

Archwilio Allanol

47. Swyddogaethau craidd pwyllgor archwilio yw ystyried adroddiadau ac argymhellion archwilwyr allanol ac asiantaethau arolygu, ynghyd â'u goblygiadau o ran llywodraethiant, rheoli risg neu reoli.

48. Archwilydd Cyffredinol Cymru yw archwilydd allanol statudol y Cyngor. Mae rôl yr Archwilydd Cyffredinol yn cynnwys archwilio sut mae'r Cyngor yn rheoli ac yn gwario arian cyhoeddus, gan gynnwys sut mae'n sicrhau gwerth am arian wrth ddarparu gwasanaethau cyhoeddus a pha mor dda mae'r Cyngor yn cynllunio ar gyfer gwella.

49. Yn ei gyfarfod ar 21 Gorffennaf 2020, cyflwynodd y Swyddog Arweiniol Archwilio Perfformiad y Cynllun Archwilio arfaethedig ar gyfer blwyddyn archwilio 2019-20 ar ran yr Archwilydd Cyffredinol. Roedd yn cynnwys gwaith arfaethedig mewn perthynas ag archwiliad ariannol, amlinelliad o'r rhaglen archwilio perfformiad ac amserlen ar gyfer cwblhau ac adrodd ar waith archwilio allanol yn yr Awdurdod. Roedd dau lythyr atodol yn amlinellu yn gyntaf, problemau posib mewn perthynas â'r cyfrifon a'r broses archwilio ariannol a'r amserlen o ganlyniad i'r argyfwng COVID-19, ac roedd yr ail lythyr, dyddiedig Mehefin 2020, yn rhoi diweddariad ar y rhaglen waith archwilio perfformiad ar gyfer 2020-21 a'r amserlen, yn sgil COVID-19.

50. Cyflwynodd Archwilio Cymru ei Grynodeb Archwilio Blynyddol 2020 i'r Pwyllgor ar 9 Chwefror 2021. Penderfynodd y Pwyllgor dderbyn yr adroddiad Crynodeb Archwilio Blynyddol ar gyfer 2020 a nodi ei gynnwys.

51. Derbyniodd y Pwyllgor adroddiadau rheolaidd gan Archwilio Cymru a rhoes ystyriaeth iddynt. Mae hon yn agwedd bwysig o waith y Pwyllgor er mwyn sicrhau bod y Cyngor yn ystyried yr holl adroddiadau allanol, naill ai yn y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio neu yn un o'r Pwyllgorau Sgriwtini, a'i fod yn cymryd camau priodol.

Asesiad o Gynaliadwyedd Ariannol yng Nghyngor Sir Ynys Môn

52. Ar 1 Medi 2020, cyflwynodd Archwilio Cymru adroddiad yn dilyn ei asesiad o gynaliadwyedd sefyllfa ariannol y Cyngor yn y tymor byr a'r tymor canol fel rhan o astudiaeth eang o gynaliadwyedd ariannol pob un o'r 22 cyngor yng Nghymru. Roedd yr adroddiad yn canolbwyntio ar strategaeth ariannol pob cyngor yn ogystal ag adolygu dangosyddion ariannol sefyllfa ariannol pob cyngor mewn perthynas â pherfformiad yn erbyn y gyllideb; cyflawni cynlluniau arbedion; defnyddio cronfeydd wrth gefn; y Dreth Gyngor a benthyca. Cytunwyd ar yr adroddiad drafft ym mis Chwefror / Mawrth 2020; fodd bynnag, roedd cryn oedi o ran cyhoeddi'r adroddiad oherwydd ymyrraeth COVID-19.

53. Yn dilyn ymatebion ynghylch canfyddiadau'r adroddiad gan y Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Adnoddau) a Swyddog Adran 151, a'r Pennaeth Archwilio a Risg, gofynnodd y Pwyllgor oni ddylid ei adolygu a'i ddiweddaru i adlewyrchu sefyllfa wirioneddol y Cyngor, ac yn arbennig y canlyniad alldro refeniw cadarnhaol ar gyfer 2019-20 a'r gwelliant yn sefyllfa'r cronfeydd wrth gefn. Yn dilyn hynny, a thrafodaeth bellach ynghylch perfformiad wrth gyflawni arbedion a methodolegau cyllideb ar sail sero, penderfynodd y Pwyllgor dderbyn Adroddiad Asesiad Cynaliadwyedd Ariannol yr Archwiliwr Allanol a nodi ei gynnwys

Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol: Archwiliad o'r trefniadau ymyrraeth gynnar ac atal i sicrhau bod plant yn ddiogel ac yn cael cefnogaeth yng Nghyngor Sir Ynys Môn

54. Ar 1 Medi 2020, cyflwynodd Archwilio Cymru adroddiad yn dilyn ei archwiliad o'r graddau y mae'r Cyngor yn gweithredu yn unol â'r egwyddor datblygu cynaliadwy mewn perthynas ag ymyrraeth gynnar ac atal, er mwyn sicrhau bod plant yn ddiogel ac yn derbyn cymorth.

55. Nododd y Pwyllgor ei gynnwys a derbyniodd yr adroddiad fel un oedd yn rhoi asesiad cyffredinol cadarnhaol o waith y Cyngor yn y maes hwn ac roedd yn nodi bod y Cyngor wedi cymryd camau breision o fewn y Gwasanaethau Plant yn gyffredinol yn ystod y blynyddoedd diwethaf.

Ymateb ac Adfer yn sgil Covid-19 - Adroddiad Sicrwydd Interim

56. Ar 1 Rhagfyr 2020 cyflwynwyd adroddiad Archwilio Cymru a oedd yn asesu ymateb y Cyngor i'r argyfwng COVID-19 a'i ymagwedd mewn perthynas ag adfer.

57. Derbyniodd y Pwyllgor sicrwydd o ganfyddiadau interim Archwilio Cymru a phenderfynodd dderbyn a nodi canfyddiadau interim Archwilio Cymru fel y'i cyflwynwyd yn yr adroddiad.

Cronfeydd Cyfun Rhanbarthol Gogledd Cymru mewn perthynas â lleoedd i bobl hŷn mewn Cartrefi Gofal

58. Ar 1 Rhagfyr 2020, cyflwynodd Archwilio Cymru ei adroddiad ynghylch cronfeydd cyfun rhanbarthol mewn perthynas â lleoedd i bobl hŷn mewn cartrefi gofal i'r Pwyllgor. Roedd yr adroddiad, ar ffurf dau lythyr; un i Brif Weithredwr Cyngor Sir Ynys Môn a'r llall at y Cyfarwyddwr Cyffredinol Iechyd a Gwasanaethau Cymdeithasol, yn codi materion yn ymwneud â gwerth am arian mewn perthynas â threfniadau presennol cronfeydd cyfun yng Ngogledd Cymru yn y maes hwn.

59. Yn dilyn sylwadau ac amheuon a fynegwyd gan Swyddogion a'r Aelod Portffolio Gwasanaethau Cymdeithasol ynglŷn ag agweddau ymarferol a llywodraethiant Cronfa Gyfun Gogledd Cymru, penderfynodd y Pwyllgor nodi'r sefyllfa a nodwyd yn y Llythyrau Archwilio a chadarnhaodd ei fod yn fodlon â safbwynt yr Awdurdod a'i fod yn fodlon ei gefnogi.

Cyflawni â Llai: Gwasanaethau Hamdden

60. Ar 9 Chwefror 2021, cyflwynwyd adroddiad Archwilio Cymru i'r Pwyllgor, a oedd yn nodi canfyddiadau adolygiad dilynol i adroddiad cenedlaethol yr Archwilydd Cyffredinol yn 2015, Cyflawni â Llai – Gwasanaethau Hamdden. Roedd yr adroddiad yn ystyried effaith gostyngiad yng nghyllid llywodraeth leol ar wasanaethau hamdden y Cyngor ac effeithiolrwydd trefniadau'r Cyngor ar gyfer darparu'r gwasanaethau hynny.

61. Ar ôl codi a thrafod materion penodol yn ymwneud â modelau darparu gwasanaeth hamdden, effaith COVID-19 ar gyfleusterau hamdden y Cyngor, a chyflwr adeiladau hamdden y Cyngor, penderfynodd y Pwyllgor dderbyn yr adroddiad a nodi ei gynnwys.

Gwrthsefyll Twyll a Llygredd

62. Mae'n ofynnol i'r pwyllgor adolygu effeithiolrwydd trefniadau chwythu'r chwiban y Cyngor, gan gynnwys y polisi, ei strategaeth atal twyll a llygredd, gweithredoedd ac adnoddau, risgiau o ran twyll a llygredd, ac am oruchwylio unrhyw feysydd twyll sylweddol, a monitro cynlluniau gweithredu er mwyn mynd i'r afael â gwendidau mewn mesurau rheoli.

63. Derbyniodd y Pwyllgor adroddiad y Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Busnes y Cyngor) a Swyddog Monitro ar faterion yn codi o dan Bolisi Pryderon a Chwynion y Cyngor yn ei gyfarfod ar 1 Medi 2020, a derbyniodd sicrwydd bod y Cyngor yn cydymffurfio â'r prosesau sy'n ofynnol yn unol â'r Polisi Pryderon a Chwynion a'r Polisi/Canllawiau Chwythu'r Chwiban.

64. Ar 1 Medi, adroddodd y Pennaeth Archwilio a Risg bod dau ymgais wedi'u gwneud i dwyllo'r Cyngor yn ystod y cyfnod clo cyntaf. Roedd y ddau yn achosion o 'dwyll ailgyfeirio maleisus'. Roedd y cyntaf yn ymwneud â system e-bost cyflenwr oedd wedi cael ei hacio gan olygu bod y Cyngor wedi talu dwy anfoneb oedd yn defnyddio manylion banc twyllodrus. Roedd yr ail yn ymwneud ag e-bost twyllodrus a oedd yn gofyn am newid manylion cyfrif banc aelod o staff. Cafodd y rhan fwyaf o'r arian ei adennill yn yr achos cyntaf o dwyll, a chafodd yr ail ei atal yn gyfan gwbl o ganlyniad i hyfforddiant staff llwyddiannus.

65. O ganlyniad i'r ddau ymgais hyn i dwyllo'r Cyngor, dywedodd y Pennaeth Archwilio a Risg bod nifer o archwiliadau o'r systemau Credydwyr a Chyflogres yn cael eu cynllunio.

66. Hysbyswyd y Pwyllgor bod Archwilio Mewnol yn cynnwys asesiad o risgiau twyll ym mhob archwiliad, a derbyniodd y Pwyllgor adroddiadau rheolaidd yn eu cylch drwy gydol y flwyddyn. Yn ogystal, cynhaliodd y swyddogaeth Archwilio Mewnol archwiliad benodol ar reoli'r risg o dwyll yn ystod 2019-20 a rhoddwyd sicrwydd rhesymol o'r agwedd honno; fodd bynnag, ni chafodd hyn ei adrodd i'r Pwyllgor tan 2020-21.

Amlder Cyfarfodydd

67. Er mwyn gallu cyflawni ei gyfrifoldebau'n effeithiol dylai'r Pwyllgor gyfarfod yn rheolaidd a chael polisi clir ynghylch yr eitemau hynny y bydd yn eu hystyried yn breifat a'r rhai y bydd yn eu hystyried yn gyhoeddus.

68. Mae cylch gorchwyl y Pwyllgor yn ei gwneud yn ofynnol i'r Pwyllgor gyfarfod o leiaf bedair gwaith y flwyddyn. Yn ystod y flwyddyn, cafodd tri chyfarfod (Ebrill, Mai a Mehefin 2020) eu canslo oherwydd yr argyfwng COVID0-19. Fodd bynnag, cyfarfu'r Pwyllgor yn ffurfiol (cyfarfodydd rhithwir) ar bedwar achlysur, a chynhaliwyd pumed cyfarfod i gyflwyno'r Datganiad o Gyfrifon 2019-20 ac adroddiad yr Archwilydd Allanol ar y Datganiadau Ariannol (Adroddiad ISA 260). Ceir gwybodaeth am aelodaeth y Pwyllgor a phresenoldeb mewn cyfarfodydd yn ystod 2020-21 yn Atodiad A.

69. Mae cylch gorchwyl y Pwyllgor yn ei alluogi i gyfarfod yn breifat ac ar wahân gyda'r archwilydd allanol a'r Pennaeth Archwilio a Risg os oes angen, er nad oedd angen am hynny yn ystod 2020-21.

Strwythur ac Aelodaeth

70. Mae'r Pwyllgor yn annibynnol i swyddogaethau'r pwyllgor gwaith a sgriwtini ac mae'n cynnwys aelod annibynnol yn unol â gofynion deddfwriaeth. Mae ganddo hawliau mynediad clir i bwyllgorau / swyddogaethau eraill ac mae'n atebol yn uniongyrchol i'r Cyngor.

71. Mae'r Pwyllgor yn cynnwys wyth o aelodau'r Cyngor, gyda chydbwysedd gwleidyddol, a hyd at ddau Aelod Lleyg cyfetholedig a benodir gan y Pwyllgor. Yn ystod y rhan fwyaf o'r flwyddyn, roedd gan y Pwyllgor ddau Aelod Lleyg cyfetholedig a ddaeth yn aelodau ym mis Mehefin 2017.

72. Mae'r aelodau yn wrthrychol, yn annibynnol eu barn, yn wybodus ac yn meddu ar gymysgedd o arbenigeddau. Mae aelodau yn gefnogol o egwyddorion llywodraethu da a'u gweithrediad ymarferol er mwyn cyflawni amcanion sefydliadol. Mae gan aelodau agwedd diduedd ac maent yn trin archwilwyr, y pwyllgor gwaith a rheolwyr yn deg ac mae ganddynt y gallu i herio'r pwyllgor gwaith ac uwch reolwyr yn ôl yr angen.

73. Yn ystod 2020-21, oherwydd argyfwng COVID-19, parhaodd y Cynghorydd Peter S Rogers a Mr Jonathan Mendoza (Aelod Lleyg) yn eu rolau fel Cadeirydd ac Is-gadeirydd am flwyddyn ychwanegol, yn dilyn eu hethol ar 14 Mai 2019.

74. Ymddiswyddodd Mr Jonathan Mendoza fel aelod lleyg ac Is-gadeirydd yn ystod y flwyddyn, a'r cyfarfod ar 1 Rhagfyr 2020 oedd ei gyfarfod olaf. Ar 9 Chwefror 2021, etholwyd Mr Dilwyn Evans gan y Pwyllgor yn Is-gadeirydd newydd ar y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio.

75. Ar 9 Chwefror 2021 hefyd, o ganlyniad i ymddiswyddiad Mr Mendoza, cyflwynodd y Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Adnoddau) a Swyddog Adran 151 yr ystyriaethau mewn perthynas a chael aelod lleyg newydd ar gyfer gweddill y tymor, h.y. hyd at fis Mai 2022. Penderfynodd y Pwyllgor ofyn i'r Cyngor ddiwygio ei Gyfansoddiad i ostwng nifer yr aelodau lleyg sy'n ofynnol ar y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio o ddau i un. Roedd hyn er mwyn caniatáu i ddarpariaethau Deddf Llywodraeth Leol ac Etholiadau (Cymru) 2021 a basiwyd ar 20 Ionawr 2021, sy'n cynnwys newid i aelodaeth lleyg y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio, ddod i rym. Penderfynodd y Cyngor Sir ddiwygio'r Cyfansoddiad yn ei gyfarfod ar 9 Mawrth 2021.

76. Yn ystod y flwyddyn, mae aelodau wedi mynychu hyfforddiant mewnol ac allanol, a restrir yn Atodiad B, ynghyd â sesiynau briffio mewnol rheolaidd.

77. Mae'r Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Adnoddau) a Swyddog Adran 151 a'r Pennaeth Archwilio a Risg yn bresennol ym mhob un o gyfarfodydd y Pwyllgor. Mae'r Prif Weithredwr, y Pennaeth Swyddogaeth (Busnes y Cyngor) / Swyddog Monitro a'r

archwilydd allanol penodedig hefyd yn mynychu'n rheolaidd. Mae'r swyddogion hyn yn gallu cael mynediad i'r Pwyllgor, neu'r Cadeirydd, yn ôl yr angen.

78. Gellir gweld Blaen Raglen Waith y Pwyllgor ar gyfer 2021-22 yn Atodiad C. Gallai'r rhaglen newid oherwydd y sefyllfa argyfwng bresennol.

Cylch Gorchwyl

79. Mae arfer dda yn awgrymu y dylai pwyllgorau adolygu eu cylch gorchwyl o dro i dro er mwyn sicrhau ei fod yn briodol. Yn ystod 2018-19, yn dilyn adolygiad llawn o ganllawiau CIPFA er mwyn rhoi ystyriaeth i newidiadau deddfwriaethol a datblygiadau proffesiynol, cynhaliwyd adolygiad sylweddol o gylch gorchwyl y Pwyllgor er mwyn diweddaru swyddogaethau craidd y pwyllgor mewn perthynas â llywodraethiant, rheoli risg, rheolaeth fewnol ac archwilio.

80. Ar 20 Ebrill 2021, derbyniodd y Pwyllgor adroddiad y Pennaeth Risg ac Archwilio a oedd yn amlinellu'r newidiadau deddfwriaethol oedd yn effeithio ar y Pwyllgor o ganlyniad i weithredu Deddf Llywodraeth Leol ac Etholiadau (Cymru) 2021. Penderfynodd y Pwyllgor, a ailenwyd yn Bwyllgor Llywodraethu ac Archwilio, nodi'r newidiadau yng Nghyfansoddiad y Cyngor a'r diwygiadau a gyflwynwyd gan Ddeddf Llywodraeth Leol ac Etholiadau (Cymru) 2021.

Effeithiolrwydd

81. Ar y cyfan, mae'r Pwyllgor wedi gweithio yn unol â'i gylch gorchwyl presennol, sy'n cynnwys gofynion Mesur Llywodraeth Leol (Cymru) 2011 mewn perthynas â rôl y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio o ran monitro trefniadau rheoli risg, llywodraethiant a rheolaeth fewnol yn y Cyngor.

82. Oherwydd yr argyfwng presennol, ni chwblhawyd yr hunan asesiad yn erbyn Canllawiau Ymarferol Pwyllgorau Archwilio newydd CIPFA ar gyfer Awdurdodau Lleol a'r Heddlu (2018), a gychwynnodd ym mis Mawrth 2020. Gan ddibynnu ar sefyllfa'r argyfwng, y gobaith yw y bydd yn cael ei gwblhau yn ystod 2021-22.

Sylwadau'r Cadeirydd

83. Hoffai'r Cadeirydd gyfleu ei ddiolch i Aelodau'r Pwyllgor am eu presenoldeb a'u cyfraniad i waith y Pwyllgor yn ystod blwyddyn hynod o heriol.

84. Hoffai'r Cadeirydd gyfleu ei ddiolch hefyd i'r gweithwyr hynny o fewn y Cyngor sydd wedi mynychu cyfarfodydd a chyfrannu iddynt ac mae'r Cadeirydd yn manteisio ar y cyfle hwn yn arbennig i ddiolch i staff y gwasanaethau Cyllid ac Archwilio Mewnol am eu cymorth parod.

85. Mae'r Cadeirydd yn cymryd y cyfle hwn i atgoffa'r Cyngor am bwysigrwydd gwaith y Pwyllgor, sydd hyd yn oed yn fwy perthnasol yn yr hinsawdd economaidd bresennol

a’r sefyllfa argyfwng o ran sicrhau bod y Cyngor yn cael ei redeg mewn modd effeithiol a’i fod yn sicrhau gwerth am arian.

86. Mae’r Pwyllgor wedi ymrwymo i barhau i weithio gyda staff y Cyngor er mwyn cefnogi gwelliannau parhaus yng ngweithrediadau’r Cyngor yn 2021-22.

Y CYNGHORYDD PETER S ROGERS
CADEIRYDD Y PWYLLGOR LLYWODRAETHU AC ARCHWILIO
MAI 2021

Atodiad A – Amlder Cyfarfodydd a Phresenoldeb

Aelodau	Cyfarfodydd					Nifer y cyfarfodydd a fynychwyd
	21/07/2020	01/09/2020	13/10/2020	01/12/2020	09/02/2021	
Cyng. Peter S Rogers (Cadeirydd)	Presennol	Presennol	Presennol	Ymddiheuriadau	Presennol	**4/5**
Mr Jonathan Mendoza (Aelod Lleyg) (Is-gadeirydd)	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	Ymddiswyddo	**4/4**
Cyng. Robert Ll. Jones	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	**5/5**
Cyng. John Griffith	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	**5/5**
Cyng. Richard Griffiths	Ymddiheuriadau	Presennol	Presennol	Ymddiheuriadau	Ymddiheuriadau	**2/5**
Cyng. Gwilym O. Jones	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	**5/5**
Cyng. Dylan Rees	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	**5/5**
Cyng. Alun Roberts	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	**5/5**
Cyng. Margaret M. Roberts	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	**5/5**
Mr Dilwyn Evans (Aelod Lleyg)	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	**5/5**
Cyng. Robin Williams (Aelod Portffolio Cyllid)	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	Presennol	**5/5**
Cyfanswm ar gyfer y Pwyllgor[1]	**10**	**11**	**11**	**9**	**9**	

Nôl i Adran

[1] Yn unol â Chylch Gorchwyl y Pwyllgor, bydd y pwyllgor yn cynnwys wyth aelod etholedig a dau (un o fis Chwefror 2021) aelod lleyg. Bydd cydbwysedd gwleidyddol o aelodau etholedig ac ni fyddant yn aelodau o’r Pwyllgor Gwaith, ond mae angen i’r Aelod Portffolio Cyllid, cyn belled â bo hynny’n bosib, fynychu holl gyfarfodydd y Pwyllgor.

Atodiad B – Hyfforddiant a fynychwyd gan yr Aelodau 2020-21

Hyfforddiant	Cyng. Peter S Rogers (Cadeirydd)	Mr Jonathan Mendoza (Is-gadeirydd) (Aelod Lleyg)	Cyng. Robert Ll. Jones	Cyng. John Griffith	Cyng. Richard Griffiths	Cyng. Gwilym O. Jones	Cyng. Dylan Rees	Cyng. Alun Roberts	Cyng. Margaret M. Roberts	Mr Dilwyn Evans (Aelod Lleyg)
Microsoft Teams				✓	✓	✓	✓	✓	✓	
CIPFA – Deall Effaith COVID-19										✓
Hyfforddiant Zoom anffurfiol	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

Nôl i Adran

Atodiad C – Blaen Raglen Waith Arfaethedig 2021-22

Swyddogaeth Graidd	Dydd Mawrth 25/05/21	Dydd Mercher 23/06/21	Dydd Mawrth 20/07/21	Dydd Mawrth 21/09/21	Dydd Iau 09/12/21	Dydd Mawrth 08/02/22	Dydd Mawrth 19/04/22
Trefniadau Atebolrwydd (3.4.8.3)	Adroddiad Blynyddol y Cadeirydd 2020-21 (3.4.8.3.1) Adolygiad o'r Blaen Raglen Waith 2021-22 (3.4.8.3.2)				Adolygiad Blynyddol o Gylch Gorchwyl y Pwyllgor		Hunan Asesiad y Pwyllgor (3.4.8.3.2)
Llywodraethiant (3.4.8.4)		Datganiad Llywodraethiant Blynyddol Drafft (3.4.8.4.1/2/3)	Cod Llywodraethiant Lleol (3.4.8.4.1/3)	Datganiad Llywodraethiant Blynyddol Terfynol (3.4.8.4.1/2/3)			
Rheoli Trysorlys (3.4.8.5)			Adroddiad Blynyddol 2020-21 (3.4.8.5.1/2/3/4)		Adroddiad Canol Blwyddyn (3.4.8.5.3)	Strategaeth a Dangosyddion Darbodus 2022-23) (3.4.8.5.3/4)	
Fframwaith Sicrwydd (3.4.8.7) Rheoli Risg (3.4.8.8)				Cofrestr Risg Corfforaethol (3.4.8.7.1/2) (3.4.8.8.1)	Fframwaith Rheoli Risg (3.4.8.7.1/2) (3.4.8.8.1)	Cofrestr Rheoli Risg (3.4.8.7.1/2) (3.4.8.8.1)	

Atodiad C – Blaen Raglen Waith Arfaethedig 2021-22

Swyddogaeth Graidd	Dydd Mawrth 25/05/21	Dydd Mercher 23/06/21	Dydd Mawrth 20/07/21	Dydd Mawrth 21/09/21	Dydd Iau 09/12/21	Dydd Mawrth 08/02/22	Dydd Mawrth 19/04/22
Atal Twyll a Llygredd (3.4.8.9)			Strategaeth Twyll (3.4.8.9.2/3) Adroddiad Twyll Blynyddol 2020-21 (3.4.8.9.4)	Adroddiad Sylwadau, Cwynion a Chwythu Chwiban Blynyddol (3.4.8.9.1)			
Archwilio Mewnol (3.4.8.10)	Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol 2020-21 (3.4.8.10.6/7/8/9/ 12/14/15) (3.4.8.6)		Adroddiad Diweddaru Archwilio Mewnol (3.4.8.10.10/ 11) (3.4.8.6)	Adroddiad Diweddaru Archwilio Mewnol (3.4.8.10.10/ 11) (3.4.8.6) Materion/Risgiau sy'n Weddill (3.4.8.10.11)	Adolygiad o'r Siartr Archwilio Mewnol (3.4.8.10.3/13) Adroddiad Diweddaru Archwilio Mewnol (3.4.8.10.10/ 11) (3.4.8.6)	Strategaeth Archwilio Mewnol Blynyddol 2022-23 (3.4.8.10.1/2/5/6) Adroddiad Diweddaru Archwilio Mewnol (3.4.8.10.10/ 11) (3.4.8.6)	Adroddiad Diweddaru Archwilio Mewnol (3.4.8.10.10/11) (3.4.8.6) Materion/Risgiau sy'n Weddill (3.4.8.10.11)
Archwilio Allanol (3.4.8.11)				Adroddiad Archwilio Cyfrifon (3.4.8.11.2) (3.4.8.12.3)	Crynodeb Archwilio Blynyddol 2021 (3.4.8.11.3) (3.4.8.6.3)		Cynllun Archwilio Blynyddol 2021-22 (3.4.8.11.1/3)

Atodiad C – Blaen Raglen Waith Arfaethedig 2021-22

Swyddogaeth Graidd	Dydd Mawrth 25/05/21	Dydd Mercher 23/06/21	Dydd Mawrth 20/07/21	Dydd Mawrth 21/09/21	Dydd Iau 09/12/21	Dydd Mawrth 08/02/22	Dydd Mawrth 19/04/22
Adrodd Ariannol (3.4.8.12)		Datganiad Cyfrifon Drafft 2020-21 (3.4.8.12.1/2)		Datganiad Cyfrifon Terfynol 2020-21 (3.4.8.12.1/2)			
Rheoleiddwyr ac Archwilwyr Eraill (3.4.8.13)			Adroddiad Iechyd a Diogelwch Blynyddol (3.4.8.13.1)	Adroddiad Yswiriant Blynyddol 2021-22 (3.4.8.13.1) Adroddiad Blynyddol Llywodraethiant Gwybodaeth 2021-22 (3.4.8.13.1) Adroddiad Blynyddol Derbyn Polisi 2021-22 (3.4.8.13.1) Adroddiad Blynyddol Diogelwch TGCh 2021-22 (3.4.8.13.1)	Adroddiad Blynyddol Llywodraethiant mewn ysgolion (3.4.8.13.1)		

Atodiad C – Blaen Raglen Waith Arfaethedig 2021-22

Swyddogaeth Graidd	Dydd Mawrth 25/05/21	Dydd Mercher 23/06/21	Dydd Mawrth 20/07/21	Dydd Mawrth 21/09/21	Dydd Iau 09/12/21	Dydd Mawrth 08/02/22	Dydd Mawrth 19/04/22
Delio â Chwynion (3.4.8.14)				Adroddiad Blynyddol Sylwadau, Cwynion a Chywthu Chwiban (3.4.8.14.1/2)			
Perfformiad y Panel (3.4.8.15)			Hunan Asesiad Drafft 2020-21 (3.4.8.15.1/2)				

Nôl i Adran