

CYNGOR SIR YNYS MÔN	
<b>Adroddiad i:</b>	Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio
<b>Dyddiad:</b>	08 Rhagfyr 2022
<b>Pwnc:</b>	Diweddariad Archwilio Mewnol
<b>Pennaeth Gwasanaeth:</b>	Marc Jones Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Adnoddau) a Swyddog Adran 151 <a href="mailto:MarcJones@ynysmon.llyw.cymru">MarcJones@ynysmon.llyw.cymru</a>
<b>Awdur yr Adroddiad:</b>	Marion Pryor Pennaeth Archwilio a Risg <a href="mailto:MarionPryor@ynysmon.llyw.cymru">MarionPryor@ynysmon.llyw.cymru</a>
<b>Natur a Rheswm dros Adrodd:</b> Yn unol â 'Strategaeth Cyfarfodydd Pwyllgor' y Cyngor, mae'r adroddiad hwn yn bodloni gofynion Mesur Llywodraeth Leol (Cymru) 2011, sy'n amlinellu'r dyletswyddau deddfwriaethol sydd i'w cyflawni gan bwyllgor archwilio'r Cyngor, yn benodol, goruchwyllo trefniadau archwilio mewnol yr awdurdod.	

## 1. RHAGARWEINIAD

1.1. Mae'r adroddiad hwn yn diweddarar'r Pwyllgor ar y sefyllfa fel ag yr oedd hi ar 30 Tachwedd 2022 ynghylch yr archwiliadau a gwblhawyd ers y diweddariad diwethaf ar 31 Awst 2022, llwyth gwaith cyfredol y gwasanaeth archwilio mewnol a'n blaenoriaethau ar gyfer y tymor byr i'r tymor canol.

## 2. ARGYMHELLIAD

2.1. Bod y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn nodi darpariaethau sicrwydd a blaenoriaethau'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol wrth symud ymlaen.



# DIWEDDARIAD ARCHWILIO MEWNOL RHAGFYR 2022

Marion Pryor BA MA CMIIA CPFA ACFS, Pennaeth Archwilio a Risg

[MarionPryor@ynysmon.llyw.cymru](mailto:MarionPryor@ynysmon.llyw.cymru)



# CYNNWYS

GWAITH SICRWYDD A GWBLHAWYD ERS Y DIWEDDARIAD DIWETHAF _____	3
Gwydnwch Ariannol _____	3
Trin Arian Parod yng Nghyswllt Môn _____	5
Ad-daliadau'r Dreth Gyngor ac Ardrethi Annomestig _____	5
GWAITH SICRWYDD ARALL _____	6
Gwiriad Iechyd Newid Hinsawdd (Zurich Municipal) _____	6
GWAITH AR Y GWEILL _____	7
CAMAU GWEITHREDU SY'N WEDDILL _____	8
BLAENORIAETHAU AR GYFER 2022-23 A THU HWNT _____	9
Capasiti Presennol _____	9
Blaenoriaethau Tymor Byr/Canolig _____	9
Risgiau Strategol Coch ac Ambr _____	9
Y Fenter Twyll Genedlaethol (NFI) _____	9
Gwaith Arall _____	10
Blaenoriaethau Tymor Hwyl _____	10
ATODIAD 1 - CAMAU GWEITHREDU SY'N WEDDILL AR 30 TACHWEDD 2022 (DANGOSFWRDD 4ACTION) _____	11

# GWAITH SICRWYDD A GWBLHAWYD ERS Y DIWEDDARIAD DIWETHAF

1. Mae'r adran hon yn darparu trosolwg o adroddiadau archwilio mewnol a gwblhawyd ers y cyfarfod ym Medi 2022, yn cynnwys y raddfa sicrwydd gyffredinol a nifer y materion/risgiau a godwyd.
2. Rydym wedi cwblhau tri darn o waith sicrwydd yn ystod y cyfnod dan sylw. Maent wedi'u crynhoi isod:

Teitl	Cyf. Cofrestr Risgiau Corfforaethol	Dyddiad yr Adroddiad Terfynol	Lefel Sicrwydd	Critigol	Sylweddol	Cymedrol	Cyfanswm
Gwydnwch Ariannol	YM1	Tachwedd 2022	Rhesymol	0	0	1	1
Trin Arian Parod yng Nghyswllt Môn	Amh.	Tachwedd 2022	Rhesymol	0	0	3	3
Ad-daliadau'r Dreth Gyngor ac Ardrethi Annomestig	Amh.	Tachwedd 2022	Rhesymol	0	0	4	4

## Gwydnwch Ariannol

Sicrwydd Rhesymol	Materion/Risgiau	
	0	Critigol
	0	Sylweddol
1	Cymedrol	

3. Ceisiodd ein hadolygiad ateb y cwestiwn allweddol a ganlyn:

**A oes gan y Cyngor drefniadau digonol ar waith i reoli goblygiadau'r toriadau ariannol gwirioneddol i sicrhau y gall barhau i gyflawni ei flaenoriaethau a darparu gwasanaethau o ansawdd?**

4. Daeth ein harchwiliad i'r casgliad bod gan y Cyngor fframwaith o fesurau rheoli effeithiol ar gyfer rheoli goblygiadau'r toriadau ariannol gwirioneddol, a hynny o fewn cwrpas ei reolaeth. Er hyn, mae'n amlwg bod y Cyngor yn wynebu penderfyniadau anodd dros y ddwy flynedd nesaf oherwydd yr hinsawdd economaidd heriol ac anrhagweladwy sydd ohoni.
5. Mae gan y Cyngor broses effeithiol ar gyfer monitro cyllidebau, sydd yn sicrhau ei fod yn wyladwrus ac yn effro i bwysau cyllidebol posib y gynnar iawn. Mae Cyfrifyddion y Gwasanaeth yn gweithio'n agos gyda phob Pennaeth Gwasanaeth a thimau rheoli i gefnogi'r gwaith o reoli cyllidebau'n effeithiol. Hefyd, mae'r Pwyllgor Gwaith yn derbyn adroddiadau monitro cyllidebau rheolaidd a manwl, sydd yn amlinellu perfformiad ariannol cyfredol y Cyngor ar draws ei dri maes cyllid allweddol; refeniw, cyfalaf, a'r cyfrif refeniw tai (HRA).

6. Yn ddiweddar mae'r Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Adnoddau) a Swyddog Adran 151 wedi adolygu Cynllun Ariannol Tymor Canolig y Cyngor (CATC) sy'n darogan, gan ddefnyddio nifer o ragdybiaethau technegol, y galw tebygol o ran adnoddau a'r cyllid a fydd ar gael i'r Cyngor dros gyfnod o ddwy flynedd. Mae hyn yn hanfodol bwysig o ran galluogi'r Cyngor i gynllunio'r modd y bydd yn mynd ati i ariannu ei weithrediadau'n effeithio yn y tymor canolig. Yn seiliedig ar y rhagdybiaethau, mae'r Cyngor yn debygol o fod angen £18.15m yn ychwanegol i gwrdd â'r galw a phwysau yn gysylltiedig â chwyddiant ym mlwyddyn ariannol 2023/24. Er bod y rhagolygon ariannol yn edrych yn heriol iawn yn y tymor canolig, gallwn gael sicrwydd yn gynnar yn y broses fel hyn bod yr uwch reolwyr a'r Pwyllgor Gwaith yn llwyr ymwybodol o'r heriau, a bod gwaith ar y gweill i ddod o hyd i arbedion. Er hyn, yn anochel, bydd rhaid i'r Cyngor wneud penderfyniadau anodd er mwyn mantoli'r gyllideb yn 2023/24 a 2024/25.
7. Yn dilyn yr etholiadau Cyngor Sir ym mis Mai 2022, darparodd y Cyfarwyddwr Swyddogaeth (Adnoddau) a Swyddog Adran 151 hyfforddiant yn ymwneud â chyllid i'r garfan newydd o aelodau, a darparwyd hyfforddiant penodol ar reoli'r trysorlys i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ym mis Medi 2022. Bwriedir cynnal sesiwn briffio pellach ar gyfer yr holl aelodau yn gynnar ym mis Tachwedd i sicrhau bod yr heriau a goblygiadau ariannol ar gyfer 2023/24 yn cael eu cyfleu a'u deall yn llawn.
8. Mae gan y Cyngor bolisi i gadw 5% o'i gyllideb refeniw net mewn cronfeydd wrth gefn cyffredinol. Mae hyn er mwyn helpu i liniaru unrhyw risgiau ariannol annisgwyl. Ar hyn o bryd mae gan y Cyngor £11.29m o falansau cyffredinol wrth gefn, sydd £3.37m yn uwch na'r isafswm a ganiateir. Er y gall defnyddio cronfeydd wrth gefn helpu i bontio bylchau ariannu posib nid yw'n strategaeth ariannol gynaliadwy, ac mae cael balasau digonol yn sicrhau gwydnwch ac yn rhoi cyfle i'r Cyngor wneud arbedion ac ail-ddylunio gwasanaethau.
9. Mae'r Cyngor wedi amlinellu nifer o ddangosyddion perfformiad allweddol y mae'n cadw golwg arnynt drwy gerdyn sgorio corfforaethol chwarterol. Er bod hyn yn ffordd effeithiol o fonitro perfformiad ariannol tymor byr, yn eu ffurf bresennol nid yw'r dangosyddion hyn yn caniatáu i'r defnyddiwr asesu gwydnwch ariannol tymor hwy'r Cyngor, a p'un ai a yw'n gwella neu'n gwaethygu. Mae'r Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth (CIPFA) wedi nodi pum dangosydd i fesur gwydnwch ariannol yn y sector cyhoeddus, a mae modd eu defnyddio i'r diben hwn. Tra bo'r wybodaeth hon wedi'i chynnwys yng Nghynllun Ariannol Tymor Canolig y Cyngor ac mewn adroddiadau monitro cyllidebau, rydym o'r farn y byddai'n ddefnyddiol pe gallai'r uwch reolwyr ac aelodau etholedig gael mynediad rhwyddach at y data perfformiad hwn drwy ddangosfwrdd sy'n mesur dealltwriaeth y Cyngor o'r heriau ariannol sydd i ddod.
10. Yng nghyd-destun yr heriau a'r ansicrwydd economaidd presennol, cawsom sicrwydd bod y Cyngor yn cymryd pob cam rhesymol o fewn ei reolaeth i reoli ei risgiau ariannol allweddol. Gallwn felly roi **lefel resymol o sicrwydd** o lywodraethu, rheoli risg, a rheolaeth yn y maes hwn ar yr adeg hon. Rydym wedi codi un 'Mater/Risg', sydd angen sylw rheolwyr ac rydym wedi cytuno ar gynllun gweithredu gyda'r rheolwyr.

## Trin Arian Parod yng Nghyswllt Môn

Sicrwydd Rhesymol	Materion/Risg	
	0	Critigol
	0	Sylweddol
	3	Cymedrol

11. Ceisiodd ein hadolygiad ateb y cwestiwn allweddol a ganlyn:

**A oes gan y Cyngor drefniadau digonol ar waith i reoli a lliniaru'r risgiau sy'n gysylltiedig â derbyn incwm arian parod yng Nghyswllt Môn?**

12. Daeth ein hadolygiad i'r casgliad bod gan y Cyngor ddulliau rheoli mewnol digonol i leiniau'r risgiau'n gysylltiedig â derbyn taliadau arian parod yng Nghyswllt Môn cyn i'r pandemig Covid-19 orfodi'r Cyngor i gau ei adeiladu cyhoeddus dros dro. Bu'r cyfnodau clo yn ystod 2020 a 2021 yn gyfle i'r Cyngor symud i brosesau talu electronig yn unig ac, o ganlyniad, nid yw Cyswllt Môn yn derbyn arian parod mwyach. Fodd bynnag, ar adegau prin pan fydd gwasanaethau'n derbyn arian parod yn uniongyrchol, mae diffyg prosesau dogfennu ffurfiol a chofnod o drosglwyddo'r arian rhwng swyddogion yn cynyddu'r risg o golled ariannol i'r Cyngor.
13. Er ein bod wedi codi tri 'Mater/Risg' cymedrol, sydd angen sylw rheolwyr, mae canlyniad ein hadolygiad yn gadarnhaol ar y cyfan. Felly, gallwn roi lefel resymol o sicrwydd mewn perthynas â llywodraethu, rheoli risg, a rheolaeth yn y maes hwn ac rydym wedi cytuno ar gynllun gweithredu gyda'r rheolwyr.

## Ad-daliadau'r Dreth Gyngor ac Ardrethi Annomestig

Sicrwydd Rhesymol	Materion/Risg	
	0	Critigol
	0	Sylweddol
	4	Cymedrol

14. Ceisiodd ein hadolygiad ateb y cwestiwn allweddol a ganlyn:

**A oes gan y Cyngor drefniadau digonol ar waith i sicrhau bod Ad-daliadau'r Dreth Gyngor ac Ardrethi Annomestig yn fanwl gywir ac yn cael eu talu mewn pryd, unwaith yn unig?**

15. Daeth ein harolwg i'r casgliad bod trefniadau'r Cyngor ar gyfer rheoli risgiau yn ymwneud ag ad-daliadau'r Dreth Gyngor ac Ardrethi Annomestig yn effeithiol ar y cyfan. Fodd bynnag, byddai'n fanteisiol pe byddai'r Cyngor yn gwneud rhywfaint o welliannau mewn perthynas â'r canlynol:
- gwiriadau cyfnodol o'r ad-daliadau a delir a prosesau ar gyfer ad-dalu taliadau cerdyn credyd
  - gweinyddu a thrin balansau credyd y Dreth Gyngor ac Ardrethi Annomestig sydd ddim yn cael eu hawlio
  - adolygu ceisiadau am eithriad lle bo cyfraith achosion diweddar wedi gosod cynsail.
16. Er ein bod wedi codi pedwar 'Mater/Risg' cymedrol, sydd angen sylw rheolwyr, mae canlyniad ein hadolygiad yn gadarnhaol ar y cyfan. Felly, gallwn roi **lefel resymol o sicrwydd** mewn perthynas â llywodraethu, rheoli risg, a rheolaeth yn y maes hwn ac rydym wedi cytuno ar gynllun gweithredu gyda'r rheolwyr.

# GWAITH SICRWYDD ARALL

## Gwiriad Iechyd Newid Hinsawdd (Zurich Municipal)

17. Mae Cyngor Sir Ynys Môn wedi cydnabod bod newid hinsawdd yn fater tyngedfennol ac, yn unol â hynny, mae wedi nodi risg yn ei gofrestr risgiau strategol ei bod hi'n bosib na fydd y Cyngor yn gallu addasu i ddod yn Awdurdod carbon niwtral erbyn 2030.
18. Gan ei fod yn faes arbenigol, rydym wedi comisiynu Zurich Municipal Risk Engineers i gwblhau archwiliad iechyd newid hinsawdd i gefnogi Rheolwr Newid Hinsawdd y Cyngor, er mwyn cael gwell dealltwriaeth o'r prif risgiau a wynebwn a'r meysydd sydd angen eu gwella er mwyn rheoli'r risg a chefnogi'r gwaith o sicrhau statws 'sero net' erbyn 2030.
19. Daeth y gwiriad iechyd i'r casgliad ei bod hi'n bosib na fydd modd sicrhau statws 'Net Sero' ym mhob maes o'r Cyngor erbyn 2030 ond mae tystiolaeth gadarn bod portffolio sylweddol o waith/rhaglenni 'sero net' mewn lle.
20. Nododd y gwiriad iechyd nifer o nodweddion cadarnhaol o ran cynlluniau gweithredu a threfniadau newid hinsawdd / sero net presennol y Cyngor sy'n darparu sylfaen gadarn y gall ei defnyddio i symud ymlaen i gyflawni ei dargedau sero net ar draws ei feysydd strategol allweddol. Mae'r cynlluniau'n aeddfedu a bydd rôl y Rheolwr Newid Hinsawdd yn gyfrwng allweddol i sicrhau bod y gweithgarwch hwn ar y trywydd cywir a'i fod yn cael ei reoli'n unol â'r gyllideb.
21. Mae Zurich Municipal Risk Engineers wedi argymhell adeiladu ar y gwaith sydd eisoes wedi cael ei gyflawni fel bod y gwaith hwn yn fwy cydlynol a chysylltiedig ar draws y Cyngor. Roeddent yn teimlo bod gormod o fentrau a phrosiectau seilo o fewn gwasanaethau a ddylai fod yn gwbl weladwy ac y dylid eu monitro'n ganolog yn erbyn y targedau cytunedig. Bydd rhaid llywodraethu ac arolygu'r darn hwn o waith i sicrhau bod y Cyngor yn gwireddu a chyflawni ei ddyheadau 'sero net'.
22. Mae'r adroddiad a gynhyrchwyd yn rhoi mewnwelediad i'r strategaethau, cynlluniau a chymau gweithredu presennol, ac fe'i cyflwynir fel eitem ar wahân ar agenda'r Pwyllgor. Mae'r Rheolwr Newid Hinsawdd wedi drafftio cynllun gweithredu sydd wedi cael ei gytuno gan yr uwch reolwyr, sydd hefyd yn cael ei gyflwyno fel eitem ar wahân ar yr agenda.

## GWAITH AR Y GWEILL

23. Mae'r darnau canlynol o waith ar y gweill ar hyn o bryd:

Maes Archwilio	Cyf Cofrestr Risgiau Corfforaethol	Gwasanaeth	Rheswm am yr Archwiliad	Cam
Galw Gofal (Trefniadau Llywodraethu'r Bartneriaeth)	Amh.	Gwasanaethau Oedolion	Cais gan y Prif Weithredwr.	Adroddiad Drafft - i'w ystyried gan Fwrdd Partneriaeth Galw Gofal ar 01/12/22
Grant y Gronfa Adfywio Cymunedol	Amh.	Adnoddau / Rheoleiddio a Datblygu Economaidd	Cais gan y Rheolwr Grantiau (gofynion y grant)	Gwaith Maes
Cynllun Pensiwn Llywodraeth Leol	Amh.	Adnoddau	Pryderon a godwyd yn ystod Archwiliad Pensiwn Athrawon	Gohiriwyd
Archwilio TG - Cyfrifiadura Cwmwl	YM3	Trawsnewid Corfforaethol	Cofrestr Risgiau Strategol	Cwmpas wedi'i gytuno
Adennill Mân Ddyledion y Cyngor	Amh.	Adnoddau	Adroddiad dilyn i fyny yn dilyn adroddiad Sicrwydd Cyfyngedig ym mis Tachwedd 2021	Gwaith Maes
Taliadau - Cyflenwyr Cynnal a Chadw / Canfod anfonebau dyblyg ac adennill taliadau dyblyg	Amh.	Adnoddau	Ail adroddiad dilyn i fyny yn dilyn adroddiad Sicrwydd Cyfyngedig ym mis Ebrill 2022	Gwaith Maes



## CAMAU GWEITHREDU SY'N WEDDILL

24. Mae gwaith yn mynd rhagddo i gefnogi gwasanaethau i roi'r holl gamau gweithredu sy'n weddill ar waith. Mae'r dangosfwrdd 4action yn [Atodiad 1](#) yn darparu trosolwg o statws y camau gweithredu ar 30 Tachwedd 2022.
25. Mae 14 gam gweithredu hwyr ar hyn o bryd (3 Sylweddol; 11 Cymedrol), sydd yn ymwneud â 'Materion/Risgiau' a godwyd mewn yn dilyn yr archwiliadau canlynol:
  - Proses Ymadawyr
  - Adennill Mân Ddyledion y Cyngor - archwiliad dilyn i fyny ar y gweill
  - Mân Ddyledion - archwiliad dilyn i fyny ar y gweill
  - Llywodraethu Gwybodaeth
26. Rydym yn gweithio gyda'r gwasanaeth i roi cymorth i roi'r camau gweithredu ar waith.

# BLAENORIAETHAU AR GYFER 2022-23 A THU HWNT

## Capasiti Presennol

27. Ar hyn o bryd rydym yn cario dwy swydd wag ar lefel Uwch Archwiliwr - un oherwydd secondiad tymor hir ac un oherwydd ymddiswyddiad. Nid ydym wedi llwyddo i ddenu digon o ymgeiswyr addas er ein bod wedi ceisio recriwtio ar dri achlysur.
28. Rydym yn defnyddio'r arbedion cyllidebol i gomisiynu cymorth allanol ychwanegol, gan gynnwys archwiliad TG technegol gan y Tîm Archwilio TG yng Nghyngor Salford

## Blaenoriaethau Tymor Byr/Canolig

29. Rydym yn parhau i gyflawni'r Strategaeth Archwilio Mewnol Flynyddol ar gyfer 2022-23 a gymeradwywyd gan y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ym mis Mehefin 2022. Ein blaenoriaeth yw adolygu'r risgiau 'coch' ac 'ambr' nad ydym wedi'u hadolygu eto, neu nad ydynt wedi'u hadolygu yn ystod y ddwy flynedd ddiwethaf, tra'n parhau i fod yn hyblyg i ymateb i geisiadau am gymorth a sicrwydd gan wasanaethau, ac ymateb i ymchwiliadau.

### Risgiau Strategol Coch ac Ambr

30. Mae tri risg strategol yn weddill i'w hadolygu cyn diwedd y flwyddyn:
  - YM5 Rhaglen Moderneiddio Ysgolion (coch/coch)
  - YM11 Cynnydd mewn tloidi'n cynyddu'r galw am wasanaethau'r Cyngor (coch/coch)
  - YM10 Diogelu Corfforaethol (coch/ambr)

### Y Fenter Twyll Genedlaethol (NFI)

31. Mae'r Fenter Twyll Genedlaethol yn ymarfer paru data ledled y DU sy'n helpu i ganfod ac atal twyll. Yng Nghymru fe'i cynhelir gan yr Archwilydd Cyffredinol o dan ei bwerau paru data statudol fel y nodir yn Rhan 3A o Ddeddf Archwilio Cyhoeddus (Cymru) 2004 (Deddf 2004).
32. Mae'r Fenter wedi'i dylunio i helpu cyrff cyhoeddus gryfhau eu trefniadau atal twyll trwy ymarfer paru data cenedlaethol. Mae'r Archwilydd Cyffredinol yn cydweithio gyda Swyddfa Gabinet y DU, Swyddfa Archwilio'r Alban a Swyddfa Archwilio Gogledd Iwerddon wrth gynnal y Fenter Twyll Genedlaethol ledled y DU.
33. Cynhelir y prif ymarfer paru data pob dwy flynedd ac rydym wedi bod yn gweithio gyda gwasanaethau i echdynnu data o systemau i'w uwch lwytho ar gyfer yr ymarfer eleni. Cyn uwch lwytho, rhaid sicrhau ansawdd y setiau data i sicrhau eu bod yn bodloni'r manylebau data. Rhaid gwirio'r hysbysiadau preifatrwydd yn ogystal i sicrhau cydymffurfiaeth. Rhaid uwch lwytho'r data i borth diogel y Fenter Twyll Genedlaethol cyn 2 Rhagfyr 2022, neu fel arall bydd yn cael ei ddynodi'n hwyr a fel methiant i gydymffurfio â dyletswydd statudol y Cyngor.

34. Bydd canlyniadau'r ymarfer paru data ar gael ddiwedd Ionawr 2023, pan fyddwn yn dechrau adolygu'r canlyniadau paru ar sail risg a, lle bo modd, yn eu dosbarthu i'w hadolygu gan y gwasanaethau. Rhaid cofnodi canlyniad ein harolwg ar borth diogel y Fenter Twyll Genedlaethol.

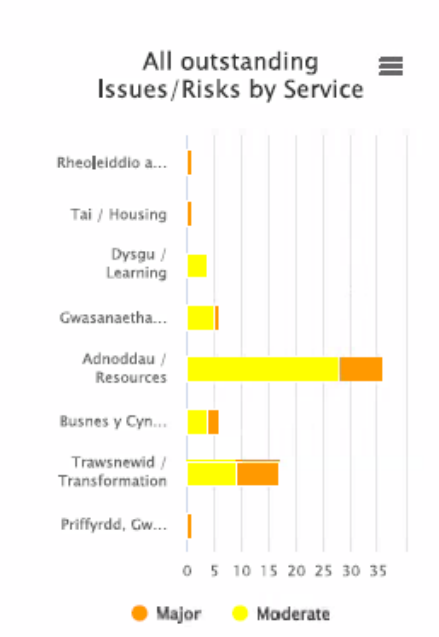
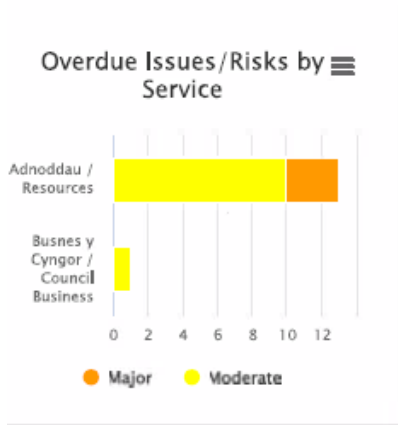
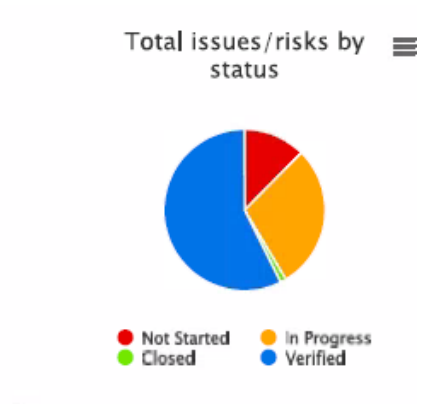
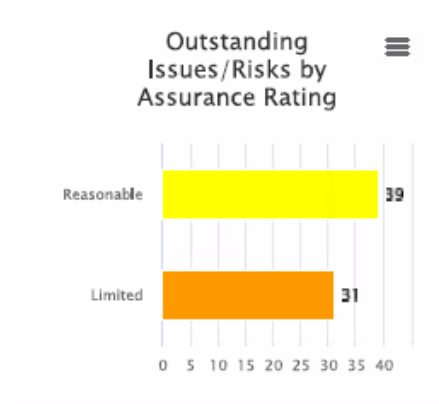
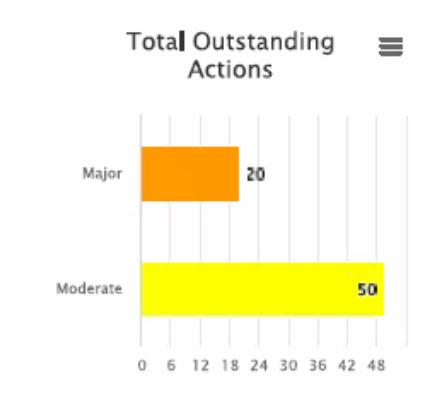
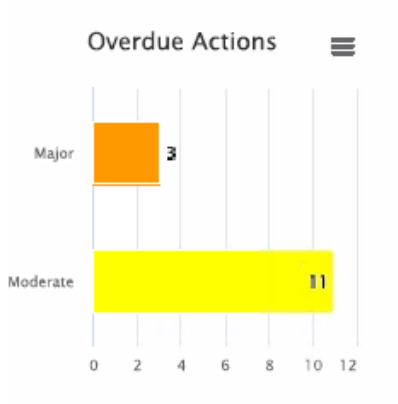
### **Gwaith Arall**

35. Byddwn yn parhau i fynd ati'n rhagweithiol i hyrwyddo a monitro'r gwaith o fynd i'r afael â'r materion/risgiau archwilio sydd yn weddill.
36. Ar hyn o bryd rydym yn cynnal hunan-asesiad gydag aelodau'r Pwyllgor i bennu anghenion hyfforddi a datblygu yr aelodau etholedig ac aelodau lleyg newydd.
37. Ar hyn o bryd rydym yn destun Asesiad Ansawdd Allanol gan Gyngor Sir y Fflint o ran ein cydymffurfiaeth â'r Safonau Archwilio Mewnol ar gyfer y Sector Cyhoeddus.

## **Blaenoriaethau Tymor Hwyl**

- Cyflawni'r Strategaeth Atal Twyll, Llwgwrwobrwyo a Llygredd newydd ar gyfer 2022-2025, gan gynnwys parhau i fynd i'r afael ag argymhellion Archwilio Cymru sydd wedi'u cynnwys yn ei adroddiad 'Gwella Ein Perfformiad - Mynd i'r Afael â Thwyll yng Nghymru'.
- Gweithio gyda chydweithwyr yn y Tîm Perfformiad i wella mapio sicrwydd ar draws y Cyngor a chyfrannu at ddatblygiad y Grŵp Adolygu Perfformiad.
- Unwaith y bydd wedi cael amser i aeddfedu, byddwn yn gweithio gydag aelodau'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio i asesu effeithiolrwydd y Pwyllgor gan ddefnyddio canllawiau newydd CIPFA fel meincnod.

# ATODIAD 1 – CAMAU GWEITHREDU SY’N WEDDILL AR 30 TACHWEDD 2022 (DANGOSFWRDD 4ACTION)



### Outstanding Red Issues/Risks

ID	Summary
Items per page: 10	

### Outstanding Limited Assurance Reports

Audit Title	Count
Payments - Supplier Maintenance 202107	5
Recovering Council Debt 202110	8
Identification of Duplicate Invoices and Recovery of Duplicate Payments 202118	5
ICT Software Licence Management 212208	6
Teachers' Pensions Part 1 212212	4

### Outstanding Amber Issues/Risks

ID	Summary
4148	Business Continuity 3 - Our testing identified a lack of quality assurance activity over corporate and service business continuity plans and key...
4157	IT Resilience 2 - There is a lack of continuity and co-ordination between the Council's corporate business continuity plans and the IT disaster...
4212	Financial Resilience 2 - Progress with undertaking an exercise to map sources of assurance to support the Council's governance framework and ensure...
6048	Supplier Maintenance & Duplicate Payments 2 - The high volume of invoices raised without a supporting purchase order creates an unnecessary...
...	Supplier Maintenance & Duplicate Payments 1 - Staff in services are not