
PWYLLGOR ARCHWILIO 14-02-13

Yn bresennol: Y Cyngorydd Trevor Edwards (Cadeirydd)
Y Cyngorydd John Pughe Roberts (Is-gadeirydd)

Y Cynghorwyr: Anwen Davies, Eddie Dogan, Aled Ll. Evans, Aeron Jones, Charles W. Jones, Sion W. Jones, Dafydd Meurig, Dilwyn Morgan, Michael Sol Owen, Angela Russell, Gethin G. Williams, R.J. Wright a Peredur Jenkins (Aelod Cabinet Adnoddau)

Aelod Lleyg: Mr John Pollard

Hefyd yn Bresennol: Dafydd Edwards (Pennaeth Cyllid), Dilwyn Williams (Cyfarwyddwr Corfforaethol), Dewi Morgan (Uwch Reolwr Archwilio a Risg), Caroline Roberts (Rheolwr Buddsoddi), Janet Roberts (Uwch Reolwr Cyflawni a Chefnogi), Amanda Hughes (Rheolwr Lleol Swyddfa Archwilio Cymru) a Gwyn Parry Williams (Swyddog Cefnogi Aelodau a Chraffu).

Ymddiheuriadau: Y Cyngorwyr Huw Edwards, Tom Ellis, Selwyn Griffiths, John B. Hughes.

1. DATGAN BUDDIANT PERSONOL

Ni dderbyniwyd datganiad o fuddiant personol gan unrhyw aelod oedd yn bresennol.

2. CYLLIDEB 2013/14 A STRATEGAETH ARIANNOL 2013/14 – 2016/17

Gosodwyd cefndir a chyd-destun i'r adroddiad gan yr Aelod Cabinet Adnoddau.

Nododd y disgwylir i'r Cabinet ar 19 Chwefror 2013 gynnig cyllideb i'r Cyngor sy'n cynnwys argymhellid ynglyn â'r cynnydd yn y Dreth Gyngor ar gyfer 2013/14. Gan dderbyn ei fod yn ymarfer da i osod y gyllideb yng nghyd-destun y sefyllfa ar gyfer y tymor hirach, bwriedir hefyd gynnig strategaeth ariannol ar gyfer oes y Cyngor hwn (2013/14 – 2016/17). Mae hyn yn parhau'n arferiad sy'n bodoli bellach ers rhai blynyddoedd ac yn cael ei ganmol gan Swyddfa Archwilio Cymru. Rhoddodd y Cabinet eisoes ystyriaeth i'r hyn y bwriedir ei argymell a thynnodd yr Aelod Cabinet sylw aelodau'r pwyllgor at y syniadau cychwynol hynny. Cyn i'r Cabinet ddod i gasgliadau terfynol, rhoddir cyfle i'r pwyllgor hwn ystyried os yw'r Strategaeth Ariannol drafft yn cyfarch y risgiau bydd y Cyngor yn wynebu rhwng 2013/14 a 2016/17 er mwyn i'r Cabinet fedru ystyried unrhyw sylwadau sydd ganddo wrth lunio'r cynigion terfynol.

Adroddodd Dilwyn Williams y Cyfarwyddwr Corfforaethol bod y mwyafrif o'r aelodau wedi manteisio ar y cyfle i fynychu sesiynau a gynhaliwyd yn ddiweddar i egluro'r strategaeth. Nododd mai dyletswydd y Pwyllgor Archwilio yw ystyried y strategaeth yng ngogwydd priodoldeb ariannol ac edrych yn benodol ar y risgiau. Tynnodd sylw'r aelodau at y prif risgiau. Nododd mai un

o'r risgiau i'r Cyngor yw chwyddiant cyflogau. 'Roedd yna risg ar un adeg gyda'r cynllun Treth Cyngor newydd gan bod disgwyliad tan yn ddiweddar y byddai 8,000 o drigolion Gwynedd nad oedd yn talu unrhyw Dreth Cyngor (gan eu bod yn derbyn Budd-dâl Treth Cyngor llawn) yn gorfod talu 10% o fis Ebrill ymlaen. Lleihawyd y gyfradd casglu, ond yn dilyn hyn newidiodd Llywodraeth Cymru eu meddwl sy'n caniatáu i'r rhai sy'n cael 100% o Fudd-dâl Treth Cyngor, barhau i gael rhyddhad llawn. 'Roedd hyn yn newyddion da i drigolion Gwynedd ac yn golygu bod arian yn sbâr oherwydd disgwylir bydd y gyfradd casglu treth yn uwch na'r hyn a gynlluniwyd amdano. Cyfeiriodd at leihau cyllidebau incwm, a sut adlewyrchir hynny yn y gyllideb pan yn briodol. Tynnodd sylw at y bidiau a gyflwynir gan y gwasanaethau ar gyfer cyfarch problemau i ddiogelu parhad y gwasanaethau. Nododd bod £1.2m yn mynd at y bidiau hynny. Cyfeiriodd at y gyllideb wrth gefn o £1.6m sydd eisoes yn bodoli ers paratoi cyllideb 2012/13. 'Roedd o'r farn bod y Cyngor hwn yn un o'r rhai mwyaf darbodus oherwydd y gogwydd hir-dymor a gymerir. Nododd bod y Cabinet o'r farn y dylid cynyddu'r Dreth Gyngor o 3.5% ar gyfer 2013/14 er lleihau lefel y toriadau ar gyfer 2015/16 a 2016/17. Tynnodd sylw at yr Aseiad Effaith o Safbwynt Cydraddoldeb, sy'n dadansoddi'r risg bod y strategaeth ariannol yn cael effaith anghymesur ar rai carfanau o gymdeithas.

Mewn ymateb i gwestiwn gan aelod parthed y risgiau sylweddol a'r gyllideb wrth gefn o £1.6m, hysbysodd y Cyfarwyddwr Corfforaethol bod 1% o gyflogau yn gyfystyr â £1.3m. Nid yn unig yr £1.6m a gyfarchwyd ar gyfer risgiau ond hefyd mae balansau wrth gefn.

Gofynnodd aelod am eglurhad am addysg ganolog. Mewn ymateb, hysbysodd y Cyfarwyddwr Corfforaethol bod y gyllideb ysgolion dan reolaeth yr ysgolion unigol ond ni ddatganolir y gyllideb addysg ganolog i ysgolion gan ei fod ar gyfer materion megis cludiant.

Tynnodd aelod sylw bod angen creu arbedion o £32m tros y dair blynedd nesaf a gofynnodd a fyddai'r cynnydd o 3.5% yn y dreth gyngor yn weithredol hefyd am y bedair blynedd nesaf. Mewn ymateb, cadarnhaodd y Cyfarwyddwr Corfforaethol mai hyn yw'r bwriad. Nododd bod chwyddiant yn unig yng nghyllideb y flwyddyn nesaf yn 1.4% a bod y grant gan Llywodraeth Cymru yn 1%. Mae'r grant sy'n 80% o'r gwariant yn cynyddu llai na chwyddiant. Os oes angen darparu mwy o wasanaethau ar gyfer yr henoed, anabledau dysgu a.y. mae'r gwir gynnydd gwariant yn 2.2%. Yn wyneb hyn, gellir unai torri'n ôl ar y gwasanaethau neu cynyddu'r dreth gyngor, ac 'roedd y Cabinet o'r farn mai'r balans priodol fyddai cynnydd o 3.5% y flwyddyn ond wedyn bydd angen gwneud toriadau o £25m. Yn dilyn cynnal y sesiynau ar y strategaeth ariannol, yr ymdeimlad cyffredinol oedd mai hwn fyddai'r balans priodol ar gyfer y Cyngor.

'Roedd aelod o'r farn bod cynnydd o 3.5% yn y dreth gyngor yn rhy uchel ac y dylid ei ostwng i 3%. Mewn ymateb, hysbysodd yr Aelod Cabinet Adnoddau y ceisir gwarchod y gwasanaethau a gynigir i drigolion Gwynedd drwy osod y strategaeth hon. Os na chytunir ar gynnydd o 3.5%, yna bydd angen torri ar mwy ar wahanol wasanaethau o fewn y Cyngor.

Cyfeiriodd aelod at adroddiad a gyhoeddwyd yn ddiweddar gan Lywodraeth Cymru yn gofyn i'r cynghorau ddefnyddio balansau yn lle codi'r dreth. Mewn ymateb, hysbysodd y Cyfarwyddwr Corfforaethol nad oedd yr adroddiad yn argymhell hyn ond yn hytrach 'roedd yn tynnu sylw at yr amrywiaeth o falansau a chronfeydd penodol sydd gan gynghorau Cymru.

Nododd aelod y cedwir nifer o falansau sylweddol gan y cynghorau cymuned/tref ac yn wyneb hynny 'roedd yna gyfle iddynt beidio â chodi cymaint ar y dreth. Gofynnodd a fyddai'r Cyngor hwn yn rhoddi mwy o arweiniad i'r cynghorau cymuned/tref ynglyn â defnyddio'r balansau. Mewn ymateb, hysbysodd y Cyfarwyddwr Corfforaethol nad oes hawl gan y Cyngor hwn i ymyrryd â materion y cynghorau cymuned/tref gan eu bod yn ddau gorff statudol hollol ar wahân. Gan bod canran praesept y cynghorau cymuned/tref mor fychan o'i gymharu â phraesept y Cyngor hwn, treth y Cyngor hwn sy'n dylanwadu fwyaf ar y dreth.

Gofynnodd aelod os y derbynnir y cynnydd o 3.5% yn y dreth gyngor. a fyddai hynny'n ddigon i ganiatau i'r Cyngor gadw'r gwasanaethau presennol neu a fyddai angen gwneud toriadau'n ogystal. Mewn ymateb, hysbysodd y Cyfarwyddwr Corfforaethol bod anghenion cynnydd gwariant 2013/14 yn £17m ac y derbynnir grant o £13m. Os codir y dreth gyngor £1.7m, sef 3.5%, bydd yn ofynnol i'r Cyngor ganfod £1.9m o arbedion. Ceisir peidio effeithio ar drigolion drwy gynnig gwasanaethau mewn ffordd gwahanol.

Cyfeiriodd aelod at y ffaith nad oes cyfeiriad yn y strategaeth at ddulliau o godi arian. Mewn ymateb, tynnodd y Cyfarwyddwr Strategol sylw at gyfeiriad yn y strategaeth ariannol sy'n nodi cynnydd incwm £0.1m yn 2013/14. Nododd i'r Pennaeth Cyllid baratoi adroddiad ar gyfer holl gynghorau Cymru er gweld os oedd cyfleoedd i gynghorau gynyddu eu incwm.

Nododd y Pennaeth Cyllid i'r Cyngor hwn brisio yn eithaf cyfredol tros y blynnyddoedd ac mae'r gwasanaethau rheng flaen mewn ymgynghoriad â'u cyfrifwyr wedi codi'r ffioedd lle'n briodol. Cyfeiriodd at gonfensiwn yng Ngwynedd sy'n ychwanegu chwyddiant ar y targed incwm ac yna mae'n gyfrifoldeb ar y gwasanaethau i godi'r ffioedd neu fe gollir allan yn y gyllideb.

Mewn ymateb i gwestiwn gan aelod parthed balansau ysgolion, hysbysodd y Cyfarwyddwr Corfforaethol nad oedd y Cyngor tan yn ddiweddar yn gallu ymyrryd â balansau ysgolion. Mae cyrff llywodraethol ysgolion yn rhai ar wahân i'r Cyngor a mater iddynt hwy yw penderfynu sut yr ymdrinir â'u cyllideb. Yn ddiweddar mae Llywodraeth Cymru wedi mabwysiadu deddfwriaeth sy'n caniatáu i'r cynghorau ymyrryd ac hyd yn oed cymryd balansau oddi ar ysgolion os y darganfyddir eu bod tros rhicyn penodol. Cyfeiriodd at y ffaith bod y Fforwm Cyllideb Ysgolion a sefydlwyd i drafod materion cyllidol ysgolion, yn edrych ar sefyllfaoedd ysgolion sydd tros y rhicyn. Yn ogystal cafodd y Pennaeth Addysg gyfarwyddyd gan y Fforwm i edrych os yw'n bosibl edrych ar newid y fformiwla gwarchodaeth er sicrhau bod yr ysgolion hynny sy'n derbyn gwarchodaeth ddim yn cadw balansau uchel.

Nododd aelod i Lywodraeth San Steffan neilltuo arian i gynghorau yn Lloegr nad ydynt yn codi treth gyngor, a gofynnodd beth oedd y sefyllfa yng Nghymru. Mewn ymateb, nododd y Cyfarwyddwr Corfforaethol i Lywodraeth San Steffan hysbysu'r cynghorau yn Lloegr y'i digolledir ychydig os iddynt benderfynu peidio codi treth gyngor ond gallai hynny achosi problemau i'r dyfodol, pan ddeuai'r cymorth i ben. Ni weithredir hyn gan Lywodraeth Cymru.

PENDERFYNWYD derbyn bod y Strategaeth Ariannol yn cyfarch y risgiau perthnasol ac yn rhoddi sylw priodol i'r risgiau a wynebier tros y cyfnod pedair blynedd i ddod.

3. BIDIAU REFENIW A CHYFALAF

Cyflwynwyd adroddiad y Pennaeth Strategol a Gwella ar y bidiau referniw a chyfalaf.

Adroddodd yr Uwch Reolwr Cyflawni a Chefnogi bod y Cyngor, fel rhan o'r broses allweddol o adnabod a chytuno blaenoriaethau a chyllideb y Cyngor ar gyfer 2013/14, yn gwahodd bidiau referniw a chyfalaf. Yn unol â'r fframwaith cynllunio busnes, fe adnabuwyd y bidiau gan y gwasanaethau wrth iddynt ystyried eu blaenoriaethau a chynlluniau gwasanaeth blynyddol. Eto eleni, yn wyneb y sefyllfa ariannol ddychrynlyd o heriol, gwahoddwyd bidiau dan y categori anorfod yn unig, sef gwariant anorfod i gadw gwasanaeth ar ei lefel bresennol neu ymateb i ofynion deddfwriaethol newydd sylweddol na allai'r adran eu cyfarfod. Argymhellir cymeradwyo bidiau am ddwy swydd newydd yn unig.

Nododd y derbyniwyd bidiau nad oedd yn cyd-fynd â'r diffiniad anorfod gan eu bod yn ddatblygol eu natur. Ystyri'r y bidiau datblygol perthnasol yn ddiweddarach o fewn y drefn o ddatblygu Cynllun Strategol newydd y Cyngor a chyflwynir yr argymhellion ariannu hynny i'r Cyngor ym mis Mai 2013.

Mewn perthynas â'r broses blaenoriaethu, derbyniwyd bidiau referniw cyfwerth â £2,410,373 (parhaol) a £714,200 (unwaith ac am byth) ynghyd â bidiau cyfalaf o £1,003,600. Nododd bod y symiau yr argymhellir eu cyllido fel a ganlyn –

- a) Bidiau Referniw Parhaol - £1,265,980
- b) Bidiau Referniw unwaith ac am byth - £394,250
- c) Bidiau Cyfalaf - £435,000

Rhoddodd fanylion am y prif gamau yn y broses ar gyfer blaenoriaethu'r bidiau.

Nododd aelod bod elfen mwy weinyddol yn hytrach na gwasanaethol ar y bidiau a nodir yn yr adroddiad ac 'roedd o'r farn bod angen bod yn fwy anturus ynglyn â hwy. Mewn ymateb, hysbysodd y swyddog mai dwy swydd newydd yn unig a greir a hynny yn yr Adran Gwasanaethau Cymdeithasol – un yn y maes plant a'r llall yn y maes plant anabl. Mae'r ddwy swydd yn ymateb i'r cynnydd yn y galw ac y byddai'n risg i'r gwasanaethau hynny os na greir y swyddi hyn.

Tynnodd aelod sylw y cyflwynwyd bid o £59,814 ar gyfer swydd Swyddog Data yn yr Adran Addysg. 'Roedd o'r farn bod y swm hwn ychydig yn uchel o ystyried lefel rheolaethol o fewn y Cyngor. Mewn ymateb, hysbysodd y swyddog nad yw'r bid ar gyfer y swydd hon wedi ei gymeradwyo.

Mewn ymateb i gwestiwn gan aelod parthed y bid i gyflogi dau swyddog i roddi cyngor ac arweiniad i drethdalwyr fyddai'n gorfod talu treth cyngor am y tro cyntaf er mwyn lleihau'r angen i erlyn am symiau bychan iawn, hysbysodd y Pennaeth Cyllid y cyflwynwyd y bid rhai misoedd yn ôl cyn penderfyniad y Gweinidog yn Ionawr 2013 i ariannu'r diffyg yng nghyllideb Cynllun Cymorth Treth Cyngor. Yn dilyn penderfyniad hwyr y Gweinidog, ni fydd yr Adran Gyllid yn derbyn y gyllideb ychwanegol yn 2013/14, ond cedwir y bid parhaol yn y rhestr, gan ddisgwyl bydd ei angen erbyn 2014/15 ac wedi hynny.

Mewn perthynas â'r bid i uwchraddio meddalwedd y Cyngor, drwy gynllun lesio meddalwedd Microsoft, gofynnodd aelod a fyddai'n bosibl i wneud technoleg gwybodaeth gwahanol. Mewn ymateb, hysbysodd y swyddog bod hwn yn dod i rym yn Ebrill 2013 oherwydd i'r hen gytundeb ddod i ben ac ymgymeryd â gwaith ar draws Gogledd Cymru er gweld beth fyddai'r pecyn gorau i'r cynghorau ac yn gost-effeithiol.

Nododd Dilwyn Williams, Cyfarwyddwr Corfforaethol yr ymgymerwyd â'r gwaith asesu er mwyn darganfod os yw'n werth am arian a chanfyddwyd mai hwn yw'r model gorau.

PENDERFYNWYD argymhell i'r Cabinet ar 19 Chwefror 2013:-

a) Gymeradwyo'r bidiau refeniw a ystyrir yn anorfod gan eu bod yn cyfarch y risg o ddiffyg parhad gwasanaeth gan dderbyn hefyd na ddylid cyllido'r bidiau na argymhellir eu cyllido.

b) Gymeradwyo'r bidiau cyfalaf a'r argymhellion a amlinellwyd yn adroddiad y Pennaeth Strategol a Gwella.

4. COFRESTR O ADRODDIADAU ARCHWILIO ALLANOL

Cyflwynwyd adroddiad y Pennaeth Strategol a Gwella ar gofrestr o adroddiadau archwilio allanol.

Adroddodd yr Uwch Reolwr Cyflawni a Chefnogi mai gofynion Mesur Llywodraeth Cymru yw bod pob adroddiad archwilio allanol i ddod i sylw'r pwyllgor hwn, gyda'r pwyllgor yn cymeradwyo buddion gweithredu'r argymhellion a nodir gan yr archwilwyr allanol. Bydd hyn yn galluogi'r pwyllgor i gadw trosolwg ar weithredu argymhellion yr adroddiadau a rhoddi crynodeb byr i'r Cabinet. Rhoddodd fanylion am enghreifftiau o adroddiadau archwilio allanol.

Nododd y gallai adroddiadau fod yn llwyr berthnasol i Wynedd neu'n adroddiadau cenedlaethol sydd â chyfeiriad ynddynt at Gyngor Gwynedd. Yn ychwanegol at hyn, gofynnodd y Pwyllgor Archwilio i'r Adran Strategol a Gwella gadw cofrestr corfforaethol o adroddiadau archwilio allanol, a'i chyflwyno i'r pwyllgor bob chwe mis. Cyfeiriodd at y Gofrestr o Adroddiadau Archwilwyr Allanol ar wasanaethau'r Cyngor ers 2009, sy'n gyfuniad o adroddiadau blynyddol, achlysurol a chenedlaethol lle y cyfeirir at Gyngor Gwynedd. Nid oes adroddiadau ychwanegol i'w hystyried ar hyn o bryd, ond tynnodd sylw at yr archwiliadau "byw" a amlygwyd mewn melyn yn yr atodiad i'r adroddiad, gan y byddant yn rhai i'w hystyried maes o law.

PENDERFYNWYD nodi cynnwys y Gofrestr o Adroddiadau Archwilio Allanol a bydd angen ystyried y rhai a amlygwyd mewn melyn yn yr atodiad i'r adroddiad maes o law.

5. RHEOLAETH TRYSORLYS – DATGANIAD STRATEGAETH RHEOLAETH TRYSORLYS, STRATEGAETH DARPARIAETH LLEIAFSWM REFENIWI A STRATEGAETH FUDDSODDIAD FLYNYDDOL AR GYFER 2013/14

Cyfeiriodd y Pennaeth Cyllid at y cyfarfod briffio anffurfiol a gynhaliwyd ar 29 Ionawr 2013 gydag Arlingclose, ymgynghorwyr trysorlys y Cyngor i drafod Rheolaeth Trysorlys. Atgoffwyd yr aelodau o'r drafodaeth gyda'r ymgynghorwyr ynglyn â Chôd Ymarfer CIPFA ar Reolaeth Trysorlys ynghyd a'u swyddogaethau a'u cyfrifoldebau am weithgaredd Rheolaeth Trysorlys.

Nodwyd bod yr ymgynghorwyr wedi amlygu gwahanol risgiau cyfredol i'r trysorlys a thrafodwyd mewn manylder risgiau credyd, risgiau gyda gwrthbartion, risgiau cyfraddau llog a risg cyfradd chwyddiant. Yn ogystal, atgoffwyd aelodau o drafodaethau parthed portffolio dyled y Cyngor, y sefyllfa benthycia net a'r dangosyddion darbodus.

Cyflwynodd y Pennaeth Cyllid ei adroddiad ffurfiol yn gofyn i'r pwyllgor graffu'r polisiau ynghylch benthycia a buddsoddi'r Cyngor, ynghyd â chyfyngiadau perthnasol ar hawliau dirprwyedig. Gofynnwyd hefyd i'r pwyllgor gyfeirio'r Datganiad Polisi a'r Strategaethau ar gyfer 2013/14 a'r newidiadau i Atodlenni Rheolaeth Trysorlys i'r Cyngor llawn i'w mabwysiadu.

Nododd y Rheolwr Buddsoddi bod yr ymgynghorwyr wedi ailystyried y math o fuddsoddiadau penodedig ac amhenodedig y gellir buddsoddi ynddynt. Ychwanegwyd yn benodol sefydliadau nad ydynt yn cyfarfod â'r meini prawf buddsoddi penodedig a ddilynwyd ers blynnyddoedd. Golygai hyn y byddai unrhyw gorff y buddsoddir ynddo yn cael asesiad credyd manwl ac yr asesir hyn gan yr ymgynghorwyr er rhoddi cyngor os ydyw o werth buddsoddi ynddynt.

Mewn ymateb i gwestiwn gan aelod parthed benthyciad LOBO, hysbysodd y Pennaeth Cyllid bod y benthycwr â'r hawl i alw i mewn bob pum mlynedd, ond bod hynny'n annhebygol ar hyn o bryd oherwydd lefel cyfraddau llog a'r rhagolygon perthnasol.

PENDERFYNWYD argymhell i'r Cyngor Llawn ar 28 Chwefror 2013 fabwysiadu'r Datganiad Strategaeth Rheolaeth Trysorlys, y Strategaeth Darpariaeth Lleiafswm Refeniw a'r Strategaeth Fuddsoddi Flynyddol am 2013/14 (Atodiad A), y Dangosyddion Darbodus (Atodiad B) a'r Atodlenni Rheolaeth Trysorlys (Atodiad C).

6. CYNLLUN ARCHWILIO MEWNOL 2012/13

Cyflwynwyd adroddiad yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg yn rhoddi diweddariad ar y sefyllfa gyfredol o ran cwblhau cynllun archwilio mewmol 2012/13.

Rhoddodd fanylion am y sefyllfa fel ag yr oedd ar 1 Chwefror 2013 yn ogystal â'r amser a dreuliodd ar bob archwiliad hyd yma. Tynnwyd sylw at y tabl canlynol sy'n datgelu statws cyfredol y gwaith yn y cynllun gweithredol -

Statws yr Archwiliad	Nifer
Wedi ei gynllunio	9
Crewyd papurau gwaith	3
Gwaith maes ar y gweill	18
Cwblhawyd Gwaith Maes	1
Disgwyd Adolygiad	2
Adroddiad Drafft	2
Adroddiad Terfynol	63
Wedi ei gau	1
Cyfanswm	99
Wedi ei ganslo	11

Hysbysodd mai targed perfformiad 2012/13 yw i gael 95% o archwiliadau'r cynllun unai wedi eu cau neu gydag adroddiad terfynol wedi ei ryddhau erbyn 31 Mawrth 2013. Nododd bod hwn yn parhau'n darged heriol, ond bod 88% o'r archwiliadau (87 allan o 99) unai wedi eu cwblhau, neu o leiaf â'r gwaith maes wedi dechrau.

Mewn perthynas ag addasiadau i'r cynllun, nododd y swyddog nad oes addasiadau pellach yn ychwanegol i'r rhai adroddwyd eisoes i'r pwyllgor mewn cyfarfodydd blaenorol.

Mewn ymateb i ymholiad gan aelod parthed yr archwiliad "Cleiant Tenau", hysbysodd yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg mai system gyfrifiadurol yw hwn sy'n weithredol ers oddeutu dwy flynedd. Cyflwynir crynodeb gweithredol yr archwiliad i'r pwyllgor nesaf.

Gofynnodd aelod oes yw archwiliadau CRB staff wedi eu cwblhau. Mewn ymateb, hysbysodd yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg yr ymgwymerwyd â llawer o waith yn yr Adran Addysg. Nododd mai darganfyddiadau cychwynnol yr archwiliad yw y cedwir ormod o fasau data mewn gwahanol lefydd a bod angen ymdrin â'r data yn well.

PENDERFYNWYD nodi cynnwys yr adroddiad fel diweddariad o gynnydd yn erbyn cynllun archwilio 2012/13.

7. CYNLLUN ARCHWILIO MEWNOL DRAFFT 2013/14

Cyflwynwyd adroddiad yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg yn rhoddi manylion am gynllun drafft o waith yr Adain Archwilio Mewnol am y flwyddyn ariannol 2013/14 fel y gallai'r aelodau leisio barn arno a'i gymeradwyo, yn ddarostyngedig i drafodaethau pellach gyda swyddogion.

Nododd y mabwysiadwyd Strategaeth Archwilio Mewnol 2012-2015 gan y Pwyllgor Archwilio yn Chwefror 2012. Y strategaeth hwn yw sail i waith Archwilio Mewnol am y cyfnod dan sylw, ac mae'n egluro sut y bydd gwaith Archwilio Mewnol yn cynnig sicrwydd am y rheolaethau mewnol sy'n eu lle o fewn Cyngor Gwynedd. Mae'r strategaeth hefyd yn egluro sut y bydd rhaglen waith Archwilio Mewnol yn cael ei gynllunio a'i baratoi yn y cyfnod dan sylw, ac yn egluro sut y bydd yn cynorthwyo'r Cyngor i wella er lles y dinesydd. Yn ogystal mae'n amlinellu'r adnoddau y disgwylir y bydd ar gael iddo ac yn datgan y rhagolygon o safbwynt cydweithio ag eraill.

Ar sail dadansoddi'r adnoddau staffio sydd ar gael, gan gynnwys ystyried cyllidebau rhesymol ar gyfer gweithgareddau "di-gynnyrch" megis gwyliau, salwch, rheolaeth a chyfarfodydd, rhagwelir y bydd oddeutu 1,680 diwrnod o adnoddau archwilio ar gael i gwblhau'r cynllun archwilio. Mae hyn ar ôl ystyried darpariaethau ar gyfer cyngor ar reolaethau a phriodoldeb, gwaith ymatebol a gwaith dilyniant.

Nododd bod y strategaeth yn rhoddi disgrifiad manwl o'r camau sydd i'w dilyn er mwyn paratoi'r cynllun archwilio gweithredol ar gyfer 2013/14. Fel cam cyntaf, rhoddir ystyriaeth i faterion sy'n rhaid eu cynnwys yn y cynllun yn flynyddol ac yna rhoddir ystyriaeth i archwiliadau eraill sydd angen cynllunio amdanynt. Defnyddir trefn systematig i gynnal asesiad anghenion archwilio ac adnabod meysydd i'w harchwilio.

Bwriedir cynnal trafodaethau gyda'r penaethiaid adran a rheolwyr perthnasol cyn dechrau ar yr archwiliadau hyn ac fe ymgorfforir eu hawgrymiadau yn y cynllun terfynol a gyflwynir i'r pwyllgor nesaf.

PENDERFYNWYD cymeradwyo'r Cynllun Archwilio drafft ar gyfer y cyfnod 1 Ebrill 2013 i 31 Mawrth 2014, yn ddarostyngedig i fân addasiadau i'w gwneud gan yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg, mewn ymgynghoriad â'r Pennaeth Cyllid, yn deillio o drafodaethau pellach gyda swyddogion.

Dechreuodd y cyfarfod am 10.30am a daeth i ben am 12.10pm