

## CYNGOR GWYNEDD

PWYLLGOR	<b>PWYLLGOR ARCHWILIO</b>
DYDDIAD	<b>18 EBRILL 2013</b>
TEITL	<b>ADRODDIAD      BLYNYDDOL      PENNAETH ARCHWILIO MEWNOL 2012/13</b>
PWRPAS YR ADRODDIAD	<b>MYNEGI BARN ARCHWILIO MEWNOL AR YR AMGYLCHEDD REOLAETH GYFFREDINOL O FEWN YR AWDURDOD</b>
AWDUR	<b>DEWI MORGAN, UWCH REOLWR ARCHWILIO A RISG</b>
GWEITHREDIAD	<b>DERBYN YR ADRODDIAD</b>

---

### **I.      CYFLWYNIAD**

- 1.1 Fel “Pennaeth Archwilio Mewnol” Cyngor Gwynedd yn unol â gofynion Côt Ymarfer CIPFA ar gyfer Archwilio Mewnol mewn Llywodraeth Leol yn y Deyrnas Unedig, mae gofyn arnaf i ddarparu sicrwydd i'r awdurdod ar y system gyflawn o reolaeth fewnol yn yr awdurdod. Wrth roi fy marn, dylid nodi na all sicrwydd fyth fod yn llwyr. Y mwyaf y gall gwasanaeth archwilio mewnol ei ddarparu i'r Cyngor ydi sicrwydd rhesymol nad oes gwendidau mawr yn y system gyfan o reolaeth fewnol.
- 1.2 Wrth asesu'r lefel sicrwydd i'w roi, rwyf wedi ystyried pob archwiliad sy'n berthnasol i 2012/13 ac unrhyw weithrediad dilynol parthed archwiliadau o'r cyfnod yma a chyfnodau blaenorol.

### **2.      SICRWYDD CYFFREDINOL**

- 2.1 **Ar sail gwaith Archwilio Mewnol a gwblhawyd yn ystod 2012/13, yn fy marn i mae gan Cyngor Gwynedd fframwaith gadarn o reolaeth fewnol. Mae hyn yn cynorthwyo i roi hyder yn y trefniadau i sicrhau cyflawniad effeithiol ac effeithlon o amcanion y Cyngor, gan fod y camau a gymerwyd gan y Cyngor yn ystod y flwyddyn ariannol i sefydlu a cryfhau rheolaethau mewnol ac i sicrhau fod argymhellion i gywiro gwendidau a adnabuwyd gan Archwilio Mewnol wedi bod yn foddhaol. Er hyn, mae angen datblygu ymhellach y prosesau ffurfiol o safbwynt cofnodi risgiau yn unedau busnes y Cyngor.**

#### **2.2      Ystyriaethau**

Er mwyn rhoi fy marn ar ddigonolrwydd y systemau rheolaeth fewnol, rwyf wedi ystyried y canlynol:

- Yn gyffredinol, canfuwyd rheolaeth fewnol dda o fewn pob un o wasanaethau'r Cyngor yn unigol.
- Ble canfuwyd gwendidau arwyddocaol mewn rheolaeth fewnol, cafodd y materion hyn eu cywiro gan swyddogion y Cyngor, neu fe dderbyniasant sylw gan y Pwyllgor Archwilio.
- Nid yw Archwilio Mewnol wedi dibynnu ar unrhyw waith gan gyrff archwilio allanol er mwyn dod i'r farn yn yr adroddiad yma.

### 3. GWAITH ARCHWILIO

#### Cynllun Archwilio

- 3.1 Roedd 100 darn o waith wedi eu cynnwys yng nghynllun archwilio addasedig terfynol 2012/13. Cafodd 95 o'r aseiniadau hyn eu cwblhau erbyn 31 Mawrth 2013, sy'n cynrychioli **95.00%** o'r cynllun. At bwrpasau'r dangosydd yma caiff aseiniad ei gyfrif fel bod wedi ei gwblhau lle mae adroddiad/memorandwm terfynol wedi ei ryddhau neu, os nad oes adroddiad/memorandwm, yr aseiniad wedi ei gau a ni ddisgwylir treulio mwy o amser arno.
- 3.2 Mae'r perfformiad yma yn cymharu â perfformiad 2011/12 o 99.12%, yn erbyn targed o 95%.
- 3.3 Yr archwiliadau o gynllun 2012/13 lle na gafodd yr adroddiad ei ryddhau'n derfynol erbyn 31 Mawrth 2013 oedd:
- **Llwyddo'n Lleol.** Y gwaith maes yn parhau i fod ar y gweill ar 31 Mawrth. Bydd yn cael ei gwblhau mor fuan â phosib yn 2013/14.
  - **Rheoli cyllidebau cynnal adeiladau Ysgolion Uwchradd - gwerth am arian.** Rhyddhawyd yr adroddiad drafft ar 20 Mawrth 2013. Nid oedd amser yn caniatáu i swyddogion yr Adran Gofal Cwsmer a'r Adran Addysg i ddarparu sylwadau cyn 31 Mawrth.
  - **Ysgolion Cynradd – Trefn diswyddo oherwydd gormodedd.** Rhyddhawyd yr adroddiad drafft ar 18 Mawrth 2013. Oherwydd ymrwymadau eraill a gwyliau'r Pasg, nid oedd modd i swyddogion allweddol ymateb i'r drafft cyn 31 Mawrth.
  - **Ysgolion Cynradd – Lwfansau Athrawon ac Amodau Gwaith Penaethiaid.** Nid oedd gwaith wedi dechrau ar yr archwiliad yma. Bydd yn cael ei gynnal yn ystod chwarter cyntaf 2013/14.
  - **Gwireddu Prosiectau Arbed.** Rhyddhawyd yr adroddiad drafft ar 25 Mawrth 2013. Nid oedd amser yn caniatáu i swyddogion yr Adran Strategol a Gwella ddarparu sylwadau cyn 31 Mawrth.
- 3.4 Mae rhestr o'r archwiliadau o gynllun 2012/13 sydd wedi cyfrannu at y farn a fynegir yn yr adroddiad blynyddol wedi eu rhestru yn Atodiad I.
- 3.5 Ble'n berthnasol, caiff adroddiadau archwiliad mewnol eu categoreiddio er mwyn rhoi barn archwilio gyffredinol ar amgylchedd reolaeth y system neu sefydliad benodol dan sylw.
- |           |  |
|-----------|--|
| Barn "A"  | Gellir datgan sicrwydd o briodoldeb ariannol gan y gellir dibynnu ar y rheolaethau mewnol mewn lle, a'u bod wedi eu dilyn.   |
| Barn "B"  | Mae rheolaethau mewn lle, a gellir datgan sicrwydd rhannol o briodoldeb ariannol gan fod agweddau lle gellir tynhau ar rai trefniadau.                                   |
| Barn "C"  | Ni ellir datgan sicrwydd o briodoldeb ariannol gan na ellir dibynnu ar y rheolaethau mewn lle, ond ni ddarganfuwyd colledion / twyll yn deillio o'r gwendidau rheolaeth. |
| Barn "CH" | Ni ellir datgan sicrwydd o briodoldeb ariannol gan nad oes rheolaethau derbynol yn bodoli, a darganfuwyd colledion / twyll yn deillio o'r gwendidau rheolaeth hyn.       |
- 3.6 Cafodd pob argymhelliad a gyflwynwyd o fewn yr adroddiadau eu gwneud er mwyn cryfhau'r rheolaethau mewnol sydd yn lliniaru risgiau gweithredol, ac i sefydlu ymarfer da.

- 3.7 O'r 95 aseiniad yng nghynllun archwilio 2012/13 a gafodd eu cwblhau, dyfarnwyd y categorïau barn canlynol:

<b>Categori Barn</b>	<b>Nifer archwiliadau</b>
A	18
B	45
C	13
CH	0
Dim Categori	19
<b>Cyfanswm</b>	<b>95</b>

- 3.8 O'r adroddiadau perthnasol i gynllun archwilio 2012/13 a dderbyniodd gategori Barn 'A' i 'CH', derbyniodd 82.9% ohonynt farn 'A' neu 'B', sydd ychydig yn uwch na'r ffigur cyfatebol o 81.5% yn 2011/12.
- 3.9 Ni dderbyniodd unrhyw archwiliad farn CH.
- 3.10 Caiff crynodeb gweithredol adroddiadau llawn eu cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio ar ôl i'r adroddiad terfynol gael ei gytuno gyda'r cleient a'i ryddhau. Lle caiff memorandwm ei anfon yn hytrach nag adroddiad llawn, a lle nad oes categori barn, mae'r Pwyllgor Archwilio yn derbyn crynodeb byr a ddarganfyddiadau'r archwiliadau perthnasol. Yr unig eithriad i hyn gyda gwaith o'r cynllun yw gwaith sy'n cael ei gynnal yn barhaus trwy'r flwyddyn, megis adolygiadau o gyfrifon terfynol contractau.
- 3.11 Mae'r tabl isod yn dangos pa gyfarfod o'r Pwyllgor Archwilio a dderbyniodd fanylion yr archwiliadau o gynllun 2012/13. Mae dyddiadau cyfarfodydd perthnasol y Pwyllgor Archwilio hefyd wedi eu rhestru yn Atodiad I.

<b>Dyddiad Rhyddhau'r Adroddiad / Memorandwm Terfynol</b>	<b>Dyddiad Adrodd i'r Pwyllgor Archwilio</b>
I Ebrill 2012 – 31 Gorffennaf 2012	27 Medi 2012
I Awst 2012 – 30 Medi 2012	22 Tachwedd 2012
I Hydref 2012 – 31 Rhagfyr 2012	29 Ionawr 2013
I Ionawr 2013 – 31 Mawrth 2013	18 Ebrill 2013

## **Addasiadau i'r Cynllun**

- 3.12 Adroddwyd yn rheolaidd i'r Pwyllgor Archwilio yn ystod y flwyddyn ar addasiadau i'r cynllun archwilio.

## **Gwaith Dilyniant**

- 3.13 Rhyddhawyd memorandwm terfynol ar gyfer 9 o archwiliadau dilyniant yn ystod y cyfnod 1 Ebrill 2012 i 31 Mawrth 2013. Un o'r archwiliadau yma yn unig a dderbyniodd farn "Anfodddhaol" – derbyniodd y gweddill farn "Derbyniol" neu "Rhagorol". Mae hyn yn awgrymu fod trefniadau cadarn o fewn yr awdurdod i weithredu argymhellion archwilio er mwyn cryfhau rheolaethau mewnol a rheoli risg.

## **4. ADNODDAU ARCHWILIO MEWNOL**

### **Staffio a chymwysterau**

- 4.1 Mae gan 3 o swyddogion Archwilio Mewnol gymhwyster CIPFA llawn, sef yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg a dau arweinydd tîm, ac mae gan yr Uwch Archwiliwr (TG) gymhwyster archwilio cyfrifiaduron ISACA.

### **Y defnydd a wneir o adnoddau staff**

- 4.2 Mae Atodiad 2 yn cynnwys dadansoddiad o ddefnydd amser swyddogion Archwilio Mewnol yn ystod y cyfnod rhwng 1 Ebrill 2012 a 31 Mawrth 2013. Tynnir sylw'r Pwyllgor i'r canlynol:

- Mae'r tabl yn arddangos lleihad yn nifer y dyddiau cynhyrchiol oedd ar gael i'w darparu ar gyfer archwiliadau Cyngor Gwynedd, o **1,821** diwrnod rhwng 1 Ebrill 2011 a 31 Mawrth 2012 i **1,571** diwrnod am yr un cyfnod yn 2011/12, lleihad o 250 diwrnod. Y prif reswm am hyn oedd tair swydd gwag ar ddechrau'r cyfnod, dau oherwydd secondiadau i ran arall o'r Adran Gyllid, a'r llall oherwydd ymddiswyddiad archwiliwr er mwyn derbyn swydd tebyg mewn awdurdod lleol arall.
- Roedd un o'r swyddi gwag hyn wedi cael ei gynllunio amdano, ac felly roedd disgwyliad y byddai nifer y ddyddiau archwiliad a gyflenwid i Cyngor Gwynedd yn llai yn ystod 2012/13 nag yr oedd yn ystod y flwyddyn flaenorol. Y targed ar gyfer dyddiau a ddarparwyd i Cyngor Gwynedd oedd 1,118, ond oherwydd llwyddiant i recriwtio dros dro er mwyn cyflawni'r cynllun roedd y gwir berfformiad yn rhagori ar y targed, er yn is na'r flwyddyn flaenorol.
- Er gwaethaf hyn, bu modd cwrdd â'r targed o gyflawni 95% o'r cynllun. Roedd lleihad sylweddol yn nifer y dyddiau y bu'n rhaid eu defnyddio yn cyflawni archwiliadau arbennig neu ymatebol (i lawr o **133** yn 2011/12 i **39** yn 2012/13) yn gymorth yn hynny o beth.
- Bu peth cynnydd yn nifer y dyddiau a ddefnyddiwyd i gyflenwi archwiliadau i'n cwsmeriaid allanol.
- O safbwynt hyfforddiant proffesiynol, roedd un Archwiliwr yn astudio am gymhwyster ACCA.
- Bu lleihad bychan yn y nifer o ddyddiau a gollwyd oherwydd salwch, o **62** yn 2011/12 i **55** yn 2012/13.

## 5. PERFFORMIAD ARCHWILIO

5.1 Roedd canlyniadau mesuryddion perfformiad y gwasanaeth archwilio mewnol yn ystod 2012/13 fel a ganlyn:

Disgrifiad mesurydd	Perfformiad 2011/12	Uchelgais 2012/13	Canlyniadau 2012/13
Canran archwiliadau yn y Cynllun Archwilio sydd unai wedi eu cau neu sydd ag adroddiad terfynol wedi ei ryddhau	99.12%	95%	<b>95%</b>
Dyddiau cynhyrchiol fel % o'r cyfanswm sydd ar gael (heb gynnwys gwyliau)	73.0%	70.9%	<b>70.9%</b>
Nifer y Safonau Archwilio ble ceir cydymffurfiaeth llawn yn ôl adolygiad Swyddfa Archwilio Cymru o'r gwasanaeth	10	9	<b>10</b>
Gwir ddyddiau a ddarparwyd i Cyngor Gwynedd	1,816	1,118	<b>1,571</b>
Gwir ddyddiau a ddarparwyd i gwsmeriaid allanol	74	85	<b>137</b>
Cyfran o'r archwiliadau mewnol yn cyrraedd barn "B" neu well (mesur corfforaethol)	81.48%	70%	<b>82.9%</b>
Cyfran o'r adroddiadau dilyniant Archwilio Mewnol yn cyrraedd barn "Derbyniol" neu well (mesur corfforaethol)	92.86%	80%	<b>88.9%</b>

5.2 Llwyddwyd i gwrdd â'r targedau i gyd.

## 6. CYDYMFFURFIAETH Â'R CÔD YMARFER

6.1 Mae Swyddfa Archwilio Cymru yn mesur Archwilio Mewnol yn erbyn gofynion Côt Ymarfer CIPFA ar gyfer Archwilio Mewnol 2006. Adroddodd Swyddfa Archwilio Cymru yng Ngorffennaf 2012 fod gan Cyngor Gwynedd wasanaeth Archwilio Mewnol effeithiol sy'n cydymffurfio ar y cyfan â safonau y Côt Ymarfer.

6.2 Roedd adroddiad y archwiliwr allanol yn nodi fod Archwilio Mewnol wedi cyrraedd y safonau canlynol:

- Cwmpas yr Archwiliad Mewnol
- Moeseg i Archwiliwyr Mewnol
- Pwyllgor Archwilio
- Cydberthnasau
- Staffio, hyfforddiant a datblygiad proffesiynol parhaus
- Strategaeth Archwilio a Chynllunio
- Cyflawni gwaith archwilio
- Gofal Proffesiynol Priodol
- Cyflwyno Adroddiadau
- Perfformiad, ansawdd ac effeithiolrwydd

Adroddwyd mai yn rhannol yr oedd Archwilio Mewnol yn cyrraedd y safon Annibyniaeth, oherwydd cyfrifoldebau eraill yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg yn ychwanegol i Archwilio Mewnol. Mae hyn yn fater sydd wedi ei adrodd i a'i nodi gan y Pwyllgor Archwilio ers sawl blwyddyn.

6.3 Nid oedd yr adroddiad yn cynnwys argymhellion.

## 7. CYNLLUNIAU GWAITH A THARGEDAU 2013/14

- 7.1 Cyflwynwyd cynllun archwilio mewnol drafft ar gyfer 2013/14 i'r Pwyllgor Archwilio yn ei gyfarfod ar 14 Chwefror 2013. Mae'r cynllun diweddaraf wedi ei gynnwys yn Atodiad 3.
- 7.2 Daeth Safonau Archwilio Mewnol y Sector Gyhoeddus i rym ar 1 Ebrill 2013, gan ddisodli'r Côt Ymarfer ar gyfer Archwilio Mewnol mewn Llywodraeth Leol yn y Deyrnas Unedig. Nid oes disgwyl newidiadau arwyddocaol i ymarfer gwaith Archwilio Mewnol yn sgil hyn, ond bydd y gwasanaeth yn parhau i asesu ei gydymffurfiaeth gyda'r safonau newydd yn ystod y flwyddyn.
- 7.3 Mesuryddion perfformiad Archwilio Mewnol ar gyfer 2012/13 yw:

Disgrifiad mesurydd	Uchelgais 2013/14
Canran archwiliadau yn y Cynllun Archwilio sydd unai wedi eu cau neu sydd ag adroddiad terfynol wedi ei ryddhau	95%
Dyddiau cynhyrchiol fel % o'r cyfanswm sydd ar gael (heb gynnwys gwyliau)	74.3%
Nifer y Safonau Archwilio ble ceir cydymffurfiaeth llawn yn ôl adolygiad Swyddfa Archwilio Cymru o'r gwasanaeth	10
Gwir ddyddiau a ddarparwyd i Cyngor Gwynedd	1,650
Gwir ddyddiau a ddarparwyd i gwsmeriaid allanol	80
Cyfran o'r archwiliadau mewnol yn cyrraedd barn "B" neu well (mesur corfforaethol)	70%
Cyfran o'r adroddiadau dilyniant Archwilio Mewnol yn cyrraedd barn "Derbyniol" neu well (mesur corfforaethol)	90%

## 8. ARGYMHELLIAD

- 8.1 Gofynnir i'r Pwyllgor dderbyn yr adroddiad yma fel adroddiad blynyddol ffurfiol yr Uwch Reolwr Archwilio a Risg yn unol â gofynion y Côt Ymarfer ar gyfer Archwilio Mewnol mewn Llywodraeth Leol yn y Deyrnas Unedig am y flwyddyn ariannol 2012/13.



# Cynllun Archwilio Mewnol 2012/13

Enw'r Archwiliad	Categori Barn	Dyddiad Cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio
<b>CORFFORAETHOL</b>		
Trefniadau Ymdrin â Gohebiaeth	C	29 Ionawr 2013
Ansawdd Gohebiaeth	A	18 Ebrill 2013
Cynllunio'r Gweithlu	B	18 Ebrill 2013
Gwiriadau DBS Staff	C	18 Ebrill 2013
Swyddogaethau Rheolwyr Safle	B	29 Ionawr 2013
Cyfrannu at baratoi'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol	Dim Categori	27 Medi 2012
Cynnal Asesiadau Ariannol ar Gwmni'oedd - Fframwaith ACGCC PQQ2	Dim Categori	27 Medi 2012
Cyn-stoc Tai - Arian Dargadw	Dim Categori	
Telerau Contractau - Gwiriadau DBS	C	18 Ebrill 2013
Grant - Canolfan Monitro Arfordir Cymru	Dim Categori	22 Tachwedd 2012
Grant - Fframwaith Iechyd a Lles Anifeiliaid	Dim Categori	22 Tachwedd 2012
Cofnodi a Rheoli Gwyliau	C	29 Ionawr 2013
Gweinyddu Anfonebau cyn eu pasio i'r Uned Taliadau	C	29 Ionawr 2013
Cardiau Credyd Barclaycard	B	22 Tachwedd 2012
NFI (Y Fenter Twyll Genedlaethol)	Dim Categori	
Recriwtio - Profion Hunaniaeth	C	27 Medi 2012
Cytundeb Canlyniadau	B	18 Ebrill 2013
<b>ADDYSG</b>		
<b>Adnoddau</b>		
Grant Estyniad Rhaglen Datblygu Meddwl ac Asesu ar Gyfer Dysgu Llywodraeth Cymru	A	27 Medi 2012
Grant Blas am Oes	B	22 Tachwedd 2012
Grant y Fenter Brechwastau Am Ddim mewn Ysgolion Cynradd	B	27 Medi 2012
Grant Gofal Plant Ysgolion Ffocws Cymunedol	B	22 Tachwedd 2012
Grant Refeniw 2011-12 y Cyfnod Sylfaen	B	27 Medi 2012
Grant Addysg ôl-16	Dim Categori	29 Ionawr 2013
Gwasanaeth Llefrith i Ysgolion	B	27 Medi 2012
Llywodraeth Cymru - Trefniadau Prosesu Cyllid Myfyrwyr	Dim Categori	18 Ebrill 2013
<b>Ar draws yr adran</b>		
Penodi Ymgynghorwyr Rheoli, Adran Addysg	B	22 Tachwedd 2012
<b>Ysgolion</b>		
Penodiadau Llanw	B	22 Tachwedd 2012
Ysgolion Cynradd - Diogelwch Gwybodaeth	B	29 Ionawr 2013
<b>ADNODDAU DYNOL</b>		
<b>Uned Cefnogol</b>		
Gweinyddu Benthyciadau Car	B	22 Tachwedd 2012
<b>ASiantaeth Cefnffyrdd Gogledd a Chanolbarth Cymru</b>		
Asiantaeth Cefnffyrdd - anfonebau rhwng cynghorau	B	18 Ebrill 2013
<b>CYLLID</b>		
<b>Ar draws yr adran</b>		



Enw'r Archwiliad	Categori Barn	Dyddiad Cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio
Gwaith Ymgynghorol - Safle Mewnrwyd yr Adran Gyllid	Dim Categori	
<b>Archwilio a Risg</b>		
Rheoli Risg Corfforaethol	Dim Categori	18 Ebrill 2013
<b>Ariannol</b>		
Cysoni Banc y System Incwm	B	18 Ebrill 2013
System Dyledwyr - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	A	22 Tachwedd 2012
System Taliadau - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	B	18 Ebrill 2013
<b>Cyfrifeg</b>		
Prif System Gyfrifo - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	A	27 Medi 2012
Prif System Gyfrifo - Prosiect Uwchraddio	A	29 Ionawr 2013
<b>Pensiynau a Chyflogau</b>		
Cyflogau - rhediadau BACS	A	27 Medi 2012
Adroddiadau Eithriad y System Gyflogau	B	27 Medi 2012
Defnydd Honoraria	B	18 Ebrill 2013
System Gyflogau - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	A	18 Ebrill 2013
System Gyflogau - Paramedrau ac Algorithmau	A	22 Tachwedd 2012
System Gyflogau - Didyniadau Treth ac Yswiriant Cenedlaethol	A	22 Tachwedd 2012
<b>Refeniw</b>		
System paye.net	B	18 Ebrill 2013
Derbyn incwm mewn swyddfeydd	B	29 Ionawr 2013
Budd-daliadau Tai Dewisol	A	18 Ebrill 2013
System Budd-daliadau - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	A	18 Ebrill 2013
System Treth Cyngor - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	A	18 Ebrill 2013
Rheolaethau TG Systemau Treth Cyngor, Budd-daliadau a Treth Di-annedd (Dilyniant i archwiliad SAC)	Dim Categori	22 Tachwedd 2012
System Treth Di-Annedd - Adolygiad o Reolaethau Allweddol	A	27 Medi 2012
<b>ECONOMI A CHYMUNED</b>		
<b>Adfywio Cymunedol</b>		
Rheoli Contractau - Adfywio Canol Blaenau Ffestiniog	B	29 Ionawr 2013
Cynllun Genesis Cymru 2	B	18 Ebrill 2013
Prosiect Llwybr Cyflogi Prentisiaid Ifanc	A	18 Ebrill 2013
Cynllun Taith i Waith	B	27 Medi 2012
Cymunedau'n Gyntaf - Trefniadau cau i lawr	B	18 Ebrill 2013
Cymunedau'n Gyntaf - Strategaeth Ymadael	B	18 Ebrill 2013
<b>Ieuencid</b>		
Clybiau Ieuencid	B	29 Ionawr 2013
<b>Prosiectau Sylweddol</b>		
Rheoli Contractau - Academi Hwyllo	Dim Categori	18 Ebrill 2013
<b>Sgiliau a mentergarwch</b>		
Cynllun "Potensial"	Dim Categori	27 Medi 2012
<b>Strategaeth a Datblygu</b>		
Grantiau Clybiau Ieuencid - Grant Refeniw	B	27 Medi 2012
<b>GOFAL CWSMER</b>		
<b>Cynllunio Argyfwng</b>		
Polisi Tywydd Garw	Dim Categori	29 Ionawr 2013
<b>Glanhau a Gofalwyr Adeiladau</b>		
Goruchwyliaeth Rheolwyr ar Ddyletswydd	B	22 Tachwedd 2012

Enw'r Archwiliad	Categori Barn	Dyddiad Cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio
<b>Technoleg Gwybodaeth</b>		
Gwerthusiad o'r Peilot Cyfryngau Cymdeithasol	<b>B</b>	18 Ebrill 2013
Rheoli Newid	<b>C</b>	18 Ebrill 2013
Cleiant Tenau	<b>B</b>	18 Ebrill 2013
Trefniadau Wrth Gefn a Pharhad Gwasanaeth	<b>C</b>	29 Ionawr 2013
<b>Tir ac Eiddo'r Cyngor</b>		
Prosesu Data Cyflenwyr Ynni	<b>C</b>	18 Ebrill 2013
Rheoli Contractau - Ysgol Ardal Bro Dysynni	<b>A</b>	18 Ebrill 2013
Trefniadau Gwarchod rhag Legionella	<b>B</b>	22 Tachwedd 2012
<b>GWASANAETHAU CYMDEITHASOL, TAI A HAMDDEN</b>		
<b>Ar draws yr adran</b>		
Tai Gofal Ychwanegol	<b>Dim Categori</b>	22 Tachwedd 2012
Mesurau Perfformiad Gwasanaethau Cymdeithasol - Cywirdeb Data Craidd	<b>C</b>	29 Ionawr 2013
Gwasanaethau Cymdeithasol - Gwireddu Arbedion	<b>B</b>	29 Ionawr 2013
Grant Pecyn Camau Cyntaf	<b>Dim Categori</b>	27 Medi 2012
Safon 7 y Fframwaith Comisiynu	<b>Dim Categori</b>	
Uned Rheoli Asedau Clientau - Bancio Rhyngrwyd	<b>A</b>	22 Tachwedd 2012
Cyllid Cleientau	<b>B</b>	18 Ebrill 2013
<b>Busnes</b>		
Trefniadau Contractio Gwasanaethau Cymdeithasol	<b>B</b>	18 Ebrill 2013
Gwasanaeth Broceriaeth	<b>B</b>	22 Tachwedd 2012
<b>Plant a Theuluoedd</b>		
Llety i Bobl Ifanc yn gadael gofal	<b>B</b>	18 Ebrill 2013
<b>Preswyl a Dydd</b>		
Tai gyda Chefnogaeth - Cyfrifon Imprest a Cyfrif y ty	<b>B</b>	27 Medi 2012
<b>PRIFFYRDD A BWRDEISTREFOL</b>		
<b>Fflyd</b>		
Gweithdai - Goruchwyliaeth Iechyd a Diogelwch	<b>B</b>	22 Tachwedd 2012
<b>Gwaith Bwrdeistrefol</b>		
Glanhau Strydoedd	<b>B</b>	29 Ionawr 2013
<b>Gwaith Priffyrdd</b>		
Gweithfeydd - Cytundeb A55	<b>A</b>	29 Ionawr 2013
<b>Rheoli Gwastraff a Strydoedd</b>		
Cynllun GwryiAD	<b>B</b>	29 Ionawr 2013
<b>RHEOLEIDDIO</b>		
<b>Gwarchod y Cyhoedd</b>		
Uned Trwyddedu	<b>C</b>	27 Medi 2012
<b>Trafnidiaeth a Gofal Stryd</b>		
Grant - Gwasanaeth Trafnidiaeth Lleol	<b>Dim Categori</b>	22 Tachwedd 2012
Prosiect Pont Briwet	<b>A</b>	18 Ebrill 2013
Partneriaeth TraCC	<b>B</b>	18 Ebrill 2013
Cludiant Cymunedol	<b>B</b>	18 Ebrill 2013
<b>STRATEGOL A GWELLA</b>		
<b>Democratiaeth</b>		
Cyfarpar gan Cyn-aelodau	<b>C</b>	18 Ebrill 2013

Enw'r Archwiliad	Categori Barn	Dyddiad Cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio
Trefniadau TG i aelodau	<b>C</b>	29 Ionawr 2013
Cyflogau a Threuliau Aelodau	<b>B</b>	18 Ebrill 2013

#### YMGYNGHORIAETH GWYNEDD

##### Peirianeg a Rheolaeth Adeiladu

Cymhariaeth Cyfrifon Terfynol a Tendrau Gwreiddiol	<b>Dim Categori</b>	27 Medi 2012
Penodi Contractwyr Peirianyddol	<b>B</b>	22 Tachwedd 2012
Pontydd	<b>B</b>	22 Tachwedd 2012

#### Crynodeb o nifer yr adroddiadau ym mhob categori barn, Cynllun 2012/13:

	Nifer archwiliadau
A	<b>18</b>
B	<b>45</b>
C	<b>13</b>
Dim Categori	<b>19</b>
<b>Cyfanswm</b>	<b>95</b>

**Dadansoddiad Amser Archwilio Mewnol I Ebrill - 31 Mawrth:**

2011/12		2012/13
<b>3,060</b>	<b>Cyfanswm Dyddiau</b>	<b>2,814</b>
467	Llai Gwyliau (Statudol ac Anstatudol)	404
<b>2,593</b>	<b>Cyfanswm y Dyddiau Ar Gael</b>	<b>2,410</b>
	Llai:	
36	Gwyliau Arbennig	22
62	Salwch	55
35	Hyfforddiant Proffesiynol	22
35	Hyfforddiant Swydd	94
<b>2,425</b>	<b>Dyddiau ar gael</b>	<b>2,217</b>
	Llai Amser Di-gynnyrch:	
13	Adolygu Perfformiad (Gwerthuso)	15
15	Apwyntiadau Meddygol	6
39	Cofnodi a Rheoli Amser	34
108	Cyfarfodydd a Phwyllgorau	90
7	Cyfarfodydd-Gwaith ar y cyd a SAC	2
5	Cyflwyno Hyfforddiant	4
0	Cynnal Cyfweiliadau	2
61	Gwaith Cefndirol	55
53	Gweinyddiaeth ayb.	62
23	Pwyllgor Archwilio	21
134	Rheolaeth Archwilio Mewnol	137
5	Rheoli Absenoldebau	5
15	Tasgau Cydweithio Gogledd Cymru	17
5	Trafferthion TG	6
0	Uwchraddio Galileo	10
1	Ymarferiadau Tân	0
51	Llai: gwaith rheolaethol arall (Uwch Reolwr)	43
<b>1,890</b>	<b>Cyfanswm Dyddiau Cynhyrchiol</b>	<b>1,708</b>
40	Gwaith APCE	57
29	Gwaith CTE	80
<b>1,821</b>	<b>Cyfanswm dyddiau cynhyrchiol, Cyngor Gwynedd</b>	<b>1,571</b>

**Dadansoddiad o ddefnydd dyddiau cynhyrchiol Cyngor Gwynedd:**

2011/12	Math o waith	2012/13
1,523	Gwaith Cynllun blwyddyn gyfredol	1,424
5	Cwblhau gwaith blwyddyn flaenorol	1
38	Cychwyn gwaith blwyddyn ddilynol	20
60	Cynghori	39
62	Gwaith dilyniant	48
133	Gwaith Ymatebol/Archwiliadau Arbennig	39
<b>1,821</b>		<b>1,571</b>



# Cynllun Archwilio Mewnol 2013/14

Côd yr Archwiliad	Enw'r Archwiliad	Dyddiau
<b>CORFFORAETHOL</b>		
	Trefniadau eithrio o'r gyfundrefn hyfforddi gorfforaethol	15.00
	Cefnogi Adolygiadau "Systems Thinking"	15.00
	Asesiadau Risg Iechyd a Diogelwch	25.00
	Prosiect Strategol Gwella Iechyd	20.00
	Y Drefn Gwynion Corfforaethol	15.00
	Côd Llywodraethu Lleol	10.00
	Llywodraethu Corfforaethol - Trefniadau Dirprwyo	20.00
	Polisi Buddiannau Swyddogion	10.00
	Gwaith Atal Twyll ac Atal Llygredigaeth Rhagweithiol	40.00
	Diogelu Data - Cymalau mewn Swydd Ddisgrifiadau	10.00
	Rheolaeth Gyllidebol	25.00
	NFI (Y Fenter Twyll Genedlaethol)	30.00
	Gwirio Dangosyddion Perfformiad	25.00
<b>ADDYSG</b>		
<b>Adnoddau</b>		
	Grant y Fenter Brechwastau Am Ddim mewn Ysgolion Cynradd	7.00
	Grant Fframwaith Effeithiolrwydd Ysgolion	7.00
	Grant Gofal Plant Ysgolion Ffocws Cymunedol	10.00
	Grant Amddifadedd Disgyblion	10.00
	Grant Addysg ôl-16	1.00
	Asesiadau Iechyd a Diogelwch mewn Ysgolion	15.00
	Gweinyddu Grantiau a Benthyciadau Myfyrwyr	20.00
<b>GwE</b>		
	GwE	25.00
<b>Ysgolion</b>		
	Ystadegau a Chyfrifiadau Ysgolion	10.00
	Trefniadau Lesu Mewn Ysgolion	10.00
	Ysgolion Uwchradd - Rheolaeth Gyllidebol	20.00
	Ysgolion Uwchradd - Diogelwch Gwybodaeth	20.00
	Ysgolion Cynradd - Lwfansau Athrawon ac Amodau Gwaith Penaethiaid	20.00
<b>ADNODDAU DYNOL</b>		
<b>Hyfforddiant</b>		
	Defnydd o Cetus - CALMS	10.00
<b>CYLLID</b>		
<b>Ariannol</b>		

Côd yr Archwiliad	Enw'r Archwiliad	Dyddiau
	System Dyledwyr - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	10.00
	System eGaffael	20.00
	System Taliadau - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	10.00
<b>Cyfrifeg</b>		
	Prif System Gyfrifo - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	10.00
	Cysoni Banc - Adolygiad o Reolaethau Allweddol	10.00
<b>Pensiynau a Chyflogau</b>		
	System Gyflogau - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	10.00
	Cyflogau - Tâl Mamolaeth	10.00
	Cyflogau - Goramser	10.00
	Cyflogau - Blaendaliadau	6.00
	Cronfa Bensiwn Gwynedd - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	15.00
	Pensiynau - Cyfraniadau gan gyflogwyr	25.00
<b>Refeniw</b>		
	Gwiriadau Budd-dal ar Sail Risg	20.00
	System Budd-daliadau - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	10.00
	Grant Gwisg Ysgol	10.00
	Treth Cyngor - Disgowntau ac Eithriadau	20.00
	System Treth Cyngor - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	10.00
	Ad-daliadau Treth Di-Annedd	10.00
	System Treth Di-Annedd - Adolygiad o Reolaethau Allweddol	10.00
<hr/>		
<b>DEMOCRATIAETH A CHYFREITHIOL</b>		
<b>Cofrestru</b>		
	Trefniadau Cofrestru Genedigaethau, Priodasau a Marwolaethau	20.00
<b>Swyddog Monitro</b>		
	Rhoddion a Lletygarwch Aelodau	20.00
<hr/>		
<b>ECONOMI A CHYMUNED</b>		
<b>Adfywio Cymunedol</b>		
	Swyddogion Adfywio Bro	10.00
	Cymunedau'n Gyntaf - Estyniad i'r Hen Gynllun	10.00
<b>Archifau, Amgueddfeydd a Chelfyddydau</b>		
	Neuadd Buddug, Y Bala	4.00
<b>Morwrol a Pharciau Gwledig</b>		
	Porthladdoedd	20.00
	Parciau Gwledig	15.00
<b>Prosiectau Sylweddol</b>		
	Rheoli Contractau - Academi Hwyllo	15.00
	Trefniadau Sefydlu yr Academi Hwyllo	10.00
<b>Strategaeth a Datblygu</b>		
	Grantiau Clybiau Ieuencid - Grant Refeniw	5.00
	Prosiectau Cynllun Datblygu Gwledig Cymru	12.00

Côd yr Archwiliad	Enw'r Archwiliad	Dyddiau
<b>Twristiaeth, Marchnata a Gofal Cwsmer</b>		
	Prosiect "Ein Treftadaeth"	22.00
	Canolfannau Croeso	15.00
<b>GOFAL CWSMER</b>		
<b>Cynllunio Argyfwng</b>		
	Cynllunio Argyfwng a Pharhad Busnes	15.00
<b>Cyswllt Cwsmer</b>		
	Siopau Un Stop	10.00
<b>Llyfrgelloedd</b>		
	Gwynedd Ni	10.00
<b>Technoleg Gwybodaeth</b>		
	Logio a Monitro	8.00
	Cydggyfeiriant Rhwydwaith	20.00
	Diogelwch Glinfyrddau	10.00
	Trwyddedau Meddalwedd (Corfforaethol)	15.00
	Trwyddedau Meddalwedd (Ysgolion)	15.00
<b>Tir ac Eiddo'r Cyngor</b>		
	Cynllun Rheoli Asedau	30.00
	Eiddo'r Cyngor - Offer Ymladd Tân	10.00
<b>GWASANAETHAU CYMDEITHASOL, TAI A HAMDDEN</b>		
<b>Ar draws yr adran</b>		
	Trydydd Sector - Grantiau, Comisiynu a Chontractau	25.00
	Costau Teithio Gweithwyr Cefnogol	15.00
	Gwasanaethau Cymdeithasol - Diogelwch Ffeiliau a Gwybodaeth	20.00
	"Canlyniadau'n Cyfrif"	7.00
<b>Busnes</b>		
	Prosiect Cydweithio Rhanbarthol – Canolbwynt Comisiynu Gofal	20.00
<b>Cefnogi Pobl</b>		
	Cefnogi Pobl	20.00
<b>Digartrefedd a Thai Cefnogol</b>		
	Cynllun Lesu Tai Sector Breifat	15.00
<b>Hamdden</b>		
	Trefniadau Bancio yn y Canolfannau Hamdden	20.00
	Grantiau Cyngor Chwaraeon	15.00
<b>Oedolion</b>		
	Taliadau Uniongyrchol	15.00
	Gweithredu'r Cynllun Galluogi	15.00
	Teleofal	20.00
	Cynlluniau Galluogi	20.00
<b>Plant a Theuluoedd</b>		
	Gwasanaeth Cyfiawnder Ieuenctid	10.00
	Plant - Lwfansau Ôl-ofal	15.00

Côd yr Archwiliad	Enw'r Archwiliad	Dyddiau
<b>Tai Sector Breifat</b>		
	Pobl Hŷn - Anabl - Addasiadau i Gartrefi	20.00
	Prosiect Tai Gwag nôl i ddefnydd	12.00
<b>PRIFFYRDD A BWRDEISTREFOL</b>		
<b>Fflyd</b>		
	Rheolaeth Fflyd - Cytundeb Cydrannau NWPP	10.00
<b>Gwaith Priffyrdd</b>		
	Gweithiau Adenilladwy	20.00
<b>Rheoli Gwastraff a Strydoedd</b>		
	Gangiau Cymunedol	10.00
	Gwastraff Masnachol	30.00
<b>RHEOLEIDDIO</b>		
<b>Amgylchedd</b>		
	Taliadau i Gwmnioedd Tacsi	20.00
<b>Cynllunio</b>		
	Y Gwasanaeth Cynllunio	25.00
	Rheolaeth Datblygu - Gorfodaeth	15.00
<b>Gwarchod y Cyhoedd</b>		
	Safonau Masnach	20.00
<b>Trafnidiaeth a Gofal Stryd</b>		
	Gorfodaeth a Thrafnidiaeth	10.00
	Tocynau Teithio Rhad - Taliadau i gwmnïau bysiau	25.00
<b>STRATEGOL A GWELLA</b>		
<b>Caffael ac Effeithlonrwydd</b>		
	Strategaeth Caffael	25.00
<b>Cyfeiriad Strategol</b>		
	Cronfa SMAP	15.00
	Diogelwch Cymunedol	15.00
	Partneriaeth Strategol Plant a Phobl Ifanc	15.00
	Partneriaeth Iechyd, Gofal Cymdeithasol a Lles	20.00
<b>Democratiaeth</b>		
	Hyfforddi Aelodau	20.00
	Safon Gwynedd - Papurau Eithriedig a Chyfrinachedd	15.00
<b>Perfformiad a Chraffu</b>		
	Trefniadau Rheoli Prosiectau	26.00
	Prosiect "Channel Migration"	20.00
	Rheolaeth Risg Prosiectau Rhaglen Plant a Phobl Ifanc	15.00
	Prosiect "Total Place"	15.00
<b>YMGYNGHORIAETH GWYNEDD</b>		
<b>Adeiladau ac Amgylcheddol</b>		
	Dilyniant i Astudiaethau ar Ymgynghoriaeth Gwynedd	20.00



Côd yr Archwiliad

Enw'r Archwiliad

Dyddiau

---

---

**1,682.00**