

PWYLLGOR LLYWODRAETHU AC ARCHWILIO

Cofnodion cyfarfod anghysbell a gynhaliwyd ar 25 Ebrill, 2023.

Mae'r Agenda ar [gael yma](#).

Mae recordiad y cyfarfod ar [gael yma](#).

Yn Bresennol: G. Chapman (Cadeirydd ac Aelold Lleyg); N. Ireland (Is-Gadeirydd as Aelod Lleyg); Cynghorwyr P. Drake, E. Goodjohn, M.J. Hooper, J.M. Norman, J. Protheroe a N. Wood; a M. Evans (Aelod Lleyg).

936 CYHOEDDIAD –

Cyn cychwyn busnes y Pwyllgor, darllenodd y Cadeirydd y datganiad a ganlyn: "A gaf i atgoffa pawb sy'n bresennol y bydd y cyfarfod yn cael ei ffrydio'n fyw yn ogystal â'i recordio trwy'r rhyngwyd ac mae'r recordiad hwn wedi'i archifo i'w weld yn y dyfodol".

937 COFNODION –

PENDERFYNWYD – CYMERADWYO cofnodion y cyfarfod a gynhaliwyd ar 27 Chwefror, 2023 fel cofnod cywir.

938 DATGANIADAU BUDDIANT –

Ni dderbyniwyd unrhyw ddatganiadau buddiant.

939 ARCHWILIO CYMRU: GWANWYN YMLAEN – RHEOLI ASED AU A CHYNLLUNIO GWEITHLU BRO MORGANNWG (CYF) –

Cyflwynwyd y cyfeiriad o gyfarfod y Pwyllgor Craffu Perfformiad ac Adnoddau Corfforaethol ar 15 Mawrth 2023.

Cyflwynwyd yr adroddiad gan y Cyfarwyddwr Adnoddau Corfforaethol ac roedd yn rhan o raglen waith archwilio flynyddol y Cyngor ar gyfer 2021/22.

Roedd Archwilydd Cyffredinol Cymru wedi cynnal dau adolygiad ar y trefniadau strategol ar gyfer rheoli asedau a gweithlu'r Cyngor. Roedd y gwaith hwnnw'n rhan o adolygiad thematig cenedlaethol, 'Llamu Ymlaen' a gynhaliwyd ym mhob Cyngor yng Nghymru ac a oedd wedi canolbwyntio ar y ddau faes hyn. Gofynnwyd i Aelodau'r Pwyllgor ystyried cynnwys yr adroddiadau atodol gan gynnwys ymateb y Cyngor (ar ffurf cynllun gweithredu – Atodiad C) gydag unrhyw argymhellion yn cael eu cyfeirio at y Cabinet er mwyn iddyn nhw ystyried a chymeradwyo'r camau arfaethedig i fynd i'r afael â'r argymhellion.

Roedd y pwyntiau allweddol a godwyd yn cynnwys:

- Canolbwyntiodd yr adolygiadau ar effeithiolrwydd trefniadau'r Cyngor yn rheoli ei asedau a'i weithlu yn strategol. Roedd hyn yn cynnwys edrych ar sut cynlluniodd y Cyngor yn strategol y defnydd o'i asedau corfforol a'i weithlu, sut y bu'n monitro eu defnydd a sut yr oedd yn adolygu ac yn gwerthuso effeithiolrwydd ei drefniadau. Gwnaed y gwaith hwn yng nghyd-destun adferiad y Cyngor o bandemig COVID-19.
- Ar y cyfan, roedd canfyddiadau'r adolygiad yn gadarnhaol, ac roedd tri argymhellion wedi eu wneud i'r Cyngor (un ar asedau a dau ar gynllunio'r gweithlu) i gryfhau'r egwyddor datblygu cynaliadwy o ran asedau a chynllunio'r gweithlu.
- Mewn ymateb i'r argymhellion, roedd y Cyfarwyddwr Adnoddau Corfforaethol, Pennaeth Gwasanaethau Ariannol a'r Rheolwr Gweithredol Eiddo a Phennaeth Adnoddau Dynol a Datblygu Sefydliadol wedi datblygu cynlluniau gweithredu i'w gweithredu gan y Cyngor. Yn unol â threfniadau monitro perfformiad y Cyngor, monitrir cynnydd yn erbyn ei feysydd gwella rheoleiddiol . Byddai cynnydd hefyd yn cael ei fonitro gan Archwilio Cymru fel rhan o raglen waith archwilio flynyddol y Cyngor.

Gofynnodd Mr N. Ireland a allai fod mwy o ffocws ar lwyddiant yn seiliedig ar ganlyniadau ac ar b'un a ydy'r gweithgareddau'n arwain at y canlyniadau a ddymunir. Mewn ymateb, dywedodd y Cyfarwyddwr Adnoddau Corfforaethol y byddai hynny'n cael ei ystyried wrth ddrafftio'r adroddiad terfynol.

Wedi hynny, yr oedd

PENDERFYNWYD –

(1) BOD y canfyddiadau yn deillio o'r adolygiad o reolaeth asedau'r Cyngor (Atodiad A i'r adroddiad) a threfniadau cynllunio'r gweithlu (Atodiad B i'r adroddiad) a'r ymateb i ganfyddiadau'r adolygiad ac argymhellion Archwilio Cymru (Atodiad C i'r adroddiad).) cael ei gymeradwyo.

(2) Y DYLLID cyfeirio'r adroddiad i'r Cabinet am eu harolygiad a'u cefnogaeth i gamau gweithredu arfaethedig y Cyngor (Atodiad C i'r adroddiad) i fynd i'r afael â'r argymhellion.

Rheswm dros y penderfyniadau

(1&2) Gan ystyried cynnwys yr adroddiad a'r trafodaethau yn y cyfarfod.

940 CH3 CYNNYDD YN ERBYN ARGYMHELLION RHEOLEIDDIO ALLANOL A CHYNYGION AR GYFER GWELLA (CAC) –

Amlinellodd adroddiad gynnydd y Cyngor ym mis Ionawr 2023 (Ch3) yn erbyn ei holl argymhellion a'i gynigion rheoleiddio allanol presennol ar gyfer gwella.

Yn unol â'r trefniadau rheoli perfformiad corfforaethol, rhoddwyd ystyriaeth gan wasanaethau perthnasol y Cyngor i'r canfyddiadau a geir mewn adroddiadau lleol a chenedlaethol fel y'u cyhoeddwyd, a champau gweithredu a ymgorfforwyd yn Nhraciwr Mewnwelediadau'r Cyngor drwy gydol y flwyddyn fel y bo'n briodol. Cafodd y camau hyn eu monitro gan y Bwrdd Mewnwelediad Strategol a'u hadrodd i Bwyllgorau Craffu, y Cabinet a'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio wrth i waith i fynd i'r afael â hwy fynd yn ei flaen. Cafodd cynnydd ei fonitro hefyd gan gydweithwyr Archwilio Cymru drwy gydol y flwyddyn fel rhan o'r Cynllun Rheoleiddio Blynyddol.

Yn Ch3, gwnaed cynnydd cadarnhaol wrth ymateb i feysydd gwella rheoleiddiol y Cyngor. Ar y cyfan, roedd 46 o gamau gweithredu yn parhau yn nhraciwr mewnwelediadau'r Bwrdd Mewnwelediad Strategol. Mae 35 wedi'u dynodi'n statws perfformiad gwyrdd, 4 yn oren, a 7 yn goch.

O'r 24 cam gweithredu yn ymwneud ag argymhellion rheoleiddio lleol, roedd 17 yn wyrdd, roedd 4 yn oren, ac roedd 3 yn goch. Roedd y rhai coch yn ymwneud ag adolygu Gweithio Partneriaeth Trydydd Sector.

Ar hyn o bryd roedd 22 o gamau gweithredu yn y Traciwr mewnwelediadau yn ymwneud ag argymhellion rheoleiddio cenedlaethol ac o'r rheini roedd 18 yn wyrdd, ac roedd y pedwar arall yn goch. Roedd camau gweithredu coch yn gysylltiedig ag adolygiadau Ariannu Trydydd Sector a Gwasanaethau Awdurdodau Lleol mewn ardaloedd gwledig.

Yn ogystal â'r 46 o gamau gweithredu a oedd yn parhau, ystyriwyd bod 33 o gamau gweithredu pellach (17 yn ymwneud â gwaith rheoleiddio lleol ac 16 i astudiaethau rheoleiddio cenedlaethol) bellach wedi'u cwblhau, a'u bod bellach wedi'u hymgorffori'n arferion yn y gwasanaethau perthnasol.

Gofynnwyd i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio adolygu'r cynnydd a wnaed hyd yma wrth fynd i'r afael â'r argymhellion a'r cynigion gwella a wnaed gan reoleiddwyr allanol y Cyngor fel yr amlinellir yn y Traciwr Mewnwelediadau sydd wedi'i atodi. Ar ôl adolygu ac ystyried safbwyntiau/argymhellion y Pwyllgorau Craffu (fel yr amlinellwyd ym mharagraffau 2.12-2.16) o'r adroddiad), gofynnwyd i'r Pwyllgor gymeradwyo dileu camau gweithredu wedi'u cwblhau o'r Traciwr Mewnwelediadau trwy argymhelliad i'r Cabinet.

Awgrymodd y Pwyllgor rai newidiadau i fformat yr atodiad ac y dylid cynnwys naratif/gwybodaeth bellach megis pa amcanion neu feysydd blaenoriaeth y mae'r camau gweithredu yn ymwneud â nhw. Roedd awgrym hefyd bod camau gweithredu â statws Coch, i ychwanegu mwy o naratif ynghyd â chynnwys dyddiad cwblhau disgwylidig. Holodd y Pwyllgor hefyd rai camau a oedd wedi pasio eu dyddiadau cwblhau ond a oedd yn dal i aros ar y rhestr fel Gwyrdd. Dywedodd y

Cyfarwyddwr Adnoddau Corfforaethol y byddai'n edrych i gynnwys categori fel 'wedi'i gwblhau - monitro' fel y gellid eu cadw ar y rhestr a'u gwahaniaethu o'r camau gweithredu gorffenedig ar gyfer eu symud.

Yr oedd

PENDERFYNWYD –

(1) NODI cynnydd y Cyngor hyd yma o ran mynd i'r afael ag argymhellion presennol a chynigion gwella a wnaed gan reoleiddwyr allanol y Cyngor ar sail barn ac argymhellion y Pwyllgorau Craffu.

(2) CYMERADWYO dileu'r camau gweithredu a gwblhawyd o Draciwr Mewnwelediad y Bwrdd Mewnwelediad Strategol (BMS).

Rheswm dros y penderfyniadau

(1&2) Gan ystyried cynnwys yr adroddiad a'r trafodaethau yn y cyfarfod.

941 ARCHWILIO CYMRU – CYNLLUN ARCHWILIO AMLINELLOL BRO MORGANNWG 2023 (CAC) –

Roedd angen i Archwilio Cymru fel archwilydd enwebedig Cyngor Bro Morgannwg gyflawni gwaith mewn perthynas â'r canlynol:

- Archwilio Datganiadau Ariannol;
- Gwerth am arian;
- Gwelliant parhaus;
- Egwyddor Datblygu Cynaliadwy.

Rhoddodd Atodiad A fanylion ynghylch sut y byddai Archwilio Cymru yn cwblhau'r gwaith hwn yn 2023. Fel cynllun amlinellol, nodwyd ei fod yn rhoi trosolwg lefel uchel o'r gwaith a gynigiwyd o ran gwaith archwilio perfformiad, a nodwyd ar dudalen 8 yr Atodiad.

Argymhellwyd bod y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn ystyried ac yn cytuno ar Gynllun Archwilio Amlinellol arfaethedig Cymru 2023 ar gyfer Cyngor Bro Morgannwg a chyfeirio'r Cynllun at Bwyllgor Craffu Perfformiad Corfforaethol ac Adnoddau ac wedi hynny i'r Cabinet i'w oruchwylio.

O ran mwy o waith archwilio ar y safle ar gyfer eleni, dywedodd Mr. S. Wyndham (Archwilio Cymru) y byddai'n opsiwn ac yn edrych ymhellach ar draws yr ystod o archwiliadau a gynlluniwyd ar gyfer y flwyddyn bresennol. Nodwyd bod mwy o waith ar y safle yn rhywbeth yr oedd y Cyngor yn agored iddo.

Wedi ystyried yr adroddiad, yr oedd

PENDERFYNWYD –

- (1) CYTUNO ar Gynllun Archwilio Amlinellol arfaethedig Archwilio Cymru 2023 ar gyfer Cyngor Bro Morgannwg.
- (2) Y DYLID cyfeirio'r adroddiad i'r Pwyllgor Craffu Perfformiad Ac Adnoddau Corfforaethol ac wedi hynny i'r Cabinet i'w harolygu a'u cymeradwyo.

Rhesymau dros benderfyniadau

- (1) Gan ystyried cynnwys yr adroddiad a'r trafodaethau yn y cyfarfod.
- (2) GALLUOGI'r Pwyllgor Craffu Perfformiad ac Adnoddau Corfforaethol a'r Cabinet i gael trosolwg o raglen waith Archwilio Cymru.

942 POLISIÄU CYFRIFO ARFAETHEDIG AC AMSERLENNI AR GYFER DATGANIAD CYFRIFON 2022/23 (CAC) –

Roedd Datganiad o Gyfrifon 2022/23 wedi dechrau ac roedd yr adroddiad yn amlinellu'r amserlenni arfaethedig a'r ystyriaethau adnoddau i'w cwblhau yn 2023.

Roedd yr adroddiad yn cynnwys y polisiäu cyfrifo arfaethedig ar gyfer 2022/23 a gafodd eu cynnwys yn Atodiad 2 i'r adroddiad a chrynodeb o faterion allweddol o ran nodi, gan effeithio ar baratoi'r cyfrifon.

Atodwyd amserlen ddangosol lefel uchel yn Atodiad 1 i'r adroddiad.

Mewn ymateb i'r ymholiad ynghylch a yw'r adolygiad o asedau sydd â gwerth net o £3m yn debyg i bolisiäu a fabwysiadwyd gan Gynghorau eraill, dywedodd y Rheolwr Gweithredol fod y £3m yn uwch na'r gyfradd a ddefnyddir gan Gynghorau eraill ar ôl gwneud rhywfaint o ymchwil, ond bod y Cyngor yn gyfforddus â'r lefel a osodwyd.

Nodwyd ei fod wedi'i gynllunio i'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol gael ei gyflwyno i'r Pwyllgor ym mis Gorffennaf, yr un pryd â'r Datganiad Cyfrifon.

Wedi hynny, y Pwyllgor

PENDERFYNWYD –

- (1) CYMERADWYO'r amserlenni arfaethedig a'r ystyriaethau adnoddau a nodir yn Atodiad 1 yr adroddiad.
- (2) CYMERADWYO'r polisiäu cyfrifyddu arfaethedig a nodir yn Atodiad 2 i'r adroddiad.

Rheswm dros y penderfyniadau

- (1&2) Gan ystyried cynnwys yr adroddiad a'r trafodaethau yn y cyfarfod.

943 PARATOI AC ARCHWILIO DATGANIAD CYFRIFON 2021/22, ADOLYGU AC YSTYRIED Y GWERSI A DDYSGWYD (CAC) –

Cwblhawyd Datganiad Cyfrifon 2021/22 erbyn 5 Gorffennaf, 2022 a'i gyflwyno i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ar 11 Gorffennaf, 2022 yn erbyn dyddiad targed o 30 Mehefin 2022.

Cwblhawyd yr Archwiliad erbyn mis Ionawr 2023 oherwydd oedi penodol sy'n gysylltiedig â chyfrifo asedau seilwaith, fodd bynnag, effeithiwyd ar ddarparu'r archwiliad gan faterion adnoddau ar y ddwy ochr, nodir rhai o'r materion penodol isod:

- Prisio Asedau Tir ac Adeiladu;
- Colli personél Cyfrifeg profiadol allweddol yn ystod 2021/22;
- Swm y dyfarniad grant a hawliadau yng nghyfrifon 2021/22 a gofynion adnoddau cysylltiedig.

Roedd yr adroddiad yn manylu ar rai o'r rhesymau posibl dros oedi ac yn ystyried sut y gellid lliniaru'r materion hyn ar gyfer 2022/23.

Holodd y Cynghorydd E. Goodjohn lefel yr adnoddau o fewn yr Adran Gyllid. Mewn ymateb, dywedodd y Rheolwr Gweithredol fod y llynedd yn her gan fod nifer o swyddi gwag y bu'n rhaid eu llenwi, a olygai fod yr Adran wedi colli rhywfaint o brofiad, felly roedd wedi cymryd amser i'r profiad hwnnw gael ei adennill. Nodwyd y byddai unrhyw bwysau sy'n ymwneud ag adnoddau staff yn cael eu hadrodd i uwch reolwyr.

Ar ôl ystyried yr adroddiad a'r holl faterion a goblygiadau sydd ynddo, fe wnaeth y Pwyllgor wedyn

PENDERFYNWYD –

- (1) NODI cynnwys yr adolygiad o gyflawni Datganiad Cyfrifon 2021/22.
- (2) Y DYLID nodi'r gweithgareddau lliniaru arfaethedig ar gyfer cyflawni Datganiad Cyfrifon 2022/23.

Rheswm dros y penderfyniadau

(1&2) Gan ystyried cynnwys yr adroddiad a'r trafodaethau yn y cyfarfod.

944 SIARTER GWASANAETH ARCHWILIO MEWNOL RHANBARTHOL 2023/24 (PGAMR) –

Sefydlodd Siarter y Gwasanaeth Archwilio Mewnol Rhanbarthol (RIAS) sefyllfa gweithgarwch archwilio mewnol ym mhob Cyngor ynghyd â llinellau adrodd. Roedd yn ddogfen ffurfiol a oedd yn diffinio pwrpas, awdurdod a chyfrifoldeb gweithgareddau archwilio mewnol.

Y Pennaeth Archwilio Mewnol oedd yn gyfrifol am adolygu'r siarter a'i chyflwyno i Bwyllgor Llywodraethu ac Archwilio pob Cyngor yn flynyddol i'w hadolygu a'i chymeradwyo yn unol â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus.

Atodwyd Siarter Gwasanaeth Archwilio Mewnol Rhanbarthol ar gyfer 2021/22 yn Atodiad A. Cafodd ei ddiweddarau i adlewyrchu bod yn rhaid i staff gydymffurfio â Saith Egwyddor Bywyd Cyhoeddus yn ogystal â Chod Llywodraethu Corfforaethol y Cyngor.

Roedd y Siarter hefyd wedi'i diweddarau mewn perthynas â'r Asesiad Allanol a oedd yn ofynnol fel rhan o'r SAMSC. Roedd yr hunanasesiad wedi'i gynnal a'i rannu gyda'r aseswyr allanol ac roedd disgwyl i'r asesiad hwn gael ei gwblhau cyn bo hir.

Dywedodd y Cadeirydd fod y Siarter yn crybwyll Aelodau Etholedig, ond dylid cyfeirio hefyd at Aelodau Lleyg. Cytunwyd y dylid edrych ar hynny fel rhan o'r adolygiad o'r Siarter ar gyfer y flwyddyn nesaf.

Wedi hynny, yr oedd

PENDERFYNWYD – CYMERADWYO'r Siarter Gwasanaeth Archwilio Mewnol Rhanbarthol ar gyfer 2023/24, sydd ynghlwm yn Atodiad A i'r adroddiad.

Rheswm dros y penderfyniad

Gan ystyried cynnwys yr adroddiad a'r trafodaethau yn y cyfarfod.

945 CYNNYDD YN ERBYN CYNLLUN SEILIEDIG AR RISG ARCHWILIO MEWNOL 2022-23 (PGAMR) –

Cyflwynodd Dirprwy Bennaeth y Gwasanaeth Archwilio Mewnol Rhanbarthol yr adroddiad, a oedd yn amlinellu'r cynnydd a wnaed yn erbyn y Cynllun Seiliedig ar Risg Archwilio Mewnol cymeradwy 2022-23 fel y manylir yn Atodiad A i'r adroddiad.

Dangosodd fod 25 o adolygiadau wedi'u cwblhau gyda barn archwilio tra bod 8 wedi'u gyhoeddi ar ffurf drafft. Roedd 8 adolygiad yn parhau. Felly, amcangyfrifwyd y byddai barn archwilio 41 o archwiliadau yn bwydo i mewn i'r farn archwilio flynyddol gyffredinol ar gyfer 2022/23.

Yn seiliedig ar yr asesiad o gryfderau a gwendidau'r meysydd a archwiliwyd drwy brofi effeithiolrwydd amgylchedd rheoli mewnol y barnau archwilio ar gyfer y 25 archwiliad a gwblhawyd hyd yma: cafodd 5 sicrwydd sylweddol, 18 sicrwydd rhesymol, 2 cyfyngedig.

Roedd Atodiad A hefyd yn nodi'r archwiliadau nad oedd wedi'u cwblhau yn ystod 2022/23. O'r rhain, roedd 6 wedi dechrau ac yn cael eu cario ymlaen tra na ddechreuodd 15 arall ond byddent yn cael eu cynnwys yng Nghynllun 2023/24. Ni wnaed un archwiliad ac ni fyddai'n cael ei gynnwys yng Nghynllun 2023/24.

Hyd yn hyn roedd 90 o argymhellion wedi'u gwneud i wella'r amgylchedd rheoli. Roedd y cynnydd a oedd yn cael ei wneud wrth weithredu'r rheiny yn cael ei fonitro'n rheolaidd gan yr Archwilwyr a'i adrodd i'r Pwyllgor.

Er bod perfformiad hyd yma yn is na'r disgwyl ar gyfer 2022/23, y teimlad oedd y byddai'n ddigonol i alluogi'r Pennaeth Archwilio i roi barn ar drefniadau'r Cyngor ar gyfer rheoli mewnol, llywodraethu a rheoli risg.

Cyfeiriodd Mr. N. Ireland (Aelod Lleyg) at archwiliadau a gynhaliwyd yn 2023/24 gan dynnu sylw at y ffaith bod 13 o'r 15 a gynhaliwyd ymlaen, yn cael eu hystyried yn flaenoriaeth uchel. Mewn ymateb, dywedodd y Dirprwy Bennaeth Gwasanaeth eu bod, oherwydd lefel flaenorol y swyddi gwag yn y Tîm Archwilio, wedi gorfod dyrannu archwiliadau yn seiliedig ar gryfderau'r archwilwyr. Roedd achlysuron hefyd, yn dilyn deialog gyda meysydd gwasanaeth, y barnwyd ei bod yn amhriodol cynnal adolygiad oherwydd pwysau gwasanaethau. Roedd hefyd yn bwysig tynnu sylw at Covid wedi cael effaith sylweddol hefyd, ac felly dim ond yn y 6 mis diwethaf yr oedd pethau'n mynd yn ôl i'r arfer. Yn ogystal â'r ymateb hwnnw, dywedodd Pennaeth y Gwasanaeth Archwilio Mewnol Rhanbarthol y byddai archwiliadau lefel uchel a oedd wedi llithro yn cael eu hystyried fel rhan o asesiad risg y Cyngor ar gyfer y broses cynllunio gwaith adolygu archwilio.

O ran capasiti'r Tîm Archwilio, dywedodd Pennaeth y Gwasanaeth Archwilio Mewnol Rhanbarthol fod rhai swyddi gwag o hyd a fydd, gobeithio, yn cael eu llenwi eleni. Byddai blaenoriaethu gwaith archwilio yn cael ei wneud yn rheolaidd i sicrhau bod modd cyflawni'r cynllun, a byddai cynnydd yn cael ei adrodd i'r Pwyllgor bob chwarter.

Gofynnodd Mr M. Evans (Aelod Lleyg) sut y gellid gwirio safonau adolygiadau a wneir gan reoleiddwyr allanol. Mewn ymateb, dywedodd Pennaeth y Gwasanaeth Archwilio Mewnol Rhanbarthol fod yn rhaid i reoleiddwyr gydymffurfio â safonau mewnol y sector cyhoeddus hefyd. Byddai gan sefydliadau fel Estyn, hefyd eu prosesau sicrhau ansawdd eu hunain.

Roedd y Pwyllgor yn awyddus i'r blaenoriaethau yn y Cynllun gael eu hystyried yn rheolaidd ac am ddarparu mwy o wybodaeth olrhain. Roedd hefyd yn awyddus i'w gefnogaeth gael ei rhoi i'r Tîm Archwilio i sicrhau bod archwiliadau risg uchel yn cael eu cynnal mewn modd amserol. Cytunodd Pennaeth y Gwasanaeth Archwilio Mewnol Rhanbarthol i wneud rhagor o waith i ganfod y rhesymau penodol dros oedi i adolygiadau archwilio.

Wedi hynny, y Pwyllgor

PENDERFYNWYD – Y DYLLID nodi cynnwys yr adroddiad a'r cynnydd a wnaed yn erbyn Cynllun Seiliedig ar Risg Blynyddol Archwilio Mewnol 2022-23.

Rheswm dros y penderfyniad

Gan ystyried cynnwys yr adroddiad a'r trafodaethau yn y cyfarfod.

946 MONITRO ARGYMHELLION (PGAMR) –

Mae datganiad sefyllfa mewn perthynas ag argymhellion archwilio mewnol wedi'u cwblhau, ar waith, a heb eu cwblhau ar 12 Ebrill 2023 yn Atodiad A i'r adroddiad. Roedd cyfanswm o 8 argymhelliad yn rhagorol o 2021/22 wedi'u cwblhau ac roedd gan 8 arall ddyddiad targed yn y dyfodol.

O'r 90 o argymhellion a wnaed hyd yma yn 2022/23, roedd 63 wedi cael eu gweithredu ac roedd 2 wedi mynd heibio i'w diwrnod cwblhau. Eid i'r afael â'r rhain. Nid oedd y dyddiad targed wedi'i gyrraedd eto yn achos 24 o argymhellion. Ni chytunwyd ar un argymhelliad gan reolwyr, ond roedd datrysiad arall wedi ei nodi a'i weithredu.

Roedd manylion yr argymhellion sydd heb eu cwblhau yn Atodiad B i'r adroddiad.

Archwilwyr oedd yn monitro'r argymhellion yn rheolaidd a byddai unrhyw oedi neu faterion diangen yn cael eu hamlygu i Uwch Reolwyr ac yn y pen draw, y Pwyllgor.

Wrth ddarparu diweddariad ynghylch Safon Diogelwch Data'r Diwydiant Cerdyn Talu. Dywedodd y Pennaeth Cyllid y bu oedi cyn cyflwyno system rheoli cache newydd. Roedd hyn bellach wedi'i gwblhau, er mwyn i'r camau gael eu clirio.

O ran argymhelliad y Datganiad o Gydberthnasau, adroddwyd nad oedd unrhyw ymateb wedi dod i law gan ardal y gwasanaeth. Eglurodd Pennaeth y Gwasanaeth Archwilio Mewnol Rhanbarthol fod materion fel y rhain yn cael eu cynyddu i Dîm Arweinyddiaeth Strategol y Cyngor.

Wedi ystyried yr adroddiad, yr oedd

PENDERFYNWYD – NODI cynnwys yr adroddiad a statws yr argymhellion ynddo.

Rheswm dros y penderfyniad

Gan ystyried cynnwys yr adroddiad a'r trafodaethau yn y cyfarfod.

947 RHAGLEN GWAITH I'R DYFODOL WEDI'I DIWEDDARU (PGAMR) –

Er mwyn cynorthwyo'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu i sicrhau bod y Pwyllgor wedi ystyried yn briodol bob agwedd ar ei swyddogaethau craidd, roedd y Flaenraglen Waith a atodir i'r adroddiad yn Atodiad A wedi'i chynhyrchu ac roedd yn cyd-fynd â Chylch Gorchwyl y Pwyllgor.

Gofynnwyd i'r Pwyllgor nodi'r Flaenraglen Waith a nodi a oedd angen unrhyw wybodaeth ychwanegol.

Wedi ystyried cynnwys yr adroddiad, yr oedd

PENDERFYNWYD –

- (1) CYMERADWYO'r Rhaglen Gwaith i'r Dyfodol.
- (2) CYMERADWYO'r rhestr o eitemau ar gyfer y cyfarfod nesaf, 12 Mehefin, 2023.

Rheswm dros y penderfyniadau

(1&2) Gan ystyried cynnwys yr adroddiad a'r trafodaethau yn y cyfarfod.