

## **PWYLLGOR LLYWODRAETHU CORFFORAETHOL AC ARCHWILIO**

Cofnodion cyfarfod o'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio a gynhaliwyd o bell trwy WebEx ddydd Mercher, 8 Gorffennaf 2020 am 9.30 am

### **YN BRESENNOL**

Y Cynghorwyr Tony Flynn, Martyn Holland (Is-Gadeirydd), Alan James, Barry Mellor (Cadeirydd) a/ac Joe Welch

Cynghorydd Julian Thompson Hill, Aelod Arweiniol Cyllid, Perfformiad ac Asedau Strategol yn bresenol.

**Sylwedydd** - Y Cynghorwyr Meirick Lloyd Davies a Jeanette Chamberlain Jones

### **HEFYD YN BRESENNOL**

Pennaeth Gwasanaethau Cyfreithiol, AD a Democraidaidd Swyddog Monitro (GW), Pennaeth Gwasanaethau Cyllid ac Eiddo (Swyddog Adran 151) (SG), Prif Archwilydd Mewnol (LL), Swyddogion Archwilio Cymru (DW, ME a DW) a Gweinyddwr y Pwyllgor (RTJ)

#### **1 YMDDIHEURIADAU**

Ni chafwyd unrhyw ymddiheuriadau.

#### **2 DATGANIADAU O FUDDIANT**

Ni chafodd unrhyw gysylltiad ei ddatgan.

#### **3 MATERION BRYD**

Ni chodwyd unrhyw faterion brys.

#### **4 COFNODION**

Cyflwynwyd Cofnodion cyfarfod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio a gynhaliwyd 22 Ionawr 2020.

Materion yn Codi -

- Holodd yr aelodau a oedd y system TG newydd a drafodwyd ar Archwiliad Mewnol Tenantiaeth Tai wedi'i gweithredu. Hysbysodd y Prif Archwilydd Mewnol y pwyllgor ei bod yn ymwybodol ei fod yn cael ei weithredu, ond roedd adroddiad dilynol ar y rhaglen waith ymlaen ar gyfer mis Tachwedd i ddiweddar ar yr archwiliad mewnol.

Pleidlais wedi'i chymryd: 6 o blaid, 0 yn erbyn, 0 yn ymatal

**PENDERFYNWYD** y dylid derbyn a chadarnhau cofnodion y cyfarfod a gynhaliwyd ar 22 Ionawr 2020 fel cofnod cywir.

## 5 DATGANIAD LLYWODRAETHU BLYNYDDOL 2019-20

Cyflwynodd y Prif Archwilydd Mewnol (CIA) y Datganiad Llywodraethu Blynyddol (AGS) 2019-20 (a gylchredwyd yn flaenorol) yr oedd yn ofynnol i'r Cyngor gynhyrchu AGS fel rhan o'i ddatganiad cyfrifon terfynol yn unol â'r Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2018. Rhoddodd yr adroddiad gyfle i aelodau'r pwyllgor wneud sylwadau ar ddatganiad llywodraethu blynyddol eleni ar wahân i'r Datganiad cyfrifon.

Amlygodd yr AGS lawer o feysydd i'w gwella o fewn cynllun gweithredu, y byddai'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio yn eu monitro i sicrhau ei fod yn cael ei weithredu.

Gwnaed yr aelodau yn ymwybodol oherwydd y pandemig coronafirws, mae AGS eleni yn codi mater llywodraethu sylweddol i adlewyrchu'r sefyllfa ddigynsail y bu angen i'r cyngor ymateb iddi lle cafodd sawl cyfarfod cyngor eu canslo oherwydd gofynion pellhau cymdeithasol a orfodwyd gan y llywodraeth. Roedd cyfarfodydd y cyngor yn cael eu hadfer yn raddol fel y mae gallu a gallu yn caniatáu o ran gofynion deddfwriaethol e.e. cyfieithiadau cydamserol a gweddarlledu.

Sicrhawyd yr aelodau bod cynnydd yn erbyn cynllun gwella'r flwyddyn flaenorol wedi symud ymlaen a bod camau rhagorol heb eu dwyn ymlaen i gynllun gwella eleni.

Holodd yr aelodau ystyr 'webinars' o fewn yr ail egwyddor o fewn yr AGS, eglurodd swyddogion ei fod yn golygu'r cyfarfodydd gweddarlledu a gynhaliwyd ar gyfer cyfarfodydd fel cyngor llawn a chynllunio.

Tynnodd yr aelodau sylw hefyd at y ffaith bod aelodau penodol a drafodwyd o'r blaen a pham nad oeddent wedi'u cynnwys yn y cynllun gweithredu, yn cael eu hatgoffa bod rhai materion yn cael eu trafod o fewn rhaglen waith y pwyllgor, ond y gallent gael eu cynnwys yn y cynllun gweithredu.

Atgoffodd swyddogion Archwilio Cymru'r pwyllgor hefyd y byddent yn archwilio'r AGS.

Cymerwyd pleidlais: 6 o blaid, 0 yn erbyn, 0 yn ymwrthod

**PENDERFYNWYD** derbyn cofnodion y cyfarfod a gynhaliwyd 22 Ionawr 2020 a'u cadarnhau fel cofnod cywir.

## 6 ARCHWILIAD MEWNOL RHEOLI CONTRACT

Cyflwynodd y Prif Archwilydd Mewnol yr Archwiliad Mewnol o Reoli Contractau (a gylchredwyd yn flaenorol) cynhaliwyd yr archwiliad ar y cyd gan dimau Archwilio

ynghyngor Sir y Fflint a Chyngor Sir Dinbych gan edrych ar gadernid gweithgaredd rheoli contractau ar draws y ddau Gyngor. Roedd yr adroddiad wedi'i gwblhau beth amser yn ôl felly bydd rhywfaint o ddata allan o'i le.

Cyhoeddwyd holiadur i staff sy'n ymwneud â gweithgaredd rheoli contractau ar draws y ddau Gyngor a defnyddiwyd canlyniadau ar y cyd yr holiadur i gwmpasu'r archwiliad a chanolbwyntio'r profion manwl. Daeth yr archwiliad i'r casgliad nad oedd rheoli contractau, ar y cyfan, yn cael ei reoli'n dda o fewn gwasanaethau'r cyngor.

Yn gyffredinol, nid oedd staff yn deall eu rolau a'u cyfrifoldebau yn llawn, ni chynhelid gwybodaeth rheoli contract allweddol, yn aml nid oedd cyfarfodydd monitro yn cael eu dogfennu, ac nid oedd canlyniadau'n cael eu hadrodd. Er bod cofrestrau contractau yn cael eu poblogi â chontractau hanesyddol, roedd yn anodd dod o hyd i rai contractau wedi'u llofnodi. Ni ddarparwyd unrhyw hyfforddiant rheoli contract corfforaethol i staff yn ystod y blynyddoedd diwethaf ac, o ganlyniad, roedd staff wedi dibynnu ar hyfforddiant "yn y gwaith".

Croesawodd y Cynghorydd Julian Thompson-Hill yr adroddiad, fodd bynnag, awgrymodd i'r pwyllgor y dylid ail-wneud y cynllun gweithredu yn yr adroddiad gan fod llawer o ddyddiadau wedi llithro oherwydd COVID 19, byddai hyn yn caniatáu i'r pwyllgor drafod y materion yn iawn ac i fynd i'r afael ag unrhyw faterion yn unol â hynny. Cytunwyd ar yr awgrym o ail-weithio'r cynllun gweithredu a'i ddwyn yn ôl i'r pwyllgor gan y Pennaeth Gwasanaethau Cyfreithiol, AD a Democraidd, a'r Pennaeth Cyllid ac Eiddo.

Cytunodd y pwyllgor fod yr archwiliad yn hollbwysig gan fod llawer o gontractau, a phryderon ynghylch y diffyg nodiadau a oedd yn cofnodi'r cyfarfodydd gyda chontractwyr. A ellid rhannu ymarfer da gydag awdurdodau eraill fel math o hyfforddiant, neu a ellid bod arweiniad ysgrifenedig ar y mater. Dylai fod amcanion yn yr uned fusnes, a gweld a fyddai staff yn cyflawni'r gwaith.

Cytunodd yr aelodau i'r adroddiad gael ei ddwyn yn ôl ym mis Tachwedd gyda chynllun gweithredu wedi'i ddiweddarau.

Cymerwyd pleidlais: 6 o blaid, 0 yn erbyn, 0 yn ymwrthod

***PENDERFYNWYD*** bod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio'n nodi cynnwys yr adroddiad a bod cynllun gweithredu cyfredol yn cael ei gyflwyno gerbron y Pwyllgor eto ym mis Tachwedd.

## **7 ADRODDIAD BLYNYDDOL ARCHWILIO MEWNOL 2019-20**

Cyflwynodd y Prif Archwilydd Mewnol (CIA), Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol 2019-20 (a gylchredwyd yn flaenorol) a roddodd farn gyffredinol y CIA ar ddigonolrwydd ac effeithiolrwydd fframwaith llywodraethu, risg a rheolaeth y Cyngor yn ystod y flwyddyn sy'n llywio'r 'llywodraethu blynyddol' datganiad '.

Roedd y sicrwydd cyffredinol a roddwyd yn ganolog. Roedd y rhesymeg nad oedd y sicrwydd yn hollol gywir oherwydd bod y cydbwysedd wedi'i gymryd gyda'r holl

archwiliadau, ond ni ellid cwblhau'r rhain oherwydd pandemig COVID-19. Rhoddwyd y sicrwydd ar y gwaith sydd wedi'i wneud erbyn Mawrth 2020.

Rhoddwyd sgôr sicrwydd isel i 7 ardal, a oedd yn uwch na blynyddoedd blaenorol, ond ni achosodd hyn ddychryn. Mae'r Pandemig wedi cael effaith ar y gwaith y gellid ei wneud ar y tîm archwilio mewnol.

Roedd yr aelodau ar y cyfan yn gefnogol i'r adroddiad, ond fe wnaethant godi pryderon gyda'r cynnydd gyda sicrwydd isel. Roeddent yn deall bod y pandemig wedi achosi straen ac anawsterau, yn enwedig gyda gweithio gartref, amlygwyd y gallai archwilio fod yn heriol yn y dyfodol. Ymatebodd yr aelodau i fod yn bositif i wrthweithio twyll, ond fe wnaethant ofyn pa mor anodd y gallai fod i sicrhau bod tenantiaid a oedd yn byw ar eu pennau eu hunain yn onest ac yn eirwir am eu sefyllfa.

Ymatebodd swyddogion fod treth y Cyngor yn cael ei harchwilio bob blwyddyn a fyddai'n nodi unrhyw breswylwyr sy'n byw ar eu pennau eu hunain a hawliodd ostyngiad person sengl, byddai treth y Cyngor hefyd yn anfon llythyr blynyddol at drigolion Sir Ddinbych er mwyn caniatáu iddynt ddiweddarau eu cofnodion. Fodd bynnag, byddai'r maes hwn yn cael ei ymchwilio'n drylwyr yn ystod yr archwiliad diwethaf o'r Dreth Gyngor. Pennaeth y Gwasanaethau Cyllid ac Eiddo bu gwiriadau trylwyr gyda threth y Cyngor yn enwedig o ran y gostyngiad person sengl.

Holodd yr aelodau gyda swyddogion a oedd dulliau ar waith i nodi twyll bwriadol ac anfwriadol, ac os na wnaed y gallai'r gwaith gael ei wneud mewn archwiliadau yn y dyfodol, mae'r swyddogion a ymatebodd yn rhywbeth yr ydym yn ei adolygu fel rhan o'n harchwiliadau. A byddai'n parhau i ymchwilio yn ystod archwiliadau yn y dyfodol.

Holodd yr aelodau a oedd cofnodion digidol yn cael eu defnyddio i wirio gostyngiad person sengl, dywedwyd bod y Fenter Twyll Cenedlaethol (NFI) yn cael ei defnyddio.

Cymerwyd pleidlais: 6 o blaid, 0 yn erbyn, 0 yn ymwrthod

***PENDERFYNWYD*** bod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio'n derbyn Adroddiad Blynyddol Archwilio Mewnol 2019-20 ac yn nodi ei gynnwys

## **8 STRATEGAETH ARCHWILIO FEWNOL 2020-21 A SIARTER ARCHWILIO**

Cyflwynodd y Prif Archwiliad Mewnol (CIA) y Siarter a Strategaeth Archwilio Fewnol i adroddiad y pwyllgor a ddarparodd Siarter a Strategaeth Archwilio Fewnol i'r Pwyllgor ar gyfer 2020-21. Mae'r Siarter yn diffinio pwrpas, awdurdod a chyfrifoldeb Archwiliad Mewnol yn unol â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus. Diweddarwyd y Siarter i ddal newidiadau diweddar yn ymwneud â'r CIA yn ymgymryd â chyfrifoldeb dros dro am y Tîm Rheoli Prosiect.

Roedd y cynllun archwilio yn gynllun yn seiliedig ar risg ac roedd yn seiliedig ar y risg i'r Cyngor ar gyfer pob gwasanaeth y datblygwyd hwn cyn Firws Corona, diweddarwyd yr adroddiad o fis Mawrth, a ddangosodd y dirywiad mewn

cynhwysedd wrth i staff archwilio gael eu symud i adrannau eraill. , gohiriwyd yr archwiliad iechyd meddwl gan y bydd yn gyd-archwiliad gyda tîm archwilio Bwrdd Iechyd Prifysgol Betsi Cadwaladr (BCUHB), ac mae llawer o feysydd eraill wedi'u gohirio.

Canmolodd yr aelodau'r adroddiad, ond fe wnaethant dynnu sylw at bryder y byddai straen mwy ar iechyd meddwl oherwydd ei gloi. Holwyd sut roedd gwaith archwilio ar y cyd yn gweithio. Gofynnwyd a oedd modd cyflawni'r cynllun archwilio.

Ymatebodd y swyddog fod yr archwiliad iechyd meddwl wedi'i ohirio yn dilyn cais gan y BCUHB oherwydd llwyth gwaith ychwanegol gan y pandemig COVID. Roedd y swyddogion yn deall y byddai llawer mwy o straen ar iechyd meddwl oherwydd y pandemig. Sicrhodd y swyddog y pwyllgor eu bod yn credu bod y cynllun archwilio yn gyraeddadwy.

Holodd yr aelodau gyda'r CIA pa mor hir fyddai'r cyfrifoldebau o fewn y tîm Rheoli Prosiect yn para. Hysbyswyd yr aelodau bod y gwaith wedi cychwyn ym mis Ebrill ac y byddai'n debygol o bara deuddeg mis.

Cynigiodd yr Aelod Lleyg Paul Whitham y dylid derbyn yr adroddiad gan y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol, a eiliwyd gan y Cynghorydd Alan James.

Cymerwyd pleidlais: 6 o blaid, 0 yn erbyn, 0 yn ymwrthod

***PENDERFYNWYD*** bod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio'n cymeradwyo Siarter Archwilio Mewnol a Strategaeth Archwilio Mewnol 2020-21.

## **9 DATGANIAD DRAFFT O GYFRIFON 2019/20**

Cyflwynodd yr Aelod Arweiniol dros Gyllid, Perfformiad ac Asedau Strategol y Datganiad Cyfrifon Drafft 2019/20 (a gylchredwyd yn flaenorol) rhoddodd yr adroddiad trosolwg o Ddatganiad Cyfrifon drafft 2019/20 a'r broses sy'n sail iddo. Mae cyflwyno'r cyfrifon drafft yn rhoi arwydd cynnar o sefyllfa ariannol y cyngor a gall dynnu sylw at unrhyw faterion yn y cyfrifon neu'r broses cyn i'r cyfrifon gael eu harchwilio.

Byddai'r adroddiad yn dod yn ôl ym mis Medi ar gyfer cytundebau terfynol. Diolchodd y cadeirydd ochr yn ochr â'r pennaeth cyllid ac eiddo i'r tîm cyllid am y gwaith caled a'r ymroddiad a wnaed.

Dywedodd y Pennaeth Cyllid ac Eiddo na fu unrhyw newidiadau mawr ers y blynyddoedd blaenorol. Roedd y diffyg newidiadau sylfaenol oherwydd pandemig Firws Corona. Cyflawnwyd dyddiad cau'r datganiad drafft sef 15 Mehefin. Cytunwyd ar y dyddiad cau ar gyfer y flwyddyn nesaf ar gyfer 31 Mai.

Hysbysodd Archwiliad Cymru'r pwyllgor eu bod yn gobeithio dod â'r datganiadau cyfrifon archwiliedig i'r pwyllgor ym mis Medi. Gwnaed yr aelodau yn ymwybodol bod cyllid eisiau cael fersiwn llai o'r cyfrifon na chytunwyd arnynt eto. Roedd agwedd ymgysylltu â'r cyhoedd o'r datganiad yn anodd ei chario gyda'r cyhoedd oherwydd y pandemig.

Roedd y datganiadau ar gyfer 2019-20 ychydig o effaith a gafwyd ar y cyfrifon gan COVID, roedd y tanwariant ar gyfer 2019-20 yn dda. Fe'ch cynghorwyd y byddai'n fuddiol i aelodau ddarllen yr adroddiadau a aeth i'r Cabinet ym mis Mehefin, a roddodd grynodedb trosolwg manwl o'r sefyllfa ariannol.

Hysbyswyd yr aelodau os oeddent am gysylltu â'r Pennaeth Cyllid ac Eiddo gydag unrhyw ymholiadau cyllid yr hoffent eu codi ynghylch y datganiadau y byddai'n hapus yn ymateb trwy e-bost.

Diolchodd y pwyllgor am gyfle i e-bostio gyda mwy o ymholiadau ar wahân i'r adroddiad. Awgrymwyd y byddai unrhyw ymholiadau a anfonir yn cynnwys yr holl aelodau i sicrhau nad oedd unrhyw ymholiadau yn cael eu dyblygu.

Cynigiodd y Cynghorydd Alan James y dylid cymeradwyo'r datganiad cyfrifon drafft. Eiliwyd gan y Cynghorydd Martyn Holland.

Cymerwyd pleidlais: 6 o blaid, 0 yn erbyn, 0 yn ymwrthod

**PENDERFYNWYD** bod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio'n nodi'r sefyllfa fel y'i cyflwynir yn y Datganiad Cyfrifon drafft a geir yn Atodiad 2019/20.

## 10 RHEOLI TRYSORFA FLYNYDDOL

Cyflwynodd yr Aelod Arweiniol dros Gyllid, Perfformiad ac Asedau Strategol yr adroddiad Rheoli Trysorlys Blyneddol (a gylchredwyd yn flaenorol) roedd yr adroddiad yn ymwneud â gweithgaredd buddsoddi a benthyca'r Cyngor yn ystod 2019/20. Mae hefyd yn darparu manylion am yr hinsawdd economaidd yn ystod yr amser hwnnw ac yn dangos sut y cydymffurfiodd y Cyngor â'i Ddangosyddion Darbodus. Ochr yn ochr â'r adroddiad Blyneddol ar Reoli'r Trysorlys, roedd Adroddiad Rheoli'r Trysorlys hefyd a roddodd fanylion am weithgareddau TM y Cyngor yn ystod 2020/21 hyd yma.

Arweiniodd y Pennaeth Cyllid ac Eiddo'r pwyllgor trwy'r adroddiad, roedd y tabl ar yr adroddiad yn nodi pryd y byddai adroddiadau yn y dyfodol yn dod i'r pwyllgor ac eraill i'w trafod. Eglurwyd bod yr adroddiad eglurhaol yn grynodedb da, ond roedd rhai pethau ychydig yn wahanol oherwydd COVID-19, a bod rhywfaint o arian yn cael ei fenthyg ymlaen llaw, gan fod angen talu grantiau i gynorthwyo busnesau trwy'r taliadau pandemig.

Holodd yr aelodau am gynghorwyr buddsoddi nad oeddent yn teithio a fyddai hynny'n arbediad bach i'r Cyngor. Byddai arbediad hefyd trwy gyfarfodydd anghysbell. Cododd yr aelodau fenthyca allanol a bod Sir Ddinbych yn agos at y ffin roedd yna fenthyca hefyd ar gyfer materion refeniw, gofynnwyd a oedd y Cyngor fel arfer yn benthyca ar gyfer llif arian.

Benthyca allanol, gosodwyd ffin gan y Cyngor ar gyfer yr adroddiad, roedd y Cyngor bob amser yn agos at y ffin. Fel rheol, nid oedd y Cyngor yn benthyca am refeniw, ond cytunwyd arno yn y WLGA. Gosodwyd y ffin, er mwyn sicrhau bod

rheolaeth gan Lywodraeth Cymru. Mae angen i ni reoli'r llif arian, gan orfod benthyca oherwydd sawl agwedd wahanol.

Holodd y pwyllgor am yr amgylchiadau cyfredol gyda chyfraddau llog isel, a fyddai'r Cyngor yn gallu benthyca ar gyfradd llog is i dalu dyledion hŷn â llog uchel. Ymatebodd swyddogion y gallai ddigwydd ond byddai cosbau ariannol am dalu'r dyledion yn gynharach.

Cynigiodd y Cynghorydd Alan James y dylai'r pwyllgor nodi'r sefyllfa yn y Datganiad Cyfrifon Drafft, ac eiliwyd gan y Cynghorydd Martyn Holland.

Cymerwyd pleidlais: 6 o blaid, 0 yn erbyn, 0 yn ymwrthod

***PENDERFYNWYD*** bod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio'n nodi'r sefyllfa fel y'i cyflwynir yn y Datganiad Cyfrifon drafft a geir yn Atodiad 2019/20.

## **11 CYNALIADWYEDD ARIANNOL**

Cyflwynodd Swyddogion Archwilio Cymru'r adroddiad Cynaliadwyedd Ariannol (a gylchredwyd yn flaenorol) roedd yr adroddiad i fod i gael ei drafod ym mis Mawrth ond oherwydd y pandemig ni ellid ei drafod. Roedd y gwaith a wnaed rhwng Gorffennaf a Thachwedd 2019. Felly eglurwyd bod rhai o'r dyddiadau yn yr adroddiad wedi dyddio.

Atgoffwyd y pwyllgor nad oedd unrhyw argymhellion o'r adroddiad, ac ni chafwyd adroddiad cenedlaethol oherwydd effaith COVID 19.

Holodd yr aelodau am fenthyciadau a grantiau ac a fyddai Llywodraeth Cymru (LIC) yn talu'r cyfraddau llog ar fenthyciadau. Hysbysodd y swyddogion y byddai LIC yn talu'r llog ar fenthyciadau.

Ni chymerwyd pleidlais ffurfiol gan fod yr adroddiad at ddibenion gwybodaeth.

***PENDERFYNWYD*** bod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio'n nodi'r Asesiad Cynaliadwyedd Ariannol gan Archwilio Cymru..

## **12 2018-19 LLYTHYR ARCHWILIO BLYNYDDOL - ER GWYBODAETH**

***PENDERFYNWYD*** bod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio'n nodi'r Llythyr Archwiliad Blynyddol gan Archwilio Cymru

## **13 CYNLLUN ARCHWILIO 2020 A LLYTHYR COFID-19 ATODOL - ER GWYBODAETH**

Cyflwynodd swyddogion Archwilio Cymru gynllun archwilio 2020 a llythyr atodol Covid-19 (a gylchredwyd yn flaenorol).

Ni chymerwyd pleidlais ffurfiol gan fod yr adroddiad at ddibenion gwybodaeth nododd y Pwyllgor yr adroddiad.

**PENDERFYNWYD** bod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio'n nodi Cynllun Archwilio 2020 a Llythyr Covid-19 Ategol gan Archwilio Cymru.

#### **14 ADRODDIAD 2018-19 GRANTIAU - ER GWYBODAETH**

Cyflwynodd swyddogion Archwilio Cymru Adroddiad Grantiau 2018-19 (a gylchredwyd yn flaenorol). Eglurwyd bod yr adroddiad i fod i gael ei drafod ym mis Mawrth ond cafodd ei ohirio oherwydd COVID-19. Hysbyswyd y pwyllgor fod pob un o'r tri argymhelliad yn yr adroddiad wedi'u caniatáu.

Ni chymerwyd pleidlais ffurfiol gan fod yr adroddiad at ddibenion gwybodaeth.

**PENDERFYNWYD** bod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio'n nodi Adroddiad Grantiau 2018-19 gan Archwilio Cymru.

#### **15 DIWEDDARIAD ARCHWILIO MEWNOL - ER GWYBODAETH**

Cyflwynodd y Prif Archwilydd Mewnol y Diweddariad Archwilio Mewnol (a gylchredwyd yn flaenorol) rhoddodd yr adroddiad ddiweddariad ar gynnydd diweddaraf y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio ar Archwiliad Mewnol o ran darparu gwasanaeth, darpariaeth sicrwydd, adolygiadau a gwblhawyd, perfformiad ac effeithiolrwydd wrth yrru gwelliant.

Hysbyswyd y pwyllgor fod y pandemig wedi effeithio ar gynnydd y gwaith gan fod llawer o'r tîm archwilio mewnol wedi cael eu symud i wasanaethau eraill i gynorthwyo yn ystod ymateb COVID. Sicrhawyd y pwyllgor, er bod y gwaith yn mynd rhagddo ychydig yn arafach, byddai'r holl waith rhagorol yn cael ei gwblhau.

Holodd yr aelodau gyda swyddogion y prosiect oedd ar ddod, rheoli cyfalaf, ac roeddent yn ansicr beth oedd yn ei olygu. Ymatebodd y swyddogion mai adolygiad rheolaeth gyfalaf oedd edrych ar strategaeth a threfniadau rheoli cyfalaf y cyngor ynghylch sut mae'r cyngor yn rheoli ei fuddsoddiadau cyfalaf ac yn penderfynu beth i fuddsoddi ynddo. Trefnwyd hyfforddiant aelodau ar gyfer mis Mawrth ond byddai angen ei aildrefnu.

Cymerwyd pleidlais: 6 o blaid, 0 yn erbyn, 0 yn ymwrthod

**PENDERFYNWYD** bod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio'n derbyn yr adroddiad diweddarau Archwilio Mewnol ac yn nodi ei gynnwys.

#### **16 RHAGLEN WAITH Y PWYLLGOR LLYWODRAETHU CORFFORAETHOL AC ARCHWILIO**

Cyflwynwyd Rhaglen Gwaith i'r Dyfodol y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio (a gylchredwyd ymlaen llaw) i'w hystyried.

Hysbysodd Pennaeth y Gwasanaethau Cyfreithiol, AD a Democrataidd y pwyllgor nad oedd y FWP wedi'i ddyddio'n rhy bell i'r dyfodol gan nad oedd dyddiadau cyfarfodydd y dyfodol wedi'u cytuno.



Hysbyswyd y pwyllgor y byddai'r adferiad ariannol yn dilyn COVID i'w drafod ym mis Medi, bydd yr archwiliad mewnol o Reoli Contractau yn cael ei drafod ym mis Tachwedd.

***PENDERFYNWYD*** nodi Rhaglen Gwaith i'r Dyfodol y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol ac Archwilio.

Derbyniwyd ymddiheuriadau am absenoldeb oddi wrth y Cynghorwr(wyr)