

PWYLLGOR LLYWODRAETHU AC ARCHWILIO

Cofnodion cyfarfod o'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio a gynhaliwyd yn Council Chamber, County Hall, Ruthin and by video conference, Dydd Mercher, 12 Mehefin 2024 am 9.30 am.

YN BRESENNOL

Aelodau Lleyg - David Stewart (Cadeirydd), Nigel Rudd, a Paul Whitham

Y Cynghorwyr Ellie Chard, James Elson, Carol Holliday, Arwel Roberts a Mark Young (Is-Gadeirydd).

HEFYD YN BRESENNOL

Gary Williams – Cyfarwyddwr Corfforaethol: Llywodraethu a Busnes / Swyddog Monitro; Liz Thomas (Pennaeth Cyllid ac Archwilio (Swyddog Adran 151); Bob Chowdhury – Prif Archwilydd Mewnol; Helen Vaughan-Evans – Pennaeth Gwasanaeth Cymorth Corfforaethol: Perfformiad, Digidol ac Asedau; Iolo McGregor – Arweinydd Tîm Cynllunio Strategol a Pherfformiad; Emma Horan , Swyddog Cynllunio Strategol a Pherfformiad; Kath Jones, Uwch Weinyddwr y Pwyllgor;

Cyng Gwyneth Ellis, Aelod Arweiniol dros Gyllid, Perfformiad ac Asedau Strategol

Charles Rigby – cynrychiolydd Archwilio Cymru

Alex Jenkins, Prif Archwilydd Mewnol, Cyngor Sir Ceredigion yn bresennol ar gyfer Eitem 10 ar yr Agenda

1 YMDDIHEURIADAU

Derbyniwyd ymddiheuriadau am absenoldeb oddi wrth y Cynghorwr(wyr) Bobby Feeley

2 PENODI CADEIRYDD

Gofynnwyd am enwebiadau ar gyfer Aelod i wasanaethu fel Cadeirydd y Pwyllgor am y flwyddyn i ddod. Enwebodd yr Aelod Lleyg, Nigel Rudd, yr Aelod Lleyg Dave Stewart, ac eiliwyd gan y Cynghorydd Carol Holliday. Ni dderbyniwyd unrhyw enwebiadau eraill ac felly roedd:

PENDERFYNWYD penodi'r Aelod Lleyg Dave Stewart yn Gadeirydd y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio am y flwyddyn i ddod.

3 PENODI IS-GADEIRYDD

Gofynnwyd am enwebiadau ar gyfer Aelod i wasanaethu fel Is-Gadeirydd y Pwyllgor am y flwyddyn i ddod. Enwebodd y Cynghorydd Ellie Chard y Cynghorydd

Mark Young, eiliwyd gan y Cynghorydd Arwel Roberts. Ni dderbyniwyd unrhyw enwebiadau eraill ac felly roedd:

PENDERFYNWYD penodi'r Cynghorydd Mark Young yn Is-Gadeirydd y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio am y flwyddyn i ddod.

Ar y pwynt hwn, croesawodd y Cadeirydd y Cynghorydd James Elson i'r Pwyllgor ar gyfer ei gyfarfod cyntaf o'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio.

Cynigwyd pob lwc i Iolo McGregor, Arweinydd Tîm Cynllunio Strategol a Pherfformiad, gan mai hwn oedd ei ddiwrnod olaf yn gweithio i Gyngor Sir Ddinbych. Diolchodd y Pwyllgor am ei holl waith tra yn ei swydd.

4 DATGANIADAU O FUDDIANT

Datganodd yr Aelod Lleyg, Nigel Rudd, fuddiant personol gan ei fod yn aelod o Bwyllgor Llywodraethu ac Archwilio Cyngor Bwrdeistref Sirol Conwy.

Datganodd yr Aelod Lleyg, Paul Whitham, fuddiant personol gan ei fod yn derbyn pensiwn cronfa Bensiwn Clwyd.

Datganodd y Cadeirydd, yr Aelod Lleyg, David Stewart, fuddiant personol oherwydd ei fod yn derbyn pensiwn cronfa Bensiwn Clwyd.

Datganodd y Cynghorydd Ellie Chard fuddiant personol gan ei bod yn Llywodraethwr AALI yn Ysgol Tir Morfa, Y Rhyl, a hefyd yn derbyn pensiwn cronfa Bensiwn Clwyd.

Datganodd y Cynghorydd Arwel Roberts fuddiant personol oherwydd ei fod yn Llywodraethwr yn Ysgol Y Castell, Rhuddlan.

Datganodd y Cynghorydd Carol Holliday fuddiant personol gan ei bod yn Llywodraethwr yn Ysgol Penmorfa, Prestatyn

5 MATERION BRYS

Dim.

6 COFNODION

Cyflwynwyd cofnodion cyfarfod y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio a gynhaliwyd ar 24 Ebrill 2024 i'w hystyried.

Materion cywirdeb -

Tudalen 7 – Roedd y Cynghorydd Arwel Roberts yn bresennol yn y cyfarfod Roedd enw'r Cadeirydd, Dave Stewart, yn anghywir yn y rhai a oedd yn bresennol yn y cofnodion.

Tudalen 8 – Materion yn Codi – Dylai'r Cod Llywodraeth Leol fod yn God Llywodraethu Lleol.

Tudalen 8 – Arlingclose – dylid darllen cadarnhad ysgrifenedig yn cael ei anfon yn syth.

Tudalen 11 – Ail bwynt bwled – dylai ddarllen methiant eu Pwyllgorau Llywodraethu ac Archwilio

Dylai Tudalen 14 – o dan Atodiad 4, ddarllen – Lwfansau Aelodau – a allai aelodau gytuno i beidio â chymryd y cynnydd

Materion yn Codi -

Tudalen 8 – Arlingclose – Pennaeth Cyllid, Liz Thomas wedi ymateb yn ysgrifenedig i'r Cadeirydd yn ei hysbysu ei bod wedi bod mewn cysylltiad ag Arlingclose yn eu hysbysu o bwyntiau cyswllt eraill yn y Cyngor pe byddai ganddynt unrhyw bryderon ynglŷn â phwy oedd y swyddog A151.

Tudalen 10 – Cytunwyd ar Gylch Gorchwyl yng nghyfarfod diwethaf GAC ac fe'i cymeradwywyd yn y Cyngor Blynnyddol ar 14 Mai. Nid oedd Cadeirydd GAC yn aelod o'r Cyngor na'r Cabinet ac felly, roedd hyrwyddo materion a dadleuon ar y lefel etholiadol/gwleidyddol yn rhywbeth y gallai'r Pwyllgor ddymuno ei ystyried ymhellach. Rôl Is-Gadeirydd GAC i'w drafod ymhellach mewn perthynas â sut yr oeddid yn mynd ar drywydd eiriolaeth.

Cododd Nigel Rudd y pwynt o beidio â chael aelodau Cabinet ar GAC ac awgrymodd fod angen mynd i'r afael â hyn.

Cyfeiriad at Adran 114 - rhan o rôl GAC i weithredu fel tarian amddiffyniad o amgylch penderfyniadau'r cyngor i osgoi dod i ben yn y sefyllfa lle'r oedd angen cyflwyno Adran 114. Angen bod yn fwy agored a thryloyw am y goblygiadau. Cytunwyd bod y geiriad yn sôn am y rheolaeth ariannol briodol a'r mesurau sydd ar waith ond na ddylai fod yn amharod i gyfeirio at Adran 114 lle teimlwyd ei bod yn ddefnyddiol gwneud hynny.

Cytunodd y Swyddog Monitro i ymateb y tu allan i'r cyfarfod ar y pwynt hwn a gyflwynwyd gan Nigel Rudd.

Tudalen 10 – Hunanasesiad Perfformiad – cadarnhawyd os na fyddai'r Cyngor yn derbyn argymhellion y byddai adroddiad yn cael ei ddwyn yn ôl i GAC. Pe bai'r Cyngor yn derbyn argymhellion yna byddai'r fersiwn terfynol yn cael ei ddarparu i GAC er gwybodaeth.

Tudalen 10 – byddai'r Cylch Gorchwyl newydd yn ymdrin ag eitemau ar yr agenda, er cyflawnrwydd gofynnodd Paul Whitham iddo gynnwys hefyd i weld a oedd unrhyw gamgyfeirio ymddangosiadol gyda Phwyllgorau eraill hy: a oedd unrhyw beth wedi'i gyflawni gan GAC dros y 3 blynedd diwethaf na ddylai fod wedi'i wneud. gwneud.

Roedd y Tîm Archwilio Mewnol yn gwneud darn o waith a fyddai'n edrych ar y 4 blynedd diwethaf o Raglenni Gwaith i'r Dyfodol GAC a byddai'r Rhaglen Gwaith i'r Dyfodol yn cael ei llenwi wedyn.

Tudalen 11 a 12 – Cododd Nigel Rudd y pwynt ynghylch y Strategaeth Ariannol Tymor Canolig a chafwyd diweddariad gan Liz Thomas a byddai'n ddefnyddiol i'r wybodaeth gael ei dosbarthu i holl aelodau'r GAC.

PENDERFYNWYD, yn amodol ar yr uchod, derbyn a chymeradwyo cofnodion cyfarfod y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio a gynhaliwyd ar 12 Mehefin 2024 fel cofnod cywir.

Ar y pwynt hwn, bu newid yn nhrefn yr eitemau ar yr Agenda.

7 ARCHWILIAD MEWNOL ASESIAD ARCHWILIO ALLANOL 15 EBRILL 2024

Cyflwynodd y Prif Archwilydd Mewnol, Bob Chowdhury, adroddiad Asesiad Archwilio Mewnol 15 Ebrill 2024 yr Archwiliad Mewnol.

Roedd yr Aelod Arweiniol dros Gyllid, Perfformiad ac Asedau Strategol, y Cynghorydd Gwyneth Ellis a'r Rheolwr Corfforaethol, Archwilio Mewnol, Cyngor Sir Ceredigion, Alex Jenkins, yn bresennol ar gyfer yr eitem.

Gellid cwblhau'r asesiad allanol naill ai drwy asesiad allanol llawn, neu hunanasesiad mewnol a ddilyswyd gan adolygydd asesu allanol. Fel aelod o Grŵp Prif Archwilwyr Cymru (WCAG) cytunwyd i fabwysiadu'r dull hunanasesu gydag aelod arall o WCAG yn cynnal y dilysiad annibynnol. Ar ôl cwblhau'r hunanasesiad, rhannwyd y wybodaeth gyda'r Rheolwr Corfforaethol, Archwilio Mewnol yng Nghyngor Sir Ceredigion a oedd wedi cwblhau'r asesiad allanol ac wedi darparu adroddiad.

Rhoddodd Rheolwr Corfforaethol, Archwilio Mewnol, Cyngor Sir Ceredigion grynodedb o'r asesiad (a gylchlythyrwyd yn flaenorol).

Diolchodd y Cadeirydd i Alex Jenkins, Bob Chowdhury a'r tîm Archwilio Mewnol ynghyd â'r Cynghorydd Gwyneth Ellis am eu holl waith caled.

Yn yr adroddiad dywedwyd bod Archwilio Mewnol yn gyffredinol yn cydymffurfio â'r gofynion ac yn cydymffurfio'n gyffredinol yn adlewyrchu'r lefel uchaf o berfformiad yn dilyn asesiad allanol.

Gosodwyd yr asesiad ar gyfer safonau ar gyfer pob Awdurdod Lleol yn y Deyrnas Unedig a ddeilliodd o safonau archwilio mewnol rhyngwladol a osodwyd yn y pen draw gan y Sefydliad Archwilio Mewnol Byd-eang.

Yn ystod y trafodaethau, codwyd a thrafodwyd y pwyntiau canlynol -

- Yn yr adroddiad, nodwyd gwaith partneriaeth effeithiol gydag archwilwyr eraill ac awdurdodau lleol eraill.
- Codwyd materion capasiti nid yn unig o fewn Cyngor Sir Ddinbych (CSDd) ond ar draws ardaloedd eraill. Ble eisteddodd CSDd wrth feincodi ei berfformiad yn

erbyn eraill yng Nghymru. Yn ail, a oedd heriau cyson yn wynebu'r Awdurdodau hynny o ran y gallu i recriwtio a chadw staff mewn rolau allweddol yn y maes hwn. Roedd rhan o'r adroddiad yn adlewyrchu'r heriau hynny yr oedd Archwilio Mewnol CSDd wedi'u hwynebu. Ymatebodd y Prif Archwilydd Mewnol, Bob Chowdhury, pan gynhaliwyd ymarfer meincnodi tua 18 mis ynghynt, yr edrychwyd ar y 22 awdurdod lleol ynghyd â chyfansoddiad y timau. Cadarnhawyd ei bod wedi bod yn anodd iawn recriwtio staff archwilio mewnol ledled Cymru. Roedd prinder staff ar gael yng Nghymru ac roedd CSDd yn eistedd hanner ffordd i bob maes. Roedd Archwilio Mewnol CSDd yn cynnwys tîm o 6 aelod. Roedd y taliad cyflog hanner ffordd i bob un o'r 22 awdurdod lleol. O ran cymwysterau, roedd CSDd yn is na llawer o awdurdodau lleol Cymru oherwydd bod 3 archwiliwr llwybr gyrfa wedi'u recriwtio yn ystod y 18 mis diwethaf. Roedd y Prif Archwilydd ar lwybr gyrfa.

Cefnogodd Alex Jenkins y datganiad a roddwyd gan Bob Chowdhury ac eglurodd fod Ceredigion yn debyg i Gyngor Sir Ddinbych. Roedd yn gwestiwn cyffredin ynghylch staffio. Yng Ngheredigion roedd ganddynt staff llawn ond dyna oedd y cymwysterau, gan fod ganddynt ar hyn o bryd 2 o bobl yn astudio ar gyfer y cymhwyster archwilio mewnol ardystiedig.

O ran recriwtio staff, ers y pandemig, roedd staff yn parhau i weithio gartref ac, felly, yn gallu, er enghraifft, byw yng Ngogledd Cymru ond gweithio i un o Gyngorau Llundain oherwydd dim ond yn y swyddfa yr oedd angen i staff fynychu. am 1 neu 2 ddiwrnod yr wythnos ac roedd hynny wedi effeithio ar recriwtio.

Y ffordd ymlaen i CSDd oedd recriwtio ar y lefel is a thros gyfnod o 4-5 mlynedd gallent ddod yn archwilwyr mewnol cwbl gymwys.

O fewn Grŵp Archwilio Gogledd Cymru a Grŵp Cymru Gyfan trafodwyd themâu cyffredin a rhannwyd papurau gwaith a gyflymodd y gwaith a wnaed yng Ngogledd Cymru.

Cadarnhawyd bod Archwilio Cymru yn rhedeg cynllun prentisiaeth a hyfforddeion graddedig i ymateb i'r risg gan ei fod yn heriol oherwydd gweithio o gartref a'r gallu i weithio i Awdurdodau mwy tra'n parhau i fyw mewn ardal wahanol. Mae gan Archwilio Cymru tua 50 o bobl ar y cynlluniau hynny ar unrhyw un adeg ac fel rhan o'r cynllun roedd cyfle i secondio pobl i fynd i weithio mewn cyrff sector cyhoeddus eraill. Roedd yn anarferol i staff gael eu secondio i Gyngorau oherwydd annibyniaeth yr Archwilydd Cyffredinol ond mae'n cynnwys gweithio, er enghraifft, DVLA. Mae Archwilio Cymru hefyd yn ceisio cefnogi'r sector cyhoeddus o fewn cyfyngiadau annibyniaeth yr Archwilydd Cyffredinol. Rydym yn cytuno bod her wrth recriwtio i'r sector archwilio.

- Holwyd faint o staff sy'n gweithio ym maes Archwilio Mewnol a sut yr oedd yr hyfforddiant yn cael ei gynnal ynghyd â'r gwaith yr oedd angen ei wneud.

O fewn tîm archwilio mewnol CSDd roedd 6 aelod o staff. Roedd y tîm yn cynnwys y Prif Archwilydd Mewnol, y Prif Archwilydd, 3 llwybr gyrfa ac Archwilydd. Y cynllun hyfforddi ar gyfer y tîm oedd y Prif Archwilydd a oedd ar fin cwblhau ILM4, sef cymhwyster rheoli y dylid ei gwblhau erbyn diwedd y flwyddyn hon. Unwaith y

byddai hynny wedi'i gwblhau byddai'n cwblhau ei chymhwyster ardystiedig Sefydliad yr Archwiliwr Mewnol y mae hi wedi'i gwblhau'n rhannol. Un uwch Archwilydd a oedd wedi bod gyda CSDd bron i 2 flynedd. Roedd hi i ddechrau arholiadau Sefydliad yr Archwilywr Mewnol. Roedd 2 o'r llwybrau gyrfa newydd gwblhau lefel gyntaf arholiadau Cymdeithas y Technegwyr Cyfrifyddu.

Cadarnhaodd Alex Jenkins fod y tîm yng Ngheredigion yn cynnwys ei hun (Rheolwr Corfforaethol Archwilio Mewnol), Rheolwr Archwilio, Uwch Archwilydd a 2 Archwiliwr.

- Gofynnodd y Cadeirydd am Hyfedredd Safonol 1210 a Gofal Proffesiynol Dyladwy. Dywedwyd yn yr adroddiad bod y Cyngor yn dangos cefnogaeth sylweddol i'r swyddogaeth archwilio mewnol gyflawni ei gymwysterau hyfedredd gofynnol cyn gynted â phosibl.

Cadarnhaodd y Prif Archwilydd Mewnol fod y Cyngor yn cefnogi'r tîm Archwilio Mewnol. Ym mis Ionawr 2023, pan oedd recriwtio'n digwydd, dywedodd CSDd wrth y tîm i gyhoeddi 2 hysbyseb, un ar gyfer uwch archwilydd ac un ar gyfer swydd llwybr gyrfa. Roedd AD yn gefnogol drwy gydol y broses. Yn anffodus, ni dderbyniwyd unrhyw geisiadau ar gyfer yr Uwch Archwilydd ond derbyniwyd nifer o geisiadau ar gyfer y swydd llwybrau gyrfa. Mae AD wedi cynorthwyo gyda chynlluniau hyfforddi a oedd bellach yn eu lle. Roedd y gyllideb hefyd yn ei lle ar gyfer talu am wahanol lefelau o hyfforddiant.

Nodwyd cydymffurfriad rhannol ar gyfer y rhan hon o'r asesiad gan fod y Prif Archwiliwr Mewnol yn Gyfrifydd CIPFA cwbl gymwys, yna nid oes gan weddill y tîm y cymwysterau ond mae'r Prif Archwilydd yn rhannol gymwys mewn tystysgrif IIA, ac mae gan un aelod o staff gymwysterau AAT. . Nid yw'r 2 aelod arall o staff wedi gweithio ym maes cyllid o'r blaen ond maent yn dilyn cymhwyster Cymdeithas y Technegwyr Cyfrifyddu a dyna oedd y rheswm dros gydymffurfio'n rhannol.

- Rheoli Risg - dywedwyd nad oedd yn glir sut mae blaenoriaethu gweddill y gwaith archwilio yn cyd-fynd â nodau'r sefydliad a risgiau corfforaethol. Sut y byddid yn gweithio ar hyn yn y dyfodol. Byddai'n ddefnyddiol i'r Pwyllgor wybod sut mae Archwilio Mewnol yn cynllunio eu gwaith.

Pan ddechreuwyd yr adolygiad Rheoli Risg ym mis Mawrth roedd rhai o'r sylwadau a wnaed gan Alex Jenkins wedi'u hystyried ac edrychwyd ar y broses risg. Roedd yn cwmpasu llawer o'r materion a godwyd yn yr asesiad. Roedd Rheoli Risg ar ei hôl hi oherwydd ym mis Ionawr 2023 dim ond y Prif Archwilydd Mewnol, y Prif Archwilydd ac Archwilydd o dîm o 6 oedd wedi bod, felly nid oedd y cynllun wedi'i gwblhau y flwyddyn honno ac roedd Rheoli Risg wedi disgyn ar ei hôl hi. Pan oedd Alex wedi cynnal yr asesiad, roedd Rheoli Risg wedi bod ar y cynllun ond ar y diwedd felly ni welodd pa waith oedd yn cael ei wneud. Mae'r gwaith bellach wedi'i gwblhau a bydd yr adroddiad yn cael ei gwblhau o fewn yr wythnos nesaf.

- Rheoli'r risg o dwyll. Nifer isel o achosion o dwyll. Mewn adroddiad yn y dyfodol gofynnwyd i'r Archwilywr Mewnol ddatgan sut y byddai'r gwaith yn cael ei wneud i gysylltu â lliniaru'r risg corfforaethol.

Am y 12 mis diwethaf edrychwyd ar lwyfan dysgu ar-lein ar gyfer llygredd, twyll a llwgrwobrwyo. Edrychwyd ar 2 neu 3 opsiwn a'r wythnos diwethaf cynhaliwyd cyfarfod gyda Gogledd Cymru gyfan a chafwyd cyflwyniad gan gwmni. Roedd y cyflwyniad yn dda, roedd yn ymdrin â'r holl feysydd risg twyll a llygredd yr oedd eu hangen. Cadarnhaodd y Prif Archwilydd Mewnol fod Ynys Môn a 2 awdurdod lleol arall, ynghyd â CSDd, wedi dangos diddordeb a'u bod yn edrych ar ddod â'r plattform hwnnw i Sir Ddinbych. Roedd cost y pecyn dysgu ar-lein. Byddai'r holl staff, aelodau ac aelodau llewyg yn gallu mynd ymlaen i'r llwyfan e-ddysgu ac yna byddent yn deall twyll a llygredd. Y cam nesaf fyddai edrych ar y polisiâu a'r gweithdrefnau a'u diweddarau yn unol â'r hyfforddiant a ddarperir. O fewn y 12-18 mis nesaf dylai'r holl staff fod wedi cwblhau'r sesiwn e-ddysgu a byddai hynny'n mynd tuag at wella ymwybyddiaeth CSDd.

- Byddai adroddiad diweddarau yn cael ei gyflwyno i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio ymhen chwe mis fwy na thebyg. Byddai adroddiad Chwarterol Archwilio Mewnol yn cael ei gyflwyno ym mis Medi/Hydref a byddai gwybodaeth yn cael ei chynnwys gyda diweddariad ac yn rhannu'r camau gweithredu eto i'r aelodau. Byddai'r Cynllun Gweithredu yn cael ei rannu i'r holl aelodau yn dilyn y cyfarfod presennol.

PENDERFYNWYD bod y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn ystyried y camau gweithredu a gynhwyswyd yn yr Asesiad Ansawdd Allanol Archwilio Mewnol ac yn monitro'r cynnydd a wnaed i gwblhau'r camau gweithredu a chydymffurfio'n llawn.

8 HUNANASESIAD PERFFORMIAD Y CYNGOR 2023-24

Cyflwynodd yr Aelod Arweiniol dros Gyllid, Perfformiad ac Asedau Strategol, y Cyngorydd Gwyneth Ellis, yr adroddiad (a gylchlythyrwyd yn flaenorol).

Roedd monitro perfformiad yn rheolaidd wedi'i fonitro ac aethpwyd ag adroddiadau chwarterol i gyfarfodydd y Pwyllgor Craffu a'r Cabinet.

Roedd y Crynodeb Gweithredol ynghyd â'r adroddiad eglurhaol yn darparu datganiad gwerthusol o gynnydd.

Gofynnwyd am adborth ar gynnwys yr adroddiadau drafft a oedd ynghlwm yn Atodiad I a II cyn i'r adroddiad gael ei gyflwyno i'r Cyngor ym mis Gorffennaf i'w gymeradwyo.

Er eglurhad - roedd yr adroddiad wedi'i gyflwyno i GAC fel arfer da ac wedi galluogi GAC i argymhell unrhyw newidiadau i'r adroddiad cyn y Cyngor ym mis Gorffennaf 2024. Pe na bai unrhyw un o'r argymhellion gan GAC yn cael eu hymgorffori yna byddai angen cynnwys y rhesymeg pam o fewn yr adroddiad Hunanasesu Perfformiad terfynol.

Yr Asesiad Pier Panel sy'n digwydd unwaith bob tymor gwleidyddol, oedd yr adroddiad y byddai GAC yn ei dderbyn a oedd yn cynnwys ymateb y Cabinet. Rôl GAC yn yr Hunanasesiad oedd adolygu'r adroddiad a gwneud unrhyw argymhellion yn ei gylch lle bo angen. Roedd gan GAC yr un pwerau ag adroddiad Asesiad Pier y Panel.

Gofynnodd Nigel Rudd i swyddogion a oedd y fethodoleg ar gyfer adrodd fel hyn yn ofyniad yn y ddeddfwriaeth neu a oedd yn ddull ymarferol a fabwysiadwyd gan staff perfformiad ar draws amrywiol awdurdodau. Faint o sgôp oedd o ran sut yr adroddwyd ar y mathau hyn o faterion? Bu mater o ailadrodd drwy gydol rhannau o'r adroddiad. Fel corff cyhoeddus mae angen i'r adroddiad fod ar gael mewn ffordd sy'n galluogi aelodau ac aelodau'r cyhoedd i ddeall y wybodaeth a ddarperir yn hawdd.

Ymatebodd swyddogion ei fod wedi bod yn adroddiad sy'n datblygu a'i fod wedi bod yn datblygu'r adroddiadau ers blynyddoedd lawer fel tîm. Gwnaethpwyd ymdrech i leihau'r naratif o fewn yr adroddiad ond ar yr un pryd roedd angen cyflwyno darlun cytbwys ac felly ymateb i ddisgwyliadau'r rheolyddion yn fewnol ac allanol, mae Swyddfa Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol yn edrych ar yr adroddiad, y Cydraddoldeb. Mae'r Comisiwn Hawliau Dynol hefyd yn edrych ar yr adroddiad. Oherwydd y ddeddfwriaeth, roedd angen i'r adroddiad fodloni o leiaf tair Deddf.

Gofynnodd y Cadeirydd i'r sylwadau ynghylch yr adroddiad gael eu cymryd yn ôl fel sylw gan GAC.

Eglurodd y swyddogion fod gweithgarwch gwella ychwanegol wedi'i ychwanegu er mwyn cadw ymrwymadau'r Cynllun Corfforaethol a disgwyliadau perfformiad dan adolygiad parhaus. Ym mis Chwefror, adolygwyd y Cynllun Corfforaethol i geisio mynd i'r afael â'r mater hwn a oedd ganddo i raddau. Mae'r hyn y mae'r Cynllun Corfforaethol yn ceisio ei wneud yn enfawr o ran cwmpas, felly mae'n heriol.

Dywedodd y Swyddog Monitro wrth GAC fod llawer iawn o waith yn mynd i mewn i'r adroddiad a bod swyddogion yn gweithio'n galed iawn arno. Bydd yr adborth yn cael ei ystyried.

Atodiad 1 –

Tudalen 29 o'r Pecyn Agenda – Cydraddoldeb ac Amrywiaeth – A oedd yr hyfforddiant wedi'i gynnal ac a oedd wedi'i gynnwys yn y Datganiad Llywodraethu Blynyddol a oedd i'w gyflwyno yn y cyfarfod nesaf?

Holwyd yr aelodau i gael eu barn ar hyfforddiant gorfodol ac anorfodol a chyflwynwyd y canlyniadau i'r Pwyllgor Gwasanaethau Democrataidd ac fel rhan o hynny argymhellwyd gwneud hyfforddiant Cydraddoldeb a hyfforddiant arall yn orfodol. Byddai'r papur wedyn yn cael ei gyflwyno i'r Cyngor yn cynnwys yr argymhellion hynny.

Cadarnhawyd bod aelodau'r Grŵp Cydraddoldeb ac Amrywiaeth Strategol i gyd wedi derbyn hyfforddiant gan Gymdeithas Llywodraeth Leol Cymru ym mis Ebrill. Nid oedd yr adroddiad yn cynnwys yr holl aelodau ac aelodau lleyg oedd yn derbyn yr hyfforddiant gorfodol.

Tudalen 31 – Pa mor Dda Ydym Ni'n Gwneud. Gofynnwyd am eglurhad ynghylch Bwrdd y Cyngor sy'n Perfformio'n Uchel a Reolwyd yn Dda, a pha statws oedd ganddo, a phwy oedd yr aelodau.

Eglurodd y swyddogion fod Bwrdd y Cyngor sy'n Perfformio'n Uchel sy'n cael ei redeg yn dda wedi'i sefydlu wrth edrych ar y trefniadau llywodraethu sydd mewn lle ar gyfer y Cynllun Corfforaethol. Thema'r Cynllun Corfforaethol oedd yn ymwneud â Chyngor sy'n perfformio'n dda ac yn cael ei redeg yn dda oedd ymgorffori gwerthoedd ac egwyddorion fel sefydliad. Cydnabuwyd nad oedd corff yn edrych ar hynny felly sefydlwyd y Bwrdd ym mis Hydref 2023 dan gadeiryddiaeth y Cyngorydd Gwyneth Ellis. Y Prif Weithredwr, Graham Boase, oedd y swyddog arweiniol a Phenaeithiaid Gwasanaeth. Mae'n Fwrdd rhaglen allweddol ar gyfer cyflawni'r Cynllun Corfforaethol ac mae'n cyfarfod bob 3 mis.

Mae Bwrdd y Cyngor sy'n Rhedeg yn Dda sy'n Perfformio'n Uchel yn adrodd i'r Tîm Gweithredol Corfforaethol a'r Cabinet. Mae'r Bwrdd yn mabwysiadu ymagwedd ychydig yn wahanol i Fyrddau eraill gan ei fod wedi'i gynnig i bob aelod o staff a allai fod â diddordeb mewn eistedd ar y Bwrdd. Roedd yna bobl heb unrhyw gyfrifoldeb rheolaethol neu bobl â chyfrifoldeb rheolaeth ganol sydd ar y Bwrdd ar sail gyfartal.

Tudalen 31 – Recriwtio a Chadw. Holwyd a oedd problemau gyda recriwtio a chadw staff yn swyddogaethau llywodraethu'r cyngor, er enghraifft, cyfreithiol, adnoddau dynol, cyllid, archwilio mewnol, caffael, gwella busnes, cynllunio a pherfformiad, TGCh, a rheoli asedau.

Eglurwyd bod yr adroddiad yn cwmpasu blwyddyn ariannol 2023/24 felly er y gallai penderfyniadau fod wedi'u gwneud ar ymadawiadau gwirfoddol, ni fyddai'r staff wedi gadael cyflogaeth y cyngor tan y flwyddyn ariannol hon (2024/25). Byddai hyn yn cael ei asesu'n llawnach yn ystod y 6 mis cyntaf o adrodd.

Roedd pob Pennaeth Gwasanaeth yn ymwybodol o'r mater gyda recriwtio a chadw staff. Roedd llywodraethu da ar waith ar gyfer ffurflenni rheoli swyddi gwag, achos busnes ac effaith ac roedd yr un peth ar draws awgrymiadau arbed cyllideb. Roedd Asesiad o Effaith ar Les yn cael ei ystyried o safbwynt y staff ar hyn o bryd a byddai'n parhau i gael ei asesu. Roedd yn risg yn y Gofrestr Risg Gorfforaethol.

Cadarnhawyd bod Emma Horan yn gweithio gydag AD i edrych ar effaith yr arbedion cyllideb, cynigion cyllideb ac ati, a'r cynllun ymadael gwirfoddol. Roedd CET hefyd yn ymwybodol o'r effaith ar feysydd penodol.

Nid oedd swyddi gwag yn eu lle ar hyn o bryd yn yr Adran Gyfreithiol a Chaffael, roedd ganddynt staff llawn. Roedd gwasanaethau'n datblygu ffyrdd mwy arloesol.

Tudalen 34 – Sir Ddinbych Wyrddach. Yn yr adroddiad blaenorol roedd y statws wedi bod yn "dda" (melyn), roedd statws derbyniol yr adroddiad hwn yn cymryd rhai o'r heriau i ystyriaeth. Nid oedd y thema'n canolbwyntio ar gyflawni sero net yn unig, roedd yn thema lawer ehangach fel bod statws cyffredinol yn ystyried llawer o brosiectau eraill.

Tudalen 35 – Cynllunio Corfforaethol. Dim sôn yn yr adran hon am reoli prosiectau a rhaglenni nac am wrth-dwyll. Crybwyllwyd gwrth-dwyll yn yr adroddiad Hunanasesiad y llynedd.

Byddai Rheoli Prosiect fel arfer yn cael ei gynnwys yn adran Rheoli Perfformiad yr adroddiad. Byddai'r diffyg sylw oherwydd nad oedd dim i'w ddweud. Roedd sylwadau helaeth wedi'u gwneud yn yr adroddiad ynghylch newidiadau i'r rhaglen yn enwedig o ran llywodraethu'r Cynllun Corfforaethol felly mae cyfeiriadau at sut mae'r Byrddau wedi newid.

Mae yna hefyd fesur penodol o dan thema'r Cyngor sy'n cael ei Reoli'n Dda ynghylch Rheoli Prosiect sy'n monitro ansawdd y wybodaeth a dderbynnir.

Gwrth-dwyll. Cadarnhaodd y Swyddog Monitro fod y sefydliad yn ymwybodol iawn o'r risg o dwyll a dyna pam ei fod ar y Gofrestr Risg Gorfforaethol. Ceir strategaeth Gwrth-dwyll a sicrhawyd bod gwiriadau yn cael eu cynnal yn ystod y broses recriwtio. Mae rheolaethau ar waith, ond nid ydynt byth yn hunanfodlon.

Tudalen 36 – Cynllunio Ariannol a Rheoli Perfformiad. Roedd newid wedi bod yn y ffordd yr oedd gwybodaeth wedi'i chyflwyno, yn enwedig y Gyllideb ac ymgysylltu â staff. Roedd y cyngor wedi gwneud newid sylweddol yn y ffordd yr oedd yn mynd i'r afael â'r heriau ariannol wrth symud ymlaen. Roedd angen cryfhau sylwadau cadarnhaol yn y maes hwn i adlewyrchu'r gwaith a wnaed gan y Cynghorydd Gwyneth Ellis, UDA ac yn arbennig Liz Thomas.

Ymatebodd swyddogion y byddai'n anodd gwneud sylw heb dystiolaeth. Roedd adroddiad gan Archwilio Cymru i fod ar gynaliadwyedd y cyngor a gallai hynny fod yn gyfle i wella'r sylwadau cadarnhaol fel yr awgrymwyd.

Atodiad 2 –

Tudalen 71 - Canran yr ysgolion yn y sir sy'n defnyddio Dull Pob Ysgol Iechyd Cyhoeddus Cymru o ran Offeryn Iechyd Meddwl a Lles. Mae wedi'i feincnodi'n lleol ond eisiau gwybod pam nad yw pob ysgol yn defnyddio'r offeryn hwn?

Roedd yn arf cymharol newydd ar gyfer ysgolion ac yn duedd a oedd yn gwella. Cadarnhawyd pe byddai angen eglurhad pellach, y gellid ymgynghori â'r Gwasanaethau Addysg.

Tudalen 109 – Datganiad Cyfrifon. Roedd y datganiad o gyfrifon i'w roi gerbron GAC ym mis Medi 2024 ac nid yng ngwanwyn 2024 fel datganiad yn yr adroddiad.

Tudalen 109 – Arolwg Rhanddeiliaid. Eglurwyd bod yr Arolwg Rhanddeiliaid yn cael ei gynnal yn flynyddol ac eleni roedd yn rhedeg o fis Medi 2023 i fis Chwefror 2024. Roedd yn agored i'r cyhoedd, wedi'i rannu â busnesau, undebau llafur, partneriaid, a chynghorau tref a chymuned. Roedd yn cael ei lywodraethu gan y rhestr o randdeiliaid gofynnol o dan Ddeddf Llywodraeth Leol ac Etholiadau Cymru a oedd yn pennu gyda phwy y gellid rhannu'r Arolwg.

Atodiad 3 –

Tudalen 123 – Adfywio Cynlluniau Tref. Roedd hwn yn wasanaeth-benodol ac ni allai un swyddog roi ymateb a byddai'n dod o hyd i'r wybodaeth ac yn hysbysu'r

aelodau yn dilyn y cyfarfod ond i roi gwybod i GAC ei fod yn cael ei lywodraethu gan grantiau a'i fod yn cael ei ariannu gan Lywodraeth Cymru. Mae'n debyg mai dyma oedd achos unrhyw oedi.

Tudalen 122/123 – Cynllunio, Gwarchod y Cyhoedd a Gwasanaethau Cefn Gwlad cydweithio a gwaith partneriaeth. Roedd Nigel Rudd wedi codi yn ystod proses y gyllideb am godi ffioedd cynllunio yng Nghymru o ystyried bod y ffioedd cynllunio wedi cynyddu yn Lloegr. Roedd hwn yn gyfle o dan waith partneriaeth a chydweithio bod ymdrechion cydweithredol yn cael eu gwneud ledled Cymru er mwyn cynhyrchu refeniw. Gobeithir mabwysiadu ymarferiad fel mater o drefn wrth edrych ar gydweithio.

Cadarnhaodd y swyddogion y byddai cam penodol o'r Her Gwasanaeth yn deillio o sgwrs benodol, yn benodol am waith ecolegol yn benodol. Roedd ymdrechion cydweithredol eraill yn cael eu hystyried ond roedd y gweithredu penodol yn yr adroddiad yn ymwneud â her benodol a ddeilliodd o'r Her Perfformiad. Gellid cyflwyno'r awgrym a wnaed i'r Pennaeth Gwasanaeth gan ei fod yn disgwyl y byddai'n edrych ar ffioedd a thaliadau yn gyffredinol. Roedd gofyn i Emlyn Jones, Pennaeth Gwasanaeth ymateb i Nigel Rudd y tu allan i'r cyfarfod.

Atodiad 4 –

Sut yr ymgwymerwyd a chadarnhawyd y penodiad o aelodau'r Panel. Cadarnhaodd Iolo McGregor y byddai'n cyfarfod â chydlynnydd WLGA yn fuan i edrych ar gyfansoddiad cychwynnol y Panel ac y byddai hynny wedyn yn cael ei gyflwyno i'r Cabinet gan mai nhw sydd â'r cyfrifoldeb o dan y cyfansoddiad i benodi'r Panel. Roedd swyddogion wedi bwydo i mewn i CLILC eu dewis bod panelwyr yn meddu ar ddealltwriaeth a dealltwriaeth gadarn o lywodraeth leol yng Nghymru.

Gofynnodd Nigel Rudd am eglurhad o rôl GAC wrth ystyried yr adroddiad, nid oedd yn argyhoeddedig o hyd ar ôl clywed eich cyfnewid bod gan swyddogion rôl ddiffiniol ar hynny a byddwn yn croesawu barn ffurfiol ar hynny gan y Swyddog Monitro y tu allan i'r cyfarfod fel ein bod yn deall y rôl GAC yn amlwg mewn cysylltiad â'r ffordd y maent yn derbyn yr adroddiad hwn o fewn y cyngor.

Dywedodd tudalen 133 y byddai adroddiad y Panel yn cael ei roi gerbron GAC ym mis Tachwedd 2024 a dyna fyddai'r cyfle i'r Pwyllgor adolygu'r adroddiad a wnaed gan y Panel, yr ymateb a wnaed gan y Cabinet ac i GAC wneud eu hargymhellion arno a fyddai'n symud ymlaen i Cyngor ym mis Ionawr 2025.

PENDERFYNWYD bod y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio -

- (i) Wedi ystyried yr adroddiadau a'r camau gweithredu y cytunwyd arnynt i ymateb i unrhyw faterion yn ymwneud â pherfformiad a amlygwyd yn yr adroddiadau.
- (ii) Myfyrio ar negeseuon allweddol sy'n codi o'r Hunanasesiad a rhoi adborth ar y darlun drafft ar gyfer Asesiad Perfformiad y Panel sydd yn Atodiad 4

**AR Y GORFFENNAF HWN (11.55 AM) ROEDD EGWYL 10 MUNUD.
AILYMGYNNULL Y CYFARFOD AM 12.05 PM**

9 ADRODDIAD BLYNYDDOL ARCHWILIO MEWNOL 2023 - 24

Cyflwynodd y Prif Archwilydd Mewnol, Bob Chowdhury, yr adroddiad (a gylchlythyrwyd yn flaenorol).

Roedd Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (PSIAS) yn ei gwneud yn ofynnol i'r prif weithredwr archwilio gyflwyno barn archwilio mewnol flynyddol ac adroddiad y gallai'r sefydliad ei ddefnyddio i lywio ei ddatganiad llywodraethu blynyddol. Roedd cylch gorchwyl y Pwyllgor hwn yn ei gwneud yn ofynnol iddo ystyried adroddiad blynyddol y Prif Archwilydd Mewnol.

Tudalen 177 – Camau Archwilio a Gytunwyd - Canran y camau gweithredu y cytunwyd arnynt gan yr archwiliad sydd wedi'u rhoi ar waith gan ysgolion. Siomedig oedd ond 59%.

Cadarnhaodd swyddogion mai rhan o'r rheswm am 59% yn unig oedd nad oedd ysgolion ar VERTO. Roedd yr holl wasanaethau ar VERTO felly gallai Archwilio Mewnol olrhain yn chwarterol a chyfarfod â'r tîm perfformiad a strategaeth a gofyn iddynt roi awgrymiadau i rai gwasanaethau oedd ag argymhellion heb eu bodloni. Roedd dau ddull wedi'u cymryd eleni, yn gyntaf ysgrifennu at bob ysgol yn gofyn am ymatebion lle'r oeddent wedi cyrraedd ac yn ail e-bostio camau gweithredu wedi'u cwblhau a chamau gweithredu'n dal heb eu cymryd. Gobeithio, yn ystod y mis nesaf, cyn gwyliau'r haf, y bydd yr e-bost i bob ysgol gyda chamau gweithredu heb eu gweithredu ac yn rhoi tan ganol mis Medi iddynt ymateb.

Cytunodd yr Aelodau fod GAC yn cynorthwyo'r Prif Archwilydd Mewnol drwy awgrymu ei fod yn cynnwys datganiad ar yr e-bost bod yr eitem wedi'i thrafod yn GAC. Cytunwyd hefyd i gopïo i'r Cadeirydd a'r Is-Gadeirydd yr e-bost i'w anfon i bob ysgol.

Tudalen 182 - Dim ond un Cyngor Tref yr ymwelodd Archwilio Mewnol ag ef. A oedd rheswm pam mai dim ond un Cyngor Tref yr ymwelwyd ag ef. Gallai Cyngorau Tref gael eu harchwilio gan gwmnïau preifat neu gallent ddod at lywodraeth leol. Cadarnhawyd mai Cyngor Tref Rhuddlan oedd yr unig Gyngor Tref a oedd wedi gofyn i Archwilio Mewnol wneud eu cyfrifon.

Adolygiadau ymgynghorol – a oedd angen i'r Archwilwyr Mewnol gynnal yr adolygiadau hyn? Cadarnhaodd y Prif Archwilydd Mewnol fod angen i'r Archwilwyr Mewnol gynnal yr Adolygiadau Ymgynghorol. Roedd yr adolygiadau wedi'u cytuno gyda'r Tîm Gweithredol Corfforaethol a'r Cabinet. Roedd llawer o'r adolygiadau yn ymwneud â phwysau cyllidebol dros y 12 mis nesaf.

Tudalen 168, paragraff 2.8 – byddai'r farn hon yn mynd ymlaen i'r AGS. Holodd y Cadeirydd a oedd angen cynnwys y datganiad a oedd yn nodi oherwydd materion staff yn y Datganiad Llywodraethu Blynyddol. Ymatebodd y Prif Archwilydd Mewnol y gallai aralleirio'r datganiad oherwydd rhai cyfyngiadau.

Tudalen 176 – 15.1 – Ymarfer mapio sicrwydd blynyddol Archwilio Mewnol, awgrymwyd y gellid ei gynnal gyda GAC fel gweithdy hyfforddi i ddeall beth sy'n

mynd i mewn i'r cynllun a pham ei fod yn mynd i mewn i'r cynllun. Roedd hefyd yn gysylltiedig â'r asesiad archwilio allanol a drafodwyd yn flaenorol.

Cytunodd y Prif Archwiliwr Mewnol y dylai'r gweithdy egluro beth oedd pwrpas Archwilio Mewnol a beth mae'n ei gyflawni gyda thaith 12 mis gan y tîm.

PENDERFYNWYD bod y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio wedi ystyried adroddiad blynyddol a barn gyffredinol y Prif Archwilydd Mewnol a rhoi sylwadau arno.

10 SIARTER ARCHWILIO MEWNOL, STRATEGAETH A RHAGLEN GWELLA SICRWYDD ANSAWDD 2024 - 25

Cyflwynodd y Prif Archwilydd Mewnol Siarter Archwilio Mewnol, Rhaglen Gwella Strategaeth a Sicrhau Ansawdd 2024/25 (a gylchlythyrwyd yn flaenorol).

Roedd yn rhaid i Awdurdodau Lleol sy'n destun Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) gynnal system archwilio mewnol ddigonol ac effeithiol o'u cofnodion cyfrifyddu a'u system o reolaethau mewnol. Yn unol â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (PSIAS), byddai mesurau diogelu yn parhau am gyfnod o amser i gynnal annibyniaeth a gwrthrychedd yr Archwilwyr Mewnol.

Byddai'r Prif Archwilydd Mewnol yn adolygu'r Siarter bob blwyddyn ac yn ei chyflwyno i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio i'w chymeradwyo'n derfynol.

Dywedodd Nigel Rudd ei fod o'r farn ei fod yn wastraff amser y Prif Archwilwyr Mewnol ac amser GAC i adolygu'n flynyddol siarter sydd prin yn newid. Gofynnodd a ellid cyflwyno sylwadau yn y dyfodol ynghylch yr angen am hyn. Pe bai Siarter yn rhedeg am sawl blwyddyn, adroddiad yn cynnwys y diwygiadau a wnaed iddi yn ôl yr angen.

Mynegwyd pryder bod digon o adnoddau i wneud y gwaith angenrheidiol. A oedd disgwyliadau yn realistig ac a oeddent yn cael eu hadlewyrchu yn yr hyn a oedd yn y Siarter.

Cymerodd y Prif Archwilydd Mewnol y sylwadau a wnaed ynghylch y Siarter i ystyriaeth. Roedd yn rhaid iddo gadw at safonau byd-eang a safonau PSIAS ynghyd â safonau a osodwyd gan Sefydliad yr Archwilwyr Mewnol.

Mae tua phythefnos o waith yn cael ei wneud i gynhyrchu'r cynllun. Cynhelir cyfarfodydd gyda Phenaethiaid Gwasanaeth, CET, UDA a'r Cabinet. Nodir pa mor hir y byddai pob adolygiad yn cael ei gynnal ac yna neilltuwyd amser i'r tîm ac yna gwyliau blynyddol, cymerir gwyliau banc allan o'r amser hwnnw ynghyd â chyfran ar gyfer salwch. Eleni roedd y ffigwr yn 1100 o ddiwrnodau ar gyfer y tîm cyfan ac yna mae'n cael ei gostio i'r holl adolygiadau gwahanol oedd yn cael eu cynnal i'r dyddiau hynny. Yn dechnegol, pe na bai unrhyw ymchwiliadau arbennig byddai 100% o'r adolygiadau'n cael eu cynnal ond mae digwyddiad wrth gefn ac roedd 50 diwrnod wedi'u cynnwys ar gyfer ymchwiliadau.

Eleni roedd 56 ar 31 Mawrth a 65% ar hyn o bryd. Eleni roedden nhw'n anelu at gwblhau 75% a oedd yn realistig ond, ni ellir rhagweld beth allai ddigwydd yn yr 8-9 mis nesaf.

Roedd safonau'n newid ac roedd gan CIPFA tan Ionawr 2025 i benderfynu a oedden nhw'n derbyn yr holl newidiadau neu ffurf tawel o newidiadau.

Fel un o Grwpiau Prif Archwilwyr Mewnol Gogledd Cymru a Chymru, buom yn bwydo i mewn i'r safonau byd-eang newydd. Roeddent wedi'u cytuno ac yn awr yn aros i CIPFA y DU benderfynu beth fyddai safonau'r sector cyhoeddus.

Argymhellodd y Cadeirydd fod GAC yn derbyn y safonau newydd fel adroddiad gwybodaeth yn ystod gwanwyn 2025. Dywedodd y Prif Archwilydd Mewnol y byddai mis Tachwedd yn amser da i gyflwyno'r safonau i GAC ac yna derbyn y safonau a fabwysiadwyd gan CIPFA yn 2025.

Tudalen 222 – Cyllid ac Archwilio – Cyfriflyfr Cyffredinol a Chysoniad Banc. Byddai'r system ariannol newydd yn cael ei hystyried ar gyfer hyn. Roedd adolygiad hefyd i'w gynnal o'r system ariannol newydd (T1). Byddai gweithrediad T1 yn cael ei adolygu a byddai manylion amrywiol system T1 yn cael eu cynnwys yn y cyfriflyfr cyffredinol, cyfrifon taladwy, a mân ddyledwyr.

Tudalen 222 – Partneriaethau. Byddai'r adroddiad a gyflwynir i GAC yn darparu rhestr ddiffiniol ar yr adeg yr ysgrifennwyd yr adroddiad ar yr holl drefniadau partneriaeth. Nid dim ond edrych ar bartneriaethau pur, edrych ar gytundebau gwahanol sydd ar waith, modelau darparu amgen, trefniadau a allai fod ar waith. Byddai GAC yn cael amrywiaeth o gytundebau yn eu lle a byddai'r wybodaeth yn cael ei rhannu ar draws y cyngor.

Gofynnwyd i'r gwaith o fapio'r trefniadau llywodraethu fod yn ddarn o waith yr oedd angen ei gadw'n gyfredol. Dylai unrhyw waith parhaus sy'n deillio o Asesiad Perfformiad y Panel allu defnyddio'r wybodaeth o fapio'r trefniadau llywodraethu.

Cadarnhawyd y byddai'r gwaith o fapio'r trefniadau llywodraethu yn cael ei wneud gan wasanaeth arall a fyddai'n fwyaf addas i ddiweddarau'r wybodaeth.

PENDERFYNWYD bod y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn cymeradwyo'r Siarter Archwilio Mewnol (Atodiad 1), y Strategaeth Archwilio Mewnol 2023-24 (Atodiad 2) a'r QAIP (Atodiad 3).

11 RHAGLEN WAITH Y PWYLLGOR LLYWODRAETHU CORFFORAETHOL

Cyflwynwyd Rhaglen Gwaith i'r Dyfodol y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio i'w hystyried (a gylchlythyryd yn flaenorol).

Hysbyswyd yr aelodau bod darn o waith yn cael ei wneud gan Archwilio Mewnol a oedd yn cynnwys mapio'r holl eitemau a oedd wedi'u cyflwyno i GAC ers 2020, felly erbyn hyn roedd yn nodi pa mor aml yr oedd adroddiadau'n cael eu cyflwyno i GAC.

Yr ail ddarn o waith fyddai unwaith y byddai'r cyngor wedi cytuno ar y cylch o gyfarfodydd ar gyfer yr holl Bwyllgorau, byddent yn mapio rhai meysydd, er enghraifft, pan fyddai'r gyllideb wedi'i chymeradwyo, byddai'n dod i GAC cyn iddi gael ei chyflwyno i'r Cyngor llawn. Unwaith y byddai'r cylch cyfarfodydd wedi'i gymeradwyo, a'r gwaith Archwilio Mewnol wedi'i gwblhau, byddai copi o'r Rhaglen Gwaith i'r Dyfodol yn cael ei roi i'r Cadeirydd a'r Is-Gadeirydd ac os gofynnir, i holl aelodau eraill GAC. Byddai hwn wedyn yn cael ei ychwanegu at Raglen Gwaith Cychwynnol mis Medi.

Trydydd darn o waith fyddai edrych ar Gylch Gorchwyl y GAC.

24 Gorffennaf 2024 -

Datganiad Llywodraethu Blynyddol – bydd hwn yn cael ei gymeradwyo dros yr haf gan y Prif Weithredwr a'r Arweinydd a byddai'n barod ar gyfer mis Medi.

Cofrestr Risg Corfforaethol – adroddiad gwybodaeth fyddai hwn ond roedd ei angen er mwyn cysondeb â'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol. Byddai'n ddefnyddiol ei dderbyn ymlaen llaw a chadarnhaodd y Prif Archwilydd Mewnol y byddai'n cysylltu â Helen Vaughan-Evans, Pennaeth Gwasanaeth.

Gwasanaeth Cyfiawnder Ieuenctid Conwy a Sir Ddinbych / Mes Bach yng Nghrist y Gair / Arolygiaeth Gofal Cymru – Adroddiad Arolygiad ar Dolwen, Dinbych – cysylltir â'r Cyfarwyddwr Corfforaethol i ganfod a fyddai'r rhain yn adroddiadau sylweddol neu wybodaeth.

25 Medi 2024 -

Adroddiad archwilio Datganiad Cyfrifon 2022/23 a Datganiad Cyfrifon drafft 2023/24.

Adroddiad Asesu Panel Perfformiad i'w gynnwys

20 Tachwedd 2024 -

Adolygiad Risg Corfforaethol – dylai hwn fod yn adroddiad o sylwedd nid yn adroddiad gwybodaeth.

Hyfforddiant – dyddiadau i'w darparu. Y Prif Archwilydd Mewnol i gysylltu â Gwasanaethau Democrataidd a chael tri dyddiad yn y dyddiadur ar gyfer sesiynau hyfforddi.

PENDERFYNWYD, yn amodol ar yr uchod, nodi'r Flaenraglen Waith Llywodraethu ac Archwilio.

GORFFENNA Y CYFARFOD AM 1.00 PM