

# Ffurflen Flynyddol Cyngorau Tref a Chymuned yng Nghymru ar gyfer y Flwyddyn a Ddaeth i Ben 31 Mawrth 2022

## Datganiadau cyfrifyddu 2021-22 ar gyfer:

Enw'r corff:

Cyngor Cymuned Pennal

|  | Y flwyddyn a ddaeth i ben |                    | Nodiadau a chanllawiau i'r sawl sy'n llunio'r cyfrifon                                                                                                                                                                      |
|--|---------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 31 Mawrth 2021 (£)        | 31 Mawrth 2022 (£) | Dylech dalgrynnu'r holl ffigyrau i'r £ agosaf. Peidiwch â gadael unrhyw flychau yn wag gan gofnodi balansau o £0 neu ddim. Rhaid i bob ffigwr fod yn gyson â'r cofnodion ariannol sylfaenol ar gyfer y flwyddyn berthnasol. |

### Datganiad o incwm a gwariant/derbyniadau a thaliadau

|                                                  |       |       |                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------|-------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Balansau a ddygwyd ymlaen                     | 11102 | 7910  | Cyfanswm y balansau a'r cronfeydd wrth gefn ar ddechrau'r flwyddyn fel y'u cofnodwyd yn y cofnodion ariannol. Rhaid iddo fod yn gyson â llinell 7 y flwyddyn flaenorol.                                                         |
| 2. (+) Incwm o drethiant lleol/ardoll            | 6360  | 6360  | Cyfanswm yr incwm a dderbyniwyd/derbyniadwy yn ystod y flwyddyn o drethiant lleol (praesept) neu ardoll/cyfraniad gan brif gyrff.                                                                                               |
| 3. (+) Cyfanswm derbyniadau eraill               | 1709  | 50    | Cyfanswm incwm neu dderbyniadau a gofnodwyd yn y llyfr arian parod namyn y symiau a gynhwysir yn llinell 2. Mae'n cynnwys grantiau cymorth, dewisol a referniw.                                                                 |
| 4. (-) Costau staff                              | 1625  | 976   | Cyfanswm gwariant neu daliadau a wnaed i bob gweithiwr cyflogedig ac ar ei ran. Dylech gynnwys cyflogau, TWE ac Yswiriant Gwladol (cyflogeion a chyflogwyr), cyfraniadau pensiwn a threuliau cysylltiedig, e.e. costau terfynu. |
| 5. (-) Llog ar fenthyciadau/ ad-daliadau cyfalaf | 0     | 0     | Cyfanswm gwariant neu daliadau cyfalaf a llog a wnaed yn ystod y flwyddyn ar fenthyciadau allanol (os o gwbl).                                                                                                                  |
| 6. (-) Cyfanswm taliadau eraill                  | 9636  | 10217 | Cyfanswm gwariant neu daliadau fel y'u cofnodwyd yn y llyfr arian parod namyn costau staff (linell 4) a llog ar fenthyciadau/ad-daliadau cyfalaf (linell 5).                                                                    |
| 7. (=) Balansau a gariwyd ymlaen                 | 7910  | 3127  | Cyfanswm y balansau a'r cronfeydd wrth gefn ar ddiwedd y flwyddyn. Rhaid iddo fod yn hafal i (1+2+3) - (4+5+6).                                                                                                                 |

### Datganiad o falensau

|                                                 |       |       |                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------|-------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8. (+) Dyledwyr                                 | 0     | 0     | <b>Cyfrifon incwm a gwariant yn unig:</b> Nodwch werth dyledion sy'n ddyledus i'r corff ar ddiwedd y flwyddyn.                                                                                                  |
| 9. (+) Cyfanswm arian parod a buddsoddiadau     | 7910  | 3127  | <b>Pob cyfrif:</b> Swm yr holl gyfrifon banc cyfredol a chadw, daliadau ariannol a buddsoddiadau a ddelir ar 31 Mawrth. Rhaid i hyn fod yn gyson â balans cysoni'r llyfr arian parod yn unol â'r cysoniad banc. |
| 10. (-) Credydwyr                               | 0     | 0     | <b>Cyfrifon incwm a gwariant yn unig:</b> Nodwch werth yr arian sy'n ddyledus gan y corff (heblaw costau benthyg) ar ddiwedd y flwyddyn.                                                                        |
| 11. (=) Balansau a gariwyd ymlaen               | 7910  | 3127  | <b>Dylai cyfanswm y balansau fod yn hafal i linell 7 uchod:</b> Nodwch gyfanswm (8+9-10).                                                                                                                       |
| 12. Cyfanswm asedau sefydlog ac asedau hirdymor | 17000 | 17000 | Gwerth cofrestr asedau a buddsoddiadau pob ased sefydlog, ynghyd ag unrhyw asedau hirdymor eraill a ddelir ar 31 Mawrth.                                                                                        |
| 13. Cyfanswm benthyciadau                       | 0     | 0     | Balans cyfalaf dyledus pob benthygiad gan drydydd partïon ar 31 Mawrth (gan gynnwys PWLB).                                                                                                                      |

|                                             |                       |                       |                                  |                       |                       |                                  |                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14. Nodyn datgelu cronfeydd ymddiriedolaeth | Ydy                   | Nac ydy               | Amh                              | Ydy                   | Nac ydy               | Amh                              | Mae'r corff yn gweithredu fel unig ymddiriedolwr ac mae'n gyfrifol am reoli (a) cronfa/cronfeydd ymddiriedolaeth/asedau (dylai darllenwyr nodi nad yw'r ffigurau uchod yn cynnwys unrhyw drafodion ymddiriedolaeth). |
|                                             | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input checked="" type="radio"/> |                                                                                                                                                                                                                      |



## Datganiad Llywodraethu Blynyddol

Rydym yn cydnabod, fel aelodau o'r Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor, ein cyfrifoldeb am sicrhau bod system rheolaeth fewnol gadarn ar waith, gan gynnwys paratoi'r datganiadau cyfrifyddu. Rydym yn cadarnhau, hyd eithaf ein gwybodaeth a'n cred, o ran y datganiadau cyfrifyddu ar gyfer y flwyddyn a ddaeth i ben 31 Mawrth 2022, ein bod wedi gwneud y canlynol:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Cytunwyd?             |                       | Mae 'DO' yn golygu bod y Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor wedi gwneud y canlynol:                                                                                                    | Cyf y Canllaw i Ymarferwyr                                                                                                     |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Do                    | Naddo*                |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                |      |
| 1. Rhoi trefniadau ar waith ar gyfer: <ul style="list-style-type: none"><li>rheolaeth ariannol effeithiol yn ystod y flwyddyn; a</li><li>pharatoi a chymeradwyo'r datganiadau cyfrifyddu.</li></ul>                                                                                                           | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | Pennu ei gyllideb a rheoli ei arian yn briodol a pharatoi a chymeradwyo ei ddatganiadau cyfrifyddu fel a ragnodir gan y gyfraith.                                         | 6, 12                                                                                                                          |      |
| 2. Cynnal system rheolaeth fewnol ddigonol, gan gynnwys mesurau a gynlluniwyd i atal a chanfod twyll a llygredigaeth, ac adolygu ei heffeithiolrwydd.                                                                                                                                                         | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | Gwneud trefniadau priodol a derbyn cyfrifoldeb am warchod yr arian cyhoeddus a'r adnoddau dan ei reolaeth.                                                                | 6, 7                                                                                                                           |      |
| 3. Cymryd yr holl gamau rhesymol i roi sicrwydd i ni'n hunain nad oes unrhyw achosion o ddiffyg cydymffurfio gwirioneddol na phosibl â chyfreithiau, rheoliadau na chodau ymarfer a allai gael effaith ariannol sylweddol ar allu'r Cyngor/Bwrdd/ Pwyllgor i gynnal ei fusnes neu ar ei sefyllfa ariannol.    | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | Ond wedi gwneud pethau y mae ganddo'r pŵer cyfreithiol i'w gwneud ac wedi cydymffurfio â chodau ymarfer a safonau wrth wneud hynny.                                       | 6                                                                                                                              |      |
| 4. Darparu cyfle priodol i etholwyr arfer eu hawliau yn unol â gofynion Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2014.                                                                                                                                                                                        | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | Rhoi'r cyfle i bob unigolyn â buddiant archwilio cyfrifon y corff yn unol â'r hyn a nodir yn yr hysbysiad o'r archwiliad.                                                 | 6, 23                                                                                                                          |      |
| 5. Cynnal asesiad o'r risgiau sy'n wynebu'r Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor ac wedi cymryd camau priodol i reoli'r risgiau hynny, gan gynnwys cyflwyno rheolaethau mewnol a/neu yswiriant allanol lle y bo angen.                                                                                                       | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | Ystyried y risgiau ariannol a'r risgiau eraill a wynebir ganddo wrth weithredu'r corff ac ymdrin â hwy'n briodol.                                                         | 6, 9                                                                                                                           |      |
| 6. Cynnal system archwilio mewnol ddigonol ac effeithiol ar gyfer y cofnodion cyfrifyddu a'r systemau rheoli drwy gydol y flwyddyn ac wedi cael adroddiad gan yr archwilydd mewnol.                                                                                                                           | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | Trefnu i unigolyn cymwys, yn annibynnol ar y rheolaethau a'r gweithdrefnau ariannol, roi barn wrthrychol ar ba un a yw'r rhain yn diwallu anghenion y corff.              | 6, 8                                                                                                                           |      |
| 7. Ystyried a oes unrhyw ymgyfreithiad, rhwymedigaethau neu ymrwymadau, digwyddiadau neu drafodion, a ddigwyddodd naill ai yn ystod y flwyddyn neu ar ôl i'r flwyddyn ddod i ben, yn cael effaith ariannol ar y Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor a, lle y bo'n briodol, wedi eu cynnwys yn y datganiadau cyfrifyddu.     | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | Datgelu popeth y dylai fod wedi ei ddatgelu am ei fusnes yn ystod y flwyddyn gan gynnwys digwyddiadau a ddigwyddodd ar ôl i'r flwyddyn ddod i ben os ydynt yn berthnasol. | 6                                                                                                                              |      |
| 8. Cymryd camau priodol i fynd i'r afael â phob mater a godwyd mewn adroddiadau blaenorol gan archwilyr mewnol ac allanol.                                                                                                                                                                                    | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | Ystyried a chymryd camau priodol i fynd i'r afael â phroblemau/gwendidau a ddygwyd i'w sylw gan archwilyr mewnol ac allanol.                                              | 6, 8, 23                                                                                                                       |      |
| 9. Cronfeydd ymddiriedolaeth – yn rhinwedd ein swydd fel ymddiriedolwr, rydym wedi: <ul style="list-style-type: none"><li>cyflawni ein cyfrifoldeb mewn perthynas ag atebolrwydd am y gronfa/cronfeydd gan gynnwys cyflwyno adroddiadau ariannol a, lle y bo angen, cynnal archwiliadau annibynnol.</li></ul> | Do                    | Naddo                 | Amh                                                                                                                                                                       | Cyflawni ei holl gyfrifoldebau yn rhinwedd ei swydd fel unig reolwr-ymddiriedolwr ymddiriedolaeth neu ymddiriedolaethau lleol. | 3, 6 |

\* Ar ddalen ar wahân, rhowch esboniadau i'r archwilydd allanol ar gyfer pob ymateb 'naddo' a roddwyd; a disgrifiwch pa gamau gweithredu sy'n cael eu cymryd i fynd i'r afael â'r gwendidau a nodwyd.



# Nodiadau datgelu ychwanegol \*

Darperir yr wybodaeth ganlynol i gynorthwyo'r darlleneydd i ddeall y datganiadau cyfrifyddu a/neu'r Datganiad Llywodraethu Blyneddol

- 1. Gwariant dan A137 Deddf Llywodraeth Leol 1972 ac A2 Deddf Llywodraeth Leol 2000**

Mae Adran 137(1) Deddf 1972 yn caniatáu i'r Cyngor wario ar weithgareddau nad oes ganddo unrhyw bwerau penodol eraill ar eu cyfer os yw'r Cyngor o'r farn bod y gwariant er lles, ac y bydd yn dwyn budd uniongyrchol i, yr ardal neu unrhyw ran ohoni, neu'r cyfan neu rai o'i thrigolion, ar yr amod bod y budd yn gymesur â'r gwariant. Mae Adran 137(3) hefyd yn caniatáu i'r Cyngor ysgwyddo gwariant at rai dibenion elusennol ac eraill. Yr uchafswm gwariant y gellir ei ysgwyddo dan adran 137(1) a (3) ar gyfer blwyddyn ariannol 2021-22 oedd £8.41 yr etholwr.

Yn 2021-22, fe wnaeth y Cyngor daliadau yr oedd eu cyfanswm yn £\_\_\_\_\_0\_\_\_\_\_ dan adran 137. Mae'r taliadau hyn wedi'u cynnwys o fewn 'Taliadau eraill' yn y Datganiad Cyfrifyddu.
- 2.**
- 3.**

\* Dylid cynnwys yma unrhyw ddatgeliadau ychwanegol sy'n angenrheidiol yn nhyb y Cyngor i gynorthwyo'r darlleneydd i ddeall y datganiadau cyfrifyddu a/neu'r datganiad llywodraethu blyneddol.

## Cymeradwyaeth ac ardystiad y Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor

Y Cyngor/Pwyllgor sy'n gyfrifol am baratoi'r datganiadau cyfrifyddu a'r datganiad llywodraethu blyneddol yn unol â gofynion Deddf Archwilio Cyhoeddus (Cymru) 2004 (y Ddeddf) a Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2014.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Ardystiad gan y Swyddog Cyllid Cyfrifol</b></p> <p>Ardystiaf fod y datganiadau cyfrifyddu yn y Ffurflen Flynyddol hon yn rhoi darlun teg o sefyllfa ariannol y Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor, a'i incwm a'i wariant, neu'n cyflwyno'r derbyniadau a'r taliadau'n briodol, yn ôl y digwydd, ar gyfer y flwyddyn a ddaeth i ben 31 Mawrth 2022.</p> | <p><b>Cymeradwyaeth gan y Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor</b></p> <p>Cadarnhaf fod y datganiadau cyfrifyddu hyn a'r Datganiad Llywodraethu Blyneddol wedi eu cymeradwyo gan y Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor o dan gyfeirnod cofnod:</p> |
| <p><b>Llofnod y Swyddog Cyllid Cyfrifol:</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p><b>Cyfeirnod cofnod:Cofnodion Mai Tud 1</b></p>                                                                                                                                                                    |
| <p><b>Enw:</b> Elizabeth Deilwen Breese</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p><b>Llofnod Cadeirydd y cyfarfod:</b></p>                                                                                                                                                                           |
| <p><b>Dyddiad:</b> 16/05/2022</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p><b>Enw:</b> Edward Meirion Roberts</p>                                                                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p><b>Dyddiad:</b> 16/05/2022</p>                                                                                                                                                                                     |

# Tystysgrif ac adroddiad Archwilydd Cyffredinol Cymru

Rwy'n adrodd mewn perthynas â'm harchwiliad o'r cyfrifon o dan adran 13 o'r Ddeddf, a yw unrhyw faterion sy'n dod i'm sylw yn rhoi achos pryder nad yw deddfwriaeth berthnasol a gofynion rheoleiddio wedi'u bodloni. Cynhaliwyd fy archwiliad yn unol â chanllawiau a gyhoeddwyd gan Archwilydd Cyffredinol Cymru.

Rwy'n ardstyio fy mod wedi cwblhau'r archwiliad o'r Ffurflen Flynyddol am y flwyddyn a ddaeth i ben ar 31 Mawrth 2022 o:

## Cyngor Cymuned Pennal

### Adroddiad yr Archwilydd Cyffredinol

#### Barn archwilio – Amodol

Ac eithrio t mae'n bwysig a adroddir isod yn fy Sail ar gyfer Cymhwyster, o n sail fy adolygiad, yn fy marn i nid oes unrhyw faterion wedi dod i'm sylw gan roi achos pryder mewn unrhyw barch materol, y wybodaeth a adroddir yn y Ffurflen Flynyddol hon:

- heb ei baratoi yn unol ag arferion priodol;
- nad yw'r deddfwriaeth berthnasol a'r gofynion rheoleiddio wedi'u bodloni;
- ddim yn gyson â threfniadau llywodraethu'r Cyngor; ac
- nad oes gan y Cyngor drefniadau priodol ar waith i sicrhau economi, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd wrth ddefnyddio adnoddau.

#### Sail ar gyfer cymhwyster

##### Datganiad Cyfrifeg

Yn fy marn i, nid yw'r Datganiad Cyfrifeg wedi ei baratoi yn unol ag ymarfer priodol ac nid yw'n cyflwyno derbynebaw a thaliadau a sefyllfa ariannol y Cyngorhau yn iawn. Nid yw'r Cyngor wedi gallu darparu cofnodion cyfrifo digonol er mwyn cefnogi datganiadau cyfrifo'r Cyngor. Rydym wedi nodi nifer o faterion yn ymwneud â'r datganiadau cyfrifo ac nid ydym yn gallu sefydlu maint y gwallau a gynhwysir o fewn y datganiadau cyfrifo ar gyfer y flwyddyn ariannol bresennol a blaenorol.

##### Datganiad Llywodraethu Blynnyddol

Yn fy marn i, mae'r Datganiad Llywodraethu Blynnyddol yn anghyson â threfniadau llywodraethu'r Cyngor am y flwyddyn

- Haerid 1 – rheolaeth ariannol effeithiol. Nid yw'r Cyngor wedi cwblhau unrhyw ffurflenni TAW ac nid yw'n cadw cofnod ar wahân o TAW o fewn ei lyfr arian. Rydym yn argymhell i'r Cyngor gwblhau ffurflenni TAW a'u diweddarau gyda'r canllawiau TAW perthnasol a gyhoeddwyd gan CThEM ac Un Llais Cymru.
- Haerid 3 – diffyg dibyniaeth â chyfreithiau, rheoliadau a chodau ymarfer. Mae'n ofynnol i'r Cyngor weithredu PAYE o dan y Ddeddf Treth Incwm (Enillion a Phensiynau) 2003. Mae methu â gweithredu PAYE yn datgelu'r Cyngor i'r risg o ddirwyon a/neu daliadau cosb sy'n cael eu gosod gan Gyllid a Thollau EM.
- Haerid 3 – diffyg dibyniaeth â chyfreithiau, rheoliadau a chodau ymarfer. Dyw'r Cyngor ddim wedi rhoi tystiolaeth bod cyllideb wedi ei gosod yn unol â Deddf Cyllid Llywodraeth Leol (1992) a bod y praesept wedi ei osod yn unol â'r gyllideb. Mae'r Ddeddf yn ei gwneud yn ofynnol i'r Cyngor ystyried ei lefel o gronfeydd wrth gefn wrth osod ei ofyniad cyllideb. Rwy'n argymhell bod y Cyngor yn gosod cyllideb yn unol â'r rheoliadau a'r codau ymarfer perthnasol.

#### Materion eraill sy'n codi ac argymhellion

Rwy'n tynnu sylw'r Cyngor at y materion a'r argymhellion canlynol sydd ddim yn effeithio ar fy marn archwilio ond y dylai'r corff fynd i'r afael â nhw.

#### Tryloywder

Dylai'r Cyngor sicrhau bod cofnodion cyfarfod, papurau ategol a phenderfyniadau yn cael eu cyhoeddi. Dylai'r Cyngor sicrhau eu bod hefyd yn cyhoeddi cofrestr buddiannau Aelodau ar wefan y Cyngor. Dylai'r Cyngor sicrhau eu bod yn cyhoeddi copïau llawn o'i ffurflen flynyddol yn ystod y flwyddyn flaenorol, gan gynnwys y datganiad cyfrifo, AGS a'r farn archwilio. Rwy'n argymhell i'r Cyngor gyhoeddi'r holl wybodaeth berthnasol sy'n ymwneud â busnes y Cyngor ar ei wefan er budd bod yn agored a thryloyw.

#### Gwiriadau Cymeradwyaeth y Cyngor

Arwyddodd yr Archwilydd Mewnol y Ffurflen Flynyddol ar ôl y Gadair. Rydym yn argymhell wrth symud ymlaen, bod trefniadau yn cael eu rhoi ar waith i sicrhau bod yr Archwilydd Mewnol yn llofnodi'r Ffurflen Flynyddol gerbron y Cadeirydd.

#### Cyngorhau'n cydbwysu

Dylai'r Cyngor sicrhau bod ei gydbwysedd yn ddigonol i dalu am arian wrth gefn a gofynion cyfalaf sy'n gweithio. Rhoddodd y Clerc fenthyciad di-log tymor byr i'r Cyngor fel na fyddai'r Cyngor yn ymrwymo i drefniant gorddrafft gyda'u banc,. Rydym yn argymhell bod y Cyngor yn adolygu ei chyllideb er mwyn penderfynu a oes ganddi ddigon o gronfeydd wrth gefn ac incwm i gefnogi ei amcanion

**Cymeradwyo ffioedd gosodiadau a thaliadau**

Nid yw'r Cyngor wedi adolygu ei ffioedd a'i gostau yn y flwyddyn ariannol 2021/22. Dylai'r Cyngor gadarnhau'n ffurfiol bob blwyddyn yr holl ffioedd a thaliadau a osodir gan y Cyngor.



**Richard Harries, Cyfarwyddwr, Archwilio Cymru**  
**Yn achos ac ar ran Archwilydd Cyffredinol Cymru**

**Dyddiad:**  
**23/03/2023**



## Adroddiad archwilio mewnol Blynyddol ar gyfer:

Enw'r corff:

Cyngor Cymuned Pennal

Mae archwiliad mewnol y Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor, gan weithredu'n annibynnol ac ar sail asesiad o risg, wedi cynnwys cynnal asesiad dewisol o gydymffurfiaeth â'r gweithdrefnau a'r rheolaethau perthnasol y disgwylir iddynt fod ar waith yn ystod y flwyddyn ariannol sy'n dod i ben 31 Mawrth 2022.

Cynhaliwyd yr archwiliad mewnol yn unol ag anghenion y Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor a'r gwaith a drefnwyd. Ar sail y canfyddiadau yn y meysydd a archwiliwyd, ceir crynodeb o gasgliadau'r archwiliad mewnol yn y tabl hwn. Nodir isod amcanion rheolaeth fewnol a chasgliadau'r archwiliad mewnol ar ôl ystyried a oedd yr amcanion canlynol o ran rheolaeth, ym mhob ffordd bwysig, yn cael eu bodloni drwy gydol y flwyddyn ariannol i safon sy'n ddigonol i ddiwallu anghenion y Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor.

|                                                                                                                                                                                                  | Cytunwyd?                        |                                  |                                  |                       | Amlinelliad o'r gwaith a wnaed fel rhan o'r archwiliad mewnol (DS nid oes angen hyn os cyflwynwyd adroddiad archwilio mewnol manwl i'r corff) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                  | Do                               | Naddo*                           | Amh.                             | Heb ei gynnwys **     |                                                                                                                                               |
| 1. Mae'r llyfrau cyfrifon priodol wedi'u cadw'n briodol drwy gydol y flwyddyn.                                                                                                                   | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |
| 2. Bodlonwyd rheoliadau ariannol, ategwyd taliadau gan anfonebau, cymeradwywyd gwariant a rhoddwyd cyfrif priodol am TAW.                                                                        | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/> | Methu adnabod TAW                                                                                                                             |
| 3. Asesodd y corff y risgiau sylweddol i gyflawni ei amcanion ac adolygodd ddigonolrwydd y trefniadau ar gyfer eu rheoli.                                                                        | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |
| 4. Deilliodd y gofyniad blynyddol am braesept/ardoll/adnoddau o broses gyllidebu ddigonol, cafodd cynnydd yn erbyn y gyllideb ei fonitro'n rheolaidd, ac roedd y cronfeydd wrth gefn yn briodol. | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |
| 5. Cafodd yr incwm disgwyledig ei dderbyn yn llawn, ar sail prisiau cywir, ei gofnodi'n briodol a'i fancio'n brydlon, a rhoddwyd cyfrif priodol am TAW.                                          | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |
| 6. Ategwyd taliadau arian mân yn briodol gan dderbynebau, cymeradwywyd gwariant a rhoddwyd cyfrif priodol am TAW.                                                                                | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/>            | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |
| 7. Talwyd cyflogau i gyflogeion a lwfansau i aelodau yn unol â chymradwyaethau a gofnodwyd, a chymhwyswyd gofynion TWE ac Yswiriant Gwladol yn briodol.                                          | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |
| 8. Roedd y cofrestrau asedau a buddsoddiadau yn gyflawn, yn gywir, ac yn cael eu cynnal yn briodol.                                                                                              | <input type="radio"/>            | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Cytunwyd?                        |                       |                                  |                       | Amlinelliad o'r gwaith a wnaed fel rhan o'r archwiliad mewnol (DS nid oes angen hyn os cyflwynwyd adroddiad archwilio mewnol manwl i'r corff) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Do                               | Naddo*                | Amh.                             | Heb ei gynnwys**      |                                                                                                                                               |
| 9. Cafodd cysoniadau cyfrifon banc cyfnodol ac ar ddiwedd y flwyddyn eu cynnal yn briodol.                                                                                                                                                                                                                                                | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |
| 10. Cafodd datganiadau cyfrifyddu a baratowyd yn ystod y flwyddyn eu paratoi ar y sail cyfrifyddu gywir (derbyniadau a thaliadau/incwm a gwariant), roeddent yn gyson â'r llyfr arian parod, wedi'u hategu gan drywydd archwilio digonol o gofnodion sylfaenol, a, lle y bo'n briodol, cafodd dyledwyr a chredydwyr eu cofnodi'n briodol. | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |
| 11. Cronfeydd ymddiriedolaeth (gan gynnwys ymddiriedolaethau elusennol). Mae'r Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor wedi cyflawni ei gyfrifoldebau fel ymddiriedolwr.                                                                                                                                                                                    | <input type="radio"/>            | <input type="radio"/> | <input checked="" type="radio"/> | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |

Roedd rheolaethau digonol yn bodoli ar gyfer unrhyw feysydd risg a nodwyd gan y Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor (rhestrwch unrhyw feysydd risg eraill isod neu ar dudalennau ar wahân os oes angen):

|                        | Cytunwyd?             |                       |                       |                       | Amlinelliad o'r gwaith a wnaed fel rhan o'r archwiliad mewnol (DS nid oes angen hyn os cyflwynwyd adroddiad archwilio mewnol manwl i'r corff) |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        | Do                    | Naddo*                | Amh.                  | Heb ei gynnwys**      |                                                                                                                                               |
| 12. Nodwch y maes risg | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |
| 13. Nodwch y maes risg | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |
| 14. Nodwch y maes risg | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | <input type="radio"/> | Mewnosodwch destun                                                                                                                            |

\* Os atebwyd 'naddo', nodwch y goblygiadau a'r camau sy'n cael eu cymryd i fynd i'r afael ag unrhyw wendid rheoli a nodwyd (ychwanegwch dudalennau ar wahân os oes angen).

\*\* Os atebwyd 'heb ei gynnwys', nodwch pryd y gwnaethpwyd y gwaith archwilio mewnol mwyaf diweddar yn y maes hwn a phryd y bwriedir ei wneud nesaf, neu os nad oes angen ei gynnwys, rhaid i'r archwilydd mewnol esbonio pam nad oes angen hynny.

[Mae fy nghanfyddiadau manwl a'm hargymhellion yr wyf yn eu dwyn i sylw'r Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor wedi'u cynnwys yn fy adroddiad manwl i'r Cyngor/Bwrdd/Pwyllgor dyddiedig \_\_\_\_\_ Mai 2022 \_\_\_\_\_.] \* Dileer os nad oes adroddiad wedi'i baratoi.

## Cadarnhau archwiliad mewnol

Yr wyf fi/Yr ydym ni yn cadarnhau nad wyf i/ydym ni, fel archwilydd mewnol y Cyngor, wedi ymgymryd â swyddogaeth reoli na gweinyddol o fewn y corff (gan gynnwys paratoi'r cyfrifon) nac fel aelod o'r corff yn ystod y blynyddoedd ariannol 2020-21 a 2021-22. Cadarnhaf hefyd na fu unrhyw achos o wrthdaro buddiannau ynghylch fy mhenodiad.

Enw'r unigolyn a gynhaliodd yr archwiliad mewnol: **Eva Chan Williams**

Llofnod yr unigolyn a gynhaliodd yr archwiliad mewnol: *E C Williams*

Dyddiad: 30/05/2022