



Rhagoriaeth i bawb - Excellence for all

Arolygiaeth Ei Mawrhydi dros Addysg
a Hyfforddiant yng Nghymru

Her Majesty's Inspectorate
for Education and Training in Wales

Adroddiad Blynyddol Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg Estyn

2013-2014



1 Diben

- 1.1 Mae'r adroddiad hwn yn crynhoi prif waith Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg Estyn yn ystod y cyfnod rhwng 1 Ebrill 2013 - 31 Mawrth 2014. Prif rôl y Pwyllgor yw rhoi cyngor annibynnol i Brif Arolygydd EM a Swyddog Cyfrifyddu Estyn. Yn ystod y flwyddyn, felly, mae'r Pwyllgor wedi ymdrin â'r prosesau strategol ar gyfer risg, rheoli a llywodraethu drwy ganlyniadau'r archwiliadau mewnol ac allanol ynghyd â phrosesau hunanarfarnu. Mae'r Pwyllgor yn chwarae rôl allweddol yn diffinio agweddau ar y gwaith archwilio a monitro ymatebion y rheolwyr i'r materion a godwyd.
- 1.2 Mae'r adroddiad yn disgrifio sut y bodlonodd y Pwyllgor y cyfrifoldebau hyn yn ystod 2013/14 a chanlyniad y gwaith yn ymwneud â gwelliannau pellach i lywodraethu a rheoli'r sefydliad. Bwriedir i'r adroddiad lywio Datganiad Llywodraethu'r Swyddog Cyfrifyddu sydd i'w gynnwys yn Adroddiad a Chyfrifon Blynyddol Estyn ar gyfer 2013/14.

2 Y Pwyllgor yn ystod 2013/14

- 2.1 Roedd aelodau'r Pwyllgor yn ystod y flwyddyn fel a ganlyn:

Andrew Bellamy	Cyfarwyddwr Anweithredol
Haydn E Edwards	Cyfarwyddwr Anweithredol
Arwel Thomas	Cyfarwyddwr Anweithredol
(Cyfetholwyd o Chwefror 2014)	
Rheon Tomos	Cyfarwyddwr Anweithredol

Roedd aelodau yn rhinwedd eu swydd fel a ganlyn:

Ann Keane	PAEM, Estyn
Simon Brown	Cyfarwyddwr Strategol, Estyn
Phil Sweeney	Cyfarwyddwr Gwasanaethau Corfforaethol, Estyn

Gellir gweld cylch gorchwyl y Pwyllgor yn Fframwaith Llywodraethu Corfforaethol Estyn a dangosir taliadau aelodau yng Nghyfrifon Adnoddau Blynyddol Estyn (mae'r ddwy ddogfen ar gael ar wefan Estyn).

- 2.2 Parhaodd yr Archwilwyr Allanol (Swyddfa Archwilio Cymru) a'r Archwilwyr Mewnol (Deloitte LLP) i ddarparu gwasanaeth effeithiol a gwerthfawr i'r Pwyllgor.
- 2.3 Yn unol â'r bwriad, cyfarfu'r Pwyllgor ar 1 Mai 2013, 9 Gorffennaf 2013, 5 Tachwedd 2013 a 4 Chwefror 2014, a mynychwyd y cyfarfodydd hyn yn llawn gan yr holl aelodau. Ni chafwyd unrhyw gyfarfodydd ychwanegol eraill yn ystod y flwyddyn mewn ymateb i ddigwyddiadau neu broblemau. Roedd cynrychiolwyr o'r archwilwyr mewnol ac allanol yn bresennol yn yr holl gyfarfodydd a darparodd Michaela Benjamin (Estyn) gymorth ysgrifenyddol i'r Pwyllgor. Mynychodd aelodau staff eraill Estyn y Pwyllgor pan oedd materion yn ymwneud â'u cyfrifoldebau yn cael eu trafod a mynychodd uwch aelodau staff Estyn rai cyfarfodydd fel sylwedyddion.

- 2.4 Cafodd safonau'r adroddiadau, ymatebion rheolwyr, olrhain argymhellion a chyfraniad holl aelodau'r Pwyllgor eu nodi'n gyson. Fe wnaeth aelodau'r Pwyllgor, a fu'n gweithredu'n dda fel grŵp, barhau i ofyn cwestiynau perthnasol ac amserol. Mae aelodau'r Pwyllgor yn meddu ar yr arbenigedd a'r profiadau angenrheidiol ac ychwanegwyd at y rhain yn ystod y flwyddyn pan ymunodd Cyfarwyddwr Anweithredol newydd (Mr Arwel Thomas, cyn Ddirprwy Gyfarwyddwr Llywodraethu a Sicrwydd Corfforaethol yn Llywodraeth Cymru) â'r Pwyllgor.
- 2.5 Yn ystod y flwyddyn, mae'r Pwyllgor wedi parhau i weithredu'n electronig, a chyflwynwyd yr holl bapurau i aelodau drwy allrwyd Estyn neu atodiadau i negeseuon e-bost. Mae gliniaduron wedi bod ar gael i'r holl aelodau yn y cyfarfodydd. Cafodd yr holl gyfarfodydd eu harfarnu gan y rhai a oedd yn bresennol ac roedd yr ymateb yn gadarnhaol at ei gilydd. Mae adborth fel hwn ar ddiwedd cyfarfodydd, sy'n nodwedd o holl gyfarfodydd Llywodraethu Estyn, yn galluogi pawb sy'n bresennol i fynegi'u barn ac mae'n arwain at welliannau o ran ansawdd.

3 Amgylchedd rheoli

3.1 Archwilio Mewnol

3.1.1 Yn ystod 2013/14, adolygydd y Pwyllgor Archwilio yr adroddiadau canlynol a ddarparwyd gan yr Archwilydd Mewnol (Deloitte LLP).

Adroddiadau	Sgôr sicrwydd	Nifer yr argymhellion (sgôr blaenoriaeth)
Cyfarfod Mai 2013:		
1 Prynu a Thaliadau	Llawn	2 (isel)
2 Cyllidebau, Cyfriflyfrau Cyffredinol a Chyfrifyddu	Sylweddol	4 (isel)
3 Sicrhau Ansawdd – Arolygwyr Ychwanegol	Llawn	1 (isel)
4 Rheolaeth Arian Parod, Refeniw a Symiau Derbyniadwy	Llawn	Dim
5 Rheoli Asedau a Rhestri Eiddo	Sylweddol	2 (isel)
6 Llywodraethu Corfforaethol	Llawn	Dim
7 Rheoli Risg	Llawn	1 (isel)
Cyfarfod Tachwedd 2013:		
1 Adnoddau Dynol: Penodiadau Newydd, a Pherfformiad Staff (dilyniant)	Sylweddol	3 (isel)
Cyfarfod Chwefror 2014:		
1 Rheoli Cwynion	Llawn	1 (isel)

Yn yr holl gyfarfodydd, darparodd yr archwilwyr mewnol adroddiadau ar y cynnydd a wnaed wrth roi argymhellion archwilio ar waith a chafodd y gwaith hwn ei werthfawrogi gan y Pwyllgor hefyd. Yn ogystal, rhoddodd yr

archwilwyr mewnol wybod i'r Pwyllgor am ddau ymweliad dirybudd i gyflawni 'hapwiriadau' a gynhaliwyd yn ystod Awst 2013 a Rhagfyr 2013, yn ymwneud â systemau ariannol a systemau anariannol. Ni nodwyd unrhyw broblemau arwyddocaol. Cyflawnwyd y gwaith archwilio mewnol yn unol â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus.

- 3.1.2 Roedd y naw adroddiad a ddaeth i law'r Pwyllgor Archwilio yn ystod 2013/14 yn cynnwys **chwe** adroddiad gyda sgôr **sicrwydd llawn** a **thri** adroddiad gyda sgôr **sicrwydd sylweddol**. Cyflwynwyd cyfanswm o 14 argymhelliad â sgôr blaenoriaeth isel. Nododd y Pwyllgor drylwyredd yr argymhellion a'r ymateb agored a chadarnhaol gan reolwyr Estyn.
- 3.1.3 Yn y cyfarfod yng Ngorffennaf 2013, cyflwynodd yr Archwilydd Mewnol adroddiad ar ei waith ar gyfer y cyfnod rhwng 1 Ebrill 2012 a 31 Mawrth 2013. Cynhaliwyd wyth aseiniad archwilio yn ystod y cyfnod hwn. Darparodd **pum** adroddiad **sicrwydd llawn**, a rhoddodd **tri** adroddiad **sicrwydd sylweddol**. Cyflwynwyd cyfanswm o 16 argymhelliad a phob un ohonynt â statws blaenoriaeth isel. Daeth yr adroddiad i'r casgliad bod gan Estyn reolaeth effeithiol ar risg a phrosesau llywodraethu effeithiol i reoli'r gwaith o gyflawni amcanion y sefydliad. Nododd Deloitte hefyd fod **yr asesiad cyffredinol ar gyfer Llywodraethu a rheoli risg yn un o sicrwydd llawn**.
- 3.1.4 Trafodwyd y Cynllun Strategaeth ar gyfer Archwilio Mewnol yn y cyfarfod yn Chwefror 2013. Mae hwn yn cyflwyno'r gweithgarwch archwilio mewnol ar gyfer y cyfnod 2013/2014 ac mae'n parhau yn gynllun hyblyg er mwyn gallu addasu i'r newidiadau sy'n dod i'r amlwg yn y sefydliad a'i amgylchedd. Mae Atodiad 1 yn dangos y rhaglen o archwiliadau mewnol a'r flwyddyn y cafodd yr adroddiadau eu hadolygu gan y Pwyllgor Archwilio ar gyfer y tair blynedd diwethaf, ac mae'n cynnwys adroddiadau archwilio a adolygwyd yng nghyfarfod pwyllgor cyntaf 2014/15.
- 3.1.5 Mae'r system olrhain ar gyfer yr argymhellion ym mhob adroddiad archwilio wedi parhau i gael ei defnyddio yn ystod y flwyddyn ac mae'n cynnwys gwybodaeth fel dyddiad cwblhau ar gyfer camau gweithredu penodol, perchenogaeth, adroddiad cynnydd gan reolwyr a ph'un a gyflawnwyd y camau gan Estyn a'u gwirio gan yr Archwilwyr Mewnol. Mae'r system olrhain fanylach hon wedi cael ei chrosawu gan ddefnyddwyr a'r Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg. Mae'n dda cael nodi bod mwyafrif helaeth yr argymhellion yn cael eu cwblhau o fewn y cyfnod cytûn a bod esboniadau am unrhyw lithriadau yn rhesymol a phragmatig.
- 3.1.6 Arfarnwyd ansawdd y gwaith archwilio a gwaith y Pwyllgor yn ystod y flwyddyn gan ddefnyddio sawl dull gwahanol:
- Arfarnu ar ddiwedd cyfarfod
 - Olrhain y camau gweithredu a gytunwyd ym mhob cyfarfod o'r Pwyllgor
 - Rhestr wirio hunanasesu i'w chwblhau gan aelodau
 - Hunanarfarnu gan y Pwyllgor yn defnyddio rhestr wirio yn Nogfen Arfer Orau y Swyddfa Archwilio Genedlaethol a chan gyfeirio at restr wirio effeithiolrwydd Pwyllgor Archwilio Deloitte

- Gwerthusiad blynyddol o Gyfarwyddwyr Anweithredol gan PAEM/Swyddog Cyfrifyddu
- Adolygiad blynyddol o'r Cylch Gorchwyl
- Cyfarfod blynyddol gyda'r Archwilwyr Mewnol ac Allanol
- Trafodaeth yn dilyn cyfarfodydd Cadeiryddion Pwyllgorau Archwilio a Risg.

Arweiniodd yr arfarniadau hyn at fân newidiadau i waith y Pwyllgor, cyfathrebu gwell ac amlygu anghenion hyfforddi. Yn sgil y pwyslais cynyddol ar sicrwydd risg, ac yn dilyn trafodaeth am daflen ffeithiau'r Swyddfa Archwilio Genedlaethol (SAG) (rhifyn 2013 o Lawlyfr Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg Trysorlys EM), newidiodd y Pwyllgor i'w enw cyfredol (Archwilio a Sicrwydd Risg).

3.2 Archwilio Allanol

- 3.2.1 Yn y cyfarfod ym Mai 2013, cyflwynodd Swyddfa Archwilio Cymru strategaeth ar gyfer archwilio datganiad ariannol 2012/13 Estyn. Eglurodd y ddogfen hon gyfrifoldebau perthynol Estyn a Swyddfa Archwilio Cymru. Mae'r strwythur ffioedd ar gyfer gwasanaethau'r Archwilwyr Allanol wedi'i drafod eto yn ystod y flwyddyn ac mae'r Pwyllgor yn disgwyl gwybodaeth bellach ac amserol yn y blynyddoedd i ddod.
- 3.2.2 Cafodd y gwaith Archwilio ar gyfer cyfrifon 2012/13 ei adolygu yng nghyfarfod y Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg yng Ngorffennaf 2013. Awgrymodd Swyddfa Archwilio Cymru eu bod, yn sgil yr adroddiad ISA 260 i'r rhai sy'n gyfrifol am lywodraethu, yn bwriadu **cyhoeddi barn archwilio ddiamod** a'u bod yn fodlon i PAEM fel Swyddog Cyfrifyddu lofnodi cyfrifon 2012/13. Gwnaethant nodi hefyd fod y **cyfrifon wedi'u cyhoeddi yn ôl y terfyn amser ac yn unol â safonau ansawdd**.
- 3.2.3 Yn Nhachwedd 2013, cyflwynodd yr Archwilydd Allanol y Llythyr Rheoli i'r Pwyllgor yn cadarnhau bod y cyfrifon wedi'u llofnodi mewn pryd, heb unrhyw gamdatganiadau nas addaswyd. **Ni nodwyd unrhyw wendidau perthnasol yn y rheolaethau cyfrifyddu a rheolaethau mewnol** yn ystod yr archwiliad.

4 Cydweithredu rhwng Archwilwyr Mewnol ac Allanol

Cyflwynwyd datganiad i gyfarfod y Pwyllgor Archwilio yn Chwefror 2013 yn dangos sut mae Archwilwyr Mewnol ac Allanol yn cyfathrebu ac yn gweithio gyda'i gilydd er mwyn gostwng lefel unrhyw waith a gaiff ei ddyblygu cymaint â phosibl. Cyflwynwyd protocolau a rolau perthynol yn y datganiad a chaiff hwn ei adolygu'n flynyddol.

Mae'r Pwyllgor yn fodlon ag ansawdd y gwasanaeth a ddarperir gan yr Archwilwyr Mewnol ac Allanol.

5 Llywodraethu Corfforaethol

- 5.1 Trwy gydol y flwyddyn, mae'r Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg wedi parhau i weithredu yn unol â'r **cod arfer dda ar gyfer Llywodraethu Corfforaethol** a rhannwyd dogfennau allweddol dros y blynyddoedd diwethaf a'u defnyddio i gyflawni'r gwaith. Defnyddiwyd **Canllaw Arfer Dda (Helpu'ch Pwyllgor Archwilio i ychwanegu gwerth)** y Swyddfa Archwilio Genedlaethol i nodi gwelliannau.
- 5.2 Dosbarthwyd cylch gorchwyl y Pwyllgor Archwilio i bob aelod gyda'r papurau er mwyn sicrhau bod y Pwyllgor yn canolbwyntio ar ei brif gyfrifoldebau. Yn Nhachwedd 2013, cafodd Fframwaith Llywodraethu Corfforaethol Estyn ei adolygu a diweddarwyd Cylch Gorchwyl y Pwyllgor.
- 5.3 Mae'r Datganiad Llywodraethu, a ddatblygwyd yn ystod y flwyddyn, wedi dod yn rhan ganolog o ystyriaethau'r Pwyllgor ac mae'n darparu manylion am reolaethau llywodraethu, rheoli risg a rheolaethau mewnol Estyn. Mae'r Datganiad Llywodraethu wedi bod ar agenda'r rhan fwyaf o'r cyfarfodydd yn ystod 2013/14. Yn ystod y misoedd diwethaf, mae'r Cyfarwyddwr Gwasanaethau Corfforaethol wedi datblygu grid o'r enw "trefniadau fframwaith sicrwydd Estyn" ac mae hwn wedi bod yn ganllaw pwysig i waith y Pwyllgor hefyd.
- 5.4 Mae hunanarfarniad blynyddol y Pwyllgor, gyda chymorth yr Archwilydd Mewnol, wedi arwain at lawer o welliannau dros y blynyddoedd. Yn ystod y cyfarfod ym Mai 2013 nododd yr aelodau y cynnydd a wnaed, a defnyddiodd rhestr wirio'r Swyddfa Archwilio Genedlaethol i nodi anghenion datblygu pellach. Ni nodwyd unrhyw ofynion hyfforddi neu ddatblygu penodol ar gyfer aelodau yn y sesiwn hon, ond trwy gydol y flwyddyn, cynigiwyd nifer o gyfleoedd dysgu i aelodau, gan gynnwys mynychu Cynhadledd Staff Flynyddol Estyn a chyflwyniadau amrywiol a wnaed trwy gydol y flwyddyn gan swyddogion Estyn i gyfarwyddwyr anweithredol. Trafodir anghenion hyfforddi a datblygu ymhellach fel rhan o'r broses werthuso flynyddol a gynhelir gyda PAEM. Cododd yr ymarferiad hunanarfarnu ddau bwynt gweithredol:
- y Cadeirydd i drafod gyda'r Prif Arolygydd fuddion gwahodd aelodau staff allweddol Estyn fel sylwedyddion i'r Pwyllgor; a'r
 - aelodau i ystyried p'un a wnaeth Adroddiad Blynyddol y Pwyllgor fynd i'r afael ag wyth pwynt cwestiwn 59 yn holiadur y Swyddfa Archwilio Genedlaethol. Mae'r rhain yn cynnwys cynwysfawredd, dibynadwyedd ac uniondeb y sicrwyddau a roddir; eu goblygiadau ar gyfer rheoli risg; materion ar gyfer y datganiad Llywodraethu ac ansawdd yr Archwilwyr.
- 5.5 Mae'r eitem sefydlog ar ddiweddariadau cyfreithiol a rheoleiddiol gan yr Archwilwyr Mewnol ac Allanol yn sicrhau bod yr aelodau'n cael eu gwerthuso'n llawn yn ôl unrhyw newidiadau sy'n effeithio ar sefyllfa gyfreithiol, adrodd neu gydymffurfio Estyn, i'r graddau bod hynny'n effeithio ar waith y Pwyllgor. Bydd PAEM yn rhoi diweddariad llafar ym mhob cyfarfod ar y datblygiadau yn Estyn ac unrhyw newidiadau allanol a allai gael dylanwad ar waith a chyfrifoldebau'r Pwyllgor.

6 Risg a thwyll

- 6.1 Daeth y Cofrestrï Risg Strategol a Chorfforaethol i law yn y cyfarfod yn Nhachwedd 2013 a gwnaed nifer o addasiadau yn dilyn awgrymiadau gan yr aelodau. Erys y Pwyllgor yn fodlon bod gan Estyn Bolisi Rheoli Risg priodol a oruchwylir gan y Bwrdd, a bod ei gofrestr risg yn adlewyrchu'n ddigonol y risgiau y mae Estyn yn eu hwynebu a'u heffaith debygol. Mae'r gofrestr risg hefyd yn nodi'r camau rheoli a gymerwyd i liniaru a dileu'r risgiau. Gan fod aelodau'r Pwyllgor hefyd yn gweithredu fel cyfarwyddwyr anweithredol ar Fwrdd Estyn, maent yn gallu gweld risgiau yn glir ac yn cymryd rhan yn uniongyrchol mewn trafodaethau am strategaethau a chamau rheoli risg.
- 6.2 Nid adroddwyd am unrhyw ddigwyddiadau o dwyll i'r Pwyllgor yn ystod 2013-14; fodd bynnag, cododd achos o ddefnydd twyllodrus o linell ffôn Estyn gan barti allanol anhysbys ar ddiwedd y flwyddyn. Trafododd y Pwyllgor yr achos hwn yn ei gyfarfod yn Ebrill 2014 ac roedd yn fodlon bod camau priodol wedi'u cymryd gan reolwyr Estyn.

7 Rhannu arfer dda

Yn ystod y flwyddyn, cynhaliwyd cyfarfodydd gyda Chadeiryddion Pwyllgorau Archwilio a Risg Cyrff a Noddir gan Lywodraeth Cymru er mwyn trafod materion o ddiddordeb cyffredin ac i rannu arfer dda. Bu'r cyfarfod cyntaf (25 Ebrill 2014) yn trafod y datganiadau llywodraethau ac adroddiadau ariannol, ac ymdriniodd yr ail gyfarfod (5 Tachwedd 2014), a gynhaliwyd gan Estyn, ag Adroddiadau Blynyddol y Pwyllgorau Archwilio a Risg ac arfer dda mewn Llywodraethu. Mae adborth o'r ddau gyfarfod hwn wedi'i gyflwyno i'r Pwyllgor.

8 Casgliad

Mae'r Pwyllgor wedi gweithredu yn unol â safon uchel yn ystod y flwyddyn ac wedi cael gwybodaeth briodol, reolaidd ac amserol ynghylch llunio cyfrifon adnoddau Estyn ac, yn benodol, ynghylch amgylchedd rheoli Estyn. **Erys y Pwyllgor yn fodlon bod modd i'r Swyddog Cyfrifyddu gael sicrwydd sylweddol bod sefyllfa rheoli, risg a llywodraethu Estyn yn 2013/14 wedi rhoi sylfaen gadarn a rhesymol iddi ar gyfer cwblhau'r Datganiad Llywodraethu.**

9 Cydnabyddiaethau

Rwy'n ddiolchgar i bawb sy'n mynychu'r Pwyllgor am eu gwaith a'u cyfraniad yn ystod y flwyddyn. Mae gwaith Phil Sweeney a Michaela Benjamin, gyda chefnogaeth staff eraill, wedi bod yn ganolog i'n gwaith ac rydym yn gwerthfawrogi

Adroddiad Blynyddol Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg Estyn
2013-2014

eu cyfraniadau. Rwy'n ddiolchgar hefyd i Matthew Coe a Phil Pugh o Swyddfa Archwilio Cymru a Mr Ian Howse a Katherine Rankin o Deloitte am eu cymorth a'u cyngor yn ystod y flwyddyn.

Dr Haydn E Edwards
Cadeirydd Pwyllgor Archwilio Estyn
Mehefin 2014

Adroddiad Blynyddol Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg Estyn
2013-2014

Atodiad1: Archwiliadau mewnol a gyflawnwyd a/neu a adolygwyd gan y Pwyllgor Archwilio (rhaglen 3-blynedd)							
Maes archwilio	Rhaglen archwilio	Adolygiad y pwyllgor	Lefel sicrwydd	Blaen-oriaeth uchel	Blaen-oriaeth ganolig	Blaen-oriaeth isel	Cyfanswm
Llywodraethu Corfforaethol a Rheoli Risg (Dilyniant) a Rheolaeth Strategol	2013-14	2014-15	Llawn	-	-	-	-
Iechyd a Diogelwch: Ymsefydlu	2013-14	2014-15	Sylweddol	-	1	2	3
Iechyd a Diogelwch: Asesu Risg	2013-14	2014-15	Dd/B - Ymgynghorol	Dd/B	Dd/B	Dd/B	Dd/B
Cyllidebau, Cyfriflyfrau Cyffredinol a Chyfrifyddu	2013-14	2014-15	Sylweddol	-	-	1	1
Rheolaeth Arian Parod, Refeniw a Symiau Derbyniadwy	2013-14	2014-15	Sylweddol	-	1	1	2
Cyflogres	2013-14	2014-15	Sylweddol	-	-	1	1
Prynu a Thaliadau	2013-14	2014-15	Sylweddol	-	-	2	2
Rheoli Cwynion	2013-14	2013-14	Llawn	-	-	1	1
Adnoddau Dynol: Recriwtio, Penodiadau Newydd, a Pherfformiad Staff (Dilyniant)	2013-14	2013-14	Sylweddol	-	-	3	3
Cyllidebau, Cyfriflyfr Cyffredinol a Chyfrifyddu	2012-13	2013-14	Sylweddol	-	-	4	4
Prynu a Thaliadau	2012-13	2013-14	Llawn	-	-	2	2
Sicrhau Ansawdd Arolygwyr Ychwanegol	2012-13	2013-14	Llawn	-	-	1	1
Asedau a Rhestri Eiddo	2012-13	2013-14	Sylweddol	-	-	2	2
Rheolaeth Arian Parod, Refeniw a Symiau Derbyniadwy	2012-13	2013-14	Llawn	-	-	-	-
Rheoli Risg	2012-13	2013-14	Llawn	-	-	1	1

Adroddiad Blynyddol Pwyllgor Archwilio a Sicrwydd Risg Estyn
2013-2014

Llywodraethu Corfforaethol	2012-13	2013-14	Llawn	-	-	-	-
Deddf Diogelu Data, y Ddeddf Rhyddid Gwybodaeth a'r Rheoliadau Adrodd Amgylcheddol	2012-13	2012-13	Sylweddol	-	-	6	6
Rheoli Perfformiad Staff	2011-12	2012-13	Dd/B - Ymgynghorol	Dd/B	Dd/B	Dd/B	Dd/B
Sicrhau Ansawdd Arolygiadau dan Arweiniad AEM	2011-12	2012-13	Llawn	-	-	1	1
Llywodraethu Corfforaethol a Rheoli Risg	2011-12	2012-13	Dd/B – dilynol	-	-	-	-
Rheolaethau Cyffredinol TG	2011-12	2012-13	Sylweddol	-	1	1	2
Polisi a Gweithdrefnau ar gyfer Rheoli Presenoldeb	2011-12	2011-12	Dd/B - Ymgynghorol	Dd/B	Dd/B	Dd/B	Dd/B
Systemau Ariannol	2011-12	2011-12	Sylweddol	-	1	2	3
Treuliau Teithio a Chynhaliaeth	2011-12	2011-12	Sylweddol	-	1	4	5
Rheolaethau Caffael a Chontractau	2011-12	2011-12	Sylweddol	-	2	5	7
Sicrhau Ansawdd arolygiadau dan Gontract	2010-11	2011-12	Sylweddol	-	-	3	3
Llywodraethu a Rheoli Risg	2010-11	2011-12	Sylweddol	-	1	2	3
Systemau Ariannol	2010-11	2011-12	Sylweddol	-	2	6	8
Llety	2010-11	2011-12	Dd/B - Ymgynghorol	Dd/B	Dd/B	Dd/B	Dd/B
Adnoddau Dynol a'r Gyflogres	2010-11	2011-12	Sylweddol	-	-	2	2
Trefniadau gweithio gartref	2010-11	2011-12	Sylweddol	-	-	2	2