



**Adroddiad Materion yn Codi  
ar gyfer Cyngor Cymuned Llandwrog  
Archwiliad ar gyfer y flwyddyn ddaeth i ben 31  
Mawrth 2018**

## Cyflwyniad

Mae'r materion canlynol wedi cael eu codi i dynnu sylw Cyngor Cymuned Llandwrogat eitemau. Daeth y materion hyn i sylw BDO LLP yn ystod archwiliad y ffurflen flynyddol ar gyfer y flwyddyn ddaeth i ben 31 Mawrth 2018.

Efallai na fydd archwiliad y ffurflen flynyddol yn datgelu pob gwendid yn y systemau gan ei bod yn bosibl na fydd pob mater wedi dod i sylw'r archwilydd. Oherwydd hyn, efallai nad y materion a godwyd yw'r unig rai sy'n bodoli.

Mae'r materion a restrir isod yn cael eu hesbonio'n fanylach ar y dudalen/y tudalennau sy'n dilyn

- Datganiad Llywodraethiant Blynyddol - Arian rhodd
  - Pwerau gwariant - pŵer A137 yn cael ei ddefnyddio'n anghywir
  - Nid yw'r archwilydd mewnol wedi darparu adroddiad manwl o'r gwaith gafodd ei wneud
-

---

Mae'r materion canlynol wedi cael eu codi gan fod mân gamsyniadau ar y ffurflen flynyddol yr ydym yn dymuno tynnu sylw'r Cyngor atynt er mwyn iddynt beidio â digwydd eto mewn blynyddoedd i ddod.

#### **Datganiad Llywodraethiant Blynyddol - Arian rhodd**

##### *Beth yw'r mater?*

Nid yw'r awdurdod llai wedi cwblhau'r cwestiwn ar Rhan 2 yn gywir, sy'n ymwneud â'r rhwymedigaeth i dalu arian rhodd. Nid yw'r datganiad anghywir wedi cael ei groesi allan i adael yr un sy'n darllen 'Nid oes gan y Cyngor unrhyw rwymedigaeth na bwriad i dalu arian rhodd i gyflogedigion'.

##### *Pam mae'r mater wedi cael ei godi*

Nid yw'r ffurflen flynyddol wedi cael ei chwblhau'n llawn yn unol â'r cyfarwyddiadau a roddwyd.

##### *Beth yw'n hargymhelliad i chi?*

Dylai'r awdurdod llai sicrhau fod pob cwestiwn yn cael ei ateb yn llawn yn y dyfodol.

Mae modd cael arweiniad pellach ar y mater hwn o'r ffynhonnell/ffynonellau canlyn

Nodiadau canllaw ar gyfer y ffurflen flynyddol

---

---

**Mae'r materion canlynol wedi cael eu codi er mwyn helpu'r Cyngor. Argymhellir bod y Cyngor yn gweithredu ar y materion canlynol er mwyn sicrhau bod y Cyngor yn gweithredu o fewn ei fframwaith statudol.**

**Pwerau gwariant - pŵer A137 yn cael ei ddefnyddio'n anghywir**

*Beth yw'r mater?*

Cafodd cyfraniadau eu gwneud tuag at Eisteddfod allai fod wedi cael eu hawdurdodi dan Adran 145 Deddf Llywodraeth Leol 1972, darparu adloniant a chefnogi'r celfyddydau.

Gwnaethpwyd taliadau i un neu ragor o'r canlynol: clwb/clybiau cymdeithasol, chwaraeon neu ieuencid lleol, allai fod wedi cael ei awdurdodi dan A19 Deddf Llywodraeth Leol (Darpariaethau Amrywiol) 1976, y pŵer i ddarparu cyfleusterau hamdden o fewn a thu hwnt i'r ardal.

*Pam mae'r mater wedi cael ei godi*

Cofnododd y Cyngor eitemau fel taliadau Adran 137 yn anghywir, lle'r oedd grymoedd statudol eraill yn bodoli. Ni ellir cofnodi taliad dan Adran 137 os oes grym statudol arall yn bodoli.

*Beth yw'n hargymhelliad i chi?*

Yn y dyfodol rhaid i'r cyngor sicrhau eu bod yn adolygu'r rhestr grymoedd statudol sydd ar gael i'r cyngor er mwyn sefydlu a oes grym yn bodoli cyn dibynnu ar Adran 137 i awdurdodi taliad. Dylai'r grym statudol sy'n cael ei ddefnyddio i awdurdodi gwariant gael ei gofnodi wrth ochr yr eitem i ddangos fod y cyngor neu'r cyfarfod wedi dilyn eu rheolau sefydlog a'u rheoliadau ariannol yn briodol.

Mae modd cael arweiniad pellach ar y mater hwn o'r ffynhonnell/ffynonellau canlyn

Llywodraethu ac Atebolrwydd ar gyfer Cyngorau Lleol yng Nghymru - Canllawiau i Ymarferwyr, Un Llais Cymru/CCCLL

**Nid yw'r archwilydd mewnol wedi darparu adroddiad manwl o'r gwaith gafodd ei wneud**

*Beth yw'r mater?*

Nid yw'r archwilydd mewnol wedi darparu manylion y profion unigol gafodd eu cynnal naill ai ar y ffurflen flynyddol neu mewn adroddiad ar wahân i'r cyngor.

*Pam mae'r mater wedi cael ei godi*

Nid yw'r cyngor yn gallu bodloni ei hun fod rhychwant llawn aseiniad yr archwiliad mewnol wedi cael ei gynnwys a bod y gwaith wedi cael ei wneud ym mhob maes perthnasol.

*Beth yw'n hargymhelliad i chi?*

Rhaid i'r cyngor sicrhau bod yr archwilydd mewnol yn llenwi'r blychau 'Amlinelliad o'r gwaith gafodd ei wneud' yn llawn ar y ffurflen flynyddol neu ei fod yn darparu adroddiad manwl i'r cyngor ar y gwaith gafodd ei wneud.

Mae modd cael arweiniad pellach ar y mater hwn o'r ffynhonnell/ffynonellau canlyn

Llywodraethu ac Atebolrwydd ar gyfer Cyngorau Lleol yng Nghymru - Canllawiau i Ymarferwyr

---

**Ni ddaeth unrhyw faterion eraill i'n sylw.**

Dros ac ar ran  
BDO LLP

Dyddiad: 19 Medi 2018

---

