

Ffurflen Flynyddol Cydbwyllgorau Llai yng Nghymru ar gyfer y Flwyddyn a Ddaeth i Ben 31 Mawrth 2025

Datganiadau cyfrifyddu 2024-25 ar gyfer:

Enw'r Pwyllgor:

Bwrdd Tyfu Canolbarth Cymru

	Diwedd y flwyddyn		Nodiadau ac arweiniad
	31 Mawrth 2024 (£)	31 Mawrth 2025 (£)	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. 1. Balansau a ddygwyd ymlaen	0	128,490	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	200,000	200,000	Cyfanswm yr incwm a dderbyniwyd/derbyniadwy yn ystod y flwyddyn o drethiant lleol (praesept) neu ardoll/cyfraniad gan brif gyrff.
3. (+) Cyfanswm derbynebaw eraill	232,677	612,222	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	-161,571	-357,919	Cyfanswm gwariant neu daliadau a wnaed i bob gweithiwr cyflogedig ac ar ei ran. Dylech gynnwys cyflogau, lwfansau trethadwy, TWE ac Yswiriant Gwladol (cyflogeion a chyflogwyr), cyfraniadau pensiwn a chostau terfynu. Eithriwch adalu mân dreuliau.
5. (-) Llog ar fenthyciadau/ ad-daliadau cyfalaf	0	0	Cyfanswm gwariant neu daliadau cyfalaf a llog a wnaed yn ystod y flwyddyn ar fenthycia allanol (os o gwbl).
6. (-) Cyfanswm taliadau eraill	-142,616	-284,481	Cyfanswm gwariant neu daliadau fel y'u cofnodwyd yn y llyfr arian parod namyn costau staff (llinell 4) a llog ar fenthyciadau/ad-daliadau cyfalaf (llinell 5).
7. (=) Balansau a gariwyd ymlaen	128,490	298,312	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 falansau			
8. (+) Dyledwyr	115,753	100,000	Cyfrifon incwm a gwariant yn unig: Rhowch werth dyledion sy'n ddyledus i'r Pwyllgor ar ddiwedd y flwyddyn.
9. (+) Cyfanswm arian a buddsoddiadau	3,916,969	11,843,243	Yr holl gyfrifon: Swm yr holl gyfrifon banc cyfredol ac adnau, daliadau arian parod a buddsoddiadau a ddelir ar 31 Mawrth. Rhaid i hyn gytuno â'r balans llyfr arian parod wedi'i gymodi yn unol â'r cysoniad banc.
10. (-) Credydwyr	-3,904,232	-11,644,931	Cyfrifon incwm a gwariant yn unig: Rhowch werth yr arian sy'n ddyledus gan y Pwyllgor (ac eithrio benthyca) ar ddiwedd y flwyddyn.
11. (=) Balansau a gariwyd ymlaen	128,490	298,312	Dylai cyfanswm balansau gydradd llinell 7 uchod: Rhowch gyfanswm (8 + 9-10).
12. Cyfanswm asedau sefydlog ac asedau hirdymor	0	0	Gwerth cofrestr asedau a buddsoddiad yr holl asedau sefydlog ac unrhyw asedau hirdymor eraill a ddelir ar 31 Mawrth.
13. Cyfanswm benthyca	0	0	Y balans cyfalaf sy'n weddill ar 31 Mawrth o'r holl fenthyciadau gan drydydd partion (gan gynnwys PWLB).

Datganiad Llywodraethu Blynyddol

Rydym yn cydnabod fel aelodau'r Pwyllgor ein cyfrifoldeb dros sicrhau bod system gadarn o reolaeth fewnol, gan gynnwys paratoi'r datganiadau cyfrifyddu. Rydym yn cadarnhau, hyd eithaf ein gwybodaeth a'n cred, mewn perthynas â'r datganiadau cyfrifeg ar gyfer y flwyddyn a ddaeth i ben ar 31 Mawrth 2025, ein bod wedi gwneud y canlynol:

	Cytûn?		Mae 'IE' yn golygu bod y Pwyllgor wedi gwneud y canlynol:	Cyf PG
	Ie	Na*		
1. Rhoi trefniadau ar waith ar gyfer: - rheolaeth ariannol effeithiol yn ystod y flwyddyn; a - paratoi a chymeradwyo'r datganiadau cyfrifyddu.	✓		Mae'n pennu ei gyllideb yn briodol ac yn rheoli ei harian ac yn paratoi ac yn cymeradwyo ei ddatganiadau cyfrifyddu fel y'u rhagnodir gan y gyfraith.	6, 12
2. Cynnal system ddigonol o reolaeth fewnol, gan gynnwys mesurau a gynlluniwyd i atal a chanfod twyll a llygredd, ac wedi adolygu ei effeithiolrwydd.	✓		Gwneud trefniadau priodol a derbyn cyfrifoldeb am ddiogelu'r arian a'r adnoddau cyhoeddus wrth ei wefru.	6, 7
3. Cymryd pob cam rhesymol i sicrhau ein hunain nad oes unrhyw faterion o ddiffyg cydymffurfio gwirioneddol neu bosibl â chyfreithiau, rheoliadau a chodau ymarfer a allai gael effaith ariannol sylweddol ar allu'r Pwyllgor gynnal ei fusnes neu ei sefyllfa ariannol..	✓		Dim ond pethau y mae ganddo'r pŵer cyfreithiol i'w gwneud ac mae wedi cydymffurfio â chodau ymarfer a safonau yn y ffordd y mae wedi gwneud hynny.	6
4. Darparu cyfle priodol i etholwyr arfer eu hawliau yn unol â gofynion Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2014.	✓		Wedi rhoi'r cyfle i bob person sydd â diddordeb archwilio cyfrifon y Pwyllgor fel y nodir yn yr hysbysiad archwilio.	6, 23
5. Cynnal asesiad o'r risgiau sy'n wynebu'r Pwyllgor a chymryd camau priodol i reoli'r risgiau hynny, gan gynnwys cyflwyno rheolaethau mewnol a/neu yswiriant allanol lle bo angen.	✓		Ystyried y risgiau ariannol ac eraill y mae'n eu hwynebu wrth weithredu'r Pwyllgor ac mae wedi delio â nhw'n iawn.	6, 9
6. Cynnal system archwilio mewnol ddigonol ac effeithiol o'r cofnodion cyfrifeg a'r systemau rheoli drwy gydol y flwyddyn ac wedi derbyn adroddiad gan yr archwilydd mewnol.	✓		Wedi'i drefnu i berson cymwys, sy'n annibynnol ar y rheolaethau a'r gweithdrefnau ariannol, roi barn wrthrychol ynghylch a yw'r rhain yn diwallu anghenion y Pwyllgor	6, 8
7. Ystyried a yw unrhyw ymglyfreitha, rhwymedigaethau neu ymrwymadau, digwyddiadau neu drafodion, sy'n digwydd naill ai yn ystod neu ar ôl diwedd y flwyddyn, yn cael effaith ariannol ar y Pwyllgor a, lle bo'n briodol, wedi eu cynnwys yn y datganiadau cyfrifyddu.	✓		Datgelu popeth y dylai ei gael am ei fusnes yn ystod y flwyddyn gan gynnwys digwyddiadau sy'n cael eu cynnal ar ôl diwedd y flwyddyn os yw'n berthnasol.	6
8. Cymryd camau priodol ar yr holl faterion a godwyd mewn adroddiadau blaenorol o archwilio mewnol ac allanol.	✓		Ystyried a chymryd camau priodol i fynd i'r afael â materion/gwendidau a ddygir i'w sylw gan yr archwilwyr mewnol ac allanol.	6, 8, 23

* Rhowch esboniadau i'r archwilydd allanol ar ddalen ar wahân ar gyfer pob ymateb 'na' a roddir; a disgrifio pa gamau sy'n cael eu cymryd i fynd i'r afael â'r gwendidau a nodwyd.

Nodiadau datgelu ychwanegol*

Darperir y wybodaeth ganlynol i gynorthwyo'r darllenydd i ddeall y datganiad cyfrifeg a/neu'r Datganiad Llywodraethu Blynnyddol	
1.	
2.	
3.	

* Cynhwyswch yma unrhyw ddatgeliadau ychwanegol y mae'r Pwyllgor o'r farn eu bod yn angenrheidiol i gynorthwyo dealltwriaeth y darllenydd o'r datganiad cyfrifeg a/neu'r datganiad llywodraethu blynnyddol.

Cymeradwyaeth ac ardystiad y Pwyllgor

Mae'r Pwyllgor yn gyfrifol am baratoi'r datganiadau cyfrifeg a'r datganiad llywodraethu blynnyddol yn unol â gofynion Deddf Archwilio Cyhoeddus (Cymru) 2004 (y Ddeddf) a Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2014.

Ardystiad gan y Swyddog Cyllid Cyfrifol Rwy'n ardystio bod y datganiadau cyfrifeg a gynhwysir yn y Ffurflen Flynyddol hon yn cyflwyno sefyllfa ariannol y Pwyllgor 'i incwm a'i wariant, neu gyflwyno derbynebaw a thaliadau yn briodol, yn ôl y digwydd, am y flwyddyn a ddaeth i ben ar 31 Mawrth 2025.	Cymeradwyaeth gan y Pwyllgor Rwy'n cadarnhau bod y datganiadau cyfrifeg hyn a'r Datganiad Llywodraethu Blynnyddol wedi'u cymeradwyo gan y Pwyllgor o dan funud:
	Cyfeirnod cofnodion:
Llofnod y Swyddog Cyllid Cyfrifol: 	Llofnod Cadeirydd y cyfarfod:
Enw: DUNCAN HALL	Enw:
Dyddiad: 26/08/25	Dyddiad:

Adroddiad archwilio mewnol blynyddol i:

Enw'r
Pwyllgor:

Bwrdd Tyfu Canolbarth Cymru

Mae archwiliad mewnol y Pwyllgor, gan weithredu’n annibynnol ac ar sail asesiad risg, wedi cynnwys cynnal asesiad dethol o gydymffurfiaid â gweithdrefnau a rheolaethau perthnasol y disgwylir iddynt fod ar waith yn ystod y flwyddyn ariannol a ddaeth i ben ar 31 Mawrth 2025.

Mae’r archwiliad mewnol wedi’i gynnal yn unol ag anghenion y Pwyllgor a’r gwaith a drefnwyd. Ar sail y canfyddiadau yn y meysydd a archwiliwyd, crynhoir casgliadau’r archwiliad mewnol yn y tabl hwn. Isod mae amcanion rheolaeth fewnol a’r casgliadau archwilio mewnol ynghylch a oedd yr amcanion rheoli canlynol yn cael eu cyflawni trwy gydol y flwyddyn ariannol i safon sy’n ddigonol i ddiwallu anghenion y Pwyllgor.

	Cytûn?				Amlinelliad o’r gwaith a wnaed fel rhan o’r archwiliad mewnol (DS nid oes angen os cyflwynir adroddiad archwilio mewnol manwl i’r Pwyllgor)
	le	Na*	Amh	Heb ei gynnwys* *	
1. Mae llyfrau cyfrif priodol wedi cael eu cadw’n briodol drwy gydol y flwyddyn.	X				Dadansoddwyd y cyfrifon ac ni chodwyd pryderon.
2. Mae rheoliadau ariannol wedi’u bodloni, cafodd taliadau eu cefnogi gan anfonebau, cymeradwywyd gwariant a chyfrifwyd TAW yn briodol.	X				Cynhaliwyd archwiliad o sampl o gofnodion cyfrifyfr, chanfuwyd bod yr holl daliadau yn gywir.
3. Asesodd y Pwyllgor y risgiau sylweddol i gyflawni ei amcanion ac adolygu digonolrwydd trefniadau i reoli’r rhain.	X				Cedwir Cofrestr Risg i gofnodi risgiau allweddol y rhaglen ynghyd â chatau lliniaru cyfatebol. Caiff ei hadolygu gan y bwrdd bob chwarter ac fe’i rhannwyd yn fwyaf diweddar gyda’r pwyllgor yn ystod y cyfarfod a gynhaliwyd ar 17 Gorffennaf 2025. Er bod camau lliniaru wedi bod yn destun adolygiad rheolaidd, mae eu hamserlenni gwreiddiol yn parhau heb eu newid. Mae Archwilio Mewnol yn argymhell, lle methir â chyflawni terfynau amser, y dylai’r Bwrdd sefydlu amserlenni diwygiedig i gefnogi monitro cynnydd effeithiol trwy osod targedau clir.
4. Roedd y gofyniad praesept/ardoll / galw adnoddau blynyddol yn deillio o broses gyllidebol ddigonol, monitro cynnydd yn erbyn y gyllideb yn rheolaidd, ac roedd cronfeydd wrth gefn yn briodol.	X				Adroddwyd ar y gyllideb ac eitemau o wariant a wariwyd i’r Cyd-bwyllgor. Dyma rai o’r diweddariadau ariannol a welwyd yn cael eu hadrodd i’r Cyd-bwyllgor: - Cyflwynwyd adroddiad alldro ar 17 Gorffennaf 2025. - Rhannwyd y gyllideb arfaethedig ar gyfer 2025/26 ar 5 Chwefror 2025. - Adroddwyd ar y ffurflen flynyddol ar gyfer 2023/24 ar 12 Rhagfyr 2024.
5. Derbyniwyd incwm disgwyliedig yn llawn, yn seiliedig ar brisiau cywir, wedi’i gofnodi’n briodol a’i fancio’n	X				Derbyniwyd llog ychwanegol o gronfeydd wrth gefn o fewn y banc, cyfrifwyd hyn yn gywir.

	Cytûn?				Amlinelliad o'r gwaith a wnaed fel rhan o'r archwiliad mewnol (DS nid oes angen os cyflwynir adroddiad archwilio mewnol manwl i'r Pwyllgor)
	le	Na*	Amh	Heb ei gynnwys* *	
brydlon, a chyfrifwyd TAW yn briodol.					
6. Cefnogwyd taliadau arian mân yn iawn gan dderbynebaw, cymeradwywyd gwariant a chyfrifwyd TAW yn briodol.	X				Nid oes arian mân yn cael ei gadw
7. Talwyd cyflogau i gyflogeion a lwfansau i aelodau yn unol â chymeradwyaethau munud, a rhoddwyd gofynion TWE ac Yswiriant Gwladol yn briodol.	X				Gwnaethpwyd taliadau cyflog yn unol â'r gofynion.
8. Roedd cofrestrau asedau a buddsoddi yn gyflawn, yn gywir, ac yn cael eu cynnal a'u cadw'n iawn.	X				Nid oes asedau yn cael eu cadw

	Cytûn?				Amlinelliad o'r gwaith a wnaed fel rhan o'r archwiliad mewnol (DS nid oes angen os cyflwynir adroddiad archwilio mewnol manwl i'r Pwyllgor)
	Ie	Na*	Amh	Heb ei gynnwys*	
9. Gwnaed cysoniadau cyfrif banc cyfnodol a diwedd blwyddyn yn briodol.	X				Cedwir y trafodion ariannol yng nghyfrifon y partneriaid. Nid oes cyfrif banc penodol ar gyfer yr incwm a gwariant hwn ac felly nid oes gofyniad eu cynnal cysoniadau banc. Mae cysoniadau banc yn cael eu cynnal gan y Partneriaid.
10. Cafodd datganiadau cyfrifyddu a baratowyd yn ystod y flwyddyn eu paratoi ar y sail gyfrifyddu gywir (derbynebaw a thaliadau/incwm a gwariant), yn gyson â'r llyfr arian parod, wedi'u hategu gan drywydd archwilio digonol o gofnodion sylfaenol, a lle bo'n briodol, cofnodwyd dyledwyr a chredydwyr yn briodol.	X				Cefnogir datganiadau ariannol gan drywydd archwilio. Cofnodwyd taliadau dyledwyr a chredydwyr yn gywir. Cododd archwilwyr bryderon ynghylch swm y taliadau credydwyr a restrir. Derbyniodd archwilwyr yr ymateb mai dim ond yn ddiweddar y dyfarnwyd cyllid ar 25/03/25. Mae'r DU a LIC yn ymwybodol o'r sefyllfa, ac mae'r cyllid wedi'i neilltuo i brosiectau TCC.

Ar gyfer unrhyw ardaloedd risg a nodwyd gan y Pwyllgor (rhestrwch unrhyw ardaloedd risg eraill isod neu ar daflenni ar wahân os oes angen) bod rheolaethau digonol yn bodoli:

	Cytûn?				Amlinelliad o'r gwaith a wnaed fel rhan o'r archwiliad mewnol (DS nid oes angen os cyflwynir adroddiad archwilio mewnol manwl i'r Pwyllgor)
	Ie	Na*	Amh	Heb ei gynnwys*	
11. Risg na roddir arian cyfatebol y Sector Breifat/Gyhoeddus yn sgil yn rhannol yr heriau economaidd ac ariannol o ganlyniad i Covid/ Brexit/ chwyddiant uwch ac argaeledd ffrydiau cyllido eraill.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Gweithio gyda'r Prosiect i ddeall yn fanwl y sefyllfa o ran Ariannu Cyfatebol a Chostau Datblygu. Dyddiad Targed: Ionawr 2025. METHWYD. CWBLHAWYD YN EBRILL 2025. 2. Bwrw ymlaen â sgysiau yn y Grŵp Cyngori Ariannol ar ddatblygu prospectws buddsoddi. Dyddiad Targed: Ionawr 2025. YN MYND RHAGDDO Diweddariad: Mae'r ymagwedd at Gyllido yn gyffredinol wrthi'n cael ei adolygu. 3. Ailddatgan y sefyllfa ariannol a chytuno ar y canlyniad gyda'r holl brosiectau. Dyddiad Targed: Chwefror 2025. CWBLHAWYD 4. Datblygu cynlluniau cyflawni manwl a Chofrestrau RAID ategol ar gyfer pob rhaglen a phrosiect i fynd i'r afael â materion erbyn mis Mawrth 2025, ar ôl gwneud Gwiriad Iechyd a gweithdy adolygu ar 18 Chwefror 2025. Amserlen: Mawrth 2025. CWBLHAWYD
12. Risg na fydd proffil gwariant ariannol manwl y portffolio yn gallu cael ei gadarnhau am fod sawl her o ran: 1. Sefyllfa ariannu cyfatebol. 2. Nad yw costau'r cymorth i ddatblygu Achos Busnes yn eglur.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Gweithio gyda noddwyr y Prosiect i ddeall yn fanwl y sefyllfa o ran Ariannu Cyfatebol a Chostau Datblygu. Dyddiad Targed: 14/11/24. (wedi'i gysylltu â GMW51). CWBLHAWYD

3. Nad yw costau'r cymorth Dylunio wedi'u cadarnhau eto. 4. Nad yw'r dull o lywodraethu rhaglenni a phrosiectau sy'n cyflawni fesul cam - a fydd yn effeithio ar y proffil gwariant ariannol o bosib - wedi ei fynegi a'i lofnodi eto. 5. Nad yw proffil manwl y cyflawni yn hysbys eto. O ganlyniad, mae'n anodd cadarnhau gofynion cyllido'r Fargen Dwf a chadarnhau eu bod o fewn y paramedrau cyllido derbyniol.					2. Creu proffil gwariant yn seiliedig ar y wybodaeth ddiweddaraf am brosiectau a rhaglenni. Dyddiad Targed: erbyn Mawrth ar ôl Gweithdy Hyfywedd Achos Busnes y Portffolio (Chwef 2025). CWBLHAWYD 3. Cadarnhau'r ymagwedd at gyllido wrth ddatblygu Achosion Busnes prosiectau, fel yr amlinellir yng Nghynllun Piblinell Achosion Busnes. Herio dilyswydd yr ymagwedd drwy wirio ar adegau a gynllunnir. Amserlen: Wedi'i alinio â'r Cynllun Piblinell Achosion Busnes. AR Y TRYWYDD IAWN 4. Amseriad a gwerth taliadau grant blynyddol y Cyllid Craidd – am fod y broses o gynnig grant yn un flynyddol ac yn amodol ar benderfyniadau WCGIB. Amserlen: Gorffennaf 2025.
13. Risg y bydd Noddwyr Prosiectau yn ceisio cyflawni prosiectau dros yr un cyfnod ac felly yn mynd allan i dendro ar yr un pryd gan arwain at dagfeydd yn y gadwyn gyflenwi.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Gweithio gyda Rhaglenni a noddwyr y Prosiect ar gynlluniau cyflawni'r prosiectau i ddeall amserlenni ac i ddatblygu Piblinellau Caffael. Dyddiad Targed: 8 Chwefror 2025. 2. Trafod y biblinell gyda'r Grŵp Gorchwyl a Gorffen 'Caffael'. Dyddiad Targed: 28 Chwefror 2025. 3. Trefnu digwyddiadau 'Cwrdd â'r Prynwr' gan weithio gyda Noddwyr Prosiectau. Dyddiad Targed: Ebrill 2025. 4. CJE, CEM i siarad â Wayne - cadarnhau esboniadau a mewnbwn. Wedyn bydd Rheolwyr y Rhaglenni yn cael sgysiau ym mis Chwefror. Dyddiad Targed: Ionawr 2025.
14. Risg nad yw'r rhaglenni a'r prosiectau yn y portffolio yn cyflawni'r amcanion gwariant disgwyledig a'r buddion ychwanegol a ddymunir.	X				1. Adolygu'r Fframwaith Gwireddu Buddion a'i lofnodi gan y Bwrdd Cyflawni Portffolio. Dyddiad Targed: Mawrth 2025. CWBLHAWYD MEHEFIN 2025 2. Adolygiad buddion yn barhaus wrth ddatblygu ac arfarnu Achosion Busnes a diweddarur'r gofrestr yn dilyn hynny. Dyddiad Targed: Dechrau ym mis Mawrth 2025. RHAN O'R BROSES O DDATBLYGU AC ARFARNU PIBLINELL ACHOSION BUSNES 3. Monitro ac adrodd yn agos wedi hynny yn ystod y cyfnod cyflwyno. Dyddiad Targed: Dechrau ym mis Mawrth 2025. AR Y GWEILL AR GYFER PROSIECTAU SY'N CAEL EU CYFLAWNI 4. Sicrhau bod y targedau o ran Canlyniadau, Allbynnau a Buddion yn cael eu cyflawni ac yn gymesur â'r gwariant Cyfalaf. Amserlen: Rhan o Biblinell Achosion Busnes.

15. Risg nad yw'r dulliau a'r strwythurau llywodraethu ac adrodd presennol yn y portffolio yn ddigon ystwyth ac yn briodol ar gyfer y cam cyflawni.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Rhannu'r trefniant llywodraethu newydd gydag Uwch-swyddogion yn y Sesiwn Ymwybyddiaeth. Dyddiad Targed: Chwefror 2025 yn dilyn cymeradwyaeth y GMWB. CWBLHAWYD 2. Cyflwyno'r papur i Fwrdd Cyflawni'r Portffolio yn Ionawr 2025. Dyddiad Targed: Bwrdd Cyflawni'r Portffolio yn Ionawr 2025. CWBLHAWYD 3. Sefydlu cylch llywodraethu newydd o fis Chwefror 2025. Amserlen: 6 January 2025. CWBLHAWYD 4. Peilota cylch adrodd newydd ar gyfer Bwrdd Cyflawni'r Portffolio yn Chwefror a Mawrth 2025 ac ar gyfer GMWB yn Ebrill 2025. Amserlen: Fel uchod. CWBLHAWYD 5. Datblygu adroddiadau awtomataidd o'r dangosfwrdd. Adrodd ar gynnydd Cynlluniau Cyflawni; systemau adrodd ariannol; Risgiau ar sail y Gofrestr Risgiau. Datblygiad ar y gweill. Disgwylir cynllun peilot cyntaf ar gyfer GMWB ym mis Ebrill. Amserlen: Ebrill 2025. AR Y GWEILL – WRTHI'N PROFI
16. Risg fod y diffyg cynllun cyflawni o'r dechrau i'r diwedd ar gyfer y portffolio yn golygu na fydd amcanion strategol y Fargen Dwf yn cael eu cyflawni.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Adolygu'r cynllun cyflawni o'r dechrau i'r diwedd. Amserlen: Mawrth 2025. CWBLHAWYD EBRILL 2025
17. Risg fod diffyg rhaglen a chynllun cyflawni ar gyfer y prosiect o'r dechrau i'r diwedd - y gellir ei integreiddio yng nghynllun cyflawni'r portffolio (P30) - yn golygu na fydd y Fargen Dwf yn gwneud y mwyaf o'r cyfleoedd i gyflawni ei amcanion strategol neu na fydd y Fargen Dwf yn cael ei chyflawni.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. SRO y portffolio i siarad ag SROs y rhaglen a'r tri phrosiect blaen i esbonio'r pontio i'r cyfnod cyflawni. Dyddiad Targed: Chwefror 2025. CWBLHAWYD 2. Cytuno ar Safonau Cynllunio ar gyfer y Portffolio o'r Strategaeth Gynllunio. Dyddiad Targed: 13 Rhagfyr. CWBLHAWYD IONAWR 2025 3. Parhau i sgwrsio â Noddwyr y Prosiect ar gyfer y Parc Arloesi Dyfodol Gwyrdd, Cynefin, Llynnoedd Cwm Elan a'r ddwy raglen sydd i'w cynllunio. Dyddiad Targed: Chwefror 2025. CWBLHAWYD 4. Datblygu cynlluniau cyflawni manwl a Chofrestrau RAID ategol ar gyfer pob rhaglen a phrosiect i fynd i'r afael â materion erbyn mis Mawrth 2025, ar ôl gwneud Gwiriad lechyd a gweithdy adolygu ar 18 Chwefror 2025. Amserlen: Mawrth 2025. CWBLHAWYD
18. Risg, am nad oes cynllun P30 o'r dechrau i'r diwedd, na fydd yr adnoddau a'r capasiti adnoddau i gyflawni amcanion strategol y portffolio ar gael pan fo angen ar y Portffolio, y Rhaglenni a'r Prosiectau.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Adolygu'r Strategaeth Adnoddau a Chapasiti unwaith y bydd y Cynllun Cyflawni o'r Dechrau i'r Diwedd wedi'i gwblhau. Amserlen: Mawrth 2025.

					2. Monitro ac adolygu cost y PoMO wrth i symud ymlaen, gan gynnwys ei gyfran gronol gymharol o gyfanswm y cyllid sydd ar gael o fargen dwf y Canolbarth, sef £110m. 3. Argaeledd cyllid y ddau Awdurdod Lleol yn y dyfodol i ategu a chyllido'n rhannol gyllideb y PoMO ac i yrru'r Rhaglenni/Prosiectau a noddi ganddynt yn unigol. 4. Sicrhau bod digon o adnoddau staffio yn cael eu rhoi ar waith yn y Corff Atebol i reoli portffolio borgen dwf y Canolbarth (gan gynnwys agweddau ariannol ac anariannol) drwy gydol ei oes.
19. Risg nad yw ffyrdd o weithio'r PoMO yn cael eu mynegi'n glir, yn gytûn, yn dryloyw, yn cael eu gweithredu a'u hymgorffori ar draws swyddfa'r portffolio, y rhaglenni a'r prosiectau.	X				Nid oedd gan y risg hon unrhyw gamau lliniaru wedi'u rhestru ar y gofrestr; ond roedd y gofrestr yn arddangos y diweddariad cynnydd canlynol ar y camau lliniaru a gymerwyd a bod y cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau canlynol: 1. Strategaeth Rheoli Risg newydd a Chofrestr RAID wedi'u cymeradwyo gan y PDB ac yn cael eu gweithredu. CWBLHAWYD 2. Strategaeth a Chynllun newydd ar reoli Rhanddeiliaid wedi'u drafftio – fersiwn derfynol o'r Strategaeth yn mynd gerbron y broses lywodraethu ym mis Ionawr 2025. Cynllun yn mynd i Fwrdd Tyfu Canolbarth Cymru ym mis Ebrill 2025. CWBLHAWYD 3. Drafftio Strategaeth Llywodraethu ac Adrodd Newydd – fersiwn derfynol i'w chyflwyno gerbron y broses lywodraethu ym mis Ionawr 2025. Peilota strwythur llywodraethu newydd ym mis Ionawr 2025. CWBLHAWYD 4. Strategaeth Rheoli Ariannol Newydd wedi'i ddatblygu – drafft cyntaf Rhagfyr 24. Argymhellwyd i'w gymeradwyo gan y Bwrdd Cyflawni Portffolio ym mis Mai 2025 a'i chyflwyno i Fwrdd Tyfu Canolbarth Cymru ym mis Mehefin i'w gymeradwyo. CWBLHAWYD 5. Adolygwyd y broses Datblygu ac Asesu newydd ar gyfer Achosion Busnes a datblygwyd gwelliannau - gweithredwyd ym mis Mawrth 25. CWBLHAWYD 6. Ysgrifennu Strategaeth Rheoli Buddion newydd a'i hargymell i'w chymeradwyo yn y Bwrdd Cyflawni Portffolio ym mis Mai 2025 a'i chyflwyno i Fwrdd Tyfu Canolbarth Cymru ym mis Mehefin i'w chymeradwyo. CWBLHAWYD. 7. Adnewyddwyd Achos Busnes Strategol y Portffolio a gwnaeth Hatch archwiliad dwfn i ddeall cyflwr presennol y Rhaglenni a'r Prosiectau sy'n ffurfio'r portffolio. Cynhaliwyd Gweithdy Hyfywedd Portffolio ar 18 Chwefror 2025. Argymhellwyd Achos Busnes Strategol y Portffolio ar ei newydd wedd i'w gymeradwyo gan y Bwrdd Cyflawni Portffolio ym mis Mai

					2025 a'i gyflwyno i Fwrdd Tyfu Canolbarth Cymru ym mis Mehefin i'w gymeradwyo. CWBLHAWYD 8. Cynllun Cyflawni Portffolio yn mynd rhagddo'n dda. Cynlluniau Cyflawni Rhaglenni a Phrosiectau bellach yn llinell sylfaen. CWBLHAWYD 9. Ysgrifennu Fframwaith Rheoli Newid newydd. CWBLHAWYD 10. Ysgrifennu Safonau Cynllunio Portffolio newydd. CWBLHAWYD 11. Strategaeth Sicrwydd wedi'i ysgrifennu a'r IAAP wedi'i gyflwyno i Hwb Sicrwydd Llywodraeth Cymru. CWBLHAWYD. Trosglwyddwyd y mater i'r Gofrestr Risgiau - aros am adborth ar y rhestrau gwirio cyntaf a gynlluniwyd ar gyfer prosiectau (parthed Arfarnu) i benderfynu pa mor dda mae'r ffyrdd newydd o weithio wedi gwreiddio. (Gweler IAAP am fanylion yr amserlen adolygu).
20. Risg na fydd gennym y cymorth ariannol angenrheidiol i ddatblygu'r dull rheoli ariannol i gefnogi'r prosiectau a gymeradwyir wrth iddynt symud i'r cam cyflawni yng nghylch y portffolio. Mae cyfyngiadau o fewn yr Adran Gyllid ac mae adnoddau ychwanegol wedi'u recriwtio ond ni fyddant ar waith tan ddiwedd mis Ionawr 2025 a bydd angen cyfnod cynefino. Roedd gwaith a oedd yn gofyn am gymorth Cyllid i'w wneud erbyn diwedd Rhagfyr 2024 – methwyd y dyddiad. Hefyd, mae angen cymorth dwys parhaus i gynnal arfarniadau a pharatoi sylfeini ariannol i symud i'r cam cyflawni.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Angen adnoddau ariannol ar frys i ddatblygu Strategaeth Rheolaeth Ariannol ddrafft ar gyfer Bargaen Twf y Canolbarth. Amserlen: CWBLHAWYD 2. Angen adnoddau ariannol ar frys i ddatblygu Llythyr Cynnig drafft ar gyfer prosiectau sydd ar fin cael eu cyflawni. Amserlen: CWBLHAWYD 3. Adolygu'r capasiti a gallu ariannol i gefnogi gwaith Piblinell Achosion Busnes fel y nodir yn y Cynllun Piblinell Achosion Busnes Amserlen: Gorffennaf 2025.
21. Risg, wrth bontio i ffyrdd newydd o weithio'r PoMO i gefnogi'r cam cyflawni, y bydd angen cynllun parodwydd ar gyfer adnoddau'r Portffolio, Rhaglenni a Phrosiectau, a rhanddeiliaid. Bydd hyn er mwyn gweithredu ac ymgorffori'r newidiadau angenrheidiol yn llwyddiannus.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Datblygu cynllun adnoddau ar gyfer y PoMO. Mae'r ailstrwythuro bellach wedi'i gwblhau. Dwy swydd sy'n weddill i'w llenwi drwy recriwtio allanol. AR Y TRYWYDD IAWN Dyddiad Targed: Mawrth 2025. 2. Cydgrynhai cynlluniau, strategaethau a phrosesau cyfredol ac adrodd yn ôl i SRO y Portffolio. AR Y TRYWYDD IAWN Amserlen: Mawrth 2025.
22. Cyngor Sir Powys sy'n arwain y swyddogaeth gyfreithiol, fodd bynnag, mae risg y bydd effaith niweidiol ar y gallu i ddarparu'r cymorth cyfreithiol angenrheidiol i'r portffolio a'i raglenni a'i brosiectau oherwydd ymadawiad Cwnsler Arweiniol Ceredigion.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Mae SRO y Portffolio wedi cysylltu â gwasanaethau cyfreithiol Ceredigion ac wedi esbonio'r gofynion. Powys sy'n arwain y swyddogaeth gyfreithiol o hyd ond mae Ceredigion yn ymwybodol o'r angen i gefnogi ac i gefnogi'r gwaith o gyflawni eu prosiectau eu hunain. Rhoddir capasiti ar waith. Amserlen: Mehefin 2025.
23. Risg na fydd y portffolio yn gallu recriwtio ymgeiswyr addas i rolau allweddol y PoMO yn dilyn yr ailstrwythuro diweddar (Chwarter1 2025).	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Parhau â'r broses recriwtio fel y cynlluniwyd. Amserlen: Mehefin 2025.

					2. Cytuno ar gynllun gwaith wythnosol a chamau gweithredu gyda'r tîm. Amserlen: Yn mynd rhagddo.
24. Risg na fydd adnoddau'r Awdurdodau Lleol o ran Busnesau bach a chanolig/SME yn gallu cefnogi gofynion y portffolio.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Ymgysylltu'n rheolaidd â busnesau bach a chanolig i egluro'r disgwyliadau a'r gofynion. Amserlen: Yn mynd rhagddo.
25. Risg nad oes gan y portffolio, y rhaglenni a'r prosiectau y galluoedd rheoli i gyflawni prosiectau yn ôl yr angen.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Cyfarfodydd rheolaidd a phwyntiau gwirio gyda'r prosiectau i fonitro'r cyflawni yn erbyn eu cynlluniau. Amserlen: Yn mynd rhagddo. 2. Cyfarfodydd rheolaidd ar lefel SRO i uwchgyfeirio a gweithredu ar unrhyw anawsterau a nodwyd. Amserlen: Yn mynd rhagddo.
26. Risg y bydd newidiadau gwleidyddol yn arweinyddiaeth Cyngor Sir Powys yn effeithio ar y bartneriaeth neu'r cydweithio.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Parhau i gyfathrebu ag uwch-swyddogion a phwy bynnag fydd yn dod mewn i arwain Cyngor Sir Powys. 2. Monitro'r sefyllfa, siarad ag uwch-swyddogion a gweld beth fydd yn digwydd pan fydd arweinydd newydd yn cael ei benodi. 3. Briffio arweinydd newydd Cyngor Sir Powys cyn gynted â phosib, fel ei fod yn deall y gwaith y mae Bargen Twf y Canolbarth yn ei wneud. Amserlen: Mai/Mehefin 2025.
27. Risg fod y rhagolygon gwariant Cyfalaf ar gyfer y Rhaglenni / Prosiectau ddim yn gywir.	X				Mae'r Cyd-bwyllgor wedi nodi'r camau lliniaru canlynol: 1. Creu rhestr o gamau i ddilysu Proffil y rhagolygon gwariant Cyfalaf ar gyfer y Rhaglenni / Prosiectau, i sicrhau cywirdeb. Amserlen: Gorffennaf 2025.

* Os mai 'na' yw'r ymateb, nodwch y goblygiadau a'r camau sy'n cael eu cymryd i fynd i'r afael ag unrhyw wendid mewn rheolaeth a nodwyd (ychwanegwch daflenni ar wahân os oes angen).

** Os na chynhwysir yr ymateb, nodwch pryd y gwnaed y gwaith archwilio mewnol diweddaraf yn y maes hwn a phryd y bwriedir gwneud y gwaith archwilio mewnol nesaf, neu os nad oes angen sylw, rhaid i archwiliad mewnol egluro pam lai.

[Mae fy nghanfyddiadau manwl a'm hargymhellion yr wyf yn tynnu sylw at sylw'r Pwyllgor wedi'u cynnwys yn fy adroddiad manwl i'r Pwyllgor dyddiedig _____.] * Dileu os nad oes adroddiad wedi'i baratoi.

Cadarnhad archwilio mewnol

Rwy'n cadarnhau nad ydw i, fel archwilydd mewnol y Pwyllgor, wedi bod yn rhan o rôl reoli neu weinyddol o fewn y Pwyllgor (gan gynnwys paratoi'r cyfrifon) nac fel aelod o'r Pwyllgor yn ystod blynyddoedd ariannol 2023-24 a 2024-25. Rwyf hefyd yn cadarnhau nad oes gwrthdaro buddiannau yn ymwneud â fy apwyntiad.

Enw'r person a gynhaliodd yr archwiliad mewnol: K Price	
Llofnod y person a gynhaliodd yr archwiliad mewnol:	
Dyddiad: 18 Awst 2025	