

Asesiad Strwythuredig 2022 – Ymddiriedolaeth GIG Iechyd Cyhoeddus Cymru

Blwyddyn archwilio: 2022

Dyddiad cyhoeddi: Rhagfyr 2022

Dyddiad gorffen: Mai 2023

Cyfeirnod y ddogfen: 3562A2023

Paratowyd y ddogfen hon at ddefnydd mewnol Ymddiriedolaeth GIG Iechyd Cyhoeddus Cymru fel rhan o'r gwaith a gyflawnir yn unol â swyddogaethau statudol.

Mae gan yr Archwilydd Cyffredinol ystod eang o archwilio a swyddogaethau cysylltiedig, gan gynnwys archwilio cyfrifon cyrff GIG Cymru, ac adrodd i'r Senedd ar yr economi, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd y mae'r sefydliadau hynny wedi defnyddio eu hadnoddau gyda nhw. Mae'r Archwilydd Cyffredinol yn ymgymryd â'i waith gan ddefnyddio staff ac adnoddau eraill a ddarperir gan Swyddfa Archwilio Cymru, sef bwrdd statudol a sefydlwyd at y diben hwnnw ac i fonitro a chynghori'r Archwilydd Cyffredinol.

Archwilio Cymru yw'r enw ar y cyd anstatudol ar gyfer Archwilydd Cyffredinol Cymru a Swyddfa Archwilio Cymru, sy'n endidau cyfreithiol ar wahân i bob un â'u swyddogaethau cyfreithiol eu hunain fel y disgrifir uchod. Nid yw Archwilio Cymru yn endid cyfreithiol ac nid oes ganddo unrhyw swyddogaethau ynddo'i hun.

© Archwilydd Cyffredinol Cymru 2022

Ni dderbynnir unrhyw atebolrwydd gan yr Archwilydd Cyffredinol na staff Swyddfa Archwilio Cymru mewn perthynas ag unrhyw aelod, cyfarwyddwr, swyddog, neu weithiwr arall yn rhinwedd ei swydd unigol, neu i unrhyw drydydd parti mewn perthynas â'r adroddiad hwn.

Mewn achos o dderbyn cais am wybodaeth y gall y ddogfen hon fod yn berthnasol iddo, tynnir sylw at y Cod Ymarfer a gyhoeddwyd o dan adran 45 o Ddeddf Rhyddid Gwybodaeth 2000. Mae'r Cod Adran 45 yn nodi'r arfer wrth ymdrin â cheisiadau a ddisgwyllir gan awdurdodau cyhoeddus, gan gynnwys ymgynghori â thrydydd partion perthnasol. O ran y ddogfen hon, mae Archwilydd Cyffredinol Cymru a Swyddfa Archwilio Cymru yn drydydd partion perthnasol. Dylid anfon unrhyw ymholiadau ynghylch datgelu neu aildefnyddio'r ddogfen hon at Archwilio Cymru yn swyddog.gwybodaeth@archwilio.cymru.

We welcome correspondence and telephone calls in Welsh and English. Corresponding in Welsh will not lead to delay. Rydym yn croesawu gohebiaeth a galwadau ffôn yn Gymraeg a Saesneg. Ni fydd gohebu yn Gymraeg yn arwain at oedi.

Mae'r ddogfen hon hefyd ar gael yn Saesneg. This document is also available in English.

Cynnwys

Adroddiad cryno	
Ynglŷn â'r adroddiad hwn	4
Negeseuon allweddol	4
Argymhellion	5
Adroddiad manwl	
Trefniadau cynllunio strategol	9
Trefniadau llywodraethu	11
Rheoli adnoddau ariannol	19
Rheoli'r gweithlu, adnoddau digidol, yr ystâd, ac asedau ffisegol eraill	22
Atodiadau	
Atodiad 1 – Dull archwilio	27
Atodiad 2 – Ymateb sefydliadol i argymhellion archwilio	29

Adroddiad cryno

Ynglŷn â'r adroddiad hwn

- 1 Mae'r adroddiad hwn yn nodi canfyddiadau gwaith asesu strwythuredig 2022 yr Archwilydd Cyffredinol yn Ymddiriedolaeth GIG Iechyd Cyhoeddus Cymru (yr Ymddiriedolaeth). Mae ein gwaith asesu strwythuredig wedi'i gynllunio i helpu i gyflawni gofyniad statudol yr Archwilydd Cyffredinol i fod yn fodlon bod cyrff y GIG wedi gwneud trefniadau priodol i sicrhau economi, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd wrth iddynt ddefnyddio adnoddau o dan adran 61 o Ddeddf Archwilio Cyhoeddus (Cymru) 2004.
- 2 Cynhaliwyd ein gwaith Asesu Strwythuredig 2022 ar adeg pan barhaodd cyrff y GIG i ymateb i'r heriau digynsail a pharhaus a gyflwynwyd gan bandemig COVID-19. Roedd cyrff iechyd nid yn unig yn mynd i'r afael â'r heriau uniongyrchol a gyflwynwyd gan yr argyfwng iechyd cyhoeddus ond hefyd yn ceisio adfer a thrawsnewid gwasanaethau i ymateb i'r nifer sylweddol o bobl sy'n aros am driniaeth a gwella iechyd y boblogaeth. Mae angen i gyrff y GIG a'u Byrddau gael trefniadau llywodraethu corfforaethol cadarn a all roi sicrwydd i'r cyhoedd a rhanddeiliaid allweddol bod y camau angenrheidiol yn cael eu cymryd i ddarparu gwasanaethau diogel, ymatebol o ansawdd uchel, a bod arian cyhoeddus yn cael ei wario'n ddoeth.
- 3 Prif ffocws y gwaith fu ar drefniadau corfforaethol yr Ymddiriedolaeth ar gyfer sicrhau bod adnoddau'n cael eu defnyddio'n effeithlon, yn effeithiol ac yn economaidd, gyda ffocws penodol ar drefniadau llywodraethu'r sefydliad; trefniadau cynllunio strategol; trefniadau rheoli ariannol; a threfniadau ar gyfer rheoli'r gweithlu, asedau digidol, yr ystâd, ac asedau ffisegol eraill. Mae'r dull a fabwysiadwyd gennym i gyflawni ein gwaith wedi'i grynhoi yn **Atodiad 1**.
- 4 Rydym hefyd wedi darparu diweddariadau ar gynnydd yn erbyn argymhellion a nodwyd mewn adroddiadau asesu strwythuredig blaenorol.

Negeseuon allweddol

- 5 Ar y cyfan, gwelsom fod **gan yr Ymddiriedolaeth ymrwymiad cryf i lywodraethu da ond y gallai dynhau ei threfniadau gweinyddu Bwrdd a chryfhau ei systemau sicrwydd. Mae cynlluniau i adolygu strategaeth hirdymor yr Ymddiriedolaeth yn gyfle i gryfhau'r trefniadau hyn trwy ailedrych ar risgiau strategol a chryfhau fframweithiau sicrwydd i sicrhau eu bod yn gyrru cyflawni ei blaenoriaethau strategol.**
- 6 Mae gan yr Ymddiriedolaeth weledigaeth glir o hyd, a strategaeth hirdymor y mae'n ei diweddaru i adlewyrchu effaith y pandemig a'r argyfwng costau byw. Mae gan yr Ymddiriedolaeth Gynllun Tymor Canolig Integredig (IMTP) a gymeradwywyd gan Lywodraeth Cymru a ddatblygwyd gydag ymgysylltiad da gan y Bwrdd. Mae'r Ymddiriedolaeth yn galw ei Gynllun Strategol i'w IMTP. Er bod gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau mewnol da ar gyfer datblygu ac alinio ei chynlluniau a'i

strategaethau corfforaethol, mae lle i gryfhau goruchwyliaeth lefel y Bwrdd o drefniadau cynllunio strategol yr Ymddiriedolaeth. Mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau da ar gyfer monitro a chraffu ar gyflawni ei chynlluniau a'i strategaethau corfforaethol ond mae angen iddo ystyried ymhellach sut y gall fesur a dangos effaith gyffredinol ei gwaith a'i gwasanaethau.

- 7 Er gwaethaf ffynonellau sicrwydd cadarnhaol ar gyfer perfformiad, ansawdd a llywodraethu gwybodaeth, gallai'r Ymddiriedolaeth gryfhau ei systemau sicrwydd trwy ddatblygu Fframwaith Sicrwydd Bwrdd mwy cynhwysfawr. Mae'r adolygiad o strategaeth hirdymor yr Ymddiriedolaeth yn rhoi cyfle i ystyried hyn. Mae'r Bwrdd a'i bwyllgorau yn parhau i weithredu'n dda ond mae cyfleoedd i wella tryloywder ymhellach, gwella trefniadau ar gyfer staff clyw ac adborth defnyddwyr, ac i wneud mwy o ddefnydd o Fframwaith Sicrwydd Bwrdd i lunio busnes pwyllgorau. Mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau arweinyddiaeth da ac mae'n parhau i ddatblygu ei threfniadau i gefnogi llywodraethu da ar draws y sefydliad.
- 8 Cyflawnodd yr Ymddiriedolaeth ei dyletswyddau ariannol ar gyfer 2021-22 ac mae ar y trywydd iawn i gyflawni ei dyletswyddau ariannol ar gyfer 2022-23 gyda chefnogaeth amcanion ariannol clir sy'n sail i'w IMTP. Mae gan yr Ymddiriedolaeth reolaethau ariannol da, ond mae rhai polisiâu ariannol wedi dyddio. Dylid rhoi sicrwydd hefyd i'r Bwrdd ar y camau sy'n cael eu cymryd i fynd i'r afael â'r materion a nodwyd gennym yn ein harchwiliad o gyfrifon 2021-22. Mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau da i fonitro ac adrodd ar ei pherfformiad ariannol.
- 9 Mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau gweithredol da i reoli ei hadeiladau a'i hasedau corfforol, ac i ymgysylltu â staff ar faterion lles. Mae gan yr Ymddiriedolaeth hefyd uchelgeisiau clir ar gyfer ei defnydd o dechnoleg ddigidol ac mae'n datblygu ei dull strategol o gyflawni'r dechnoleg honno. Fodd bynnag, mae cyfleoedd i gryfhau trefniadau i ddangos effaith mentrau lles ei staff. Yn ogystal, gallai'r Ymddiriedolaeth gryfhau'r sicrwydd a roddir i'r Bwrdd ar ei dull strategol o reoli'r ystâd ac i nodi a yw ei hasedau'n addas i'r diben er mwyn galluogi cyflawni ei strategaeth.

Argymhellion

- 10 Manylir ar argymhellion sy'n deillio o'r archwiliad hwn yn **Arddangosyn 1**. Mae'r argymhellion hyn wedi'u cynllunio i gefnogi'r Ymddiriedolaeth i wella ei threfniadau presennol a manteisio i'r eithaf ar y cyfleoedd a ddaw yn sgil adnewyddu ei strategaeth hirdymor i'w cryfhau ymhellach. Crynhoir ymateb sefydliadol yr Ymddiriedolaeth i'r argymhellion hyn yn **Atodiad 2**.

Arddangosyn 1: 2022 argymhellion

Disgrifio'r broses gynllunio strategol

- A1 Gwnaethom nodi cyfleoedd i'r Ymddiriedolaeth fynegi'r broses yn fwy penodol ar gyfer datblygu ei IMTP i'r Bwrdd. Dylai'r Ymddiriedolaeth rannu ei phroses ar gyfer datblygu'r IMTP ar gyfer craffu a herio yn y Bwrdd, a thrafod pryd yn y broses, dylai'r Bwrdd gymryd rhan yn y fersiynau drafft.

Gwella systemau sicrwydd

- A2 Ar hyn o bryd nid oes Fframwaith Sicrwydd Bwrdd cynhwysfawr ar yr Ymddiriedolaeth ac ar hyn o bryd mae sawl bwlch yn ffynonellau sicrwydd yr Ymddiriedolaeth. Fel rhan o'r adolygiad o'i strategaeth hirdymor, dylai'r Ymddiriedolaeth ddatblygu Fframwaith Sicrwydd Bwrdd clir. Dylai'r Fframwaith Sicrwydd:
- mynd i'r afael â'r bylchau presennol drwy gynnwys sicrwydd yn ymwneud â dull yr Ymddiriedolaeth o alluogi gwell iechyd y boblogaeth drwy fesurau ataliol a chynaliadwy, gweithio mewn partneriaeth, ac ystadau ac asedau ffisegol eraill;
 - cynnwys yr holl reolaethau perthnasol a ffynonellau sicrwydd ar gyfer y Bwrdd a'r pwyllgorau;
 - cael ei adolygu'n rheolaidd gan y Bwrdd; a
 - chael eu defnyddio i hysbysu cynlluniau gwaith y Bwrdd a'r Pwyllgor.
- A3 Mae dyblygu yn y cylch gorchwyl ar gyfer y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu Corfforaethol (ACGC) a'r Pwyllgor Gwybodaeth, Ymchwil a Gwybodaeth (KRIC) mewn perthynas â llywodraethu a diogelwch gwybodaeth. Dylai'r Ymddiriedolaeth ystyried pa un yw'r pwyllgor mwyaf priodol i oruchwylio llywodraethu a diogelwch gwybodaeth a diweddarau cylch gorchwyl yn unol â hynny. Dylai'r Ymddiriedolaeth ystyried llwyth gwaith trwm yr ACGC yn ei ystyriaethau. Yn ehangach, mae adolygiad yr Ymddiriedolaeth o'i strategaeth hirdymor yn cynnig cyfleoedd i adolygu strwythur presennol y pwyllgor i sicrhau bod llwythi gwaith yn gytbwys.
- A4 Mae cyfleoedd i gynnwys adborth staff a defnyddwyr yn fwy rheolaidd mewn cyfarfodydd pwyllgorau, gan gynnwys adborth gan ddefnyddwyr ehangach gwasanaethau'r Ymddiriedolaeth, fel y GIG a chyrrff llywodraeth leol. Wrth ddatblygu ei dull o geisio adborth, a rhoi sicrwydd arno, dylai'r Ymddiriedolaeth ymgorffori casglu persbectif ehangach o safbwyntiau ar sut y caiff ei gwasanaethau eu derbyn.

Gwella goruchwyliaeth cynnydd wrth fynd i'r afael ag argymhellion archwilio

A5 Nid yw'r cofnod archwilio yn cynnwys yr argymhellion sy'n deillio o'n harchwiliad o ddatganiadau ariannol yr Ymddiriedolaeth ar gyfer 2021-22. Dylai'r Ymddiriedolaeth ddiweddarau ei log archwilio yn unol â hynny er mwyn sicrhau y gall yr ACGC oruchwyllo cynnydd wrth fynd i'r afael â'r argymhellion hyn.

Gwella tryloywder busnes Bwrdd a phwyllgor

A6 Fe wnaethom nodi cyfleoedd i'r Ymddiriedolaeth wella ei gweinyddiaeth o fusnes Bwrdd a Phwyllgor. Dylai'r ymddiriedolaeth:

- a) sicrhau bod yr holl ddogfennau llywodraethu allweddol, ariannol, polisi a strategol yn cael eu diweddarau a'u cyhoeddi mewn modd amserol ar ei wefan;
- b) sicrhau bod trefniadau ar waith i'w nodi yn gyhoeddus lle nad ystyrir eitemau a nodir yng nghynlluniau gwaith y Bwrdd a'r pwyllgor;
- c) sicrhau bod taflenni clawr yn cael eu defnyddio ar gyfer holl bapurau'r Bwrdd a'r pwyllgor i grynhoi materion allweddol ac egluro beth y gofynnir i aelodau'r Bwrdd ei wneud; a
- d) sicrhau bod sesiynau briffio a ddarperir y tu allan i gyfarfodydd ffurfiol y Bwrdd yn cael eu rhoi yn gyhoeddus.

Gwella goruchwyliaeth o reoli asedau

A7 Nid yw'r Ymddiriedolaeth wedi nodi ei dull strategol o reoli ei hadeiladau (sy'n eiddo i'r rheini a'u prydlesu) ac asedau ffisegol eraill. Fel rhan o'r adolygiad strategaeth hirdymor, dylai'r Ymddiriedolaeth nodi ei dull strategol o sicrhau bod ei hadeiladau a'i hasedau'n cefnogi cyflawni ei blaenoriaethau strategol, gan wneud y mwyaf o effeithlonrwydd, a defnydd effeithiol.

Adroddiad manwl

Trefniadau cynllunio strategol

- 11 Yn yr adran hon o'r adroddiad, rydym yn rhoi ein barn ar drefniadau cynllunio strategol yr Ymddiriedolaeth, gan ganolbwyntio'n benodol ar drefniadau cynllunio'r sefydliad:
- amcanion strategol a strategol;
 - Cynllun Tymor Canolig Integredig;
 - trefniadau cynllunio; a
 - trefniadau ar gyfer gweithredu a monitro darpariaeth strategaethau a chynlluniau corfforaethol.
- 12 Canfuom fod **gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau cynllunio strategol da ac mae cyfleoedd yn bodoli i gryfhau'r rhain ymhellach trwy adnewyddu ei strategaeth hirdymor.**

Gweledigaeth ac amcanion strategol

- 13 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae gweledigaeth glir a strategaeth hirdymor ar waith ar gyfer y sefydliad. Wrth edrych ar hyn, rydym wedi ystyried p'un ai:
- a yw'r weledigaeth a'r amcanion strategol yn canolbwyntio ar y dyfodol, ac wedi'u gwreiddio mewn dadansoddiad manwl a chynhwysfawr o anghenion, cyfleoedd, heriau a risgiau; ac
 - a yw'r weledigaeth a'r amcanion strategol wedi cael eu datblygu a'u mabwysiadu gan y Bwrdd.
- 14 Canfuom fod **gan yr Ymddiriedolaeth weledigaeth glir a strategaeth hirdymor, y mae'n ei diweddarau i adlewyrchu effaith y pandemig a'r argyfwng costau byw.**
- 15 Mae'r Ymddiriedolaeth yn parhau i ganolbwyntio'n glir ar ei gweledigaeth hirdymor a nodir yn ei strategaeth. [Gweithio i sicrhau dyfodol iachach i Gymru, 2018-30](#) (dim ond fersiwn Saesneg sydd ar gael ar lein ar hyn o bryd). Mae'r strategaeth yn seiliedig ar ddadansoddiad manwl a chynhwysfawr o iechyd y boblogaeth ar y pryd ac mae'n darparu'r cyfeiriad cyffredinol i'r Ymddiriedolaeth trwy saith blaenoriaeth strategol y cytunwyd arnynt.
- 16 Ar hyn o bryd mae'r Ymddiriedolaeth yn diweddarau ei strategaeth i sicrhau ei bod yn adlewyrchu'r amgylchedd gweithredu yn llawn yn dilyn pandemig COVID-19 a'r argyfwng costau byw cyfredol. Dechreuodd yr ymarfer adolygu yn 2021-22 gyda gweithdy'r Bwrdd, ymgysylltu mewnol ac allanol, ac adolygiad o dystiolaeth. Oherwydd yr achosion Omicron, fe wnaeth yr Ymddiriedolaeth ymestyn amserlen yr adolygiad ac mae nawr yn anelu at ei gwblhau erbyn diwedd y flwyddyn ariannol bresennol. Bydd yr adolygiad yn ystyried a oes angen blaenoriaethau strategol newydd ar yr Ymddiriedolaeth, a fydd hefyd yn gweithredu fel ei hamcanion llesiant fel sy'n ofynnol o dan Ddeddf Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol (Cymru) 2015, gan

integreiddio gofynion deddfwriaethol gwahanol yn briodol i'w meddylfryd strategol cyffredinol. Er bod yr ymarfer adolygu parhaus o'r strategaeth hirdymor yn dod i ben, mae'r Ymddiriedolaeth wedi nodi pum thema strategol drosiannol yn ei Chynllun Tymor Canolig Integredig ar gyfer 2022-25. Datblygwyd y themâu hyn drwy broses gynllunio ar y cyd ar draws y sefydliad, gan gynnwys y Bwrdd.

Cynllun Tymor Canolig Integredig

- 17 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae'r Ymddiriedolaeth wedi gallu cynhyrchu Cynllun Tymor Canolig Integredig (IMTP) cymeradwyadwy ar gyfer 2022-2025. Wrth edrych ar hyn, rydym wedi ystyried p'un ai:
- cyflwynwyd yr IMTP o fewn yr amserlenni gofynnol yn unol â chanllawiau Llywodraeth Cymru;
 - trafodwyd, herio a chytunwyd ar fersiynau drafft a therfynol yr IMTP gan y Bwrdd cyn eu cyflwyno; a
 - derbyniodd yr IMTP gymeradwyaeth gan y Gweinidog Iechyd a Gwasanaethau Cymdeithasol.
- 18 Canfuom fod gan yr **Ymddiriedolaeth IMTP cymeradwy a gymeradwywyd gan Lywodraeth Cymru a ddatblygwyd gydag ymgysylltiad da gan y Bwrdd.**
- 19 Roedd yr Ymddiriedolaeth yn gallu cynhyrchu IMTP a gymeradwywyd gan Lywodraeth Cymru ar gyfer 2022-25. Dechreuodd yr Ymddiriedolaeth ddatblygu ei IMTP ym mis Hydref 2021, gyda chyhoeddi ei chanllawiau mewnol ei hun sy'n canolbwyntio ar gynllunio integredig. Mae canllawiau cynllunio'r Ymddiriedolaeth a'r IMTP ei hun yn cael eu datblygu er eu bod yn gweithio'n agos gydag aelodau o'r timau Datblygu a Chyllid Pobl a Sefydliadol a chyfarwyddwyr arweiniol. Rhoddodd y Tîm Gweithredol Busnes oruchwyliaeth glir o'r broses IMTP o'r cychwyn cyntaf. Rhoddwyd cyfarfodydd cydgrynhoi a threfniadau herio cyfoedion ar waith hefyd i sicrhau bod cynnwys yr IMTP yn gadarn ac yn gyraeddadwy. Mae'r IMTP yn adlewyrchu'n briodol ganllawiau Fframwaith Cynllunio 2022-2025 Llywodraeth Cymru.
- 20 Cafwyd cyfranogiad da gan Aelodau Anweithredol wrth ddatblygu'r IMTP, gan gysylltu â datblygu'r pum thema strategol drosiannol fel y nodwyd ym mharagraff 16. Trafodwyd fersiynau drafft o'r IMTP yn sesiynau datblygu'r Bwrdd gyda chymeradwyaeth ffurfiol gan y Bwrdd ym mis Mawrth 2022. Cyflwynwyd yr IMTP i Lywodraeth Cymru o fewn yr amserlen ofynnol a chafodd gymeradwyaeth y Gweinidog ym mis Gorffennaf 2022.

Trefniadau cynllunio

- 21 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae'r Bwrdd yn cynnal goruchwyliaeth effeithiol o'r broses ar gyfer datblygu strategaethau a chynlluniau corfforaethol. Wrth edrych ar hyn, rydym wedi ystyried p'un ai:

- Datblygwyd strategaethau a chynlluniau corfforaethol ar y cyd â rhanddeiliaid mewnol ac allanol perthnasol; a
 - Mae egwyddorion gofal iechyd darbodus sy'n seiliedig ar werth yn cael eu hystyried a'u hadlewyrchu mewn strategaethau a chynlluniau corfforaethol.
- 22 Canfuom, **er bod gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau mewnol da ar gyfer datblygu ac alinio ei chynlluniau a'i strategaethau corfforaethol, y dylid cryfhau goruchwyliaeth lefel y Bwrdd o drefniadau cynllunio strategol.**
- 23 Mae strategaethau a chynlluniau corfforaethol yr Ymddiriedolaeth yn cyd-fynd â'i IMTP i gefnogi'r gwaith o gyflawni'r strategaeth hirdymor. Datblygwyd sawl strategaeth gorfforaethol sy'n ymwneud ag agweddau penodol ar fusnes y sefydliad, gan gynnwys Strategaeth Ymgysylltu, y Strategaeth Ansawdd a Gwella, a'r Strategaeth Pobl. Mae yna hefyd strategaethau digidol, ac ymchwil a gwerthuso yn cael eu datblygu. Cyfeirir at y strategaethau hyn yn glir yn yr IMTP.
- 24 Mae gan yr Ymddiriedolaeth brosesau datblygu mewnol da ar gyfer ei IMTP, fel y nodir ym mharagraff 20. Fodd bynnag, mae'n cydnabod bod angen iddo wneud yn fwy cyffredinol i ymgysylltu â rhanddeiliaid allanol. Mae Strategaeth Ymgysylltu'r Ymddiriedolaeth a'r IMTP yn disgrifio ei huchelgeisiau i ymgysylltu'n effeithiol, cryfhau perthnasoedd presennol, a deall rolau a chyfrifoldebau yn well ar lefel leol a chenedlaethol. Cam cyntaf pwysig yn y broses hon yw cyfleu IMTP terfynol yr Ymddiriedolaeth yn well i'w rhanddeiliaid allanol. Felly, dylai'r Ymddiriedolaeth sicrhau bod fersiynau yn y dyfodol yn cael eu cyhoeddi'n brydlon ar ei gwefan gan na lanlwythwyd IMTP 2022-25 i adran 'Ein Blaenoriaethau' ar y wefan tan fis Hydref 2022 oherwydd oedi wrth gyfieithu. (**Argymhelliad 6a**).
- 25 Er bod ymgysylltiad da wrth ddatblygu IMTP 2022-25, mae lle i wella goruchwyliaeth o drefniadau cynllunio IMTP cyffredinol yr Ymddiriedolaeth ar lefel y Bwrdd. Mae cyrff eraill y GIG yn nodi'n rheolaidd y broses arfaethedig ar gyfer datblygu eu IMTPs i'w hystyried gan eu Byrddau priodol. Mae hyn yn rhoi cyfleoedd ar gyfer craffu a herio, a hefyd trafodaeth ynghylch pryd y dylai'r Bwrdd gymryd rhan yn y broses. Er mwyn gwella goruchwyliaeth lefel Bwrdd o drefniadau cynllunio IMTP, dylai'r Ymddiriedolaeth rannu ei dull arfaethedig o ddatblygu'r IMTP gyda'r Bwrdd a'i bwyllgorau cyn ymgymryd ag unrhyw waith manwl. Byddai hyn hefyd yn egluro i rhanddeiliaid mewnol ac allanol sut y gwnaed penderfyniadau a'r ymgysylltiad tebygol wrth symud ymlaen (**Argymhelliad 1**).
- 26 Mae'r Ymddiriedolaeth yn cydnabod pwysigrwydd gofal iechyd seiliedig ar werth ond mae'n gwneud cynnydd araf wrth gymhwyso'r egwyddorion yn lleol. Mae'r IMTP yn cyfeirio'n benodol at rôl yr Ymddiriedolaeth o ran hyrwyddo gofal iechyd seiliedig ar werth ac yn nodi cynlluniau i adrodd ar ofal iechyd seiliedig ar werth ar draws cynlluniau strategol a phenderfyniadau ehangach GIG Cymru. Fodd bynnag, mae'r Ymddiriedolaeth wedi gwneud cynnydd araf wrth ddatblygu ei dull ei hun o ymdrin â gofal iechyd seiliedig ar werth oherwydd y pandemig ac oedi wrth recriwtio i ddwy swydd newydd yn nhîm gwerth a pherfformiad yr Ymddiriedolaeth. Mae ffocws presennol yr Ymddiriedolaeth ar werth ariannol ei buddsoddiad, ond mae'n bwriadu archwilio ffyrdd o ddangos gwerth yn ehangach yn y dyfodol trwy

dynnu ar ei hymchwil ar enillion cymdeithasol ar fuddsoddiad. Wrth ddatblygu ei IMTP ar gyfer 2023-26, gallai'r Ymddiriedolaeth fyfyrion ar sut y gall gymhwyso gofal iechyd sy'n seiliedig ar werth yn ehangach i'w ddarparu gwasanaethau.

Trefniadau gweithredu a monitro

- 27 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae'r Bwrdd yn goruchwyllo, yn craffu ac yn herio gweithredu a darparu strategaethau a chynlluniau corfforaethol. Wrth edrych ar hyn, rydym wedi ystyried p'un ai:
- Mae strategaethau a chynlluniau corfforaethol yn cynnwys cerrig milltir clir, targedau a chanlyniadau sy'n cynorthwyo monitro ac adrodd; a
 - mae'r Bwrdd yn derbyn adroddiadau rheolaidd ar gynnydd i gyflawni strategaethau a chynlluniau corfforaethol.
- 28 Canfuom fod **gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau da ar gyfer monitro a chraffu ar gyflawni ei chynlluniau ond bod angen i ni ystyried ymhellach sut y gall fesur a dangos effaith gyffredinol.**
- 29 Er bod yr Ymddiriedolaeth wedi nodi amcanion yn ei IMTP, mae lle i gryfhau sut mae'n mesur ac yn dangos ei heffaith gyffredinol. Mae'r IMTP yn nodi 58 amcan i gefnogi'r gwaith o gyflawni'r pum blaenoriaeth strategol drosiannol. Mae gan bob un o'r amcanion nifer o gamau gweithredu a cherrig milltir. Mae'r IMTP hefyd yn cynnwys nifer o ganlyniadau bwriadedig, ond nid oes unrhyw arwydd o sut y bydd y rhain yn cael eu mesur. Mae'r Ymddiriedolaeth yn cydnabod bod angen lleihau nifer y canlyniadau. Mae'r adolygiad o strategaeth hirdymor yr Ymddiriedolaeth yn darparu cyfleoedd i'w datblygu'n set lai o ganlyniadau a mesurau perfformiad cysylltiedig. Rydym yn cydnabod bod dangos effaith yn anodd i'r Ymddiriedolaeth, gan fod ffactorau cyfrannol ehangach yn effeithio ar ganlyniadau iechyd sydd y tu hwnt i'w rheolaeth. Fodd bynnag, mae'r Ymddiriedolaeth yn cydnabod bod angen iddi allu dangos ei rôl a'i heffaith werthfawr o fewn y system gofal iechyd ehangach o ystyried y wasgfa ddisgwyliedig ar gyllid cyhoeddus.
- 30 Mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau da ar gyfer monitro darpariaeth ei IMTP. Mae'r Tîm Gweithredol Busnes yn gyfrifol am gyflawni'r amcanion, tra bod y Bwrdd a'r pwyllgorau yn monitro ac yn craffu ar eu cyflawniad. Caiff cynnydd yn erbyn cerrig milltir IMTP eu hadrodd bob mis i'r Bwrdd a'r Tîm Gweithredol Busnes drwy'r dangosfwrdd Sicrwydd Perfformiad. Ynghyd â'r dangosfwrdd ceir sylwebaeth ar y cynnydd hyd yma ac asesiad o risgiau strategol. Yn ddiweddar, mae'r Ymddiriedolaeth hefyd wedi datblygu Dangosfyrddau Cyfarwyddiaeth ac Adrannol sy'n cael eu hystyried gan y Tîm Gweithredol Busnes, a byrddau rheoli Cyfarwyddiaeth ac Is-adran yn fisol. Mae'r trefniadau hyn yn rhoi mewnwelediad clir i gyflawni cerrig milltir ac yn galluogi'r Bwrdd i olrhain cynnydd. Yn ehangach, mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau da hefyd i fonitro cynlluniau eraill drwy bwyllgorau perthnasol gan gynnwys Ein Dull o Ymgysylltu, Strategaeth y Bobl a Strategaeth Data a Digidol.

Trefniadau llywodraethu

- 31 Yn yr adran hon o'r adroddiad, rydym yn rhoi ein barn ar drefniadau llywodraethu'r Ymddiriedolaeth, gyda ffocws penodol ar y canlynol:
- systemau sicrwydd allweddol;
 - effeithiolrwydd y Bwrdd a'r pwyllgor; a
 - I ba raddau y mae dylunio sefydliadol yn cefnogi llywodraethu da.
- 32 Darperir manylion am y cynnydd a wnaed ar argymhellion y flwyddyn flaenorol yn ymwneud â threfniadau llywodraethu'r Ymddiriedolaeth yn **Arddangosiad 2**.
- 33 Canfuom fod **Bwrdd a phwyllgorau'r Ymddiriedolaeth yn gweithio'n dda ond mae lle i gryfhau'r systemau sicrwydd presennol. Mae adfywio'r strategaeth hirdymor yn gyfle i alinio strwythurau a systemau sicrwydd yn well â blaenoriaethau a risgiau strategol.**

Systemau sicrwydd

- 34 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae'r Bwrdd a'i bwyllgorau yn goruchwyllo, yn craffu ac yn herio risgiau sefydliadol, perfformiad ac ansawdd gwasanaethau. Wrth edrych ar hyn, rydym wedi ystyried p'un ai:
- mae Fframwaith Sicrwydd Bwrdd effeithiol (BAF) ar waith, sy'n cael ei adolygu a'i pherchnogi'n weithredol gan y Bwrdd;
 - mae'r BAF yn seiliedig ar systemau priodol ar gyfer rheoli risgiau a pherfformiad; goruchwyllo ansawdd a diogelwch gwasanaethau; trin gwybodaeth mewn modd diogel; a
 - Cymerir camau effeithiol i fynd i'r afael ag archwilio ac adolygu canfyddiadau ac argymhellion.
- 35 Canfuom, **er bod gan yr Ymddiriedolaeth ffynonellau sicrwydd cadarnhaol sy'n ymwneud â pherfformiad, ansawdd a llywodraethu gwybodaeth, bod gwendidau yn ymagwedd yr Ymddiriedolaeth at systemau sicrwydd. Mae'r adolygiad o'r strategaeth hirdymor yn rhoi cyfle i ailedrych ac ail-lunio systemau sicrwydd.**
- 36 Nid oes gan yr Ymddiriedolaeth Fframwaith Sicrwydd Bwrdd cynhwysfawr. Yn hytrach, mae ganddo Gofrestr Risg Strategol (SRR) sy'n nodi'r prif risgiau a allai effeithio ar gyflawni ei strategaeth hirdymor bresennol. Mae'r SRR yn nodi'r rheolaethau, ffynonellau sicrwydd, bylchau mewn sicrwydd a chymau gweithredu i fynd i'r afael â'r bylchau hynny ar gyfer pob risg. Fodd bynnag, nid yw ffynonellau sicrwydd ar gyfer rhai risgiau yn gynhwysfawr nac yn gadarn. Er enghraifft, fe wnaethom nodi gorddibyniaeth ar gofnodion cyfarfodydd gweithredol a bylchau mewn ffynonellau sicrwydd trydydd lefel, fel Archwilio Mewnol. Mae unrhyw newidiadau i'r gofrestr risg strategol yn cael eu craffu gan y Bwrdd. Mae risgiau strategol hefyd yn cael eu dyrannu i bwyllgorau unigol i'w goruchwyllo, lle cânt eu hystyried yn rheolaidd. Fodd bynnag, mae pwyllgorau ond yn cael sicrwydd gan un

ffynhonnell ar gyfer rhai risgiau, er bod ffynonellau sicrwydd ychwanegol yn cael eu darparu ar lefel weithredol. Mae'r dull hwn yn cyfyngu ar gyfleoedd ar gyfer craffu a sicrwydd llawn gan y pwyllgorau.

- 37 Gwelsom hefyd fod diffyg Fframwaith Sicrwydd Bwrdd yn golygu bod bylchau yn rhaglenni gwaith y Bwrdd a'r pwyllgor. Er enghraifft, gwelsom fylchau mewn sicrwydd ar lefel Bwrdd a phwyllgor ar ddull yr Ymddiriedolaeth o reoli ei hadeiladau (sy'n eiddo i'r rheini a'u prydlesu) ac asedau ffisegol eraill (gweler paragraff 88). O adolygiad o'r themâu strategol yn IMTP yr Ymddiriedolaeth, gwnaethom hefyd nodi bylchau pellach mewn perthynas â dull yr Ymddiriedolaeth o alluogi gwell iechyd y boblogaeth trwy fesurau ataliol a chynaliadwy, yn ogystal ag effeithiolrwydd dull yr Ymddiriedolaeth o weithio mewn partneriaeth. Mae llawer o ddull strategol yr Ymddiriedolaeth yn dibynnu ar gydweithio llwyddiannus ag eraill, ond nid oes llawer o ffocws ar gydweithio yn ei threfniadau llywodraethu. Mae'r adolygiad o'r strategaeth hirdymor yn darparu cyfleoedd i edrych o'r newydd ar risgiau strategol yr Ymddiriedolaeth, ac i ddatblygu Fframwaith Sicrwydd Bwrdd mwy cynhwysfawr sy'n nodi set gyflawn o ffynonellau sicrwydd (**Argymhelliad 2**).
- 38 Mae'r Bwrdd yn ystyried dull yr Ymddiriedolaeth o reoli risg, gyda'r SRR a'r Gofrestr Risg Gorfforaethol (CRR) yn cael ei graffu ar lefel Bwrdd a phwyllgor. Ystyriwyd archwaeth risg y Bwrdd ym mis Ebrill 2022, ac ystyriwyd protocol risg diwygiedig, sy'n nodi'r prosesau adolygu ar gyfer y ddwy gofrestr ym mis Hydref 2022. Fodd bynnag, nid yw Cofrestr Risg Gorfforaethol yr Ymddiriedolaeth (CRR) yn cysylltu'n glir â'r SRR, ac nid yw risgiau corfforaethol wedi'u mapio'n ffurfiol a'u dyrannu i bwyllgorau unigol i'w goruchwyllo. Nododd ein hadolygiad o drefniadau llywodraethu ansawdd¹ yr Ymddiriedolaeth wendidau yn ymagwedd yr Ymddiriedolaeth at reoli risg a phwysau ar adnoddau staff. Mewn ymateb i'n hargymhellion, adolygodd yr Ymddiriedolaeth ei threfniadau staff ac mae'n rhannu rôl y Prif Swyddog Risg yn ddwy swydd: Pennaeth Llywodraethu Gwybodaeth a Phennaeth Rheoli Risg. Yn ddiweddar mae wedi sicrhau buddsoddiad ar gyfer adnoddau ychwanegol staff mewn rheoli risg ac mae ar fin dechrau recriwtio. Yn ehangach, mae'r Ymddiriedolaeth yn bwriadu mynd i'r afael â materion rheoli risg drwy ei chynllun datblygu rheoli risg. Roedd papur diweddar i'r ACGC yn rhoi'r wybodaeth ddiweddaraf am y cynllun datblygu rheoli risg.
- 39 Yn gyffredinol, mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau rheoli perfformiad effeithiol. Mae'r dangosfwrdd Sicrwydd Perfformiad yn parhau i gael ei adrodd yn rheolaidd i'r Bwrdd. Mae'n darparu data clir, hygyrch ac ystyrion ar ddangosyddion perfformiad allweddol, ac fe'i cefnogir gan yr Adroddiad Perfformiad a Dealltwriaeth. Fel y soniwyd ym mharagraff 30, eleni mae'r Ymddiriedolaeth hefyd wedi datblygu Cyfarwyddiaeth a Dangosfyrddau Rhanbarthol sy'n cefnogi adolygiadau perfformiad mewnol ac ariannol. Mae'r Bwrdd yn parhau i fireinio'r dull gweithredu i sicrhau bod gwybodaeth perfformiad yn cael y lefel gywir o ffocws yn y pwyllgor mwyaf priodol. Gwnaethom arsylwi craffu da ar berfformiad gan y Bwrdd

¹ [Adolygiad o Drefniadau Llywodraethu Ansawdd, Awst 2022](#)

a'r pwyllgorau, gan gynnwys cwestiynau ynghylch a yw'r Ymddiriedolaeth yn monitro'r pethau cywir i sicrhau bod ei blaenoriaethau strategol yn cael eu cyflawni'n effeithiol. Mae heriau perfformiad allweddol yr Ymddiriedolaeth yn ymwneud â darparu rhai o'i rhaglenni sgrinio. Er bod rhai rhaglenni wedi gwella i lefelau gweithgarwch cyn y pandemig yn dilyn saib dros dro yn 2020, mae'n anoddach adfer ôl-groniadau yn Breast Test Wales a Sgrinio Llygaid Diabetig. Mae gan yr Ymddiriedolaeth gynlluniau adfer ar gyfer pob gwasanaeth, sy'n cael eu hystyried gan y QSIC. Ar hyn o bryd rydym yn adolygu trefniadau adfer yr Ymddiriedolaeth a byddwn yn cyhoeddi adroddiad yn y flwyddyn newydd.

- 40 Canfu ein hadolygiad o drefniadau llywodraethu ansawdd yr Ymddiriedolaeth fod fframwaith llywodraethu ansawdd priodol ar waith. Mae strwythurau a llinellau atebolrwydd am ansawdd, diogelwch a gwelliant wedi'u nodi'n glir ac mae goruchwyliaeth dda yn y QSIC. Ar hyn o bryd mae'r Ymddiriedolaeth yn datblygu ei dull strategol mewn sawl maes gan gynnwys gwella ansawdd, archwilio clinigol, a phrofiad y defnyddiwr. Rhoddodd yr Ymddiriedolaeth ymateb rheoli trylwyr i'n hadroddiad ac mae eisoes wedi dechrau mynd i'r afael â'n hargymhellion.
- 41 Mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau goruchwyllo effeithiol ar gyfer llywodraethu gwybodaeth a diogelwch. Mae'r ACGC yn derbyn adroddiadau llywodraethu gwybodaeth chwarterol clir. Gwnaethom arsylwi craffu'n dda mewn cyfarfodydd pwyllgorau, yn enwedig mewn perthynas â thorri data personol diweddar ac adnoddau staff ar gyfer llywodraethu gwybodaeth. Dangosodd yr adroddiad diweddaraf (Hydref 2022) welliannau mewn dangosyddion risg allweddol ar gyfer llywodraethu gwybodaeth, ac roedd pob un ohonynt wedi symud allan o'r categori coch. Ar 88%, roedd cydymffurfiaeth sefydliadol yn erbyn hyfforddiant gorfodol ar lywodraethu gwybodaeth yn uwch na tharged GIG Cymru o 85%. Fodd bynnag, roedd cydymffurfiaeth yn y Gyfarwyddiaethau Corfforaethol a Phobl a Datblygu Sefydliadol yn dal yn is na'r targed. Mae'r Ymddiriedolaeth yn dadansoddi gofynion hyfforddi ar gyfer llywodraethu gwybodaeth i benderfynu a yw'r hyfforddiant gorfodol presennol ar gyfer Cymru gyfan yn diwallu ei hanghenion.
- 42 Fodd bynnag, mae lle i egluro pa bwyllgor sy'n gyfrifol yn y pen draw am oruchwyllo llywodraethu gwybodaeth a seiberddiogelwch. Mae'r cylch gorchwyl ar gyfer yr ACGC a'r KRIC yn awgrymu bod gan y ddau bwyllgor rôl. Fodd bynnag, nid oes cyfeiriad at lywodraethu gwybodaeth a seiberddiogelwch yng nghynllun gwaith KRIC ar gyfer 2022-23. Mae seiberddiogelwch wedi'i gynnwys fel risg ar yr SRR ac mae wedi cael ei ystyried mewn cyfarfodydd preifat y Bwrdd ac ACGC. Mae cynllun gwaith yr ACGC yn canolbwyntio'n gryf ar seiberddiogelwch, gan gynnwys diweddariadau ar drochi penodol a sawl plymio dwfn. Yng nghyfarfod Hydref 2022, cytunodd yr Ymddiriedolaeth i ddarparu diweddariadau seiberddiogelwch hyd yn oed yn fwy rheolaidd i sicrhau'r pwyllgor ei fod yn rheoli risgiau i ddiogelwch gwybodaeth yn effeithiol. Er bod hyn yn gadarnhaol, mae gan ACGC lwyth gwaith trwm eisoes. Dylai'r Ymddiriedolaeth, felly, ystyried pa bwyllgor yw'r mwyaf priodol i oruchwyllo llywodraethu a diogelwch gwybodaeth a diweddaru'r cylch gorchwyl yn unol â hynny. Dylai'r Ymddiriedolaeth ystyried llwyth gwaith trwm yr ACGC yn ei ystyriaethau (**Argymhelliad 3**).

43 Mae'r Ymddiriedolaeth yn parhau i fod â threfniadau effeithiol ar waith i olrhain ei chynnydd wrth fynd i'r afael ag argymhellion archwilio mewnol ac allanol. Mae'r ACGC wedi defnyddio log archwilio mewnol ac allanol i fonitro cynnydd ers sawl blwyddyn. Fodd bynnag, nid yw'r log yn cynnwys yr argymhellion a wnaethom ym mis Mehefin 2022 o ganlyniad i'n harchwiliad o gyfrifon 2021-22 yr Ymddiriedolaeth (gweler paragraff 70) (**Argymhelliad 5**). Mae'r Ymddiriedolaeth bellach hefyd wedi sefydlu cofnod canolog i olrhain cynnydd yn erbyn argymhellion archwilio clinigol mewn ymateb i'r bylchau a nodwyd gennym yn ystod ein hadolygiad o'i threfniadau llywodraethu ansawdd.

Effeithiolrwydd y bwrdd a'r pwyllgor

44 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae'r Bwrdd a'i bwyllgorau yn cynnal eu busnes yn effeithiol ac yn cefnogi llywodraethu da. Wrth edrych ar hyn, rydym wedi ystyried p'un ai:

- mae'r Bwrdd a'i bwyllgorau yn dangos lefelau priodol o dryloywder cyhoeddus;
- cynhelir cyfarfodydd yn briodol gan Gynlluniau Dirprwyo clir, Rheolau Sefydlog, Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog a Chofrestrau Diddordeb;
- mae strwythur pwyllgor priodol a gweithredol o dan y Bwrdd;
- mae'r Bwrdd a'i bwyllgorau yn derbyn y wybodaeth gywir, gan gynnwys barn staff a defnyddwyr gwasanaethau; ac
- mae tystiolaeth o hunan-adolygiad digonol gan y Bwrdd a'i bwyllgorau.

45 Canfuom fod **y Bwrdd a'i bwyllgorau yn parhau i weithredu'n dda ond mae cyfleoedd i wella tryloywder ymhellach a gwella'r trefniadau ar gyfer gwrando ar adborth staff a defnyddwyr. Mae'r adolygiad o'r strategaeth hirdymor yn rhoi cyfle i ailystyried a chryfhau trefniadau'r pwyllgor.**

46 Mae'r Ymddiriedolaeth yn parhau i ddangos ymrwymiad cryf i dryloywder cyhoeddus. Mae cyfarfodydd y Bwrdd yn parhau i gael eu ffrydio'n fyw, gyda recordiadau wedi'u llwytho i fyny i wefan yr Ymddiriedolaeth yn fuan ar ôl y cyfarfod. Mae cynlluniau hefyd ar waith i gyfarfodydd pwyllgor llif byw pan fydd adnoddau staff yn caniatáu. Gwelsom ddiwylliant adeiladol, agored a chynhwysol mewn cyfarfodydd Bwrdd a phwyllgor gyda Chyfarwyddwyr Anweithredol yn darparu craffu a her gref. Mae'r Ymddiriedolaeth yn onest am ei chamgymeriadau ac yn awyddus i ddysgu oddi wrthynt. Er enghraifft, trafododd feirniadaeth o'i dull o newid cyfnodau sgrinio serfigol mewn cyfarfodydd Bwrdd a KRIC. Rhoddodd y Cadeirydd ymddiheuriad cyhoeddus, ac ymrwymodd y Prif Weithredwr i ddarparu maes adnabod llawn ar gyfer gwella i'r Bwrdd. Mae'r Ymddiriedolaeth yn rhestru dyddiadau cyfarfodydd yn y dyfodol ar ei gwefan ac yn parhau i hyrwyddo cyfarfodydd Bwrdd trwy'r cyfryngau cymdeithasol. Mae eitemau a drafodir yn y Bwrdd preifat yn cael eu cadw i isafswm absoliwt a'u cadw ar gyfer eitemau sensitif yn unig. Yn unol â'i brotocol ei hun, mae'r Cadeirydd yn cyflwyno crynodeb o'r materion a drafodwyd yn breifat i'r Bwrdd cyhoeddus. Mae camau gweithredu ar

gyfer cadeiryddion hefyd yn cael eu cadw i isafswm ac yn cael eu nodi'n ysgrifenedig yn y cyfarfod nesaf sydd ar gael.

- 47 Fodd bynnag, mae cyfleoedd i'r Ymddiriedolaeth dynhau a gwella tryloywder ymhellach. Nid yw'r Ymddiriedolaeth ychwaith yn cyhoeddi ei agenda ar gyfer cyfarfodydd preifat y Bwrdd. Er bod materion allweddol pwyllgorau yn cael eu hadrodd i'r Bwrdd, nid yw cofnodion ar gael tan ar ôl iddynt gael eu cadarnhau yn y cyfarfod nesaf, a allai fod yn sawl mis. Wrth eu huwchlwytho, nid yw cofnodion a gadarnhawyd bob amser yn ymddangos wrth ymyl y cyfarfod perthnasol ar wefan yr Ymddiriedolaeth er iddynt gael eu cadarnhau yn y cyfarfod dilynol². Fodd bynnag, mae'r cofnodion eu hunain yn parhau i gael eu hysgrifennu'n dda, ac yn darparu cofnodion clir o drafodaeth a phenderfyniadau sy'n deillio o hynny.
- 48 Mae trefniadau'r Ymddiriedolaeth yn cefnogi ymddygiad effeithiol busnes y Bwrdd a'r pwyllgor. Mae Rheolau Sefydlog, Cynlluniau Dirprwyo, a Chyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog yn unol â modelau Llywodraeth Cymru ond nid ydynt wedi cael eu hadolygu'n flynyddol gan yr ACGC yn ôl yr angen. Cafodd y fersiynau diweddaraf eu cymeradwyo'n ffurfiol gan y Bwrdd ym mis Mai 2021 ac maent ar gael ar wefan yr Ymddiriedolaeth, er bod angen diweddarur rhain (**Argymhelliad 6a**). Cymerir datganiadau o fuddiant ar ddechrau pob cyfarfod o'r Bwrdd a'r Pwyllgor. Mae trefniadau priodol hefyd ar waith ar gyfer datgan, cofrestru a thrafod diddordebau, rhoddion, lletygarwch a nawdd y mae'r ACGC yn craffu arnynt bob blwyddyn. Mae'r cofrestrau ar gael ar wefan yr Ymddiriedolaeth, er nad yw'r gofrestr ar gyfer rhoddion a lletygarwch ychwaith y mwyaf diweddar (**Argymhelliad 6a**).
- 49 Mae gan yr Ymddiriedolaeth Fwrdd cryf gyda phortffolio amrywiol o sgiliau a phrofiad ar draws gwahanol sectorau. Mae'n rheoli'r risgiau sy'n gysylltiedig â throsiant yn dda ac mae wedi cael cwota llawn o aelodau Anweithredol ers sawl blwyddyn. Mae aelodau anweithredol yn cael eu cefnogi'n dda gan drefniadau mentora a rhaglen ddysgu a datblygu. Yn ehangach, mae'r Bwrdd yn dangos ei ymrwymiad i wella drwy adolygu effeithiolrwydd y Bwrdd a'r pwyllgor yn flynyddol a gweithredu gwelliannau o ganlyniad. Mae cadeiryddion pwyllgor hefyd yn gofyn am adborth rheolaidd ym mhob cyfarfod.
- 50 Mae'r Bwrdd a'r pwyllgorau yn gweithio'n dda ar y cyfan ond mae bylchau mewn sicrwydd oherwydd diffyg Fframwaith Sicrwydd Bwrdd clir fel y crybwyllwyd ym mharagraff 36. Mae Cylch Gorchwyl yn cael ei adolygu a'i gymeradwyo bob blwyddyn, ac mae cynlluniau gwaith ar waith. Er bod busnes Bwrdd a phwyllgor fel arfer yn adlewyrchu cynlluniau gwaith, gwelsom achosion lle cafodd eitemau a

² Canfu ein harchwiliad o'r fan a'r lle ar 9 Mehefin 2022 nad oedd cofnodion y QSIIC ar 15 Chwefror ar wefan yr Ymddiriedolaeth er gwaethaf y cytunwyd arnynt ar gyfarfod Mai 2022. Yn yr un modd, nid oedd cofnodion y PODC ar 16 Chwefror ar y wefan er iddynt gael eu cytuno yng nghyfarfod mis Ebrill.

drefnwyd eu hepgor o agendâu heb esboniad³ (**Argymhelliad 6b**). Mae cyfarfodydd yn cael eu cadeirio'n dda ac mae llif clir o wybodaeth ar draws pwyllgorau ac o bwyllgorau i'r Bwrdd. Mae pwyllgorau'n cael eu gwasanaethu'n dda gan logiau gweithredol i fonitro cynnydd wrth fynd i'r afael â champau gweithredu o gyfarfodydd blaenorol. Mae'r cofnodion yn esbonio'r rhesymau pam aeth pob mater i'r pwyllgor, swyddogion cyfrifol, dyddiadau dyledus, a statws.

- 51 Mae'r Ymddiriedolaeth yn bwriadu adolygu rôl yr ACGC oherwydd bod ei lwyth gwaith wedi dod yn anymarferol. Wrth wneud hynny, dylai'r Ymddiriedolaeth hefyd ystyried amserlennu cyfarfodydd ACGC os yw am gadw golwg ar berfformiad ariannol rhwng cyfarfodydd y Bwrdd. Mae amserlenni cyfredol yn golygu y gall sylwebaeth ar berfformiad ariannol ailadrodd sicrwydd a ddarperir yn y Bwrdd. Yn ehangach, mae cyfleoedd i'r Ymddiriedolaeth adolygu strwythur ei phwyllgor i adlewyrchu ei strategaeth hirdymor ddiwygiedig (ar ôl ei chwblhau).
- 52 Mae'r Bwrdd a'i bwyllgorau yn parhau i dderbyn gwybodaeth amserol, glir sy'n cefnogi craffu, sicrwydd a gwneud penderfyniadau effeithiol. Fel arfer, mae taflen eglurhaol yn cyd-fynd â phapurau, gan grynhoi meysydd allweddol sy'n peri pryder yn ddefnyddiol a'r hyn sy'n ofynnol gan y Bwrdd neu'r pwyllgor. Fodd bynnag, gwelsom enghreifftiau lle nad oedd papurau sy'n mynd i'r KRIC, a PODC yn cynnwys taflenni clawr (**Argymhelliad 6c**). Lle na ddarperir papurau ysgrifenedig, mae cyflwyniadau llafar yn glir ac yn effeithiol. Rhennir gwybodaeth hefyd gyda'r Bwrdd drwy sesiynau briffio nad ydynt yn gyhoeddus. Mae llawer o sesiynau briffio yn darparu cyd-destun defnyddiol i aelodau'r Bwrdd, ond mae rhywfaint o'r wybodaeth, fel adroddiad ariannol Mis 12 2021-22, yn darparu haen o sicrwydd a ddylai fod yn y parth cyhoeddus (**Argymhelliad 6d**).
- 53 Mae gan y Bwrdd drefniadau priodol i glywed gan staff a defnyddwyr. Fodd bynnag, mae cyfleoedd yn bodoli i wella'r trefniadau hyn ac ymgorffori barn staff a defnyddwyr yn well ym musnes pwyllgorau. Gwahoddir cynrychiolwyr staff i fynychu holl gyfarfodydd y Bwrdd a'r Pwyllgor. Gwelsom ymgysylltu gweithredol â chynrychiolwyr staff a dod o hyd i enghreifftiau da o'r Bwrdd yn cymryd barn staff o ddifrif ac yn gweithredu ar bryderon. Nododd ein hadolygiad o drefniadau llywodraethu ansawdd yr Ymddiriedolaeth enghreifftiau cadarnhaol o'r Ymddiriedolaeth yn addasu ei dull gweithredu ar sail adborth defnyddwyr. Fodd bynnag, dywedasom y gallai wneud mwy i drionglu a rhannu dysgu o adborth defnyddwyr o wahanol ffynonellau. Argymhellwyd hefyd y dylai'r Ymddiriedolaeth gynnwys profiad y defnyddiwr yn ei 'droeon dwfn' i'r QSIC. Mae adborth staff a defnyddwyr hefyd wedi cael eu trafod gan y KRIC a'r PODC ar sail ad hoc. Mae cyfleoedd hefyd i gynnwys adborth staff a defnyddwyr yn fwy rheolaidd mewn

³ Er enghraifft, trefnodd cynllun gwaith CCGC ar gyfer 2021-22 yr adolygiad deufflwydd o bolisiau ar gyfer cyfarfod Mawrth 2022 ond nid oedd yr adolygiad ar yr agenda. Trefnodd cynllun gwaith bwrdd 2021-22 y Cofrestrau Risg Corfforaethol a Strategol i'w trafod ar 29 Medi 2022 ond ni chynhwyswyd y naill na'r llall yn y cyfarfod. Roedd disgwyl i'r PODC dderbyn diweddariad ar ei ymateb i'n hadroddiad Gofalu am y Gofalwyr ym mis Hydref 2022, ond ni ddigwyddodd hynny.

cyfarfodydd pwyllgorau, ac yn ehangach, i ystyried cynnwys adborth gan ddefnyddwyr eraill o wasanaethau'r Ymddiriedolaeth fel y GIG a chyrrff llywodraeth leol (**Argymhelliad 4**).

Dylunio sefydliadol

- 54 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae strwythur sefydliadol yr Ymddiriedolaeth yn cefnogi llywodraethu effeithiol. Wrth edrych ar hyn, rydym wedi ystyried p'un ai:
- mae cyfrifoldebau Cyfarwyddwyr Gweithredol yn glir, a bod ganddynt bortffolios gwaith cytbwys a theg;
 - mae eglurder ar rôl Ysgrifennydd y Bwrdd, ac mae digon o adnoddau ar waith i gefnogi gwaith y Bwrdd a'i bwyllgorau; ac
 - mae'r strwythur sefydliadol yn cefnogi llywodraethu effeithiol ac yn hwyluso gweithio system gyfan.
- 55 Canfuom fod **gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau arweinyddiaeth da a'i bod yn parhau i ddatblygu ei threfniadau i gefnogi llywodraethu da ar draws y sefydliad.**
- 56 Mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau arweinyddiaeth da yn seiliedig ar rolau a chyfrifoldebau clir ar lefel weithredol a strwythurau gweithredol effeithiol. Gwnaeth sawl newid i'w strwythur sefydliadol eleni, yn fwyaf nodedig trosglwyddo ei staff iechyd cyhoeddus lleol i fyrddau iechyd ym mis Medi 2022. Mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau da i oruchwylio ei rhaglenni newid, gan gynnwys diweddariadau rheolaidd i'r PODC sydd hefyd yn goruchwylio rheolaeth yr Ymddiriedolaethau o risg strategol benodol ar newid sefydliadol. Mae'r Cyfarwyddwr Polisi ac Iechyd Rhyngwladol / Canolfan Gydweithio'r Byd, ac Ysgrifennydd y Bwrdd ill dau yn gadael yr Ymddiriedolaeth ar ddiwedd y flwyddyn. Mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau dros dro i gwmpasu'r ddwy swydd hyd nes y gall benodi eilyddion parhaol. Mae gan yr Ymddiriedolaeth adnoddau digonol i gefnogi busnes presennol y bwrdd a'r pwyllgor.
- 57 Mae'r Ymddiriedolaeth wedi ymrwmo i ddeall dulliau llywodraethu ac ymddygiad ar draws y sefydliad. O ganlyniad, mae gwelliannau'n cael eu gwneud drwy fodel llywodraethu integredig yr Ymddiriedolaeth. Ei nod yw cydlynu trefniadau llywodraethu ar draws y sefydliad, gwella golwg a meithrin diwylliant o lywodraethu da fel bod yr holl staff yn deall beth yw llywodraethu da a'u rôl wrth ei gyflawni. Mae'r Ymddiriedolaeth wedi defnyddio canlyniadau peilot i ddatblygu cynllun i weithredu'r model a'i nod yw cwblhau'r rhan fwyaf o'r camau gweithredu erbyn diwedd 2022. Gyda'r gweithredu cywir, gallai model yr Ymddiriedolaeth fod yn rhagorol. Fodd bynnag, bydd gweithredu'n effeithiol yn heriol, yn enwedig gyda gweithlu blinedig, y mae rhai ohonynt eisoes wedi'u heffeithio gan newid sefydliadol mawr.

58 Ar hyn o bryd mae Llywodraeth Cymru yn datblygu Swyddog Gweithredol y GIG⁴ a fydd yn cael ei gynnal gan yr Ymddiriedolaeth. Bydd datblygu trefniadau cynnal effeithiol yn creu gwaith sylweddol i'r Ymddiriedolaeth, yn enwedig o ran rheoli ariannol a goruchwyllo swyddogaethau Gweithredol y GIG. Yn yr un modd, bydd angen i Lywodraeth Cymru fod yn glir ynghylch sut y bydd yn goruchwyllo perfformiad Gweithrediaeth y GIG. Byddwn yn adolygu cynnydd yr Ymddiriedolaeth o ran sefydlu trefniadau cynnal priodol fel rhan o'n gwaith asesu strwythuredig yn 2023.

Aeddangosyn 2: cynnydd a wnaed ar argymhellion y flwyddyn flaenorol

Argymhelliad	Disgrifiad o'r cynnydd
<p>Mynediad cyhoeddus i recordiadau cyfarfodydd y Bwrdd (2021)</p> <p>A1 Adeg ein hadolygiad, roedd un recordiad fideo o gyfarfod Bwrdd ar goll o wefan yr Ymddiriedolaeth. Dylai'r Ymddiriedolaeth sicrhau ei bod yn cryfhau'r broses ar gyfer cyhoeddi recordiadau o gyfarfodydd Bwrdd yn amserol.</p>	<p>Cyflawn</p> <p>Uwchlwythwyd y recordiad coll yn dilyn ein hadroddiad blaenorol. Bellach mae gan Uned Fusnes y Bwrdd aelod o'r tîm penodedig sy'n sicrhau bod recordiadau ar gael ar wefan yr Ymddiriedolaeth o fewn dau ddiwrnod gwaith i'r cyfarfod. Yn 2022, gwelsom fod pob recordiad o gyfarfodydd Bwrdd ar gael ar wefan yr Ymddiriedolaeth.</p>

Rheoli adnoddau ariannol

- 59 Yn yr adran hon o'r adroddiad, rydym yn rhoi ein barn ar drefniadau'r Ymddiriedolaeth ar gyfer rheoli ei hadnoddau ariannol, gan ganolbwyntio'n benodol ar y sefydliad:
- trefniadau ar gyfer cyflawni amcanion ariannol allweddol;
 - rheolaethau ariannol; a
 - threfniadau ar gyfer adrodd a monitro perfformiad ariannol.
- 60 Canfuom fod **gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau da i reoli ei chyllid, ond gellid gwella rhai prosesau gweinyddol.**

⁴ Mae Llywodraeth Cymru yn bwriadu i Weithrediaeth y GIG ysgogi gwelliannau yn ansawdd a diogelwch gofal ledled Cymru. Bydd y Pwyllgor Gwaith yn cynnwys tîm bach o uwch swyddogion Llywodraeth Cymru ac yn dod â swyddogaethau cenedlaethol presennol ynghyd mewn un strwythur. Bydd Uned Gyflenwi'r GIG, yr Uned Cyflenwi Ariannol a Chydweithrediad y GIG i gyd yn rhan o'r Pwyllgor Gwaith.

Amcanion ariannol

- 61 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau effeithiol ar waith i gyflawni ei hamcanion ariannol allweddol. Wrth archwilio hyn, rydym wedi ystyried a yw'r Ymddiriedolaeth:
- wedi cyflawni ei ddyletswyddau ariannol ar gyfer 2021-22, ac mae ar y trywydd iawn i gyflawni ei ddyletswyddau ariannol yn 2022-23; ac
 - a oes ganddo gynllun ariannol clir a chadarn ar waith, sy'n cynnwys arbedion realistig a chynaliadwy a chynlluniau gwella costau.
- 62 Canfuom fod **yr Ymddiriedolaeth wedi cyflawni ei dyletswyddau ariannol ar gyfer 2021-22 a'i bod ar y trywydd iawn i gyflawni ei dyletswyddau ariannol ar gyfer 2022-23 a gefnogir gan amcanion ariannol clir sy'n sail i'w IMTP.**
- 63 Cyflawnodd yr Ymddiriedolaeth ei dyletswyddau ariannol i fantoli ar gyfer blwyddyn ariannol 2021-22 ac ar gyfer y cyfnod treigl o dair blynedd 2019-22, gyda gwarged bach o £143,000 o refeniw a chyfalaf o £158,000. Yn 2021-22, cyflawnodd yr Ymddiriedolaeth arbedion arfaethedig o £1.05 miliwn o ganlyniad i arbedion i wariant nad yw'n talu. Fe wnaeth yr Ymddiriedolaeth hefyd gyrraedd targed GIG Cymru i dalu 95% o gontractau nad ydynt yn rhai GIG o fewn 30 diwrnod.
- 64 Mae'r Ymddiriedolaeth yn rhagweld ac mae ar y trywydd iawn i gyflwyno swydd adennill ei hun arall ar ddiwedd 2022-23 ac ar gyfer y cyfnod treigl o dair blynedd 2020-23. Mae gan yr Ymddiriedolaeth gynllun cynilo ar waith sy'n werth cyfanswm o £1.091 miliwn sydd wedi creu cronfa fuddsoddi fewnol ac ar hyn o bryd mae'n rhagweld gwarged o £150,000 o ganlyniad i danwariant. Yn hytrach nag ailfuddsoddi'r arbedion hyn, mae'r Ymddiriedolaeth wedi cytuno i ddychwelyd unrhyw arian dros ben yn ôl i Lywodraeth Cymru i helpu i leddfau pwysau ariannol ar draws GIG Cymru.
- 65 Mae gan yr Ymddiriedolaeth gynllun ariannol clir a chytbwys ar gyfer 2022-25 ac mae'n ei adolygu'n rheolaidd i gadw'r cynllun yn gyfredol. Mae rolau, cyfrifoldebau a llinellau atebolrwydd yn glir. Mae'r cynllun yn sail i IMTP yr Ymddiriedolaeth ac yn nodi'n glir ddyraniadau cyllideb y gyfarwyddiaeth. Mae gan yr Ymddiriedolaeth hefyd drefniadau da i gefnogi buddsoddiad mewn meysydd blaenoriaeth trwy ei chronfa fuddsoddi fewnol hunangynhyrchedig a'i phroses bidio gysylltiedig sy'n ei gwneud yn ofynnol i gyfarwyddiaethau ddangos sut mae eu cynigion yn bodloni meini prawf strategol.

Rheolaethau ariannol

- 66 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau priodol ac effeithiol ar waith ar gyfer aseinio, awdurdodi, cofnodi a rheoli'r defnydd o'i hadnoddau ariannol. Wrth edrych ar hyn, rydym wedi ystyried p'un ai:
- bod rheolaethau effeithiol ar waith i sicrhau cydymffurfiaeth â Chyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog a Chynlluniau Dirprwyo;

- mae'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu Corfforaethol yn cynnal goruchwyliaeth briodol o drefniadau a pherfformiad sy'n ymwneud â champau tendro sengl, taliadau arbennig, colledion, a gwrth-dwyll;
 - bod trefniadau rheoli ariannol effeithiol ar waith; a
 - chyflwynwyd datganiadau ariannol ar amser, nid oeddent yn cynnwys unrhyw gamdatganiadau perthnasol, a chawsant farn archwilio lân.
- 67 Canfuom fod **gan yr Ymddiriedolaeth reolaethau ariannol da, ond mae rhai polisïau wedi dyddio a dylid rhoi sicrwydd ar gamau i fynd i'r afael â materion a nodwyd yn ein harchwiliad o gyfrifon 2021-22.**
- 68 Mae'r ACGC yn darparu goruchwyliaeth dda o gaffael, colledion a thaliadau arbennig, a thwyll. Mae pum adroddiad Archwilio Mewnol wedi rhoi sicrwydd rhesymol neu sylweddol ar drefniadau rheoli ariannol yr Ymddiriedolaeth dros y flwyddyn ddiwethaf⁵. Mae'r Ymddiriedolaeth yn cymryd camau unioni lle mae materion yn cael eu codi. Mae polisïau ariannol ar waith ac ar gael ar wefan yr Ymddiriedolaeth er bod rhai wedi dyddio, gan gynnwys adfer polisi gordaliadau cyflog a thandaliadau, a'r polisi gwrth-dwyll. Mae'r Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog ar wefan yr Ymddiriedolaeth hefyd wedi dyddio (**Argymhelliad 6a**).
- 69 Mae gan yr Ymddiriedolaeth reolaethau da i reoli ei chyllid a chynnal goruchwyliaeth o'r sefyllfa ariannol ar lefel gyfarwyddiaeth. Her ariannol allweddol i'r Ymddiriedolaeth yw sicrhau bod yr holl gyllidebau'n cael eu gwario yn ystod y flwyddyn. Mae'r trefniadau yn cynnwys cyfarfodydd adolygu ariannol chwarterol gyda'r tîm cyllid a chyfarwyddiaethau unigol, ac adolygiadau bob dwy flynedd gyda'r Prif Weithredwr.
- 70 Cyflwynodd yr Ymddiriedolaeth ei datganiadau ariannol drafft o fewn yr amserlenni gofynnol, a ystyriwyd gan yr ACGC a'r Bwrdd ym mis Mehefin 2022. Gwnaethom gyhoeddi barn ddiamed ar Ddatganiadau Ariannol 2021-22, ac eithrio'r farn reolaidd, y gwnaethom gyhoeddi barn gymwysedig amdanynt⁶. Nododd ein harchwiliad hefyd ddau fater sylweddol yn ymwneud â gweinyddu a llywodraethu adnoddau dynol, a thaladwyau a chroniadau nad ydynt yn rhan o'r GIG. Gwnaethom ddau argymhelliad ar gyfer gwella a dderbyniodd yr Ymddiriedolaeth yn llawn. Fodd bynnag, nid yw'r argymhellion hyn wedi'u cynnwys yng nghofnod archwilio'r Ymddiriedolaeth, ac nid yw cynnydd wedi'i ystyried ar lefel Bwrdd neu bwyllgor (gweler paragraff 43).

Trefniadau monitro ac adrodd

⁵ ar systemau ariannol yr Ymddiriedolaeth (sicrwydd sylweddol); rheoli stoc (sicrwydd sylweddol); oriau ychwanegol a thaliadau goramser (sicrwydd rhesymol); Pwll Risg Cymru (sicrwydd rhesymol); a chaffael cydweithredol (adroddiad ymgynghorol).

⁶ Eleni, cymhwysodd yr Archwilydd Cyffredinol ei farn reolaidd ar wyth o un ar ddeg o gyrff y GIG oherwydd y cyfrifon gan gynnwys gwariant a chyllid mewn perthynas â rhwymedigaethau treth pensiwn clinigwyr.

- 71 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae'r Bwrdd yn goruchwylio, yn craffu ac yn herio perfformiad ariannol y sefydliad. Wrth edrych ar hyn, rydym wedi ystyried p'un ai:
- mae adroddiadau i'r Bwrdd yn rhoi darlun clir o sefyllfa ariannol y sefydliad, yn ogystal â'r heriau ariannol, y risgiau a'r camau lliniaru a gymerir; ac
 - mae aelodau'r bwrdd yn herio asesiadau parhaus o'r sefyllfa ariannol yn ddigonol.
- 72 Canfuom fod **gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau da i fonitro ac adrodd ar ei pherfformiad ariannol, ond nid yw'r holl wybodaeth yn gyhoeddus.**
- 73 Mae'r Ymddiriedolaeth yn parhau i ddefnyddio gwybodaeth glir a hygyrch i fonitro ac adrodd ar ei pherfformiad ariannol ar lefel Bwrdd a Phwyllgor drwy'r Adroddiad Sefyllfa Gyllid. Mae'r adroddiad yn nodi trosolwg clir o refeniw, y sefyllfa a ragwelir, gwariant cyfalaf, a thalu anfonebau nad ydynt yn rhan o'r GIG. Mae'r Ymddiriedolaeth hefyd yn parhau i chwilio am ffyrdd o esblygu'r ffordd y cyflwynir gwybodaeth ariannol. Er enghraifft, mae wedi mireinio ei ddangosfwrdd Sicrwydd Perfformiad rhyngweithiol mewn perthynas â pherfformiad cyllid, ac wedi addasu adroddiadau caffael yn ddiweddar yn dilyn adborth gan yr ACGC. Fodd bynnag, fel y crybwyllwyd ym mharagraff 52, mae rhywfaint o adroddiadau ariannol trwy bapurau briffio i aelodau'r Bwrdd nad ydynt yn y parth cyhoeddus.

Rheoli'r gweithlu, adnoddau digidol, yr ystâd, ac asedau ffisegol eraill

- 74 Yn yr adran hon o'r adroddiad, rydym yn darparu ein barn lefel uchel ar drefniadau'r Ymddiriedolaeth ar gyfer rheoli ei hadnoddau ehangach, gyda ffocws penodol ar y sefydliad:
- trefniadau ar gyfer cefnogi llesiant staff (sylwer y byddwn yn cynnal adolygiad ar wahân o drefniadau cynllunio'r gweithlu y sefydliad);
 - trefniadau ar gyfer rheoli ei adnoddau digidol; a
 - threfniadau ar gyfer rheoli ei ystad ac asedau ffisegol eraill.
- 75 Canfuom y **gallai'r Ymddiriedolaeth wneud mwy i sicrhau'r Bwrdd ei bod yn rheoli lles staff, ei adeiladau, adnoddau digidol, ac asedau ffisegol eraill yn effeithiol.**

Cefnogi lles staff

- 76 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau priodol ac effeithiol ar waith ar gyfer cefnogi lles staff. Wrth edrych ar hyn, rydym wedi ystyried p'un ai:
- mae mecanweithiau i geisio barn staff am eu hanghenion llesiant yn effeithiol, a chymerir camau priodol i ymateb i ganfyddiadau; a

- chaiff camau i gefnogi a gwella lles staff eu monitro'n weithredol gan y Bwrdd, gan gynnwys camau a gymerwyd mewn ymateb i'n hadroddiad ar sut y gwnaeth cyrff y GIG gefnogi lles staff yn ystod pandemig COVID-19⁷.
- 77 Canfuom fod **gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau da i gefnogi lles staff ac ymgysylltu â staff, ond mae cyfleoedd i gryfhau trefniadau goruchwylio a dangos effaith.**
- 78 Mae'r Ymddiriedolaeth wedi cymryd camau sylweddol i ddatblygu ei chynnig lles staff, gyda chynllun gweithredu ar waith sy'n cael ei oruchwylio gan y Tîm Arweinyddiaeth a'i adrodd i'r Tîm Gweithredol Busnes. Fodd bynnag, yn wahanol i gyrff eraill y GIG, nid yw camau i fynd i'r afael â lles staff yn cael eu hadrodd i Fwrdd a phwyllgorau'r Ymddiriedolaeth.
- 79 Mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau da hefyd i ymgysylltu â staff drwy ei Fforwm Partneriaeth Staff a rhwydweithiau staff amrywiol. Mae'n casglu barn staff trwy arolygon, ei fforwm gwe a'i grŵp Facebook. Fodd bynnag, mae'r Ymddiriedolaeth yn cydnabod y gallai wneud mwy i annog adborth gan rai rhannau o'r sefydliad ac mae'n gweithredu cynllun gwaith i fynd i'r afael ag argymhellion adroddiad Archwilio Mewnol ar les staff (Gorffennaf 2021). Canfu'r archwiliad nad oedd yr Ymddiriedolaeth wedi gwneud unrhyw beth i ddeall pam fod cyfraddau ymateb rhai meysydd o'r busnes yn isel. Canfu hefyd fod presenoldeb Grŵp Partneriaeth Llesiant ac Ymgysylltu yr Ymddiriedolaeth o rai rhannau o'r busnes hefyd yn isel.
- 80 Mae'r Ymddiriedolaeth yn parhau i fonitro ac adrodd ar les staff drwy ddangosyddion allweddol yn ei dangosfwrdd Sicrwydd Perfformiad i'r Bwrdd a'r PODC. Mae'r Pwyllgor hefyd yn derbyn adroddiadau ar ddiogelwch staff, digwyddiadau, damweiniau agos, pryderon a chwynion ac yn craffu ar ddull yr Ymddiriedolaeth o reoli dau risg strategol sy'n gysylltiedig â'r gweithlu. Nododd adroddiad Archwilio Mewnol 2022 sy'n canolbwyntio ar drefniadau ar gyfer rheoli absenoldeb staff, anghysondebau yn yr hyn a gofnodwyd, ac amseroldeb y wybodaeth sy'n cael ei llwytho i fyny ar y Cofnod Staff Electronig (ESR) gan reolwyr llinell. Mae hyn yn effeithio ar ddbynadwyedd data absenoldeb a gyflwynir trwy'r dangosfwrdd ac yn ei gwneud hi'n anodd deall tueddiadau dros amser a dangos bod mentrau lles staff yn cael effaith. Mewn ymateb i argymhelliad yr Archwiliad Mewnol, mae'r Ymddiriedolaeth yn gweithio trwy gynllun gweithredu a fydd yn cynyddu cysondeb a chydymffurfiaeth â phrosesau sy'n ymwneud â rheoli absenoldeb salwch. Bydd hyn yn ei dro yn arwain at gynhyrchu dyddiad mwy dibynadwy.
- 81 Mae'r Ymddiriedolaeth yn cynnwys cwestiynau am effeithiolrwydd ei chefnogaeth llesiant mewn arolygon staff ond nid yw wedi adolygu effaith ei becyn cymorth yn systematig i ddeall a yw ei fuddsoddiad yn gwneud gwahaniaeth. Byddai'n

⁷ [Gofalu am ofalwyr? Sut roedd cyrff y GIG yn cefnogi lles staff yn ystod pandemig COVID-19.](#)

ddefnyddiol i'r Ymddiriedolaeth ystyried effaith ei chefnogaeth yng nghyd-destun absenoldeb salwch a ffigyrau cadw staff.

- 82 Cymerodd yr Ymddiriedolaeth ei hymateb rheoli i'n hadroddiad Cymryd Gofal o'r Gofalwyr a'n rhestr wirio aelodau bwrdd i'w PODC ym mis Chwefror 2022. Roedd rhai meysydd gwaith eisoes ar y gweill cyn i ni gyhoeddi ein hadroddiad, ond eglurodd yr Ymddiriedolaeth y bydd yn ystyried ein holl argymhellion fel rhan o gynllunio ar gyfer y dyfodol. Fel y soniwyd ym mharagraff 50, roedd diweddariad ar yr ymateb rheoli i fod i gael ei adrodd i'r PODC ym mis Hydref 2022 ond ni ddigwyddodd hyn.

Rheoli adnoddau digidol

- 83 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau priodol ac effeithiol ar waith ar gyfer rheoli ei hadnoddau digidol. Wrth edrych ar hyn, rydym wedi ystyried p'un ai:
- mae strategaeth ddigidol a gymeradwywyd gan y Bwrdd ar waith sy'n ceisio harneisio a manteisio ar dechnoleg ddigidol i wella ansawdd, diogelwch ac effeithlonrwydd gwasanaethau, yn ogystal â chefnogi modelau gofal newydd a ffyrdd newydd o weithio; a
 - mae'r Bwrdd yn monitro buddion sy'n deillio o fuddsoddiadau mewn technoleg ddigidol.
- 84 Canfuom fod **gan yr Ymddiriedolaeth uchelgeisiau clir ar gyfer ei defnyddio o dechnoleg ddigidol a'i bod yn datblygu ei dull strategol i'w cyflawni.**
- 85 Mae IMTP yr Ymddiriedolaeth yn esbonio sut y bydd yn defnyddio technoleg ddigidol i helpu i gyflawni ei blaenoriaethau strategol ac mae'n cynnwys blaenoriaeth strategol benodol i 'fanteisio i'r eithaf ar y defnydd o ddigidol, data a thystiolaeth i wella iechyd y cyhoedd'. Mae'r IMTP yn cynnwys camau gweithredu clir a cherrig milltir i gyflawni uchelgeisiau digidol yr Ymddiriedolaeth a'r costau cyfalaf sy'n gysylltiedig â'i seilwaith digidol (£3.4 miliwn dros dair blynedd yr IMTP).
- 86 Ar hyn o bryd mae'r Ymddiriedolaeth yn datblygu Strategaeth Data a Digidol ac mae ei KRIC yn darparu goruchwyliaeth dda o'r broses. Gwelsom her adeiladol gref gan swyddogion a Chyfarwyddwyr Anweithredol fel ei gilydd mewn cyfarfodydd pwyllgor gan gynnwys sgysrsiau gonest am feysydd i'w gwella. Wrth i'r Ymddiriedolaeth ddechrau gweithredu ei Strategaeth Data a Digidol, dylai ystyried y ffordd orau o fonitro ac adrodd ar fanteision ei buddsoddiad digidol.

Rheoli'r ystâd ac asedau ffisegol eraill

- 87 Gwnaethom ystyried i ba raddau y mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau priodol ac effeithiol ar waith ar gyfer rheoli ei hystâd ac asedau ffisegol eraill. Wrth edrych ar hyn, rydym wedi ystyried p'un ai:

- bod strategaethau a chynlluniau a gymeradwyir gan y Bwrdd ar waith ar gyfer rheoli ystadau'r sefydliad a'i asedau ffisegol ehangach;
- bod trefniadau priodol ar waith i'r Bwrdd adolygu, craffu, herio a chymeradwyo prosiectau a rhaglenni cyfalaf sylweddol; ac
- mae trefniadau priodol ar waith i'r Bwrdd gynnal goruchwyliaeth briodol o gyflwr yr ystâd ac asedau ffisegol eraill.

88 Er bod **gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau gweithredol da i reoli ei hadeiladau ac asedau ffisegol eraill, gwelsom fod angen cryfhau sicrwydd i'r Bwrdd.**

89 Mae gan yr Ymddiriedolaeth drefniadau priodol ar gyfer rheoli ei hadeiladau (sy'n eiddo ac yn brydlesol) ac asedau ffisegol eraill (gan gynnwys asedau digidol) ar lefel weithredol. Mae hyn yn cynnwys monitro ac adrodd ar gyflwr asedau a defnyddio'r wybodaeth hon i flaenoriaethu buddsoddiad. Darperir goruchwyliaeth sefydliadol gan Grwpiau Cynllunio a Monitro Cyfalaf yr Ymddiriedolaeth sy'n adrodd i Dîm Gweithredol Busnes yr Ymddiriedolaeth a darperir diweddariad lefel uchel ar wariant cyfalaf drwy'r adroddiad Cyllid i'r Bwrdd. Mae'r QSIC yn derbyn adroddiadau iechyd a diogelwch rheolaidd sy'n rhoi sicrwydd ar ddiogelwch adeiladau'r Ymddiriedolaeth. Fodd bynnag, nid yw'r Ymddiriedolaeth yn rhannu gwybodaeth arall fel mater o drefn gyda'i Bwrdd na'i phwyllgorau ynghylch a yw ei hystadau (sy'n eiddo ac yn brydlesol) ac asedau ffisegol yn addas i'r diben ac yn galluogi cyflawni strategaeth yr Ymddiriedolaeth. Mae hyn yn gadael bwlch mewn sicrwydd bod yr Ymddiriedolaeth yn rheoli ei hasedau i bob pwrpas (**Argymhelliad 2**).

90 Yn ehangach, nid yw'r Ymddiriedolaeth wedi nodi ei dull strategol o reoli ei hadeiladau a'i hasedau ffisegol eraill, gan gynnwys sut mae'n sicrhau cynaliadwyedd amgylcheddol, cymdeithasol ac ariannol ei hasedau. Fodd bynnag, mae wedi rhannu gwybodaeth drwy ddiweddariadau i'r Bwrdd ynghylch i ba raddau y mae angen buddsoddi, ac mae achosion busnes unigol yn cael eu craffu gan y Bwrdd. Mae'r gwaith adnewyddu strategaeth hirdymor yn rhoi cyfle i'r Ymddiriedolaeth ystyried pa mor dda y mae ei hadeiladau a'i hasedau presennol yn cefnogi cyflawni ei blaenoriaethau strategol, ac a ellir eu defnyddio'n fwy effeithiol ac effeithlon (**Argymhelliad 7**).

Atodiad 1

Dull archwilio

Mae Exhibit 3 yn nodi'r dull a fabwysiadwyd gennym ar gyfer cyflawni ein gwaith asesu strwythuredig yn yr Ymddiriedolaeth.

Arddangosiad 3: dull archwilio

Elfen o ddull archwilio	Disgrifiad
Arsylwadau	Gwnaethom arsylwi cyfarfodydd y Bwrdd yn ogystal â chyfarfodydd y pwyllgorau canlynol: <ul style="list-style-type: none">• Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu Corfforaethol;• Y Pwyllgor Gwybodaeth, Ymchwil a Gwybodaeth;• Pwyllgor Pobl a Datblygu Sefydliadol; a• Pwyllgor Ansawdd, Diogelwch a Gwella.
Dogfennau	Rydym wedi adolygu amrywiaeth o ddogfennau, gan gynnwys: <ul style="list-style-type: none">• Cylch gorchwyl y Bwrdd a'r Pwyllgor, rhaglenni gwaith, agendâu, papurau a chofnodion;

Elfen o ddull archwilio	Disgrifiad
	<ul style="list-style-type: none"> • Dogfennau llywodraethu allweddol, gan gynnwys Cynlluniau Dirprwyo, Rheolau Sefydlog, Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog, Cofrestrau Buddiannau, a Chofrestrau Rhoddion a Lletygarwch; • strategaethau a chynlluniau sefydliadol allweddol, gan gynnwys yr IMTP; • Dogfennau rheoli risg allweddol, gan gynnwys Fframwaith Sicrwydd y Bwrdd a'r Gofrestr Risg Gorfforaethol; • Adroddiadau allweddol yn ymwneud â pherfformiad sefydliadol a chyllid; • Adroddiad Blynyddol, gan gynnwys y Datganiad Llywodraethu Blynyddol; • Polisiâu a gweithdrefnau perthnasol; a • Adroddiadau a baratowyd gan y Gwasanaeth Archwilio Mewnol, Arolygiaeth Iechyd Cymru, y Gwasanaeth Gwrth-Dwyll Lleol, a chyrrff allanol perthnasol eraill.
Cyfweliadau	<p>Gwnaethom gyfnewid â'r Uwch Swyddogion canlynol:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dirprwy Brif Weithredwr a Chyfarwyddwr Gweithredol Cyllid a Gweithrediadau; • Ysgrifennydd y Bwrdd / Pennaeth Uned Fusnes y Bwrdd; • Dirprwy Gyfarwyddwr Cyllid; • Pennaeth Adrodd a Rheoli Ariannol; • Pennaeth Strategaeth, Cynllunio a Materion Corfforaethol; a • Rheolwr Strategaeth a Chynllunio.

Atodiad 2

Ymateb sefydliadol i argymhellion archwilio

Exhibit 4: Ymateb sefydliadol

Argymhelliad	Ymateb sefydliadol	Dyddiad cwblhau	Swyddog cyfrifol
<p>Disgrifio'r broses gynllunio strategol</p> <p>R1 Gwnaethom nodi cyfleoedd i'r Ymddiriedolaeth fynegi'r broses yn fwy penodol ar gyfer datblygu ei IMTP i'r Bwrdd. Dylai'r Ymddiriedolaeth rannu ei phroses ar gyfer datblygu'r IMTP ar gyfer craffu a herio yn y Bwrdd, a thrafod pryd yn y broses, dylai'r Bwrdd gymryd rhan yn y fersiynau drafft.</p>	<p>Byddwn yn dwyn ynghyd i bapur ffurfiol y broses ar gyfer datblygu, craffu a chymeradwyo'r IMTP o'r trafodaethau cyfredol yn sesiynau Datblygu'r Bwrdd.</p>	<p>Rhagfyr 2023</p>	<p>Dirprwy Brif Weithredwr / Cyfarwyddwr Gweithredol Gweithrediadau a Chyllid, a Phennaeth Strategaeth, Cynllunio a Materion Corfforaethol</p>
<p>Gwella systemau sicrwydd</p> <p>R2 Ar hyn o bryd nid oes Fframwaith Sicrwydd Bwrdd cynhwysfawr ar yr Ymddiriedolaeth ac ar hyn o bryd mae sawl bwlch yn ffynonellau sicrwydd yr Ymddiriedolaeth. Fel rhan o'r adolygiad o'i strategaeth hirdymor, dylai'r</p>	<p>Mae gennym holl gydrannau Fframwaith Sicrwydd Bwrdd (BAF) sy'n glir yn agendâu ein Bwrdd a chynllun gwaith ein Bwrdd. Mae gan bob cyfarfod o'r Bwrdd eitem agenda sy'n ymroddedig i Fframwaith Sicrwydd y Bwrdd, gan gynnwys nifer o gydrannau: adroddiad y Prif</p>	<p>Medi 2023</p>	<p>Ysgrifennydd y Bwrdd a Phennaeth Uned Busnes y Bwrdd / Cyfarwyddwr Gweithredol</p>

Argymhelliad	Ymateb sefydliadol	Dyddiad cwblhau	Swyddog cyfrifol
<p>Ymddiriedolaeth ddatblygu Fframwaith Sicrwydd Bwrdd clir. Dylai'r Fframwaith Sicrwydd Bwrdd:</p> <ul style="list-style-type: none"> • mynd i'r afael â'r bylchau presennol drwy gynnwys sicrwydd yn ymwneud â dull yr Ymddiriedolaeth o alluogi gwell iechyd y boblogaeth drwy fesurau ataliol a chynaliadwy, gweithio mewn partneriaeth, ac ystadau ac asedau ffisegol eraill; • cynnwys yr holl reolaethau perthnasol a ffynonellau sicrwydd ar gyfer y Bwrdd a'r pwyllgorau; • yn cael eu hadolygu'n rheolaidd gan y Bwrdd; a • cael eu defnyddio i hysbysu cynlluniau gwaith y Bwrdd a'r Pwyllgor. 	<p>Weithredwr, yr Adroddiad Perfformiad Integredig; Rheoli Risg; ac adroddiadau gan Gadeiryddion Pwyllgorau'r Bwrdd.</p> <p>Mae sicrwydd y Bwrdd yn cael ei grynhoi yng nghynllun gwaith y Bwrdd, sy'n cael ei adolygu gan y Bwrdd ym mhob cyfarfod, ac a ddefnyddir fel sail ar gyfer gwaith y Bwrdd a'r Pwyllgor. Mae'r Cylch Gorchwyl ar gyfer pob un o'r pwyllgorau yn amlinellu'n glir y sicrwydd y mae pob un yn ei ddarparu, a dyma sail y cynlluniau gwaith.</p> <p>Rydym yn cytuno y byddai dod â'r holl wybodaeth a chydannau hyn sy'n rhan o'r BAF i mewn i ddogfen gryno yn ddefnyddiol.</p> <p>Mae'r Bwrdd yn fodlon nad oes unrhyw fylchau yn y sicrwydd ac mae'n fodlon â'r wybodaeth yn cael ei ystyried fel rhan o Fframwaith Sicrwydd y Bwrdd.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ystyrir ystadau ac asedau ffisegol eraill ar lefel Bwrdd fel rhan o'r Strategaeth Gyllideb. • Mae Iechyd y Boblogaeth yn cael ei ystyried ym Mhwyllgor y Bwrdd QSIC ac ar lefel Bwrdd trwy ddangosfwrdd Iechyd Cyhoeddus ac IPR. • Mae Partneriaid Strategol yn rhan o'r BAF. Byddwn yn sicrhau bod yr elfennau hyn yn cael eu mapio o fewn y grynnodeb BAF. 		<p>Ansawdd, Nyrsio a Gweithwyr Proffesiynol Iechyd Perthynol</p>
<p>R3 Mae dyblygu yn y cylch gorchwyl ar gyfer y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu Corfforaethol</p>	<p>Llywodraethu Gwybodaeth a chydymffurfiaeth diogelwch seiber yw'r ACGC, mae hyn wedi bod</p>	<p>Mai 2023 - cwblhawyd</p>	<p>Ysgrifennydd y Bwrdd a</p>

Argymhelliad	Ymateb sefydliadol	Dyddiad cwblhau	Swyddog cyfrifol
<p>(ACGC) a'r Pwyllgor Gwybodaeth, Ymchwil a Gwybodaeth (KRIC) mewn perthynas â llywodraethu a diogelwch gwybodaeth. Dylai'r Ymddiriedolaeth ystyried pa un yw'r pwyllgor mwyaf priodol i oruchwyllo llywodraethu a diogelwch gwybodaeth a diweddarau cylch gorchwyl yn unol â hynny. Dylai'r Ymddiriedolaeth ystyried llwyth gwaith trwm yr ACGC yn ei ystyriaethau. Yn ehangach, mae adolygiad yr Ymddiriedolaeth o'i strategaeth hirdymor yn cynnig cyfleoedd i adolygu strwythur presennol y pwyllgor i sicrhau bod llwythi gwaith yn gytbwys.</p>	<p>yn wir ers mis Ebrill 2020, ac mae ACGC wedi cyflawni'r rôl honno ers hynny, gan dderbyn diweddariadau rheolaidd ar y ddau ers hynny a rhoi sicrwydd i'r Bwrdd. Ni fu unrhyw ddryswch yn ymarferol o ran lle ystyrir cydymffurfiaeth IG. Oherwydd y gofynion cydymffurfio ar gyfer adrodd ar IG, ystyriodd y Bwrdd ACGC y lle mwyaf priodol ar gyfer IG o fewn strwythur y pwyllgor.</p> <p>Mae'r Cylch Gorchwyl ar gyfer pob Pwyllgor wedi'i ddiwygio, a gymeradwywyd gan y Bwrdd ym mis Mai 2023, roedd y newidiadau'n cynnwys eglurder ar IG a seiber i ddileu unrhyw gyfeiriad yn y TOR pwyllgor arall.</p>		<p>Phennaeth Uned Busnes y Bwrdd / Cyfarwyddwr Gweithredol Ansawdd, Nyrsio a Gweithwyr Proffesiynol Iechyd Perthynol</p>
<p>R4 Mae cyfleoedd i gynnwys adborth staff a defnyddwyr yn fwy rheolaidd mewn cyfarfodydd pwyllgorau, gan gynnwys adborth gan ddefnyddwyr ehangach gwasanaethau'r Ymddiriedolaeth, fel y GIG a chyrrff llywodraeth leol. Wrth ddatblygu ei dull o geisio adborth, a rhoi sicrwydd arno, dylai'r Ymddiriedolaeth ymgorffori casglu persbectif ehangach o safbwyntiau ar sut y caiff ei gwasanaethau eu derbyn.</p>	<p>Rydym yn derbyn yr argymhelliad hwn yn rhannol.</p> <p>Gwahoddir rhanddeiliaid allanol yn rheolaidd i fynychu a chymryd rhan mewn cyfarfodydd Bwrdd a Phwyllgor. Gwahoddir adborth yn dilyn cyfarfodydd o'r fath ac mae'n cael ei ymgorffori yn natblygiad cyffredinol y Bwrdd.</p> <p>Byddwn yn cymryd camau i ffurfioli ein proses adborth i'n BAF ac yn edrych ar gyfleoedd eraill i gasglu adborth (drwy ein gwefan er enghraifft) fel y gallwn sicrhau bod pawb yn cael cyfle i gynnig</p>	<p>Mawrth 2024</p>	<p>Ysgrifennydd y Bwrdd a Phennaeth Uned Busnes y Bwrdd / Cyfarwyddwr Gweithredol Ansawdd, Nyrsio a Gweithwyr Proffesiynol Iechyd Perthynol</p>

Argymhelliad	Ymateb sefydliadol	Dyddiad cwblhau	Swyddog cyfrifol
	<p>eu hadborth p'un a ydynt yn edrych ar y Bwrdd trwy'r ffrwd fyw neu fel arall.</p> <p>Byddwn hefyd yn ceisio gweithredu proses adborth gliriach ar gyfer ein perthnasoedd gwaith partneriaeth a rhanddeiliaid i sicrhau bod yr holl ddysgu'n cael ei ddal. Bydd hyn yn cael ei ddatblygu drwy adnewyddu a chyflwyno'r Cynllun Ein Dull Ymgysylltu gyda ni, gyda ffocws ar gynyddu llais y bobl yr ydym am weithio gyda nhw a thrwy ddatblygu Fframwaith Profiad Defnyddiwr wedi'i lywio gan ddata a gynhyrchir trwy lwyfan Civica a chydweithredu'r trydydd sector.</p>		
<p>Gwella goruchwyliaeth cynnydd wrth fynd i'r afael ag argymhellion archwilio</p> <p>R5 Nid yw'r cofnod archwilio yn cynnwys yr argymhellion sy'n deillio o'n harchwiliad o ddatganiadau ariannol yr Ymddiriedolaeth ar gyfer 2021-22. Dylai'r Ymddiriedolaeth ddiweddarau ei log archwilio yn unol â hynny er mwyn sicrhau y gall yr ACGC oruchwyllo cynnydd wrth fynd i'r afael â'r argymhellion hyn.</p>	<p>Mae ACGC bob amser wedi goruchwyllo cynnydd mewn perthynas â'r argymhellion archwilio, mae'r camau ar gyfer yr argymhelliad hwn yn ymwneud ag eglurder ar y profion yr ydym yn sicrhau eu dilyn, sydd yn y sefyllfa orau o fewn y Traciwr Archwilio allanol a mewnl cyfunol.</p> <p>Mae hyn wedi'i ddiwygio, cafodd y camau gweithredu eu hymgorffori yn y Traciwr Archwilio a'u hystyried gan y pwyllgor ym mis Mawrth 2023. Cytunodd yr ACGC fod y camau gweithredu wedi'u cwblhau ac yn cau'r camau gweithredu ar y sail hon.</p>	<p>Mawrth 2023 - cwblhawyd</p>	<p>Ysgrifennydd y Bwrdd a Phennaeth Uned Busnes y Bwrdd / Cyfarwyddwr Gweithredol Ansawdd, Nyrsio a Gweithwyr Proffesiynol Iechyd Perthynol</p>
<p>Gwella tryloywder busnes Bwrdd a phwyllgor</p>			

Argymhelliad	Ymateb sefydliadol	Dyddiad cwblhau	Swyddog cyfrifol
	<p>destun newid a bydd y Cadeirydd a'r Prif Weithredwr yn cytuno ar agenda derfynol pob cyfarfod. O fis Mai 2023, os na fydd eitem yn cael ei hystyried yn ôl yr amserlen, rydym wedi diweddarau'r Blaengynlluniau a gyflwynwyd i'r Bwrdd i egluro aildrefnu'r eitem. Mae'r holl newidiadau yn cael eu holrhain er hwylustod adolygu.</p> <p>c) Derbyn yr argymhelliad hwn yn rhannol. Rydym wedi bod yn hyblyg gyda'r cyflwyniad adrodd i ganiatáu ar gyfer adrodd ystwyth ac amserol i'r Bwrdd a byddwn yn parhau i wneud hyn yn ôl yr angen. Byddwn yn diweddarau'r templed adroddiad clawr a'n canllawiau ar gynnwys adroddiadau i'r Bwrdd a'r pwyllgorau. Rydym hefyd yn cynllunio, fel rhan o ddatblygiad ein Bwrdd, i wella comisiynu adroddiadau a chyflwyniadau.</p> <p>d) Mae'r Bwrdd yn cymryd tryloywder a bod yn agored o ddifrif ac yn cyfyngu ar faint o gyfarfodydd/gwybodaeth a ystyrir y tu allan i'r parth cyhoeddus. Bydd adegau pan fydd hyn yn angenrheidiol ac yn briodol. Rydym yn cynhyrchu adroddiad Cadeiryddion Preifat ym mhob cyfarfod i grynhoi'r hyn a drafodwyd yn y sesiwn breifat flaenorol i'r cyhoedd.</p> <p>O fis Tachwedd ymlaen, mae'r adroddiad Cadeiryddion Preifat hwn hefyd wedi cynnwys crynodeb o'r eitemau cyfathrebu a ddisbarthwyd i aelodau'r Bwrdd yn electronig (drwy e-bost) ers cyfarfod diwethaf</p>	<p>Medi 2023</p> <p>Cyflawn</p>	

Argymhelliad	Ymateb sefydliadol	Dyddiad cwblhau	Swyddog cyfrifol
	y Bwrdd. Mae'r datblygiad hwn wedi digwydd ers i adolygiad Archwilio Cymru gael ei gynnal, ac mae eisoes yn cwmpasu'r argymhelliad		
<p>Gwella goruchwyliaeth o reoli asedau</p> <p>R7 Nid yw'r Ymddiriedolaeth wedi nodi ei dull strategol o reoli ei hadeiladau (sy'n eiddo i'r rheini a'u prydlesu) ac asedau ffisegol eraill. Fel rhan o'r adolygiad strategaeth hirdymor, dylai'r Ymddiriedolaeth nodi ei dull strategol o sicrhau bod ei hadeiladau a'i hasedau'n cefnogi cyflawni ei blaenoriaethau strategol, gan wneud y mwyaf o effeithlonrwydd, a defnydd effeithiol.</p>	<p>Mae gennym swm cyfyngedig o Gyfalaf Strategol o fewn y cyd-destun hwn. Mae'r Bwrdd yn ystyried materion yn ymwneud ag ystadau fel rhan o'r IMTP.</p> <p>Byddwn yn atgyfnerthu'r holl ystyriaethau ystadau ac asedau a ystyriodd y Bwrdd fel rhan o strategaeth y gyllideb, IMTP a diweddariadau ystadau, yn gynllun strategol Cyfalaf ac Asedau.</p>	Medi 2023	Dirprwy Brif Weithredwr / Cyfarwyddwr Gweithrediadau a Chyllid, Dirprwy Gyfarwyddwr Cyllid a Phennaeth Ystadau ac Iechyd a Diogelwch.



Archwilio Cymru
1 Cwr y Ddinas
Caerdydd CF10 4BZ

Ffôn: 029 2032 0500
Ffacs: 029 2032 0600
Ffôn testun: 029 2032 0660

E-bost: post@archwilio.cymru

Gwefan www.archwilio.cymru

We welcome correspondence and telephone calls in Welsh and English.
Rydym yn croesawu gohebiaeth a galwadau ffôn yn Gymraeg a Saesneg.