



EITEM AR YR AGENDA: 12

PWYLLGOR ARCHWILIO AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU

6 Mehefin 2016

CRYNODEB O WEITHGARWCH ARCHWILIO MEWNOL 2015/16 AC ASESIAD O ANGHENION A CHYNLLUN ARCHWILIO DRAFFT 2016/17

**Adroddiad gan Mike Halstead, Pennaeth Gwasanaethau
Archwilio a Chaffael**

Diben yr Adroddiad

- 1 Derbyn crynodeb o waith Archwilio Mewnol 2015/16.
- 2 Cymeradwyo'r Asesiad o Anghenion Archwilio a'r Cynllun Archwilio Mewnol Drafft 2016/17.

Gwybodaeth

- 3 Dan delerau'r Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2005, mae gan Awdurdodau Tân ac Achub gyfrifoldeb statudol i gynnal "system ddigonol ac effeithiol o archwilio mewnol".
- 4 Mae'r swyddogaeth Archwilio Mewnol yn cael ei chynnal ar ran yr Awdurdod Tân ac Achub gan Gyngor Bwrdeistref Sirol Conwy, a swyddogaeth arfarnu annibynnol ydyw, ar gyfer adolygu gweithgarwch yr Awdurdod Tân ac Achub fel gwasanaeth, a hynny ar gyfer pob lefel o reolaeth.
- 5 Mae Rheoliadau Ariannol Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru (ATAGC) yn nodi y bydd adroddiad yn cael ei gyflwyno yn enw ATAGC mewn perthynas â'r cynllun archwilio am y flwyddyn ariannol sydd i ddod, ynghyd ag adroddiad ynghylch perfformiad yn erbyn cynllun gwreiddiol y flwyddyn ariannol flaenorol.

- 6 Y Prif Swyddog Tân a darparwyr yr archwiliad mewnol sy'n gyfrifol am bennu cynnwys y cynllun archwilio. Dylid llunio'r cynllun mewn ymgynghoriad â'r Archwilydd Allanol.
- 7 Ar hyn o bryd, Swyddfa Archwilio Cymru yw archwilydd allanol yr Awdurdod Tân ac Achub.
- 8 Gellir rhannu'r gwaith archwilio mewnol yn fras yn bedwar categori:
- (a) **Archwiliadau Rheoleidd-dra**, - sydd wedi eu cynllunio i sicrhau:-
- fod yr holl incwm sy'n ddyledus i ATAGC yn cael ei gasglu, ei dderbyn, ei ddiogelu, ei fancio a'i gofnodi'n gywir.
 - fod yr holl daliadau'n cael eu hawdurdodi'n gywir, o fewn y gyllideb ac yn unol â Rheolau Sefydlog a Rheoliadau Ariannol ATAGC.
 - fod yr holl staff wedi cael eu penodi'n gywir, ac yn cael eu talu yn unol â thelerau ac amodau eu penodiad.
 - y ceir gwerth am arian am nwyddau a gwasanaethau a brynir.
 - fod eiddo ac asedau eraill yn cael eu cofnodi a'u diogelu'n gywir.
- (b) **Archwiliadau o Systemau**, - wedi eu cynllunio i sicrhau bod yr holl systemau a gweithdrefnau sydd ar waith yn cynnwys rheolaethau digonol o'u mewn, a hynny er mwyn atal twyll ariannol neu anghysondebau arall, e.e. dylai o leiaf dau o bobl fod yn ymwneud â phob trafodyn.
- (c) **Archwiliad o Dechnoleg Gwybodaeth a Chyfathrebu**. Defnyddir hyn i brofi cyfanrwydd y systemau cyfrifiadurol, a hefyd, trwy ymholi systemau cyfrifiadurol fel cymorth i ganfod twyll ariannol ac anghysondebau.
- (d) **Archwiliad o Gytundebau** sy'n cynnwys arfarniad ariannol o ddarpar-gontractwyr, ymchwiliad i'r rheolaethau sydd ar waith er mwyn sicrhau cydymffurfiad â'r Rheolau Sefydlog Cytundebau, ac ymchwiliad i sampl o'r cytundebau cyfredol a'r rhai a gwblhawyd, gan gynnwys gwirio'r cyfrifon terfynol.

- 9 Caiff adroddiad ei lunio yn dilyn pob archwiliad mewnol, a bydd yn:-
- datgan diben, cwmpas, darganfyddiadau a chasgliadau'r archwiliad.
 - gwneud argymhellion er mwyn mynd i'r afael ag unrhyw wendidau a nodir.
 - cynnwys cynllun gweithredu i fonitro a chynorthwyo wrth weithredu'r argymhellion.
 - darparu camau dilynol i'w cymryd o fewn cyfnod rhesymol wedi cyhoeddi'r adroddiad terfynol.

ADOLYGIAD O WEITHGARWCH 2015/16

- 10 Yn ystod 2015/16, darparwyd 50 o ddiwrnodau archwilio fel y nodwyd yn y cynllun archwilio statudol. Gwnaethpwyd yr holl waith a gynlluniwyd ar gyfer 2015/16, heblaw am yr archwiliad o Absenoldeb Salwch. Yn lle'r archwiliad hwn cafwyd archwiliad o *Reoli Cyfleusterau – Gwaith Cynnal a Chadw yn yr Arfaeth a Mân Waith*, a gynhaliwyd o ganlyniad i waith y Fenter Twyll Genedlaethol yn canfod nifer sylweddol o daliadau'n cael eu gwneud i un cyflenwr am waith adeiladu bychan. Roedd yr archwiliad yn canolbwyntio ar y trefniadau sydd gan yr Awdurdod ar gyfer caffael y math hwn o waith.
- 11 Paratowyd pedwar adroddiad yn ystod y flwyddyn, yn ymdrin â'r canlynol :-
- **Y Gyflogres (Newidiadau i Gyflogau)** – Adolygiad o'r gweithdrefnau sydd ar waith i reoli'r Gyflogres Newidiadau i Gyflogau.
 - **Rheoli Cyfleusterau – Gwaith Cynnal a Chadw yn yr Arfaeth a Mân Waith** – Cynhaliwyd adolygiad o ganlyniad i waith y Fenter Twyll Genedlaethol yn canfod nifer o daliadau'n cael eu gwneud i un cyflenwr am fân waith adeiladu. Roedd yr archwiliad yn canolbwyntio ar y trefniadau sydd gan yr Awdurdod ar gyfer caffael y math hwn o waith.
 - **Pensiynau (Ansawdd Data)** – Cynhaliwyd adolygiad ar gywirdeb a chyflawnder data pensiynau'r Diffoddwyr Tân.
 - **Y Fenter Genedlaethol i Atal Twyll (NFI)** – Mae Menter yr NFI yn ymarferiad cynhwysfawr a thrylwyr ar 'baru data' sy'n cael ei drefnu gan y Comisiwn Archwilio mewn partneriaeth â Swyddfa Archwilio Cymru (WAO).

- 12 Yn Atodiad A, ceir rhestr yn nodi barn yr archwiliad o ba mor ddigonol ac effeithiol yw'r prosesau rheolaeth fewnol, a chrynodeb o'r negeseuon allweddol o ran yr holl aseiniadau archwilio a gynhaliwyd yn ystod 2015/16. Mae canlyniad pob archwiliad a gwerthusiad o ddigonolrwydd yr amgylchedd rheolaeth fewnol yn seiliedig ar nifer yr argymhellion a'u graddiad risg. Mae'n amlwg fod yr archwiliadau, yn gyffredinol, wedi cael eu hasesu fel rhai'n darparu lefelau cadarnhaol o sicrwydd bod y rheolaethau ariannol yn gweithredu'n effeithiol a bod y risgiau'n cael eu rheoli'n briodol.
- 13 Er mwyn mynd i'r afael â'r gwendidau a nodwyd yn ystod yr adolygiadau archwilio, gwnaed 17 o argymhellion.
- 14 Cafodd cynlluniau gweithredu, yn nodi'r ymateb y cytunwyd arno, eu cyhoeddi gydag adroddiadau'r archwiliadau, a daeth y rhain yn ôl gan reolwyr yr Awdurdod Tân ac Achub, ynghyd â'r camau i'w cymryd er mwyn sicrhau bod yr argymhellion yn cael eu gweithredu. Mae'r rheolwyr wedi cytuno i roi holl argymhellion yr archwiliad ar waith.
- 15 Er mwyn cydymffurfio â Safonau Archwilio Mewnol CIPFA ar gyfer Sector Cyhoeddus 2013 gweithredir proses dilynol ffurfiol o fewn yr Adran i gadarnhau fod yr argymhellion a wnaed yn yr adroddiadau Archwiliad Mewnol wedi eu gweithredu gan Reolwyr o fewn yr amser a gytunwyd. Cynhelir adolygiad mewnol chwe mis wedi cyhoeddi'r adroddiad terfynol. Yn Atodiad B, ceir amserlen o'r archwiliadau dilynol a wnaed yn ystod y cyfnod 1 Ebrill 2015 hyd at 31 Mawrth 2016. Dengys nifer yr argymhellion a dderbyniwyd ac o ganlyniad a weithredwyd gan y rheolwyr ymhob maes ac hefyd y newidiadau sydd wedi effeithio ar farn gwreiddiol yr archwiliad. Gwneir gwaith dilynol pellach yn y meysydd lle mae nifer sylweddol o argymhellion heb eu gweithredu.
- 16 Mae crynodeb o'r gweithgarwch archwilio wedi ei atodi yn Atodiad C, ac mae'n dangos yr hyn a gynlluniwyd i ddyrannu adnoddau archwilio o ran diwrnodau gweithio mewn adrannau a gwasanaethau, a chymharu'r gwaith gwirioneddol a wnaed yn 2015/16 gyda'r cynllun. Mae'n amlwg fod yr holl waith a gynlluniwyd ar gyfer 2015/16 wedi cael ei gynnal, heblaw am yr archwiliad absenoldeb salwch, y cynhaliwyd archwiliad o *Reoli Cyfleusterau – Gwaith Cynnal a Chadw yn yr Arfaeth a Mân Waith* yn ei le.

BARN YR ARCHWILIAD

- 17 Yn seiliedig ar y gwaith a wnaed yn ystod 2015/16, boddhaol yw barn yr archwiliad mewnol o'r systemau rheolaeth fewnol a sefydlwyd gan y rheolwyr er mwyn rheoli'n effeithiol y risgiau a ganfuwyd.

ASESIAD O ANGHENION A CHYNLLUN ARCHWILIO DRAFFT AR GYFER 2016/17

- 18 Mae'r Cynllun Archwilio Drafft ar gyfer 2015/16 ynghlwm yn Atodiad D. Diben y cynllun archwilio blynyddol yw:-
- sefydlu blaenoriaethau archwilio ar y cyd â Rheolwyr yr Awdurdod Tân ac Achub, yn seiliedig ar ddull sy'n seiliedig ar risg i bennu anghenion archwilio'r Awdurdod ar ddechrau pob blwyddyn
 - pennu'r adnoddau sydd eu hangen i gyflawni'r dyletswyddau angenrheidiol o ran archwilio
 - ffurfioli tasgau archwilio
 - adolygu'r gwaith archwilio a wnaed yn y flwyddyn flaenorol
- 19 Fel arweiniad yn unig y bwriedir y cynllun archwilio. Gallai newidiadau mewn amgylchiadau, neu ddigwyddiadau eraill na ragwelir, arwain at wyriadau i'r cynllun. Lluniwyd y cynllun ar gyfer 2016/17 yn dilyn ymgynghoriad gyda Rheolwyr yr Awdurdod Tân ac Achub. Mae'r cynllun hefyd yn cynnwys amser i olrhain argymhellion o archwiliadau blaenorol.
- 20 Mae'r Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol ynghlwm yn Atodiad E. Mae'r Aseiad, sy'n ymgorffori dadansoddiad risg, wedi ei gynllunio i ymdrin â phob agwedd archwiliadwy o weithgarwch ATAGC a chaiff ei ddefnyddio, mewn ymgynghoriad â'r rheolwyr, i hwyluso dull yn seiliedig ar risg i bennu anghenion archwilio'r Awdurdod ar ddechrau pob blwyddyn.

ARGYMHELLIAD

- 21 Gofynnir i'r Aelodau ystyried a nodi'r crynodeb o'r gweithgarwch Archwilio Mewnol 2015/16 a chymeradwyo'r Aseiad o Anghenion a'r Cynllun Archwilio Mewnol Drafft ar gyfer 2016/17.

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU

Adran Archwilio Mewnol – Crynodeb Blynyddol o Argymhellion a Barnau Archwilio 2015/16

	Ardal Archwilio	Cynnwys yr Archwiliad	Hanfodol	Mawr	Cymedrol	Bach	Cyfanswm	Cytunwyd gan Reolwyr	Barn Archwilio
1	Y Gyflogres – Newidiadau i Gyflogau	<p>Cadarnhawyd bod taliadau i weithwyr ac aelodau'n dod dan Reoliadau Ariannol yr Awdurdod, ac mae canllawiau manwl am hawliadau a lwfansau diffoddwyr tân yn dod o fewn Llyfr Llwyd Cyflogau ac Amodau Undeb yr FBU – NJC (<i>Fire Brigades' Union – NJC Pay and Conditions Grey Book 2004</i>) (diweddarwyd 2009). Darperir canllawiau ychwanegol i'r swyddogion yn y SAPPO ar gyfer <i>Cyflogau ac Amodau Amser Cyflawn</i>, ond nid yw'r rheolau wedi cael eu diwygio na'u diweddarau ers 1998. Canfuwyd bod Rhestr Llofnodwyr Awdurdodedig y Gyflogres wedi cael ei llunio yn 2009, ac er bod rhai newidiadau ac ychwanegiadau wedi cael eu gwneud i'r rhestr yn y cyfamser gan Swyddog y Gyflogres, mae angen ei hadolygu a'i diweddarau, yn enwedig o ganlyniad i'r ail-strwythuriad diweddar o'r rheolwyr gweithredol.</p> <p>Cadarnhawyd bod yr holl newidiadau parhaol i gyflog amser cyflawn wedi cael eu gwneud yn unol â Chynllun Amodau Cyd-Gyngor yr NJC (y Llyfr Llwyd); cawsant eu cyfrifo'n gywir a'u rhoi i'r swyddogion a oedd yn gymwys i gael y taliad. Roedd y taliadau'n seiliedig ar gyfarwyddiadau ysgrifenedig a awdurdodwyd yn briodol, a chafodd y dogfennau eu llofnodi a'u dyddio gan swyddogion y gyflogres sy'n gyfrifol am wirio a mewnbynnu data'r gyflogres. Gellid darparu lefel o sicrwydd bod y newidiadau parhaol i gyflogau amser cyflawn yn cael eu rheoli'n dda.</p> <p>Cadarnhawyd bod yr holl daliadau goramser, ffioedd digwyddiadau a dyrchafiadau dros dro'n cael eu cefnogi gan ffurflenni hawlio a oedd wedi cael eu hawdurdodi'n briodol; roedd y taliadau'n gywir ac roedd y modd y trosglwyddid y data i system fwyd'r gyflogres yn cael ei reoli'n dda. Ond, o ran y Dyrchafiadau Dros Dro, er bod <i>taflen gyfrifo'n</i> cael ei llenwi gan Swyddog y Gyflogres, canfuwyd nad oedd y daflen yn cael ei llofnodi na'i dyddio ac nad yw cywirdeb y cyfrifiad yn cael ei wirio gan ail swyddog, ac ystyrir bod hyn yn wendid o ran rheolaeth fewnol.</p>	0	0	1	2	3	3	Bodddhaol

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU

Adran Archwilio Mewnol – Crynodeb Blynyddol o Argymhellion a Barnau Archwilio 2015/16

	Ardal Archwilio	Cynnwys yr Archwiliad	Hanfodol	Mawr	Cymedrol	Bach	Cyfanswm	Cytunwyd gan Reolwyr	Barn Archwilio
2	Y Fenter Genedlaethol i Atal Twyll (NFI) – Rheoli Cyfleusterau Gwaith Cynnal a Chadw yn yr Arfaeth a Mân Waith	<p>Roedd yr adolygiad yn codi pryderon difrifol nad yw GTAGC yn cael gwerth am arian o ran ei wasanaeth rheoli cyfleusterau. Yn arbennig, nid yw contractwyr ar gyfer mân waith adeiladu a gwaith addasu'n cael eu dethol yn gystadleuol, ac ymddengys fod achosion o swyddogion yn osgoi'r Rheolau Sefydlog Contractau drwy dorri gwaith i lawr er mwyn osgoi gorfod mynd allan i'r farchnad wrth gaffael gwaith ac yn mynd ati dro ar ôl tro i ddefnyddio gwasanaethau un contractwr i wneud gwaith.</p> <p>Hefyd, ystyrir nad yw'r rhaglen drysau newydd yn werth am arian ac mae defnyddio contractwr i reoli'r gwaith fesul gorsaf wedi cynyddu cost y gwaith yn sylweddol, pan fyddai wedi bod yn fwy priodol a darbodus i dendro'r gwaith fel pecyn cyflawn.</p> <p>Ymddengys hefyd fod swyddogion wedi methu darparu'r gwasanaeth rheoli cyfleusterau fel y nodir yn y Cytundeb Lefel Gwasanaeth o ran y canlynol:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Heb lunio manylebau / amcanbrisiau etc ar gyfer y gwaith addasu a wnaethpwyd yng Nghanolfan Hyfforddi'r Rhyl, Gorsaf Dân Llangollen a Gorsaf Dân Aberdyfi. ➤ Heb gael dyfynbrisiau a / neu dendrau wrth gaffael gwaith i ddangos gwerth gorau yn y broses gaffael. ➤ Heb reoli na goruchwyllo gwaith yn briodol, gan arwain at dalu anfonebau cyn i'r gwaith gael ei gwblhau neu cyn i'r gwaith gael ei wneud. 	0	4	1	0	5	5	Cyfyngedig

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU

Adran Archwilio Mewnol – Crynodeb Blynyddol o Argymhellion a Barnau Archwilio 2015/16

	Ardal Archwilio	Cynnwys yr Archwiliad	Hanfodol	Mawr	Cymedrol	Bach	Cyfanswm	Cytunwyd gan Reolwyr	Barn Archwilio
3	Y Fenter Genedlaethol i Atal Twyll (NFI)	Mae'r Fenter Genedlaethol i Atal Twyll (NFI) yn ymarferiad cynhwysfawr a thrylwyr i 'baru data' a drefnir gan y Comisiwn Archwilio mewn partneriaeth â Swyddfa Archwilio Cymru (WAO). Nid oedd unrhyw faterion yn deillio o'r ymchwiliadau, ac mae hynny'n darparu lefel o sicrwydd fod y systemau rheolaeth fewnol yn gweithio'n dda a bod achosion o dwyll ariannol ac anghysonderau'n cael eu lleihau cymaint â phosibl. Mae'r ymarferiad hefyd yn cynorthwyo i gryfhau'r trefniadau'n erbyn twyll a llygredd ac i sefydlu diwylliant sydd yn erbyn twyll.	0	0	0	0	0	0	Uchel
4	Pensiynau (Ansawdd Data)	Er bod yr archwiliad wedi darparu lefel Foddhaol o sicrwydd ynghylch ansawdd data pensiynau'r diffoddwyr tân, ystyrir y byddai swyddogion y gyflogres yng Nghonwy'n cael budd o rywfaint o hyfforddiant ar bob un o'r tri chynllun pensiwn; sef FPS 1992, NFPS 2007 ac FPS 2015. Mae'r Pennaeth Cyllid wedi rhoi cyflwyniad hyfforddiant i Aelodau'r Bwrdd Pensiynau Lleol ac mae wedi cynnig darparu'r hyfforddiant i swyddogion y gyflogres a byddai hynny'n darparu lefel o sicrwydd fod y cynlluniau'n cael eu rheoli'n unol â'r ddeddfwriaeth. Cadarnhawyd bod dechreuwr newydd yn cael canllawiau ynghylch buddion FPS 2015, ac yn unol â'r ddeddfwriaeth maent yn cael eu cofrestru'n awtomatig ar y Cynllun gydag opsiwn iddynt 'Optio Allan' drwy roi gwybod yn ysgrifenedig i Bensiynau Dyfed. Fodd bynnag, canfuwyd nad oedd 7 o Ddiffoddwyr Tân y System RDS a ddechreuodd ar eu dyletswyddau yn Ebrill 2015 wedi cael eu cofrestru'n awtomatig yn FPS 2015. Yn unol â'r ddeddfwriaeth, rhaid cofrestru'r diffoddwyr tân yma er mwyn eu galluogi i benderfynu a ydynt am aros i mewn ynteu am 'optio allan' o'r Cynllun. Cydnabyddir bod gwybodaeth ar gael ar wefan Pensiynau Dyfed ynglŷn â throsglwyddo hawliau pensiynau blaenorol i'r Cynllun a thalu grantiau marwolaeth. Ond, ystyrir y dylai Adnoddau Dynol ddarparu pecyn gwybodaeth am bensiynau i staff sy'n dechrau, a hwnnw nid yn unig yn darparu gwybodaeth ynglŷn â'r opsiwn i 'optio allan', ond hefyd gwybodaeth am drosglwyddo buddion pensiynau blaenorol (<i>Declaration of Previous Benefits Form</i>) a'r ffurflenni enwebu; <i>Death Grant Expression of Wish</i> a'r <i>Dependent Partner for Survivor's Pension</i> . Cadarnhawyd bod y gwaith cadw cofnodion o safon dda ar y cyfan. Ond, canfuwyd rhai amrywiadau rhwng y data pensiynau diffoddwyr tân sydd ar system Workforce a'r data sydd ar ITrent. Mae'r amrywiadau rhwng cofnodion diffoddwyr tân ar Workforce ac ITrent (cyfeiriadau, dyddiadau geni a rhifau	0	0	4	5	9	9	Boddhaol

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU

Adran Archwilio Mewnol – Crynodeb Blynyddol o Argymhellion a Barnau Archwilio 2015/16

	Ardal Archwilio	Cynnwys yr Archwiliad	Hanfodol	Mawr	Cymedrol	Bach	Cyfanswm	Cytunwyd gan Reolwyr	Barn Archwilio
		<p>yswiriant gwladol) wedi cael eu darparu i Adnoddau Dynol a Chyflogres Conwy, a dylid gwneud ymholiadau a newid y Systemau gan roi'r data diweddaraf a chywir. Rhaid i Gyflogres Conwy sicrhau bod Pensiynau Dyfed yn cael gwybod wedi hynny beth yw'r cofnodion data cywir.</p> <p>Caiff cyfraniadau eu didynnu o gyflogau'r diffoddwyr tân yn gywir, defnyddir cyfradd gywir y cyfraniad i'w didynnu o'r enillion pensiynadwy; caiff diffoddwyr tân eu cofrestru yn y cynllun cywir, ac eithrio un Rheolwr Gwylfa'r System RDS sydd wedi'i gofrestru yn FPS 2007 ar hyn o bryd, sydd heb ei ddiogelu ac a ddylai fod wedi cael ei drosglwyddo i FPS 2015. Cadarnhawyd bod y diffoddwyr tân y daeth eu diogeliad wedi'i dapro i ben yn 2015/16 wedi cael eu trosglwyddo'n gywir i FPS 2015. Ond er mwyn gwella'r system, y diogeliad trosiannol, dyddiadau diwedd y tapro, ystyrir y dylid eu mewnbynnu yn iTrent (Manylion Pensiynau a Gyd-grynhowyd) i sicrhau bod yr holl drosglwyddiadau i FPS 2015 yn cael eu gwneud yn brydlon.</p> <p>Canfuwyd bod yr adroddiadau pensiwn diwedd-blwyddyn a gyhoeddwyd gan Gyflogres Conwy i Bensiynau Dyfed yn Ebrill 2015 yn anghyflawn ac wedi hepgor 102 o ddiffoddwyr tân amser cyflawn a 47 o ddiffoddwyr tân rhan amser. Fe wnaeth gwiriadau dilysu Pensiynau Dyfed ganfod y camgymeriad a chafodd adroddiadau wedi'u diwygio eu cyflwyno gan Gonwy ddiwedd mis Mai. Mae'n bwysig fod gwiriadau cadarn i ddilysu data yn cael eu gwneud gan Gyflogres Conwy ar yr adroddiadau diwedd-blwyddyn, cyn i'r data gael ei gyflwyno i Bensiynau Dyfed er mwyn sicrhau ei fod yn gyflawn ac yn gywir. Dylai'r adroddiadau pensiynau diwedd-blwyddyn a gyflwynir i Bensiynau Dyfed gael eu trosglwyddo gan ddefnyddio sianel wedi'i hamgryptio h.y. Meddalwedd E-bost Diogel Egress.</p> <p>Cadarnhawyd bod Pensiynau Dyfed yn cynnal gwiriadau dilysu cadarn ar yr adroddiadau pensiynau diwedd-blwyddyn er mwyn sicrhau eu bod yn gyflawn ac yn gywir; ac mae rheolaeth y gronfa'n cael ei harchwilio'n rheolaidd gan Wasanaethau Archwilio Mewnol Sir Gaerfyrddin.</p>							
								Uchel	1
								Boddhaol	2
								Cyfyngedig	1
								Dim Sicrwydd	0

ATODIAD B

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Amserlen yr Archwiliadau Dilynol 2015/16

	Disgrifiad	Archwil- ydd	Dyddiad yr Archwiliad	Dyddiad arfaethedig Archwiliad Dilynol	Dyddiad Archwiliad Dilynol	Nifer yr Argym- hellion	Argymhel lion yn Aros	Barn Ddiwygiedig yr Archwiliad
1	Y Gyflogres – Dechreuwyr ac Ymadawyr	KVW	Gorff-14	Ebr-15	Gorff-15	7	0	UCHEL
2	Llywodraethu Corfforaethol	KVW	Mai-14	Ebr-15	Hyd-15	11	1	UCHEL
3	Rheoli'r Fflyd	KVW	Tach-14	Mai-15	Hyd-15	7	5	BODDHAOL
4	Archwiliadau Diogelwch Tân yn y Cartref	KVW	Ion-15	Gorff-15	Tach-15	10	1	UCHEL
5	Gorsaf Dân Gymunedol y Rhyl	KVW	Maw-15	Medi-15	Tach-15	11	1	UCHEL

Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru

CYNGOR BWRDEISTREF SIROL CONWY

Crynodeb o Weithgaredd Archwilio Mewnol 2015/16

	Adran/Gwasanaeth	Dyddiau arfaethedig 2015/16	Dyddiau gwirioneddol 2015/16
1	Y Gyflogres (Newidiadau i Gyflogau)	10	8
2	Rheoli Cyfleusterau – Gwaith Cynnal a Chadw yn yr Arfaeth a Mân Waith	0	10
3	Absenoldeb Salwch	10	0
4	Pensiynau – Ansawdd Data	8	8 (WIP)
5	Y Fenter Genedlaethol i Atal Twyll (NFI)	5	4
6	Archwiliadau Dilynol: Llywodraethu Corfforaethol Y Gyflogres – Dechreuwyr ac Ymadawyr Rheoli'r Fflyd Archwiliadau Diogelwch Tân yn y Cartref Gorsaf Dân Gymunedol y Rhyl	10	15
7	Cynllunio ac Adrodd ATAGC (Gan gynnwys Datganiad Sicrwydd Blyneddol ac Aseiad o Anghenion)	5	5
8	Cronfa Wrth Gefn	2	0
	CYFANSWM DYDDIAU	50	50

Dyddiau a ddyrannwyd 2015/16	50
Dyddiau Gwirioneddol 2015/16	50
Cyfanswm Dyddiau cario 'mlaen i 2016/17	0

ATODIAD D

Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru
Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol Drafft 2016/17

Cyf Aseiad Anghenion	Adolygiad Archwiliad	Sylwadau	Dyddi au	Amseru arfaethedig
Maes Risg – Rheoli Pobl				
12	Absenoldeb Salwch	Adolygu'r polisi a'r gweithdrefnau ar gyfer ymdrin ag absenoldeb salwch, gan gynnwys cydymffurfio â'r polisi, adrodd a chofnodi absenoldeb a gwybodaeth am berfformiad.	10	Ionawr 16
Maes Risg – Risgiau'n gysylltiedig ag Arian a Thwyll				
19	Pensiynau – Cynllun Addasedig y Diffoddwyr Tân RDS	Adolygu gweithrediad Cynllun Pensiwn y Diffoddwyr Tân – Trefniadau pensiwn addasedig a thelerau talu unigolion cymwys.	10	Ionawr 17
19	Pensiynau – Ansawdd Data c/f 2015/16	Cwblhau Pensiynau – Archwiliad o Ansawdd Data wedi cychwyn yn 2015/16 er mwyn sicrhau bod gan y Gwasanaeth bolisiau a phrosesau i sicrhau bod data'n cael ei fonitro'n barhaus er mwyn sicrhau ei fod yn gywir ac yn gyflawn.	6	Ebrill 16
Maes Risg – Rheoli Gwybodaeth a Thechnoleg				
32	Atal a Chanfod Seiberdroseddu	Amcan yr adolygiad yw rhoi aseiad annibynnol i'r rheolwyr am effeithiolrwydd gwaith ym maes seiberdrosedd o ran atal, canfod a phrosesau rheoli digwyddiadau, a polisiau, gweithdrefnau a gweithgareddau llywodraethu.	11	Awst 16
Gwaith Archwilio Arall				
-	Cynllunio Archwilio, Adroddiad Blynyddol a Rheoli	Darpariaeth am amser sydd ei angen ar elfen reoli'r cytundeb.	5	Ar fynd
-	Dilyn Argymhellion blaenorol	Mynd ar ôl argymhellion a wnaed yn 2015/16 – Y Gyflogres (Newidiadau i Gyflogau) Rheoli Cyfleusterau (Gwaith Cynnal a Chadw yn yr Arfaeth a Mân Waith) Pensiynau – Ansawdd Data	5	Ar fynd
-	Cronfa wrth Gefn	Ar gyfer gwaith heb ei gynllunio a gafodd ei adnabod yn ystod y flwyddyn a chysylltu/cyngor yn ôl y gofyn.	2	
Cyfanswm y dyddiau sydd eu hangen i Waith Archwilio			50	
Dyddiau a Ddyrannwyd 2015/16			50	
Dyddiau a ddygwyd ymlaen o 2014/15			0	
Cyfanswm dyddiau sydd ar gael 2015/16			50	

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
Maes Risg – Rheoli a Llywodraethu Strategol					
1	Llywodraethu Corfforaethol	Y Trefniadau ar gyfer Cydymffurfio'n Gyfreithiol; Llunio Polisiâu a Phenderfyniadau; Cynllun Dirprwyo; Codau Ymddygiad – Y Swyddogion; Codau Ymddygiad – Yr Aelodau; Hyfforddiant ac Ymwybyddiaeth; Cyflogau'r Prif Swyddogion; Rheolau Sefydlog a Rheoliadau Ariannol; Gwrth-dwyll a Chwythu'r Chwiban; Polisi Amgylcheddol.	A		<p>Mae'r Awdurdod wedi sefydlu Cod Lleol ar gyfer Llywodraethu, a dyma a ddefnyddir fel y safon ar gyfer mesur perfformiad yr Awdurdod mewn hunanaseiad a gynhelir ar ddiwedd pob blwyddyn er mwyn llunio'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol. Cadarnhaodd KPMG fod yr Awdurdod yn gwybod am y ddeddfwriaeth newydd a bod prosesau a gweithdrefnau priodol yn eu lle.</p> <p>Yr Archwiliad o Lywodraethu Corfforaethol a gynhaliwyd yn 2013/14 – Sicrwydd Uchel</p> <p>Archwiliad Dilynol Llywodraethu Corfforaethol – Tachwedd 2015 – O blith yr 11 o argymhellion a wnaed yn yr adroddiad archwilio a gyhoeddwyd ym Mai 2014; roedd 4 argymhelliad wedi cael eu gweithredu'n llwyr, ystyrid bod 5 yn waith yn mynd rhagddo, roedd 1 wedi cael ei weithredu'n rhannol ac mae'r argymhelliad ynglŷn â sefydlu Strategaeth Cynaliadwyedd ac Amgylcheddol yn dal i aros.</p>

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
2	Cynllunio Gwasanaethau	Cynllunio Corfforaethol; Cynllun Integredig Rheoli Risg; Cynllun Perfformiad Gwerth Gorau; Cynlluniau Uned Gwasanaeth; Cynllun Gwella Aseiad Perfformiad Cynhwysfawr; Moderneiddio; Ymgynghori; Asesu Risg; Cael Adnoddau a Chymeradwyaeth Ariannol; Uned Cydlynu Gwelliannau	B		Gwaith Archwilio Swyddfa Archwilio Cymru ar Berfformiad 2014/15
3	Rheoli Perfformiad	Rolau a Chyfrifoldebau; Gosod targedau; Casglu Data; Rheoli Ansawdd Data; Adrodd; Defnyddio Gwybodaeth Rheoli i gefnogi Gwelliannau i'r Gwasanaeth	A		Gwaith Archwilio Swyddfa Archwilio Cymru ar Berfformiad 2014/15 Dibynadwyedd a defnyddio gwybodaeth am berfformiad – 'Mae systemau sydd wedi ymsefydlu yn cynhyrchu gwybodaeth gywir i'r Rheolwyr, er bod bylchau mewn perthynas â chydraddoldeb, ac mae'r Awdurdod yn eu defnyddio i gefnogi gwelliannau.'

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
4	Rheoli Risg, Cynllunio rhag Argyfyngau, a Dilyniant Busnes	Polisi a Fframwaith; Rolau a Chyfrifoldebau; Hyfforddiant: Cofrestr Risg Corfforaethol; Integreiddio gyda'r Prosesau Rheoli; Peirianweithiau Monitro a Sicrwydd; Adrodd; Cynllunio rhag Argyfyngau; Asesu Risg; Parhad Busnes; Chwilio ac Achub mewn Trefi; Cydymffurfio â'r Ddeddf Argyfyngau Sifil 2004; Gweithio gydag Asiantaethau Partneriaeth a Busnesau Lleol; Fforymau Cydnerth; Cyfleusterau Cynadleddau Symudol;	A		Gwaith Archwilio Swyddfa Archwilio Cymru ar Berfformiad 2014/15 Defnyddio Adnoddau – <i>'Mae'r Awdurdod wedi sicrhau arbedion effeithlonrwydd tra'n cynnal lefelau diogel o wasanaeth, ond mae'r gostyngiad yn y gallu Corfforaethol yn debygol o arafu newid yn y dyfodol.'</i> Roedd yr Archwiliad o Lywodraethu Corfforaethol, a gynhaliwyd yn 2013/14, yn cynnwys aseiad ac argymhelliad mewn perthynas â rheoli risg a'r Gofrestr Risgiau Corfforaethol – Sicrwydd Uchel.
5	Cydraddoldeb ac Amrywiaeth	Cydymffurfio â'r Ddeddfwriaeth; Polisiâu, Arferion a Gweithdrefnau; Cyfrifoldebau; Ymwybyddiaeth a Hyfforddiant; Rheoli Perfformiad.	C		Adroddiad Gwella Blynyddol Swyddfa Archwilio Cymru 2014/15. Comisiynydd y Gymraeg – Adolygiad o'r Cynllun Iaith Gymraeg – <i>'Mae'r Awdurdod yn gweithio'n gadarnhaol ar ei Gynllun Iaith Gymraeg er mwyn gwella ei Wasanaeth Cymraeg.'</i>
Maes Risg – Darparu Gwasanaeth yr Ochr Weithredol					
6	Gweithrediadau'r Ystafell Reoli Ymateb i Ddigwyddiadau a'u Rheoli	Cydymffurfio â Lliniaru Risg Allweddol; Gweithdrefnau Anfon Allan; Blaenoriaethu Ymateb i Ddigwyddiadau; Monitro a Mesur Perfformiad; Staffio ac Adnoddau; Hyfforddiant Y System Rheoli Digwyddiadau	C		

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
7	Gweithdrefnau Galwadau Ffug	Polisi a Gweithdrefn; Cofnodi a Monitro; Addysg; Cyfathrebu.	C		
8	Diogelwch Tân Cymunedol a'r Tasglu Llosgi Bwriadol	Cyfathrebu; Addysg; Cael adnoddau; Proffilio Risg; Gweithio gyda Busnesau, Awdurdodau Addysg Lleol, Ymddiriedolaeth Plant a Phobl Ifanc, Tîm Troseddwy'r Ifanc, Gwasanaethau Tân ac Achub eraill; Prosiect systemau taenellu; Larymau mwg; Archwiliadau Diogelwch Tân yn y Cartref; Digwyddiadau Diogelwch Cymunedol; Mynd at Gerbydau	C	10	<p>Adolygwyd gwaith partneriaeth yr adran Diogelwch Tân Cymunedol yn ystod 2010/11. Barn yr archwiliad oedd Digonol. Cynhaliwyd archwiliad dilynol yng Ngorffennaf 2012 – barn archwilio ddiwygiedig - Boddhaol.</p> <p>Yr archwiliad o Archwiliadau Diogelwch Tân yn y Cartref, a gynhaliwyd yn 2014/15 – Barn yr Archwiliad oedd Boddhaol</p> <p>Archwiliad Dilynol o Archwiliadau Diogelwch Tân yn y Cartref (Tachwedd 15) – Cafodd 10 o argymhellion eu gwneud yn yr adroddiad archwilio a gyhoeddwyd yn Ionawr 2015; mae 5 argymhelliad wedi cael eu gweithredu'n llwyr, mae 4 wedi cael eu gweithredu'n rhannol, ac mae'r argymhelliad ynglŷn â chyflwyno'r Adroddiad Blynyddol l'r Grŵp Gweithredol i graffu arno a'i gymeradwyo yn dal yn aros ar hyn o bryd.</p> <p>Yr archwiliad o Orsaf Dân Gymunedol y Rhyl, a gynhaliwyd yn 2014/15 – Barn yr Archwiliad oedd Boddhaol</p> <p>Archwiliad Dilynol o Orsaf Dân Gymunedol y Rhyl (Tachwedd 15) - O'r 11 o argymhellion a wnaed yn yr adroddiad archwilio a gyhoeddwyd ym Mawrth 2015; mae 8 o argymhellion wedi cael eu gweithredu'n llwyr, ystyrir bod 1 yn waith sy'n mynd rhagddo, mae 1 wedi cael ei weithredu'n rhannol ac mae'r argymhelliad ynglŷn â chynhyrchu Adroddiad Blynyddol yn aros ar hyn o bryd.</p>

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
9	Archwiliadau ac Ymchwiliadau	Cydymffurfio â Pholisïau; Rhaglen Arolygiadau; Aseidiadau ar-lein; Cydymffurfio â rheolau adeiladu; Dyrannu trwyddedau/tystysgrifau; Incwm o archwiliadau a thrwyddedau	C		Incwm o archwiliadau a thrwyddedau yn rhan o'r archwiliad o Incwm a gynhaliwyd yn 2013/14.
10	Gweithio mewn Partneriaeth	Trefn Lywodraethu Partneriaeth Asesu Risg; Lleihau Trosedd ac Anhrefn; Partneriaethau Strategol Lleol; Cytundebau Ardal Leol; Awdurdodau Addysg Lleol ac eraill.	B		Cynhaliwyd adolygiad yn 2010/11 o Weithio mewn Partneriaeth yr adran Diogelwch Tân Cymunedol, gan werthuso'r trefniadau llywodraethu a digonolrwydd y rheolaethau mewnol a ymgorfforwyd ymhob system, gyda'r bwriad o adnabod unrhyw wendidau o ran rheoli, a meysydd risg posib. Barn yr Archwiliad oedd Digonol. Cynhaliwyd archwiliad dilynol yng Ngorffennaf 2012 – barn archwilio ddiwygiedig - Boddhaol. Yr archwiliad o Archwiliadau Diogelwch Tân yn y Cartref, a gynhaliwyd yn 2014/15 – Barn yr Archwiliad oedd Boddhaol
Maes Risg – Rheoli Pobl					
11	Iechyd a Diogelwch	Cydymffurfio â'r Ddeddfwriaeth; Polisïau, Arferion a Gweithdrefnau; Cyfrifoldebau; Ymwybyddiaeth a Hyfforddiant; Rheoli Perfformiad; Monitro ac Adrodd ynghylch Digwyddiadau; Yswiriant (Atebolrwydd Cyhoeddus a Chyflogwyr)	B		

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
12	Rheoli Presenoldeb (staff gweithredol a chefnogi)	Cydymffurfio â Pholisi; Cofnodi, ac adrodd ynghylch absenoldeb; Gwybodaeth am Berfformiad	C		Cynhaliwyd Ymchwiliad Arbennig yn ystod 2011/12 o Amser i ffwrdd <i>in Lieu</i> a materion AD eraill.
13	Hyfforddi a Datblygu Staff (staff gweithredol a chefnogi)	Gweithredu'r System Integredig Datblygiad Personol (IPDS); Asesu Sgiliau; Portffolios Datblygu; Adolygiadau o Ddatblygiad Personol; Arfarniad o Berfformiad; Cyfleusterau Hyfforddi; Cynlluniau Hyfforddi ar y cyd; Cynllunio ar gyfer Olyniaeth; Datblygu Arweinyddiaeth (Gwella'r Gwasanaeth); Hyfforddiant sy'n canolbwyntio ar Werth.	C	10	Gwaith perfformiad Swyddfa Archwilio Cymru wedi ei gynnal yn 2011/12 – Astudiaeth Thematig – cynllunio AD a'r gweithlu.
14	Recriwtio a Dethol	Cydymffurfio â Pholisïau a Gweithdrefnau Recriwtio; Cydraddoldeb a chynhwysiant; Gwiriadau cyn cyflogaeth; Rheoli Perfformiad.	C		Gwiriadau cyn cyflogi, e.e. geirda, gwiriadau'r Gwasanaeth Datgelu a Gwahardd yn rhan o'r archwiliad o Ddechreuwr ac Ymadawyr 2014/15 – Barn yr Archwiliad oedd Boddhaol.
Maes Risg – Rheoli Prosiectau					
15	Rheoli Prosiectau	Uned Arbennig ar gyfer Prosiectau; Rolau a Chyfrifoldebau; Blaenoriaethu Prosiectau; Asesu Risg; Cydymffurfio â Prince 2; Hyfforddiant mewn Rheoli Prosiectau; Monitro a Chyflwyno; Cyllido	B		Cynigiodd Pennaeth Adran Rheoli Cyfleusterau a Logisteg Awdurdod Heddlu Gogledd Cymru y dylai Cyfrifon Terfynol Gorsaf Dân Gymunedol y Rhyl gael eu hasesu i weld a oes anghysonderau. Fel rhan o gynllun archwilio 2011/12, fe wnaeth gwasanaeth Archwilio Mewnol Conwy adolygiad o'r contract hwn. Barn yr Archwiliad – Boddhaol

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
Maes Risg – Risgiau Ariannol a Thwyll					
16	Cynllunio Ariannol a Rheoli'r Gyllideb	Trefniadau Cyllido Dyrannu Adnoddau Cynllunio Ariannol yn y Tymor Canolig Gosod a chymeradwy'r gyllideb Dirprwyaethau ariannol Hyfforddiant i Ddeiliaid Cyllidebau Monitro cyllidebau Rhagweld/Adrodd Ariannol	A		Gwaith Archwilio Perfformiad gan Swyddfa Archwilio Cymru 2014/15 Archwiliad o Gyfrifon – <i>'Fe wnaeth Swyddfa Archwilio Cymru gyhoeddi barn archwilio ddiarnod ar y datganiadau cyfrifyddu a sefyllfa ariannol a thrafodion y Gronfa Bensiwn ar 29 Medi 2014. Mae hyn yn golygu bod yr Awdurdod wedi cydymffurfio â'i gyfrifoldebau mewn perthynas ag adrodd ariannol a defnyddio adnoddau, ac mae'r cyfrifon yn cyflwyno safbwynt gwir a theg o sefyllfa ariannol yr Awdurdod.'</i>
17	Y Gyflogres	Dechreuwyr, Ymadawyr, Newidiadau; Rheoli Taliadau; Ardystiadau; Cywirdeb; Monitro; Adrodd.	A	8	Archwiliad y Gyflogres - Newidiadau i Gyflogau 2008/09. Boddhaol oedd Barn yr Archwiliad. Archwiliad y Gyflogres – CAATS 2008/09. Da oedd Barn yr Archwiliad Tâl diffoddwyr tân rhan amser - Adolygwyd gweithdrefnau FIN 8 electronig yn 2011/12– Barn yr Archwiliad - Boddhaol. Archwiliad y Gyflogres – Dechreuwyr/ Ymadawyr wedi ei gynnal yn 2014/15 Barn yr Archwiliad oedd Boddhaol. Archwiliad Dilynol Dechreuwyr ac Ymadawyr y Gyflogres – Ebrill 2015. O blith y 7 o argymhellion a wnaed yn yr adroddiad archwilio a gyhoeddwyd yng Ngorffennaf 2014; mae pob un o'r 7 o argymhellion wedi cael eu gweithredu.

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
18	Lwfansau Gweithwyr a'r Aelodau	Hawliadau, awdurdodi a phrosesu mewn perthynas â: Theithio a Chynhaliaeth; Gwobrau am Wasanaeth Hir; Lwfansau Preswyl;	D		Adolygiad Archwiliad Mewnol o Lwfansau'r Aelodau 2005/06. Barn yr archwiliad oedd Da. Cynhwyswyd Lwfansau Gweithwyr yn yr Archwiliad o'r Gyflogres - Newidiadau i Gyflogau 2008/09.
19	Pensiynau	Hysbysu'r Awdurdod sy'n Gweinyddu; Gwirio newidiadau; Ffioedd heb eu Hariannu.	C	10 6 (WIP 2015/16)	Adroddiad Gwella Blynyddol Swyddfa Archwilio Cymru 2014/15. Adolygiad Archwilio Mewnol – Pensiynau (Ansawdd Data) - Mai 2016 Sicrwydd Boddhaol (9 o Argymhellion)
20	Caffael a Phrynu	Strategaeth Gaffael; Effeithlonrwydd a Gwerth am Arian; E Gaffael; Cydymffurfio â Rheoliadau Ariannol a Rheoliadau Sefydlog Cytundebau; Gweithdrefnau Prynu a Thalu; Gwariant ar Gardiau Credyd; Gwariant ag Arian Parod.	B		Barn Flynyddol Swyddfa Archwilio Cymru ynghylch Gwerth am Arian. Archwiliad o Gredydwr wedi ei gynnal yn 2012/13 – Sicrwydd Uchel. Y Fenter Dwyll Genedlaethol yn GTAGC – Gwaith Cynnal a Chadw yn yr Arfaeth a Mân Waith – Cynhaliwyd Archwiliad 2015/16 – Sicrwydd Cyfyngedig
21	Strategaeth Gyfalaf a Chyfrifyddu	Gosod/Cymeradwyo'r Strategaeth a'r Rhaglen; Monitro; Cyfalafu/ Awdurdodi Gwariant; Benthyca Darbodus; Cyfrifyddu a Rheoli Asedau Sefydlog; Cofrestr Asedau Sefydlog; Prisio/Dibrisio Asedau; Yswiriant; Cynlluniau Mentrau Cyllid Preifat (PFI) yn cynnwys TAW.	A		Adroddiad Gwella Blynyddol Swyddfa Archwilio Cymru 2014/15.

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
22	Rheoli'r Fflyd a Thanwydd	Caffael/Prydlesu; Rheolaeth ac Unioniad Strategol; Cynnal a Chadw ac Archwiliadau; Materion sy'n ymwneud â Thanwydd a'r Defnydd ohono; Gwaredu; Yswiriant.	C		Archwiliad o Reoli Tanwydd wedi ei gynnal yn 2014/15. Barn yr Archwiliad oedd Boddhaol. Archwiliad Dilynol ar Reoli Tanwydd – Hydref 2015. O blith y 7 o argymhellion a wnaed yn yr adroddiad archwilio a gyhoeddwyd yn Nhachwedd 2014; mae 1 argymhelliad wedi cael ei weithredu, mae 1 wedi cael ei weithredu'n rhannol ac mae 5 yn destun gwaith sy'n mynd ymlaen.
23	Casglu a Bancio Incwm	Derbyn Taliadau; Incwm Grant; Incwm Praesept; Gweithdrefnau Casglu a Chyfrifyddu; Incwm Amrywiol; Cydymffurfio â Pholisi Codi Tâl; Incwm o Dystysgrifau Archwilio; Sicrwydd arian a Bancio; Yswiriant.	C	9	Archwiliad o Incwm – cyflawnwyd 2013/14 – Sicrwydd Uchel
24	Storfeydd	Rheoli Stoc, Gwerth a Chofnodi; Prynu a Derbyn; Diogelwch yn y Storfeydd; Diogelwch y System TG; Gweithdrefnau Rhannu allan a Dychwelyd; Yswiriant.	D		Cyflawnwyd Archwiliad o'r Storfeydd yn 2012/13 – Barn yr Archwiliad – Sicrwydd Uchel
25	Diogelwch yr Offer a'r Stocrestr	Lefel y Stocrestr; Cofnodi ac Adolygu; Marcio Offer; Llogi Offer; Diogelwch Lleoliadau; Yswiriant	C		Adolygiad Archwilio Mewnol 2007/08. Wedi ei gynnwys yn yr archwiliad o Orsafoedd Rhan Amser 2009/10-2013/14.

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
26	Costau Cyfleustodau a Chytundebau Gwasanaeth	Tendro a Gwerth am Arian; Monitro Costau Ynni; Cydymffurfio â'r Rheoliadau Ariannol.	C		
27	Y Fenter Dwyll Genedlaethol	Lawrlwythiad y Gyflogres; Lawrlwythiad y Credydwy; Ymchwilio i Allbwn yr Ymarferiad Paru Cenedlaethol,	B	5	Bob 2 flynedd, paru data'r gyflogres a data credydwy gan y Fenter Dwyll Genedlaethol. Cynhaliwyd gwaith y Fenter Dwyll yn ystod 2011/12. Barn yr Archwiliad - Da Gwaith y Fenter Dwyll – cyflawnwyd 2013/14 – Sicrwydd Uchel Gwaith y Fenter Dwyll a wnaed yn 2015/16 – Sicrwydd Uchel
28	Prif Systemau Ariannol <ul style="list-style-type: none"> • Y Gyflogres • Credydwy • Dyledwy • Rheoli'r Trysorlys • System Gyfrifyddu • Gwrth-dwyll 	Cyfanrwydd, Cywirdeb a Dilysrwydd Trafodion; Cyfrifyddu Cywir; Monitro ac Adrodd; Effeithlonrwydd; Gwerth am Arian; Dogfennu Systemau; Cydymffurfio â Rheoliadau a Gweithdrefnau Ariannol	A		Yn dod dan yr Archwiliad o Systemau Cyngor Bwrdeistref Sirol Conwy, yn flynyddol. Adolygiad o System Credydwy ATAGC 2008/09. Digonol oedd Barn yr Archwiliad. Cynhaliwyd archwiliad o gredydwy yn 2012/13 – Sicrwydd Uchel
Maes Risg – Enw da a Hyder y Cyhoedd					
29	Y Weithdrefn Gwynion	Polisi, Gweithdrefn ac Arferion Da; Cydymffurfio; Monitro ac Adrodd; Gwella Gwasanaethau; Iawndaliadau.	C	8	

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
30	Cyfathrebu Corfforaethol	Y Strategaeth Gyfathrebu; Marchnata a'r Cyfryngau; Cyfrifoldebau; Monitro Digwyddiadau	C		
Maes Risg – Rheoli a Thechnoleg Gwybodaeth					
31	Strategaeth a Rheolaeth TG	Datblygu Strategaeth a Chael Adnoddau; Fframwaith Polisiâu a Rheolaeth; Rheoli'r Rhyngwrwyd ac E-bost; Cyfrifoldebau; Caffael a Datblygu TGCh; Yswiriant.	C		<p>Roedd yr archwiliad yn asesu maint y rheolaeth dros y prif risgiau yn ymwneud â chael gwybodaeth oddi ar systemau TG y sefydliad, ac yn benodol bydd yn adolygu'r meysydd canlynol ar gyfer cydymffurfio â safonau diogelu gwybodaeth ISO 27000.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rheoli mynediad defnyddwyr • Rheoli mynediad i gyfrifiaduron • Rheoli mynediad at gymwysiadau • Mynediad a defnydd o systemau monitro <p>Rheoli mynediad at wybodaeth bersonol</p>
32	Rheoli Rhwydweithiau	Diogelwch a Rheolaeth; Diogelwch Corfforol a Rhesymegol; Systemau Wrth Gefn ac Adfer wedi Trychineb; Perfformiad Caledwedd, Cyfryngau, Topoleg; Diogelwch a Rheolaeth: Cefnogaeth i Reolwyr: Meddalwedd Cyfathrebu; Cysylltiadau Di-wifr	C		<p>Cynhaliwyd yr archwiliad o Reoli Rhwydwaith yn 2008/09. Boddhaol oedd Barn yr Archwiliad</p> <p>Archwiliad wedi ei gynnal yn 2010/11 ar Reoli Mynediad i Systemau. Barn yr Archwiliad – Boddhaol</p>
33	Telegyfathrebu (ac eithrio'r ystafell reoli)	Diogelwch a Rheoli; Diogelwch Corfforol a Rhesymegol; Systemau Wrth Gefn ac Adfer wedi Trychineb.	C		

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
34	E Lywodraeth	Strategaeth; Cael adnoddau; Mentrau; Perfformiad.	C		<p>Cynhaliwyd Archwiliad Mewnol yn 2009/10 - nod yr archwiliad oedd pennu i ba raddau y mae rheolaeth am risgiau mewn perthynas â'r canlynol:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gweledigaeth e-lywodraeth • Cydweithio, e.e. rhwng awdurdodau • Gofynion y cwsmer • Cyllido • Atebion technegol • Gallu – o ran pobl a sgiliau • Prosesau busnes <p>Ffocws ar reolaethau strategol am y risgiau allweddol sy'n bygwth y weledigaeth/rhaglen e-Lywodraeth.</p> <p>Barn yr archwiliad – Da</p>
35	TG yr Ystafell Reoli	Ffonau Symudol; System Radio; System Galw allan; Diogelwch Corfforol; System wrth gefn a chynllun adfer; Monitro Perfformiad.	C		
36	Diogelu Data / Rhyddid Gwybodaeth	Cydymffurfio â'r Ddeddfwriaeth; Ymwybyddiaeth ymhlith y Staff; Ceisiadau am Wybodaeth; Monitro a Pherfformiad	C		<p>Cynhaliwyd archwiliad yn ystod 2009/10 i bennu a yw gweithgarwch sy'n golygu prosesu data personol yn cyd-fynd â pholisïau a gweithdrefnau diogelu data yr Awdurdod, a ph'un a yw'r dulliau prosesu hyn yn cwrdd â gofynion y Ddeddf Diogelu Data 1998 ai peidio. Barn yr archwiliad – Boddhaol.</p> <p>Archwiliad Rhyddid Gwybodaeth wedi'i gynnal yn 2010/11 i sicrhau cydymffurfiaid â gofynion statudol Deddf Rhyddid Gwybodaeth 2000.</p> <p>Barn yr Archwiliad – Boddhaol</p>

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol 2016/17

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2016/17	Sylwadau
Maes Risg – Systemau Eraill					
37	Gweithrediad y Ffreutur	Cytundeb a Monitro; Hylendid Bwyd a Glanweithdra; Hyfforddi Staff; Casglu Incwm a Bancio; Gweithdrefnau Archebu	C		
38	Cronfeydd Lles	Gweithdrefnau Ysgrifenedig; Cofnodion y Cronfeydd Lles; Cysoniad Banc; Archwiliadau Annibynnol.	C		Cynhaliwyd archwiliad o'r Cronfeydd Lles yn 2008/09. Anfoddhaol oedd Barn yr Archwiliad. Cynhaliwyd archwiliad dilynol yn 2009/10 – Barn yr archwiliad – Digonol.
Maes Risg – Gwaith arall yn ymwneud ag Archwilio					
	Cynllunio gwaith archwilio, Adroddiad Blynyddol a Rheolaeth			5	
	Olrhain Argymhellion Blaenorol			10	
	Cronfeydd wrth gefn			2	
			Cyfanswm cwmpas 2016/17	50	
<p>Aseidiadau Risg - Mae'r Aseiad o Anghenion yn dogfennu pob prosiect, ac mae'n dyrannu Graddiad Risg mewn perthynas â phob maes archwiliadwy, yn seiliedig ar lenwi matrices risg sy'n cael ei gadw ar System Cynllunio Archwiliadau a'r Amgylchedd Reoli (APACE) yr Adain Archwilio Mewnol. Yr Aseiad Risg sy'n pennu graddiad y risg ac amledd pob archwiliad wedi hynny. Lle nad yw rhyw faes wedi cael ei adolygu'n ddiweddar gan yr Adain Archwilio Mewnol na Swyddfa Archwilio Cymru, rhoddir Graddiad 'C' wrtho hyd oni fydd archwiliad wedi ei gynnal, a bod modd gwneud barn wybodus yn ei gylch. Y graddiadau risg cyfredol yw:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Graddiad Risg A - Risg Uchel sy'n gofyn am Adolygiad Blynyddol • Graddiad Risg B - Risg Uchel sy'n gofyn am adolygiad bob 2 flynedd • Graddiad Risg C - Risg Canolig sy'n gofyn am adolygiad bob 3 blynedd • Graddiad Risg D - Risg Isel sy'n gofyn am adolygiad bob 4 blynedd 					