

CYNGOR SIR YNYS MÔN	
ADRODDIAD I'R	PWYLLGOR ARCHWILIO A LLYWODRAETHIANT
DYDDIAD	15 MAWRTH, 2016
PWNC	CYNLLUN ARCHWILIO MEWNOL STRATEGOL 2016/17 – 2018/19 A CHYNLLUN BLYNYDDOL 2016/17
SWYDDOG ARWEINIOL	PENNAETH ARCHWILIO MEWNOL – MIKE HALSTEAD
SWYDDOG CYSWLLT	RHEOLWR ARCHWILIO – SIONED PARRY
<p>Natur a rheswm dros adrodd – Mae'r ddogfen sydd ynghlwm yn amlinellu Strategaeth Archwilio Mewnol a Chynllun Blynyddol Cyngor Sir Ynys Môn (CSYM) ar gyfer y flwyddyn 2016/17. Mae'r Strategaeth a'r Cynllun Blynyddol yn cael eu cyflwyno i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant i'w hystyried a'u cymeradwyo yn unol â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus a ddaeth i rym ar 1/4/13 ac a gynhyrchwyd gan CIPFA a chyrrff eraill sy'n gosod safonau.</p>	

1. GWYBODAETH GEFNDIR

1.1 Strategaeth Archwilio Mewnol a Chynllun Blynyddol 2016/17

- 1.1.1** Mae angen i'r Pennaeth Archwilio Mewnol ddatblygu a chynnal strategaeth (**Atodiad A**) ar gyfer darparu'r gwasanaeth Archwilio Mewnol yn unol â'i Siarter Archwilio Mewnol a'i Gylch Gorchwyl a gafodd eu cymeradwyo gan y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant ar 27 Ebrill 2015 a 9 Chwefror, 2015, yn eu trefn. Mae'r Strategaeth Archwilio Mewnol yn ddatganiad lefel uchel o sut bydd y gwasanaeth Archwilio Mewnol yn cael ei ddarparu a'i ddatblygu ac fe'i cefnogir gan Gynllun Blynyddol manwl yn **Atodiad B**.
- 1.1.2** Diben y strategaeth yw sefydlu ymagwedd sy'n golygu y gellir rheoli gwasanaeth Archwilio Mewnol CSYM mewn ffordd a fydd yn hwyluso:
- Sut mae'r Gwasanaeth yn cael ei ddarparu i roi sicrwydd parhaus i reolwyr ar gadernid, effeithiolrwydd a gweithrediad system rheolaeth fewnol CSYM.
 - Cyflawni'r Cynllun Blynyddol.
 - Cynnig barn bob blwyddyn ar drefniadau rheoli risg, rheolaeth a llywodraethiant y Cyngor i gefnogi'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol ar gyfer 2015/16.
 - Hunanasesiad blynyddol i werthuso cydymffurfiaeth â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus ac effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd y Gwasanaeth Archwilio Mewnol ac adnabod cyfleoedd ar gyfer gwelliant.
 - Proses sy'n sicrhau bod ymatebion rheolwyr i argymhelion y gwasanaeth archwilio'n cael eu rhoi ar waith.

- System ddigonol ac effeithiol ar gyfer archwilio'n fewnol y cofnodion cyfrifyddu a'r systemau rheolaeth fewnol yn unol ag arferion archwilio mewnol priodol.
- Nodi adnoddau archwilio sydd eu hangen i ddarparu gwasanaeth archwilio sy'n cwrdd â safonau proffesiynol gofynnol;
- Dyrannu adnoddau rhwng gwasanaethau sicrwydd, gwasanaethau sy'n gysylltiedig â thwyll a gwasanaethau ymgynghori a ddarperir gan y gwasanaeth.

1.1.4 Cefnogir y Strategaeth Archwilio Mewnol a'r Cynllun Blynyddol **yn Atodiad A** gan Atodiadau B i E sy'n ymhelaethu ar y Cynllun Blynyddol ar gyfer 2016/17, Cynllun Strategol 3 blynedd ar gyfer y cyfnod 2016-2019, a dadansoddiad o adnoddau Archwilio Mewnol a thargedau perfformiad mewn perthynas â 2016/17.

1.2 Y Broses o Asesu Anghenion Archwilio

1.2.1 Mabwysiadodd y Cyngor Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus yn 2013 ac mae'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol yn glynu wrthynt. Mae Safon 2010 yn ymwneud â chynllunio gwaith archwilio ac mae'n nodi: *'rhaid i'r prif swyddog archwilio sefydlu cynlluniau sy'n seiliedig ar risg i bennu blaenoriaethau'r gweithgareddau archwilio mewnol, yn gyson â nodau'r sefydliad'*.

1.2.2 Er mwyn adnabod y meysydd y mae angen i'r gwasanaeth archwilio mewnol roi sylw iddynt, mae angen deall y risgiau y mae'r sefydliad yn eu hwynebu. Cynhaliwyd asesiad o'r anghenion archwilio ar gyfer 2016/17 gan ddefnyddio'r prosesau canlynol:

- Cadarnhau amcanion craidd y sefydliad a'r risgiau allweddol penodol sy'n gysylltiedig â chyflawni'r amcanion hynny drwy adolygu'r Cynllun Busnes Corfforaethol ar gyfer 2013/17 a thrwy gysylltu â rheolwyr y Cyngor
- Gwybodaeth a gasglwyd am y Sefydliad yn sgil gwaith archwilio mewnol a wnaed eisoes i adnabod meysydd a fyddai'n elwa o gael sylw gan y gwasanaeth archwilio mewnol. Roedd hyn yn golygu ymgorffori barn am drefniadau rheoli mewnol, llywodraethiant a rheoli risg y Cyngor yn Adroddiad Blynyddol y Prif Swyddog Archwilio ar gyfer 15/16.
- Yn ogystal, nododd yr asesiad o Anghenion Archwilio rai meysydd nad ydynt yn ymddangos fel risg blaenoriaeth uchel ond lle gall sylw gan y gwasanaeth archwilio mewnol ddarparu mewnbwn o ran sicrwydd, er enghraifft:
 - Gofynion Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus a Chôd Ymarfer CIPFA ar gyfer Archwilio Mewnol

- Gwaith y mae angen ei wneud fel y gall archwilwyr allanol ddibynnu ar waith Archwilio Mewnol ar systemau ariannol craidd yn unol â'r cysyniad o archwiliadau a reolir
- Meysydd sy'n achosi pryder y tynnwyd sylw atynt gan reolwyr neu gan y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant
- Materion sy'n dod i'r amlwg
- Yr angen am sicrwydd parhaus mewn perthynas ag agweddau allweddol ar reoli risg, llywodraethu a rheolaethau mewnol

1.2.3 Roedd dogfennau eraill yr edrychwyd arnynt wrth ddatblygu'r cynllun yn cynnwys, ond nid yn gyfyngedig i: Datganiad Llywodraethu Blynyddol 2014/15; Archwiliad PwC o Ddatganiadau Cyfrifyddu; Dogfen Gyflawni Flynyddol (Cynllun Gwella) 2015/16; a chysylltu â'r Archwilwyr Allanol (PwC) a sgrwtini o'u cynlluniau gwaith ar gyfer 2016/17.

1.2.4 Mae dull o weithio'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol yn rhoi sylw i risgiau ac mae'n defnyddio Cofrestr Risg Gorfforaethol y Cyngor i yrru Cynlluniau Strategol a Gweithredol y Gwasanaeth Archwilio Mewnol ac i ddefnyddio ein hadnoddau cyfyngedig i roi sicrwydd ynghylch y risgiau mwyaf i'r Cyngor pan fo hynny'n bosib ac yn briodol. Yna adroddir ar sicrwydd ynghylch risgiau sy'n gyfarwydd i reolwyr ac Aelodau'r Cyngor trwy eu gwybodaeth am risgiau corfforaethol.

1.2.5 Gwnaed defnydd ychwanegol o gyfarfodydd gydag uwch reolwyr ac adolygwyd dogfennau corfforaethol i asesu'r risgiau ac anghenion archwilio. Mae'r dadansoddiad hefyd yn cynnwys gwybodaeth a gafwyd yn sgil archwiliadau a gynhaliwyd yn flaenorol, ynghyd â phrofiad o weithrediadau, amcanion a risgiau'r Cyngor.

1.2.6 Mae adolygiad o'r Fframwaith Rheoli Risg ac o effeithiolrwydd y camau gweithredu i liniaru'r risgiau mwyaf i'r Cyngor wedi cael ei gynnwys yng Nghynllun Blynyddol y Gwasanaeth Archwilio Mewnol ar gyfer 2016/17.

1.3 Y Cynllun Archwilio Mewnol Blynyddol

1.3.1 Cynhyrchir y Cynllun Gweithredol Blynyddol i ddarparu rhaglen waith ar gyfer y Gwasanaeth Archwilio Mewnol am y flwyddyn. Adolygir yr asesiad o anghenion archwilio a gofynnir am fewnbwn gan Gyfarwyddwyr, Penaethiaid Swyddogaeth a'r Penaethiaid Gwasanaeth i nodi unrhyw risgiau nad ydynt yn cael sylw ar hyn o bryd. Defnyddir yr asesiad diwygiedig o anghenion archwilio i gyfeirio adnoddau Archwilio Mewnol at yr agweddau hynny a aseswyd fel rhai sy'n peri'r risg fwyaf o ran cyflawni'r amcanion sydd gan y Sefydliad.

1.3.2 Fel rhan o'r broses o ddatblygu Cynllun Gweithredol 2016/17, mae'r Rheolwr Archwilio wedi ymgynghori gyda'r Prif Weithredwyr Cynorthwyol, y Swyddog

Adran 151 ac wedi cysylltu gyda'r Penaethiaid Swyddogaeth a Phenaethiaid Gwasanaeth i drafod eu hanghenion. Ymghynghorwyd hefyd gyda'r Archwiliwr Allanol (PwC) ar y Cynllun Gweithredol arfaethedig ar gyfer 2016/17.

- 1.3.3 Mae'r Cynllun Gweithredu arfaethedig ar gyfer Archwilio Mewnol a welir yn **Atodiad B** yn adlewyrchu canlyniadau'r adolygiad a gynhaliwyd eleni o'r Dadansoddiad o'r Asesiad Anghenion Archwilio ar gyfer 2016/17.

1.4 Adnoddau

- 1.4.1 Darperir y gwasanaeth Archwilio Mewnol gan dîm mewnol o 5 swyddog a chyfrifydd dan hyfforddiant ar secondiad am gyfnod o 6 mis o fis Ionawr 2016. Rheolir y gwasanaeth yn allanol ar hyn o bryd gan Gyngor Bwrdeistref Sirol Conwy, ac mae ynddo 5.93 o swyddogion cyfwerth ag amser llawn fel y nodwyd yn **Atodiad D**.

- 1.4.2 Mae sgiliau ac arbenigedd digonol o fewn y gwasanaeth i ddarparu'r rhan fwyaf o'r ystod lawn o archwiliadau sydd yn y Cynllun Blynyddol, i reoli'r gwasanaeth yn effeithlon ac yn effeithiol ac i roi sicrwydd i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant ar ddigonolrwydd y rheolaeth fewnol, y trefniadau rheoli risg a'r prosesau llywodraethu corfforaethol. Efallai y bydd angen allanoli rhai elfennau o arbenigedd mewn perthynas ag archwiliadau TG.

1.5 Rheoli Perfformiad

- 1.5.1 Mae'r gwasanaeth yn parhau i ganolbwyntio ar ffyrdd i wneud y gorau o'r adnoddau archwilio a gwella perfformiad, tra'n cynnal gwasanaeth o safon a sicrhau cydymffurfiaeth â safonau proffesiynol. Cyflawnir hyn drwy brosesau sicrhau ansawdd cadarn a thrwy osod amcanion yn y Cynllun Gwasanaeth Blynyddol. Mae cynnydd o ran cyflawni amcanion yn cael ei fonitro drwy adolygiadau perfformiad gwasanaeth chwarterol ac adroddir ar berfformiad y gwasanaeth i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant yn chwarterol. Mae targedau perfformiad ar gyfer 2016/17 ynghlwm yn **Atodiad E** i'w hystyried a'u cymeradwyo. Mae'r dangosydd ynghylch gweithredu argymhellion lefel uchel a chanolig yn rhoi tystiolaeth o'r canlyniadau ac o faint o ddylanwad sydd gan y gwasanaeth o ran gyrru gwelliant a hyrwyddo rheoli risg.

2. ARGYMHELLION

- 2.1 Bod Aelodau yn ystyried ac yn cymeradwyo'r Strategaeth a Chynllun Blynyddol y Gwasanaeth Archwilio Mewnol ar gyfer 2016/17.
- 2.2 Bod Aelodau'n ystyried a chymeradwyo targedau perfformiad y Gwasanaeth Archwilio Mewnol ar gyfer 2016/17.



**CYNGOR SIR
YNYS MÔN
ISLE OF ANGLESEY
COUNTY COUNCIL**

ATODIAD A

Strategaeth a Chynllun Blynyddol Archwilio Mewnol

2016-17

Cyflwynwyd i:

UDA: 26 Ionawr 2016

Pwyllgor Archwilio: 15 Mawrth 2016

Mike Halstead

Pennaeth Archwilio Mewnol

Cynnwys	Tudalen
Cyflwyniad a Throsolwg	- 1 -
Cyflawniadau Allweddol Craidd	- 2 -
Rôl a Phwrpas Archwilio Mewnol	- 2 -
Protocol ar gyfer Adolygiadau Archwilio	- 3 -
Meysydd blaenoriaeth ar gyfer 2016/17	- 3 -
Rheoli perfformiad y Gwasanaeth Archwilio Mewnol	- 5 -
Darparu Gwasanaeth Archwilio Mewnol ar gyfer 2016/17	- 5 -
Datblygu'r Cynllun Archwilio Blynyddol Mewnol	- 6 -
Crynodeb o'r Cynllun Archwilio Mewnol 2016/17	- 7 -
Adrodd	- 8 -

Atodiadau

Cynllun Archwilio Mewnol Blynyddol 2016-17 Atodiad B

Cynllun Strategol 2016-19 Atodiad C

Adnoddau Archwilio Mewnol Atodiad D

Targedau Perfformiad y Gwasanaeth 2016 -17 Atodiad E

Cyflwyniad a Throsolwg

Datganiad Strategaeth

1. Strategaeth gyffredinol Archwilio Mewnol yw darparu cynllun archwilio yn seiliedig ar risg mewn modd proffesiynol, annibynnol ac yn unol â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus 2013, er mwyn rhoi i'r sefydliad sicrwydd gwrthrychol ac ymgymryd â gweithgareddau ymgynghori sydd wedi eu dylunio i ychwanegu gwerth ac i wella gweithrediadau'r Awdurdod. Bydd y Gwasanaeth Archwilio Mewnol yn cynorthwyo'r Awdurdod i gyflawni ei amcanion drwy gyflwyno dull systematig, disgybledig o werthuso a gwella effeithiolrwydd prosesau rheoli risg, rheolaeth a llywodraethiant.

Diben y Strategaeth a'r Cynllun Blynyddol

2. Diben y Strategaeth a'r Cynllun Archwilio Mewnol yw:
 - Darparu sicrwydd cyffredinol annibynnol a gwrthrychol i Aelodau ac uwch reolwyr ynghylch effeithiolrwydd amgylchedd rheoli Cyngor Sir Ynys Môn (CSYM), gan gynnwys llywodraethiant a rheoli risg a gwneud argymhellion priodol ar gyfer gwella;
 - Nodi'r risgiau allweddol sy'n wynebu CSYM o ran cyflawni ei amcanion a phennu lefel gyfatebol o adnoddau archwilio;
 - Ychwanegu gwerth a chefnogi uwch reolwyr i ddarparu rheolaeth effeithiol a nodi cyfleoedd i wella gwerth am arian;
 - Cefnogi'r Swyddog Adran 151 i gyflawni cyfrifoldebau ariannol statudol;
 - Darparu gwasanaeth archwilio mewnol sy'n bodloni gofynion y Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio ac sy'n cydymffurfio â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus 2013;
 - Gwneud y defnydd gorau o'r adnoddau archwilio sydd ar gael a darparu gwasanaeth effeithiol.

Rhoi Sicrwydd

3. Dan delerau'r Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio, mae gofyn i'r Cyngor gynnal adolygiad blynyddol o effeithiolrwydd ei system rheolaeth fewnol. Mae Archwilio Mewnol yn rhan annatod o'r system honno, ac mae'n cyfrannu'n sylweddol at y gwaith o baratoi'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol (DLIB). Prif nod y Strategaeth a'r Cynllun Archwilio Mewnol (**Atodiad B**) yw darparu sicrwydd parhaus a blynyddol i CSYM o effeithiolrwydd y systemau rheolaeth fewnol sydd ar waith, gan gynnwys rheoli risg a llywodraethu a rhoi hyder i'w budd-ddeiliaid. Fel y gall y Gwasanaeth Archwilio Mewnol fedru darparu'r sicrwydd angenrheidiol, mae mecanweithiau corfforaethol ar gyfer cynhyrchu a choladu'r dystiolaeth wedi cael eu datblygu a'u gweithredu gyda chefnogaeth lawn y Prif

Weithredwr a'r Arweinydd, gyda chefnogaeth yr Uwch Dîm Arweinyddiaeth sydd, yn y pen draw, yn gyfrifol am sicrhau bod y Datganiad Llywodraethu Blynyddol yn gywir ac y gellir ei wirio.

Cyflawniadau Craidd Allweddol ar gyfer 2016/17

4. Ystyrir mai'r canlynol yw'r pethau allweddol y mae'n rhaid i ni eu cyflawni:
 - Rhoi sicrwydd parhaus i reolwyr ar gyfanrwydd, effeithiolrwydd a gweithrediad system rheolaeth fewnol CSYM.
 - Cyflawni Cynllun Archwilio Blynyddol.
 - Cynhyrchu dull cydlynol yn seiliedig ar risg ar gyfer archwilio systemau busnes / gweithredol ar draws yr Awdurdod.
 - Cydymffurfio â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus 2013.
 - Cynnal hunanasesiad blynyddol i werthuso cydymffurfiaid â'r safonau, i asesu effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd y gweithgaredd archwilio mewnol a nodi cyfleoedd i wella.
 - Sicrhau y gweithredir ar yr ymatebion i argymhellion archwilio y cytunwyd arnynt gan reolwyr.
 - Cydymffurfio â gofynion statudol i ddarparu system ddigonol ac effeithiol i gynnal archwiliad mewnol o'r cofnodion cyfrifyddu a'r systemau rheolaeth fewnol yn unol ag arferion archwilio mewnol priodol.
 - I adlewyrchu Fframwaith Rhyngwladol: Llywodraethu Da o fewn y Sector Gyhoeddus a fydd yn bwydo i mewn i'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol.
 - Datblygu ein rôl a gweithio'n agos gyda'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant.

Rôl a Diben y Gwasanaeth Archwilio Mewnol

5. Ceir manylion am y sail statudol ar gyfer y Gwasanaeth Archwilio Mewnol yn Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2005 (diwygiwyd yn 2011) sy'n datgan bod *rhaid i awdurdodau lleol gynnal system archwilio mewnol sy'n ddigonol ac effeithiol ar gyfer archwilio ei gofnodion cyfrifyddu a'i system o reolaeth fewnol yn unol ag arferion priodol*. Mae CSYM yn cydnabod y gofyniad statudol hwn yn ei Reoliadau Ariannol.
6. Yn ogystal â'r uchod, mae gan y Prif Swyddog Cyllid ddyletswydd statudol dan Adran 151 Deddf Llywodraeth Leol 1972 i sefydlu fframwaith clir ar gyfer gweinyddu busnes yr awdurdod mewn modd priodol. Er mwyn cyflawni'r ddyletswydd honno, mae'r Swyddog Adran 151 yn dibynnu, ymhlith pethau eraill, ar y gwaith y mae Archwilio Mewnol yn ei wneud i adolygu systemau rheolaeth fewnol, rheolaeth ariannol a phrosesau sicrwydd eraill.

7. Mae'r safonau ar gyfer "arferion priodol" mewn perthynas ag archwilio mewnol yn cael eu nodi yn Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus 2013 a gynhyrchwyd gan CIPFA a chyrrff eraill sy'n gosod safonau. Mae'r gwasanaeth archwilio mewnol yn sicrhau cydymffurfiaeth â'r safonau hyn a adlewyrchir yn ein Siarter Archwilio Mewnol a'n Cylch Gorchwyl.
8. Caiff safon ac ansawdd ein gwasanaeth ei sgrwtineiddio mewn pum ffordd yn bennaf:
 - Sgrwtini gan y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant
 - Adolygiad gan Archwilwyr Allanol
 - Adborth a chanfyddiadau cwsmeriaid
 - Defnyddio pecyn cymorth hunanasesu CIPFA bob blwyddyn.
 - Adolygiadau Perfformiad Gwasanaeth

Protocol ar gyfer Adolygiadau Archwilio

9. Penodir archwilydd arweiniol ar gyfer pob adolygiad archwilio i gynorthwyo i ddatblygu sgôp pob archwiliad a sicrhau bod ffocws priodol ar risgiau allweddol canfyddedig, gan ddarparu sicrwydd a sicrhau'r gwerth ychwanegol mwyaf posibl. Bydd cylch gorchwyl yn cael ei gynhyrchu ar gyfer pob adolygiad archwilio a cheir trafodaeth gyda rheolwyr i sicrhau bod sgôp, amcanion a dulliau yn cael eu deall a'u cytuno.
10. Caiff adroddiadau archwilio mewnol drafft eu cyhoeddi ar gyfer trafodaeth gyda rheolwyr priodol.
11. Caiff adroddiadau archwilio mewnol terfynol eu cyhoeddi ar ôl cytuno ar yr adroddiadau drafft a byddant yn cynnwys cynlluniau gweithredu cyflawn sy'n nodi pwy sy'n gyfrifol am weithredu a'r amserlenni gofynnol.
12. Caiff argymhellion y cytunwyd arnynt a'r camau gweithredu cysylltiedig eu dilyn i fyny ymhen chwe mis o gyhoeddi'r adroddiad archwilio neu'n gynt os ystyrir bod angen a hynny mewn trafodaeth ag uwch reolwyr.

Meysydd Blaenoriaeth ar gyfer 2016/17

13. Gan ystyried proffil risg presennol CSYM, nodwyd y meysydd canlynol fel materion allweddol a rhai y dylid rhoi blaenoriaeth iddynt yn ein gwaith ar gyfer 2017/16:

Systemau Ariannol Allweddol

14. Mae effeithiolrwydd rheolaethau a rheoli risgiau mewn systemau ariannol allweddol yn parhau i fod yn rhan greiddiol o'n gwaith archwilio. Mae'r gwaith hwn

yn bwysig wrth roi sicrwydd blynyddol i CSYM ac i gefnogi gwaith archwilwyr allanol yr Awdurdod.

Trefniadau Llywodraethu Corfforaethol

15. Mae fframwaith llywodraethu corfforaethol yr Awdurdod yn berthnasol i bob agwedd ar ei fusnes, gan gynnwys rheoli risg, rheolaeth fewnol a safonau moesegol. Rydym yn cyflawni rôl allweddol o ran cefnogi ac adolygu'r fframwaith a rhoi sicrwydd ei fod yn gweithredu'n effeithiol ac yn unol ag arfer orau trwy gynnal adolygiadau archwilio.

Rheoli Risg

16. Mae gennym rôl bwysig i hyrwyddo rheoli risg yn effeithiol ar draws yr Awdurdod ac i asesu cydymffurfiaeth ag arferion rheoli risg da a digonolrwydd y rheolaethau a roddwyd ar waith gan y rheolwyr i liniaru risgiau yn eu meysydd gwasanaeth.

Grantiau

17. Byddwn yn cynnal adolygiadau o'r grantiau yr ydym yn eu derbyn ac yn eu talu mewn meysydd lle nad yw sicrwydd archwilio allanol yn cael ei ddarparu neu pan fo pryderon ynghylch gweithrediad yr amgylchedd rheoli mewnol. Byddwn yn darparu sicrwydd o ran cydymffurfio â thelerau ac amodau grant ac o ran y systemau rheolaeth sydd ar waith.

Archwiliad o Wasanaethau a Systemau Eraill

18. Byddwn yn adolygu gwasanaethau, systemau a phrosesau eraill yn unol ag asesiad o risg ac anghenion y busnes. Gall hyn gynnwys systemau ariannol, gweinyddol neu weithredol.

Gwasanaethau Ymgynghori

19. Yn ychwanegol at y gwasanaethau sicrwydd y cytunwyd arnynt ac a ddarperir i gynorthwyo rheolwyr i gwrdd ag amcanion yr Awdurdod, bydd Archwilio Mewnol hefyd yn darparu ystod o wasanaethau ymgynghorol sy'n cynnwys:
 - Cyngor ac arweiniad i reolwyr mewn perthynas ag amrediad o faterion, gan gynnwys gweithredu systemau, cydymffurfio â rheoliadau, gweithdrefnau a pholisïau a gofynion rheolaeth fewnol;
 - Hyfforddiant;
 - Atgyfeiriadau gan gynnwys gwaith sy'n ymwneud â thwyll.

20. Mae Archwilio Mewnol yn gweithredu mewn rôl ymgynghorol wrth gynghori rheolwyr mewn perthynas â materion o fewn ei gylch gwaith, megis gweithredu'r rheolaethau priodol o ran prosiectau, datblygiadau a systemau newydd. Caiff union ddyraniad yr adnoddau o ran gwaith ymgynghorol ei bennu yn y cynllun archwilio. Caniateir dyraniadau amser ar wahân ar gyfer gweithgareddau ymgynghorol, gwaith sy'n ymwneud â thwyll ac archwiliadau dilynol.

Gwaith Atal Twyll

21. Byddwn yn adolygu ac yn ceisio sicrhau cadernid trefniadau'r Awdurdod ac yn adolygu'r fframwaith atal twyll ac yn nodi meysydd lle mae risg o dwyll. Byddwn yn parhau i gymryd rhan yn y Fenter Genedlaethol i Atal Twyll. Mae Archwilydd Cyffredinol Swyddfa Archwilio Cymru yn cynnal y Fenter hon (NFI) bob dwy flynedd i gynorthwyo cyrff cyhoeddus yn eu brwydr yn erbyn twyll. Mae'r Fenter yn cyfatebu data ar draws sefydliadau a systemau er mwyn helpu cyrff cyhoeddus i nodi hawliadau a thrafodion a allai fod yn dwyllodrus neu'n wallus. Mae'r Fenter wedi bod yn offeryn effeithiol iawn i ganfod twyll a gordaliadau ac wedi sicrhau arbedion i bwrs y wlad ers ei sefydlu yn 1996.

Cefnogaeth i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant

22. Byddwn yn gweithio'n agos gydag Aelodau'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant i ddatblygu ei rôl mewn perthynas ag arfer orau ac i gyfrannu tuag at lywodraethiant corfforaethol effeithiol yr awdurdod.

Rheoli Perfformiad y Gwasanaeth Archwilio Mewnol

23. Er mwyn gwneud y gwaith a gynlluniwyd, darparu safon uchel o wasanaeth i gwsmeriaid a dangos bod y gwasanaeth yn effeithiol, rydym wedi sefydlu targedau perfformiad yn seiliedig ar yr arferion proffesiynol gorau sy'n cael eu defnyddio i bwrpas cymharu ar sail Cymru gyfan. Mae'r dangosyddion perfformiad yn dangos ansawdd ac effeithiolrwydd perfformiad y gwasanaeth yn erbyn targedau a osodwyd.
24. Nodir y dangosyddion perfformiad a'r targedau ar gyfer chwe agwedd ar ein gwasanaeth yn **Atodiad E**.
- Cost ac ansawdd y mewnbwn
 - Cynhyrchiant ac effeithlonrwydd y broses
 - Ansawdd y cynnyrch
 - Cydymffurfiaeth â safonau proffesiynol
 - Canlyniadau a maint y dylanwad
 - Staff

Darparu'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol yn 2016/17

25. Bydd y gwasanaeth Archwilio Mewnol yn cael ei ddarparu gan dîm mewnol o 5 o swyddogion, ynghyd â rheolwr allanol o Gyngor Bwrdeistref Sirol Conwy, sydd gyda'i gilydd yn cyfateb i 5.68 o aelodau cyfwerth ag amser llawn. Mae sgiliau ac arbenigedd digonol yn y gwasanaeth i ddarparu'r ystod lawn o archwiliadau ac sydd wedi eu cynnwys yn y Cynllun Blynyddol, i reoli'r gwasanaeth yn effeithlon ac yn effeithiol ac i roi sicrwydd i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant ar ddigonolrwydd y rheolaeth fewnol a'r prosesau rheoli risg a llywodraethiant corfforaethol sydd wedi cael eu sefydlu.

Datblygu'r Cynllun Archwilio Mewnol Blynyddol

26. Mae'r fethodoleg a ddefnyddir ar gyfer datblygu'r Cynllun Archwilio Mewnol Blynyddol yn canolbwyntio ar feintoli'r risgiau sy'n gysylltiedig ag amcanion CSYM mewn ymgynghoriad â swyddogion allweddol.
27. Bydd nifer o archwiliadau a gynlluniwyd yn cael eu cynnal bob blwyddyn, yn enwedig y rhai dan y pennawd Systemau Ariannol Allweddol, fel rhan o ofynion statudol Archwilio Mewnol i ddarparu sicrwydd i'r Swyddog Adran 151 ar effeithiolrwydd y rheolaethau mewnol sy'n cael eu gweithredu yn yr Awdurdod.
28. Mae'r broses asesu risg yn cymryd i ystyriaeth ystod o risgiau strategol, corfforaethol, gwasanaeth a gweithredol, gan gynnwys y rhai a nodwyd drwy'r broses Rheoli Risg a gan yr archwilydd allanol a barn yr uwch reolwyr ar y materion hyn. Os yw'r Pennaeth Archwilio Mewnol o'r farn nad yw'r adnoddau sydd ar gael yn ddigonol i fedru darparu barn o'r fath, bydd adroddiad ar hynny'n cael ei gyflwyno i'r sefydliad trwy'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant.
29. Bydd gwaith archwilio yn cyfrannu tuag at y cyngor a'r cymorth y byddwn yn eu rhoddi mewn perthynas â'r gwaith o baratoi'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol. Byddir yn ymddiried yng ngwaith archwilwyr allanol lle ystyrir ei bod yn briodol gwneud hynny.
30. Mae'r Cynllun yn cydbwyso'r gofynion canlynol:
- Yr angen i sicrhau bod y Cynllun Archwilio yn cael ei gyflwyno i'r lefelau targed a sefydlwyd gan ddangosyddion perfformiad yr adain.
 - Sicrhau bod systemau ariannol craidd yn cael eu hadolygu'n ddigonol i roi sicrwydd bod gan reolwyr drefniadau priodol ar gyfer rheolaeth ariannol y bydd yr Archwilwyr Allanol yn gallu dibynnu arnynt.
 - Adolygu trefniadau strategol a gweithredol eraill mewn modd priodol.

- Bod amser sydd heb ei ymrwymo ar gael i ymdrin â materion nad ydynt wedi eu cynllunio ac y bydd angen efallai eu hadolygu neu ymchwilio iddynt.
- Rhannu adnoddau'n gymharol rhwng darparu sicrwydd, gwasanaethau sy'n gysylltiedig â thwyll a gwasanaethau ymgynghori a ddarperir gan Archwilio Mewnol.
- Darparu mewnbwn cadarnhaol ac amserol i gynorthwyo datblygiadau corfforaethol a gwasanaeth.

31. Rhoi braslun yn unig mae'r Cynllun Archwilio Mewnol Blynyddol ac mae'n bosibl y bydd y newidiadau yn cael eu gwneud yn ystod y flwyddyn wrth i broffil risg CSYM newid neu mewn ymateb i geisiadau gan reolwyr. Bydd hyn yn cael ei gyflawni trwy adolygu a diwygio parhaus, mewn ymgynghoriad â'r swyddogion perthnasol. Bydd y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant yn cael gwybod am y cynnydd yn erbyn y Cynllun Archwilio Blynyddol ac yn cytuno ar unrhyw newidiadau sylweddol yn ystod y flwyddyn.

Crynodeb o'r Cynllun Archwilio Mewnol 2016/17

32. Mae'r Cynllun Archwilio Mewnol Blynyddol wedi cael ei lunio ar sail asesiad risg o bob maes archwilio. Caiff risgiau eu categorio fel uchel, canolig neu isel a hynny sy'n penderfynu lefel sicrwydd a roddir i bob maes archwilio a pha mor aml y cynhelir pob archwiliad.

Tabl 1 - Crynodeb o Gynllun Archwilio Mewnol Blynyddol 2016/17

Meysydd Thematig	Dyddiau Archwilio
Systemau Ariannol Allweddol	85
Llywodraethiant Corfforaethol	170
Systemau / Swyddogaethau eraill	266
Ymchwiliadau Arbennig	150
Gwaith ymgynghorol gan gynnwys cefnogi'r Pwyllgor Archwilio	30
Grantiau	35
Archwiliad Cyfrifiadur	40
Gwaith archwilio dilynol	25
Dyletswyddau nad ydynt yn rhai Archwilio	23
Gorbenion	598

Darpariaeth Wrth Gefn ar gyfer Archwilio	120
CYFANSWM	1,542

33. Mae'r Cynllun Strategol 3 blynedd (**Atodiad C**) yn cofnodi anghenion archwilio'r Awdurdod ac yn manylu ar y sgôr sicrwydd risg a roddir i bob maes fydd yn cael ei archwilio. Caiff y graddfeydd sicrwydd eu diffinio fel Sylweddol, Rhesymol, Cyfyngedig a Lleiaf.
34. Bydd cynnydd yn erbyn y Cynllun Archwilio blynyddol yn cael ei adolygu gan y Pennaeth Archwilio Mewnol a thrwy fonitro datblygiadau corfforaethol a gwasanaeth. Bydd y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant yn cael gwybod am berfformiad yn erbyn y Cynllun Blynyddol a'r dangosyddion perthnasol dan y fframwaith rheoli perfformiad.

Adrodd

- 35 Mae dull adrodd ar gyfer Archwilio Mewnol yn cael ei nodi yn y Siarter Archwilio Mewnol a'r Cylch Gorchwyl a gymeradwywyd a bydd Archwilio Mewnol yn cydymffurfio â'r dull hwn fel y ffordd fwyaf effeithlon o gyflawni canlyniadau ei waith.

.....

CYNGOR SIR YNYS MÔN

CYNLLUN GWEITHREDU ARCHWILIO MEWNOL - 2016-17				ATODIAD B	Nifer dyddiau Archwilio a gynlluniwyd
Cyf	Gwasanaeth	Teitl	Ffynhonnell		
					1542
ADOLYGIADAU AWDURDOD GYFAN (CORFFORAETHOL)					
1	Corfforaethol	Parhad Busnes	Risg Gorfforaethol YM10		10
2	Corfforaethol	Archwilio Contract - Gwariant Cyfalaf	Archwilio Mewnol Cylchol		15
3	Corfforaethol	Llywodraethiant Corfforaethol	Risg a Aseswyd gan AM		15
4	Corfforaethol	Fframwaith Caffael Corfforaethol	Risg a Aseswyd gan AM		10
5	Corfforaethol	Diogelu Data a Llywodraethu Gwybodaeth	Risg Gorfforaethol YM13 Adroddiad ICO		15
7	Corfforaethol	Adfer TGCh ar ôl Trychineb	Risg Gorfforaethol YM10		10
8	Corfforaethol	Partneriaethau - Llywodraethiant a Pherfformiad	Risg Gorfforaethol YM1		15
9	Corfforaethol	Rheoli Risg	AM Cylchol		10
10	Corfforaethol	Diogelu	Risg Gorfforaethol YM12		15
11	Corfforaethol	Trefniadau Wrth Gefn	Astudiaeth Gwerth am Arian		10
13	Corfforaethol	Rhaglen Drawsnewid - Gweithio'n Gallach	Ar gais y Swyddog Adran 151		15
14	Corfforaethol	Diwylliant Moesegol	Gofyniad PSIAS		15
15	Corfforaethol	Gweithredu Statws Sengl	Ar gais y Swyddog Adran 151		15
	Corfforaethol	Darpariaeth dilyn-i-fyny			8
PENNAETH SWYDDOGAETH ADNDDAU A SWYDDOG ADRAN 151					
16	Adnoddau	Taliadau Credydwy	System Ariannol Allweddol		10
17	Adnoddau	Rheoliadau Lefel Uchel ar gyfer Systemau Ariannol Allweddol	System Ariannol Allweddol		10
18	Adnoddau	Budd-daliadau Tai a'r Cynllun Gostyngiadau'r Dreth Gyngor	System Ariannol Allweddol		15
19	Adnoddau	Yswiriant	Risg a Aseswyd gan AM		8
20	Adnoddau	Ymddiriedolaeth Elusennol Ynys Môn	AM Cylchol		10
21	Adnoddau	Prif System Gyfrifo	System Ariannol Allweddol		10
22	Adnoddau	Incwm - CHIP & PIN, Taliadau Cardiau Credyd	System Ariannol Allweddol		10
23	Adnoddau	Mân-ddyledwyr	System Ariannol Allweddol		10
	Adnoddau	Darpariaeth dilyn-i-fyny			5
PENNAETH SWYDDOGAETH - BUSNES Y CYNGOR A SWYDDOG MONITRO					
24	Busnes	Democratiaid a Gwasanaethau i Aelodau	Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser		8
	Busnes	Darpariaeth dilyn-i-fyny			0
PENNAETH SWYDDOGAETH - Trawsnewid					
25	Trawsnewid	Dilysu Cyfrineiriau - Polisiâu a Rheolaeth	Yn sylfaenol i weithgareddau'r Cyngor		10
	Trawsnewid	Cadernid Systemau Busnes Critigol	Yn sylfaenol i weithgareddau'r Cyngor		10
	Trawsnewid	Cyfleuster Cynhyrchu - Sieciau	Yn sylfaenol i weithgareddau'r Cyngor		10
	Trawsnewid	Rheoli Cyfrifiaduron a Rhwydweithiau	Yn sylfaenol i weithgareddau'r Cyngor		10

INTERNAL AUDIT PLAN 2014-15

26	Trawsnewid	Darpariaeth dilyn-i-fyny		2
PENNAETH CYNLLUNIO A GWARCHOD Y CYHOEDD				
27	Cynllunio	Gwasanaethau Rheoli Adeiladu	Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser	10
28	Gwarchod y Cyhoedd	Gwasanaethau Iechyd yr Amgylchedd	Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser	15
29	Cynllunio	Gwasanaethau Cynllunio	Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser	10
30	Safonau Masnach	Gwasanaethau Safonau Masnach	Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser	10
		Darpariaeth dilyn-i-fyny		1
PENNAETH ADFYWIO ECONOMAIDD A CHYMUNEDOL				
31	Economaidd	Ynys Ynni	Adolygiad Newydd	10
32	Hamdden	Swyddogaeth a Pherfformiad Hamdden - Adolygu'r Rhaglen Newid ar gyfer Hamdden - Capasiti/gallu masnachol i yrru newid yn y dyfodol	AM Cylchol	10
33	Economaidd	Swyddfa Rheoli Prosiect	Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth	10
	Economaidd	Darpariaeth dilyn-i-fyny		0
PENNAETH PRIFFYRDD, GWASTRAFF A GWASANAETHAU EIDDO				
34	Eiddo	Gwasanaethau Dylunio a Chynnal Adeiladau	Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser	10
35	Priffyrdd	Gwasanaethau Peirianeg a Dylunio	Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser	10
36	Priffyrdd	Rheoli Llifogydd	Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser	10
		Darpariaeth dilyn-i-fyny		2
PENNAETH TAI				
37	Tai	Unedau Busnes a Llywodraethiant CRT - Polisiâu a Gweithdrefnau perthnasol a'r Cynllun Busnes	Menter Newydd	10
38	Tai	Atal Digartrefedd, Gosod Tai, Opsiynau Tai a Chymorth Llety	Dogfen Gyflawni Flynyddol 2015/16	10
40	Tai	Trwsio a Chynnal a Chadw	Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser	15
	Tai	Darpariaeth dilyn-i-fyny		3
PENNAETH GWASANAETHAU OEDOLION				
40	Oedolion	Cynllun Tai Gofal Ychwanegol - Trefniadau Comisiynu	Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth	15
41	Oedolion	Gwasanaethau ar gyfer yr Henoed - Adolygu'r Strategaeth	Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth	15
	Oedolion	Darpariaeth dilyn-i-fyny		0
PENNAETH GWASANAETHAU PLANT				
42	Plant	Strategaeth Rhiant Corfforaethol - Buddsoddi I Arbed Plant mewn Gofal -- Maethu	External Assurance	15
	Plant	Darpariaeth dilyn-i-fyny		2
PENNAETH DYSGU				
43	Dysgu Gydol Oes	Cyllideb Ysgolion Cynradd >£1m 2 ysgol y flwyddyn - Llanfairpwll		5
	Dysgu Gydol Oes	Cyllideb Ysgolion Cynradd >£1m 2 ysgol y flwyddyn - Y Graig		5
	Dysgu Gydol Oes	Cyllideb Ysgolion Cynradd >£0.5m <£1.0m 4/5 ysgol y flwyddyn - Esceifiog		5
	Dysgu Gydol Oes	Cyllideb Ysgolion Cynradd >£0.5m <£1.0m 4/5 ysgol y flwyddyn - Llannerchymedd		5

INTERNAL AUDIT PLAN 2014-15

	Dysgu Gydol Oes	Cyllideb Ysgolion Cynradd >£0.5m <£1.0m 4/5 ysgol y flwyddyn - Y Tywyn	5
	Dysgu Gydol Oes	Cyllideb Ysgolion Cynradd >£0.5m <£1.0m 4/5 ysgol y flwyddyn - Llandegfan	5
	Dysgu Gydol Oes	Ysgolion Uwchradd ac Ysgolion Arbennig 3 ysgol y flwyddyn - Syr Thomas Jones	10
	Dysgu Gydol Oes	Ysgolion Uwchradd ac Ysgolion Arbennig 3 ysgol y flwyddyn - Uwchradd Bodedern	10
	Dysgu Gydol Oes	Ysgolion Uwchradd ac Ysgolion Arbennig 3 ysgol y flwyddyn - Uwchradd Caergybi	10
	Dysgu Gydol Oes	Ysgolion Cynradd sy'n Weddill - Adolygiadau Thematig	10
44	Dysgu Gydol Oes	Darpariaeth dilyn-i-fyny	2

DYDDIAU HEB EU CYNLLUNIO Y MAE MODD CODI AMDANYNT

		Gwaith Atal Twyll	150
		Cau Gwaith y flwyddyn flaenorol	20
		Ardystio Grantiau	35
		Ymgynghori gyda'r UDA, Cyfarwyddwyr, Penaethiaid Swyddogaeth, Penaethiaid Gwasanaeth	15
		Menter Twyll Genedlaethol	3
		Darpariaeth Wrth Gefn	120

DYDDIAD NA CHODIR AMDANYNT

		Gwyliau Blynyddol	180
		Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant	15
		Paratoi'r Cynllun Archwilio	20
		Gweinyddiaeth Gyffredinol	45
		Datblygiad ac Adolygiadau Personol	8
		Ymgynghori gydag Archwilio Allanol	5
		Monitro a Sicrhau Ansawdd	40
		Absenoldeb Salwch	45
		Absenoldeb Arbennig	5
		Absenoldeb Mamolaeth	195
		Gwyliau Statudol	48
		Hyfforddiant ar gyfer Staff	10
		Hyfforddiant Aelodau	2

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19

ADOLYGIADAU TRWY'R AWDURDOD CYFAN (CORFFORAETHOL)

Parhad Busnes	Polisiau ac arferion ar gyfer delio â digwyddiad mawr	Risg gorfforaethol (RG) YM10 "Ni ellir darparu gwasanaethau allweddol yn dilyn digwyddiad mawr" Sicrwydd cyfyngedig o ganlyniad i archwiliad a wnaed ym mis Awst 2015.	Bob blwyddyn	2015/16	Cyfyngedig	10	10	10
Archwiliad Contract - Gwariant Cyfalaf	Polisiau ac arferion ar gyfer dyfarnu a rheoli contractau cyfalaf prosiectau penodol i'w dewis bob blwyddyn fel sy'n briodol	Heb gael ei archwilio'n ddiweddar. Gwariant sylweddol.	Bob blwyddyn	Anhysbys	Anhysbys	15	15	15
Llywodraethu Corfforaethol	Polisiau ac arferion ynghylch: atebolrwydd a pherchnogaeth penderfyniadau	Mater sy'n dal i beri pryder o ran archwilio, ac a adroddwyd i'r pwyllgor ym mis Medi 2014 gan y DBW	Bob blwyddyn	Cyn 2012/13	Anhysbys	15	15	15

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19
Fframwaith Caffael Corfforaethol	Polisiau ac arferion ar gyfer caffael nwyddau a gwasanaethau	Mater sy'n dal i beri pryder o ran archwilio, ac a adroddwyd i'r pwyllgor ym mis Medi 2014 gan y DBW. Fe wnaeth gwiriad ffitrwydd cenedlaethol Llywodraeth Cymru a wnaed gan KPMG yn 2014 amlygu rhai problemau o bwys. YM22	Bob blwyddyn	2012/13	Anhysbys	10	10	10
Diogelu Data a Llywodraethu Gwybodaeth	Polisiau ac arferion ar gyfer sicrhau cydymffurfiaeth â rheoliadau a deddfwriaeth allanol	Mater sy'n dal i beri pryder o ran archwilio, ac a adroddwyd i'r pwyllgor ym mis Medi 2014 gan y DBW. Ar gais y Pennaeth Swyddogaeth. CR YM3 "Gwybodaeth gritigol, gyfrinachol neu bersonol yn cael ei cholli neu ei rhyddhau'n anghywir" Adroddiad y Comisiynydd Gwybodaeth. Derbyniwyd Nodyn Gorfodaeth gan Swyddfa'r CG ar 1/10/15.	Bob blwyddyn	Hydref 2015 - llywodraethu gwybodaeth yn unig	Rhesymol	15	15	15
Adfer TGCh ar ôl Trychineb	Polisiau ac arferion ar gyfer delio â digwyddiad mawr	CR YM10 "Ni ellir darparu gwasanaethau allweddol yn dilyn digwyddiad mawr"	Bob blwyddyn	2015/16	Isel	10	10	10

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19
Partneriaethau	Llywodraethiant a pherfformiad	Mater sy'n dal i beri pryder o ran archwilio, ac a adroddwyd i'r pwyllgor ym mis Medi 2014 gan y DBW. Ar gais y Pwyllgor Archwilio. CR YM1 "Nid yw trefniadau atebolrwydd ynghylch trefniadau cydweithio'r Cyngor yn glir neu nid ydynt yn cael eu dilyn"	Bob blwyddyn	2015/16	Cyfyngedig	15	15	15
Fframwaith Rheoli Risg	Adnabod a rheoli risgiau sylweddol ar lefel gorfforaethol a lefel gwasanaeth	Mater sy'n dal i beri pryder o ran archwilio, ac a adroddwyd i'r pwyllgor ym mis Medi 2014 gan y DBW.	Bob blwyddyn	2015/16	Rhesymol	10	10	10
Diogelu	Polisiâu ac arferion ar gyfer diogelu plant ac oedolion bregus	Ar gais yr UDA CR YM12 "Gwall difrifol yn y maes diogelu yn arwain at, neu'n cyfrannu at, niwed difrifol"	Bob blwyddyn	Cyn 2012/13	Anhysbys	15	15	15
Trefniadau wrth gefn	Pa mor gost-effeithiol yw trefniadau'r Cyngor a chysondeb y taliadau	Astudiaeth gwerth am arian	Adolygiad unwaith ac am byth	Adolygiad newydd	N/A	10		
Chwythu'r Chwiban	Polisiâu a gweithdrefnau i staff a chydranddeiliaid godi pryderon	Ar gais y Swyddog Monitro	Bob yn ail blwyddyn	Cyn 2012/13	Anhysbys		5	

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19
Y Rhaglen Drawsnewid	Gwerthuso effeithiolrwydd Gweithio'n Gallach - Lle Swyddfa a Gweithio'n Hyblyg	Ar gais y Swyddog 151 YM5 Risg y bydd y Cyngor yn methu darparu gwasanaethau effeithiol ac effeithlon. YM 7 Darpariaeth TGCh	Adolygiad unwaith ac am byth	Adolygiad newydd	Anhysbys	15		
Diwylliant Moesegol	Gwerthuso dyluniad, gweithrediad ac effeithiolrwydd amcanion, rhaglenni a gweithgareddau sy'n gysylltiedig â moeseg	Gofyniad yn PSIAS 2110.A1	Bob blwyddyn	Adolygiad newydd	Anhysbys	15	15	15
Gweithredu Statws Sengl	Adolygu statws cyfredol a chost-effeithiolrwydd trefniadau'r Cyngor	Ar gais y Swyddog 151 YM8 AS effaith negyddol ar ddarpariaeth gwasanaethau	Adolygiad unwaith ac am byth	Adolygiad newydd	Anhysbys	15		
Darpariaeth Dilyn i Fyny						8	10	10
CYFANSWM Y DYDDIAU AR GYFER ADOLYGIADAU TRWY'R AWDURDOD CYFAN (CORFFORAETHOL)						178	145	140

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19

PENNAETH SWYDDOGAETH - ADNODDAU A SWYDDOG ADRAN 151

Y Dreth Gyngor ac NNDR	Codi a chasglu taliadau, dyrannu lwfansau a rhyddhad rhag gorfod talu a'u cysoni'n briodol	Systemau ariannol allweddol Sicrwydd archwilydd allanol	Bob yn ail blwyddyn	2014/15	Rhesymol		20	
Taliadau Credydwyf	Archebu a thalu am nwyddau a gwasanaethau, a rheolaethau dros ddata sefydlog	System ariannol allweddol Sicrwydd archwilydd allanol	Bob yn ail blwyddyn	2014/15	Rhesymol	10		10
Y Gofrestr Asedau Sefydlog a Chyfrifyddu Cyfalaf	Cofnodi, prynu/derbyn a chael gwared ar asedau sefydlog a chysoni gyda'r system gyfrifyddu	System ariannol allweddol Sicrwydd archwilydd allanol	Bob 3 blynedd	2012/13 - gwaith dilysu yn unig	D/B		8	
Rheolaethau Lefel Uchel ar gyfer Systemau Ariannol Allweddol	Rheolaethau lefel uchel ar gyfer systemau nad ydynt yn destun adolygiad archwilio llawn yn ystod y flwyddyn	Systemau ariannol allweddol Sicrwydd archwilydd allanol	Bob blwyddyn	2014/15	D/B	10	10	10
Budd-dal Tai a Chynllun Gostyngiad y Dreth Gyngor	Asesu a thalu budd-daliadau / lwfansau cysylltiedig a chysoni'n briodol	System ariannol allweddol Sicrwydd archwilydd allanol	Bob blwyddyn	2014/15	Rhesymol	15	15	15
Yswiriant	Trefnu polisi yswiriant digonol a gweinyddu hawliadau	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers peth amser	Bob 3 blynedd	Cyn 2012/13	Anhysbys	8		

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19
Ymddiriedolaeth Elusennol Ynys Môn	Trefniadau llywodraethiant, atebolrwydd a rheolaeth fewnol	Arian mawr ynghlwm ac mae enw da'r Cyngor yn y fantol	Bob yn ail blwyddyn	2014/15	Er cyngor yn unig - felly heb ddyfarnu statws CAG	10		10
Y Brif System Gyfrifyddu	Cynnal a chadw a rheoli'r brif system gyfrifyddu a chysoni'n briodol	System ariannol allweddol Sicrwydd archwilydd allanol	Bob blwyddyn	2014/15	Rhesymol	10	10	10
Y Gyflogres	Rheoli gweithwyr sy'n cychwyn ac yn gadael, newidiadau i gyfraddau tâl, lwfansau a data sefydlog a chysoni'n briodol	System ariannol allweddol Sicrwydd archwilydd allanol	Bob yn ail blwyddyn	2014/15	Rhesymol		12	
Derbynebu a Bancio Incwm	Derbyn incwm, bancio a chysoni'n briodol	System ariannol allweddol Sicrwydd archwilydd allanol	Bob yn ail blwyddyn	2014/15	Sylweddol	10		10
Mân Ddyledwyr	Codi a chasglu incwm gan fân ddyledwyr, a chysoni'n briodol	System ariannol allweddol Sicrwydd archwilydd allanol	Bob blwyddyn	2014/15	Rhesymol	10	10	10
Rheoli Trysorlys	Rheoli benthyciadau a buddsoddiadau a chysoni'n briodol	System ariannol allweddol Sicrwydd archwilydd allanol	Bob 4 blynedd	2014/15	Sylweddol		5	
Darpariaeth Dilyn i Fyny						5	5	5
CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER Y PENNAETH SWYDDOGAETH - ADNODDAU A SWYDDOG ADRAN 151						88	95	80

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19

PENNAETH SWYDDOGAETH - BUSNES Y CYNGOR A SWYDDOG MONITRO

Gwasanaethau Democrataidd ac Aelodau	Rheolaethau dros wasanaethau aelodau, cyfieithu, gwasanaethau etholiadol a chynllunio argyfwng	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi bod yn destun adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob 3 blynedd	2012/13 - lwfansau aelodau, dilyn i fyny'n unig	D/B	8		
Gwasanaethau Cyfreithiol	Rheolaethau dros ddarpariaeth y gwasanaeth	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi bod yn destun adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob 3 blynedd	Cyn 2012/13	Anhysbys		6	
Darpariaeth Dilyn i Fyny						0	2	2
CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER Y PENNAETH SWYDDOGAETH - BUSNES Y CYNGOR A SWYDDOG MONITRO						8	8	2

PENNAETH SWYDDOGAETH - TRAWSNEWID

Adnoddau Dynol	Polisiâu ac arferion ar gyfer rheoli'r gweithlu	Yn eithriadol o bwysig fel bod y Cyngor yn rhedeg yn llwyddiannus	Bob yn ail blwyddyn	2015/16	Cyfyngedig		20	
Archwiliad TG	Angen asesiad anghenion gan arbenigwr TG er mwyn pennu meysydd blaenoriaeth i'w hastudio	Mae systemau a rheolaethau TG effeithiol yn greiddiol i weithrediadau'r Cyngor	Bob blwyddyn	2014/15	D/B	40	40	40
Darpariaeth Dilyn i Fyny						2	2	2
CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER Y PENNAETH SWYDDOGAETH - TRAWSNEWID						42	62	42

PENNAETH CYNLLUNIO A GWARCHOD Y CYHOEDD

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19
Gwasanaethau Rheoli Adeiladu	Rheolaethau dros incwm o ffioedd a gweithdrefnau arolygu a gorfodaeth	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob yn ail blwyddyn	Cyn 2012/13	Anhysbys	10		10
Cofrestru Sifil	Rheolaethau dros incwm o ffioedd	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob 3 blynedd	Cyn 2012/13	Anhysbys		10	
Gwasanaethau Iechyd yr Amgylchedd	Rheolaethau dros incwm o ffioedd a gweithdrefnau arolygu a gorfodaeth	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob yn ail blwyddyn	Cyn 2012/13	Anhysbys	15		15
Gwasanaethau Trwyddedu	Rheolaethau dros incwm o ffioedd a gweithdrefnau arolygu a gorfodaeth	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob yn ail blwyddyn	Cyn 2012/13	Anhysbys		10	
Gweinyddu'r Farchnad	Rheolaethau dros incwm o ffioedd	Bydd amllder yr adolygiadau yn cael ei ailasesu ar ôl Dilyn i Fyny	Bob yn ail blwyddyn	2015/16	Rhesymol		10	
Gwasanaethau Cynllunio	Rheolaethau dros incwm o ffioedd a gweithdrefnau arolygu a gorfodaeth	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob yn ail blwyddyn	Cyn 2012/13	Anhysbys	10		10
Gwasanaethau Safonau Masnach	Rheolaethau dros incwm o ffioedd a gweithdrefnau arolygu a gorfodaeth	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob yn ail blwyddyn	Cyn 2012/13	Anhysbys	10		10
Darpariaeth Dilyn i Fyny						1	5	5
CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER CYNLLUNIO A GWARCHOD Y CYHOEDD						46	35	50

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19

PENNAETH ADFYWIO ECONOMAIDD A CHYMUNEDOL

Swyddogaeth Datblygu Economaidd	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol	Dogfen Gyflawni Flynyddol 2015/16	Bob yn ail blwyddyn	Cyn 2012/13	Anhysbys		15	
Ynys Ynni	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol Trefniadau llywodraethu	Dogfen Gyflawni Flynyddol 2015/16 YM15	Bob yn ail blwyddyn	Adolygiad newydd	Anhysbys	10		10
Swyddogaeth Hamdden a Pherfformiad	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol Cynigion trawsnewid Rheolaethau dros incwm	Rhaglen Newid Hamdden CR YM13 "Y cynllun i drawsnewid gwasanaethau hamdden yn methu ac yn arwain at ostyngiad sylweddol yn ansawdd ac argaeledd cyfleusterau hamdden" YM14	Bob yn ail blwyddyn	2014/15 - canolfannau hamdden yn unig	Sylweddol	10		10
Swyddogaethau Morwrol a Thwristiaeth	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol	Dogfen Gyflawni Flynyddol 2015/16	Bob yn ail blwyddyn	2014/15 diesel morwrol yn unig	Er cyngor yn unig - felly heb ddyfarnu statws CAG		10	
Swyddfa Rheoli Prosiect	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol	Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth	Bob yn ail blwyddyn	Adolygiad newydd	D/B	10		10
Tîm Strategaeth a Chefnogaeth	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol	Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth	Bob yn ail blwyddyn	Adolygiad newydd	D/B		10	
Darpariaeth Dilyn i Fyny						0	2	2
CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER ADFYWIO ECONOMAIDD A CHYMUNEDOL						30	37	32

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19

PENNAETH GWASANAETHAU PRIFFYRDD, GWASTRAFF AC EIDDO

Gwasanaethau Dylunio a Chynnal a Chadw Adeiladau	Adolygu rheolaethau	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob yn ail blwyddyn	Prior to 2012/13	Not known	10		10
Gwasanaethau Meysydd Parcio	Adolygu rheolaethau	Angen ei adolygu o bryd i'w gilydd	Bob 3 blynedd	2013/14	Sylweddol			10
Gwasanaethau Peirianeg a Dylunio	Adolygu rheolaethau	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob 3 blynedd	Cyn 2012/13	Anhysbys	10		
Rheoli Stadau ac Eiddo	Adolygu rheolaethau	CR YM2 "Methu cyflawni'r gwerth disgwylidig o dir ac adeiladau dros ben i'w fuddsoddi yn y rhaglen gyfalaf" Y maes gwasanaeth heb dderbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob yn ail blwyddyn	Cyn 2012/13	Anhysbys		15	
Rheoli Fflyd	Adolygu rheolaethau	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob yn ail blwyddyn	Cyn 2012/13	Rhesymol		15	
Rheoli Llifogydd	Adolygu rheolaethau	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob 3 blynedd	Cyn 2012/13	Anhysbys	10		
Priffyrdd a Pheirianeg Sifil	Adolygu rheolaethau	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob yn ail blwyddyn	Cyn 2012/13	Anhysbys		10	

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19
Rheoli Gwastraff	Adolygu rheolaethau	Maes gweithgaredd o bwys. Risg Gorfforaethol ET04a	Bob 3 blynedd	2013/14	Sylweddol			15
Darpariaeth Dilyn i Fyny						2	2	2
CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER GWASANAETHAU AMGYLCHEDDOL A THECHNEGOL						32	42	37

PENNAETH TAI

Uned Fusnes a Llywodraethu'r CRT	Polisiâu ac arferion ar gyfer rhoi sylw i'r meysydd hyn	Menter newydd	Bob yn ail blwyddyn	Adolygiad newydd	Not known	10		10
Atal Digartrefedd, Dyraniadau, Opsiynau Tai a Chefnogaeth Llety	Polisiâu ac arferion ar gyfer rhoi sylw i'r meysydd hyn	Dogfen gyflawni flynyddol 2015/16	Bob yn ail blwyddyn	2014/15 - digartrefedd yn unig	Cyfyngedig	10		10
Rhenti Tai a Thaliadau Cysylltiedig, rheolaethau lefel uchel Rhenti Tai - Rheolaethau Lefel Uchel	Codi rhenti a thaliadau, casglu rhenti a thaliadau, rheoli eiddo gwag a chysoni'n briodol	System ariannol allweddol Sicrwydd archwilydd allanol Gwaith y gellir codi tâl amdano - Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth YM11 Goblygiadau Diwygio Lles a Chredyd Cynhwysol	Bob yn ail blwyddyn	2014/15	Sylweddol		15	
Strategaeth Tai	Polisiâu ac arferion ar gyfer rhoi sylw i'r meysydd hyn	Cynllun busnes corfforaethol Maes gwasanaeth sydd heb dderbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob yn ail blwyddyn	2015/16	WIP		10	
Tai fforddiadwy, Troi Tai'n Gartrefi a'r Cynllun Benthyciad Pontio	Polisiâu ac arferion ar gyfer rhoi sylw i'r meysydd hyn	Cynllun busnes corfforaethol Maes gwasanaeth sydd heb dderbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob yn ail blwyddyn	2015/16	Cyfyngedig		15	

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19
Atgyweirio a Chynnal a Chadw	Polisiau ac arferion ar gyfer rhoi sylw i'r meysydd hyn	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob yn ail blwyddyn	Cyn 2012/13	Anhysbys	15		15
Rhaglen Cefnogi Pobl	Polisiau ac arferion ar gyfer rhoi sylw i'r meysydd hyn	Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser	Bob 3 blynedd	Cyn 2012/13	Anhysbys		10	
Darpariaeth Dilyn i Fyny						3	3	3
CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER TAI						38	53	38

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19
PENNAETH GWASANAETHAU OEDOLION								
Diogelu Rhag Colli Rhyddid	Trefniadau diogelu ac awdurdodi	Adroddiad Blynyddol y Cyfarwyddwr 2013 - 15	Bob yn ail blwyddyn	Dull newydd	D/B		10	
Cynlluniau Tai Gofal Ychwanegol	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol	Ar gais y Swyddog Monitro Dogfen Gyflawni Flynyddol 2015/16 YM17 Methiant i ddarparu rhagor o ofal ychwanegol	Bob yn ail blwyddyn	Dull newydd	D/B	15		12
Darparu a Rheoli'r Gwasanaeth ar y Cyd â'r Bwrdd Iechyd	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol Llywodraethiant a Pherfformiad	Dogfen gyflawni flynyddol 2015/16	Bob yn ail blwyddyn	Dull newydd	D/B		15	
Anabledau Dysgu	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol	Dogfen gyflawni flynyddol 2015/16	Bob yn ail blwyddyn	Dull newydd	D/B		15	
Anghenion Iechyd Meddwl	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol	Dogfen gyflawni flynyddol 2015/16	Bob yn ail blwyddyn	Dull newydd	D/B		15	
Nam Corfforol a Synhwyrdd	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol	Adroddiad Blynyddol y Cyfarwyddwr 2013 - 15	Bob yn ail blwyddyn	Dull newydd	D/B		15	
Uned Ddarparu	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol	Dogfen gyflawni flynyddol 2014/15	Bob yn ail blwyddyn	Dull newydd	D/B			15
Gwasanaethau i'r Henoed	Adolygiad	Dogfen gyflawni flynyddol 2015/16	Bob yn ail blwyddyn	Dull newydd	D/B	15		15
Darpariaeth Dilyn i Fyny						0	5	5
CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER GWASANAETHAU OEDOLION						30	75	47

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19

PENNAETH GWASANAETHAU PLANT

Rheolwr Gwasanaeth - Gwaith maes	Bydd meysydd penodol i'w hadolygu yn cael eu hadnabod ar adeg sgoipio'r gwaith	Trafodaethau gyda'r Pennaeth Gwasanaeth	Bob yn ail blwyddyn	Dull newydd	D/B		20	
Rheolwr Gwasanaeth - Rhiantu Corfforaethol a Phartneriaethau	Strategaeth Rhiantu Corfforaethol Plant Mewn Gofal, Buddsoddi i Arbed - Maethu	Trafodaethau gyda'r Pennaeth Gwasanaeth	Bob yn ail blwyddyn	Dull newydd	D/B	15		20
Rheolwr Gwasanaeth - Gwasanaethau Integredig	Trefniadau llywodraethiant - Cytundeb Adran 33	Trafodaethau gyda'r Pennaeth Gwasanaeth	Bob yn ail blwyddyn	Dull newydd	D/B		20	
Darpariaeth Dilyn i Fyny						2	2	2
CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER GWASANAETHAU PLANT						17	42	22

PENNAETH DYSGU

Rheolaeth Llyfrgelloedd a Threftadaeth Ddiwylliannol	Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol	Dogfen gyflawni flynyddol 2015/16 CR YM14 "Nid yw'r Cyngor yn trawsnewid y ddarpariaeth treftadaeth a diwylliant yn llwyddiannus"	Bob 3 blynedd	Prior to 2012/13	Anhysbys		10	
Ysgolion Cynradd - Cyllideb >£1m - 4 ysgol	Adolygiad o'r sefydliad	Sefydlu a yw'r rheolaethau mewnol yn ddigonol	Cylch 2 flyn. 2 ysgol y flwyddyn	D/B	Amrywiol	10	10	10
Ysgolion Cynradd - Cyllideb >£0.5m < £1m - 14 ysgol	Adolygiad o'r sefydliad	Sefydlu a yw'r rheolaethau mewnol yn ddigonol	Cylch 3 blyn. 4/5 ysgol y flwyddyn	D/B	Amrywiol	20	25	25

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19
Ysgolion Uwchradd a'r Ysgol Arbennig - 6 ysgol	Adolygiad o'r sefydliad	Sefydlu a yw'r rheolaethau mewnol yn ddigonol	Cylch 2 flyn. 3 ysgol y flwyddyn	D/B	Amrywiol	30	30	30
Ysgolion Cynradd sy'n weddill - 39 ysgol - Adolygiadau Thematig	Thema'n cael ei dewis ar gyfer pob blwyddyn ar sail cylch, i'w gwneud mewn sampl o ysgolion	Sefydlu a yw'r rheolaethau mewnol yn ddigonol ar gyfer y thema a adolygwyd a dosbarthu'r canlyniadau i'r holl ysgolion perthnasol	Bob blwyddyn	D/B	D/B	10	10	10
Darpariaeth Dilyn i Fyny						2	5	5
CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER DYSGU						72	90	80

CYFAN. DYDDIAU TALADWY, RHAGLENNWYD**581 684 570****DYDDIAU TALADWY, HEB EU RHAGLENNU**

Gwaith Atal Twyll						150	150	150
Cau Gwaith y Llynedd	Llithriad wrth gyflawni					20	20	20
Ardystio Grantiau	Adolygu grantiau y mae modd eu derbyn pan nad oes sicrwydd allanol wedi'i dderbyn neu lle mae pryderon ynglŷn â gweithrediad rheolaethau mewnol					35	35	35

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19
Ymgynghori gyda'r UDA, Cyfarwyddwyr, Pennaeth Swyddogaeth a Phenaethiaid Gwasanaeth	Darparu cyngor a chymorth fel bo'n briodol					15	15	15
Menter Twyll Genedlaethol	Paratoi ar gyfer, a chyflwyno data					3		3
Wrth gefn - tua 10% o'r dyddiau sydd ar gael	Ni ragwelwyd y ddarpariaeth am waith ychwanegol ar adeg cynllunio					120	120	120
CYFANSWM DYDDIAU TALADWY, HEB EU RHAGLENNU						343	340	343

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19

ASESU ADNODDAU

CYFANSWM DYDDIAU TALADWY Y CYNLLUN

924

1024

913

DYDDIAU NA ELLIR CODI TÂL AMDANYNT

Gwyliau Blynyddol						180	180	180
Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant	Cefnogi gwaith y Pwyllgor, paratoi adroddiadau a mynychu fel bo'n briodol					15	15	15
Paratoi'r Cynllun Archwilio	Mynd â'r cynllun yn ei flaen gan ymgorffori datblygiadau o fewn y Cyngor					20	20	20
Gweinyddu Cyffredinol						45	45	45
Datblygiad Personol ac Adolygu						8	8	8
Cysylltu ag Archwilio Allanol						5	5	5
Monitro a Sicrwydd Ansawdd						40	40	40
Absenoldeb Salwch						45	45	45
Absenoldeb Arbennig						5	5	5
Absenoldeb Mamolaeth						195	0	0
Absenoldeb Statudol						48	48	48
Hyfforddiant i Staff						10	10	10
Hyfforddiant i Aelodau						2	2	2
CYFANSWM DYDDIAU METHU CODI TÂL						618	423	423

Maes i'w adolygu	Natur y gwaith	Rheswm am ei gynnwys	Amllder yr archwiliad	Archwiliwyd ddiwethaf		Dyddiau a fwriedir		
				Dyddiad	Lefel Sicrwydd	2016/17	2017/18	2018/19

ADNODDAU SYDD EU HANGEN	1542	1447	1336
ADNODDAU SYDD AR GAEL	1542	1477	1477
DIFFYG/ADNODDAU SYDD AR GAEL	0	30	141

ADNODDAU ARCHWILIO 2016 I 2017

ATODIAD D

STAFF	NIFER DYDDIAU	CYFANSWM
Staff Amser Llawn		
E Williams, Prif Archwilydd	260	
E Parry, Uwch Archwilydd	260	
E C Williams, Uwch Archwilydd	260	
S Williams, Uwch Archwilydd	260	
H. Ellis, Swyddog Twyll Corfforaethol	260	
Cyfanswm Staff Amser Llawn		1477
CLG Conwy		
M Halstead, Pennaeth Gwasanaethau Archwilio a Chaffael	21	0.08 ALIC
S Parry, Rheolydd Archwilio	156	0.60 ALIC
Cyfanswm Staff CLG		177
Staff ar Secondiad		
N. Owen, Cyfrifydd Dan Hyfforddiant (Secondiad)	65	0.25 ALIC
Cyfanswm Nifer y Staff ar Secondiad		65
CYFANSWM YR ADNODDAU ARCHWILIO AR GAEL		1542

Mae 5 o swyddi yn y Strwythur Archwilio Mewnol sy'n cyfateb i 5 o aelodau amser llawn cyfatebol (ALIC) ar gyfer 2016/17. Mae hyn yn cymharu i'r lefel staffio ar gyfartaledd ar gyfer Cymru gyfan sef 8.2 ar gyfer yr Archwilwyr Mewnol yn ystod 2014/15.

Disgrifiad	CSYM Gwirionedd 2013/14	CSYM Gwirioneddol ar 31/3/15	CSYM Targed 2016/17	CSYM Gwirioneddol ar 31/12/15	Cyfartaledd Cymru 2014/15
1. % yr Archwiliadau Cynllunedig a Gwblhawyd	81%	92%	80%	38.71%	83%
2. Nifer yr Archwiliadau	51	46	60	25	106
3. % Ymatebion 'Bodddhaol' gan Gleientiaid	100%	100%	100%	100%	98%
4. % yr Argymhellion a dderbyniwyd	100%	100%	100%	98%	99%
5. % Gweithredu Argymhellion Lefel Uchel a Chanolig mewn archwiliadau Dilyn-i-fyny	46%	49%	85%	59%	N/A
6. % yr Archwiliadau a gwblhawyd o fewn yr amser a gynlluniwyd	N/A	N/A	90%	79.17%	69%
7. % yr amser y codir amdano'n uniongyrchol yn erbyn y cyfanswm sydd ar gael	N/A	N/A	70%	73.30%	65%
8. Nifer y dyddiau ar gyfartaledd o'r cyfarfod cau i gyhoeddi'r adroddiad drafft	N/A	N/A	7 diwrnod	10.9 diwrnod	7.6 diwrnod
9. Nifer y dyddiau ar gyfartaledd rhwng ymateb i'r adroddiad drafft a chyhoeddi'r adroddiad terfynol	N/A	N/A	2 diwrnod	3.3 diwrnod	1.8 diwrnod
10. Y gost wirioneddol fesul diwrnod archwilio y codir amdano'n uniongyrchol	£245	£238	£250	£250	£249
11. Nifer staff Archwilio	5.5	5.6	5.0	5.0	8.2
12. % y staff a adawodd	0	0	0	0	12%