

| <b>CYNGOR SIR YNYS MÔN</b>  |  |
|---|--|
| <b>ADRODDIAD I'R</b>  | <b>PWYLLGOR ARCHWILIO A LLYWODRAETHIANT</b>  |
| <b>DYDDIAD</b>  | <b>28 MAWRTH 2017</b>  |
| <b>PWNC</b>   | <b>CYNLLUN STRATEGOL ARCHWILIO MEWNOL 2017/18 – 2019/20 A CHYNLLUN BLYNYDDOL 2017/18</b> |
| <b>SWYDDOG ARWEINIOL</b>  | <b>PENNAETH ARCHWILIO MEWNOL – MIKE HALSTEAD</b>   |
| <b>SWYDDOG CYSWLLT</b>  | <b>RHEOLWR ARCHWILIO – SIONED PARRY</b>  |
| <p><b>Natur a rheswm dros adrodd</b> – Mae'r ddogfen sydd ynghlwm yn amlinellu Strategaeth Archwilio Mewnol a Chynllun Blynyddol Cyngor Sir Ynys Môn (CSYM) ar gyfer y flwyddyn 2017/18. 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 2017/18**

**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 blynyddol ar drefniadau rheoli risg, rheolaeth a llywodraethiant y Cyngor i gefnogi'r Datganiad Llywodraethu Blynyddol ar gyfer 2016/17.
- 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 2017/18, Cynllun Strategol 3 blynedd ar gyfer y cyfnod 2017-2020, a dadansoddiad o adnoddau Archwilio Mewnol a thargedau perfformiad mewn perthynas â 2017/18.

## **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 2017/18 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 16/17.
- 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 2015/16; Archwiliad Deloitte o Ddatganiadau Cyfrifyddu; Dogfen Gyflawni Flynyddol (Cynllun Gwella) 2016/17; a chysylltu â'r Archwilwyr Allanol (Deloitte) a sgrïwtini o'u cynlluniau gwaith ar gyfer 2017/18.

**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 2017/18.

### **1.3 Y Cynllun Gweithredol 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 y Prif Weithredwr, Prif Weithredwyr Cynorthwyol, 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 2017/18, 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. Ymgynghorwyd hefyd gyda'r Archwiliwr Allanol (Deloitte) ar y Cynllun Gweithredol arfaethedig ar gyfer 2017/18.

**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 2017/18.

## **1.4 Adnoddau**

**1.4.1** Darperir y gwasanaeth Archwilio Mewnol gan dîm mewnol o 6 swyddog 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 2017/18 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 2017/18.

**2.2** Bod Aelodau'n ystyried a chymeradwyo targedau perfformiad y Gwasanaeth Archwilio Mewnol ar gyfer 2017/18.



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

**ATODIAD A**

# **Strategaeth a Chynllun Blynyddol Archwilio Mewnol**

## **2017-18**

**Cyflwynwyd i:**

**UDA: 27 Mawrth 2017**

**Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant: 28 Mawrth 2016**

**Mike Halstead**

**Pennaeth Archwilio Mewnol**

---

## **Cynnwys**

## **Tudalen**

|   |              |
|---|--------------|
| <b>Cyflwyniad a Throsolwg .....</b>                           | <b>- 1 -</b> |
| <b>Cyflawniadau Allweddol Craidd .....</b>                    | <b>- 2 -</b> |
| <b>Rôl a Phwrpas Archwilio Mewnol .....</b>                   | <b>- 2 -</b> |
| <b>Protocol ar gyfer Adolygiadau Archwilio .....</b>          | <b>- 3 -</b> |
| <b>Meysydd blaenoriaeth ar gyfer 2017/18 .....</b>            | <b>- 3 -</b> |
| <b>Rheoli perfformiad y Gwasanaeth Archwilio Mewnol .....</b> | <b>- 5 -</b> |
| <b>Darparu Gwasanaeth Archwilio Mewnol ar gyfer 2017/18</b>   | <b>- 5 -</b> |
| <b>Datblygu'r Cynllun Archwilio Blynyddol Mewnol .....</b>    | <b>- 6 -</b> |
| <b>Crynodeb o'r Cynllun Archwilio Mewnol 2017/18 .....</b>    | <b>- 7 -</b> |
| <b>Adrodd .....</b>   | <b>- 8 -</b> |

## **Atodiadau**

**Cynllun Archwilio Mewnol Blynyddol 2017-18 Atodiad B**

**Cynllun Strategol 2017- 20 Atodiad C**

**Adnoddau Archwilio Mewnol Atodiad D**

**Targedau Perfformiad y Gwasanaeth 2017 -18 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 2017/18**

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) 2014 - Rheoliad 7 (1), 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 sgriwteiddio mewn chwe 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
  - Aseiad allanol o'r Hunanasesiad PSIAS
  - 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 2017/18**

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 2017/18:

### **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.

## **Contractio a Chaffael**

17. Bydd y gwasanaeth yn parhau i ganolbwyntio ar gontractio a chaffael er mwyn sicrhau cydymffurfiaeth gyda deddfwriaeth a'r Rheolau Gweithdrefn Contract newydd a gymeradwywyd ym mis Medi 2015, er mwyn darparu sicrwydd bod prosesau'n gweithredu'n effeithiol ac yn unol ag arferion gorau.

## **Grantiau**

18. 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**

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

## **Gwasanaethau Ymgynghori**

20. 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.

21. 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**

22. 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**

23. 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**

24. 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.

25. 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 2017/18**

26. Bydd y gwasanaeth Archwilio Mewnol yn cael ei ddarparu gan ddim mewnol o 6 o swyddogion amser llawn. Mae'r adnodd archwilio sydd ar gael yn parhau i fod yn 1,560 diwrnod.
27. 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**

28. 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. Cyfarfu'r Rheolydd Archwilio gyda'r Prif Weithredwr, y Dirprwy Brif Weithredwyr a'r holl benaethiaid gwasanaeth yn ystod y broses o gynllunio archwilio fel bod y cynllun yn fwy cynhwysol, yn canolbwyntio ar y meysydd iawn ac yn hyblyg er mwyn cwrdd ag anghenion yr Awdurdod. Yn ystod y broses ymgynghori, nodwyd nifer o feysydd lle mae risgiau'n esblygu a lle bydd deddfwriaeth newydd, megis Deddf Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol 2015, yn effeithio ar eu gwasanaethu ac yn nodi meysydd y mae angen rhoi blaenoriaeth iddynt o safbwynt archwilio.
29. 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.
30. 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.
31. 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 archwilywyr allanol lle ystyrir ei bod yn briodol gwneud hynny.
32. 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.

33. 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 2017/18**

34. Mae'r Cynllun Archwilio Mewnol Blynyddol wedi cael ei lunio ar sail asesiad risg o bob maes archwilio. Caiff risgiau eu rancio'n unol â'r matrices risg ac fe benderfynir ar raddfa sicrwydd pob maes sy'n cael ei archwilio ac amlder pob archwiliad.

**Tabl 1 - Crynodeb o Gynllun Archwilio Mewnol Blynyddol 2017/18**

| <b>Meysydd Thematig</b>                                     | <b>Dyddiau Archwilio</b> |
|---|--------------------------|
| Systemau Ariannol Allweddol                                 | 100                      |
| Llywodraethiant Corfforaethol                               | 165                      |
| Systemau / Swyddogaethau eraill                             | 309                      |
| Ymchwiliadau Arbennig                                       | 155                      |
| Gwaith ymgynghorol gan gynnwys cefnogi'r Pwyllgor Archwilio | 60                       |
| Grantiau  | 35                       |
| Archwiliad Cyfrifiadur                                      | 40                       |
| Gwaith archwilio dilynol                                    | 35                       |
| Dyletswyddau nad ydynt yn rhai Archwilio                    | 50                       |
| Darpariaeth Wrth Gefn ar gyfer Archwilio                    | 120                      |
| Gorbenion   | 491                      |
| <b>CYFANSWM</b>   | <b>1,560</b>             |

35. 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.
36. 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**

37. 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 - ATODIAD B

| CYNLLUN GWEITHREDU ARCHWILIO MEWNOL - 2017 - 18                 |               |   |  | ATODIAD B | Nifer dyddiau Archwilio a gynlluniwyd |
|---|---------------|---|--|-----------|---------------------------------------|
| Cyf   | Gwasanaeth    | Teitl   | Ffynhonnell                                |           |                                       |
|   |               |   |  |           | 1560                                  |
| <b>ADOLYGIADAU AWDURDOD GYFAN (CORFFORAETHOL)</b>               |               |   |  |           |                                       |
| 1   | Corfforaethol | Archwilio Contract - Gwariant Cyfalaf                       | Archwilio Mewnol Cylchol                   |           | 15                                    |
| 2   | Corfforaethol | Fframwaith Caffael Corfforaethol                            | Risg a Aseswyd gan AM                      |           | 10                                    |
| 3   | Corfforaethol | Diogelu Data a Llywodraethu Gwybodaeth                      | Risg Gorfforaethol YM13 Adroddiad ICO      |           | 15                                    |
| 4   | Corfforaethol | Adfer TGCh ar ôl Trychineb                                  | Risg Gorfforaethol YM10                    |           | 10                                    |
| 5   | Corfforaethol | Rheoli Risg   | AM Cylchol                                 |           | 10                                    |
| 6   | Corfforaethol | Diogelu   | Risg Gorfforaethol YM12                    |           | 20                                    |
| 7   | Corfforaethol | Rhaglen Drawsnewid - Gweithio'n Gallach                     | Ar gais y Swyddog Adran 151                |           | 15                                    |
| 8   | Corfforaethol | Diwylliant Moesegol   | Gofyniad PSIAS                             |           | 20                                    |
| 9   | Corfforaethol | Deddf Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol                       | Deddfwriaeth Newydd                        |           | 20                                    |
| 10  | Corfforaethol | Rheoli Rhaglen/Prosiect                                     | Cais PW - amcan Penaethiaid                |           | 15                                    |
| 11  | Corfforaethol | Iechyd a Diogelwch Corfforaethol                            | Pryder Archwilio                           |           | 15                                    |
|   | Corfforaethol | Darpariaeth dilyn-i-fyny                                    |  |           | 10                                    |
| <b>PENNAETH SWYDDOGAETH ADNDDAU A SWYDDOG ADRAN 151</b>         |               |   |  |           |                                       |
| 12  | Adnoddau      | Y Dreth Gyngor a Threthi Cenedlaethol Annomestig            | System Ariannol Allweddol                  |           | 20                                    |
| 13  | Adnoddau      | Cofrestr Asedau Sefydlog a Chyfrifo Cyfalaf                 | System Ariannol Allweddol                  |           | 10                                    |
| 14  | Adnoddau      | Rheoliadau Lefel Uchel ar gyfer Systemau Ariannol Allweddol | System Ariannol Allweddol                  |           | 10                                    |
| 15  | Adnoddau      | Budd-daliadau Tai a'r Cynllun Gostyngiadau'r Dreth Gyngor   | System Ariannol Allweddol                  |           | 15                                    |
| 16  | Adnoddau      | Prif System Gyfrifo   | System Ariannol Allweddol                  |           | 10                                    |
| 17  | Adnoddau      | Incwm - CHIP & PIN, Taliadau Cardiau Credyd                 | System Ariannol Allweddol                  |           | 15                                    |
| 18  | Adnoddau      | Arian Mân/Cyfrifon Imprest                                  | System Ariannol Allweddol                  |           | 10                                    |
| 19  | Adnoddau      | Mân-ddyledwyr   | System Ariannol Allweddol                  |           | 10                                    |
|   | Adnoddau      | Darpariaeth dilyn-i-fyny                                    |  |           | 5                                     |
| <b>PENNAETH SWYDDOGAETH - BUSNES Y CYNGOR A SWYDDOG MONITRO</b> |               |   |  |           |                                       |
| 20  | Busnes        | Democratiaid a Gwasanaethau i Aelodau - Lwfansau Aelodau    | Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser |           | 8                                     |
| 21  | Busnes        | Gwasanaethau Cyfreithiol                                    | Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser |           | 6                                     |
|   | Busnes        | Darpariaeth dilyn-i-fyny                                    |  |           | 0                                     |
| <b>PENNAETH SWYDDOGAETH - TRAWSNEWID</b>                        |               |   |  |           |                                       |
| 22  | Trawsnewid    | Canolfannau Data  | Yn sylfaenol i weithgareddau'r Cyngor      |           | 10                                    |
| 23  | Trawsnewid    | Cyfeiriadur Gweithredol                                     | Yn sylfaenol i weithgareddau'r Cyngor      |           | 15                                    |
| 24  | Trawsnewid    | Archwiliad Diogelwch Rhwydwaith                             | Yn sylfaenol i weithgareddau'r Cyngor      |           | 15                                    |
|   | Trawsnewid    | Darpariaeth dilyn-i-fyny                                    |  |           | 2                                     |

| PENNAETH RHEOLEIDDIO A DATBLYGU ECONOMAIDD         |                                   |  |  |     |
|--|-----------------------------------|--|--|-----|
| 25   | Economaidd                        | Swyddogaeth Datblygu Economaidd  | Dogfen Gyflawni Flynyddol 2016/17          | 15  |
| 26   | Hamdden                           | Swyddogaeth a Pherfformiad Hamdden   | Dogfen Gyflawni Flynyddol 2016/17          | 15  |
| 27   | Rheoleiddio a Datblygu Economaidd | Tîm Cefnogi Strategaeth  | Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth              | 10  |
| 28   | Safonau Masnach                   | Cofrestru Sifil  | Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser | 10  |
| 29   | Rheoleiddio                       | Gwasanaethau Trwyddedu   | Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser | 10  |
|  |                                   | Darpariaeth dilyn-i-fyny   |  | 5   |
| PENNAETH PRIFFYRDD, GWASTRAFF A GWASANAETHAU EIDDO |                                   |  |  |     |
| 30   | Priffyrdd                         | Gwasanaethau a Gorfodaeth Meysydd Parcio                                       | Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser | 15  |
| 31   | Priffyrdd                         | Gwasanaethau Peirianeg a Dylunio   | Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser | 15  |
| 32   | Eiddo                             | Rheoli Stadau ac Eiddo   | Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser | 15  |
| 33   | Priffyrdd                         | Priffyrdd a Pheirianeg Sifil   | Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser | 15  |
|  |                                   | Darpariaeth dilyn-i-fyny   |  | 2   |
| PENNAETH TAI                                       |                                   |  |  |     |
| 34   | Tai                               | Rhenti Tai a Chostau Cysylltiedig, Rheoliadau Lefel Uchel                      | System Ariannol Allweddol                  | 15  |
| 35   | Tai                               | Tai Fforddiadwy, Troi Tai'n Cartrefi a'r Cynllun Benthyciadau Pontio           | Cynllun Busnes Corfforaethol               | 15  |
| 36   | Tai                               | Rhaglen Cefnogi Pobl   | Gwasanaeth heb ei archwilio ers cryn amser | 15  |
|  |                                   | Darpariaeth dilyn-i-fyny   |  | 5   |
| PENNAETH GWASANAETHAU OEDOLION                     |                                   |  |  |     |
| 37   | Oedolion                          | Diogelu Rhag Colli Rhyddid   | Risg o ymglyfreitha                        | 15  |
| 38   | Oedolion                          | Darparu a Rheoli'r Gwasanaeth ar y Cyd â'r Bwrdd Iechyd                        | Dogfen Gyflawni Flynyddol 2016/17          | 15  |
| 39   | Oedolion                          | Gwasanaethau i'r Henoed - Cytundebau Gofal Cartref                             | Dogfen Gyflawni Flynyddol 2016/17          | 15  |
|  |                                   | Darpariaeth dilyn-i-fyny   |  | 2   |
| PENNAETH GWASANAETHAU PLANT                        |                                   |  |  |     |
| 40   | Plant                             | Strategaeth Rhiant Corfforaethol - Buddsoddi i Arbed Plant mewn Gofal - Maethu | Sicrwydd Allanol                           | 15  |
|  |                                   | Darpariaeth dilyn-i-fyny   |  | 2   |
| PENNAETH DYSGU                                     |                                   |  |  |     |
| 41   | Dysgu Gydol Oes                   | Ysgolion Uwchradd - Cyllido 6ed Dosbarth - Syr Thomas Jones                    | Adolygiad Cychol                           | 10  |
| 42   | Dysgu Gydol Oes                   | Ysgolion Cynradd sy'n Weddill - Adolygiadau Themtig - Incwm Prydau Ysgol       | Cais gan y Pennaeth Gwasanaeth             | 20  |
| 43   | Dysgu Gydol Oes                   | Absenoldeb Salwch Ysgolion   | Cais gan y Pennaeth Gwasanaeth             | 20  |
| 44   | Dysgu Gydol Oes                   | Cludiant Ysgol   | Cais gan y Pennaeth Gwasanaeth             | 20  |
|  | 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  |  | 5   |
|  | Ymgynghoriaeth   |  | 40  |
|  | Darpariaeth Wrth Gefn  |  | 120 |

## DYDDIAD NA CHODIR AMDANYNT

|  |                                      |  |     |
|--|--------------------------------------|--|-----|
|  | Risg ac Yswiriant                    |  | 50  |
|  | Gwyliau Blynyddol                    |  | 192 |
|  | Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant |  | 20  |
|  | Paratoi'r Cynllun Archwilio          |  | 30  |
|  | Gweinyddiaeth Gyffredinol            |  | 70  |
|  | Datblygiad ac Adolygiadau Personol   |  | 8   |
|  | Ymgynghori gydag Archwilio Allanol   |  | 5   |
|  | Monitro a Sicrhau Ansawdd            |  | 40  |
|  | Absenoldeb Salwch                    |  | 45  |
|  | Absenoldeb Arbennig                  |  | 6   |
|  | 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 | 2017/18            | 2018/19 | 2019/20 |

## 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"<br>Sicrwydd cyfyngedig o ganlyniad i archwiliad a wnaed ym mis Awst 2015. | Ail aseswyd yr amllder i bob 2ail flwyddyn yn dilyn archwiliad dilynol | Ail dilyniant Rhagfyr 2016 | Sylweddol  |    | 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 | Gwariant sylweddol.   | Bob blwyddyn   | Anhysbys                   | Anhysbys   | 15 | 15 | 15 |
| Fframwaith Caffael Corfforaethol       | Polisiau ac arferion ar gyfer caffael nwyddau a gwasanaethau   | Mater sy'n dal i beri pryder o ran archwilio. Fe wnaeth gwiriad ffitrwydd cenedlaethol Llywodraeth Cymru a wnaed gan KPMG yn 2014 amlygu rhai problemau o bwys. YM22      | Bob blwyddyn   | Mawrth 2017                | Cyfyngedig | 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 | 2017/18            | 2018/19 | 2019/20 |
| 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.<br>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   | Rhagfyr 2016                                  | Rhesymol       | 10                 | 10      | 10      |
| Partneriaethau                         | Llywodraethiant a pherfformiad  | 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"   | Ail aseswyd yr amllder i bob 2ail flwyddyn yn dilyn archwiliad dilynol | Dilyniant Rhagfyr 2016                        | Sylweddol      |                    | 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. Nid yw gwasanaethau'n llwyddo i integreiddio rheoli risg i'w cynlluniau cyflenwi gwasanaeth.  | Bob blwyddyn   | Dilyniant Rhagfyr 2016                        | Rhesymol       | 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 | 2017/18            | 2018/19 | 2019/20 |
| Diogelu                               | Polisiau 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   | 2016/17                  | Cyfyngedig     | 20                 | 20      | 20      |
| Y Rhaglen Drawsnewid                  | Gwerthuso effeithiolrwydd Gweithio'n Gallach - Lle Swyddfa a Gweithio'n Hyblyg. Strategaeth Trawsnewid Digidol.     | 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 dros gyfnod o 2 flynedd | Adolygiad newydd         | Anhysbys       | 15                 | 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 2016/17 | Rhesymol       | 20                 | 20      | 20      |
| Deddf Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol | Adolygu Cydymffurfiad Corfforaethol â gofynion Deddf Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol.                               | Daeth y Ddeddf i rym ar 1/4/16. Mae'n rhaid i bob corff cyhoeddus gydymffurfio â'r Ddeddf. SAC sy'n gyfrifol am archwilio pob corff cyhoeddus er mwyn adrodd i LIC erbyn mis Mawrth 2020 | Adolygiad unwaith ac am byth                         | Adolygiad newydd         | Anhysbys       | 20                 |         |         |
| Rheoli Rhaglen/Prosiect               | Arfarnu cydymffurfiad i sicrhau bod amcanion yr Awdurdod yn cael eu gwireddu'n effeithiol.                          | Cais y PSG - Amcan yr UDA  | Adolygiad unwaith ac am byth                         | Adolygiad newydd         | Anhysbys       | 15                 |         |         |

| Maes i'w adolygu   | Natur y gwaith                          | Rheswm am ei gynnwys     | Amllder yr archwiliad        | Archwiliwyd ddiwethaf |                | Dyddiau a fwriedir |            |            |
|--|---|--------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------|--------------------|------------|------------|
|  |   |                          |                              | Dyddiad               | Lefel Sicrwydd | 2017/18            | 2018/19    | 2019/20    |
| Iechyd a Diogelwch Corfforaethol   | Polisiau ac arferion Iechyd a Diogelwch | Pryder gan yr Archwilwyr | Adolygiad unwaith ac am byth | Adolygiad newydd      | Anhysbys       | 15                 |            |            |
| Darpariaeth Dilyn i Fyny   |   |                          |                              |                       |                | 10                 | 10         | 10         |
| <b>CYFANSWM Y DYDDIAU AR GYFER ADOLYGIADAU TRWY'R AWDURDOD CYFAN (CORFFORAETHOL)</b> |   |                          |                              |                       |                | <b>175</b>         | <b>150</b> | <b>110</b> |

| Maes i'w adolygu | Natur y gwaith | Rheswm am ei gynnwys | Amllder yr archwiliad | Archwiliwyd ddiwethaf |                | Dyddiau a fwriedir |         |         |
|------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------------|---------|---------|
|                  |                |                      |                       | Dyddiad               | Lefel Sicrwydd | 2017/18            | 2018/19 | 2019/20 |

## 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 |    | 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  | 2016/17                         | Rhesymol  |    | 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 trydydd blwyddyn | 2012/13 - gwaith dilysu yn unig | Anhysbys  | 10 |    |    |
| 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         | 2016/17                         | Anhysbys  | 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         | 2016/17                         | Rhesymol  | 15 | 15 | 15 |
| Yswiriant  | Trefnu polisi yswiriant digonol a gweinyddu hawliadau   | Sefydlu a yw mesurau rheoli mewnol yn ddigonol          | Bob trydydd blwyddyn | 2016/17                         | Sylweddol |    |    | 8  |
| 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 |

| Maes i'w adolygu   | Natur y gwaith   | Rheswm am ei gynnwys                                  | Amllder yr archwiliad        | Archwiliwyd ddiwethaf |                | Dyddiau a fwriedir |            |           |
|--|--|---|------------------------------|-----------------------|----------------|--------------------|------------|-----------|
|  |  |   |                              | Dyddiad               | Lefel Sicrwydd | 2017/18            | 2018/19    | 2019/20   |
| Incwm, CHIP & PIN, Taliadau Cardiau Credyd   | Cydymffurfio â Safonau Diogelu Data y Diwydiant Cardiau Talu (PCI DSS)   | Penderfynu a yw'r Awdurdod yn cydymffurfio.           | Bob blwyddyn                 | 2016/17               | Cyfynedig      | 15                 | 15         | 15        |
| 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         |           |
| Arian Mân/Cyfrifon Imprest   | Arfarnu cydymffurfiad â Rheoliadau Ariannol a gweithdrefnau.   | Cais gan y Swyddog 151                                | Adolygiad unwaith ac am byth | Adolygiad newydd      | Anhysbys       | 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 pedwerydd blwyddyn       | 2014/15               | Sylweddol      |                    | 5          |           |
| Darpariaeth Dilyn i Fyny   |  |   |                              |                       |                | 5                  | 5          | 5         |
| <b>CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER Y PENNAETH SWYDDOGAETH - ADNODDAU A SWYDDOG ADRAN 151</b> |  |   |                              |                       |                | <b>105</b>         | <b>102</b> | <b>93</b> |

| Maes i'w adolygu | Natur y gwaith | Rheswm am ei gynnwys | Amllder yr archwiliad | Archwiliwyd ddiwethaf |                | Dyddiau a fwriedir |         |         |
|------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------------|---------|---------|
|                  |                |                      |                       | Dyddiad               | Lefel Sicrwydd | 2017/18            | 2018/19 | 2019/20 |

**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 blwyddyn | 2012/13 - Iwfansau 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 blwyddyn | Cyn 2012/13                                     | Anhysbys | 6         |          |          |
| Darpariaeth Dilyn i Fyny  |  |  |                |   |          | 0         | 2        | 0        |
| <b>CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER Y PENNAETH SWYDDOGAETH - BUSNES Y CYNGOR A SWYDDOG MONITRO</b> |  |  |                |   |          | <b>14</b> | <b>2</b> | <b>0</b> |

**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 | 2016/17 Dilyniant | Rhesymol |           | 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         |
| <b>CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER Y PENNAETH SWYDDOGAETH - TRAWSNEWID</b> |  |  |                     |                   |          | <b>42</b> | <b>62</b> | <b>42</b> |

**PENNAETH RHEOLEIDDIO A DATBLYGU ECONOMAIDD**

|                                 |   |                                   |                     |             |          |    |  |    |
|---------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------|----|--|----|
| Swyddogaeth Datblygu Economaidd | Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol | Dogfen Gyflawni Flynyddol 2016/17 | Bob yn ail blwyddyn | Cyn 2012/13 | Anhysbys | 15 |  | 15 |
|---------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------|----|--|----|



| Maes i'w adolygu                     | Natur y gwaith   | Rheswm am ei gynnwys   | Amllder yr archwiliad | Archwiliwyd ddiwethaf                 |   | Dyddiau a fwriedir |         |         |
|--------------------------------------|--|--|-----------------------|---------------------------------------|---|--------------------|---------|---------|
|                                      |  |  |                       | Dyddiad                               | Lefel Sicrwydd                                    | 2017/18            | 2018/19 | 2019/20 |
| Ynys Ynni                            | Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol<br>Trefniadau llywodraethu                   | Dogfen Gyflawni Flynyddol 2016/17<br>YM15  | Bob yn ail blwyddyn   | 2016/17                               | Sylweddol   |                    | 10      |         |
| Swyddogaeth Hamdden a Pherfformiad   | Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol yn dilyn y 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   | 15                 |         | 10      |
| Swyddogaethau Morwrol a Thwristiaeth | Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol  | Dogfen Gyflawni Flynyddol 2016/17  | 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      |         |
| 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                 |         | 10      |
| Gwasanaethau Rheoli Adeiladu         | Rheolaethau dros incwm o ffioedd a gweithdrefnau arolygu a gorfodaeth                  | Lefel sicrwydd cyfyngedig yn 2016/17   | Bob yn ail blwyddyn   | 2016/17                               | Cyfnyedig   |                    | 10      |         |
| Cofrestru Sifil                      | Rheolaethau dros incwm o ffioedd   | Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser  | Bob trydydd 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 | 2017/18            | 2018/19   | 2019/20   |
| 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        |           |
| 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                 |           | 10        |
| Gweinyddu'r Farchnad  | Rheolaethau dros incwm o ffioedd                                      | Ailaseswyd yr amllder i bob 3ydd blwyddyn wrth i nifer o farchnadoedd gael eu hallanoli | Bob trydydd blwyddyn  | 2015/16               | Rhesymol       |                    | 10        |           |
| Gwasanaethau Cynllunio  | Rheolaethau dros incwm o ffioedd a gweithdrefnau arolygu a gorfodaeth | Ailaseswyd amllder i bod 3 blynedd yn dilyn archwiliad 2016/17                          | Bob trydydd blwyddyn  | 2016/17               | Sylweddol      |                    |           | 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        |           |
| Darpariaeth Dilyn i Fyny  |   |   |                       |                       |                | 5                  | 7         | 7         |
| <b>CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER RHEOLEIDDO A DATBLYGU ECONOMAIDD</b> |   |   |                       |                       |                | <b>65</b>          | <b>82</b> | <b>62</b> |

| Maes i'w adolygu | Natur y gwaith | Rheswm am ei gynnwys | Amllder yr archwiliad | Archwiliwyd ddiwethaf |                | Dyddiau a fwriedir |         |         |
|------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------------|---------|---------|
|                  |                |                      |                       | Dyddiad               | Lefel Sicrwydd | 2017/18            | 2018/19 | 2019/20 |

**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 |    |
| Gwasanaethau Meysydd Parcio                      | Adolygu rheolaethau | Angen ei adolygu o bryd i'w gilydd  | Bob trydydd blwyddyn | 2013/14          | Sylweddol | 15 |    |    |
| Gwasanaethau Peirianeg a Dylunio                 | Adolygu rheolaethau | Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser   | Bob trydydd blwyddyn | Cyn 2012/13      | Anhysbys  | 15 |    |    |
| 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"<br>Y maes gwasanaeth heb dderbyn adolygiad archwilio ers cryn amser | Bob yn ail blwyddyn  | Cyn 2012/13      | Anhysbys  | 15 |    | 15 |
| Rheoli Fflyd                                     | Adolygu rheolaethau | Ailaseswyd yr amllder i bob 3ydd blwyddyn yn dilyn archwiliad 2015/16   | Bob trydydd blwyddyn | 2015/16          | Rhesymol  |    | 15 |    |
| Rheoli Llifogydd                                 | Adolygu rheolaethau | Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser   | Bob trydydd blwyddyn | 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  | 15 |    |    |

| Maes i'w adolygu  | Natur y gwaith      | Rheswm am ei gynnwys  | Amllder yr archwiliad | Archwiliwyd ddiwethaf |                | Dyddiau a fwriedir |           |           |
|---|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------------|-----------|-----------|
|   |                     |   |                       | Dyddiad               | Lefel Sicrwydd | 2017/18            | 2018/19   | 2019/20   |
| Rheoli Gwastraff  | Adolygu rheolaethau | Maes gweithgaredd o bwys. Dirwyon sylweddol os na chyrhaeddir y targedau. | Bob trydydd blwyddyn  | 2013/14               | Sylweddol      |                    | 15        |           |
| Darpariaeth Dilyn i Fyny  |                     |   |                       |                       |                | 2                  | 2         | 2         |
| <b>CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER GWASANAETHAU AMGYLCHEDDOL A THECHNEGOL</b> |                     |   |                       |                       |                | <b>62</b>          | <b>42</b> | <b>27</b> |

**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 |    |
| 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 |    |
| Rhenti Tai a Thaliadau Cysylltiedig, rheolaethau lefel uchel<br>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<br>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 |    | 15 |
| Strategaeth Tai  | Polisiâu a gweithdrefnau ar gyfer rhoi sylw i'r meysydd hyn                               | Cynllun Busnes Corfforaethol a YM 18 risg nad yw'r rhaglen HRSA yn cael ei rheoli'n effeithiol   | Bob yn ail blwyddyn | 2016/17                        | Rhesymol   |    | 10 |    |
| Tai fforddiadwy, Troi Tai'n Gartrefi a'r Cynllun Benthyciad Pontio                                   | Polisiâu a gweithdrefnau ar gyfer rhoi sylw i'r meysydd hyn                               | Cynllun busnes corfforaethol   | Bob yn ail blwyddyn | Dilyniant 2016/17              | Rhesymol   | 15 |    | 15 |

| Maes i'w adolygu                     | Natur y gwaith  | Rheswm am ei gynnwys  | Amllder yr archwiliad | Archwiliwyd ddiwethaf |                | Dyddiau a fwriedir |           |           |
|--------------------------------------|---|---|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------------|-----------|-----------|
|                                      |   |   |                       | Dyddiad               | Lefel Sicrwydd | 2017/18            | 2018/19   | 2019/20   |
| Atgyweirio a Chynnal a Chadw         | Polisiâu a gweithdrefnau ar gyfer rhoi sylw i'r meysydd hyn | Ar gais y Pennaeth Gwasanaeth   | Bob yn ail blwyddyn   | 2016/17               | Cyfyngedig     |                    | 15        |           |
| Rhaglen Cefnogi Pobl                 | Polisiâu a gweithdrefnau ar gyfer rhoi sylw i'r meysydd hyn | Nid yw'r maes gwasanaeth wedi derbyn adolygiad archwilio ers cryn amser | Bob trydydd blwyddyn  | Cyn 2012/13           | Anhysbys       | 15                 |           |           |
| Darpariaeth Dilyn i Fyny             |   |   |                       |                       |                | 5                  | 3         | 3         |
| <b>CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER TAI</b> |   |   |                       |                       |                | <b>50</b>          | <b>48</b> | <b>33</b> |

| Maes i'w adolygu | Natur y gwaith | Rheswm am ei gynnwys | Amllder yr archwiliad | Archwiliwyd ddiwethaf |                | Dyddiau a fwriedir |         |         |
|------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------------|---------|---------|
|                  |                |                      |                       | Dyddiad               | Lefel Sicrwydd | 2017/18            | 2018/19 | 2019/20 |

**PENNAETH GWASANAETHAU OEDOLION**

|   |   |  |                     |             |            |           |           |           |
|---|---|--|---------------------|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Diogelu Rhag Colli Rhyddid                                  | Trefniadau diogelu ac awdurdodi   | YM32 risg o achos cyfreithiol mewn perthynas ag asesiadau Colli Rhyddid sydd heb eu cwblhau. Adroddiad Blynyddol y Cyfarwyddwr 2013 - 15 | Bob yn ail blwyddyn | Dull newydd | D/B        | 15        |           | 10        |
| Cynlluniau Tai Gofal Ychwanegol                             | Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol                                   | Dogfen Gyflawni Flynyddol 2015/16  | Bob yn ail blwyddyn | 2016/17     | Cyfyngedig |           | 15        |           |
| Darparu a Rheoli'r Gwasanaeth ar y Cyd â'r Bwrdd Iechyd     | Adolygu'r statws a'r rheolaethau cyfredol<br>Llywodraethiant a Pherfformiad | Dogfen gyflawni flynyddol 2015/16  | Bob yn ail blwyddyn | Dull newydd | D/B        | 15        |           | 15        |
| Gwasanaethau i'r Henoed                                     | Adolygiad - Cytundebau Gofal Cartref  | Dogfen gyflawni flynyddol 2015/16  | Bob yn ail blwyddyn | Dull newydd | D/B        | 15        |           |           |
| Gwasanaethau Atoliol sy'n Helpu Pobl Hŷn i Fyw'n Annibynnol | Adolygu staws presennol a chamau rheoli. Llywodraethiant a pherfformiad.    | Cais y Pennaeth Gwasanaeth   | Bob yn ail blwyddyn | Dull newydd | D/B        |           | 15        |           |
| Darpariaeth Dilyn i Fyny                                    |   |  |                     |             |            | 2         | 5         | 5         |
| <b>CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER GWASANAETHAU OEDOLION</b>      |   |  |                     |             |            | <b>47</b> | <b>35</b> | <b>30</b> |

| Maes i'w adolygu | Natur y gwaith | Rheswm am ei gynnwys | Amllder yr archwiliad | Archwiliwyd ddiwethaf |                | Dyddiau a fwriedir |         |         |
|------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------------|---------|---------|
|                  |                |                      |                       | Dyddiad               | Lefel Sicrwydd | 2017/18            | 2018/19 | 2019/20 |

**PENNAETH GWASANAETHAU PLANT**

|  |  |  |                     |             |     |           |           |           |
|--|--|--|---------------------|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|
| Rheolwr Gwasanaeth - Gwaith maes                             | Bydd meysydd penodol i'w hadolygu yn cael eu hadnabod ar adeg sgopio'r gwaith  | Trafodaethau gyda'r Pennaeth Gwasanaeth. Adroddiad AGGCC | 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        |           | 15        |
| 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         |
| <b>CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER GWASANAETHAU PLANT</b>          |  |  |                     |             |     | <b>17</b> | <b>22</b> | <b>37</b> |

**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" | Ailaseswyd yr amllder oherwydd fod y gwasanaeth yn cael ei drawsnewid | Cyn 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 |

| Maes i'w adolygu                                    | Natur y gwaith  | Rheswm am ei gynnwys  | Amllder yr archwiliad              | Archwiliwyd ddiwethaf |                | Dyddiau a fwriedir |           |           |
|---|---|---|------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------------|-----------|-----------|
|   |   |   |                                    | Dyddiad               | Lefel Sicrwydd | 2017/18            | 2018/19   | 2019/20   |
| 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       |                    | 15        | 15        |
| 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       | 10                 | 30        | 30        |
| Cludiant Ysgol                                      | Adolygu statws presennol a chamau rheoli. Llywodraethiant a Pherfformiad                    | Cais gan y Swyddog Adran 151 a Phennaeth Gwasanaeth   | Adolygiad newydd                   | D/B                   | D/B            | 20                 |           |           |
| Absenoldeb Salwch Ysgolion                          | Adolygu statws presennol a chamau rheoli. Llywodraethiant a Pherfformiad                    | Cais gan y Pennaeth Gwasanaeth  | Adolygiad newydd                   | D/B                   | D/B            | 20                 |           |           |
| Ysgolion - 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            | 20                 | 10        | 10        |
| Darpariaeth Dilyn i Fyny                            |   |   |                                    |                       |                | 2                  | 5         | 5         |
| <b>CYFANSWM DYDDIAU AR GYFER DYSGU</b>              |   |   |                                    |                       |                | <b>72</b>          | <b>80</b> | <b>70</b> |

**CYFAN. DYDDIAU TALADWY, RHAGLENNWYD****649      625      504****DYDDIAU TALADWY, HEB EU RHAGLENNU**

|                      |                         |  |  |  |  |     |     |     |
|----------------------|-------------------------|--|--|--|--|-----|-----|-----|
| Gwaith Atal Twyll    |                         |  |  |  |  | 150 | 150 | 150 |
| Cau Gwaith y Llynedd | Llithriad wrth gyflawni |  |  |  |  | 20  | 20  | 20  |



| Maes i'w adolygu  | Natur y gwaith  | Rheswm am ei gynnwys | Amllder yr archwiliad | Archwiliwyd ddiwethaf |                | Dyddiau a fwriedir |            |            |
|---|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------------|------------|------------|
|   |   |                      |                       | Dyddiad               | Lefel Sicrwydd | 2017/18            | 2018/19    | 2019/20    |
| 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         |
| 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  |                      |                       |                       |                | 5                  | 5          | 5          |
| Ymgynghoriaeth  | AD, Cyflogres, PCI DSS  |                      |                       |                       |                | 40                 | 40         | 40         |
| Wrth gefn - tua 10% o'r dyddiau sydd ar gael  | Ni ragwelwyd y ddarpariaeth am waith ychwanegol ar adeg cynllunio   |                      |                       |                       |                | 120                | 120        | 120        |
| <b>CYFANSWM DYDDIAU TALADWY, HEB EU RHAGLENNU</b>                                   |   |                      |                       |                       |                | <b>385</b>         | <b>385</b> | <b>385</b> |

| Maes i'w adolygu | Natur y gwaith | Rheswm am ei gynnwys | Amllder yr archwiliad | Archwiliwyd ddiwethaf |                | Dyddiau a fwriedir |         |         |
|------------------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------------|---------|---------|
|                  |                |                      |                       | Dyddiad               | Lefel Sicrwydd | 2017/18            | 2018/19 | 2019/20 |

## ASESU ADNODDAU

## CYFANSWM DYDDIAU TALADWY Y CYNLLUN

1034

1010

889

## DYDDIAU NA ELLIR CODI TÂL AMDANYNT

|                                      |   |  |  |  |  |     |     |     |
|--------------------------------------|---|--|--|--|--|-----|-----|-----|
| Risg ac Yswiriant                    | Rheoli'r swyddogaeth risg ac yswiriant                                    |  |  |  |  | 50  | 50  | 50  |
| Pwyllgor Archwilio a Llywodraethiant | Cefnogi gwaith y Pwyllgor, paratoi adroddiadau a mynychu fel bo'n briodol |  |  |  |  | 20  | 20  | 20  |
| Paratoi'r Cynllun Archwilio          | Mynd â'r cynllun yn ei flaen gan ymgorffori datblygiadau o fewn y Cyngor  |  |  |  |  | 30  | 30  | 30  |
| Gweinyddu Cyffredinol                |   |  |  |  |  | 70  | 70  | 70  |
| Datblygiad Personol ac Adolygu       |   |  |  |  |  | 8   | 8   | 8   |
| Cysylltu ag Archwilio Allanol        |   |  |  |  |  | 5   | 5   | 5   |
| Monitro a Sicrwydd Ansawdd           |   |  |  |  |  | 40  | 40  | 40  |
| Gwyliau Blynyddol                    |   |  |  |  |  | 192 | 192 | 192 |
| Absenoldeb Salwch                    |   |  |  |  |  | 45  | 45  | 45  |
| Absenoldeb Arbennig                  |   |  |  |  |  | 6   | 6   | 6   |
| Absenoldeb Mamolaeth                 |   |  |  |  |  | 0   | 0   | 0   |
| Absenoldeb Statudol                  |   |  |  |  |  | 48  | 48  | 48  |
| Hyfforddiant i Staff                 |   |  |  |  |  | 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 | 2017/18            | 2018/19     | 2019/20     |
| Hyfforddiant i Aelodau                 |                |                      |                       |                       |                | 2                  | 2           | 2           |
| <b>CYFANSWM DYDDIAU METHU CODI TÂL</b> |                |                      |                       |                       |                | <b>526</b>         | <b>526</b>  | <b>526</b>  |
| <b>ADNODDAU SYDD EU HANGEN</b>         |                |                      |                       |                       |                | <b>1560</b>        | <b>1536</b> | <b>1415</b> |
| <b>ADNODDAU SYDD AR GAEL</b>           |                |                      |                       |                       |                | <b>1560</b>        | <b>1560</b> | <b>1560</b> |
| <b>DIFFYG/ADNODDAU SYDD AR GAEL</b>    |                |                      |                       |                       |                | <b>0</b>           | <b>24</b>   | <b>145</b>  |

| STAFF   | NIFER<br>DYDDIAU | CYFANSWM     |
|---|------------------|--------------|
| Staff Amser Llawn                             |                  |              |
| M. Pryor, Pennaeth Archwilio a Risg           | 260              |              |
| E. Williams, Prif Archwilydd                  | 260              |              |
| E. Parry, Uwch Archwilydd                     | 260              |              |
| E. C. Williams, Uwch Archwilydd               | 260              |              |
| S. A. Jones, Uwch Archwilydd                  | 260              |              |
| H. Ellis, Swyddog Twyll Corfforaethol         | 260              |              |
| <b>CYFANSWM YR ADNODDAU ARCHWILIO AR GAEL</b> |                  | <b>1,560</b> |

Mae 6 o swyddi yn y Strwythur Archwilio Mewnol sy'n cyfateb i 6 o aelodau amser llawn cyfatebol (ALIC) ar gyfer 2017/18. Mae hyn yn cymharu i'r lefel staffio ar gyfartaledd ar gyfer Cymru gyfan sef 8.1 ar gyfer yr Archwilwyr Mewnol yn ystod 2015/16.

| Disgrifiad   | CSYM<br>Gwirioneddol<br>2013/14 | CSYM<br>Gwirioneddol<br>31/3/15 | CSYM<br>Gwirioneddol<br>31/3/16 | CSYM<br>Targed<br>2017/18 | Cyfartaledd<br>Cymru<br>2015/16 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1. % yr Archwiliadau Cynllunedig a Gwblhawyd   | 81%                             | 92%                             | 60.32%                          | 80%                       | 85%                             |
| 2. Nifer yr Archwiliadau   | 51                              | 46                              | 38                              | 44                        | 97                              |
| 3. % Ymatebion 'Bodddhaol' gan Gleientiaid   | 100%                            | 100%                            | 100%                            | 100%                      | 99%                             |
| 4. % yr Argymhellion a dderbyniwyd   | 100%                            | 100%                            | 98%                             | 100%                      | 99%                             |
| 5. % Gweithredu Argymhellion Lefel Uchel a Chanolig mewn archwiliadau Dilyn-i-fyny                   | 46%                             | 49%                             | 74%                             | 85%                       | N/A                             |
| 6. % yr Archwiliadau a gwblhawyd o fewn yr amser a gynlluniwyd                                       | N/A                             | N/A                             | 78.95%                          | 80%                       | 68%                             |
| 7. % yr amser y codir amdano'n uniongyrchol yn erbyn y cyfanswm sydd ar gael                         | N/A                             | N/A                             | 59.74%                          | 65%                       | 67%                             |
| 8. Nifer y dyddiau ar gyfartaledd o'r cyfarfod cau i gyhoeddi'r adroddiad drafft                     | N/A                             | N/A                             | 6.61 days                       | 6.5 diwrnod               | 7.2 diwrnod                     |
| 9. Nifer y dyddiau ar gyfartaledd rhwng ymateb i'r adroddiad drafft a chyhoeddi'r adroddiad terfynol | N/A                             | N/A                             | 2.41 days                       | 2 diwrnod                 | 3.4 diwrnod                     |
| 10. Y gost wirioneddol fesul diwrnod archwilio y codir amdano'n uniongyrchol                         | £245                            | £238                            | £318                            | £300                      | £277                            |
| 11. Nifer staff Archwilio  | 5.5                             | 5.6                             | 5.68                            | 6.0                       | 8.1                             |
| 12. % y staff a adawodd  | 0                               | 0                               | 0                               | 0                         | 10%                             |