

<b>CYNGOR SIR YNYS MÔN</b>	
<b>Adroddiad i:</b>	Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu
<b>Dyddiad:</b>	1 Medi 2020
<b>Pwnc:</b>	Diweddariad ar y Strategaeth Archwilio Mewnol a Blaenoriaethau ar gyfer 2020-21
<b>Pennaeth Gwasanaeth:</b>	Marc Jones Cyfarwyddwr Adnoddau a Swyddog Adran 151 01248 752601 <a href="mailto:MarcJones@ynysmon.gov.uk">MarcJones@ynysmon.gov.uk</a>
<b>Awdur yr Adroddiad:</b>	Marion Pryor Pennaeth Archwilio a Risg 01248 752611 <a href="mailto:MarionPryor@ynysmon.gov.uk">MarionPryor@ynysmon.gov.uk</a>
<b>Natur a Rheswm dros Adrodd:</b> Yn unol â 'Strategaeth y Cyngor ar gyfer Cyfarfodydd Pwyllgor', mae'r adroddiad hwn yn cwrdd â Gofynion Mesur Llywodraeth Leol (Cymru) 2011, sydd yn nodi'r dyletswyddau deddfwriaethol i'w cyflawni gan bwyllgor archwilio cyngor, yn benodol, goruchwylio trefniadau archwilio mewnol yr awdurdod.	

## CYFLWYNIAD

1. Oherwydd y pandemig presennol, bu'n rhaid i'r Cyngor flaenoriaethau ei adnoddau ac ymdrechion ei weithlu, felly ni fu'n bosibl cynnal 'busnes fel arfer'. Fodd bynnag, er bod hanner y tîm Archwilio Mewnol wedi cael eu hadleoli o fewn y sefydliad, mae rhywfaint o waith 'archwilio mewnol' sylweddol wedi parhau gan ganolbwyntio ar y meysydd lle mae'r gwerth a'r risg mwyaf i'r sefydliad.
2. Felly, rydym wedi darparu'r diweddariad byr hwn, sy'n dangos y sefyllfa fel yr oedd ar 18 Awst 2020, ynghylch gwaith archwilio mewnol ers cyfarfod diwethaf y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu ym mis Chwefror 2020 a'n blaenoriaethau ar gyfer y tymor byr i ganolig wrth symud ymlaen.

## ARGYMHELLIAD

3. Bod y Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu'n nodi'r sicrwydd a ddarperir a blaenoriaethau Archwilio Mewnol wrth symud ymlaen.

## CYD-DESTUN

4. Er gwaethaf heriau dwys gweithio mewn argyfwng, ein gweledigaeth o hyd yw **'gwella a diogelu gwerth sefydliadol drwy ddarparu sicrwydd, cyngor a mewnwelediad sy'n seiliedig ar risg ac yn wrthrychol'**.
5. Mae her ddwys yn gofyn am ymateb sy'n seiliedig ar werth gan Archwilio Mewnol; rydym wedi ymdrechu i ddiogelu darpariaeth gwasanaeth parhaus y Cyngor, drwy ddarparu cyngor, mewnwelediad a sicrwydd amser real, a chyflawni gwaith amser real seiliedig ar risg.
6. Mae gennym gyfrifoldeb personol hefyd i weithredu yn unol â Safonau Archwilio Mewnol Sector Cyhoeddus (PSIAS) y DU. Ar 1 Mehefin 2020, cynhyrchodd y Bwrdd Ymgynghorol Safonau Archwilio Mewnol (IASAB) ganllawiau ar gyfer archwilwyr mewnol ar gynnal cydymffurfiaeth â'r PSIAS yn ystod y pandemig coronafeirws. Mae CIPFA wedi cymeradwyo'r canllawiau hyn, a gefnogir hefyd gan Osodwyr Safonau Archwilio Mewnol Perthnasol eraill y DU. Gellir gweld y canllawiau yma:

<https://www.cipfa.org/services/networks/better-governance-forum/internal-audit-documentation/conformance-with-psias-during-the-pandemic>

7. Nod y canllawiau yw cynorthwyo archwilwyr mewnol wrth iddynt addasu eu gweithrediadau a'u cynlluniau ar gyfer archwilio mewnol a chefnogi eu sefydliadau i roi'r ymateb argyfwng i'r pandemig ar waith. Mae'r canllawiau'n bwysig hefyd i'r rheiny sydd â rôl drosolwg a llywodraethu mewn perthynas ag archwilio mewnol, gan gynnwys pwyllgorau archwilio a thimau arweinyddiaeth.

## GWAITH SICRUYDD A GWBLHAWYD AR GYFER 2019/20

8. Cwblhawyd gwaith ar dri archwiliad gennym cyn diwedd y flwyddyn ariannol a chynhwyswyd y canlyniadau yn ein Hadroddiad Archwilio Mewnol Blyneddol cyffredinol ar gyfer 2019/20, a dderbyniodd y Pwyllgor yn ei gyfarfod ym mis Gorffennaf:
  - Cadernid TG – Sicrwydd Cyfyngedig
  - Cadernid Ariannol – Sicrwydd Rhesymol
  - Rheoli'r Risg o Dwyll – Sicrwydd Rhesymol
9. Oherwydd bod gwasanaethau'n ymwneud yn helaeth ag ymateb i'r argyfwng, ataliwyd gwaith gennym ar y pedwar archwiliad oedd wedi datblygu i wahanol raddau ar y pryd:
  - Adennill Dyledion y Cyngor (Adnoddau) – gwaith maes
  - Diwygio Budd-daliadau – Digartrefedd (Tai) – gwaith maes
  - Proses Ymadawyr (Adnoddau ac AD) – cyhoeddwyd adroddiad drafft
  - Rheoli Cronfeydd Answyddogol Ysgolion (Dysgu) – cyhoeddwyd adroddiad drafft

- Ar ôl i staff ddychwelyd yn dilyn cael eu hadleoli, byddwn yn ailgychwyn y darnau hyn o waith.

## GWAITH SICRWYDD A GWBLHAWYD HYD YMA YN 2020/21

### Adolygiad o'r Ymateb Brys i COVID-19 (Hunanasesiad)

- Yn gynnar yn yr argyfwng, comisiynwyd Archwilio Mewnol gan y Dirprwy Brif Weithredwr, ar ran y Tîm Rheoli Ymateb i Argyfyngau (TRhYA), i ddarparu sicrwydd bod trefniadau ymateb brys y Cyngor yn ddiogel, yn gadarn, yn effeithiol ac yn addas i bwrpas.
- Fe wnaethom adrodd ar ganlyniad ein gwaith mewn dau ran, gan roi **'Sicrwydd Rhesymol'** ar gyfer pob un a chodi chwe 'Mater/Risg' i'r Tîm Rheoli Ymateb i Argyfyngau roi sylw iddynt.
- Rydym wedi rhoi copïau ar wahân o'r adroddiadau at aelodau'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu a'r Aelod Portffolio Cyllid.

## CAMAU GWEITHREDU HWYR

- Oherwydd bod gwasanaethau yn brysur iawn yn ymateb i'r argyfwng, gohiriwyd y gwaith o ddilyn i fyny camau gweithredu i fynd i'r afael â'r 'Materion/Risgiau' yr oeddem wedi eu codi yn flaenorol yn ein hadroddiadau.
- Mae hyn yn golygu bod nifer o gamau gweithredu yn hwyr erbyn hyn ac rydym wedi ailgychwyn gwaith yn bwyllog yn y maes hwn. Ar ôl cwblhau'r gwaith ar y datganiad cyfrifon drafft, rydym wedi canolbwyntio ein gwaith ar Adnoddau, oherwydd dyna lle ceir y rhan fwyaf o'r camau gweithredu.
- Mae'r dangosfwrdd 4action yn [Atodiad 1](#) yn dangos y sefyllfa ar 18 Awst 2020. Fodd bynnag, byddwn yn rhannu dangosfwrdd 'amser real' yn ystod y cyfarfod.

## ADRODDIADAU SICRWYDD CYFYNGEDIG SYDD ANGEN SYLW

- Mae tri adroddiad 'Sicrwydd Cyfyngedig' angen eu dilyn i fyny, er mai dim ond dau ohonynt sy'n perthyn i'r flwyddyn ariannol hon.

Adroddiad Archwilio	Gwasanaeth	Ymweliad Dilyn i Fyny	Dyddiad dilyn i fyny a drefnwyd
Rheoliadau Systemau – Mynediad Rhesymegol a Gwahaniad Dyletswyddau	Adnoddau	Dilyn i Fyny am y pedwerydd tro	Ebrill 2020
Ysgolion Cynradd – Casglu Incwm	Dysgu	Dilyn i Fyny am yr ail dro	Medi 2020
Cadernid TG	Trawsnewid ac AD	Dilyn i Fyny am y tro cyntaf	Ebrill 2021

18. Hefyd, er y rhoddwyd 'Sicrwydd Rhesymol', oherwydd arwyddocâd y 'Materion/Risgiau' a godwyd, mae gennym un archwiliad pellach yn ein hamserlen 'dilyn i fyny':

Adroddiad Archwilio	Gwasanaeth	Ymweliad Dilyn i Fyny	Dyddiad ar gyfer Dilyn i Fyny
Dyledwyr Amrywiol	Adnoddau	Dilyn i Fyny am y trydydd tro	Gorffennaf 2020

## BLAENORIAETHAU'R GOFRESTR RISG CORFFORAETHOL

19. Ym mis Chwefror 2020, gwnaed ymrwymiad i'r Pwyllgor Archwilio a Llywodraethu i archwilio 80% o'r risgiau gweddilliol coch ac amber yn y Gofrestr Risg Corfforaethol yn ystod 2020/21. Yn amlwg nid oes modd cyflawni'r targed hwn dan yr amgylchiadau presennol.
20. Yn 2019/20, adolygwyd 50% o'r risgiau yn y gofrestr risg corfforaethol a oedd â graddfa risg weddilliol goch neu ambr (83% dros gyfnod treigl o 17 mis).
21. Er mwyn cwblhau'r risgiau sy'n weddill, fel bod yr holl risgiau coch ac ambr yn cael eu hadolygu dros gyfnod treigl o ddwy flynedd, byddai angen i ni adolygu:
- YM32 – Y risg na fyddai'r Cyngor yn gallu darparu'r **buddsoddiad angenrheidiol mewn cyfleusterau hamdden** i gynnal lefel bresennol y ddarpariaeth.
  - YM15 – Y risg na fydd y prosiect **moderneiddio ysgolion** yn cael ei weithredu'n llawn a'r effeithiau ar safonau a'r gallu i leihau llefydd gwag mewn ysgolion a diffyg llefydd mewn ysgolion.
  - YM17 – Y risg nad yw **isadeiledd yr Ynys** yn diwallu anghenion y cyhoedd a busnesau ledled yr ynys.
22. Yn amlwg, o dan yr amgylchiadau presennol, mae'r risgiau hyn yn flaenoriaeth isel ac felly byddant yn cael eu gadael am y tro nes bydd gennym gapasiti i'w hadolygu.

## COFRESTR RISG COVID-19

23. Mae'r Tîm Rheoli Ymateb i Argyfyngau (TRhYA) wedi datblygu cofrestr risg i gofnodi'r risgiau'n gysylltiedig â'r pandemig. Mae'n cynnwys 35<sup>1</sup> risg, ac yn manylu ar y mesurau lliniaru sydd ar waith i leihau'r risgiau rhag cael eu gwireddu. Yn amlwg, mae'r risgiau hyn yn flaenoriaeth, a byddwn yn sicrhau fod ein gwaith yn canolbwyntio ar ddarparu sicrwydd bod y risgiau hyn yn cael eu rheoli'n effeithiol.

<sup>1</sup> Mae pum risg wedi'u 'cau' bellach

## BLAENORIAETHAU ERAILL

### Sicrwydd ar ôl y digwyddiad

24. Mae'n anrffod fod prosesau, a thrwy hynny mesurau rheoli, wedi cael eu llacio yn ystod yr ymateb brys, gan gynyddu'r risg o gamgymeriad, gwastraff a thwyll. Byddwn yn gweithio gyda phenaethiaid gwasanaeth i wneud y darn hwn o waith i asesu'r risgiau'n gysylltiedig â llacio polisïau a gweithdrefnau a chaniatáu i ni ganolbwyntio ar waith yn y meysydd lle mae'r risg mwyaf.

### Ysgogiad Ariannol Ardrethi Annomestig (Grantiau Busnes) – sicrwydd yn dilyn gwneud taliadau

25. Fel rhan o'r gefnogaeth i'r economi, mae'r Cyngor wedi darparu grantiau o £10,000 a £25,000 i tua 2,500 o fusnesau – gwariant o tua £28m<sup>2</sup>.
26. Roedd Llywodraeth y DU yn pwyso i'r arian gael ei dalu cyn gynted â phosib ond i roi 'mesurau rheoli ymlaen llaw sy'n achosi lefel isel o wrthdaro' ar waith lle bo'n bosib. Fe wnaethom roi cyngor ar y mesurau rheoli hyn ac rydym wedi darparu rhybuddion twyll rheolaidd a gyhoeddwyd gan y Rhwydwaith Gwrth-Dwyll Cenedlaethol.
27. Ar 19 Mehefin 2020, roedd 63 o awdurdodau lleol ar draws Lloegr, yr Alban a Chymru wedi rhoi gwybod am achosion o geisio twyllo ac achosion llwyddiannus o dwyll mewn perthynas â cheisiadau am Grantiau Busnes COVID-19. Mae hyn yn cynnwys 346 ymgais i dwyllo drwy ddyngwarediad corfforaethol, gyda chyfanswm gwerth yr achosion bron yn £5.7m. Mae'r tabl yn [Atodiad 2](#) yn nodi'r busnesau y mae'n hysbys iddynt gael eu dynwared, y colledion a gafodd eu hadrodd a'r twyll a gafodd ei atal.
28. Mae disgwyliad gan Lywodraeth y DU y byddwn yn darparu sicrwydd wedi'i dargedu ar ôl y digwyddiad i ddarparu sicrwydd ein bod wedi talu'r sefydliad cywir, a bod y cyllid yn cael ei ddefnyddio at y pwrpas y'i bwriadwyd. Felly, rydym yn bwriadu defnyddio dadansoddi data i adolygu'r taliadau a gwirio sampl o daliadau grant risg uchel ar gyfer twyll .

### Menter Twyll Cenedlaethol

29. Mae'r ymarfer Menter Twyll Cenedlaethol a gynhelir bob dwy flynedd wedi'i drefnu ar gyfer mis Hydref 2020. Byddwn yn cymryd rhan yn yr ochr echdynnu data, sydd yn orffodol, ac yn adolygu gwybodaeth paru data (achosion posib o dwyll).
30. Yn ogystal, bydd y Fenter Twyll Cenedlaethol yn cynnal ymarfer yn yr haf yn benodol ar dalu grantiau busnes.

---

<sup>2</sup>Erbyn 18/08/20, mae'r Cyngor wedi darparu 1,950 o grantiau gwerth £ 21.83m

## Rheoli'r Perygl o Dwyll

31. Roedd hunanasesiad a gynhaliwyd ddiwedd 2019 yn amlygu bod ein mesurau gwrth-dwyll wedi dyddio'n sylweddol a bod angen eu diweddarau. Roedd ymarfer tebyg a gynhaliwyd gan Archwilio Cymru fel rhan o Astudiaeth Genedlaethol ar ddechrau 2020 yn ategu'r casgliadau hyn.
32. Yn ogystal, mae diffyg unrhyw hyfforddiant ymwybyddiaeth gwrth-dwyll ynghyd â pherygl uwch o dwyll o ganlyniad i'r hinsawdd bresennol yn rhoi mwy o bwys ar y gwaith hwn. Yn ystod y cyfnod clo, cafwyd dau ymgais o dwyll yn erbyn y Cyngor.
33. Roedd y ddau yn dwyll 'ailgyfeirio maleisus'<sup>3</sup>. Roedd y cyntaf yn ymwneud â system e-bost cyflenwr yn cael ei hacio. Derbyniodd y Cyngor gais a oedd yn ymddangos yn ddilys gan y cyflenwr, drwy e-bost, i newid ei fanylion banc. Newidiodd y Cyngor y manylion banc a thalodd ddwy anfoneb gan ddefnyddio'r manylion banc twyllodrus. Yn ffodus, nododd tîm twyll banc y derbynnydd fod y cyfrif yn dwyllodrus a hysbysodd fanc y Cyngor, a chafodd y rhan fwyaf o'r taliad ei atafaelu'n llwyddiannus.
34. Darparodd y banc ddwy sesiwn hyfforddi gwrth-dwyll i staff y Cyngor i godi ymwybyddiaeth o dwyll a'r hyn y dylid edrych allan amdano, yn enwedig yn ystod yr argyfwng, yn eu bywydau personol ac yn y gwaith.
35. Roedd yr hyfforddiant hwn yn amserol oherwydd, yn fuan wedyn, cafodd Swyddog Cyflogres e-bost gan aelod o staff yn gofyn i newid manylion ei chyfrif banc. Ar ôl cael rhybudd am y math hwn o dwyll, cwestiynwyd y cais gan y Swyddog Cyflogres a gwelwyd bod y cyfeiriad e-bost yn un 'ffug'<sup>4</sup>, cafodd y twyll ei osgoi o ganlyniad.
36. O ganlyniad i'r ymgeisiadau o dwyll yma, cynllunnir nifer o archwiliadau o'r systemau Credydwy'r a Chyflogres, gyda'r archwiliad cyntaf o gynnal cyflenwyr yn mynd rhagddo ar hyn o bryd.

## DARPARU ADNODDAU AR GYFER ARCHWILIO MEWNOL A RHEOLI RISG

37. Fel arfer, mae gan yr adain Archwilio bum aelod o staff cyfwerth amser llawn (CALI). Am nifer o resymau, yn gysylltiedig â'r argyfwng a heb fod yn

---

<sup>3</sup>Gyda ailgyfeirio neu fandadu maleisus, mae'r dioddefwr yn ceisio talu anfoneb i'r talai cyfreithlon, ond mae'r troseddwr yn ymyrryd i ddarbwyllo'r dioddefwr i ailgyfeirio'r taliad i gyfrif y mae ef yn reoli. Mae'n cynnwys troseddwr sy'n targedu prynwyr, yn honni bod yn gyfreithwyr trawsgludo, adeiladwyr a masnachwyr eraill, neu'n targedu busnesau yn honni bod yn gyflenwr, ac yn honni bod manylion y cyfrif banc wedi newid. Mae'r math hwn o dwyll yn aml yn cynnwys y troseddwr naill ai yn rhyng-gipio negeseuon e-bost neu'n cyfaddawdu cyfrif e-bost.

<sup>4</sup>'Sbwffio' e-bost yw ffugio pennawd yr e-bost fel ei bod yn ymddangos bod y neges wedi tarddu o rywun neu rywle ar wahân i'r ffynhonnell ei hun. Mae 'sbwffio' e-bost yn dacteg boblogaidd sy'n cael ei defnyddio mewn ymgyrchoedd gwe-rwydo a sbam oherwydd bod pobl yn fwy tebygol o agor e-bost pan fyddan nhw'n meddwl ei fod wedi cael ei anfon gan ffynhonnell ddilys neu gyfarwydd.

gysylltiedig â'r argyfwng, dim ond dau a hanner aelod o staff cyfwerth amser llawn sy'n gwneud gwaith archwilio mewnol ar hyn o bryd.

38. Ychydig cyn cyflwyno'r cyfyngiadau symud, cafodd dau aelod o staff rhan-amser eu recriwtio, un mewnol ac un allanol, sef yr unig ymgeiswyr ar gyfer dwy swydd amser llawn. Cododd y swyddi gwag oherwydd i aelod o staff gael ei dyrchafu i swydd yn yr adain Cyfrifon a chafodd aelod arall o staff secondiad am chwe mis i'r adain Cyfrifon, sydd wedi cael ei ymestyn i fis Mai 2021 yn awr.
39. Daeth y penodiad mewnol (0.8 CALI) o'r adain Rheoli Risg, sy'n golygu bod swydd wag yn yr adain honno yn awr. Maent yn derbyn hyfforddiant ar hyn o bryd gan nad oes ganddynt brofiad blaenorol o archwilio, ond maent wedi cael eu secondio i'r rhaglen 'Profi, Orlhain, Diogelu' hefyd.
40. Roedd y penodiad allanol (0.5 CALI) i fod i gychwyn ar 1 Ebrill ond cafodd hyn ei ohirio oherwydd yr argyfwng. Dechreuon nhw ar 1 Awst 2020 ac yn dilyn cyfnod anwythiad byr, maent wedi dechrau archwilio.
41. Mae'r aelod olaf o'r adain Archwilio Mewnol wedi cael ei secondio i'r tîm Grantiau Busnes ac yn cynorthwyo i wirio cymhwysedd busnesau hunan arlwy. Nid yw'n eglur pryd fydd y gwaith hwn yn gorffen.

## BLAENORIAETHAU

42. Mae'r sefyllfa hon wedi gadael y tîm Archwilio Mewnol a Rheoli Risg mewn sefyllfa fregus o ran colli mwy o staff. Hefyd, mae gwneud cynlluniau cadarn ar gyfer gweddill y flwyddyn yn heriol, wrth barhau i fod yn hyblyg i ymateb i unrhyw argyfyngau neu ddigwyddiadau pellach.
43. Felly, o gymryd argaeledd staff o fewn gwasanaethau eraill i ystyriaeth a'r adnoddau sydd ar gael i Archwilio Mewnol, bydd gwaith yn cael ei flaenoriaethu yn y drefn a ganlyn er mwyn caniatáu i'r Pennaeth Archwilio a Risg ddarparu barn archwilio mewnol blynyddol ar gyfer 2020/21:

## **Blaenoriaeth Uchel**

- Camau gweithredu hwyr
- Adroddiadau Sicrwydd Cyfyngedig sydd angen sylw:
  - Rheoliadau System – Mynediad Rhesymegol a Gwahaniad Dyletswyddau (Adnoddau)
  - Dyledwyr Amrywiol (Adnoddau) (Sicrwydd Rhesymol)
- Cofrestr Risg COVID-19
- Sicrwydd ar ôl y digwyddiad
- Ysgogiad Ariannol Ardrethi Annomestig (Grantiau Busnes) – sicrwydd ar ôl gwneud taliadau
- Rheoli'r Risg o Dwyll – Taliadau (Cynnal a Chadw a Thaliadau i Gyflenwyr)
- Menter Twyll Cenedlaethol – Grantiau Busnes
- Ceisiadau gan yr Uwch Dîm Arweinyddu

## **Blaenoriaeth Ganolig**

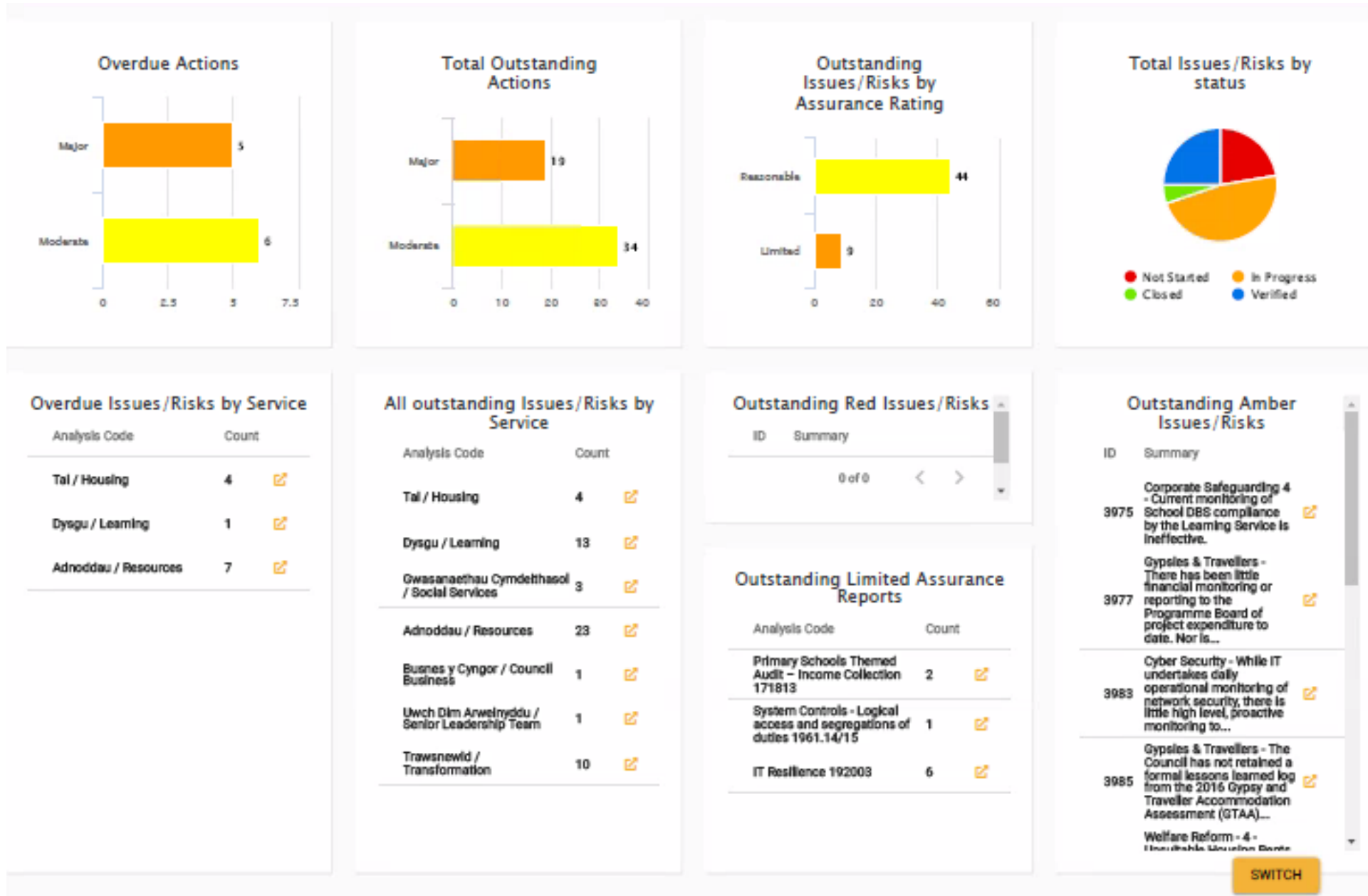
- Archwiliadau na chwblhawyd yn 2019/20:
  - Adennill Dyledion y Cyngor (Adnoddau)
  - Diwygio Budd-daliadau – Digartrefedd (Tai)
  - Proses Ymadawyr (Adnoddau ac Adnoddau Dynol)
  - Rheoli Cronfeydd Answyddogol Ysgolion (Dysgu)

## **Blaenoriaeth Isel**

- Cofrestr Risg Corfforaethol
  - YM32 – Buddsoddiad mewn Cyfleusterau Hamdden
  - YM15 – Prosiect moderneiddio ysgolion
  - YM17 – Isadeiledd yr Ynys



# ATODIAD 1 – CAMAU GWEITHREDU HWYR (DANGOSFWRDD 4ACTION)



## ATODIAD 2 – TWYLL YN GYSYLLTIEDIG Â GRANTIAU BUSNES COVID-19

(Ffynhonnell: Rhwydwaith Gwrth-Dwyll Cenedlaethol)

### Dadansoddiad Rhanbarthol

Region	Councils	Incidents	£ Attempted Fraud
East Midlands	5	20	305,000
Eastern England	8	38	470,000
London	4	11	200,000
North East	4	17	305,000
North West	13	67	985,000
Scotland	4	24	465,000
South East	8	26	355,000
South West	4	6	90,000
Wales	2	10	100,000
West Midlands	8	88	1,615,000
Yorkshire	3	39	780,000

### Busnesau y mae'n hysbys iddynt gael eu dynwarded, colledion gafodd eu hadrodd a thwyll a gafodd ei atal

Business Names Impersonated	Attempted Fraud		Fraud Losses				Prevented £ Fraud
	Incidents	£ Value	Councils	Incidents	£ Paid	£ Recovered	
Lloyds Pharmacy	43	580,000	0	0	0	0	580,000
Greggs PLC	136	2,715,000	19	96	1,925,000	815,000	790,000
Boots	43	625,000	0	0	0	0	625,000
Caffe Nero	6	120,000	3	3	75,000	0	45,000
Superdrug Stores	13	190,000	0	0	0	0	190,000
Marstons PLC	17	185,000	0	0	0	0	185,000
JD Wetherspoon	13	205,000	0	0	0	0	205,000
Enterprise UK	1	10,000	0	0	0	0	10,000
Barden Global Ltd	2	50,000	0	0	0	0	50,000
Toolstation	3	75,000	1	1	50,000	0	25,000
Other Businesses*	69	915,000	0	54	765,000	10,000	150,000
<b>TOTAL</b>	<b>346</b>	<b>5,670,000</b>	<b>23</b>	<b>154</b>	<b>2,815,000</b>	<b>825,000</b>	<b>2,855,000</b>

\* This data relates to local (small) businesses which have also been a victim of impersonation fraud