



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

**ARCHWILIO MEWNOL**

**CYNLLUN STRATEGAETH ARCHWILIO MEWNOL 20012/2015  
A CHYNLLUN CYFNODOL 2013/2014**

**CYNGOR SIR YNYS MÔN**

**DRAFFT**

**Adroddiad Drafft a gyflwynir i'r Pwyllgor Archwilio: 23 Gorffennaf 2013**

## 1 Cynllun Strategol Archwilio Mewnol 2012/2015

Cafodd y Cynllun Strategol Archwilio Mewnol cyfredol am y cyfnod 2012/13 i 2014/15 ei gymeradwyo gan y Pwyllgor Archwilio ar 24 Mai 2012. Cymeradwywyd Cynllun Gweithredol yr Adain Archwilio Mewnol ar gyfer 2012/13 ar y dyddiad hwnnw hefyd ac mae diweddariadau ar gynnydd yn erbyn y Cynllun Gweithredu hwnnw wedi eu cyflwyno i'r Pwyllgor yn ystod 2012/13.

Mae Cynlluniau Archwilio Mewnol yn ddogfennau byw ac mae angen eu diweddaru'n gyson wrth i systemau newydd gael eu datblygu, wrth i systemau cyfredol newid yn sylweddol, yn sgil newidiadau mewn deddfwriaeth ac amcanion, a risgiau newydd ddod i'r amlwg.

Mae materion adnoddau hefyd yn cael effaith gyson ar y dadansoddiadau. Bydd llai o adnoddau nag a gynlluniwyd yn golygu y bydd angen blaenoriaethu ymhellach a gostwng nifer yr adolygiadau neu ostwng sgôp archwiliadau unigol. Bydd cynnydd mewn adnoddau yn golygu y gellir adolygu mwy o feysydd neu gynnal adolygiadau manylach.

## 2 Proses Asesiad Anghenion Archwilio

Mae'n dull ni o archwilio yn un sy'n seiliedig ar risg . Er mwyn adnabod y meysydd sydd angen archwiliad mewnol, mae'n rhaid i ni ddeall y risgiau sy'n wynebu'r sefydliad. Yr ydym wedi cynnal asesiad anghenion diwygiedig am 2013/14 i 2014/15 gan ddefnyddio'r prosesau canlynol:

- Adolygwyd Cofrestr Risg Gorfforaethol y Cyngor gan roi sylw penodol i risgiau sydd wedi eu categoreiddio fel rhai risg Uchel i'r Cyngor;
- Cadarnhawyd amcanion craidd y sefydliad a'r risgiau allweddol penodol sy'n gysylltiedig â chyflawni'r amcanion hynny trwy drafodaeth gyda rheolwyr y Cyngor;
- Defnyddiwyd y wybodaeth a gasglwyd ynglŷn â'r sefydliad o waith archwilio mewnol blaenrol er mwyn dynodi meysydd a fyddai'n cael budd o archwiliad mewnol;
- Yr oedd yr Asesiad Anghenion Archwilio hefyd yn nodi meysydd nad ydynt yn ymddangos fel risgiau blaenoriaeth uchel ond lle gall archwilio mewnol wneud cyfraniad pwysig tuag at sicrwydd, er enghraifft:
  - Gofynion Safonau Archwilio Mewnol y Sector Gyhoeddus a Chôd Ymarfer CIPFA ar gyfer Archwilio Mewnol;
  - Gwaith sydd ei angen er mwyn i'r archwiliwr allanol fedru dibynnu ar waith archwilio mewnol ynglŷn â systemau cyllidol craidd yn unol â'r cysyniad o archwilio wedi'i reoli;
  - Meysydd o bryder sy'n cael eu nodi gan reolwyr neu'r Pwyllgor Archwilio;
  - Materion sy'n dechrau amlygu eu hunain; a'r
  - Angen am sicrwydd parhaus ynglŷn ag agweddau allweddol o reolaeth risg, trefn lywodraethol a rheolaeth fewnol.

Roedd dogfennau eraill y trowyd atynt wrth ddatblygu'r Cynllun hwn yn cynnwys, ond heb eu cyfyngu i: Datganiad Llywodraethu Corfforaethol CSYM ar gyfer 2011/12; Archwiliad PWC o Ddatganiadau Cyfrifo; Y Gofrestr Risg Gorfforaethol; Cynllun Integredig Sengl CSYM am 2013/25; a chyswllt gydag Archwilwyr Allanol (SAC), PWC a Sgriwtini ynglŷn a'u cynlluniau gwaith ar gyfer 2013/14.

Y dull yr ydym yn ei ffafrio o ran rhoi sylw i risgiau yw defnyddio Cofrestr Risg y Cyngor i yrru Cynlluniau Strategol a Gweithredol yr Adain Archwilio Mewnol gan ddefnyddio ein hadnoddau cyfyngedig i ddarparu sicrwydd ar gyfer y risgiau mwyaf i'r Cyngor lle mae modd gwneud hynny a lle mae'n briodol. Adroddir wedyn ar sicrwydd yn erbyn risgiau sy'n gyfarwydd i'r Rheolwyr ac Aelodau'r Cyngor trwy eu gwybodaeth am risg gorfforaethol.

Ar adeg yr Asesiad Anghenion Archwilio yma, roedd y Gofrestr Risg Gorfforaethol yn parhau i gael ei datblygu ac nid oedd yn cynnwys darpariaethau i reoli'r risgiau a nodwyd ac, felly, unrhyw sgorau risg ar ôl camau lliniaru. Er y defnyddiwyd y gofrestr, fe gyfyngwyd hynny i nodi meysydd a allai fod yn risg uchel.

Mae adolygiad o'r Fframwaith Rheoli Risg ac effeithiolrwydd camau i liniaru risgiau uchaf y Cyngor wedi ei gynnwys yng Nghynllun Gweithredu'r Adain Archwilio Mewnol ar gyfer 2013/14.

### 3 Cynllun Gweithredu Blynyddol – Archwilio Mewnol

Ar gyfer bob blwyddyn o'r Cynllun Strategaeth Archwilio Mewnol, paratwir Cynllun Gweithredu a hwnnw sy'n rhoddi i'r Adain Archwilio Mewnol ei rhaglen waith am y flwyddyn. Mae'r Asesiad Anghenion Archwilio yn cael ei adolygu a gofynnir i'r Cyfarwyddwyr, Penaethiaid Swyddogaeth a'r Penaethiaid Gwasanaeth nodi pob risg na chafodd sylw'n barod. Defnyddir yr Asesiad Anghenion Archwilio diwygiedig i sianelu adnoddau Archwilio Mewnol yn uniongyrchol i'r rhannau hynny o'r sefydliad sydd, yn dilyn gwaith asesu, yn peri'r risg fwyaf yng nghyswllt cyflawni amcanion.

Fel rhan o'r broses o ddatblygu Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol 2013/14, rydym wedi cyfarfod gyda'r Dirprwy Brif Weithredwr, y Swyddog Adran 151 ac wedi cysylltu gyda'r Cyfarwyddwyr eraill gyda'r Pennaeth Swyddogaeth a'r Penaethiaid Gwasanaeth i drafod eu hanghenion. Ymgynghorwyd gyda'r Archwiliwr Allanol (SAC), PWC a'r Rheolwr Sgriwtini yng nghyswllt Cynllun Gweithredu arfaethedig 2013/14.

Mae'r Cynllun Gweithredu arfaethedig ar gyfer Archwilio Mewnol, fel y gwelir ef yn Atodiad A, yn adlewyrchu canlyniadau arolwg eleni o'r Asesiad Anghenion Archwilio ac yn adlewyrchu'r adnoddau sydd ar gael i'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol yn 2013/14.

### 4 Materion Adnoddau

Mae cyllideb yr Adain Archwilio Mewnol ar gyfer 2013/14 yn seiliedig ar gael tîm llawn o Archwilwyr Mewnol. Adolygwyd nifer dyddiau archwilio a raglennwyd i ddarparu targed heriol i'r Adain yn 2013/14 ac mae'n cynrychioli cynllun a flaenoriaethwyd ac a ddatblygwyd i roi sylw i bob Adran a phob maes gwasanaeth, gan gynnwys meysydd risg newydd neu uwch ar gyfer 2013/14.

**Targedu Adnoddau** – Mae targedu adnoddau cyfyngedig yr Adain Archwilio Mewnol yn hollbwysig i sicrhau eu bod yn cael eu defnyddio lle mae'r angen mwyaf. Yn y cyswllt hwn, mae'r Adain Archwilio Mewnol yn defnyddio nifer o ddulliau i gynorthwyo gyda rheolaeth gan gynnwys: ymgynghoriaeth; cydymffurfiaeth; sicrwydd; rheoli risg; trefniadau llywodraethol; rheolaeth fewnol a gwerth am arian. Er mwyn ychwanegu gwerth go iawn, mae'r Adain Archwilio Mewnol yn edrych ar y risgiau allweddol, ffrydiau gwaith a blaenoriaethau'r Cyngor ac yn canolbwyntio ei hymdrechion yn y meysydd hyn.

Fodd bynnag, nid oes ond modd gwneud hyn lle mae gan sefydliad drefniadau rheoli risg cadarn a fframweithiau rheoli a llywodraethu sy'n gweithio'n effeithiol. Mae ein gwaith yn y meysydd hyn yn yr ychydig flynyddoedd diwethaf wedi tystio i ddatblygiadau parhaus yn y meysydd hyn ond hefyd wedi nodi ac adrodd ar wendidau sylweddol yn y prosesau sy'n parhau i gael sylw. O'r herwydd, bydd angen parhau i ddefnyddio adnoddau cyfyngedig yn yr Adain Archwilio Mewnol i gryfhau'r fframweithiau hyn o ran dyluniad rheolaethau, cydymffurfiaeth a sicrwydd.

**'Gwerth Ychwanegol'** – O'r herwydd, mae llai o adnoddau i ddarparu'r 'gwerth ychwanegol' y mae gan y Gwasanaeth y potensial i'w ddarparu. Fodd bynnag, rydym wedi medru cynnwys meysydd yn y Cynllun Gweithredu yr ydym yn ystyried y gallwn gynorthwyo rheolwyr ac ychwanegu gwerth mewn perthynas ag lechyd Corfforaethol; Rheoli Gwybodaeth a'r Rhaglen Effeithlonrwydd. Yn ogystal, rydym wedi cynnwys adnoddau ychwanegol yng Nghynllun Gweithredu Mewnol 2013/14 ar gyfer adolygiadau yn y Gwasanaethau Cymdeithasol a'r Gwasanaeth Addysg er mwyn cynorthwyo i roddi sicrwydd ar ymatebion y Cyngor i adroddiadau anffafriol gan drydydd partion yn 2012/13 ac i ddarparu ffordd ymlaen i nodi a rhoi sylw i'r fath faterion yn fewnol cyn iddynt gael eu dwyn i'n sylw gan reoleiddwyr allanol.

**Cynnydd yn nifer y cyfeiriadau** – Yn ystod 2012/13, gwelwyd nifer gynyddol o gyfeiriadau'n cael eu gwneud mewn perthynas â gwendidau llywodraethu a diffygion mewn systemau rheoli yr oedd angen i'r Adain Archwilio Mewnol roi sylw iddynt. Rhagwelir y bydd y cynnydd hwn yn parhau ac mae rhywfaint o adnoddau wedi eu neilltuo ar gyfer y math hwn o waith yn 2013/14.

Fodd bynnag, yn ystod 2013/14 bydd angen bod yn fwy dethol o ran y cyfeiriadau y byddwn yn ymchwilio iddynt ac yn adrodd arnynt.

## 5 Cynlluniau Blynyddol a Strategol

Rydym wedi diweddarau'r Cynllun Archwilio Mewnol Strategol ar gyfer 2012/13 i 2014/15 sy'n cynnwys y Cynllun Gweithredu Mewnol ar gyfer 2013/14 ac fe'i gyflwynir i'w ystyried gan uwch reolwyr ac Aelodau a hynny'n unol â Chôd Ymarfer Archwilio CIPFA ar gyfer Archwilio Mewnol mewn Llywodraeth Leol (gweler Atodiad A os gwelwch yn dda). Mae'r Cynllun Strategol Archwilio Mewnol i'w weld yn Atodiad C a manylir ar y materion yn ymwneud ag adnoddau yn Atodiad B.

## 6 Materion i'r Pwyllgor Archwilio eu hystyried

- A yw'r Cynllun Archwilio Mewnol Strategol 2012/13 i 2014/15 yn adlewyrchu'r meysydd y mae'r Pwyllgor Archwilio yn credu y dylid rhoi sylw iddynt yn y cyfnod?
- A yw'r Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol manwl 2013/14 yn adlewyrchu'r meysydd y mae'r Pwyllgor Archwilio o'r farn y dylid rhoi blaenoriaeth iddynt?
- A ydyw lefel yr adnoddau archwilio yn dderbyniol i'r Pwyllgor ac yn briodol ganddo yn wyneb lefel y sicrwydd y gofynnir amdani?

## ATODIAD A

## CYNGOR SIR YNYS MÔN

## CYNLLUN GWEITHREDU ARCHWILIO MEWNOL - 2013/2014

Yn y Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol ar gyfer 2013/14, nodir y gwaith archwilio mewnol y bwriedir ei wneud yn y flwyddyn ariannol. Mae'r cynllun yn seiliedig ar yr Asesiad Anghenion Archwilio ac ar yr anodau sydd ar gael i'r Adain Archwilio Mewnol yn ystod y cyfnod. Lluniwyd y Cynllun ar ôl ymgynghori â'r Dirprwy Brif Weithredwr, Cyfarwyddwyr, Penaethiaid Swyddogaeth a Phenaethiaid Gwasanaeth. Ymgynghorwyd hefyd gyda'r Rheolwr Sgrwtini, yr Archwiliwr Allanol (SAC) a PWC wrth lunio'r cynllun i osgoi unrhyw ddyblygu o ran adnoddau archwilio.

Defnyddiwyd Cofrestr Risg Gorfforaethol y Cyngor i nodi'r risgiau uchaf i'r Cyngor ac i flaenoriaethu gwaith yr Adain Archwilio Mewnol yn ystod y cyfnod. Bydd cyflawni'r Cynllun Gweithredu yn rhoi sicrwydd i uwch reolwyr ac Aelodau bod fframwaith rheolaeth fewnol a gweithdrefnau rheoli digonol wedi eu sefydlu o fewn y Cyngor i reoli'r risgiau hyn yn effeithiol.

Roedd dogfennau y trowyd atynt wrth ddatblygu'r Cynllun hwn yn cynnwys, ond heb eu cyfyngu i: Datganiad Llywodraethu Corfforaethol CSYM 2011/12; Archwiliad PWC o'r Datganiadau Cyfrifo; y Gofrestr Risg Gorfforaethol; Cynllun Integredig Sengl CSYM am 2013-25; ac ymgynghori gyda'r Archwiliwr Allanol (SAC), PWC a Sgrwtini ar eu cynlluniau gwaith am 2013/14.

## CYNLLUN GWEITHREDU ARCHWILIO MEWNOL - 2013/2014

CORFFORAETHOL		Fersiwn 4	
Maes Archwiliadwy		Math o Adolygiad	
Rheoli Risg – Camau i liniaru'r pum risg uchaf a nodwyd gan yr UDA a'r Cynllun Gweithredu Ôl-Arolwg Addysg		Y pum risg uchaf	Yn seiliedig ar risg
Systemau Adnoddau Dynol - Hunanwasanaeth a'r Gyflogres - Contract a Chefnogaeth - Adrodd ar Ddangosyddion Iechyd Corfforaethol - Staffio; salwch; gwyliau ac ati		System Newydd	Yn seiliedig ar risg
Cynllun Ariannol Tymor Canol – Cadernid Clandriadau Arbedion Effeithlonrwydd		Risg YM28 a YM33	Cydymffurfiaeth
Rheoli Gwybodaeth/Llywodraethu – Dilyn i Fyny		Risg YM7 a YM20	Dilyn i fyny
Adferiad Corfforaethol, Ôl-ddyledion a Dyledion sy'n cael eu dileu - Rheolaeth a'r sefyllfa gyfredol		Aseswyd gan AM	Yn seiliedig ar risg
Goramser – Prosesau a Monitro – Effeithlonrwydd – gan gynnwys y System Oriau Hyblyg		Aseswyd gan AM	Yn seiliedig ar risg
Partneriaethau – Trefniadau Llywodraethu – Cyfrifoldebau a Sicrwydd(Archwilio) – Pwyllgor newydd.		Cyfarwyddwyr DC & GO	System
Yn cynnwys: Gwasanaeth Addysg GWE a Phartneriaethau Plant a Phobl Ifanc			7

YR UNED BOLISI			
Maes Archwiliadwy		Ffynhonnell Adolygu	Math o Adolygiad
System Cwynion Corfforaethol – ar ôl Ch. 2 13-14		Ar gais y Gwasanaeth	System 1

GWASANAETHAU TAI			
Maes Archwiliadwy		Ffynhonnell Adolygu	Math o Adolygiad
Rhenti Tai		Rheolaethau Allweddol	System
Rheoli Tai – gan gynnwys Gosod Tai		Asesiad Risg AM	System
Digartrefedd		Cylchol AM	Yn seiliedig ar risg 3

**GWASANAETHAU CYMDEITHASOL**

Maes Archwiliadwy	Ffynhonnell Adolygu	Math o Adolygiad
Ffioedd Allsirol – Gwasanaethau Plant	Ar gais y Gwasanaeth	System
Caffael – Darparwyr yn cynnwys Tyddyn Môn – Darparwyr a gyllidir gyda Grant – Manylebau rhen flaen	Cylchol AM	Cydymffurfiaeth – GAA
Arferion Penodedigion a Dirprwyon	Ar gais y Gwasanaeth	System
Taliadau Uniongyrchol – Dilyn i Fyny	Ar gais y Gwasanaeth	Dilyn i fyny
Uned Cyllid Cleient – Cyfleon CIVICA – Dilysu Ansawdd Data Cyllid ac AD	Ar gais y Gwasanaeth	System
Gwasanaethau Oedolion – Darpariaeth a Chostau	Cais DPW	Yn seiliedig ar risg
Cynlluniau Parhad Gwasanaeth - yn cynnwys y sector annibynnol a gofaluwr - rhestrau a manylion cyswllt darparwyr?	Cyfarwyddwr Cymuned	System
Ffeiliau Achos - Cydymffurfiaeth - Croesgyfeirio sampl i'r lejer a gwirio	Ar gais y Gwasanaeth	Cydymffurfiaeth
Thematisig – Ffrydiau Gwaith Allweddol Statudol – Cwrdd â chyfrifoldebau statudol	Ar gais y Gwasanaeth	Thematisig

9

**GWASANAETH CYLLID**

Maes Archwiliadwy	Ffynhonnell Adolygu	Math o Adolygiad
Casglu Arian	Sicrwydd Allanol	Rheolaethau Allweddol
Mân-Ddyledwyr	Sicrwydd Allanol	Rheolaethau Allweddol
Taliadau i Gredydwyr	Sicrwydd Allanol	Rheolaethau Allweddol
Lejer Ariannol a Chysoni Banc	Sicrwydd Allanol	Rheolaethau Allweddol
Lejer CIVICA - Adolygiad Ôl-weithredol	Asesiad Risg AM	AOW
Budd-daliadau Tai	Sicrwydd Allanol	Rheolaethau Allweddol
Rheoli'r Trysorlys	Sicrwydd Allanol	Rheolaethau Allweddol
Y Dreth Gyngor	Sicrwydd Allanol	Rheolaethau Allweddol
Trethi Cenedlaethol Annomestig	Sicrwydd Allanol	Rheolaethau Allweddol
Y Gyflogres – yn cynnwys talu'r rheini nad ydynt yn gyflogedig	Sicrwydd Allanol	Rheolaethau Allweddol
Cyflogau Athrawon	Asesiad Risg AM	System
Amserlen Cau Cyfrifon - Sicrwydd	Ar gais y Gwasanaeth	Cydymffurfiaeth
Prosesau Hawlio Grant	Ar gais y Gwasanaeth	Cydymffurfiaeth

13

**GWASANAETHAU TGCh**

Maes Archwiliadwy	Ffynhonnell Adolygu	Math o Adolygiad
Gwiriad Iechyd TGCh – yn cynnwys rheolaethau mynediad rhesymegol/llwybrau archwilio cymwysiaid allweddol/Strategaeth TGCh	Ar gais Pennaeth Gwasanaeth Adnoddau	Ymgynghorol
Polisi Defnydd o'r rhyngwyd a phrosesau cefnogol	Asesiad Risg AM	Yn seiliedig ar risg

2

**PRIFYRDD A THRAFNDIAETH**

Maes Archwiliadwy	Ffynhonnell Adolygu	Math o Adolygiad
Ffioedd Meysydd Parcio a Rhybuddion Ffioedd Ychwanegol – Cydweithredol	Cydweithredol	Rheolaethau Allweddol
Cael Gwared ar Wastraff – gan gynnwys Gwastraff Masnachol	Cais DPW	Yn seiliedig ar risg
Trefniadau cynnal y Fflyd - gan gynnwys gwerth am arian - cymhariaeth rhwng defnyddio cerbydau'r Cyngor a cherbydau swyddogion unigol - cydymffurfiaeth gyda'r polisi cyfredol	Risg YM6	Yn seiliedig ar risg
Bathodynau glas – Gweithdrefnau NFI – Ydi siop un stop Safonau Masnach ar gyfer yr ymadawedig yn rhoi sylw i'r maes hwn?	NFI	Yn seiliedig ar risg

4

<b>GWASANAETHAU CYNLLUNIO</b>			
<b>Maes Archwiliadwy</b>	<b>Ffynhonnell Adolygu</b>	<b>Math o Adolygiad</b>	
Cynllun Grant Eiddo ac Amgylchedd (PEG)	Asesiad Risg AM	System	1
<b>DATBLYGU ECONOMAIDD</b>			
<b>Maes Archwiliadwy</b>	<b>Ffynhonnell Adolygu</b>	<b>Math o Adolygiad</b>	
Ôl-2013 – Llywodraethu Cyllid Ewropeaidd – Cyfatebu â ffrydiau gwaith?	Ar gais y Gwasanaeth	System	1
<b>EIDDO</b>			
<b>Maes Archwiliadwy</b>	<b>Ffynhonnell Adolygu</b>	<b>Math o Adolygiad</b>	
Rheoli Asedau – Defnyddio Adeiladau – Adeiladau Gwag	Cyfeirio	Yn seiliedig ar Risg	1
<b>DYSGU GYDOL OES</b>			
<b>Maes Archwiliadwy</b>	<b>Ffynhonnell Adolygu</b>	<b>Math o Adolygiad</b>	
Ardystiad Archwilio - Chweched dosbarth Llywodraeth Leol ac Addysg barhaus i oedolion	Asesiad Risg AM	Cydymffurfiaeth	0
<b>HAMDDEN A'R GYMUNED</b>			
<b>Maes Archwiliadwy</b>	<b>Ffynhonnell Adolygu</b>	<b>Math o Adolygiad</b>	
Canolfan Hamdden David Hughes – yn cynnwys canran o ddefnydd allanol/mewnol gan ysgolion/cymunedau	Asesiad Risg AM	Sefydliad	1
<b>ADDYSG</b>			
<b>Maes Archwiliadwy</b>	<b>Ffynhonnell Adolygu</b>	<b>Math o Adolygiad</b>	
Ysgol gynradd 1	Cylchol AM	Ysgol	
Ysgol gynradd 2	Cylchol AM	Ysgol	
Ysgol gynradd 3	Cylchol AM	Ysgol	
Ysgol gynradd 4	Cylchol AM	Ysgol	
Ysgol gynradd 5	Cylchol AM	Ysgol	
Ysgol gynradd 6	Cylchol AM	Ysgol	
Ysgol uwchradd 1	Cylchol AM	Ysgol	
Ysgolion – dilyn i fyny ar COCH a COCH AMBR	Cylchol AM	Ysgol	
Brechwast am Ddim LIC	Sicwydd Allanol	Rheolaethau Allweddol	
Trefniadau Rheolaeth Ariannol – Adolygiad o Fethodoleg Archwilio	Asesiad Risg AM	System	
Ysgolion – gan gynnwys cyfarfodydd ynghylch hunanasesu yn 2014-15			
Ysgol Uwchradd Caergybi – Cau'r bwch cyllidebol erbyn Medi 2014 – yn gynilach a diwastraff – defnyddio staff ac ati.	Ar gais Cyfarwyddwr Addysg Gydol Oes	Cydymffurfiaeth	
Adolygiad Thematiig o Ysgolion	Asesiad Risg AM	System	

## ATODIAD B

## Adnoddau

## 1 Asesu Lefel yr Adnoddau Angenrheidiol

Rydym wedi defnyddio'n barn proffesiynol i asesu pa lefel o adnoddau sy'n angenrheidiol i'r gwaith archwilio a nodwyd yn y cylch strategol. Mae lefel yr adnoddau'n dibynnu ar:

- Cymhlethdod y system sy'n ei lle;
- Ffactorau megis nifer y lleoliadau, nifer y trafodion neu amlder y trafodion;
- Y sicrwydd y mae modd ei ddwyn ymlaen o waith archwilio'r flwyddyn cynt;
- Y math o waith archwilio a wneir.

## 2 Yr Adnoddau sydd ar gael yn yr Adain Archwilio Mewnol

Mae'r adnoddau sydd ar gael yn y Gwasanaeth Archwilio Mewnol am 2013/14 fel a ganlyn:

Rheolwr Archwilio	144 diwrnod
Uchel Archwiliwr Mewnol	260 diwrnod
Archwilwyr Mewnol x 2	520 diwrnod
Archwilwyr x 2	520 diwrnod

**Cyfanswm: 1444**

Mae'r cynllun yn seiliedig ar yr adnoddau uchod sydd ar gael yn 2013-14 ar ôl tynnu elfen o 548 o ddyddiau na chodir amdanynt mewn perthynas â gwyliau blynyddol a salwch, hyfforddiant, gweinyddu gwaith y Pwyllgor Archwilio ac ati – sef dyletswyddau sy'n angenrheidiol ar gyfer swyddogaeth yr Adain ond nad ydynt yn ymwneud yn uniongyrchol ag adolygiadau archwilio. Cynlluniwyd 210 o ddyddiau ychwanegol i wneud gwaith na chafodd ei raglennu sy'n cynnwys cyfeiriadau, materion a all godi, cyngor, dilyn i fyny ac ati.

Cyfanswm nifer y Dyddiau Archwilio Mewnol ar gyfer gwaith archwilio mewnol a raglennwyd yn erbyn Cynllun 2013/14 felly yw 686 o ddyddiau.

## 3 Y Defnydd a wneir o'r Adnoddau

Mae'r canrannau o ran y dyddiau archwilio sydd ar gael ar draws holl weithgareddau'r Cyngor i'w gweld isod. Mae'r dyraniadau yn adlewyrchu'r meysydd risg uchel corfforaethol cyfredol a nodwyd o'r dadansoddiad o anghenion archwilio. O'r herwydd, mae'r ganran uchaf o ddyddiau yn 2013/14 wedi eu neilltuo ar gyfer adolygiadau yn y meysydd Cyllid a TGCh, Cymuned ac Addysg Gydol Oes.

Maes Cyngor	Nifer yr adolygiadau	% o'r cyfanswm
Gwasanaethau Canolog a Chorfforaethol	8	14%
Cyllid a Thechnoleg Gwybodaeth	16	29%
Addysg Gydol Oes	13	23%
Cymuned	12	21%
Datblygu Cynaliadwy	7	13%
<b>Cyfanswm nifer yr adolygiadau rhaglenedig yn y Cynllun</b>	<b>56</b>	



#### 4 **Cydweithio**

Mae Partneriaeth Archwilio Gogledd a Chanolbarth Cymru, sy'n cynnwys y chwe Awdurdod Lleol yng Ngogledd Cymru a phedwar o sefydliadau sector cyhoeddus eraill, wedi ei chreu i ganiatáu i'r sefydliadau partner weithio'n agosach gyda'i gilydd gyda'r nod o fod yn fwy effeithlon. Bwriad y Partneriaeth yw gweithio gyda'i gilydd ar feysydd archwilio newydd ac esblygol a rhannu canlyniadau'r gwaith hwnnw.

Mae'r Gwasanaeth Archwilio Mewnol hefyd yn cymryd rhan yng nghyfarfodydd Grŵp Prif Archwilwyr Cymru ac mae'n bwriadu datblygu'r cysylltiadau hyn ymhellach yn 2013-14.

## ATODIAD C

## Cyngor Sir Ynys Môn

CYNLLUN ARCHWILIO MEWNOL STRATEGOL 2012/13 I 2014/15 FEL YR OEDD YN  
EBRILL 2013

Maes Archwilio	Gwirioneddol 2012/13	Cynllunedig 2013/14	Cynllunedig 2014/15
<b>GWASANAETHAU CANOLOG A CHORFFORAETHOL</b>			
Fframwaith Rheoli Risg a Chofrestr Risg Gorfforaethol – adolygiadau Risg Uchel			
Hunan Wasanaeth Adnoddau Dynol yn cynnwys Dangosyddion Iechyd Corfforaethol			
Polisi Teithio a Chynhaliath			
Prosesau goramser yn cynnwys system fflecsi			
Rheoli Perfformiad			
Cytundebau Canlyniad			
Benthyciadau Car	Dim yn y Cynllun		
Lwfansau Aelodau			
Llywodraethu Gwybodaeth a Diogelwch Data			
Diogelu Data / Rhyddid Gwybodaeth / Asesu'r Effaith ar Breifatrwydd			
Llungopïo – GAA			
Lwfansau Hyfforddi			
Rhestr Stoc			
Adfer TGCh ar ôl Trychineb a Parhad Busnes			
Tracio Argymhellion – Adolygiad Gwirio Hunanasesiadau AM		Mynd rhagddo	Mynd rhagddo
Tracio Argymhellion – nid rhai AM			
Adolygiad Iechyd Corfforaethol yn cynnwys salwch		Gweler AD uchod	
Prosesau Cynllunio Busnes			
Rheoli a Storio Cofnodiadau			
Diogelu Data			
Fframwaith Diogelu Recriwtio			
Ynni-GAM	Dim yn y Cynllun		
Menter Twyll Genedlaethol - System			
Dynladdiad Corfforaethol – Rheoli'r Fflyd+			
Diogelwch Cymunedol			
Gofal Môn			
Cynllun Ariannol Tymor Canolig			
Adferiad Corfforaethol, Rheoli Dyledion a Dileu Dyledion			
Partneriaethau trefniadau llywodraethu			
Cofrestr Etholiad			
<i>Gwasanaethau Cyfreithiol</i>			
Proses Cwynion			
<b>IS-GYFANSWM</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>10</b>

<b>CYLLID A TECHNOLEG GWYBODAETH</b>			
<i>Cyllid</i>			
Proses Hawlio Grant			
Adolygiad Gweithredu Lejer Civica			
Lejer Civica – Adolygiad ôl gweithredol			
Amserlen Cau Cyfrifon – Sicrwydd			
Cyflogres Athrawon			
NNDR			
Budd-daliadau Tai			
Y Dreth Gyngor			
Y Gyflogres – yn cynnwys Talu i'r rheini nad ydynt yn gweithio i'r Cyngor			
Mân ddyledwyr			
Credydwyr			
Ledjer Ariannol a Chysoni Banc			
Rheoli Trysorlys			
Cyfrifon Imprest a Chysoni			
Casglu Arian			
Pennu'r Gyllideb a Monitro			
TAW			
Cardiau Caffael Corfforaethol			
Adroddiad Asedau Sefydlog			
Trefniadau Caffael, Cydymffurfiaeth ac E-dendro			
<i>Technoleg Gwybodaeth</i>			
Gwiriad Iechyd TGCh			
Mynediad i'r Rhyngwyd / Defnydd o'r Rhyngwyd			
Strategaeth TGCh			
Rhwydweithiau			
<b>IS-GYFANSWM</b>	<b>13</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

<b>ADDYSG A HAMDDEN</b>			
<i>Dysgu Gydol Oes a Gwybodaeth</i>			
Oriel Ynys Môn			
Uned Llyfryddol			
Archifau			
Canolfan Hamdden Plas Arthur			
Datblygu Chwaraeon			
Canolfan Hamdden Amlwch			
Canolfan Hamdden Biwmares			
Ardystio Archwiliad – Chweched Dosbarth Llywodraeth Leol			
Canolfan Hamdden David Hughes			
<b>IS-GYFANSWM</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>

<b>Addysg</b>			
Ysgol Bodedern			
Ysgol Bodffordd			
Ysgol Llanbedrgoch			
Ysgol Rhosneigr			
Ysgol Goronwy Owen			
Ysgol y Tywyn			
Ysgol y Morswyn			
Ysgol Pencarnisog			
Ysgol David Hughes			
Ysgol Y Bont			
Ysgol Bryngwran			
Ysgol Llanfechell			
Ysgol Llanfairpwll			
Ysgol Kingsland			
Ysgol Llanfawr			
Ysgol Biwmares			
Ysgol Dwyran			
Ysgol Esceifiog			
Ysgol Gyfun Llangefni			
Ysgol Llannerchymedd			
Ysgol Llanfachraeth			
Ysgol Llangristiolus			
Ysgol Moelfre			
Ysgol Niwbwrch			
Ysgol Ffrŵd Win			
Ysgol Uwchradd Bodedern			
Ysgol Syr Thomas Jones			
Ysgol Uwchradd Caergybi			
<b>IS-GYFANSWM</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
Dilyn i Fyny – Ysgolion (Coch neu Coch Ambr yn y flwyddyn flaenorol)			
Grantiau Dillad LIC			
Incwm Prydau Ysgol			
Cinio am Ddim			
Adolygiad Thematig o'r Ysgolion			
LIC – Brecwast am Ddim			
Grant Chweched Dosbarth – PLASC – Rhwydwaith Dysgu	<b>Yn Ysgolion</b>	<b>Yn Ysgolion</b>	<b>Yn Ysgolion</b>
Incwm Cludiant Ysgol			
Trefniadau Rheolaeth Ariannol- yn cynnwys Methodoleg Archwilio			
Integreiddio			
Ysgol Uwchradd Caergybi - Cyllideb			
Ffioedd Myfyrwyr			
<b>IS-GYFANSWM</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>

<b>CYMUNED</b>			
<b>Tai</b>			
Digartrefedd			
Grantiau Tai			
Cymunedau'n Gyntaf			
Caffael yn yr Uned Cynnal Adeiladau			
Rheoli Asbestos			
Costio Gwaith - UCA			
Rheoli Tai – yn cynnwys Gosodiadau			
Rhenti Tai			
<b>Gwasanaethau Cymdeithasol</b>			
Ffioedd Allsirol – Gwasanaethau Plant			
Gwasanaethau Oedolion – Darpariaeth a Chostio			
Cynlluniau Parhad Busnes			
Ffeiliau Achos – Cydymffurfio			
Themateg – Ffrydiau Gwaith Statudol Allweddol			
Uned Gyllid Cleient – Cyfleon CIVICA			
Gwasanaethau Plant – Aseu a Monitro			
Apwyntiadau / Dirprwyon			
Canolfan Dydd Biwmares			
Gwasanaethau Cymdeithasol - Caffael			
Canolfan Byron			
Cartref Henoed Plas Penlan			
Pryd ar Glud			
Cyfrifon Dros Dro a Chronfeydd Rhoddion			
Taliadau Uniongyrchol i Gleientiaid			
Byw Cymunedol - Ucheldre			
Cartref Henoed Plas Crigyll			
Cartref Henoed Garreglwyd			
Gofal Dydd Hafan			
<b>IS-GYFANSWM</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>10</b>
<b>DATBLYGU CYNALIADWY</b>			
Bathodynau Glas – Gweithdrefnau NFI			
Rheoli/Cynnal a Chadw Fflyd			
Trefniadau Rheoli Asedau			
Llywodraethu Cyllid Ewropeaidd Ôl-2013			
Contractau Gwastraff			
Rhybuddion Ffioedd Gormodol			
Ffioedd ac incwm meysydd parcio			
Arforol			
Rhenti Unedau Diwydiannol			
Masnachu Carbon			
Trafnidiaeth Cyhoeddus			
Targedau Rheoli Gwastraff			
Gwaith Priffyrdd y codir amdano			
Cynnal a Chadw Tiroedd			
Ffioedd a Phrisiau Priffyrdd			
Marchnadoedd			
Contract Cyfnodol - Palmantau			
Rhenti Mân-ddaliadau			
Grantiau Datblygu Economaidd			
Grant Eiddo ac Amgylchedd (PEG)			
<b>IS-GYFANSWM</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>5</b>

<b>MEYSYDD ARALL</b>			
Darpariaeth ar gyfer archwiliadau arbennig			
Darpariaeth ar gyfer ceisiadau ad-hoc gan y Swyddog Adran 151			
Darpariaeth ar gyfer Cyngor Cyffredinol i Wasanaethau			
Gwaith Dilyn i fyny			
Wrth gefn			
<b>IS-GYFANSWM</b>			

CYFANSWM AM Y FLWYDDYN

46

56

56

	<b>ON – Chwe Ysgol Gynradd bob blwyddyn ar sail risg a phum Ysgol Uwchradd dros gyfnod o dair blynedd.</b>
--	--