CYNGOR SIR YNYS MÔN

PWYLLGOR:	**PWYLLGOR ARCHWILIO**
DYDDIAD:	**10 EBRILL 2014**
TEITL YR ADRODDIAD:	**CYNLLUN STRATEGOL ARCHWILIO MEWNOL 2012/2015 A CHYNLLUN CYFNODOL 2014/2015**
PWRPAS YR ADRODDIAD:	**ER GWYBODAETH AC I'W FABWYSIADU**
ADRODDIAD GAN:	**RHEOLWR ARCHWILIO**
GWEITHREDU:	**I'W FABWYSIADU**

1. Cynllun Strategol Archwilio Mewnol 2012-2015

Mae'r Cynllun Strategol Archwilio Mewnol cyfredol yn berthnasol i'r cyfnod 2012/13 i 2014/15 a chafodd ei gymeradwyo gan y Pwyllgor Archwilio ar 23 Gorffennaf 2013. Cymeradwywyd Cynllun Gweithredu'r Adain Archwilio Mewnol ar gyfer 2013/14 ar y dyddiad hwnnw hefyd ac mae diweddariadau ar gynnydd yn erbyn y Cynllun Gweithredu hwnnw wedi eu cyflwyno i'r Pwyllgor yn ystod 2013/14.

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 phan nodir risgiau newydd.

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 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 blaenorol 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 2012/13; Archwiliad PWC o Ddatganiadau Cyfrifo; Y Gofrestr Risg Gorfforaethol; Cynllun Integredig Sengl CSYM am 2013-2025; ac ymgynghori gydag Archwilwyr Allanol (SAC), PWC a Sgriwtini ynglŷn â'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 hwn, roedd y Gofrestr Risg Gorfforaethol yn parhau i gael ei datblygu ac nid oedd yn cynnwys yr holl ddarpariaethau i reoli'r risgiau a nodwyd ac, felly, unrhyw sgorau risg ar ôl camau lliniaru. Er y defnyddiwyd y Gofrestr, cyfyngwyd y defnydd hwnnw i nodi meysydd a allai fod yn rhai 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 2014/15.

3. Gwerth am Arian (GAA)

Nodwyd GAA gan y Pwyllgor Archwilio fel bwlch sylweddol yn eu cylch gorchwyl cyfredol a gofynnwyd, trwy eu Gweithdy a gynhaliwyd yn Ionawr 2014, fod gwaith Archwilio Mewnol penodol ychwanegol yn cael ei wneud yn y maes yma yn 2014/15.

Dylid defnyddio adolygiadau'n ymwneud â GAA i gefnogi a monitro sut mae'r Cyngor yn gwneud y defnydd gorau o adnoddau sy'n lleihau a dylid ei gynnwys yng ngwaith Archwilio Mewnol pan yn bosib gan adrodd ar achosion pan na chyflawnir GAA.

4. Cynllun Gweithredu Blynyddol – Archwilio Mewnol

Ar gyfer bob blwyddyn o'r Cynllun Strategaeth Archwilio Mewnol, paratoir 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 ei amcanion.

Fel rhan o'r broses o ddatblygu Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol 2014/15, rydym wedi cyfarfod gyda'r Dirprwy Brif Weithredwr, y Swyddog Adran 151 ac wedi cysylltu gyda'r Cyfarwyddwyr eraill, y 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 2014/15.

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 2014/15.

5. Materion Adnoddau

Mae cyllideb yr Adain Archwilio Mewnol ar gyfer 2014/15 yn seiliedig ar gael tîm llawn o Archwilwyr Mewnol. Adolygwyd nifer y dyddiau archwilio a raglennwyd i ddarparu targed heriol i'r Adain yn 2014/15 ac mae'n cynrychioli cynllun a flaenoriaethwyd ac a ddatblygwyd i roi sylw i bob Swyddogaeth, Adran a phob maes gwasanaeth, gan gynnwys meysydd risg newydd neu uwch ar gyfer 2014/15.

Cyfnodau Absenoldeb – Fel tîm bychan Archwilio Mewnol, gall absenoldeb staff gael effaith eithaf sydyn ar allu'r Tîm i gwblhau ei adolygiadau yn y cyfnod. O'r herwydd, gall fod angen cael adnoddau ychwanegol o du allan y Tîm ar gyfer absenoldebau tymor hir.

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, gwerth am arian a lleihau'r risg o dwyll a chamgymeriadau. 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 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 â chydymffurfio gyda'n cyfrifoldebau o ran Rheoli Gwybodaeth, y Rhaglen Effeithlonrwydd a'r prosesau ar gyfer pennu'r gyllideb a threfniadau monitro, trefniadau diogelu, perfformiad yn erbyn cynlluniau perfformiad allweddol a datblygu'r fframwaith caffael Corfforaethol.

Cyfeiriadau – Eto yn ystod 2013/14, derbyniwyd 26 o gyfeiriadau 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 lefel yma o gyfeiriadau'n parhau ac mae rhywfaint o adnoddau wedi eu neilltuo ar gyfer y math hwn o waith yn 2014/15.

Er mwyn sicrhau fod digon o adnoddau ar gael ar gyfer cwblhau'r Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol, mae'r Rheolwr Archwilio yn cadw'r hawl (mewn ymgynghoriad â'r Swyddogion Adran 151 a Monitro) i fod yn ddethol o ran y cyfeiriadau y gall y Gwasanaeth ymchwilio iddynt ac yn adrodd arnynt.

6. Cynlluniau Blynyddol a Strategol

Rydym wedi diweddaru'r Cynllun Archwilio Mewnol Strategol ar gyfer 2012/13 i 2014/15 sy'n cynnwys y Cynllun Gweithredu Mewnol ar gyfer 2014/15 ac fe'i cyflwynir 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). Mae'r Cynllun Strategol Archwilio Mewnol i'w weld yn Atodiad C a manylir ar y materion yn ymwneud ag adnoddau yn Atodiad B.

7. Materion i'r Pwyllgor Archwilio eu hystyried

- A yw Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol 2014/15 yn adlewyrchu'r meysydd y mae'r Pwyllgor Archwilio yn credu y dylid rhoi sylw iddynt fel blaenoriaeth?
- Ac ydyw lefel yr adnoddau archwilio yn dderbyniol i'r Pwyllgor ac yn briodol ganddo yn wyneb lefel y sicrwydd y gofynnir amdani?

JOHN FIDOE
RHEOLWR ARCHWILIO **3 EBRILL 2014**

ATODIAD A

CYNGOR SIR YNYS MÔN

CYNLLUN GWEITHREDU ARCHWILIO MEWNOL - 2014/15

Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol 2014/15			
Cyf	Gwasanaeth	Teitl	Ffynhonnell
		CORFFORAETHOL	
1	Corfforaethol	Trefniadau Gwrth-dwyll – Cytundebau Lefel Gwasanaeth	CG Pwyllgor Archwilio
2	Corfforaethol	Fframwaith Rheoli Risg a'r 5 Prif Risg- Strategaeth Risg a'r Cofrestrau Risg	Risg Gorfforaethol
3	Corfforaethol	Llywodraethu Gwybodaeth – Dilyn i fyny'r Cynllun Gweithredu mewn Ymateb i SCG	Risg Gorfforaethol YM31
4	Corfforaethol	Adolygu Cydymffurfiaeth gyda Pholisïau Llywodraeth Gwybodaeth; Contractau Safonol Deddf Diogelu Data; Rhybuddion Preifatrwydd Teg; Marcio Data/Categoreiddio; Trîn Dogfennau Swyddogol-Sensitif, a.y.y.b. – Angen Awst 2014	Pennaeth Swyddogaeth (Cyfreithiol) YM31
5	Corfforaethol	Gwerth am Arian - Cytundebau Lefel Gwasanaeth	Risg a Aseswyd gan AM
6	Corfforaethol	Rheoliaethau Mynediad Rhesymegol a Hawliau Mynediad (Gwahanu Dyletswyddau) - Systemau corfforaethol allweddol	Risg a Aseswyd gan AM
7	Corfforaethol	Prosesau Adolygiadol ôl-weithredu - Corfforaethol	Cais DPW
8	Corfforaethol	Asedau a Cyfalaf – yn cynnwys prosiect Gweithio'n Hyblyg	Cais DPW/SM
9	Corfforaethol	Asesiad Corfforaethol – yn cynnwys Effeithiolrwydd Sgriwtini	Cais DPW
10	Corfforaethol	Gweithdrefn Gwynion Gorfforaethol - Ch 1	Cais y SM
11	Corfforaethol	Fframwaith Sicrwydd – Cydymffurfiaeth	Risg Gorfforaethol YM16
12	Corfforaethol	Gweithdrefn Rhannu Pryderon a Throsolwg Corfforaethol	Cais SM
13	Corfforaethol	Prosesau Cynllunio Corfforaethol	Cais Swyddog Adran 151
14	Corfforaethol	Dangosyddion Perfformiad Corfforaethol – rhai cywir a'u gosod ar lefelau heriol	Cais Swyddog Adran 151
		ECONOMAIDD AC ADFYWIO CYMUNEDOL	
15	Economaidd	Caergybi - Lleoedd Llewyrchus Llawn Addewid - Llywodraethu	Cais PG
16	Economaidd	Canolfan Hamdden Plas Arthur	Cylchol AM
17	Economaidd	Datblygu Chwaraeon	Cylchol AM
18	Economaidd	Canolfan Hamdden Amlwch	Cylchol AM
		DYSGU	
19	Addysg	Ysgol Gynradd 1	Cylchol AM
20	Addysg	Ysgol Gynradd 2	Cylchol AM
21	Addysg	Ysgol Gynradd 3	Cylchol AM
22	Addysg	Ysgol Gynradd 4	Cylchol AM
23	Addysg	Ysgol Gynradd 5	Cylchol AM
24	Addysg	Ysgol Gynradd 6	Cylchol AM
25	Addysg	Ysgol Uwchradd 1	Cylchol AM
26	Addysg	Ysgolion – Dilyn i Fyny – Coch a Coch/Ambr	Cylchol AM
27	Addysg	Adolygiad Thematig o'r Ysgolion	Cylchol AM
28	Addysg	Cinio am Ddim	Sicrwydd Allanol
29	Addysg	Perfformiad yn erbyn Cynllun Ôl-Arolwg Estyn	Risg Gorfforaethol YM 23
30	Addysg	Trefniadau Rheolaeth Ariannol mewn Ysgolion – Adolygiad o'r Fethodoleg Archwilio	Risg a Aseswyd gan AM

ADNODDAU			
31	Cyllid	CIVICA - Cydymffurfio'n Weithredol - Gwasanaethau a Chyllid	Risg Gorfforaethol YM33
32	Cyllid	Cyflogres yr Athrawon	Cylchol AM
33	Cyllid	Casglu Arian	Sicrwydd Allanol
34	Cyllid	Dyledwyr Amrywiol	Sicrwydd Allanol
35	Cyllid	Taliadau Credydwyr	Sicrwydd Allanol
36	Cyllid	Ledjer Ariannol a Chysoni gyda'r Banc	Sicrwydd Allanol
37	Cyllid	Budd-daliadau Tai	Sicrwydd Allanol
38	Cyllid	Rheoli Trysorlys	Sicrwydd Allanol
39	Cyllid	Y Dreth Gyngor	Sicrwydd Allanol
40	Cyllid	Trethi Cenedlaethol Annomestig	Sicrwydd Allanol
41	Cyllid	Y Gyflogres – gan gynnwys taliadau i bobl nad ydynt yn gweithio i'r Cyngor	Sicrwydd Allanol
42	Cyllid	Pennu'r Gyllideb a Monitro	Risg Gorfforaethol YM33
43	Cyllid	Amserlen Cau'r Cyfrifon – Adolygu'r Broses	Cais Swyddog A151
44	Cyllid	Prosesau A Chadernid Arbedion Effeithlonrwydd – Cyllideb a Strategaeth Effeithlonrwydd 2015/16	Risg Gorfforaethol YM8
45	Cyllid	Fframwaith Caffael Corfforaethol	Risg Gorfforaethol YM40
46	Cyllid	Cynllun Ariannol Tymor Canol	Cais Swyddog Adran 151
47	TGCh	Adolygiad Gwasanaeth TGCh (comisiwn allanol)	Cais Swyddog Adran 151
48	TGCh	Trefniadau Adfer ar ôl Trychineb	Risg Gorfforaethol YM??
AMGYLCHEDDOL A THECHNEGOL			
49	Priffyrdd	Gwaith Priffyrdd y Codir Amdano	Cylchol AM
50	Trafnidiaeth	Rhybuddion Dirwy	Sicrwydd Allanol
TAI			
51	Tai	Rhenti Tai	Sicrwydd Allanol
52	Tai	Rheoli Tai – gan gynnwys Gosod Tai a Gwrth-dwyll Tenantiaethau	Risg a Aseswyd gan AM
53	Tai	Uned Cynnal Adeiladau – Adroddiad Gwiriad Stoc	Blynyddol
54	Tai	Tai – Gwaith y Codir Amdano	Cais PG
GWASANAETHAU PLANT			
55	Plant	Caffael, monitro a chydymffurfiaeth contract	Cais PG
56	Plant	Comisiynu ar y cyd o fewn Gwasanaethau Plant	Cais PG
GWASANAETHAU OEDOLION			
57	Oedolion	Byw Cymunedol – Ucheldre	Cylchol AM
58	Oedolion	Cynllun Tai Gofal Ychwanegol	Cais SM

ATODIAD B

ADNODDAU

1. Asesu Lefel yr Adnoddau Angenrheidiol

Rydym wedi defnyddio'n barn broffesiynol 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 2014/15 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 2014/15 ar ôl tynnu elfen o ddyddiau (466 diwrnod) 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 dyddiau ychwanegol (150 diwrnod) i wneud gwaith na chafodd ei raglennu sy'n cynnwys cyfeiriadau, materion a all godi, cyngor, dilyn i fyny ac ati. O'r herwydd, y nifer o ddyddiau sydd ar gael ar gyfer y Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol yw 825 diwrnod archwiliwr.

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 gan gynnwys y meysydd risg corfforaethol hynny y manylwyd arnynt yn yr Adroddiad Blynyddol ar Archwilio Mewnol 2013/14. O'r herwydd, mae'r ganran uchaf o ddyddiau yn 2014/15 wedi eu neilltuo ar gyfer adolygiadau yn y meysydd Swyddogaeth Adnoddau, Corfforaethol a Dysgu (gan gynnwys ysgolion).

Maes yn y Cyngor	Nifer yr adolygiadau	% o'r cyfanswm
Adnoddau	18	31%
Corfforaethol	14	24%
Dysgu	12	22%
Economaidd ac Adfywio Cymunedol	4	7%
Amgylcheddol a Thechnegol	2	3%
Tai	4	7%
Gwasanaethau Plant	2	3%
Gwasanaethau Oedolion	2	3%
Cyfanswm nifer yr adolygiadau rhaglenedig yn y Cynllun	**58**	**100%**

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 Bartneriaeth 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 2014/15.

ATODIAD C

Cyngor Sir Ynys Môn

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

Maes Archwilio	Gwirioneddol 2012/13	Cynlluniedig 2013/14	Cynlluniedig 2014/15
GWASANAETHAU CANOLOG A CHORFFORAETHOL			
Fframwaith Rheoli Risg a Chofrestr Risg Gorfforaethol – adolygiadau Risg Uchel			2
Hunan Wasanaeth Adnoddau Dynol yn cynnwys Dangosyddion Iechyd Corfforaethol			
Polisi Teithio a Chynhaliaeth			
Prosesau goramser yn cynnwys system fflecsi			
Rheoli Perfformiad			14
Cytundebau Canlyniad			
Benthyciadau Car	Dim yn y Cynllun		
Lwfansau Aelodau			
Llywodraethu Gwybodaeth a Diogelwch Data			3
Diogelu Data / Rhyddid Gwybodaeth / Asesu'r Effaith ar Breifatrwydd			
Trefniadau Gwerth am Arian			5
Lwfansau Hyfforddi			
Rhestr Stoc			
Adfer TGCh ar ôl Trychineb a Parhad Busnes			48
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			13
Rheoli a Storio Cofnodiadau			Gweler Llywodraethu Gwybodaeth
Diogelu Data			Gweler Llywodraethu Gwybodaeth
Fframwaith Diogelu Recriwtio			11
Ynni-GAM	Dim yn y Cynllun		
Menter Twyll Genedlaethol – System			
Dynladdiad Corfforaethol – Rheoli'r Fflyd+			
Diogelwch Cymunedol			
Gofal Môn			
Cynllun Ariannol Tymor Canolig			46
Adferiad Corfforaethol, Rheoli Dyledion a Dileu Dyledion			
Partneriaethau - trefniadau llywodraethu			
Trefniadau Gwrth-Dwyll			1
Cydymffurfiaeth â Pholisïau Llywodraethau Gwybodaeth			4
Rheoliaethau Mynediad Rhesymegol			6
Prosesau Adolygiadol ôl-Weithredu			7
Asedau a Cyfalaf – yn cynnwys Gweithio'n Hyblyg			8
Asesiad Corfforaethol			9
Gweithdrefn Rhannu Pryderon			12
Cofrestr Etholiad			
Gwasanaethau Cyfreithiol			
Proses Cwynion			10
IS-GYFANSWM	8	2	16
CYLLID A THECHNOLEG GWYBODAETH			
Cyllid			
Proses Hawlio Grant			
Adolygiad Gweithredu Lejer Civica			
Lejer Civica - Adolygiad ôl gweithredol a Chydymffurfiaeth barhaus			31
Amserlen Cau Cyfrifon – Sicrwydd			43
Cyflogres Athrawon			32
NNDR			40
Budd-daliadau Tai			37
Y Dreth Gyngor			39
Y Gyflogres gan gynnwys Taliadau i Bobl nad ydynt yn gweithio yma			41
Mân ddyledwyr			34
Credydwyr			35
Lejer Ariannol a Chysoni Banc			36
Rheoli Trysorlys			38
Cyfrifon Imprest a Chysoni			
Casglu Arian			33
Pennu'r Gyllideb a Monitro			42
TAW			
Cardiau Caffael Corfforaethol			
Prosesau Arbedion Effeithlonrwydd a Chadernid			
Adroddiad Asedau Sefydlog			44
Trefniadau Caffael, Cydymffurfiaeth ac E-dendro			45

Technoleg Gwybodaeth			
Gwiriad Iechyd TGCh/Adolygiad Gwasanaeth			47
DR TGCh			DR uchod
Mynediad i'r Rhyngrwyd / Defnydd o'r Rhyngrwyd			
Strategaeth TGCh			
Rhwydweithiau			
IS-GYFANSWM	**13**	**12**	**16**

DYSGU GYDOL OES			
Dysgu Gydol Oes a Gwybodaeth			
Oriel Ynys Môn			
Uned Llyfryddol			
Archifau			
Canolfan Hamdden Plas Arthur			16
Datblygu Chwaraeon			17
Canolfan Hamdden Amlwch			18
Canolfan Hamdden Biwmares			
Ardystio Archwiliad – Chweched Dosbarth Llywodraeth Leol			
Canolfan Hamdden David Hughes			
IS-GYFANSWM	**1**	**1**	**3**

Education – Gweler Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol			***19-25***
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 Llanerchymedd			
Ysgol Llanfachraeth			
Ysgol Llangristiolus			
Ysgol Moelfre			
Ysgol Niwbwrch			
Ysgol Ffrŵd Win			
Ysgol Uwchradd Bodedern			
Ysgol Syr Thomas Jones			
Ysgol Uwchradd Caergybi			
IS-GYFANSWM	**8**	**7**	**7**
Dilyn i Fyny – Ysgolion (Coch neu Coch Ambr yn y flwyddyn flaenorol)			26
Grantiau Dillad LlC			
Incwm Prydau Ysgol			
Cinio am Ddim			28
Adolygiad Thematig o'r Ysgolion			27
LlC – Brecwast am Ddim			D/B
Grant Chweched Dosbarth – PLASC/Rhwydwaith Dysgu	Yn yr Ysgol	Yn yr Ysgol	Yn yr Ysgol
Incwm Cludiant Ysgol			
Trefniadau Rheolaeth Ariannol – gan gynnwys Methodoleg Archwilio			30
Integreiddio			
Ysgol Uwchradd Caergybi - Cyllideb			
Ffioedd Myfyrwyr			
Perfformiad yn erbyn Adroddiad ôl-Estyn			29
IS-GYFANSWM	**8**	**7**	**5**

CYMUNED			
Tai			
Digartrefedd			
Grantiau Tai			
Cymunedau'n Gyntaf			
Gwiriad Stoc Uned Cynnal Adeiladau			**53**
Caffael yn yr Uned Cynnal Adeiladau			
Rheoli Asbestos			
Costio Gwaith - UCA			
Rheoli Tai – yn cynnwys Gosodiadau			**52**
Rhenti Tai			**51**
Tai Gwaith y Codir Amdano			**54**
Gwasanaethau Cymdeithasol			
Ffioedd Allsirol – Gwasanaethau Plant			
Gwasanaethau Oedolion – Darpariaeth a Chostio			
Cynlluniau Parhad Busnes			
Ffeiliau Achos – Cydymffurfio			
Thematig – Ffrydiau Gwaith Statudol Allweddol			
Uned Gyllid Cleient – Cyfleon CIVICA			
Gwasanaethau Plant – Asesu a Monitro			
Penodeion / 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			**57**
Cartref Henoed Plas Crigyll			
Cartref Henoed Garreglwyd			
Gofal Dydd Hafan			
Cynllun Tai Gofal Ychwanegol			**58**
Caffael, monitro a chydymffurfiaeth contract			**55**
Comisiynu ar y cyd o fewn Gwasanaethau Plant			**56**
IS-GYFANSWM	**6**	**5**	**7**

DATBLYGU CYNALIADWY			
Bathodynau Glas – Gweithdrefnau NFI			
Rheoli/Cynnal a Chadw Fflyd			
Trefniadau Rheoli Asedau			
Llywodraethu Cyllid Ewropeaidd Ôl-2013			
Contractau Gwastraff			
Rhybuddion Ffioedd Gormodol			**50**
Ffioedd ac incwm meysydd parcio			
Arforol			
Rhenti Unedau Diwydiannol			
Masnachu Carbon			
Trafnidiaeth Cyhoeddus			
Targedau Rheoli Gwastraff			
Gwaith Priffyrdd y codir amdano			**49**
Cynnal a Chadw Tiroedd			
Ffioedd a Thaliadau			
Marchnadoedd			
Contract Cyfnodol - Palmantau			
Rhenti Mân-ddaliadau			
Grantiau Datblygu Economaidd			
Grant Cynllun Eiddo ac Amgylchedd (PEG)			
Caergybi – Lleoedd Llewyrchus Llawn Addewid - Llywodraethu			**15**
IS-GYFANSWM	**6**	**4**	**3**

MEYSYDD ARALL			
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			
IS-GYFANSWM			

CYFANSWM AM Y FLWYDDYN	**50**	**38**	**58**