EITEM AR YR AGENDA: 13

PWYLLGOR ARCHWILIO
AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU

24 Medi 2012

CRYNODEB O WEITHGARWCH ARCHWILIO MEWNOL 2011/12 AC ASESIAD O ANGHENION A CHYNLLUN ARCHWILIO DRAFFT 2012/13

Adroddiad gan Mike Halstead, Pennaeth Gwasanaethau Archwilio a Chaffael

Diben yr Adroddiad

1 Derbyn crynodeb o waith Archwilio Mewnol 2011/12.

2 Cymeradwyo'r Asesiad o Anghenion Archwilio a'r Cynllun Archwilio Mewnol Drafft 2012/13.

Gwybodaeth

3 Dan delerau'r Rheoliadau Cyfrifon ac Archwilio (Cymru) 2005, a wnaed dan Ddeddf Llywodraeth Leol 2000 a'r Ddeddf Archwilio Cyhoeddus (Cymru) 2004, mae gan Awdurdodau Tân ac Achub gyfrifoldeb statudol i gynnal "system ddigonol ac effeithiol o archwilio mewnol".

4 Mae'r swyddogaeth Archwilio Mewnol yn cael ei chynnal ar ran yr Awdurdod Tân ac Achub gan Gyngor Bwrdeistref Sirol Conwy, a swyddogaeth arfarnu annibynnol ydyw, ar gyfer adolygu gweithgarwch yr Awdurdod Tân ac Achub fel gwasanaeth, a hynny ar gyfer pob lefel o reolaeth.

5 Mae Rheoliadau Ariannol Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru (ATAGC) yn nodi y bydd adroddiad yn cael ei gyflwyno yn enw ATAGC mewn perthynas â'r cynllun archwilio am y flwyddyn ariannol sydd i ddod, ynghyd ag adroddiad ynghylch perfformiad yn erbyn cynllun gwreiddiol y flwyddyn ariannol flaenorol.

6 Y Prif Swyddog Tân a darparwyr yr archwiliad mewnol sy'n gyfrifol am bennu cynnwys y cynllun archwilio. Dylid llunio'r cynllun mewn ymgynghoriad â'r Archwilydd Allanol.

7 Ar hyn o bryd, KPMG yw archwilydd allanol yr Awdurdod Tân ac Achub.

8 Gellir rhannu'r gwaith archwilio mewnol yn fras yn bedwar categori:

(a) **Archwiliadau Rheoleidd-dra,** - sydd wedi eu cynllunio i sicrhau:-

- fod yr holl incwm sy'n ddyledus i ATAGC yn cael ei gasglu, ei dderbyn, ei ddiogelu, ei fancio a'i gofnodi'n gywir.
- fod yr holl daliadau'n cael eu hawdurdodi'n gywir, o fewn y gyllideb ac yn unol â Rheolau Sefydlog a Rheoliadau Ariannol ATAGC.
- fod yr holl staff wedi cael eu penodi'n gywir, ac yn cael eu talu yn unol â thelerau ac amodau eu penodiad.
- y ceir gwerth am arian am nwyddau a gwasanaethau a brynir.
- fod eiddo ac asedau eraill yn cael eu cofnodi a'u diogelu'n gywir.

(b) **Archwiliadau o Systemau,** - wedi eu cynllunio i sicrhau bod yr holl systemau a gweithdrefnau sydd ar waith yn cynnwys rheolaethau digonol o'u mewn, a hynny er mwyn atal twyll ariannol neu anghysondebau arall, e.e. dylai o leiaf dau o bobl fod yn ymwneud â phob trafodyn.

(c) **Archwiliad o Dechnoleg Gwybodaeth a Chyfathrebu.** Defnyddir hyn i brofi cyfanrwydd y systemau cyfrifiadurol, a hefyd, trwy ymholi systemau cyfrifiadurol fel cymorth i ganfod twyll ariannol ac anghysondebau.

(d) **Archwiliad o Gytundebau** sy'n cynnwys arfarniad ariannol o ddarpar-gontractwyr, ymchwiliad i'r rheolaethau sydd ar waith er mwyn sicrhau cydymffurfiad â'r Rheolau Sefydlog Cytundebau, ac ymchwiliad i sampl o'r cytundebau cyfredol a'r rhai a gwblhawyd, gan gynnwys gwirio'r cyfrifon terfynol.

9 Caiff adroddiad ei lunio yn dilyn pob archwiliad mewnol, a bydd yn:-

- datgan diben, cwmpas, darganfyddiadau a chasgliadau'r archwiliad.
- gwneud argymhellion er mwyn mynd i'r afael ag unrhyw wendidau a nodir.
- cynnwys cynllun gweithredu i fonitro a chynorthwyo wrth weithredu'r argymhellion.
- darparu camau dilynol i'w cymryd o fewn cyfnod rhesymol wedi cyhoeddi'r adroddiad terfynol.

ADOLYGIAD O WEITHGARWCH 2011/12

10 Yn ystod 2011/12 darparwyd 58 o ddiwrnodau archwilio fel y dangoswyd yn y cynllun archwilio strategol. Mae'n amlwg y cynhaliwyd dwy eitem waith ychwanegol nad oedd wedi eu cynllunio, a hynny ar gais rheolwyr ATAGC. Cynhaliwyd Archwiliad o'r Cyfrif Terfynol ar Gontract Gorsaf Dân Gymunedol y Rhyl er mwyn asesu anghysondebau gan gontractwyr, a chynhaliwyd Ymchwiliad Arbennig ar gais y rheolwyr ynglŷn ag amser i ffwrdd *in lieu* a materion eraill yn ymwneud ag AD. Cynhaliwyd yr adolygiadau archwilio hyn yn lle'r gwaith a gynlluniwyd mewn perthynas â'r Storfeydd a Gweithrediadau'r Ffreutur.

11 Lluniwyd pedwar adroddiad yn ystod y flwyddyn, yn ymdrin â :-

- **Gorsafoedd yn ôl y galw (Ynys Môn a Gogledd Gwynedd) –** Adolygiad o daliadau diffoddwyr tân yn ôl y galw (FIN8 electronig), cynnal rhestrau stoc gorsafoedd a pheiriannau a chwblhau llyfrau log tanwydd cerbydau, cynnal a chadw a defnydd.

- **Rheoli'r Fflyd** – Adolygiad o weithdrefnau rheoli'r fflyd mewn perthynas ag yswiriant, trwyddedu, rhestr stoc, stoc partiau sbâr, prynu, diogelwch, cynnal a chadw, profion MOT, gwaredu, taflenni gwaith a thechnegwyr.

- **Cyfrif Terfynol – Gorsaf Dân Gymunedol y Rhyl –** Gan fod Gwasanaethau Archwilio Mewnol Conwy wedi canfod anghysondebau gan un contractwr penodol ar gontractau adeiladu'r Awdurdod, cysylltodd Pennaeth Gwasanaethau Archwilio a Chaffael Conwy ag Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru i holi a oedd gwaith tebyg yn cael ei wneud yn y

Gwasanaeth Tân ar gyfer unrhyw gontractau a wneir gan y contractwr hwn. Cynigiodd Pennaeth yr Adran Rheoli Cyfleusterau a Logisteg Awdurdod Heddlu Gogledd Cymru fod y Cyfrif Terfynol ar gyfer Gorsaf Dân Gymunedol y Rhyl yn cael ei asesu am unrhyw anghysondebau gan gontractwr.

- **Ymchwiliad Arbennig –** Yn Rhagfyr 2011, gofynnodd GTAGC am gael arfarniad annibynnol o amser i ffwrdd *in lieu*, ac mae'r canlyniadau'n rhan o Ymchwiliad Disgyblu Mewnol.

- **Y Fenter Twyll Genedlaethol –** Mae'r Fenter yn ymarferiad cynhwysfawr a thrylwyr o 'baru data' wedi ei drefnu gan y Comisiwn Archwilio mewn partneriaeth â Swyddfa Archwilio Cymru.

12 Yn Atodiad A, ceir amserlen yn rhoi barn yr archwiliad ynglŷn â digonolrwydd ac effeithiolrwydd yr holl aseiniadau archwilio a wnaed yn ystod 2011/12. Mae canlyniad pob archwiliad a gwerthusiad o ddigonolrwydd yr amgylchedd rheolaeth fewnol yn seiliedig ar nifer yr argymhellion a'u graddiad risg. Mae'n amlwg fod yr archwiliadau, yn gyffredinol, wedi cael eu hasesu fel rhai'n darparu lefelau cadarnhaol o sicrwydd bod y rheolaethau ariannol yn gweithredu'n effeithiol a bod y risgiau'n cael eu rheoli'n briodol.

13 Er mwyn mynd i'r afael â'r gwendidau a nodwyd yn ystod yr adolygiadau archwilio, gwnaed 18 o argymhellion.

14 Cafodd cynlluniau gweithredu, yn nodi'r ymateb y cytunwyd arno, eu cyhoeddi gydag adroddiadau'r archwiliadau, a daeth y rhain yn ôl gan reolwyr yr Awdurdod Tân ac Achub, ynghyd â'r camau i'w cymryd er mwyn sicrhau bod yr argymhellion yn cael eu gweithredu. Mae'r rheolwyr wedi cytuno i roi holl argymhellion yr archwiliad ar waith.

15 Mae Cod Ymarfer CIPFA ar gyfer Archwilio Mewnol mewn Llywodraeth Leol yn datgan "fod gan Reolwyr gyfrifoldeb i sicrhau fod camau a gytunwyd arnynt yn cael eu gweithredu. Dylai'r Archwiliad Mewnol sicrhau cadarnhad fod y camau wedi eu gweithredu". Gweithredir proses dilynol ffurfiol o fewn yr Adran i gadarnhau fod yr argymhellion a wnaed yn yr adroddiadau Archwiliad Mewnol wedi eu gweithredu gan Reolwyr o fewn yr amser a gytunwyd. Cynhelir adolygiad mewnol chwe mis wedi

cyhoeddi'r adroddiad terfynol. Yn Atodiad B, ceir amserlen o'r archwiliadau dilynol a wnaed yn ystod y cyfnod 1 Ebrill 2011 hyd at 31 Mawrth 2012. Dengys nifer yr argymhellion a dderbyniwyd ac o ganlyniad a weithredwyd gan y rheolwyr ymhob maes ac hefyd y newidiadau sydd wedi effeithio barn gwreiddiol yr archwiliad. Gwneir gwaith dilynol pellach yn y meysydd lle mae nifer sylweddol o argymhellion heb eu gweithredu.

16 Mae crynodeb o weithgaredd archwilio wedi ei atodi yn Atodiad C ac yn dangos y dyraniad arfaethedig o adnoddau archwilio yn nhermau dyddiau gweithio dros adrannau a gwasanaethau ac yn cymharu'r gwaith sydd wedi cael ei wneud ar gyfer 2011/12 gyda'r cynllun. Mae'n amlwg fod gwaith ar Gyfrif Terfynol Gorsaf Dân Gymunedol y Rhyl a'r ymchwiliad arbennig wedi digwydd yn lle'r gwaith a gynlluniwyd mewn perthynas â'r Storfeydd a Gweithrediadau'r Ffreutur.

BARN YR ARCHWILIAD

17 Yn seiliedig ar y gwaith a wnaed yn ystod 2011/12, boddhaol yw barn yr archwiliad mewnol o'r systemau rheolaeth fewnol a sefydlwyd gan y rheolwyr er mwyn rheoli'n effeithiol y risgiau a adnabuwyd.

ASESIAD O ANGHENION A CHYNLLUN ARCHWILIO DRAFFT AR GYFER 2012/13

18 Mae'r Cynllun Archwilio Drafft ar gyfer 2012/13 ynghlwm yn Atodiad D. Diben y cynllun archwilio blynyddol yw:-

- sefydlu blaenoriaethau archwilio ar y cyd â Rheolwyr yr Awdurdod Tân ac Achub, yn seiliedig ar ddull sy'n seiliedig ar risg i bennu anghenion archwilio'r Awdurdod ar ddechrau pob blwyddyn
- pennu'r adnoddau sydd eu hangen i gyflawni'r dyletswyddau angenrheidiol o ran archwilio
- ffurfioli tasgau archwilio
- adolygu'r gwaith archwilio a wnaed yn y flwyddyn flaenorol

19 Fel arweiniad yn unig y bwriedir y cynllun archwilio. Gallai newidiadau mewn amgylchiadau, neu ddigwyddiadau eraill na ragwelir, arwain at wyriadau i'r cynllun. Lluniwyd y cynllun ar gyfer 2012/13 yn dilyn ymgynghoriad gyda Rheolwyr yr Awdurdod

Tân ac Achub. Mae’r cynllun hefyd yn cynnwys amser i olrhain argymhellion o archwiliadau blaenorol.

20 Mae’r Asesiad o Anghenion Archwilio Mewnol ynghlwm yn Atodiad E. Mae’r Asesiad, sy’n ymgorffori dadansoddiad risg, wedi ei gynllunio i ymdrin â phob agwedd archwiliadwy o weithgarwch ATAGC a chaiff ei ddefnyddio, mewn ymgynghoriad â’r rheolwyr, i hwyluso dull yn seiliedig ar risg i bennu anghenion archwilio'r Awdurdod ar ddechrau pob blwyddyn.

ARGYMHELLIAD

21 Bod Crynodeb o’r gweithgarwch Archwilio Mewnol 2011/12 yn cael ei nodi, a bod yr Asesiad o Anghenion a’r Cynllun Archwilio Mewnol Drafft ar gyfer 2012/13 yn cael ei gymeradwyo.

ATODIAD A

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Adran Archwilio Mewnol – Crynodeb Flynyddol o Argymhellion a Barnau Archwilio 2011/12

	Ardal Archwilio	Cynnwys yr Archwiliad	Hanfodol	Mawr	Cymedrol	Bach	Cyfan-swm	Cytunwyd gan Reolwyr	Barn Archwilio
1	**Gorsafoedd yn ôl y galw – Ynys Môn a Gwynedd**	Adolygiad o daliadau i ddiffoddwyr tân yn ôl y galw (fin8 electronig), cynnal rhestrau eiddo'r orsaf a pheiriannau (fel rhan o ddilyniad i archwilio rhestrau eiddo Gorsafoedd 2007/08) a chwblhau llyfrau log tanwydd cerbydau, cynnal a chadw a defnydd. **Prif negeseuon yr archwiliad oedd sefydlu canllawiau gweithdrefnol ar gyfer cwblhau a chyflwyno FIN8s, dylai'r FIN8 a gyflwynir gael ei argraffu a'i arddangos ar furiau Gorsafoedd, rhaid i'r Rheolwyr Ymateb fynd ati'n gyson i gynnal gwiriadau bob chwe mis o'r Rhestrau Stoc Peiriannau, a rhaid i bob gorsaf ar y system dyletswydd yn ôl y galw sicrhau bod cyfrifon y gronfa les yn cael ei harchwilio bob blwyddyn.**	**0**	**0**	**4**	**4**	**8**	**8**	**Boddhaol**
2	**Rheoli'r Fflyd**	Adolygiad o weithdrefnau rheoli'r fflyd o ran yswiriant, trwyddedu, rhestrau stoc, stoc partiau sbâr, prynu, diogelwch, cynnal a chadw, profion MOT, gwaredu, taflenni gwaith, a thechnegwyr. **Mae Adran y Fflyd yn gweithredu systemau priodol o reolaeth fewnol, gyda'r prif wendidau o ran archwiliadau trwyddedau gyrru a'r gofynion o ran Rheoli Risg Ffyrdd Galwedigaethol yn cael eu cymeradwyo gan y Grŵp Gweithredol.**	**0**	**0**	**4**	**2**	**6**	**6**	**Da**
3	**Cyfrif Terfynol – Gorsaf Dân Gymunedol y Rhyl**	Oherwydd bod Gwasanaethau Archwilio Mewnol Conwy wedi canfod anghysondebau gan un contractwr penodol ar gontractau adeiladu'r Awdurdod,	**0**	**0**	**4**	**0**	**4**	**4**	**Boddhaol**

		cysylltodd Pennaeth Gwasanaethau Archwilio a Chaffael Conwy ag Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru i holi a oedd gwaith tebyg yn cael ei wneud yn y Gwasanaeth Tân mewn perthynas ag unrhyw gontract a wneir gan y contractor hwn. Cynigiodd Pennaeth yr Adran Rheoli Cyfleusterau a Logisteg ar gyfer Awdurdod Heddlu Gogledd Cymru fod Cyfrif Terfynol Gorsaf Dân Gymunedol y Rhyl yn cael ei asesu am unrhyw anghysondeb gan gontractwr. **Ni welodd yr archwiliad unrhyw anghysondeb gan gontractwr. Fodd bynnag, gweld nifer o wendidau:** ➢ **Ni roddwyd tystysgrif am amser estyniad tan 3 mis ar ôl cwblhau'n ymarferol;** ➢ **Rhoddwyd nifer o Gyfarwyddiadau Pensaer ar ôl cwblhau'n ymarferol ar 27/8/08;** ➢ **Ni chafodd cyfarwyddiadau'r pensaer eu costio bob amser cyn i waith ychwanegol gael ei wneud;** ➢ **Ni chafael amrywiadau a gynigid i'r contract gwreiddiol eu cyflwyno bob amser i'r cleient i'w cymeradwyo cyn i unrhyw waith ychwanegol gael ei wneud.**							
4	**Ymchwiliad Arbennig – materion AD**	Yn Rhagfyr 2011, gofynnodd GTAGC am arfarniad o amser i ffwrdd *in lieu* a materion eraill yn ymwneud ag AD **Mae ymchwiliad yr archwiliad wedi arwain at ymchwiliad disgyblu mewnol.**	**Ddim yn berth-nasol**	**Ddim yn berth-nasol**	**Ddim yn berth-nasol**	**Ddim yn berth-nasol**	**Ddim yn berth-nasol**	**Ddim yn berthnasol**	*** Ddim yn berthnasol**
5	**Menter Twyll Genedlaethol**	Mae'r Fenter yn ymarferiad cynhwysfawr a thrylwyr o 'baru data' a drefnir gan y Comisiwn Archwilio mewn partneriaeth â Swyddfa Archwilio Cymru. **Nid oedd unrhyw faterion yn codi o'r**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**Da**

		ymchwiliadau, sy'n darparu lefel o sicrwydd fod y systemau rheolaeth fewnol yn gweithio'n dda a bod twyll ac anghysondebau mor brin â phosibl. Mae'r ymarferiad hefyd yn gymorth i gryfhau'r trefniadau gwrth-dwyll a llygredd, a sefydlu diwylliant gwrth-dwyll.							
		Cyfanswm	**0**	**0**	**12**	**6**	**18**	**18**	
								Da	**2**
								Boddhaol	**2**
								Digonol	**0**
								Anfoddhaol	**0**

* Nid yw'n briodol darparu Barn Archwiliad ar yr ymchwiliad arbennig a gynhaliwyd.

ATODIAD B

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Amserlen yr Archwiliadau Dilynol 2011/12

	Disgrifiad	Cyf Ffeil	Archwilydd	Dyddiad Archwilio	Dyddiad dilynol dyledus	Dyddiad dilynol	Nifer yr Argym-hellion	Argym-hellion sy'n ddyledus	Barn archwilio diwygiedig
1	Gorsafoedd yn ôl y galw – FIN 8s a Rhestrau stoc	VF0 171	KVW	Medi-10	Rhagfyr-11	Rhagfyr-11	8	2	Boddhaol
2	Rhyddid Gwybodaeth	VF0 196	KVW	Ionawr-11	Mehefin-11	Medi-11	4	0	Da
3	Diogelwch TG	VF0 266	CM	Mai-11	Tachwedd-11	Chwefror-12	7	1	Da
4	*Gweithio mewn Partneriaeth – Diogelwch Cymunedol	VF0 197	KVW	Chwef-10	Amh.	Amh.	0	Amh.	Amh.

*Caiff yr Archwiliad dilynol ar Weithio mewn Partneriaeth – Diogelwch Cymunedol ei gynnal ym Mehefin 2012

ATODIAD C

Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru

CYNGOR BWRDEISTREF SIR CONWY

Crynodeb o Weithgaredd Archwilio Mewnol 2011/12

	Adran/Gwasanaeth	Dyddiau arfaethedig 2011/12	Dyddiau gwirionedd ol 2011/12
1	Gorsafoedd Tân yn ôl y galw – Ynys Môn a Gwynedd	9	11
2	Rheoli'r Fflyd	10	12
3	Y Fenter Twyll Genedlaethol (sy'n cynnwys ymholiadau'r sector cyhoeddus)	3	6
4	Contract Cyfrif Terfynol – Gorsaf Dân Gymunedol y Rhyl	0	8
5	Ymchwiliad Arbennig – Amser i ffwrdd *in lieu* a materion AD	0	9
6	Storfeydd	8	0
7	Gweithrediadau'r Ffreutur	8	0
8	Credydwyr ac Ymgynghoriaeth y Gyflogres – Trosglwyddo i System AS400 Conwy a FIN 8's Electronig	5	2
9	Archwiliadau dilynol – Gorsafoedd yn ôl y galw Rhyddid Gwybodaeth Diogelwch TG	6	4
10	Cynllunio ac Adrodd yn ATAGC (gan gynnwys y Datganiad Blynyddol o Sicrwydd ac Asesiad Anghenion)	6	6
11	Cronfa wrth gefn	3	0
	CYFANSWM DYDDIAU	**58**	**58**
	Dyddiau a ddyrannwyd 2011/12		**58**
	Dyddiau Gwirioneddol 2011/12		**58**
	Cyfanswm Dyddiau cario 'mlaen i 2012/13		**0**

Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru   ATODIAD D
Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol Drafft 2012/13

Cyf Asesiad Anghenion	Adolygiad Archwiliad	Sylwadau	Dyddiau	Amseru arfaethedig
Ardal Risg – Risiau Ariannol a Thwyll				
17 & 25	Gorsafoedd Tân yn ôl y galw (Wrecsam a Sir y Fflint)	Adolygiad o daliadau i ddiffoddwyr tân yn ôl y galw (FIN8 Electroneg), cynnal rhestrau stoc gorsafoedd a pheiriannau (fel rhan o archwiliad Rhestrau Stoc Gorsafoedd a wnaed yn 2007/8) a chwblhau llyfrau log tanwydd cerbyd, cynnal a defnydd.	**10**	**Gorffennaf 2012**
17	Y Gyflogres – Cychwynwyr ac Ymadawyr	Adolygu'r dulliau rheoli mewnol sy'n weithredol mewn perthynas â chychwynwyr ac ymadawyr â'r gyflogres.	**6**	**Medi 2012**
24	Storfeydd	Adolygiad o weithdrefnau'r Storfa Ganolog mewn perthynas â phrynu, derbynebau, dyroddiadau, stociau, addasiadau a diogelwch.	**8**	**Chwef 2013**
28	Y Prif Systemau Ariannol - **Credydwyr**	Y swyddogaeth archebu a thalu credydwyr yn ATAGC. Cafodd trosglwyddiad ei reoli yn 2011/12 o system ymrwymiad A/C yr Awdurdod i Systemau Cyfrifon Taladwy a Chyfriflyfr Cyffredinol Conwy.	**12**	**Rhag 2013**
Gwaith Archwilio Arall				
-	Cynllunio Archwilio, Adroddiad Blynyddol a Rheoli	Darpariaeth am amser sydd ei angen ar elfen reoli'r cytundeb.	**6**	**Ar fynd**
-	Dilyn Argymhellion blaenorol	Dilyn argymhellion wnaeth yn 2001/12 sydd heb eu cynnwys yn y rhaglen uchod: Rheoli'r Fflyd Gweithio mewn Partneriaeth – Diogelwch Cymunedol	**6**	**Ar fynd**
-	Cronfa wrth Gefn	Ar gyfer gwaith heb ei gynllunio cafodd ei adnabod yn ystod y flwyddyn a chysylltu/cyngor yn ôl y gofyn.	**2**	
		Cyfanswm y dyddiau sydd eu hangen i Waith Archwilio	**50**	
	Dyddiau a Ddyrannwyd 2012/13		**50**	
	Dyddiau a ddygwyd ymlaen o 2011/12		**0**	
	Cyfanswm dyddiau sydd ar gael 2012/13		**50**	

ATODIAD E

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU

Asesiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2011/12

	Y Brif System a'r Is-system	**Meysydd Posib i'w Harchwilio**	**Asesiad Risg**		**Dyddiau 2012/13**	**Sylwadau**
Maes Risg – Rheoli a Llywodraethu Strategol						
1	Llywodraethu Corfforaethol	Y Trefniadau ar gyfer Cydymffurfio'n Gyfreithiol; Llunio Polisïau a Phenderfyniadau; Cynllun Dirprwyo; Codau Ymddygiad – Y Swyddogion; Codau Ymddygiad – Yr Aelodau; Hyfforddiant ac Ymwybyddiaeth; Cyflogau'r Prif Swyddogion; Rheolau Sefydlog a Rheoliadau Ariannol; Gwrth-dwyll a Chwythu'r Chwiban; Polisi Amgylcheddol.	A			Mae'r Awdurdod Tân wedi cymeradwyo'r 'Cod Lleol ar Lywodraethu', a chyflwynwyd y Datganiad Llywodraethu Blynyddol 2009/10 i'r Pwyllgor Archwilio ym Mehefin 2011. **Cadarnhaodd KPMG fod gan yr Awdurdod yr wybodaeth ddiweddaraf am y ddeddfwriaeth newydd a bod y prosesau priodol yn eu lle.**
2	Cynllunio Gwasanaethau	Cynllunio Corfforaethol; Cynllun Integredig Rheoli Risg; Cynllun Perfformiad Gwerth Gorau; Cynlluniau Uned Gwasanaeth; Cynllun Gwella Asesiad Perfformiad Cynhwysfawr; Moderneiddio; Ymgynghori; Asesu Risg; Cael Adnoddau a Chymeradwyaeth Ariannol; Uned Cydlynu Gwelliannau	B			Swyddfa Archwilio Cymru - Amlinelliad Archwilio Ariannol 2010/11 - Trefniadau cywir ar gyfer sicrhau economi, effeithlonrwydd ac effeithiolrwydd wrth ddefnyddio ei adnoddau. Yn cynnwys adolygiad o'r trefniadau perfformiad corfforaethol a'r rheolaeth ariannol allweddol.
3	Rheoli Perfformiad	Rolau a Chyfrifoldebau; Gosod targedau; Casglu Data; Rheoli Ansawdd Data; Adrodd; Defnyddio Gwybodaeth Rheoli i gefnogi Gwelliannau i'r Gwasanaeth	A			Rhaglen Reoleiddiol ar gyfer Archwilio Perfformiad (Swyddfa Archwilio Cymru) Ebrill 2011 - Mawrth 2012 – i gadarnhau a oes gan yr awdurdod drefniadau cadarn ac effeithiol yn eu lle er mwyn atal a chanfod twyll. Archwiliad o'r Cynllun Gweithredu/Gwella Blynyddol a dangosyddion perfformiad.

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg		Dyddiau 2012/13	Sylwadau
4	Rheoli Risg, Cynllunio rhag Argyfyngau, a Dilyniant Busnes	Polisi a Fframwaith; Rolau a Chyfrifoldebau; Hyfforddiant: Cofrestr Risg Corfforaethol; Integreiddio gyda'r Prosesau Rheoli; Peirianweithiau Monitro a Sicrwydd; Adrodd; Cynllunio rhag Argyfyngau; Asesu Risg; Parhad Busnes; Chwilio ac Achub mewn Trefi; Cydymffurfio â'r Ddeddf Argyfyngau Sifil 2004; Gweithio gydag Asiantaethau Partneriaeth a Busnesau Lleol; Fforymau Cydnerth; Cyfleusterau Cynadleddau Symudol;	A			Rhaglen Reoleiddiol ar gyfer Archwilio Perfformiad (Swyddfa Archwilio Cymru) Ebrill 2011 - Mawrth 2012 – i gadarnhau a oes gan yr awdurdod drefniadau cadarn ac effeithiol yn eu lle er mwyn atal a chanfod twyll. Archwiliad o'r Cynllun Gweithredu/Gwella Blynyddol a'r dangosyddion perfformiad.
5	Cydraddoldeb ac Amrywiaeth	Cydymffurfio â'r Ddeddfwriaeth; Polisïau, Arferion a Gweithdrefnau; Cyfrifoldebau; Ymwybyddiaeth a Hyfforddiant; Rheoli Perfformiad.	C			
Maes Risg – Darparu Gwasanaeth yr Ochr Weithredol						
6	Gweithrediadau'r Ystafell Reoli Ymateb i Ddigwyddiadau a'u Rheoli	Cydymffurfio â Lliniaru Risg Allweddol; Gweithdrefnau Anfon Allan; Blaenoriaethu Ymateb i Ddigwyddiadau; Monitro a Mesur Perfformiad; Staffio ac Adnoddau; Hyfforddiant Y System Rheoli Digwyddiadau	C			Agenda Creu'r Cysylltiadau

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg		Dyddiau 2012/13	Sylwadau
7	Gweithdrefnau Galwadau Ffug	Polisi a Gweithdrefn; Cofnodi a Monitro; Addysg; Cyfathrebu.	C			
8	Diogelwch Tân Cymunedol a'r Tasglu Llosgi Bwriadol	Cyfathrebu; Addysg; Cael adnoddau; Proffilio Risg; Gweithio gyda Busnesau, Awdurdodau Addysg Lleol, Ymddiriedolaeth Plant a Phobl Ifanc, Tîm Troseddwyr Ifanc, Gwasanaethau Tân ac Achub eraill; Prosiect systemau taenellu; Larymau mwg; Archwiliadau Diogelwch Tân yn y Cartref; Digwyddiadau Diogelwch Cymunedol; Mynd at Gerbydau	C			Adolygwyd gwaith partneriaeth yr adran Diogelwch Tân Cymunedol yn ystod 2010/11. Barn yr archwiliad oedd Digonol. Caiff archwiliad dilynol ei gynnal yng Ngorffennaf 2012.
9	Archwiliadau ac Ymchwiliadau	Cydymffurfio â Pholisïau; Rhaglen Arolygiadau; Asesiadau ar-lein; Cydymffurfio â rheolau adeiladu; Dyrannu trwyddedau/tystysgrifau; Incwm o archwiliadau a thrwyddedau	C			
10	Gweithio mewn Partneriaeth	Trefn Lywodraethu Partneriaeth Asesu Risg; Lleihau Trosedd ac Anhrefn; Partneriaethau Strategol Lleol; Cytundebau Ardal Leol; Awdurdodau Addysg Lleol ac eraill.	B			Cynhaliwyd adolygiad o Weithio mewn Partneriaeth yr adran Diogelwch Tân Cymunedol, gan werthuso'r trefniadau llywodraethu a digonolrwydd y rheolaethau mewnol a ymgorfforwyd ymhob system, gyda'r bwriad o adnabod unrhyw wendidau o ran rheoli, a meysydd risg posib. **Barn yr Archwiliad oedd Digonol. Archwiliad dilynol i'w gynnal yng Ngorffennaf 2012.**

	Y Brif System ac Is-System	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg		Dyddiau 2012/13	Sylwadau
Maes Risg – Rheoli Pobl						
11	Iechyd a Diogelwch	Cydymffurfio â'r Ddeddfwriaeth; Polisïau, Arferion a Gweithdrefnau; Cyfrifoldebau; Ymwybyddiaeth a Hyfforddiant; Rheoli Perfformiad; Monitro ac Adrodd ynghylch Digwyddiadau; Yswiriant (Atebolrwydd Cyhoeddus a Chyflogwyr)	B			
12	Rheoli Presenoldeb (staff gweithredol a chefnogi)	Cydymffurfio â Pholisi; Cofnodi, ac adrodd ynghylch absenoldeb; Gwybodaeth am Berfformiad	C			Adolygiad Cenedlaethol o Absenoldebau Swyddfa Archwilio Cymru 2006/07. **Cynhaliwyd Ymchwiliad Arbennig yn ystod 2011/12 o Amser i ffwrdd *in lieu* a materion eraill yn ymwneud ag AD.**
13	Hyfforddi a Datblygu Staff (staff gweithredol a chefnogi)	Gweithredu'r System Integredig Datblygiad Personol (IPDS); Asesu Sgiliau; Portffolios Datblygu; Adolygiadau o Ddatblygiad Personol; Arfarniad o Berfformiad; Cyfleusterau Hyfforddi; Cynlluniau Hyfforddi ar y cyd; Cynllunio ar gyfer Olyniaeth; Datblygu Arweinyddiaeth (Gwella'r Gwasanaeth); Hyfforddiant sy'n canolbwyntio ar Werth.	C			Gwaith Swyddfa Archwilio Cymru ar berfformiad wedi ei gynllunio ar gyfer 2011/12 – Astudiaeth Thematig – AD a chynllunio'r gweithlu
14	Recriwtio a Dethol	Cydymffurfio â Pholisïau a Gweithdrefnau Recriwtio; Cydraddoldeb a chynhwysiant; Gwiriadau cyn cyflogaeth; Rheoli Perfformiad.	C			Gwiriadau cyn-cyflogi e.e. tystlythyrau, gwiriadau'r Swyddfa Cofnodion Troseddol, fel rhan o archwiliad o ddechreuwyr ac ymadawyr 2007/08. **Archwiliad o Gychwynwyr ac Ymadawyr i'w gynnal yn 2012/13**

	Y Brif System a'r Is-System	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg		Dyddiau 2012/13	Sylwadau
Maes Risg – Rheoli Prosiectau						
15	Rheoli Prosiectau	Uned Arbennig ar gyfer Prosiectau; Rolau a Chyfrifoldebau; Blaenoriaethu Prosiectau; Asesu Risg; Cydymffurfio â Prince 2; Hyfforddiant mewn Rheoli Prosiectau; Monitro a Chyflwyno; Cyllido	B			Cynigiodd Pennaeth yr Adran Rheoli Cyfleusterau a Logisteg Awdurdod Heddlu Gogledd Cymru fod y Cyfrif Terfynol yng Ngorsaf Dân Gymunedol y Rhyl yn cael ei asesu am unrhyw anghysondebau. **Fel rhan o gynllun archwilio 2011/12, mae Gwasanaeth Archwilio Mewnol Conwy wedi cynnal adolygiad yn ddiweddar o'r contract hwn. Barn yr Archwiliad oedd Boddhaol**
Maes Risg – Risgiau Ariannol a Thwyll						
16	Cynllunio Ariannol a Rheoli'r Gyllideb	Trefniadau Cyllido Dyrannu Adnoddau Cynllunio Ariannol yn y Tymor Canolig Gosod a chymeradwy'r gyllideb Dirprwyaethau ariannol Hyfforddiant i Ddeiliaid Cyllidebau Monitro cyllidebau Rhagweld/Adrodd Ariannol	A			Amlinelliad Archwilio Allanol 2010/11. Bydd KPMG yn cadarnhau bod Datganiadau Ariannol yr Awdurdod yn cydymffurfio â'r gofynion statudol perthnasol. Bydd trefniadau'r Awdurdod ar gyfer gosod y gyllideb a monitro perfformiad ariannol yn cael eu hadolygu.
17	Y Gyflogres	Dechreuwyr, Ymadawyr, Newidiadau; Rheoli Taliadau; Ardystiadau; Cywirdeb; Monitro; Adrodd.	A		8 10	Archwiliad y Gyflogres - Newidiadau i Gyflogau 2008/09. Boddhaol oedd Barn yr Archwiliad. Archwiliad y Gyflogres – CAATS 2008/09. Da oedd Barn yr Archwiliad 2010/11 – Adolygiad o dalu diffoddwyr tân yn ôl y galw (Sir Ddinbych). Digonol oedd barn yr Archwiliwr. Tâl diffoddwyr tân yn ôl y galw - Adolygiad o weithdrefnau FIN 8 electronig wedi ei gynnal yn 2011/12 - Barn yr Archwiliad - Boddhaol. **Archwiliad o Gychwynwyr ac Ymadawyr y Gyflogres i'w gynnal yn 2012/13.** **Cyflogau ar y System yn ôl y galw – Wrecsam wedi ei drefnu ar gyfer 2012/13.**

	Y Brif System ac Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg		Dyddiau 2012/13	Sylwadau
18	Lwfansau Gweithwyr a'r Aelodau	Hawliadau, awdurdodi a phrosesu mewn perthynas â: Theithio a Chynhaliaeth; Gwobrau am Wasanaeth Hir; Lwfansau Preswyl;	D			Adolygiad Archwiliad Mewnol o Lwfansau'r Aelodau 2005/06. Barn yr archwiliad oedd Da. Cynhwyswyd Lwfansau Gweithwyr yn yr Archwiliad o'r Gyflogres - Newidiadau i Gyflogau 2008/09.
19	Pensiynau	Hysbysu'r Awdurdod sy'n Gweinyddu; Gwirio newidiadau; Ffioedd heb eu Hariannu.	C			Y Cynllun Rheoleiddio 2007/08 – KPMG wedi cadarnhau bod Datganiadau Ariannol yr Awdurdod yn cydymffurfio â gofynion newydd Cyfrifon Pensiwn y Gwasanaeth Tân.
20	Caffael a Phrynu	Strategaeth Gaffael; Effeithlonrwydd a Gwerth am Arian; E Gaffael; Cydymffurfio â Rheoliadau Ariannol a Rheoliadau Sefydlog Cytundebau; Gweithdrefnau Prynu a Thalu; Gwariant ar Gardiau Credyd; Gwariant ag Arian Parod.	B			Barn Flynyddol Swyddfa Archwilio Cymru ynghylch Gwerth am Arian.
21	Strategaeth Gyfalaf a Chyfrifyddu	Gosod/Cymeradwyo'r Strategaeth a'r Rhaglen; Monitro; Cyfalafu/ Awdurdodi Gwariant; Benthyca Darbodus; Cyfrifyddu a Rheoli Asedau Sefydlog; Cofrestr Asedau Sefydlog; Prisio/Dibrisio Asedau; Yswiriant; Cynlluniau Mentrau Cyllid Preifat (PFI) yn cynnwys TAW.	A			Cwmpas Swyddfa Archwilio Cymru 2010/11 – Adolygiad o'r Cyfrifon Terfynol, Cofrestr Asedau Sefydlog ayyb. 2008/09 - Adolygiad o Reolaeth Ystadau fel rhan o'r agenda Creu Cysylltiadau

	Y Brif System ac Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg		Dyddiau 2012/13	Sylwadau
22	Rheoli'r Fflyd a Thanwydd	Caffael/Prydlesu; Rheolaeth ac Unioniad Strategol; Cynnal a Chadw ac Archwiliadau; Materion sy'n ymwneud â Thanwydd a'r Defnydd ohono; Gwaredu; Yswiriant.	C			Adolygiad Archwilio Mewnol o Danwydd 2007/08. Boddhaol oedd Barn yr Archwiliad. Cynllun Rheoleiddio 2007/08 - Adolygiad KPMG o'r Fflyd a Rheoli Asedau Cerbydau. **Adolygiad o Archwiliad Rheolaeth Fflyd wedi ei gynnal yn 2011/12 - barn yr archwiliad - Da.**
23	Casglu a Bancio Incwm	Derbyn Taliadau; Incwm Grant; Incwm Praesept; Gweithdrefnau Casglu a Chyfrifyddu; Incwm Amrywiol; Cydymffurfio â Pholisi Codi Tâl; Incwm o Dystysgrifau Archwilio; Sicrwydd arian a Bancio; Yswiriant.	C			Cynhaliwyd Archwiliad Mewnol o'r gweithdrefnau casglu, derbyn a bancio mewn perthynas â'r holl incwm a chynhyrchwyd gan ATAGC yn ystod 2009/10 – Barn yr archwiliad - Boddhaol.
24	Storfeydd	Rheoli Stoc, Gwerth a Chofnodi; Prynu a Derbyn; Diogelwch yn y Storfeydd; Diogelwch y System TG; Gweithdrefnau Rhannu allan a Dychwelyd; Yswiriant.	D		8	Adolygiad yr Archwiliad Mewnol 2003/04. Da oedd Barn yr Archwiliad. **Adolygiad o'r Adran Storfeydd i'w gynnal yn 2012/13**
25	Diogelwch yr Offer a'r Rhestr Stoc	Lefel y Rhestr Sestr; Cofnodi ac Adolygu; Marcio Offer; Llogi Offer; Diogelwch Lleoliadau; Yswiriant	C			Adolygiad yr Archwiliad Mewnol 2007/08. Wedi ei gynnwys yn yr archwiliad o'r Gorsafoedd yn ôl y galw (Sir Ddinbych) 2011/12. **Adolygwyd fel rhan o'r archwiliad o Orsafoedd yn ôl y galw (Ynys Môn a Gogledd Gwynedd) a gynhaliwyd yn ystod 2011/12. Barn yr Archwiliad - Boddhaol.**
26	Costau Cyfleustodau a Chytundebau Gwasanaeth	Tendro a Gwerth am Arian; Monitro Costau Ynni; Cydymffurfio â'r Rheoliadau Ariannol.	C			

	Y Brif System ac Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg		Dyddiau 2012/13	Sylwadau
27	Y Fenter Dwyll Genedlaethol	Lawrlwythiad y Gyflogres; Lawrlwythiad y Credydwyr; Ymchwilio i Allbwn yr Ymarferiad Paru Cenedlaethol,	B			Bob 2 flynedd, paru data'r gyflogres a data credydwyr gan y Fenter Dwyll Genedlaethol. Archwiliad y Fenter 2009/10. Barn yr archwiliad – Da. **Gwaith Menter Dwyll Genedlaethol wedi ei wneud yn 2011/12. Barn yr archwiliad - Da.**
28	Prif Systemau Ariannol • Y Gyflogres • Credydwyr • Dyledwyr • Rheoli'r Trysorlys • System Gyfrifyddu • Gwrth-dwyll	Cyfanrwydd, Cywirdeb a Dilysrwydd Trafodion; Cyfrifyddu Cywir; Monitro ac Adrodd; Effeithlonrwydd; Gwerth am Arian; Dogfennu Systemau; Cydymffurfio â Rheoliadau a Gweithdrefnau Ariannol	A		10	Yn dod dan yr Archwiliad o Systemau Cyngor Bwrdeistref Sirol Conwy, yn flynyddol. Adolygiad o System Credydwyr ATAGC 2008/09. Digonol oedd Barn yr Archwiliad. Neilltuwyd 8 diwrnod yn 10/11 ar sail ymgynghorol i gynorthwyo a chynghori ynghylch trosglwyddo o System Gyfrifyddu Ymrwymiadau ATAGC i System Cyfrifon Taladwy a Chyfriflyfr Cyffredinol Conwy. **Archwiliad o gredydwyr wedi ei drefnu ar gyfer 2012/13 er mwyn cadarnhau bod y trosglwyddiad i Gyfrifon Taladwy a Chyfriflyfr Conwy wedi ei reoli'n dda.**
Maes Risg – Enw da a Hyder y Cyhoedd						
29	Y Weithdrefn Gwynion	Polisi, Gweithdrefn ac Arferion Da; Cydymffurfio; Monitro ac Adrodd; Gwella Gwasanaethau; Iawndaliadau.	C			
30	Cyfathrebu Corfforaethol	Y Strategaeth Gyfathrebu; Marchnata a'r Cyfryngau; Cyfrifoldebau; Monitro Digwyddiadau	C			

	Y Brif System ac Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg		Dyddiau 2011/12	Sylwadau
Maes Risg – Rheoli a Thechnoleg Gwybodaeth						
31	Strategaeth a Rheolaeth TG	Datblygu Strategaeth a Chael Adnoddau; Fframwaith Polisïau a Rheolaeth; Rheoli'r Rhyngrwyd ac E-bost; Cyfrifoldebau; Caffael a Datblygu TGCh; Yswiriant.	C			Roedd yr archwiliad yn asesu faint o reolaeth sydd dros y prif risgiau o ran cael gafael ar wybodaeth ar systemau TG y sefydliad, a bydd yn adolygu'n benodol y meysydd canlynol i weld a ydynt yn cydymffurfio â safonau diogelwch gwybodaeth ISO 27000. • Rheoli mynediad defnyddwyr • Rheoli mynediad at gyfrifiaduron • Rheoli mynediad at raglenni • Monitro'r mynediad at system a'r defnydd ohoni Mae gwaith perfformiad Swyddfa Archwilio Cymru ynglŷn â rheoli mynediad at wybodaeth bersonol wedi ei drefnu ar gyfer 2011/12 – Astudiaethau thematig o Lywodraethu Gwybodaeth a Thechnoleg TGCh
32	Rheoli Rhwydweithiau	Diogelwch a Rheolaeth; Diogelwch Corfforol a Rhesymegol; Systemau Wrth Gefn ac Adfer wedi Trychineb; Perfformiad Caledwedd, Cyfryngau, Topoleg: Diogelwch a Rheolaeth: Cefnogaeth i Reolwyr: Meddalwedd Cyfathrebu; Cysylltiadau Di-wifr	C			Archwiliad o Reoli Rhwydweithio wedi ei gynnal yn 2008/09. **Barn yr Archwiliad - Boddhaol**. Archwiliad o Ddiogelwch TG wedi ei gynnal yn ystod 2010/11. **Barn yr Archwiliad - Boddhaol.**
33	Telegyfathrebu (ac eithrio'r ystafell reoli)	Diogelwch a Rheoli; Diogelwch Corfforol a Rhesymegol; Systemau Wrth Gefn ac Adfer wedi Trychineb.	C			Cwmpas Swyddfa Archwilio Cymru 2006/007

	Y Brif System ac Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg		Dyddiau 2011/12	Sylwadau
34	E Lywodraeth	Strategaeth; Cael adnoddau; Mentrau; Perfformiad.	C			Cynhaliwyd Archwiliad Mewnol yn 2009/10 - nod yr archwiliad oedd pennu i ba raddau y mae rheolaeth am risgiau mewn perthynas â'r canlynol: • Gweledigaeth e-lywodraeth • Cydweithio, e.e. rhwng awdurdodau • Gofynion y cwsmer • Cyllido • Atebion technegol • Gallu – o ran pobl a sgiliau • Prosesau busnes Ffocws ar reolaethau strategol am y risgiau allweddol sy'n bygwth y weledigaeth/rhaglen e-Lywodraeth. Barn yr archwiliad - Da
35	TG yr Ystafell Reoli	Ffonau Symudol; System Radio; System Galw allan; Diogelwch Corfforol; System wrth gefn a chynllun adfer; Monitro Perfformiad.	C			
36	Diogelu Data / Rhyddid Gwybodaeth	Cydymffurfio â'r Ddeddfwriaeth; Ymwybyddiaeth ymhlith y Staff; Ceisiadau am Wybodaeth; Monitro a Pherfformiad	C			Cynhaliwyd archwiliad yn ystod 2009/10 i bennu a yw gweithgarwch sy'n golygu prosesu data personol yn cyd-fynd â pholisïau a gweithdrefnau diogelu data yr Awdurdod, a ph'un a yw'r dulliau prosesu hyn yn cwrdd â gofynion y Ddeddf Diogelu Data 1998 ai peidio. Barn yr archwiliad – Boddhaol. Archwiliad Rhyddid Gwybodaeth wedi'i gynnal yn 2010/11 er mwyn sicrhau cydymffurfiad â gofynion statudol y Ddeddf Rhyddid Gwybodaeth 2000. **Barn yr Archwiliad – Boddhaol**

	Y Brif System ac Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg		Dyddiau 2011/12	Sylwadau
Maes Risg –Systemau Eraill						
37	Gweithrediad y Ffreutur	Cytundeb a Monitro; Hylendid Bwyd a Glanweithdra; Hyfforddi Staff; Casglu Incwm a Bancio; Gweithdrefnau Archebu	C			
38	Cronfeydd Lles	Gweithdrefnau Ysgrifenedig; Cofnodion y Cronfeydd Lles; Cysoniad Banc; Archwiliadau Annibynnol.	C			Cynhaliwyd archwiliad o'r Cronfeydd Lles yn 2008/09. Anfoddhaol oedd Barn yr Archwiliad. Cynhaliwyd archwiliad dilynol yn 2009/10 – Barn yr archwiliad – Digonol.
Maes Risg – Gwaith arall yn ymwneud ag Archwilio						
	Cynllunio gwaith archwilio, Adroddiad Blynyddol a Rheolaeth				6	
	Olrhain Argymhellion Blaenorol				6	
	Cronfeydd wrth gefn				2	
			Cyfanswm cwmpas 2012/13		**50**	

Asesiadau Risg - Mae'r Asesiad o Anghenion yn dogfennu pob prosiect, ac mae'n dyrannu Graddiad Risg mewn perthynas â phob maes archwiliadwy, yn seiliedig ar lenwi matrics risg sy'n cael ei gadw ar System Cynllunio Archwiliadau a'r Amgylchedd Reoli (APACE) yr Adain Archwilio Mewnol. Yr Asesiad Risg sy'n pennu graddiad y risg ac amledd pob archwiliad wedi hynny. Lle nad yw rhyw faes wedi cael ei adolygu'n ddiweddar gan yr Adain Archwilio Mewnol na Swyddfa Archwilio Cymru, rhoddir Graddiad 'C' wrtho hyd oni fydd archwiliad wedi ei gynnal, a bod modd gwneud barn wybodus yn ei gylch. Y graddiadau risg cyfredol yw:

- **Graddiad Risg A - Risg Uchel sy'n gofyn am Adolygiad Blynyddol**
- **Graddiad Risg B - Risg Uchel sy'n gofyn am adolygiad bob 2 flynedd**
- **Graddiad Risg C - Risg Canolig sy'n gofyn am adolygiad bob 3 blynedd**
- **Graddiad Risg D - Risg Isel sy'n gofyn am adolygiad bob 4 blynedd**