



## **EITEM AR YR AGENDA: 12**

### **PWYLLGOR ARCHWILIO AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**

**2 Mehefin 2014**

#### **CRYNODEB O WEITHGARWCH ARCHWILIO MEWNOL 2013/14 AC ASESIAD O ANGHENION A CHYNLLUN ARCHWILIO DRAFFT 2014/15**

**Adroddiad gan Mike Halstead, Pennaeth Gwasanaethau  
Archwilio a Chaffael**

#### **Diben yr Adroddiad**

- 1 Derbyn crynodeb o waith Archwilio Mewnol 2013/14.
- 2 Cymeradwyo'r Asesiad o Anghenion Archwilio a'r Cynllun Archwilio Mewnol Drafft 2014/15.

#### **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 2013/14**

- 10 Yn ystod 2013/14, darparwyd 50 o ddiwrnodau archwilio fel y nodwyd yn y cynllun archwilio statudol. Cafodd yr holl waith a gynlluniwyd ar gyfer 2013/14 ei gynnal, heblaw am yr archwiliad o Hyfforddi a Datblygu Staff, y cynhaliwyd archwiliad o Lywodraethu Corfforaethol yr Awdurdod yn ei le. Cytunwyd ar y newid i'r cynllun gyda'r Dirprwy Brif Swyddog Tân o ganlyniad i nifer o faterion a godwyd gan yr Aelodau yn y Pwyllgor Archwilio yn Ionawr 2014 ynghylch nifer o feysydd archwiliadwy yn Aseiad Anghenion yr Archwiliad Mewnol sydd â graddiad risg **A** ond sydd heb fod yn destun adolygiad archwiliad mewnol yn ddiweddar. O ystyried pwysigrwydd hanfodol llywodraethu da a lefel y risg, ystyrid mai doeth fyddai adolygu trefniadau llywodraethu mewnol yr Awdurdod yn ystod 2013/14.
- 11 Paratowyd pedwar adroddiad yn ystod y flwyddyn, yn ymdrin â'r canlynol :-
- **Gorsafoedd y System RDS (Conwy a De Gwynedd)** – Adolygiad o daliadau i ddiffoddwyr tân y system RDS (FIN 8's electronig), cynnal a chadw gorsafoedd a stocrestrau peiriannau, a chwblhau llyfrau log mewn perthynas â thanwydd cerbydau, cynnal a chadw cerbydau a defnyddio cerbydau.
  - **Incwm ATAGC** – Cynhaliwyd adolygiad o weithdrefnau'r Awdurdod i reoli'r modd y mae incwm yn cael ei gasglu, ei dderbyn a'i fancio.
  - **Llywodraethu Corfforaethol** – Cynhaliwyd adolygiad o drefniadau llywodraethu corfforaethol yr Awdurdod a chydymffurfiaeth â Fframwaith CIPFA/SOLACE, sy'n nodi 6 o egwyddorion craidd llywodraethu da.

- **Y Fenter Twyll Genedlaethol (NFI)** – Mae'r Fenter Twyll Genedlaethol yn ymarferiad 'paru data' sy'n gynhwysfawr a thrylwyr ac 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 2013/14. Mae canlyniad pob archwiliad a werthusiad 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 19 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 2013 hyd at 31 Mawrth 2014. Dengys nifer yr argymhellion a dderbyniwyd ac o ganlyniad a weithredwyd gan y rheolwyr ymhob maes ac hefyd y newidiadau sydd wedi effeithio ar farn gwreiddiol yr archwiliad. Gwneir gwaith dilynol pellach yn y meysydd lle mae nifer sylweddol o argymhellion heb eu gweithredu.

- 16 Mae crynodeb o'r gweithgarwch archwilio wedi ei atodi yn Atodiad C, ac mae'n dangos yr hyn a gynlluniwyd i ddyrannu adnoddau archwilio o ran diwrnodau gweithio mewn adrannau a gwasanaethau, a chymharu'r gwaith gwirioneddol a wnaed yn 2013/14 gyda'r cynllun. Cafodd yr holl waith a gynlluniwyd ar gyfer 2013/14 ei gynnal, heblaw am yr archwiliad o Hyfforddi a Datblygu Staff, y cynhaliwyd archwiliad o drefniadau Llywodraethu Corfforaethol yr Awdurdod yn ei le. Cytunwyd ar y newid i'r cynllun gyda'r Dirprwy Brif Swyddog Tân.

## **BARN YR ARCHWILIAD**

- 17 Yn seiliedig ar y gwaith a wnaed yn ystod 2013/14, 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 2014/15**

- 18 Mae'r Cynllun Archwilio Drafft ar gyfer 2014/15 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 2014/15 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 Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol ynghlwm yn Atodiad E. Mae'r Aseiad, 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 Gofynnir i'r Aelodau:
- (i) nodi'r crynodeb o'r gweithgarwch Archwilio Mewnol 2013/14;
  - (ii) gymeradwyo'r Aseiad o Anghenion a'r Cynllun Archwilio Mewnol Drafft ar gyfer 2014/15.

## AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU

## Adran Archwilio Mewnol – Crynodeb Blynyddol o Argymhellion a Barnau Archwilio 2013/14

	Ardal Archwilio	Cynnwys yr Archwiliad	Hanfodol	Mawr	Cymedrol	Bach	Cyfanswm	Cytunwyd gan Reolwyr	Barn Archwilio
1	<b>Gorsafoedd y System RDS (Conwy a De Gwynedd)</b>	Roedd yr archwiliad yn cadarnhau bod nifer o feysydd yng Ngorsafoedd RDS Conwy a De Gwynedd a'r systemau cysylltiedig yn gweithio'n dda, gyda rheolaethau pwysig yn eu lle. Mae'r diffoddwyr tân RDS yn cael eu talu'n gywir, caiff y safleoedd a stocrestrau'r peiriannau eu paratoi a'u gwirio'n rheolaidd, a chedwir llyfrau log cerbydau. Fodd bynnag, canfuwyd rhai meysydd gwan, ac mae hynny wedi arwain at 6 argymhelliad i wella lefel y rheolaeth fewnol. Ystyrir mai bach yw pob argymhelliad, ac nid ydynt yn golygu risg mawr i'r Awdurdod. Mae'r gwendidau yn gysylltiedig yn bennaf â mân gamgymeriadau wrth lenwi'r FIN8s, y Rheolwyr Ymateb Sirol ddim yn cynnal archwiliadau blynyddol o'r PIB ar gyfer Gorsafoedd, yr archwiliadau AIB chwemisol ddim yn cael eu cynnal gan y Rheolwr Ymateb Sirol yng Ngorsafoedd Conwy, a phroblemau'n parhau o ran cyflwyno tystysgrifau archwilio'r Gronfa Les i'r Adran Gyllid.	0	0	0	6	6	6	<b>Sicrwydd Uchel</b>
2	<b>Incwm GTAGC</b>	Canfu'r archwiliad fod y gweithdrefnau ar gyfer casglu, derbyn a bancio incwm sy'n ddyledus i'r Awdurdod yn gweithredu'n effeithiol, gyda rheolaethau pwysig yn eu lle. Fodd bynnag, canfuwyd rhai gwendidau cymharol fach o ran y gofyniad i'r raddfa ffioedd Incwm gael ei chymeradwyo'n ffurfiol a'i hardystio bob blwyddyn gan y Dirprwy Brif Swyddog Tân, a chanfuwyd achosion o dderbyn incwm ym Mhencadlys ATAGC heb ei gofnodi'n briodol ar <i>daflen archeb ddyddiol</i> , ac mae hynny'n gwanhau lefel y rheolaeth fewnol a'r trywydd archwilio.	0	0	0	2	2	2	<b>Sicrwydd Uchel</b>

## AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU

## Adran Archwilio Mewnol – Crynodeb Blynyddol o Argymhellion a Barnau Archwilio 2013/14

	Ardal Archwilio	Cynnwys yr Archwiliad	Hanfodol	Mawr	Cymedrol	Bach	Cyfanswm	Cytunwyd gan Reolwyr	Barn Archwilio
3	Llywodraethu Corfforaethol	Daeth yr adolygiad Archwilio Mewnol i'r casgliad fod llywodraethu corfforaethol yn yr Awdurdod yn cael ei reoli'n dda, ac yn cyd-fynd â fframwaith CIPFA / SOLACE, gyda sawl enghraifft o drefniadau llywodraethu da. Fodd bynnag, tynnodd yr adolygiad sylw at rai meysydd gwan lle nad oedd rheolaethau'n gweithredu'n unol â'r Fframwaith, gan arwain at 11 o argymhellion. Mae'r rhain yn gysylltiedig yn arbennig â diffyg Cyfansoddiad ffurfiol, nid oes Polisi Rheoli Risgiau a Chofrestr Risgiau Corfforaethol gan yr Awdurdod, ac mae angen iddo sefydlu Cod Ymddygiad i Swyddogion a Chofrestr Buddiannau Personol Swyddogion.	0	0	4	7	11	11	Uchel
4	Y Fenter Twyll Genedlaethol	Mae'r Fenter Twyll yn ymarferiad 'paru data' sy'n gynhwysfawr a thrylwyr ac wedi ei drefnu gan y Comisiwn Archwilio ar y cyd â Swyddfa Archwilio Cymru. <b>Nid oedd unrhyw broblemau'n codi o'r ymchwiliadau, ac mae hynny'n darparu lefel o sicrwydd fod y systemau rheolaeth fewnol yn gweithio'n dda a bod twyll ac anghysonderau yn cael eu lleihau. Mae'r ymarferiad hefyd yn gymorth i gryfhau'r trefniadau gwrth-dwyll a llygredd ac i sefydlu diwylliant gwrth-dwyll.</b>	Ddim yn berthnasol	Ddim yn berthnasol	Ddim yn berthnasol	Ddim yn berthnasol	Ddim yn berthnasol	Ddim yn berthnasol	Sicrwydd Uchel
		Cyfanswm	0	0	4	15	19	19	
								Uchel	4
								Boddhaol	0
								Digonol	0
								Anfoddhaol	0



**ATODIAD B**

**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**  
**Amserlen yr Archwiliadau Dilynol 2013/14**

	<b>Disgrifiad</b>	<b>Cyf Ffeil</b>	<b>Archwi lydd</b>	<b>Dyddiad Archwilio</b>	<b>Dyddiad dilynol dyledus</b>	<b>Dyddiad dilynol</b>	<b>Nifer yr Argym- hellion</b>	<b>Argym- hellion sy'n ddyledus</b>	<b>Barn archwilio diwygiedig</b>
<b>1</b>	Credydwy'r	VF0 230	KVW	Ebrill 13	Tachwedd 13	Ionawr 14	7	<b>1</b>	<b>Uchel</b>
<b>2</b>	Storfeydd	VF0 185	KVW	Mai 13	Rhagfyr 13	Ionawr 14	7	<b>3</b>	<b>Uchel</b>
							14	<b>4</b>	

# Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru

## CYNGOR BWRDEISTREF SIROL CONWY

### Crynodeb o Weithgaredd Archwilio Mewnol 2013/14

	Adran/Gwasanaeth	Dyddiau arfaethedig 2013/14	Dyddiau gwirioneddol 2013/14
1	Gorsafoedd Tân Rhan Amser – De Gwynedd a Chonwy	10	10
2	Incwm 2012/13	9	11
3	Hyfforddi a Datblygu Staff	12	0
4	Llywodraethu Corfforaethol	0	13
5	Y Fenter Twyll Genedlaethol	7	5
6	Archwiliadau Dilynol – Credydwyr a Storfeydd	5	4
7	Cynllunio ac Adrodd yn ATAGC (gan gynnwys Datganiad o Sicrwydd Blynyddol ac Aseiad o Anghenion)	5	5
8	Cronfa wrth gefn	2	2
	<b>CYFANSWM DYDDIAU</b>	<b>50</b>	<b>50</b>

<b>Dyddiau a ddyrannwyd 2013/14</b>	<b>50</b>
<b>Dyddiau Gwirioneddol 2013/14</b>	<b>50</b>
<b>Cyfanswm Dyddiau cario 'mlaen i 2014/15</b>	<b>0</b>

ATODIAD D

Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru  
Cynllun Gweithredu Archwilio Mewnol Drafft 2014/15

Cyf Asesiad Anghenion	Adolygiad Archwiliad	Sylwadau	Dyddi au	Amseru arfaethedig
<b>Maes Risg – Cyflwyno Gwasanaethau Gweithredol</b>				
8	Diogelwch Tân Cymunedol – Archwiliadau Diogelwch Tân yn y Cartref	Mynediad i Gartrefi Agored i Beryglon; Atgyfeiriadau gan y Sector Gwirfoddol; Cytundebau Lefel Gwasanaeth a Phrotocolau Rhannu Gwybodaeth; Arian Llywodraeth Cymru; Rheoli Perfformiad.	10	Chwefror 15
<b>Maes Risg – Rheoli Pobl</b>				
13	Hyfforddi a Datblygu Staff	Gweithredu'r System IPDS; Asesu Sgiliau; Datblygu Portffolios; Adolygiadau Datblygiad Personol; Arfarnu Perfformiad; Cyfleusterau Hyfforddi; Cynlluniau Hyfforddi ar y Cyd; Datblygu Arweinyddiaeth; (Gwella Gwasanaethau);	10	Hydref 14
<b>Maes Risg – Risgiau'n gysylltiedig ag Arian a Thwyll</b>				
17	Y Gyflogres – Dechreuwyr ac Ymadawyr	Adolygu'r rheolaethau mewnol sy'n weithredol ar gyfer gweithwyr sy'n dechrau ac ymadael.	8	Rhagfyr 14
22	Rheoli'r Fflyd – Tanwydd	Adolygu'r rheolaethau mewnol sy'n weithredol, y cofnodion a gedwir, a sut mae'r rheolwyr yn monitro'r defnydd o danwydd.	11	Mai 14
<b>Gwaith Archwilio Arall</b>				
-	Cynllunio Archwilio, Adroddiad Blynyddol a Rheoli	Darpariaeth am amser sydd ei angen ar elfen reoli'r cytundeb.	5	Ar fynd
-	Dilyn Argymhellion blaenorol	Dilyn argymhellion wnaed yn 2013/14 sydd heb eu cynnwys yn y rhaglen uchod: Incwm a Llywodraethu Corfforaethol	4	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	
<b>Cyfanswm y dyddiau sydd eu hangen i Waith Archwilio</b>			<b>50</b>	
Dyddiau a Ddyrannwyd 2014/15			50	
Dyddiau a ddygwyd ymlaen o 2013/14			0	
Cyfanswm dyddiau sydd ar gael 2014/15			50	

**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**  
**Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2014/15**

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2014/15	Sylwadau
<b>Maes Risg – Rheoli a Llywodraethu Strategol</b>					
1	Llywodraethu Corfforaethol	Y Trefniadau ar gyfer Cydymffurfio'n Gyfreithiol; Llunio Polisiâu 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 Llywodraethu Lleol', a chyflwynwyd Datganiad Llywodraethu Blynyddol 2009/10 i'r Pwyllgor Archwilio ym Mehefin 2011. <b>Cadarnhaodd KPMG fod yr Awdurdod yn cael gwybod am unrhyw ddeddfwriaeth newydd a bod prosesau a gweithdrefnau priodol yn eu lle.</b>  <b>Archwiliad Llywodraethu Corfforaethol – cyflawnwyd yn 2013/14 – Sicrwydd Uchel</b>
2	Cynllunio Gwasanaethau	Cynllunio Corfforaethol; Cynllun Integredig Rheoli Risg; Cynllun Perfformiad Gwerth Gorau; Cynlluniau Uned Gwasanaeth; Cynllun Gwella Aseiad 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 Swyddfa Archwilio Cymru ar gyfer Archwilio Perfformiad Ebrill 2011 i Fawrth 2012 – i gadarnhau a oes gan yr Awdurdod drefniadau cadarn ac effeithiol yn eu lle er mwyn atal a chanfod twyll.  Archwilio'r Cynllun Gweithredu/Gwella Blynyddol a'r dangosyddion perfformiad.

**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**  
**Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2014/15**

	<b>Y Brif System a'r Is-system</b>	<b>Meysydd Posib i'w Harchwilio</b>	<b>Aseiad Risg</b>	<b>Dyddiau 2014/15</b>	<b>Sylwadau</b>
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 Swyddfa Archwilio Cymru ar gyfer Archwilio Perfformiad Ebrill 2011 i Fawrth 2012 – i gadarnhau a oes gan yr Awdurdod drefniadau cadarn ac effeithiol yn ei lle er mwyn atal a chanfod twyll.  Archwilio'r Cynllun Gweithredu/Gwella Blynnyddol a'r dangosyddion perfformiad.  <b>Archwiliad Llywodraethu Corfforaethol – cyflawnwyd yn 2013/14 – Sicrwydd Uchel</b>
5	Cydraddoldeb ac Amrywiaeth	Cydymffurfio â'r Ddeddfwriaeth; Polisiâu, Arferion a Gweithdrefnau; Cyfrifoldebau; Ymwybyddiaeth a Hyfforddiant; Rheoli Perfformiad.	C		
<b>Maes Risg – Darparu Gwasanaeth yr Ochr Weithredol</b>					
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

**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**  
**Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2014/15**

	<b>Y Brif System a'r Is-system</b>	<b>Meysydd Posib i'w Harchwilio</b>	<b>Aseiad Risg</b>	<b>Dyddiau 2014/15</b>	<b>Sylwadau</b>
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	10	Adolygwyd gwaith partneriaeth yr adran Diogelwch Tân Cymunedol yn ystod 2010/11. Barn yr archwiliad oedd Digonol  Cynhaliwyd archwiliad dilynol yng Ngorffennaf 2012 – barn archwilio ddiwygiedig - Boddhaol.  <b>Archwiliad archwiliadau diogelwch tân yn y cartref i'w gynnal yn 2014/15</b>
9	Archwiliadau ac Ymchwiliadau	Cydymffurfio â Pholisïau; Rhaglen Arolygiadau; Aseidiadau 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 yn 2010/11 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. <b>Barn yr Archwiliad oedd Digonol.</b>  Cynhaliwyd archwiliad dilynol yng Ngorffennaf 2012 – barn archwilio ddiwygiedig - Boddhaol.

**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**  
**Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2014/15**

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2014/15	Sylwadau
<b>Maes Risg – Rheoli Pobl</b>					
11	Iechyd a Diogelwch	Cydymffurfio â'r Ddeddfwriaeth; Polisiâu, Arferion a Gweithdrefnau; Cyfrifoldebau; Ymwybyddiaeth a Hyfforddiant; Rheoli Perfformiad; Monitro ac Adrodd ynghylch Digwyddiadau; Yswiriant (Atebolwydd 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 2006/07. <b>Cynhaliwyd Ymchwiliad Arbennig yn ystod 2011/12 o Amser i ffwrdd <i>in Lieu</i> a materion AD eraill.</b>
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	10	Gwaith perfformiad Swyddfa Archwilio Cymru wedi ei gynllunio ar gyfer 2011/12 – Astudiaeth Thematig – AD a chynllunio'r gweithlu.  <b>Archwiliad o Hyfforddi a Datblygu Staff wedi ei drefnu ar gyfer 2014/15</b>
14	Recriwtio a Dethol	Cydymffurfio â Pholisiâu 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 ddechreuwr ac ymadawyr 2007/08.

**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**  
**Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2014/15**

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2014/15	Sylwadau
<b>Maes Risg – Rheoli Prosiectau</b>					
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 Adran Rheoli Cyfleusterau a Logisteg Awdurdod Heddlu Gogledd Cymru y dylai Cyfrifon Terfynol Gorsaf Dân Gymunedol y Rhyl gael eu hasesu i weld a oes anghysonderau. <b>Fel rhan o gynllun archwilio 2011/12, fe wnaeth Gwasanaeth Archwilio Mewnol Conwy adolygiad o'r contract hwn. Barn yr Archwiliad – Boddhaol</b>
<b>Maes Risg – Risgiau Ariannol a Thwyll</b>					
16	Cynllunio Ariannol a Rheoli'r Gyllideb	Trefniadau Cyllido Dyrannu Adnoddau Cynllunio Ariannol yn y Tymor Canolig Gosod a chymeradwyr'r gyllideb Dirprwyaethau ariannol Hyfforddiant i Ddeiliaid Cyllidebau Monitro cyllidebau Rhagweld/Adrodd Ariannol	A		Amlinelliad Archwilio Allanol 2010/11. Bydd KPMG wedi cadarnhau bod Datganiadau Ariannol yr Awdurdod yn cydymffurfio â'r gofynion statudol perthnasol. Adolygwyd trefniadau'r Awdurdod ar gyfer gosod y gyllideb a monitro perfformiad ariannol.
17	Y Gyflogres	Dechreuwyr, Ymadawyr, Newidiadau; Rheoli Taliadau; Ardystiadau; Cywirdeb; Monitro; Adrodd.	A	8	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 rhan amser (Sir Ddinbych). Digonol oedd barn yr Archwiliwr. Tâl diffoddwyr tân rhan amser - Adolygwyd gweithdrefnau FIN 8 electronig yn 2011/12– Barn yr Archwiliad - Boddhaol. Tâl diffoddwyr tân rhan amser – Wrecsam a Sir y Fflint, cyflawnwyd 2012/13 – Sicrwydd Uchel. Gorsafoedd rhan amser (Gog. Gwynedd a Chonwy), archwiliad cyflawnwyd 2013/14.- Sicrwydd Uchel <b>Archwiliad y Gyflogres – Dechreuwyr/ Ymadawyr i'w gynnal yn 2014/15</b>



**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**  
**Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2014/15**

	<b>Y Brif System a'r Is-system</b>	<b>Meysydd Posib i'w Harchwilio</b>	<b>Aseiad Risg</b>	<b>Dyddiau 2014/15</b>	<b>Sylwadau</b>
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

**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**  
**Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2014/15**

	<b>Y Brif System a'r Is-system</b>	<b>Meysydd Posib i'w Harchwilio</b>	<b>Aseiad Risg</b>	<b>Dyddiau 2014/15</b>	<b>Sylwadau</b>
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	11	Adolygiad Archwiliad mewnol o Danwydd 2007/08. Barn yr Archwiliad oedd Boddhaol. Cynllun Rheoleiddio 2007/08 – adolygiad KPMG o Reoli Asedau'r Fflyd a Cherbydau.  <b>Cyflawnwyd adolygiad archwiliad Rheoli'r Fflyd yn ystod 2011/12 – Barn yr Archwiliad - Da.</b>  <b>Rheoli Fflyd – Archwiliad Tanwydd i'w gynnal yn 2014/15</b>
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	9	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.  <b>Archwiliad o Incwm – cyflawnwyd 2013/14 – Sicrwydd Uchel</b>
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		Adolygiad yr Archwiliad Mewnol 2003/04. <b>Da oedd Barn yr Archwiliad.</b>  <b>Cyflawnwyd Archwiliad o'r Storfeydd yn 2012/13 – Barn yr Archwiliad – Sicrwydd Uchel</b>
25	Diogelwch yr Offer a'r Stocrestr	Lefel y Stocrestr; Cofnodi ac Adolygu; Marcio Offer; Llogi Offer; Diogelwch Lleoliadau; Yswiriant	C		Adolygiad Archwilio Mewnol 2007/08. Wedi ei gynnwys yn yr archwiliad o Orsafoedd Rhan Amser (Sir Ddinbych) 2011/12. <b>Adolygwyd fel rhan o'r archwiliad o Orsafoedd Rhan Amser (Ynys Môn a Gog. Gwynedd) a gynhaliwyd yn ystod 2011/12. Barn yr Archwiliad oedd Boddhaol.</b>

**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**  
**Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2014/15**

	<b>Y Brif System a'r Is-system</b>	<b>Meysydd Posib i'w Harchwilio</b>	<b>Aseiad Risg</b>	<b>Dyddiau 2014/15</b>	<b>Sylwadau</b>
26	Costau Cyfleustodau a Chytundebau Gwasanaeth	Tendro a Gwerth am Arian; Monitro Costau Ynni; Cydymffurfio â'r Rheoliadau Ariannol.	C		
27	Y Fenter Dwyll Genedlaethol	Lawrlwythiad y Gyflogres; Lawrlwythiad y Credydwy; Ymchwilio i Allbwn yr Ymarferiad Paru Cenedlaethol,	B		Bob 2 flynedd, paru data'r gyflogres a data credydwy gan y Fenter Dwyll Genedlaethol.  Cynhaliwyd gwaith y Fenter Dwyll yn ystod 2011/12. Barn yr Archwiliad - Da  <b>Gwaith y Fenter Dwyll – cyflawnwyd 2013/14 – Sicrwydd Uchel</b>
28	Prif Systemau Ariannol <ul style="list-style-type: none"> <li>• Y Gyflogres</li> <li>• Credydwy</li> <li>• Dyledwy</li> <li>• Rheoli'r Trysorlys</li> <li>• System Gyfrifyddu</li> <li>• Gwrth-dwyll</li> </ul>	Cyfanwydd, Cywirdeb a Dilysrwydd Trafodion; Cyfrifyddu Cywir; Monitro ac Adrodd; Effeithlonrwydd; Gwerth am Arian; Dogfennu Systemau; Cydymffurfio â Rheoliadau a Gweithdrefnau Ariannol	A		Yn dod dan yr Archwiliad o Systemau Cyngor Bwrdeistref Sirol Conwy, yn flynyddol. Adolygiad o System Credydwy ATAGC 2008/09. Digonol oedd Barn yr Archwiliad.  <b>Cynhaliwyd archwiliad o gredydwy yn 2012/13 – Sicrwydd Uchel</b>
<b>Maes Risg – Enw da a Hyder y Cyhoedd</b>					
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		

**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**  
**Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2014/15**

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2014/15	Sylwadau
<b>Maes Risg – Rheoli a Thechnoleg Gwybodaeth</b>					
31	Strategaeth a Rheolaeth TG	Datblygu Strategaeth a Chael Adnoddau; Fframwaith Polisiâu a Rheolaeth; Rheoli'r Rhyngwrwyd ac E-bost; Cyfrifoldebau; Caffael a Datblygu TGCh; Yswiriant.	C		Roedd yr archwiliad yn asesu maint y rheolaeth dros y prif risgiau yn ymwneud â chael gwybodaeth oddi ar systemau TG y sefydliad, ac yn benodol bydd yn adolygu'r meysydd canlynol ar gyfer cydymffurfio â safonau diogelu gwybodaeth ISO 27000. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rheoli mynediad defnyddwyr</li> <li>• Rheoli mynediad i gyfrifiaduron</li> <li>• Rheoli mynediad at gymwysiadau</li> <li>• Mynediad a defnydd o systemau monitro</li> </ul> Rheoli mynediad at wybodaeth bersonol Gwaith perfformiad Swyddfa Archwilio Cymru wedi ei gynllunio 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		Cynhaliwyd yr archwiliad o Reoli Rhwydwaith yn 2008/09. Boddhaol oedd Barn yr Archwiliad Archwiliad wedi ei gynnal yn 2010/11 ar Reoli Mynediad i Systemau. 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

**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**  
**Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2014/15**

	<b>Y Brif System a'r Is-system</b>	<b>Meysydd Posib i'w Harchwilio</b>	<b>Aseiad Risg</b>	<b>Dyddiau 2014/15</b>	<b>Sylwadau</b>
34	E Lywodraeth	Strategaeth; Cael adnoddau; Mentrau; Perfformiad.	C		<p>Cynhaliwyd Archwiliad Mewnol yn 2009/10 - nod yr archwiliad oedd pennu i ba raddau y mae rheolaeth am risgiau mewn perthynas â'r canlynol:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gweledigaeth e-lywodraeth</li> <li>• Cydweithio, e.e. rhwng awdurdodau</li> <li>• Gofynion y cwsmer</li> <li>• Cyllido</li> <li>• Atebion technegol</li> <li>• Gallu – o ran pobl a sgiliau</li> <li>• Prosesau busnes</li> </ul> <p>Ffocws ar reolaethau strategol am y risgiau allweddol sy'n bygwth y weledigaeth/rhaglen e-Lywodraeth.</p> <p>Barn yr archwiliad – Da</p>
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		<p>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.</p> <p>Archwiliad Rhyddid Gwybodaeth wedi'i gynnal yn 2010/11 i sicrhau cydymffurfiaid â gofynion statudol Deddf Rhyddid Gwybodaeth 2000.</p> <p><b>Barn yr Archwiliad – Boddhaol</b></p>

**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU**  
**Aseiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2014/15**

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Aseiad Risg	Dyddiau 2014/15	Sylwadau
<b>Maes Risg – Systemau Eraill</b>					
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.
<b>Maes Risg – Gwaith arall yn ymwneud ag Archwilio</b>					
	Cynllunio gwaith archwilio, Adroddiad Blynyddol a Rheolaeth			5	
	Olrhain Argymhellion Blaenorol			4	
	Cronfeydd wrth gefn			2	
			<b>Cyfanswm cwmpas 2014/15</b>	<b>50</b>	
<p><b>Aseidiadau Risg - Mae'r Aseiad o Anghenion yn dogfennu pob prosiect, ac mae'n dyrannu Graddiad Risg mewn perthynas â phob maes archwiliadwy, yn seiliedig ar lenwi matrices risg sy'n cael ei gadw ar System Cynllunio Archwiliadau a'r Amgylchedd Reoli (APACE) yr Adain Archwilio Mewnol. Yr Aseiad 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:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Graddiad Risg A - Risg Uchel sy'n gofyn am Adolygiad Blynyddol</li> <li>• Graddiad Risg B - Risg Uchel sy'n gofyn am adolygiad bob 2 flynedd</li> <li>• Graddiad Risg C - Risg Canolig sy'n gofyn am adolygiad bob 3 blynedd</li> <li>• Graddiad Risg D - Risg Isel sy'n gofyn am adolygiad bob 4 blynedd</li> </ul>					