



EITEM AR YR AGENDA: 8

PWYLLGOR ARCHWILIO AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU

7^{fed} Mehefin 2010

CRYNODEB O WEITHGARWCH ARCHWILIO MEWNOL 2009/10 AC ASESIAD O ANGHENION A CHYNLLUN ARCHWILIO DRAFFT 2010/11

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

Diben yr Adroddiad

- 1 Derbyn crynodeb o waith Archwilio Mewnol 2009/10.
- 2 Cymeradwyo'r Aseiad o Anghenion Archwilio a'r Cynllun Archwilio Mewnol Drafft 2010/11.

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 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 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 bod:-

- Yr holl incwm sy'n ddyledus i ATAGC yn cael ei gasglu, ei dderbyn, ei ddiogelu, ei fancio a'i gofnodi'n gywir.
- Yr holl daliadau'n cael eu hawdurdodi'n gywir, o fewn y gyllideb ac yn unol â Rheolau Sefydlog a Rheoliadau Ariannol ATAGC.
- Bod yr holl staff wedi cael eu penodi'n gywir, ac yn cael eu talu yn unol â thelerau ac amodau eu penodiad.
- Gwerth am arian yn ei gael am nwyddau a gwasanaethau a brynir.
- 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 gweithdrefn.

(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 2009/10

- 10 Yn ystod 2009/10, darparwyd 55 o ddiwrnodiau archwilio, fel y nodir yn y cynllun archwilio strategol. Cafodd dyraniad o 8 diwrnod ei gynnwys yn y cynllun ar sail ymgynghorol, a hynny er mwyn cynorthwyo a chynghori yn y prosiect i drosglwyddo o System Gyfrifydda ATAGC i System AS400 Conwy, gan gynnwys Cyfrifon yn Daladwy a Chyfriflyfr Cyffredinol. Nid yw'r prosiect wedi symud yn ei flaen fel y bwriadwyd yn ystod 2009/10 ac felly nid oedd angen unrhyw amser ymgynghori.
- 11 Lluniwyd pedwar adroddiad yn ystod y flwyddyn, yn ymdrin â :-
- **Chasglu a Bancio Incwm** – i adolygu'r systemau ar gyfer rheolaeth fewnol mewn perthynas â chasglu, derbyn a bancio incwm yr Awdurdod.
 - **Diogelu Data** – Pennu p'un ai yw'r gweithgarwch sy'n ymwneud â phrosesu data personol yn cael ei wneud yn unol â pholisïau a gweithdrefnau diogelu data yr Awdurdod, a ph'un ai yw'r prosesu hwn yn ateb gofynion Deddf Diogelu Data 1998.
 - **Menter Dwyll Genedlaethol** – ymarferiad cynhwysfawr a thrylwyr i 'baru data' yw'r Fenter Dwyll, sy'n cael ei threfnu gan y Comisiwn Archwilio mewn partneriaeth â Swyddfa Archwilio Cymru.
 - **E-Lywodraeth** – Nod yr archwiliad hwn oedd pennu faint o reolaeth oedd dros y risgiau yn y canlynol:
 - Y weledigaeth E-Lywodraeth
 - Cydweithredu
 - Gofynion cwsmeriaid
 - Ariannu
 - Atebion technegol
 - Prosesau busnes

Mae'r ffocws ar reolaethau strategol dros y risgiau allweddol sy'n bygwth y weledigaeth/rhaglen E-Lywodraeth.

- 12 Yn Atodiad A, ceir amserlen yn rhoi barn yr archwiliad ynglŷn â digonolrwydd ac effeithiolrwydd yr holl aseiniadau archwilio a wnaed yn ystod 2009/10. Mae canlyniad pob archwiliad a gwerthusiad o ddigonolrwydd yr amgylchedd rheolaeth fewnol yn seiliedig ar nifer yr argymhellion a'u graddiad risg.
- 13 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.
- 14 Er mwyn mynd i'r afael â'r gwendidau a nodwyd yn ystod yr adolygiadau archwilio, gwnaed 12 o argymhellion.
- 15 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.
- 16 Mae Cod Ymarfer CIPFA ar Archwilio Mewnol mewn Llywodraeth Leol yn datgan: "Mae cyfrifoldeb ar y rheolwyr i sicrhau bod y camau y cytunwyd arnynt yn cael eu gweithredu. Dylai'r Archwiliad Mewnol gael sicrwydd fod y camau wedi eu gweithredu". Mae proses ffurfiol ar gyfer olrhain yn cael ei gweithredu o fewn yr Adain, a hynny er mwyn cadarnhau bod yr argymhellion a wnaed yn adroddiadau'r Archwilio Mewnol wedi cael ei rhoi ar waith gan y rheolwyr o fewn yr amserlenni y cytunwyd arnynt. Fel arfer, bydd archwiliad dilynol yn cael ei gynnal chwe mis wedi i'r adroddiad terfynol gael ei gyhoeddi. Ynglwm, yn Atodiad B, ceir rhestr o'r archwiliadau dilynol a gynhaliwyd yn ystod y cyfnod 1 Ebrill 2009 hyd at 31 Mawrth 2010. Mae'n dangos nifer yr argymhellion a dderbyniwyd ac a roddwyd ar waith wedi hynny gan y rheolwyr ymhob maes, ac mae'n dangos newidiadau sy'n effeithio ar Farn wreiddiol yr Archwiliad. Bydd rhagor o waith dilynol yn cael ei wneud yn y meysydd hynny lle mae nifer sylweddol o argymhellion yn parhau.

- 17 Ynghlwm, yn Atodiad C, ceir crynodeb o'r gweithgarwch archwilio, ac mae'n dangos y dyraniad arfaethedig o ran adnoddau archwilio o ran diwrnodiau dynol yn yr adrannau a'r gwasanaeth, ac mae'n cymharu'r gwaith a wnaethpwyd mewn gwirionedd yn 2009/10 gyda'r cynllun. Mae'n amlwg o'r Crynodeb o Weithgarwch Archwilio Mewnol yn 2009/10 fod yr holl waith a gynlluniwyd ar gyfer 2009/10 wedi cael ei wneud, ac eithrio'r dyraniad o 8 diwrnod a gafodd ei gynnwys yn y cynllun ar sail ymgynghorol er mwyn cynorthwyo a chynghori ynglŷn â throsglwyddo o System Gyfrifydda ATAGC i System AS400 Conwy, gan gynnwys Cyfrifon yn Daladwy a Chyfriflyr Cyffredinol. Nid yw'r prosiect hwn wedi symud yn ei flaen fel y bwriadwyd yn ystod 2009/10 ac felly nid oedd angen unrhyw amser ymgynghori.

BARN YR ARCHWILIAD

- 18 Yn seiliedig ar y gwaith a wnaed yn ystod 2009/10, 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 2010/11

- 19 Mae'r Cynllun Archwilio Drafft ar gyfer 2010/11 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 yn 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
- 20 Fel arweiniad yn unig y bwriedir y cynllun archwilio. Gallai newidiadau mewn amgylchiadau, neu ddigwyddiadau eraill na ragwelir, arwain at amrywiadau i'r cynllun. Mae'r cynllun ar gyfer 2010/11 wedi cael ei lunio yn dilyn ymgynghoriad gyda Rheolwyr yr Awdurdod Tân ac Achub. Mae'r cynllun hefyd yn cynnwys amser i olrhain argymhellion o archwiliadau blaenorol.

- 21 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 yr Awdurdod ar ddechrau pob blwyddyn.

Argymhellion

- 22 Bod Crynodeb o'r gweithgarwch Archwilio Mewnol 2009/10 yn cael ei nodi, a bod yr Aseiad o Anghenion a'r Cynllun Archwilio Mewnol Drafft ar gyfer 2010/11 yn cael ei gymeradwyo.

ATODIAD A

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU

Adain Archwilio Mewnol – Crynodeb Blynyddol o Argymhellion a Barn yr Archwiliad 2009/10

	Maes Archwiliadwy	Cwmpas yr Archwiliad	Uchel	Canolig	Isel	Cyfanswm	Cytunwyd gan y Rheolwyr	Barn yr archwiliad
1	Casglu a Bancio Incwm.	Adolygiad o'r systemau rheolaeth fewnol sy'n weithredol mewn perthynas â chasglu, derbyn a bancio incwm yr Awdurdod.	2	1	4	7	7	Boddhaol
2	Y Fenter Dwyll Genedlaethol	Ymarferiad 'paru data' sy'n gynhwysfawr ac yn drylwyr, ac a drefnir gan y Comisiwn Archwilio mewn partneriaeth â Swyddfa Archwilio Cymru, yw'r Fenter Dwyll Genedlaethol.	0	0	0	0	0	Da
3	Diogelu Data	Pennu 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.	0	2	2	4	4	Boddhaol
4	E-Lywodraeth	Nod yr archwiliad yw pennu i ba raddau y mae rheolaeth dros risg mewn perthynas â'r canlynol: <ul style="list-style-type: none"> • y weledigaeth E-Lywodraeth • cydweithio, e.e. rhwng awdurdodau • gofynion y cwsmer • cyllido • atebion technegol • gallu – o ran pobl a sgiliau • prosesau busnes Mae'r ffocws ar reolaethau strategol am y risgiau allweddol sy'n bygwth y weledigaeth/rhaglen E-Lywodraeth.	0	1	0	1	1	Da
		Cyfansymiau	2	4	6	12	12	
							Da	2
							Boddhaol	2
							Digonol	0
							Anfoddhaol	0

ATODIAD B

**AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Amserlen yr Archwiliadau Dilynol 2009/10**

	Disgrifiad	Cyfeir. Ffeil	Archwil-ydd	Dyddiad yr Archwiliad	Dyddiad archwiliad dilynol i fod	Dyddiad archwiliad dilynol	Nifer argymhell-ion	Argymhellion yn aros	Barn ddiwygiedig yr archwiliad
1	Cronfeydd lles	VF0 193	KVW	Rhag-08	Meh-09	Chwef-10	*18	2	Digonol
2	Y Gyflogres – Amrywiadau i Gyflogau	VF0 222	KVW	Ion-09	Gorff-09	Medi-09	1	0	Da
3	CAATS Y Gyflogres 2008/09	VF0 223	CM	Ebr-09	Hyd-09	Ion-10	2	0	Da
4	Credydwy	VF0 230	KVW	Mai-09	Tach-09	Amh.	12	Amh.	Amh.
5	Rheoli Rhwydweithiau	VF0 466	DP	Meh-09	Ion-10	Maw-10	4	0	Da

* Cronfeydd Lles - dilynwyd 3 argymhelliad o ran Gwasanaethau Ariannol

Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru

CYNGOR BWRDEISTREFOL SIROL CONWY

Crynodeb o Weithgarwch Archwilio Mewnol 2009/10

	Adran / Gwasanaeth	Diwrnodiau a gynlluniwyd 2009/10	Union Ddiwrnodiau 2009/10
1	Incwm ATAGC	8	9
2	Diogelu Data	8	7
3	Y Fenter Dwyll Genedlaethol	7	8
4	E-Lywodraeth	8	9
5	Ymgynghori â Chredydwy – Trosglwyddo i System AS400 Conwy	8	0
6	Dilyn yr Archwiliadau – Cronfeydd Lles Y Gyflogres – Amrywiadau i Gyflogau CAATS y Gyflogres 2008/09 Rheoli Rhwydweithiau	6	4
8	Cynllunio ac Adrodd ATAGC (gan gynnwys Datganiad Blynyddol o Sicrwydd ac Asesiad o Anghenion)	5	6
9	Cronfeydd wrth gefn	3	0
CYFANSWM Y DIWRNODIAU		53	43

Diwrnodiau a ddyrannwyd 2009/10	53
Union Ddiwrnodiau 2009/10	43
Cyfanswm y Diwrnodiau a ddygwyd drosodd i 2010/11	10

**Awdurdod Tân ac Achub Gogledd Cymru ATODIAD D
Cynllun Archwiliad Mewnol Blynyddol Drafft 2010/11**

Cyfeir. Aseiad Anghen.	Adolygiad yr Archwiliad	Sylwadau	Diwr-nod	Amserlen arfaeth-edig
Maes Risg – Cyflwyno Gwasanaethau'r Ochr Weithredol				
8	Diogelwch Tân Cymunedol	Adolygiad o weithdrefnau'r Awdurdod mewn perthynas ag Archwiliadau Diogelwch Tân yn y Cartref am ddim, gan gynnwys cadw cofnodion, rhannu gwybodaeth, rheoli'r stoc o larymau tân a dangosyddion perfformiad.	10	Ion 11
10	Gweithio mewn Partneriaeth	Adolygiad o Weithio mewn Partneriaeth yn yr Awdurdod, gan werthuso'r trefniadau llywodraethu a digonolrwydd y rheolaethau mewnol a ymgorfforir ymhob system gyda'r bwriad o adnabod unrhyw wendidau o ran rheoli ac unrhyw feysydd risg posib.	11	Hyd 11
Maes Risg – Risgiau Ariannol a Thwyll				
17 & 25	Gorsafoedd Tân yn ôl y Galw	Adolygiad o'r taliadau i ddfioddwy'r tân yn ôl y galw, cynnal a chadw gorsafoedd a stocrestrau peiriannau (fel rhan o'r archwiliad dilynol o Stocrestrau Gorsafoedd a gynhaliwyd yn 2007/08), cofnodion y Gronfa Les a llenwi'r llyfrau log tanwydd, cynnal a chadw a'r defnydd o gerbydau.	10	Meh 10
28	Y Prif Systemau Ariannol: System Cyfrifydda Credydwy	Diwrnodiau a neilltuwy'r ar sail ymgynghorol i gynorthwyo a chynghori yn y prosiect i drosglwyddo o System Ymrwymadau Cyfrifydda ATAGC i System AS400 Conwy, gan gynnwys Cyfrifon sy'n Daladwy a Chyfrifyfr Cyffredinol.	8	Yn ei flaen
Maes Risg – Rheoli a Thechnoleg Gwybodaeth				
32	Rheoli Mynediad i Systemau	Bydd yr archwiliad yn asesu i ba raddau y mae rheolaeth dros y risgiau allweddol mewn perthynas â chael gwybodaeth ar system TG y sefydliad, a bydd yn adolygu'n benodol y meysydd canlynol mewn perthynas â chydymffurfio â safonau diogelwch gwybodaeth ISO 27000. <ul style="list-style-type: none"> • Rheoli mynediad defnyddwyr • Rheoli mynediad cyfrifiadurol • Rheoli mynediad i raglenni • Monitro mynediad a defnyddio systemau • Rheoli mynediad at wybodaeth bersonol 	8	Ion 11
Gwaith arall yn ymwneud ag Archwilio				
-	Cynllunio Archwiliadau, Adrodd Blynyddol a Rheoli	Darparu ar gyfer yr amser sydd ei angen i reoli elfennau o gytundeb.	6	
-	Dilyn argymhellion blaenorol	Dilyn argymhellion a wnaed yn 2009/10 nad ydynt yn dod dan y rhaglen uchod: Incwm ATAGC Diogelu Data E-Lywodraeth	4	Yn ei flaen
-	Cronfa wrth gefn	Ar gyfer gwaith na gynlluniwyd ond a adnabuwyd yn ystod y flwyddyn, a chyswllt/cyngor fel y bo'r angen.	3	
Cyfanswm y diwrnodiau eu hangen ar gyfer Gwaith Archwilio			60	
Diwrnodiau a neilltuwyd 2010/11			50	
Diwrnodiau a ddygwyd drosodd o 2009/10			10	
Cyfanswm y diwrnodiau ar gael yn 2010/11			60	

AWDURDOD TÂN AC ACHUB GOGLEDD CYMRU
Asesiad o Anghenion Archwilio Mewnol a Chynllun Archwilio ar gyfer 2010/11

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg	Diwrnod-iau 2010/11	Sylwadau
Maes Risg – Rheoli a Llywodraethu Strategol					
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 Cynllun Rheoleiddio 2008/09 yn nodi bod CIPFA/SOLACE, yn ddiweddar, wedi cyhoeddi 'Good Governance in Local Government-Framework' Mae'r Datganiad ar Lywodraethu yn cynnwys y Datganiad cyfredol ar Reolaeth Fewnol, a bydd yn ofynnol o 2008/09 ymlaen. KPMG i adolygu p'un ai yw'r Awdurdod yn wybyddus â'r diweddaraf ym maes deddfwriaeth newydd ai peidio, a bod ganddo'r prosesau a'r gweithdrefnau priodol mewn 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		Cynllun Rheoleiddio 2008/09 Swyddfa Archwilio Cymru - 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		Cynllun Rheoleiddio 2008/09 – KPMG i adolygu p'un a oes gan yr Awdurdod drefniadau cadarn ac effeithiol mewn lle i atal a chanfod twyll ariannol ai peidio. Archwiliad o'r Cynllun Gweithredu/Gwella Blynnyddol a dangosyddion perfformiad.

	Y Brif System a'r Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg	Diwrnod-iau 2010/11	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 Partneriaethol a Busnesau Lleol; Fforymau Cydnerth; Cyfleusterau Cynadleddau Symudol;	A		Gweler Cynllunio Gwasanaethau uchod.
5	Cydraddoldeb ac Amrywiaeth	Cydymffurfio â'r Ddeddfwriaeth; Polisiau, 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		Diwrnod-iau 2010/11	Sylwadau
7	Gweithdrefnau Galwadau Fflug	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 Troseddwy'r 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	Adolygu gweithdrefnau'r Awdurdod mewn perthynas â'r Archwiliadau Diogelwch Tân yn y Cartref am ddim, gan gynnwys cadw cofnodion, rhannu gwybodaeth, rheoli'r stoc o larymau tân a dangosyddion perfformiad.
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		11	Cynnal adolygiad o Weithio mewn Partneriaeth yn yr Awdurdod, gan werthuso'r trefniadau llywodraethiant a digonolrwydd y rheolaethau mewnol a ymgorfforwyd ymhob system, gyda'r bwriad o adnabod unrhyw wendidau o ran rheoli, a meysydd risg posib.

	Y Brif System ac Is-System	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg	Diwrnodiau 2010/11	Sylwadau
Maes Risg – Rheoli Pobl					
11	Iechyd a Diogelwch	Cydymffurfio â'r Ddeddfwriaeth; Polisiâu, Arferion a Gweithdrefnau; Cyfrifoldebau; Ymwybyddiaeth a Hyfforddiant; Rheoli Perfformiad; Monitro ac Adrodd ynghylch Digwyddiadau; Yswiriant (Atebolrwydd Cyhoeddus a Chyflogwyr)	B		
12	Rheoli Presenoldeb (lifrai a di-lifrai)	Cydymffurfio â Pholisi; Cofnodi, ac adrodd ynghylch absenoldeb; Gwybodaeth am Berfformiad	C		Adolygiad Cenedlaethol o Absenoldebau Salwch, Swyddfa Archwilio Cymru 2006/07.
13	Hyfforddi a Datblygu Staff (lifrai a di-lifrai)	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		
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.

	Y Brif System a'r Is-System	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg	Diwrnod-iau 2010/11	Sylwadau
Maes Risg – Rheoli Prosiectau					
15	Rheoli Prosiectau	Uned Arbennig ar gyfer Prosiectau; Rolau a Chyfrifoldebau; Blaenoriaethu Prosiectau; Asesu Risg; Cydydffurfio â Prince 2; Hyfforddiant mewn Rheoli Prosiectau; Monitro a Chyflwyno; Cyllido	B		
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		Cynllun Rheoleiddio 2007/08 – Roedd y Cod Ymarfer ar Gyfrifydda mewn Llywodraeth Leol yn y DU – Datganiad o'r Arfer a Argymhellir (SoRP) yn golygu newidiadau pwysig i Gyfrifydda yn yr Awdurdod Tân ac Achub o 1 Ebrill 2007 ymlaen. Bydd KPMG yn cadarnhau bod Datganiadau Ariannol yr Awdurdod yn cydydffurfio 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	10	Archwiliad Dechreuwyr ac Ymadawyr y Gyflogres 2007/08. Boddhaol oedd Barn yr Archwiliad. 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.
18	Lwfansau Gweithwyr a'r Aelodau	Hawliadau, awdurdodi a phrosesu mewn perthynas â: Theithio a Chynhaliath; Gwobrau am Wasanaeth Hir;	D		Adolygiad Archwiliad Mewnol o Lwfansau'r Aelodau 2005/06. Barn yr archwiliad was Da.

		Adleoli; Lwfansau Preswyl; Lwfansau Perthnasol Eraill.			Cynhwyswyd Lwfansau Gweithwyr yn yr Archwiliad o'r Gyflogres - Newidiadau i Gyflogau 2008/09.
	Y Brif System ac Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg	Diwrnodiau 2010/11	Sylwadau
19	Pensiynau	Hysbysu'r Awdurdod sy'n Gweinyddu; Gwirio newidiadau; Ffioedd heb eu Hariannu.	C		Y Cynllun Rheoleiddio 2007/08 – KPMG i gadarnhau 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 Chyfrifydda	Gosod/Cymeradwyo'r Strategaeth a'r Rhaglen; Monitro; Cyfalafu/ Awdurdodi Gwariant; Benthyca Darbodus; Cyfrifydda a Rheoli Asedau Sefydlog; Cofrestr Asedau Sefydlog; Prisio/Dibrisio Asedau; Yswiriant; Cynlluniau Mentrau Cyllid Preifat (PFI) yn cynnwys TAW.	A		Cwmpas Swyddfa Archwilio Cymru 2006/07 – Adolygiad o'r Cyfrifon Terfynol, Cofrestr Asedau Sefydlog ayyb.
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 weithdrefnau Rheoli'r Fflyd mewn perthynas ag yswiriant cerbydau, trwyddedu, stocrestrau, stociau o bartiau wrth gefn, archebion prynu, rhaglen gynnal a chadw a phroffion MOT, taflenni gwaith, gwaredu, prynu a gyrwyr/peirianwyr mecanig.

	Y Brif System ac Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg	Diwrnod-iau 2010/11	Sylwadau
23	Casglu a Bancio Incwm	Derbyn Taliadau; Incwm Grant; Incwm Praesept; Gweithdrefnau Casglu a Chyfrifydda; 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		Adolygiad yr Archwiliad Mewnol 2003/04. Da oedd Barn yr Archwiliad.
25	Diogelwch yr Offer a'r Stocrestr	Lefel y Stocrestr; Cofnodi ac Adolygu; Marcio Offer; Llogi Offer; Diogelwch Lleoliadau; Yswiriant	C		Archwilio Mewnol Adolygiad 2007/08. Digonol oedd Barn yr Archwiliad.
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 Credydwyd; Ymchwilio i Allbwn yr Ymarferiad Paru Cenedlaethol,	B		Bob 2 flynedd, paru data'r gyflogres a data credydwyd gan y Fenter Dwyll Genedlaethol. Archwiliad y Fenter 2009/10. Barn yr archwiliad – Da.

	Y Brif System ac Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg	Diwrnodi au 2010/11	Sylwadau
28	Prif Systemau Ariannol <ul style="list-style-type: none"> • Y Gyflogres • Credydwy • Dyledwyr • Rheoli'r Trysorlys • System Gyfrifydda • Gwrth-dwyll 	Cyfanrwydd, Cywirdeb a Dilysrwydd Trafodion; Cyfrifydda Cywir; Monitro ac Adrodd; Effeithlonrwydd; Gwerth am Arian; Dogfennu Systemau; Cydymffurfio â Rheoliadau a Gweithdrefnau Ariannol	A	8	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. Neilltuwyd 8 diwrnod yn 10/11 ar sail ymgynghorol i gynorthwyo a chynghori ynghylch trosglwyddo o System Gyfrifydda Ymrwymadau ATAGC i System Cyfrifon sy'n Daladwy a Chyfrifylfr Cyffredinol Conwy. Mae Cynllun Rheoleiddio Swyddfa Archwilio Cymru 2008/09 yn cynnwys adolygiad o Strategaeth Reoli'r Trysorlys.
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		
Maes Risg – Rheoli a Thechnoleg Gwybodaeth					
31	Strategaeth a Rheolaeth TG	Datblygu Strategaeth a Chael Adnoddau; Fframwaith Polisiâu a Rheolaeth; Rheoli'r Rhyngrwyd ac E-bost; Cyfrifoldebau; Caffael a Datblygu TGCh; Yswiriant.	C		
32	Rheoli Rhwydweithiau	Diogelwch a Rheolaeth; Diogelwch Corfforol a Rhesymegol; Systemau Wrth Gefn ac Adfer wedi Trychineb; Perfformiad	C	8	Cynhaliwyd yr archwiliad o Reoli Rhwydwaith yn 2008/09. Boddhaol oedd Barn yr Archwiliad Archwiliad wedi ei drefnu yn 2010/11 ar Reoli Mynediad i Systemau.

	Y Brif System ac Is-system	Meysydd Posib i'w Harchwilio	Asesiad Risg	Diwrnodi au 2010/11	Sylwadau
		Caledwedd, Cyfryngau, Topoleg; Diogelwch a Rheolaeth; Cefnogaeth i Reolwyr; Meddalwedd Cyfathrebu; Cysylltiadau Di-wifr			
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
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: <ul style="list-style-type: none"> • 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 -
35	TG yr Ystafell Reoli	Ffonau Symudol; System Radio; Call Out System; Physical Security; Back Up and Disaster Recovery;	C		

		Performance Monitoring.			
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.
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			4	
	Cronfeydd wrth gefn			3	
			Cyfanswm cwmpas 2010/11	60	
<p>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 matrices 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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 					