

## CYNGOR GWYNEDD

PWYLLGOR	<b>PWYLLGOR ARCHWILIO</b>
DYDDIAD	<b>20 CHWFROR 2014</b>
TEITL	<b>CYNLLUN ARCHWILIO MEWNOL DRAFFT 2014/15</b>
PWRPAS	<b>CYFLWYNO CYNLLUN ARCHWILIO MEWNOL DRAFFT AR GYFER Y FLWYDDYN I EBRILL 2014 - 31 MAWRTH 2015</b>
AWDUR	<b>DEWI MORGAN, UWCH REOLWR ARCHWILIO A RISG</b>
GWEITHREDIAD	<b>CYMERADWYO'R CYNLLUN YN YR ATODIAD</b>

---

### **1. CYFLWYNIAD**

- 1.1 Cyflwynir cynllun drafft o waith Archwilio Mewnol am y flwyddyn ariannol 2014/15 (yn yr Atodiad) er sylwadaeth a chymeradwyaeth gan y Pwyllgor Archwilio.
- 1.2 Mae'r adroddiad yma'n egluro'r ffactorau a ystyriwyd a'r broses dechnegol a ddefnyddiwyd i gyrraedd at y cynllun a gyflwynir i'r Pwyllgor.

### **2. STRATEGAETH ARCHWILIO MEWNOL**

- 2.1 Mabwysiadwyd Strategaeth Archwilio Mewnol 2012-2015 gan y Pwyllgor Archwilio yn Chwefror 2012. Y strategaeth yma sydd yn sail i waith Archwilio Mewnol am y cyfnod dan sylw, ac mae'n esbonio sut y bydd gwaith Archwilio Mewnol yn cynnig sicrwydd am y rheolaethau mewnol sydd yn eu lle o fewn Cyngor Gwynedd.
- 2.2 Mae rhaglen waith Archwilio Mewnol wedi ei gynllunio a'i baratoi yn unol â'r camau a amlinellir yn y Strategaeth Archwilio Mewnol; mae'r Strategaeth hefyd yn esbonio sut bydd yn cynorthwyo'r Cyngor i wella er lles y dinesydd. Yn ogystal, mae'n amlinellu'r adnoddau y disgwylir y bydd ar gael iddo, ac yn datgan y rhagolygon o safbwynt cydweithio ag eraill.

### **3. ADNODDAU SYDD AR GAEL**

- 3.1 Ar sail dadansoddi'r adnoddau staffio sydd ar gael, gan gynnwys ystyried cyllidebau rhesymol ar gyfer gweithgareddau "di-gynnyrch" megis gwyliau, salwch, rheolaeth a chyfarfodydd, rhagwelir y bydd oddeutu 1,506 diwrnod o adnoddau archwilio ar gael i gwblhau'r cynllun archwilio. Mae hyn ar ôl ystyried y darpariaethau canlynol:
  - Darpariaeth ar gyfer cyngor ar reolaethau a phriodoldeb 55 diwrnod
  - Darpariaeth ar gyfer gwaith ymatebol 120 diwrnod
  - Darpariaeth ar gyfer dilyniant 65 diwrnod
- 3.2 Mae'r dyddiau hyn yn adlewyrchiad o'r hyn sydd wedi profi'n angenrheidiol yn ymarferol mewn blynyddoedd diweddar.

#### **4. CYNLLUN ARCHWILIO GWEITHREDOL**

- 4.1 Mae'r Strategaeth yn rhoi disgrifiad manwl o'r camau sydd i'w ddilyn er mwyn paratoi'r cynllun archwilio gweithredol blynyddol.
- 4.1.1 Mae Safonau Archwilio Mewnol yn gosod disgwyliadau y bydd Archwilio Mewnol yn rhoi ystyried i'r trefniadau rheoli risg sydd eisoes yn eu lle yn y Cyngor wrth lunio ei raglen waith, a lle nad yw'r trefniadau hyn ddigon cryf, fod Archwilio Mewnol yn cynnal ei ddadansoddiad risg ei hun.
- 4.1.2 Rhoddwyd ystyriaeth i'r cofrestrau risg corfforaethol, trawsadrannol ac adrannol wrth baratoi'r cynllun drafft yma. Roddwyd blaenoriaeth hynny i'r risgiau uchel hynny sydd, yn ôl yr adrannau, wedi eu rheoli. Mae hyn yn caniatáu i Archwilio Mewnol roi barn annibynnol ar ddigonolrwydd y rheolaethau mewnol hynny.
- 4.1.3 Ar ôl ystyried y trefniadau rheoli risg, rhoddir ystyriaeth i faterion sydd rhai eu cynnwys yn y cynllun pob blwyddyn, sef:
- Adolygiad o Reolaethau Allweddol y Prif Systemau Ariannol (yn unol â chytundeb gyda Swyddfa Archwilio Cymru)
  - Materion Llywodraethu Corfforaethol ar gyfer y Datganiad Llywodraethu Blynyddol, yn seiliedig ar gynnwys y Cod Llywodraethu Lleol
  - Archwiliadau sydd yn angenrheidiol oherwydd amodau ariannu
  - Meysydd o Wendidau Rheolaeth cyson sydd wedi eu hadnabod
  - Adolygiadau ar sail thema yn sefydliadau'r Cyngor.
- 4.2 Mae'r cynllun archwilio drafft ar gyfer 2014/15 sy'n ganlyniad i'r gwaith yma wedi ei gynnwys yn yr Atodiad. Mae esboniad byr o'r rheswm am gynnwys pob archwiliad yn y cynllun drafft wedi ei nodi.
- 4.3 Bwriedir cynnal trafodaethau gyda'r penaethiaid adran a rheolwyr perthnasol cyn cychwyn ar yr archwiliadau hyn. Lle'n briodol, bydd eu hawgrymiadau yn cael eu hymgorffori yn y cynllun terfynol.

#### **4. ARGYMHELLIAD**

- 4.1 Gofynnir i'r Pwyllgor gymeradwyo'r Cynllun Archwilio drafft ar gyfer y cyfnod 1 Ebrill 2014i 31 Mawrth 2015, yn ddarostyngedig i addasiadau yn deillio o drafodaethau pellach gyda swyddogion.



# Cynllun Archwilio Mewnol Drafft 2014/15

## Teitl yr Archwiliad

## Pam mae hwn yn y Cynllun drafft?

## Dyddiau

### Addysg

Cyd-bwyllgor Addysg Anghenion Arbennig	Angen adolygiad o'r trefniadau gweinyddol ac adolygiad o effeithiolrwydd y trefniadau llywodraethu	20
Cyfathebu gydag Ysgolion	Mae ymgysylltiad effeithiol gydag ysgolion yn allweddol er mwyn i ganllawiau, cyngor ac arweiniad fod yn effeithiol	10
GwE	Angen adolygiad pellach, er mwyn adeiladu ar waith 2013/14	20
TGCh mewn Ysgolion Uwchradd	Mae angen adolygu pob rhan o'r rhwydwaith TG yn ei dro, er mwyn sicrhau gwydnwch yr holl system	20

### Cynlluniau Cyfalaf

Ysgol newydd Hafod Lon	Contract cyfalaf sy'n fuddsoddiad ariannol sylweddol	15
------------------------	--	----

### Grantiau

Grant Amddifadedd Disgyblion	Grant o faint sylweddol. Gall adolygiad leihau ffioedd archwilwyr allanol.	8
Grant Darpariaeth ôl-16 mewn ysgolion	Disgwyliad yn yr amodau ariannol	15
Grant Gofal Plant y Tu Allan i Oriau Ysgol	Disgwyliad yn yr amodau ariannol	8
Grant Refeniw Dechrau'n Deg	Grant o faint sylweddol. Gall adolygiad leihau ffioedd archwilwyr allanol.	10
Grant Refeniw y Cyfnod Sylfaenol	Disgwyliad yn yr amodau ariannol	8

### Ysgolion

Arlwyaeth	Mae rhai ysgolion wedi sefydlu eu trefniadau eu hunain - angen gwirio cydymffurfiaeth â safonau.	20
Ysgolion Cynradd - Modelu'r Gweithlu	Adolygiad o'r trefniadau, yn dilyn trafodaeth gydag uwch reolwyr yr Adran Addysg	20
Ysgolion Uwchradd - Llywodraethu	Cynhalwyd archwiliad o lywodraethu ysgolion cynradd yn 2013/14, felly archwilir trefniadau ysgolion uwchradd yn 2014/15	20

### Adnoddau Dynol

Iechyd a Diogelwch - Gweithio'n Unig	Gall hwn gyflwyno risgiau sylweddol i rai staff. Mae angen gwirio fod pob adran yn cymryd y mater yma o ddifrif.	10
System Swyddi - diogelwch a chywirdeb	Mae hwn yn system newydd sydd wedi ei ddatblygu. Oherwydd natur yr wybodaeth sydd wedi ei gadw arno, dylid cael gwiriad annibynnol o'i drefniadau gweinyddol.	25
Trefniadau Salwch - cyfeirio i Iechyd Galwedigaethol	Caiff hwn ei adnabod fod cam pwysig i sicrhau cysondeb a'r gefnogaeth angenrheidiol i staff.	20

### Corfforaethol

Cofrestr Diogelwch Staff	Angen sicrhau cysondeb, diogelwch staff a chydymffurfiaeth â deddfwriaeth diogelu data	10
--------------------------	--	----

**Teitl yr Archwiliad****Pam mae hwn yn y Cynllun drafft?****Dyddiau**

Cynllun Tywydd Garw	Mae'r cynllun yma wedi ei nodi yn y Cofrestr Risg Trawsadrannol fel bod yn lliniaru risg uchel. Angen gwirio ei fod yn parhau'n ddiweddar ac ymarferol	10
Defnydd o dechnoleg - astudaeth gwerth am arian	Adolygiad i ddarganfod os yw'r Cyngor yn gwneud y defnydd gorau o'r technoleg sydd ar gael iddo i wneud arbedion effeithlonrwydd	25
Ffonau Symudol	Adnabuwyd gwendidau pan adolygwyd y maes yma ddiwethaf, felly mae hwn yn faes risg uchel.	30
Gwaith Atal Twyll ac Atal Llygredigaeth Rhagweithiol	Gwaith sydd i'w gynnal er mwyn sicrhau fod trefniadau cadarn i ymdrin â'r risg o dwyll a llygredigaeth	40
NFI (Y Fenter Twyll Genedlaethol)	Mae'r Cyngor yn cymryd rhan yn y fenter hwn sy'n cael ei redeg gan yr archwilwyr allanol	30
Trefniadau eithrio o'r gyfundrefn hyfforddi gorfforaethol	Mae hyfforddiant a datblygu staff yn allweddol er mwyn i'r Cyngor wireddu ei amcanion, ac felly mae angen sicrwydd fod sail resymol i unrhyw eithriadau	15

**Côd Llywodraethu**

Cyfrannu at baratoi Datganiadau Llywodraethu Blynyddol	Caiff hwn ei gynnwys yn y cynllun yn flynyddol	5
Cynllun Olyniaeth a Cynllunio'r Gweithlu	Mae hwn yn rhan allweddol o waith y Cyngor werth baratoi am y dyfodol	15
Llywodraethu Corfforaethol - Gweithredu Penderfyniadau Pwyllgor	Mae hwn wedi cael ei adnabod gan aelodau'r Pwyllgor Archwilio fel rhan allweddol o'r adolygiad o drefniadau llywodraethu	15
Protocol ar Gyswllt Aelod - Swyddog	Rhan o raglen gylchol i adolygu elfennau'r Côd Llywodraethu Lleol	10
Rhoddion a Lletygarwch Swyddogion	Mae hwn yn reolaeth allweddol wrth sefydlu diwylliant o briodoldeb	20

**Cyllid**

Rheolaeth Trysorlys	Maes ariannol pwysig sydd heb gael sylw Archwilio Mewnol ers rhai blynyddoedd	20
Taliadau CHAPS	Archwiliad i adolygu dioglewch a gwerth am arian y math yma o daliad	10
Trefniadau Rheoli Risg	Elfen allweddol yn nhrefniadau llywodraethu'r Cyngor	20

**Systemau Ariannol Mawr**

Cronfa Bensiwn Gwynedd - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	Protocol Cydweithio gyda SAC	15
Cronfa Bensiwn Gwynedd - Cau i lawr 2013-14	Protocol Cydweithio gyda SAC	5
Cyflogau - Swyddi Lluosog	Mae'r angen i weinyddu'n gywir y gweithwyr hynny sydd â mwy nag un swydd yn rheolaeth pwysig	25
Cysoni Banc - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	Protocol Cydweithio gyda SAC	10
Cysoni Banc - Cau i lawr 2013-14	Protocol Cydweithio gyda SAC	5
Prif System Gyfrifo - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	Protocol Cydweithio gyda SAC	10

**Teitl yr Archwiliad****Pam mae hwn yn y Cynllun drafft?****Dyddiau**

System Budd-daliadau - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	Protocol Cydweithio gyda SAC	15
System Budd-daliadau - Cau i lawr 2013-14	Protocol Cydweithio gyda SAC	5
System Dyledwyr - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	Protocol Cydweithio gyda SAC	10
System Gyflogau - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	Protocol Cydweithio gyda SAC	15
System Gyflogau - Cau i lawr 2013-14	Protocol Cydweithio gyda SAC	5
System Taliadau - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	Protocol Cydweithio gyda SAC	15
System Taliadau - Cau i lawr 2013-14	Protocol Cydweithio gyda SAC	5
System Treth Cyngor - Cau i lawr 2013-14	Protocol Cydweithio gyda SAC	5
System Treth Cyngor - iPortal	Datblygiad newydd, fydd yn ehangu mynediad i'r system. Angen gwirio'r rheolaethau dros hyn.	10
System Treth Di-Annedd - Adolygiad o'r Rheolaethau Allweddol	Protocol Cydweithio gyda SAC	10

**Economi a Chymuned**

Cymunedau'n Gyntaf - Y Rhaglen Newydd	Mae hwn yn gynllun newydd yn lle'r hen "Cymunedau'n Gyntaf". Gall fod yn faes o risg uchel.	20
Cynllun Potensial	Wedi bod yn destun buddsoddiad sylweddol a grant Ewropeaidd	25
Prosiectau Cydweithio Ynni Carbon Isel	Mae prosiectau cydweithio yn cynnig cyfleon, ond hefyd risgiau arwyddocaol	15
Traethau	Mae nifer o risgiau sydd angen eu rheoli	10
Unedau Diwydiannol a Thechnoleg	Nid yw'r maes yma wedi cael ei adolygu ers sawl blwyddyn.	20
Yr Hafan, Pwllheli	Archwiliad sefydliadol sydd ei angen yn gyfnodol	10

**Cynlluniau Cyfalaf**

Academi Hwyllo	Contract cyfalaf sylweddol sy'n cael ei ariannu'n helaeth o grantiau allanol ac felly risgiau uchel	15
Amgueddfa ac Oriol Gwynedd	Contract cyfalaf sylweddol sy'n cael ei ariannu'n helaeth o grantiau allanol ac felly risgiau uchel	15

**Grantiau**

Grant refeniw gwasanaeth ieuencid	Disgwyliad yn yr amodau ariannol	8
Gwasanaeth ieuencid - Grant Hyfforddi	Disgwyliad yn yr amodau ariannol	8

**Gofal Cwsmer**

Cydggyfeiriant Rhwydwaith	Mae hwn wedi bod yn y cynllun archwilio ers sawl blwyddyn, ond y prosiect wedi llithro	20
Galw Gwynedd	Adolygiad o drefniadau yn y ganolfan gyswllt, yn dilyn peth gwaith archwilio arbennig yn 2013/14	15
Systemau TG	Bydd asesiadau pellach yn cadarnhau yr union adolygiadau sydd i'w cynnal yn y maes yma	20
TG - Trefniadau Wrth Gefn a Pharhad Gwasanaeth	Archwilwyd y maes yma yn 2012/13, ond angen sicrhau gwydnwch yn sgil datblygiadau diweddar	10

**Oedolion, Iechyd a Lles**

**Teitl yr Archwiliad****Pam mae hwn yn y Cynllun drafft?****Dyddiau**

Canolfannau Hamdden	Mae rhain yn faes o risg uchel o safbwynt ariannol, iechyd a diogelwch a busnes.	<b>30</b>
Cartrefi Preswyl y Cyngor - Trefniadau Ariannol	Mae adolygiad cyfnodol o'r trefniadau yn y cartrefi preswyl yn angenrheidiol	<b>15</b>
Cartrefi Preswyl y Cyngor - Trefniadau Diogelwch	Mae adolygiad cyfnodol o'r trefniadau yn y cartrefi preswyl yn angenrheidiol	<b>15</b>
Cronfa Byw'n Annibynnol	Mae hwn wedi dangos yn y gorffennol y gall fod yn faes o risg uchel.	<b>15</b>
Cydweithio gyda'r Bwrdd Iechyd	Risg uchel ar gofrestr risg y gwasanaeth.	<b>30</b>
Cynllun Lesu Tai Sector Breifat	Wedi llithro o gynllun 2013/14. Cynllun sy'n ceisio mynd i'r afael â phroblemau digartrefedd.	<b>15</b>
Cynllun Lleoli Oedolion	Bu hwn yn destun archwiliad ychydig flynyddoedd yn ôl. Mae'm amserol cynnal archwiliad pellach.	<b>15</b>
Digartrefedd	Mae o risg gymharol uchel, sydd heb ei archwilio ers yr "Adolygiad System" ar y gwasanaeth	<b>25</b>
Rheoli achosion Anabled Dysgu	Yn dilyn archwiliadau yn y gorffennol roedd bwriad cyflwyno trefniadau newydd. Mae hwn yn archwiliad i weld os yw hynny wedi digwydd.	<b>25</b>
System Reolaeth Gofal Cartref	Cyflwynwyd y system yma rai blynyddoedd yn ôl i drawsnewid trefniadau gweithio. Bydd yr adolygiad yma'n gyfle i gael sicrwydd ar ei effeithiolrwydd.	<b>20</b>
Tai Sector Breifat - Benthyciadau Adnewyddu	Cynllun newydd i gynnig benthyciadau yn lle grantiau. Mae hynny'n cyflwyno risgiau newydd sydd angen eu hadolygu.	<b>20</b>
Teleofal	Wedi llithro o gynllun 2013/14. Datblygiad pwysig ar gyfer darparu gofal, sydd hefyd yn cynnwys partneriaid allannol.	<b>20</b>
<b>Cynlluniau Cyfalaf</b>		
System Gwybodaeth Gwasanaeth Cymdeithasol	Contract cyfalaf sy'n fuddsoddiad ariannol sylweddol. Risgiau mawr petai'r cynllun yn methu.	<b>20</b>
<b>Grantiau</b>		
Cefnogi Pobl	Grant mawr sy'n cael cyfeiriad strategol rhanbarthol	<b>15</b>

**Plant a Chefnogi Teuluoedd**

Gwasanaethau Plant - Comisiynu Gofal	Awgrymir adolygiad o wydnwch y trefniadau yn y maes pwysig yma	<b>16</b>
--------------------------------------	--	-----------

**Priffyrdd a Bwrdeistrefol**

Cytundebau Gwaredu Gwastraff	Mae'r rhain yn arwyddocaol wrth drawsnewid y dull o ddelio â gwastraff.	<b>15</b>
Depos a Gweithdai - Rheolaeth Stoc	Disgwylir archwiliadau cyfnodol ar y maes yma o risg.	<b>10</b>
Diogelwch Safleoedd Ailgyrchu	Canolfannau sy'n boblogaidd iawn gyda'r cyhoedd, ond lle mae risgiau cynhenid uchel oherwydd natur y peiriannau, traffig ayb	<b>20</b>

**Teitl yr Archwiliad****Pam mae hwn yn y Cynllun drafft?****Dyddiau**

Meysydd Chwarae

Mae'r Adran wedi adnabod hwn fel risg uchel. Disgwylir fod rhaglen waith yn ei le i sicrhau diogelwch

**15**

Rheolaeth Fflyd

Maes sydd â nifer o risgiau, ond heb ei adolygu'n ddiweddar gan Archwilio Mewnol

**20****Grantiau**

Grant Rheoli Gwastraff Cynaliadwy

Grant o faint sylweddol. Gall adolygiad leihau ffioedd archwilwyr allanol.

**25****Rheoleiddio**

Cydweithio - Partneriaeth Diogelwch Ffyrdd

Mae risgiau cynhenid o gynlluniau cydweithio

**10**

Gorchmynion Ffyrdd

Maes lle gwelwyd gwendidau yn y gorffennol

**20**

Gorfodaeth Parcio

Maes o broffil uchel ymysg y cyhoedd, lle byddai sicrwydd annibynnol o briodoldeb yn fuddiol

**20**

Llwybrau Cyhoeddus a Lonydd Glas

Maes a all achosi risgiau i'r cyhoedd

**15**

Pwyllgor Polisi Cynllunio ar y Cyd

Angen adolygiad o'r trefniadau gweinyddol ac adolygiad o effeithiolrwydd y trefniadau llywodraethu

**10**

Uned Trafnidiaeth Integredig

Maes o risg uchel, sy'n haeddu sylw rheolaidd gan Archwilio Mewnol

**25****Cynlluniau Cyfalaf**

Pont Briwet

Contract cyfalaf sylweddol sy'n cael ei ariannu'n helaeth o grantiau allanol ac felly risgiau uchel

**15****Strategol a Gwella**

Strategaeth Caffael

Mae hwn yn strategaeth allweddol bwysig i'r Cyngor

**40****Grantiau**

Grant Teuluoedd yn Gyntaf

Grant o faint sylweddol. Gall adolygiad leihau ffioedd archwilwyr allanol.

**10****YGC**

Cofrestrau Risg Prosiectau Ymgynghoriaeth Gwynedd

Oherwydd natur gwaith YGC, mae cofrestrau risg prosiectau unigol yn hanfodol.

**10**

Dilyniant i Astudiaethau ar Ymgynghoriaeth Gwynedd

Wedi llithro o gynllun 2013/14. Gwriad fod argymhellion yr adolygiad gan swyddogion Cyllid wedi cael sylw priodol.

**30****1,506**