

Adroddiad Cynnydd Archwilio Mewnol Pwyllgor Archwilio (Rhagfyr 2024)

Gwasanaeth Tân ac Achub Gogledd Cymru

Cynnwys

1 Cyflwyniad

2 Negeseuon Allweddol i Sylw'r Pwyllgor Archwilio

Atodiad A: Perfformiad y Contract

Atodiad B: Dangosyddion Perfformiad

Atodiad C: Meysydd Allweddol a Chamau Gweithredu i'w Cyflawni

Atodiad D: Diffiniadau Sicrwydd a Dosbarthiadau Risg

Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus

Cwblhawyd ein gwaith yn unol â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus ac mae'n cydymffurfio â'r Safonau Rhyngwladol ar gyfer Arfer Archwilio Mewnol Proffesiynol.

Crynodeb Gweithredol

Mae'r adroddiad hwn yn rhoi'r wybodaeth ddiweddaraf i'r Pwyllgor Archwilio ynglŷn â'r cynnydd a wnaed yn y Cynllun Archwilio Mewnol ar gyfer 2024/25 ac yn dwyn eich sylw at faterion sy'n berthnasol i'ch cyfrifoldebau fel aelodau o'r Pwyllgor Archwilio.

Mae'r adroddiad cynnydd hwn yn rhoi crynodeb o'n gweithgarwch Archwilio Mewnol ac yn cydymffurfio â gofynion Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus.

Rydym yn darparu adroddiadau cynhwysfawr sy'n manylu ar ganfyddiadau, argymhellion a'r camau gweithredu y cytunwyd arnynt i'r sefydliad, ac maent wedi'u cynnwys ym mhapurau'r Pwyllgor Archwilio. Yn ogystal, adroddir ar y sefyllfa gyfunol o safbwynt y camau dilynol o bryd i'w gilydd i'r Pwyllgor Archwilio.

Mae'r adroddiad cynnydd hwn yn ymdrin â'r cyfnod o 1 Medi 2024 i 30 Tachwedd 2024.

3 Crynodeb Gweithredol

Adolygiadau Archwilio 2024/25

Mae'r adolygiadau canlynol wedi'u cwblhau:

- Rheolaethau Prosesu Trafodion Ariannol Allweddol (Sicrwydd Sylweddol)

Ar y cyfan, roedd system dda o reolaethau mewnol wedi'i llunio i fodloni amcanion y system, ond nodwyd rhai meysydd i'w gwella. Roedd tystiolaeth eang bod rheolaethau ariannol cadarn o fewn y sefydliad, a chanfuwyd meysydd o arfer da yn y rhan fwyaf o'n profion sampl a'n hadolygiad o ddogfennau.

- Cynllun Gweithredu y Strategaeth Hyfforddi (Sicrwydd Sylweddol)

Er bod yr adolygiad wedi nodi nifer o feysydd o arfer da, roedd cyfleoedd hefyd i gryfhau rheolaethau mewn nifer o feysydd allweddol gan gynnwys gwella'r trefniadau adrodd ar berfformiad, diweddarau Strategaeth Hyfforddi Yr Ochr Weithredol a'r Ystafell Reoli, adolygiad o'r Dadansoddiad o Anghenion Hyfforddi cyfredol ac adolygu trefniadau adrodd i'r Awdurdod Tân.

Gweler Atodiad C am fanylion y Meysydd Allweddol a'r Camau Gweithredu i'w Cyflawni

Mae'r adolygiadau canlynol ar y gweill:

- Presenoldeb mewn cyfarfodydd Craffu Ariannol (pan yn ofynnol)

Camau Dilynol

Mae ein gwaith dilynol ar y gweill.

Newidiadau i'r Cynllun Archwilio

Gofynnir am gymeradwyaeth y Pwyllgor Archwilio ar gyfer unrhyw ddiwygiadau i'r cynllun gwreiddiol ac amlygir hynny ar wahân isod i hwyluso'r broses fonitro. Nid oes unrhyw gynigion ar hyn o bryd i ddiwygio'r cynllun archwilio cymeradwy.

Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus

Ym mis Ionawr cyhoeddodd Sefydliad yr Archwilwyr Mewnol Safonau Archwilio Mewnol Byd-eang (GIAS) diwygiedig.

Mae'r Gosodwr Safonau Archwilio Mewnol Perthnasol (RIASS) ar gyfer Sector Cyhoeddus y DU wedi cytuno i ddefnyddio'r GIAS newydd fel sail ar gyfer archwilio mewnol yn Sector Cyhoeddus y DU ac wedi cyhoeddi ymgynghoriad ar gymhwyso'r GIAs yn sector cyhoeddus y DU sydd bellach yn fyw ac yn ar gael ar wefan Bwrdd Cynghori Safonau Archwilio Mewnol Sector Cyhoeddus y DU (IASAB) [Consultation on Internal Audit Standards in the UK Public Sector | CIPFA \(iasab.org\)](#). Dyddiad cau 31 Hydref.

Mae MIAA yn cael eu cynrychioli ar yr IASAB ac maent wedi cyfrannu'n uniongyrchol at y dogfennau ymgynghori.

Y dyddiad gweithredu ar gyfer y safonau newydd yn sector cyhoeddus y DU fydd 1 Ebrill 2025. Tan hynny, bydd Safonau Archwilio Mewnol presennol y Sector Cyhoeddus yn parhau i fod yn berthnasol.

Pan fydd yr IASAB yn cyhoeddi deunydd terfynol i'w ddefnyddio yn sector cyhoeddus y DU, bydd MIAA yn ei adolygu ac yn diwygio ein prosesau os oes angen er mwyn parhau i sicrhau cydymffurfiaeth lawn â'r safonau.

Gellir gweld y diweddaraf gan IASAB trwy'r ddolen ganlynol: <https://www.iasab.org/latest-news>

Gwerth Ychwanegol

Digwyddiadau




- [Social Value Masterclass \(5 Chwefror 2025\): How embedding a culture and practice of social value can benefit your organisation and community:](#) Codi ymwybyddiaeth o werth cymdeithasol a sefydliadau angori, y gwerth y gallant ei roi i'ch sefydliad a ffyrdd o ddatblygu diwylliant sydd o werth cymdeithasol. Bydd gan gynrychiolwyr ddealltwriaeth o beth yw gwerth cymdeithasol a chymwysiadau ymarferol i ymgorffori meddylfryd yn ymwneud â gwerth cymdeithasol ar draws eu sefydliadau. Byddwn yn rhannu enghreifftiau ymarferol y gall arweinwyr eu cymryd a'u rhoi ar waith gan gynnwys mesur effaith gwerth cymdeithasol ar draws sefydliadau a sicrhau bod gwerth cymdeithasol yn ystyrlon ac yn cael ei arwain gan werthoedd.

Mae'r digwyddiadau yn rhad ac am ddim i bob cleient a gellir archebu lle drwy glicio ar y ddolen uchod neu drwy ein gwefan www.miaa.nhs.uk a chlicio ar Events.

Atodiad A: Perfformiad y Contract

Mae Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus (PSIAS) yn datgan bod 'Rhaid i'r prif swyddog archwilio gweithredol roi ei farn, neu ei barn, a darparu adroddiad blynyddol ynghylch archwilio mewnol fel y gall y sefydliad eu defnyddio fel sail i'w ddatganiad llywodraethu.'

Mae'r tabl yn crynhoi'r Farn a gyflwynodd eich Pennaeth Archwilio Mewnol ar gyfer 2024/25:

Maes Barn y Pennaeth Archwilio	Cytuno ar TOR	Statws	Lefel Sicrwydd	Adrodd i'r Pwyllgor Archwilio
Rheoli Risgiau		Cyflawni C4		Mawrth 2025
Cynllun Gweithredu'r Strategaeth Hyfforddi		Wedi ei gwblhau	Sylweddol	Rhagfyr 2024
Rheolaethau Prosesu Trafodion Ariannol Allweddol		Wedi ei gwblhau	Sylweddol	Rhagfyr 2024
Caffael		Wedi ei gwblhau	Sylweddol	Medi 2024
Presenoldeb mewn cyfarfodydd Craffu Ariannol	Amh.	Yn ôl yr angen		Amh.
Camau Dilynol				
Ch1	Amh.	Wedi ei gwblhau	Amh.	Mehefin 2024
C4	Amh.	Ar y gweill		Mehefin 2025

Os nad ydyn ni'n gallu sicrhau digon o ddyfnder neu gwmpas oherwydd amgylchiadau y tu hwnt i'n rheolaeth, efallai y bydd angen i ni roi rhybudd o hyn gyda'r farn ac egluro'i effaith a beth fydd yn cael ei wneud i adfer y sefyllfa yn y dyfodol.

Atodiad B: Dangosyddion Perfformiad

Y prif fesur o berfformiad eich archwilydd mewnol yw'r allbynnau sy'n deillio o'r gwaith a wnaed. Mae'r canlynol yn darparu gwybodaeth am ddangosyddion perfformiad i gefnogi'r Pwyllgor wrth asesu perfformiad yr Archwiliad Mewnol.

Elfen	Pa mor aml y rhoddir Adroddiad	Statws	Crynodeb
Cyflwyno Barn y Pennaeth Archwilio Mewnol (Cynnydd yn erbyn y Cynllun)	Pob Pwyllgor Archwilio	Gwyrdd	Dim materion i'w hadrodd
Cyflwyno Holiadur Boddhad i Gleientiaid ar ôl cwblhau pob archwiliad.	Mae pob adroddiad terfynol yn cynnwys holiadur i gasglu adborth cleientiaid	Gwyrdd	
Canran yr argymhellion a godwyd y cytunir arnynt	Pob Pwyllgor Archwilio	Gwyrdd	
Canran yr argymhellion sy'n cael eu gweithredu	Adroddir ar gamau dilynol ddwywaith y flwyddyn	Gwyrdd	
Staff Cymwysedig	Blynyddol	Gwyrdd	Mae gan MIAA weithlu cymwys ac amrywiol iawn sy'n cynnwys 75% o staff cymwysedig.
Ansawdd	Blynyddol	Gwyrdd	Mae MIAA yn gweithredu systemau i Safonau Ansawdd ISO. Mae'r Asesiad Ansawdd Allanol, a gynhelir gan CIPFA, yn rhoi sicrwydd o gydymffuriad MIAA â Safonau Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus. Mae MIAA yn cydymffurfio â Chod Moeseg Archwilio Mewnol y Sector Cyhoeddus.

Atodiad C:

Meysydd Allweddol o'n Gwaith a'r Camau Gweithredu i'w Cyflawni

Teitl yr Adroddiad	Rheolaethau Prosesu Trafodion Ariannol Allweddol			
Noddwr Gweithredol	Prif Swyddog Tân Cynorthwyol			
Amcan	<p>I roi sicrwydd bod y rheolaethau allweddol mwyaf arwyddocaol yn y meysydd isod, wedi'u dylunio'n briodol a'u bod yn gweithredu'n effeithiol yn ymarferol.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cyfriflyfr Cyffredinol • Cyfrifon Taladwy • Cyfrifon Derbyniadwy • Rheoli Trysorlys 			
Argymhellion	0 x Critigol	0 x Uchel	3 x Canolig	3 x Isel
Crynodeb	<p><u>Cyfriflyfr Cyffredinol</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Dangosodd profion ar gysoniadau cyfrif banc eu bod wedi eu cwblhau'n fisol a'u cofnodi mewn adroddiad misol, a oedd yn cysoni'r balans prawf yn erbyn balans y gyfriflen banc. • Canfu profion sampl ar 20 o gyfnodolion fod y dyletswyddau wedi cael eu gwahanu'n ddigonol o fewn system TechOne (rhwyng y darparwr a'r cymeradwywr). • Cafodd cyllideb 2024/25 ei chyflwyno a'i chymeradwyo gan yr Awdurdod Tân ym mis Ionawr 2024. Roedd yn manylu ar y ffigurau yn y gyllideb ar gyfer blwyddyn ariannol 2024/25. Cyflwynwyd yr asesiad cynllunio ariannol ar gyfer 2025/26 i'r Awdurdod Tân ym mis Hydref 2024 yn wreiddiol. Cytunwyd ar y ffigurau yn unol â'r gyllideb flynyddol ym mhapur Diweddariad Ariannol yr Awdurdod Tân yr adroddwyd arno ym mis Hydref 2024. <p><u>Cyfrifon Taladwy</u></p>			

- Roedd Rheoliadau Ariannol Sefydlog (SFRs) ar waith (ac yn gyfredol - i'w hadolygu ym mis Mawrth 2025) ac roeddent yn nodi rolau a chyfrifoldebau a ategir gan hierarchaeth gweithwyr a gynhelir o fewn system TechOne.
- Cadarnhaodd profion archwilio ar sampl o 20 o derfynau dirprwyedig a sefydlwyd yn system TechOne eu bod wedi'u sefydlu'n gywir yn unol â'r SFRs.
- Canfu profion MIAA ar sampl o 10 taliad a wnaed gydag archeb brynu gymeradwy fod dyletswyddau'n cael eu gwahanu'n ddigonol a bod cymeradwyaeth yn cael ei orfodi o fewn system TechOne. Canfuwyd bod 10 taliad a wnaed heb archeb brynu wedi'u cymeradwyo'n briodol yn unol â'r terfynau ariannol a osodwyd.

Cyfrifon Derbyniadwy

- Nododd adolygiad archwilio o'r 3 nodyn credyd a godwyd ers mis Ebrill 2024 fod cyfiawnhad dilys ar gyfer canslo'r ddyled, â thystiolaeth o awdurdodiad priodol.
- Roedd gan y Gwasanaeth bolisi cyfredol ar waith ar gyfer hen ddyledion. Yn ôl adolygiad o'r adroddiad dadansoddi hen ddyledion diweddaraf, nid oedd unrhyw ddyledion hirdymor neu werth uchel wedi'u cofnodi.
- Ar gyfer sampl o hen ddyledion, cafwyd tystiolaeth i gadarnhau yr aed ar drywydd y ddyled yn ddigonol yn unol â pholisi.
- Cadarnhawyd na ddilëwyd unrhyw ddyledion yn ystod y flwyddyn. Caiff unrhyw ddyledion a ddileir eu hadrodd yn flynyddol i'r Awdurdod Tân ac Achub.

Rheoli Trysorlys

- Mae taliadau BACS wedi'u prosesu'n wythnosol ac yn amodol ar gymeradwyaeth y Dirprwy Bennaeth Cyllid a Chaffael a'r Pennaeth Cyllid a Chaffael.
- Cadarnhawyd bod y dyletswyddau'n cael eu gwahanu'n ddigonol wrth gyrchu porth ar-lein Barclays i brosesu rhediadau taliadau.

Meysydd Allweddol y Cytunwyd i Weithredu arnynt

Cyfrifon Taladwy - Ar adeg yr adolygiad, nodwyd bod y Gwasanaeth wrthi'n drafftio dogfen ganllaw ar gyfer cwblhau gwiriadau dilysu. Dylai hyn gynnwys nodiadau gweithdrefn ar gyfer sefydlu cyflenwyr newydd a diwygio manylion banc cyflenwyr presennol. Yn ogystal, canfu profion archwilio ar sampl o 10 o ddiwygiadau banc cyflenwyr nad oedd tystiolaeth ar gael, mewn un achos, i ddangos bod gwiriad dilysu cyflenwyr wedi'i gynnal. Yn ogystal, ni chafodd gwahanu dyletswyddau ei orfodi fel rhan o'r broses ddilysu. (Risg Canolig)

Rheoli'r Trysorlys – Nododd ein hadolygiad o fandad Banc y Gwasanaeth Tân bod angen ei ddiweddarau i adlewyrchu rolau presennol a newidiadau diweddar o ran staff. (Risg Canolig)

Cyfriflyfr Cyffredinol – Yn ystod ein hadolygiad, nodwyd bod angen adolygu a diweddarau'r Cynllun Dirprwyo Ariannol (SoFD). (Risg Canolig)

Cyfrifon Taladwy - Nododd profion ar sampl o archebion prynu fod yr archeb brynu wedi'i chodi ar ôl derbyn yr anfoneb mewn 2 achos. **(Risg Isel)**

Cyfrifon Derbyniadwy - Nododd ein profion ar anfonebau dyledwyr nad oedd digon o dystiolaeth i gefnogi'r ddyled (o ran Archebion Prynu dilys neu ddogfennaeth ategol) mewn 2 achos. **(Risg Isel)**

Y Cyfriflyfr Cyffredinol – Dylai'r trefniadau presennol sydd ar waith mewn perthynas ag adroddiadau ariannol a chysoni cyfriflenni Cyfrifon Taladwy a Chyfrifon Derbyniadwy gael eu hadlewyrchu mewn Gweithdrefn Weithredu Sefydlog. (Risg Isel)

Teitl yr Adroddiad	Cynllun Gweithredu'r Strategaeth Hyfforddi			
Noddwr Gweithredol	Prif Swyddog Tân Cynorthwyol			
Amcan	Gwerthuso effeithiolrwydd y Strategaeth Hyfforddiant Gweithredol a gwerthuso i ba raddau y dilynwyd y cynllun gweithredu.			
Argymhellion	0 x Critigol	0 x Uchel	4 x Canolig	0 x Isel
Crynodeb	<ul style="list-style-type: none"> • Canfu ein hadolygiad fod Cynllun Cyflwyno Hyfforddiant Hyfforddiant Gweithredol ar waith ar gyfer 2024/25. Roedd y cynllun hyfforddi yn cynnwys manylion am y cyrsiau hyfforddi y bwriedir eu cynnal yn ystod y flwyddyn, ynghyd â'r dyddiadau cyflwyno arfaethedig. • Cadarnhaodd adolygiad archwilio o'r Cynllun Cyflwyno Hyfforddiant Gweithredol fod hyfforddiant wedi'i amserlennu ar gyfer yr holl sgiliau craidd sy'n cael eu hamlinellu yn Strategaeth Hyfforddi Yr Ochr Weithredol a'r Ystafell Reoli. • Cyflwynodd y Gwasanaeth raglen hyfforddiant gweithredol cyfredol i Dîm Arweinyddol y Gwasanaeth ym mis Hydref 2022 ac roedd hyn yn cynnwys cadarnhad o gydymffurfiaeth â'r fframwaith seiliedig ar gymhwysedd a ddatblygwyd gan Gymdeithas y Prif Swyddogion Tân a Manylebau Hyfforddi y Canllawiau Gweithredol Cenedlaethol. • Nododd adolygiad MIAA o'r Cynllun Cyflwyno Hyfforddiant Gweithredol cyfredol ar gyfer 2024/25 (a ddiwygiwyd ym mis Mehefin 2024 er mwyn cynnwys newid i ddyddiadau'r cyrsiau) fod y cynllun wedi'i gefnogi gan fframwaith cymhwysedd strwythuredig ar gyfer hyfforddiant rheoli digwyddiadau. Roedd hyn yn seiliedig ar asesiad gwybodol o anghenion dysgu'r holl staff gweithredol ar bob cam o'u llwybr gyrfa ac roedd yn cynnwys gofynion hyfforddi (gan gynnwys hyfforddiant gloywi). • Roedd y Cynllun Cyflwyno Hyfforddiant Gweithredol yn cynnwys y trefniadau sydd ar waith ar gyfer monitro perfformiad. Roedd hyn yn cynnwys nifer o Ddangosyddion Perfformiad Allweddol er mwyn dangos a yw'r adran ar y trywydd iawn (neu beidio) er mwyn cyflawni ei hamcanion yn unol â'r cynllun hyfforddi a datblygu adrannol. Roedd enghreifftiau o'r dangosyddion perfformiad allweddol yn cynnwys Cwrs Gloywi Offer Anadlu - targed o 50% o staff ar gyfer pob blwyddyn hyfforddi; a Hyfforddiant Ymddygiad Tân Adrannol (CFBT) – targed o 50% o staff ar gyfer pob blwyddyn hyfforddi. 			

- Canfu adolygiad MIAA fod y Cynllun Cyflwyno Hyfforddiant Gweithredol yn cynnwys manylion am y gweithgareddau yr oedd yr Adran Hyfforddiant a Datblygu yn bwriadu eu cyflwyno gan gynnwys hyfforddiant cychwynol a hyfforddiant gloywi critigol o ran risg. Roedd cyrsiau a gynlluniwyd yn cynnwys dros 30 o gyrsiau, pob un ohonynt yn cynnwys cerrig milltir allweddol ar gyfer gweithredu.
- Cadarnhaodd ein hadolygiad fod y dangosyddion perfformiad allweddol wedi'u hadrodd yng nghyfarfod grŵp chwarterol y rheolwyr hyfforddi ac yna i'r Uwch Dîm Arweinyddol. Mae nifer y staff cymwys sy'n gallu mynychu bob blwyddyn yn cael ei fonitro'n chwarterol ar gyfer pob blwyddyn hyfforddi.
- Roedd adolygiad MIAA o adroddiad ar berfformiad Adran Hyfforddiant Gweithredol yn ystod Chwarter 4 2023/24 yn dangos bod monitro digonol o ddarpariaeth hyfforddiant gyda dangosfwrdd yn cynnwys manylion am y cyrsiau a fynychwyd a bod perfformiad wedi'i fesur yn erbyn y dangosyddion perfformiad allweddol. Roedd yr adroddiad yn dangos y perfformiad go iawn ar ddiwedd blwyddyn yn erbyn y perfformiad targed ar gyfer pob cwrs a defnyddiwyd y system raddio goch/ambr/gwyrdd i gyflwyno data perfformiad.
- Nododd adolygiad eilaidd MIAA ei bod yn ofynnol i unigolion gadw cofnodion cyfredol o'r gweithgareddau hyfforddi a gyflawnwyd, fel sy'n ofynnol ar gyfer eu rhaglen gymwys. Roedd hi hefyd yn ofynnol i Reolwyr Llinell fonitro hyfforddiant unigolion. Goruchwyliwyd y broses hon gan y Rheolwr Darparu Hyfforddiant sy'n monitro gofynion presenoldeb.
- Nododd adolygiad o gofnodion cyfarfodydd diweddar Tîm Arweinyddol y Gwasanaeth enghreifftiau lle mae sancsiynau wedi'u gorfodi a champau priodol wedi'u cymryd o ganlyniad i fethiant unigolion i gydymffurfio â gofynion hyfforddi a hyfforddiant hwyr.
- Nodwyd bod adroddiad chwarterol yn cael ei baratoi a'i gyflwyno i Gyfarfod Rheolwyr yr Ochr Weithredol ac Ystafell Reoli'r Gwasanaeth cyn adrodd i'r Pwyllgor Dysgu Sefydliadol a Thîm Arweinyddol y Gwasanaeth. Mae'r tueddiadau hefyd yn cael eu cyflwyno i gyfarfod Rheolwyr Hyfforddiant ac Ystafell Reoli Cymru Gyfan sy'n rhoi cyfle i'r sefydliad drafod dylanwadau cenedlaethol a rhanbarthol.
- Cadarnhaodd MIAA fod y Gwasanaeth yn rhan o rwydwaith Grŵp Hyfforddi Cymru Gyfan, y mae ei aelodau'n cyfarfod bob chwarter. Mae adolygiad o bapurau a chofnodion y cyfarfod diweddaraf (Medi 2024) yn tynnu sylw at y materion a drafodwyd gan gynnwys cydweithio er mwyn cyflwyno hyfforddiant (yn bennaf i leihau costau cyflwyno).

Meysydd Allweddol y Cytunwyd i Weithredu arnynt

Er bod perfformiad go iawn yn cael ei adrodd yn erbyn perfformiad targed mewn perthynas â chyrsgiau, canfu adolygiad MIAA o'r adroddiad ar berfformiad Hyfforddiant Yr Ochr Weithredol a Rheoli nad oedd hyn bob amser yn cael ei gefnogi gan gamau a gymerwyd pan na chyrhaeddwyd y perfformiad targed. Er bod adolygiad o gofnodion cyfarfodydd diweddar Tîm Arweinyddol y Gwasanaeth wedi nodi enghreifftiau o sancsiynau lle mae unigolion wedi methu â chydymffurfio â gofynion hyfforddi, dylai'r adroddiad ar berfformiad adlewyrchu'n llawn y camau a gymerwyd i fynd i'r afael â hyfforddiant hwyr.

Dylid hefyd gwella'r adroddiad ar berfformiad i gynnwys:

- Cyfraddau targed ar gyfer cydymffurfio yn erbyn gofynion hyfforddiant gweithredol yn eu cyfanrwydd yn hytrach nag ar lefel cwrs;
- Cyfraddau cydymffurfio yn erbyn yr uchod (cyfraddau hyfforddi go iawn);
- Manylion cyfraddau cydymffurfio pan fo hyfforddiant wedi dod i ben neu fod y dyddiadau adolygu ar gyfer hyfforddiant gloywi wedi pasio; ac,
- Adrodd ar berfformiad y Gwasanaeth cyfan ac yn ôl grŵp o staff/gorsaf ardal Gwasanaeth. (Risg Canolig)

Cafodd Strategaeth Hyfforddi Yr Ochr Weithredol a'r Ystafell Reoli ei hadolygu ddiwethaf ym mis Ebrill 2023. Dylid adolygu'r strategaeth i sicrhau ei bod yn cydymffurfio ag unrhyw newidiadau i bolisiâu perthnasol GTAGC, gofynion deddfwriaethol ac arferion gorau, ac i sicrhau ei bod yn cyd-fynd â Chynllun Gweithredu Rheoli Risg Cymunedol 2024/25. (Risg Canolig)

Roedd adolygiad MIAA yn dangos fod Strategaeth Hyfforddi Yr Ochr Weithredol a'r Ystafell Reoli wedi cael ei chefnogi gan Gynllun Cyflwyno Hyfforddiant Gweithredol 2024/25 a oedd yn cynnwys manylion am ail flwyddyn y cylch hyfforddi tair blynedd. Nododd ein hadolygiad fod y cylch hyfforddi hwn yn ganlyniad i'r Dadansoddiad o Anghenion Hyfforddi a gymeradwywyd gan Dîm Arweinyddol y Gwasanaeth ym mis Tachwedd 2022. Dylai'r dadansoddiad o anghenion hyfforddi gael ei adolygu a'i ddiweddarau. **(Risg Canolig)**

Nododd adolygiad o bapurau diweddar yr Awdurdod Tân na adroddwyd ar gynnydd yn erbyn Cynllun Cyflwyno Hyfforddiant Gweithredol. **(Risg Canolig)**

Atodiad D: Diffiniadau Sicrwydd a Dosbarthiadau Risg

Lefel Sicrwydd	Disgrifiad
Uchel	Mae system gref o reolaeth fewnol sydd wedi'i chynllunio'n effeithiol i gyflawni amcanion y system, ac mae'r rheolaethau yn cael eu gweithredu'n gyson ym mhob maes a adolygwyd.
Sylweddol	Mae system dda o reolaeth fewnol wedi'i chynllunio i fodloni amcanion y system, ac mae'r rheolaethau yn cael eu gweithredu'n gyson ar y cyfan.
Cymedrol	Mae system ddigonol o reolaeth fewnol; fodd bynnag, mewn rhai meysydd mae gwendidau o ran dylunio a/neu weithredu rheolaethau yn anghyson yn peryglu cyflawni rhai agweddau ar amcanion y system.
Cyfyngedig	Mae'r system o reolaeth fewnol dan fygythiad gan fod gwendidau wrth ddylunio a / neu weithredu mesurau rheolaeth yn anghyson yn peryglu cyflawni amcanion y system.
Nac oes	Mae system annigonol o reolaeth fewnol gan fod gwendidau mewn rheolaeth a/neu ddiffyg ddiffyg cydymffurfio cyson â mesurau rheolaeth wedi, neu fe allai, arwain at fethu â chyflawni amcanion y system.

Critigol	Gwendid rheoli a allai gael effaith sylweddol nid yn unig ar amcanion y system, swyddogaeth neu broses ond hefyd ar gyflawni amcanion y sefydliad mewn perthynas â: <ul style="list-style-type: none"> • defnydd effeithlon ac effeithiol o adnoddau • diogelu asedau • paratoi gwybodaeth ariannol a gweithredol ddibynadwy • cydymffurfio â deddfau a rheoliadau.
Uchel	Gwendid rheoli sydd wedi neu sy'n debygol o gael effaith sylweddol ar gyflawni amcanion allweddol y system, swyddogaeth neu broses. Nid yw'r gwendid hwn, er ei fod yn cael effaith fawr o ran y system, swyddogaeth neu broses, yn cael effaith sylweddol ar gyflawni amcanion cyffredinol y sefydliad.
Canolig	Gwendidau rheoli: <ul style="list-style-type: none"> • sy'n cael effaith fach ar gyflawni amcanion allweddol y system, swyddogaeth neu broses; • sydd wedi golygu bod y system, swyddogaeth neu'r broses yn agored i risg allweddol, ond mae'r tebygolrwydd y bydd y risg hon yn digwydd yn isel.
Isel	Gwendid rheoli nad yw'n effeithio ar gyflawni amcanion allweddol y system, swyddogaeth neu broses; fodd bynnag, byddai gweithredu'r argymhelliad yn gwella rheolaeth gyffredinol.

Cyfyngiadau

Dim ond y materion a ddaeth i'n sylw yn ystod ein gwaith archwilio mewnol yw'r rhai a godir yn yr adroddiad hwn, ac nid ydynt o reidrwydd yn ddatganiad cynhwysfawr o'r holl wendidau sy'n bodoli, nac o'r holl welliannau y gallai fod angen eu gwneud. Er bod pob gofal wedi'i gymryd i sicrhau bod yr wybodaeth yn yr adroddiad hwn mor gywir â phosibl, yn seiliedig ar yr wybodaeth a ddarparwyd a'r ddogfennaeth a adolygwyd, ni ellir rhoi gwarant gyflawn o ran y cyngor a'r wybodaeth a gynhwysir yma. Nid yw ein gwaith yn rhoi sicrwydd llwyr nad oes gwallau, colled na thwyll materol yn bodoli.

Mae'r cyfrifoldeb dros system gadarn o reolaethau mewnol ac atal a chanfod twyll ac afreoleidd-dra arall yn parhau i fod yn nwylo'r rheolwyr ac ni ddylid dibynnu ar waith a gyflawnir gan archwiliad mewnol i nodi'r holl gryfderau a gwendidau mewn mesurau rheoli mewnol, na dibynnu arno i nodi pob amgylchiad o dwyll neu afreoleidd-dra. Mae'n bwysig bod rheolwyr yn gweithredu ein hargymhellion yn effeithiol ac yn amserol er mwyn cynnal system reoli fewnol ddibynadwy.

Mae adroddiadau a baratowyd gan MIAA yn cael eu paratoi at eich defnydd chi yn unig ac nid yw MIAA na'r archwilwyr yn cymryd cyfrifoldeb ar gyfer unrhyw gyfarwyddwr neu swyddog yn rhinwedd eu swyddogaeth unigol. Ni dderbynnir atebolrwydd i unrhyw drydydd parti gan nad yw'r adroddiad wedi'i baratoi ar gyfer, ac nid yw wedi'i fwriadu ar gyfer, unrhyw ddiben arall ac ni fydd gan berson nad yw'n barti i'r cytundeb ar gyfer darparu Archwiliad Mewnol unrhyw hawliau o dan Ddeddf Contractau (Hawliau Trydydd Partïon) 1999.

Anne-marie Harrop

Cyfarwyddwr Sicrwydd Rhanbarthol

Rhif ffôn: 07920 150313

E-bost: Anne-marie.harrop@miaa.nhs.uk

Angharad Ellis

Dirprwy Gyfarwyddwr Sicrwydd Rhanbarthol

Rhif ffôn: 07469 378328

E-bost: Ann.ellis@miaa.nhs.uk