OFFERYNNAU STATUDOL CYMRU

2018 Rhif 196 (Cy. 45)

ENILLION TROSEDDAU, CYMRU

Gorchymyn Deddf Enillion Troseddau 2002 (Cyfeiriadau at Ymchwilwyr Ariannol Awdurdod Cyllid Cymru) 2018

Gwnaed - - - -	*20 Chwefror 2018*
Gosodwyd gerbron Cynulliad Cenedlaethol Cymru - -	*21 Chwefror 2018*
Yn dod i rym - -	*1 Ebrill 2018*

Mae Gweinidogion Cymru yn gwneud y Gorchymyn hwn drwy arfer y pwerau a roddir iddynt gan adran 453(1A) a (2) o Ddeddf Enillion Troseddau 2002(**1**).

Enwi a chychwyn

1.—(1) Enw'r Gorchymyn hwn yw Gorchymyn Deddf Enillion Troseddau 2002 (Cyfeiriadau at Ymchwilwyr Ariannol Awdurdod Cyllid Cymru) 2018.

(2) Daw'r Gorchymyn hwn i rym ar 1 Ebrill 2018.

Dehongli

2. Yn y Gorchymyn hwn—

ystyr "ACC" ("*WRA*") yw Awdurdod Cyllid Cymru;

ystyr "y Ddeddf" ("*the Act*") yw Deddf Enillion Troseddau 2002.

Cyfeiriad at ymchwilydd ariannol achrededig

3. Mae cyfeiriad at ymchwilydd ariannol achrededig mewn darpariaeth o'r Ddeddf a bennir yn Rhan 1 o'r Atodlen yn gyfeiriad at ymchwilydd ariannol achrededig sy'n aelod o staff ACC.

4. Mae cyfeiriad at ymchwilydd ariannol achrededig mewn darpariaeth o'r Ddeddf a bennir yn Rhan 2 o'r Atodlen yn gyfeiriad at ymchwilydd ariannol achrededig sy'n aelod o staff ACC ac sydd ar radd 7 neu uwch neu radd gyfatebol.

(**1**) 2002 p. 29. Mewnosodwyd adran 453(1A) gan adran 186(4) o Ddeddf Casglu a Rheoli Trethi (Cymru) 2016 (dccc 6).

Mark Drakeford
Ysgrifennydd y Cabinet dros Gyllid, un o Weinidogion Cymru

20 Chwefror 2018

ATODLEN

Erthyglau 3 a 4

Cyfeiriad at ymchwilydd ariannol achrededig

RHAN 1

1. Adran 42(2)(c) (cais am orchymyn atal o dan Ran 2 – yn ddarostyngedig i awdurdodiad o dan adran 68(3)(c)).

2. Adrannau 47A(1)(c)(**2**) (adrannau 47B i 47S: ystyr "appropriate officer") a 47M(3)(c) (cadwad pellach gan lys ynadon).

3. Pennod 3 o Ran 5 (ar wahân i'r ail gyfeiriad yn adran 290(4)(c)(**3**)).

4. Adran 352(5)(c)(**4**) (y person priodol at ddibenion gwarantau chwilio ac ymafael o dan Bennod 2 o Ran 8).

5. Adran 353(10)(c)(**5**) (y person priodol ar gyfer sicrhau mynediad ar unwaith i fangre pan na fo gorchymyn cyflwyno ar gael).

6. Adran 378(1)(b) (y swyddogion priodol at ddibenion ymchwiliadau atafaelu o dan Ran 8).

7. Adran 378(3A)(ab)(**6**) (y swyddogion priodol at ddibenion ymchwiliadau arian parod dan gadwad o dan Ran 8).

8. Adran 378(4)(a) (y swyddogion priodol at ddibenion ymchwiliadau gwyngalchu arian o dan Ran 8).

RHAN 2

9. Adran 47G(3)(c) (cymeradwyaeth briodol).

10. Adran 68(3)(c) (awdurdodiad ar gyfer ceisiadau ac apelau o dan Ran 2).

11. Adran 290(4)(c) (cymeradwyaeth ymlaen llaw gan uwch-swyddog i gynnal chwiliad arian parod o dan Bennod 3 o Ran 5).

12. Adran 378(2)(d) (uwch-swyddogion priodol at ddibenion ymchwiliadau atafaelu).

13. Adran 378(3AA)(b)(**7**) (uwch-swyddogion priodol at ddibenion ymchwiliadau arian parod dan gadwad).

14. Adran 378(6)(c) (uwch-swyddogion priodol at ddibenion ymchwiliadau gwyngalchu arian).

(**2**) Mewnosodwyd adrannau 47A i 47S gan adran 55(1) a (2) o Ddeddf Plismona a Throsedd 2009 (p. 26).
(**3**) Mewnosodwyd adran 290(4)(c) gan adran 79 o Ddeddf Troseddu Difrifol 2007 (p. 27), a pharagraffau 1 a 3(1) a (2) o Atodlen 11 iddi.
(**4**) Mewnosodwyd adran 352(5)(c) gan adran 77 o Ddeddf Troseddu Difrifol 2007, a pharagraffau 1 a 7(1) a (3) o Atodlen 10 iddi. Fe'i diwygiwyd gan adran 80(1)(b) o'r Ddeddf honno.
(**5**) Mewnosodwyd adran 353(10)(c) gan adran 77 o Ddeddf Troseddu Difrifol 2007, a pharagraffau 1 ac 8(1) a (3) o Atodlen 10 iddi. Fe'i diwygiwyd gan adran 80(3)(b) o'r Ddeddf honno.
(**6**) Mewnosodwyd adran 378(3A) gan adran 77 o Ddeddf Troseddu Difrifol 2007, a pharagraffau 1 a 13 o Atodlen 10 iddi. Mewnosodwyd paragraff (ab) gan adran 80(7) o'r Ddeddf honno.
(**7**) Mewnosodwyd adran 378(3AA)(b) gan adran 49(b) o Ddeddf Troseddu a'r Llysoedd 2013 (p. 22), a pharagraffau 24 a 27(1) a (2) o Ran 2 o Atodlen 19 iddi.

NODYN ESBONIADOL

(Nid yw'r nodyn hwn yn rhan o'r Gorchymyn)

Mae'r Gorchymyn hwn yn darparu bod cyfeiriadau at ymchwilwyr ariannol achredededig yn Neddf Enillion Troseddau 2002 ("y Ddeddf") i'w darllen fel cyfeiriadau at ymchwilwyr ariannol achredededig sy'n aelodau o staff Awdurdod Cyllid Cymru.

Mae'r Atodlen i'r Gorchymyn hwn yn nodi'r pwerau y gall ymchwilydd ariannol achredededig eu harfer o dan y Ddeddf.

Caiff ymchwilwyr ariannol achredededig wneud cais am orchmynion atal o dan Ran 2 o'r Ddeddf a chânt ymafael mewn eiddo y mae unrhyw orchymyn atal o'r fath yn gymwys iddo. Caiff ymchwilwyr ariannol achredededig hefyd chwilio am arian parod, ymafael ynddo, ei gadw a gwneud cais i'w fforffedu o dan Bennod 3 o Ran 5 o'r Ddeddf. Cyn arfer pwerau chwilio, rhaid iddynt (oni bai ei bod yn anymarferol gwneud hynny o dan yr amgylchiadau) gael cymeradwyaeth ymlaen llaw oddi wrth naill ai ynad heddwch neu uwch-swyddog y mae'n rhaid iddo hefyd fod yn ymchwilydd ariannol achredededig. Caiff ymchwilwyr ariannol achredededig hefyd wneud cais am orchmynion a gwarantau mewn perthynas ag ymchwiliadau atafaelu, gwyngalchu arian ac arian parod dan gadwad o dan Ran 8 o'r Ddeddf at ddibenion, ymysg pethau eraill, ei gwneud yn ofynnol i berson penodedig gyflwyno deunyddiau penodol; caniatáu chwiliad o fangre benodedig ac ymafael mewn deunyddiau ynddi a'i gwneud yn ofynnol i sefydliad ariannol ddarparu gwybodaeth cwsmeriaid sy'n ymwneud â pherson penodedig. Ymchwilydd ariannol achredededig yn unig, sydd, gan ddibynnu ar natur y gorchymyn neu'r warant, naill ai'n berson priodol, yn swyddog priodol neu'n uwch-swyddog priodol, gaiff wneud cais am y pwerau o dan orchmynion neu warantau o'r fath a/neu eu harfer.

Ystyriwyd Cod Ymarfer Gweinidogion Cymru ar gynnal Asesiadau Effaith Rheoleiddiol mewn perthynas â'r Gorchymyn hwn. O ganlyniad, lluniwyd asesiad effaith rheoleiddiol o'r costau a'r manteision sy'n debygol o ddeillio o gydymffurfio â'r Gorchymyn hwn. Gellir cael copi oddi wrth: Llywodraeth Cymru, Parc Cathays, Caerdydd, CF10 3NQ.