

**Adroddiad i'r:** Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol

**Dyddiad y Cyfarfod:** 3 Medi 2014

**Aelod Arweiniol / Swyddog:** Y Cyngorydd Julian Thompson-Hill

**Awdur yr Adroddiad:** Pennaeth Cyllid ac Asedau

**Teitl:**

1. Adroddiad Blynyddol ar Reoli Trysorlys 2013/14 (Atodiad 1)
2. Adroddiad Diwedd ar Reoli Trysorlys 2014/15 (Atodiad 2)

## 1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

1.1 Mae'r Adroddiad Blynyddol ar Reoli Trysorlys (Atodiad 1) yn sôn am weithgarwch buddsoddi a benthyca'r Cyngor yn ystod 2013/14. Mae'n rhoi manylion am y sefyllfa ariannol ar yr adeg honno ac yn dangos sut y cydymffurfiodd y Cyngor â'i Ddangosyddion Darbodus. Mae'r Adroddiad Diwedd ar Reoli Trysorlys (Atodiad 2) yn rhoi manylion am weithgareddau Rheoli Trysorlys y Cyngor yn ystod 2014/15.

1.2 Mae'r term 'rheoli trysorlys' yn cynnwys gwaith rheoli gweithgareddau benthyca, buddsoddiadau a llif arian y cyngor. Mae tua £0.5bn yn mynd drwy gyfrifon banc y cyngor bob blwyddyn. Swm benthyca'r cyngor heb ei dalu ar 31 Mawrth 2014 oedd £141.65m ar gyfradd gyfartalog o 5.63% ac roedd gan y cyngor £32.5m mewn buddsoddiadau ar gyfradd gyfartalog o 0.66%.

## 2 Beth yw'r rheswm dros wneud yr adroddiad hwn?

2.1 Cytunwyd gan y Cyngor ar 27 Hydref 2009 y dylai'r gwaith o lywodraethu Rheoli Trysorlys fod yn destun craffu gan y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol. Rhan o'r rôl hon yw cael diweddariad ar weithgareddau rheoli trysorlys ddwywaith y flwyddyn ac i adolygu Adroddiad rheoli trysorlys blynyddol ar gyfer 2013/14.

### 2.2 Rôl y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol

2.2.1 Bydd tîm rheoli trysorlys yn darparu adroddiadau a hyfforddiant i'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol mewn cydweithrediad â'r amserlen isod:

| Pwyllgor                   | Dyddiad    | Teitl yr Adroddiad                               | Cynnwys Adroddiad yr   |
|----------------------------|------------|--|--|
| Llywodraethu Corfforaethol | Mis Ionawr | Diweddariad /Sesiwn Hyfforddi ar Reoli Trysorlys | - Amgylchedd allanol<br>- Risgiau<br>- Gweithgarwch<br>- Rheolyddion<br>- Gweithgarwch y Dyfodol |
| Llywodraethu Corfforaethol | Mis Ionawr | Strategaeth Rheoli Trysorlys                     | - Polisi<br>- Strategaeth  |

|                            |              |                                    |  |
|----------------------------|--------------|------------------------------------|--|
|                            |              |                                    | - Dangosyddion Darbodus  |
| Cyngor                     | Mis Chwefror | Strategaeth Rheoli Trysorlys       | Fel uchod  |
| Llywodraethu Corfforaethol | Mis Medi     | Diweddariad Rheoli Trysorlys       | Fel Diweddariad Rheoli Trysorlys uchod   |
| Llywodraethu Corfforaethol | Mis Medi     | Adolygiad o waith Rheoli Trysorlys | - Adolygiad o weithgareddau Rheoli Trysorlys yn ystod y flwyddyn flaenorol<br>- Perfformiad swyddogaeth Rheoli Trysorlys |
| Cabinet                    | Mis Medi     | Adolygiad o waith Rheoli Trysorlys | Fel uchod  |

2.2.2 Mae Rheoli Trysorlys yn faes cymhleth sy'n cymryd amser i'w ddeall yn llwyr a darperir diweddariadau rheolaidd. Felly, ystyriwyd bod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol yn fwy priodol na'r Cyngor i gael y diweddariadau hyn fel y gellid neilltuo cyfanswm yr amser a'r ymrwymiad i'r maes hwn.

2.2.3 Mae'n ofynnol i'r Pwyllgor gael dealltwriaeth o lefel benodol yn y maes hwn a chaiff hyn ei gyflawni drwy ddiweddariadau a sesiynau hyfforddi rheolaidd.

2.2.4 Mae rôl y Pwyllgor yn cynnwys y canlynol:

- Deall y Dangosyddion Darbodus
- Deall effaith benthyca ar sefyllfa'r refereniw
- Deall yr ysgogwyr ehangach sy'n cael effaith ar weithgareddau Rheolwyr Trysorlys y Cyngor
- Sicrhau bod y Cyngor bob amser yn gweithredu mewn modd darbodus mewn perthynas â'i weithgareddau Rheoli Trysorlys

### **3 Beth yw'r Argymhellion?**

3.1 Bod aelodau'n nodi perfformiad swyddogaeth Rheoli Trysorlys y Cyngor yn ystod 2013/14 a'i fod yn cydymffurfio â'r Dangosyddion Darbodus fel y nodir yn yr Adroddiad Blynyddol ar Reoli Trysorlys 2013/14 (Atodiad 1).

3.2 Bod aelodau'n nodi'r adroddiad diweddar ar y gwaith o Reoli Trysorlys (Atodiad 2).

### **4 Manylion yr adroddiad**

4.1 Diben Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol (Atodiad 1) yw gwneud y canlynol:

- cyflwyno manylion am gyllid cyfalaf, benthyca, ad-drefnu dyledion a thrafodion buddsoddi yn 2013/14;

- adrodd am oblygiadau risg penderfyniadau a thrafodion y drysorlys;
- cadarnhau cydymffurfiaeth â therfynau'r trysorlys a Dangosyddion Darbodus.

4.3 Mae adroddiad diweddarau Rheoli Trysorlys (Atodiad 2) yn rhoi manylion am y canlynol:

- Amgylchedd economaidd allanol
- Risgiau
- Gweithgarwch
- Rheolaethau
- Gweithgarwch yn y Dyfodol

## **5 Sut mae'r penderfyniad yn cyfrannu at y Blaenoriaethau Corfforaethol?**

5.1 Mae penderfyniadau buddsoddi a benthyca da yn galluogi i adnoddau ychwanegol gael eu hatgyfeirio at wasanaethau eraill y Cyngor.

### **Faint fydd yn ei gostio a sut y bydd yn effeithio ar wasanaethau eraill?**

6.1 Ddim yn gymwys.

## **7 Beth yw prif gasgliadau'r Asesiad o Effaith ar Gydraddoldeb (EqIA) a gynhaliwyd ar y penderfyniad?**

7.1 Nid oes angen ei gynnwys fel rhan o'r adroddiad hwn.

## **8 Pa ymgynghoriadau a gynhaliwyd?**

8.1 Mae'r Cyngor wedi ymgynghori â'i gynghorwyr trysorlys, Arlingclose Ltd.

## **9 Datganiad y Prif Swyddog Cyllid**

9.1 Mae Rheoli Trysorlys yn cynnwys gofalu am symiau sylweddol o arian felly mae'n rhan hanfodol o waith y Cyngor. Mae'n gofyn am strategaeth gadarn a rheolaethau priodol i ddiogelu arian y Cyngor, er mwyn sicrhau enillion rhesymol ar fuddsoddiadau a bod dyled yn cael ei reoli'n effeithiol ac yn ddoeth.

9.2 Mabwysiadodd y Cyngor y Cod Ymarfer diwygiedig SSCCCh ar Reoli Trysorfa (Tachwedd 11) yn ei gyfarfod ar 28 Chwefror 2012. Mae'n ofyniad gan y Cod hwnnw i'r pwyllgor hwn gael y wybodaeth ddiweddaraf ar weithgareddau Rheoli Trysorlys ddwywaith y flwyddyn ac adolygu Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol.

9.3 Mae'r Cyngor wedi cymeradwyo Cynllun Corfforaethol uchelgeisiol sy'n cynnwys buddsoddi tua £124m i ddarparu ei flaenoriaethau dros gyfnod o bum mlynedd. Mae'n hanfodol bod gan y Cyngor swyddogaeth Rheoli Trysorlys gadarn ac effeithiol sy'n ategu'r buddsoddiad hwn a'r holl weithgareddau eraill.

## **10 Pa risgiau sy'n bodoli ac a oes unrhyw beth y gallwn ei wneud i'w lleihau?**

10.1 Mae Rheoli Trysorlys ynddo'i hun yn risg, ond mae'r Cyngor yn monitro ac yn rheoli'r risgiau hyn fel yr amlinellir yn y prif adroddiad. Fodd bynnag, mae'n amhosibl cael gwared ar y risgiau hyn yn gyfan gwbl. Caiff strategaeth a gweithdrefnau rheoli trysorlys y cyngor eu harchwilio'n flynyddol ac roedd adolygiad yr archwiliad mewnol diwethaf yn gadarnhaol ac ni chodwyd unrhyw faterion sylweddol.

## **11 Pŵer i wneud y Penderfyniad**

11.1 Mae Rheoliadau Awdurdodau Lleol (Cyllid Cyfalaf a Chyfrifyddu) (Cymru) yn ei gwneud yn ofynnol i awdurdodau lleol ystyried Cod Ymarfer Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth ar Reoli Trysorlys sy'n penderfynu ar y gofyniad i'r Cabinet dderbyn adroddiad blynyddol ar weithgareddau'r trysorlys yn ystod y flwyddyn ariannol flaenorol.