

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| <b>Adroddiad i'r:</b>             | Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol   |
| <b>Dyddiad y Cyfarfod:</b>        | 28 Medi 2015  |
| <b>Aelod / Swyddog Arweiniol:</b> | Cynghorydd Julian Thompson-Hill   |
| <b>Awdur yr Adroddiad:</b>        | Pennaeth Cyllid ac Asedau   |
| <b>Teitl:</b>                     | <b>1. Adroddiad Blynyddol ar Reoli Trysorlys 2014/15 (Atodiad 1)</b><br><b>2. Adroddiad Diweddarau ar Reoli Trysorlys 2015/16 (Atodiad 2)</b> |

## **1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?**

- 1.1 Mae'r Adroddiad Blynyddol ar Reoli Trysorlys 2014/15 (Atodiad 1) yn sôn am weithgarwch buddsoddi a benthyca'r Cyngor yn ystod 2014/15. 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 Diweddarau ar Reoli Trysorlys (Atodiad 2) yn rhoi manylion am weithgareddau Rheoli Trysorlys y Cyngor yn ystod 2015/16.
- 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 2015 oedd £144.77m ar gyfradd gyfartalog o 5.40% ac roedd gan y cyngor £28.6m mewn buddsoddiadau ar gyfradd gyfartalog o 0.62%.

## **2 Beth yw'r rheswm dros lunio'r 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 2014/15.
- 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:

| <b>Pwyllgor</b>            | <b>Dyddiad</b> | <b>Teitl yr Adroddiad</b>                        | <b>Cynnwys Adroddiad</b> yr  |
|----------------------------|----------------|--|--|
| Llywodraethu Corfforaethol | Ionawr         | Diweddariad /Sesiwn Hyfforddi ar Reoli Trysorlys | - Amgylchedd allanol<br>- Risgiau<br>- Gweithgaredd<br>- Rheolaethau<br>- Gweithgarwch yn y Dyfodol                      |
| Llywodraethu Corfforaethol | Ionawr         | Strategaeth Rheoli Trysorlys                     | - Polisi<br>- Strategaeth<br>- Dangosyddion Darbodus   |
| Y Cyngor                   | 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 2014/15 a'i fod yn cydymffurfio â'r Dangosyddion Darbodus fel y nodir yn yr Adroddiad Blynyddol ar Reoli Trysorlys 2014/15 (Atodiad 1).
- 3.2 Bod aelodau'n nodi'r adroddiad diweddarau 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 2014/15;
- adrodd am oblygiadau risg penderfyniadau a thrafodion y trysorlys;
- 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
- Gweithgaredd
- 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.

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

6.1 Ddim yn berthnasol.

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

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

#### **8 Pa ymgynghori a wnaed?**

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

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

- 9.1 Mae RhT yn golygu 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 Blyneddol.
- 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 sydd 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 hi'n 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 blyneddol ar weithgareddau'r trysorlys yn ystod y flwyddyn ariannol flaenorol.