

Adroddiad i'r:	Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol
Dyddiad y Cyfarfod:	13 Gorffennaf 2016
Aelod / Swyddog Arweiniol:	Cynghorydd Julian Thompson-Hill
Awdur yr Adroddiad:	Richard Weigh, Pennaeth Cyllid
Teitl:	1. Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol 2015/16 (Atodiad 1) 2. Adroddiad Diweddaru ar Reoli Trysorlys 2016/17 (Atodiad 2)

1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

- 1.1 Mae'r Adroddiad Blynyddol ar Reoli Trysorlys 2015/16 (Atodiad 1) yn sôn am weithgarwch buddsoddi a benthycar Cyngor yn ystod 2015/16. Mae hefyd yn rhoi manylion am yr hinsawdd ariannol ar yr adeg honno ac yn dangos sut y cydymffurfiodd y Cyngor â'i Ddangosyddion Darbodus. Mae'r Adroddiad Diweddaru ar Reoli'r Trysorlys (Atodiad 2) yn rhoi manylion am weithgareddau Rheoli Trysorlys y Cyngor yn ystod 2016/17.
- 1.2 Mae'r term 'rheoli trysorlys' yn cynnwys gwaith rheoli gweithgareddau benthycar, buddsoddiadau a llif arian y cyngor. Mae tua £0.5bn yn mynd drwy gyfrifon banc y Cyngor bob blwyddyn. Swm benthycar cyngor heb ei dalu ar 31 Mawrth 2016 oedd £190.17m ar gyfradd gyfartalog o 4.95% ac roedd gan y cyngor £12m mewn buddsoddiadau ar gyfradd gyfartalog o 0.61%.

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 archwilio 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 2015/16.
- 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	Ionawr	Diweddariad /Sesiwn Hyfforddi ar Reoli Trysorlys	- Amgylchedd allanol - Risgiau - Gweithgarwch - Rheolaethau - Gweithgarwch yn y Dyfodol
Llywodraethu Corfforaethol	Ionawr	Strategaeth Rheoli Trysorlys	- Polisi - Strategaeth - Dangosyddion Darbodus
Cyngor	Chwefror	Strategaeth Rheoli Trysorlys	Fel yr uchod
Llywodraethu Corfforaethol	Gorffennaf	Diweddariad Rheoli Trysorlys	Fel Diweddariad Rheoli Trysorlys uchod
Llywodraethu Corfforaethol	Gorffennaf	Adolygiad o waith Rheoli Trysorlys	- Adolygiad o weithgareddau Rheoli Trysorlys yn ystod y flwyddyn flaenorol - Perfformiad swyddogaeth Rheoli Trysorlys
Cabinet	Gorffennaf	Adolygiad o waith Rheoli Trysorlys	Fel yr uchod

DS Noder bod yr adroddiadau Adolygu a Diweddariad Rheoli Trysorlys wedi cael eu symud o'r cyfarfod ym Medi i gyfarfod mis Gorffennaf. Mae hyn oherwydd ei fod yn ofynnol i'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol adolygu'r adroddiad Adolygiad Rheoli'r Trysorlys cyn iddo gael ei gymeradwyo gan y Cabinet, ac nid oedd hyn yn bosibl ym mis Medi oherwydd y dyddiadau pwyllgor.

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 y sefyllfa refeniw
- Deall y cymhellion ehangach sy'n cael effaith ar weithgarwch 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 2015/16 a'i fod yn cydymffurfio â'r Dangosyddion Darbodus fel y nodir yn yr Adroddiad Blynyddol ar Reoli Trysorlys 2015/16 (Atodiad 1).
- 3.2 Bod aelodau'n nodi'r adroddiad diweddarar 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 2015/16;
 - adrodd am oblygiadau risg penderfyniadau a thrafodion y trysorlys;
 - cadarnhau cydymffurfiaeth â therfynau'r trysorlys a Dangosyddion Darbodus.
- 4.3 Mae adroddiad diweddarar 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 Amherthnasol.

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 Rheoli Trysorlys 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 rheoli'n effeithiol ac yn ddoeth.
- 9.2 Mabwysiadodd y Cyngor y Cod Ymarfer diwygiedig SSCCCh ar Reoli Trysorlys (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 £92m i ddarparu ei flaenoriaethau dros y pedair blynedd nesaf. 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 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 Cyngor baratoi diweddariadau Rheoli Trysorlys diweddar ac adroddiad blyneddol ar weithgareddau'r trysorlys yn ystod y flwyddyn ariannol flaenorol.