

Adroddiad i'r:	Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol
Dyddiad y Cyfarfod:	11 Gorffennaf 2018
Aelod / Swyddog Arweiniol:	Y Cynghorydd Julian Thompson-Hill
Awdur yr Adroddiad:	Richard Weigh, Pennaeth Cyllid
Teitl:	1. Adroddiad Rheoli Trysorlys (RhT) Blynyddol 2017/18 (Atodiad 1) 2. Adroddiad Diweddarau ar Reoli Trysorlys 2018/19 (Atodiad 2)

1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

- 1.1 Mae'r Adroddiad Blynyddol ar Reoli Trysorlys 2017/18 (Atodiad 1) yn sôn am weithgarwch buddsoddi a benthycar Cyngor yn ystod 2017/18. 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 Adroddiad Diweddarau RhT (Atodiad 2) yn rhoi manylion gweithgareddau RhT y Cyngor yn ystod 2018/19 hyd yma.
- 1.2 Mae'r term 'rheoli trysorlys' yn cynnwys rheoli benthyciadau, 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 2018 oedd £206.19m ar gyfradd gyfartalog o 4.41% ac roedd gan y cyngor £12.6m mewn buddsoddiadau ar gyfradd gyfartalog o 0.28%.

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'r Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol ar gyfer 2017/18 sydd wedi'i atodi.
- 2.2 **Rôl y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol**
- 2.2.1 Bydd y tîm Rheoli Trysorlys yn darparu adroddiadau i'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol yn unol â'r amserlen isod:

Pwyllgor	Dyddiad	Teitl yr Adroddiad	Cynnwys Adroddiad	yr
Llywodraethu Corfforaethol	Ionawr	Diweddariad Trysorlys	Rheoli	- Amgylchedd allanol - Risgiau - Gweithgarwch - Rheolaethau - Gweithgarwch yn y Dyfodol
Llywodraethu Corfforaethol	Ionawr	Strategaeth Trysorlys	Rheoli	- Polisi - Strategaeth - Dangosyddion Darbodus
Cyngor	Chwefror	Strategaeth Trysorlys	Rheoli	Fel yr uchod
Llywodraethu Corfforaethol	Gorffennaf	Diweddariad Trysorlys	Rheoli	Fel Diweddariad RhT uchod
Llywodraethu Corfforaethol	Gorffennaf	Adolygiad Trysorlys	Rheoli	- Adolygiad o weithgareddau RhT yn ystod y flwyddyn flaenorol - Perfformiad swyddogaeth RhT
Y Cabinet	Medi	Adolygiad Trysorlys	Rheoli	Fel yr uchod

2.2.2 Mae Rheoli Trysorlys yn faes cymhleth sy'n cymryd amser i'w deall 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'r amser a'r ymrwymiad angenrheidiol 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 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 Rheoli 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 2017/18 a'i fod yn cydymffurfio â'r Dangosyddion Darbodus fel y nodir yn yr Adroddiad Blynyddol ar Reoli Trysorlys 2017/18 (Atodiad 1).
- 3.2 Bod aelodau'n nodi adroddiad diweddarau RhT (Atodiad 2) ar berfformiad hyd yma yn 2018/19.
- 3.3 Bod y Pwyllgor yn cadarnhau ei fod wedi darllen, deall ac ystyried yr Asesiad o Effaith ar Les (Atodiad 3) fel rhan o'i ystyriaethau.

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 2017/18;
 - 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
 - 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.

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

- 6.1 Amh.

7 Beth yw prif gasgliadau'r Asesiad o Effaith ar Les?

- 7.1 Dylai cynllunio ariannol a gwneud penderfyniadau sicrhau y rhoddir ystyriaeth briodol i ofynion Deddf Llesiant Cenedlaethau'r Dyfodol ac yn benodol, ystyriaeth briodol i effaith hirdymor penderfyniadau ariannol, gan gynnwys y cyfnod ad-dalu a chostau oes gyfan penderfyniadau buddsoddi cyfalaf, cynigion cyllideb â'u heffaith wedi'i asesu'n briodol a strategaethau dyled a buddsoddiad hirdymor (rheoli trysorlys). Mae egwyddorion pwyll, fforddiadwyedd a chynaliadwyedd eisoes wedi'u cynnwys o fewn gofynion y Cod Darbodus a dylent fod yn sail i gynllunio ariannol a gwneud penderfyniadau.

7.2 Yng nghyd-destun rheoli'r trysorlys, mae'r gofynion presennol i asesu ac adrodd ar effeithiau hirdymor penderfyniadau buddsoddi a benthyca, gan ddefnyddio dangosyddion darbodus a chynllunio dyled hirdymor, yn cefnogi nodau cynaliadwyedd y Ddeddf Llesiant.

7.3 Mae adroddiad yr Asesiad o Effaith ar Les wedi'i gynnwys yn Atodiad 3 ac yn dangos sut mae strategaeth Rheoli Trysorlys effeithlon yn hyrwyddo nodau lles y Ddeddf.

8 Pa ymgynghoriadau a gynhaliwyd gydag Archwilio ac eraill?

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 parod, 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 Cyhoeddodd SSCCCh ei argraffiad newydd o God Ymarfer ar Reoli Trysorfa ar ddiwedd 2017. 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 gan y Cyngor ymrwymadau parhaus i'r Cynllun Corfforaethol a gymeradwywyd yn 2012. Er bod disgwyl i'r cynllun redeg am 5 mlynedd, bydd rhai o'r prosiectau yn dod i ben yn 2020/21 a rhagwelir y bydd angen i'r Cyngor fenthyg i ariannu'r buddsoddiad hwn.

9.4 Cymeradwyodd y Cyngor y Cynllun Corfforaethol newydd ar gyfer 2017 – 2022 ym mis Hydref 2017. Mae unrhyw gynigion newydd wedi cael eu hystyried yn y strategaeth RhT gan ei fod yn hanfodol bod swyddogaeth RhT gryf ac effeithiol gan y Cyngor i ategu'r buddsoddiad hwn a phob gweithgarwch arall.

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 blynyddol ar weithgareddau'r trysorlys yn ystod y flwyddyn ariannol flaenorol.