

Adroddiad i	Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio
Dyddiad y Cyfarfod	28 Gorffennaf 2021
Aelod Arweiniol/Swyddog	Julian Thompson Hill
Awdur yr adroddiad	Steve Gadd, Pennaeth Cyllid ac Eiddo
Teitl	1. Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol 2020/21 (Atodiad 1) 2. Adroddiad Diweddarau ar Reoli Trysorlys 2021/22 (Atodiad 2)

1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

- 1.1 Mae Adroddiad Blynyddol Rheoli Trysorlys 2020/21 (Atodiad 1) yn sôn am weithgarwch buddsoddi a benthycia'r Cyngor yn ystod 2020/21. Mae hefyd yn darparu gwybodaeth am y sefyllfa economaidd ar yr adeg honno ac yn dangos sut y cydymffurfiodd y Cyngor â'i Ddangosyddion Darbodus. Mae'r Adroddiad Diweddarau ar Reoli'r Trysorlys (Atodiad 2) yn darparu gwybodaeth am weithgareddau rheoli trysorlys y Cyngor hyd yma yn 2021/22.
- 1.2 Mae'r term 'rheoli trysorlys' yn cynnwys rheoli benthyciadau, buddsoddiadau a llif arian y Cyngor. Pob blwyddyn mae oddeutu £0.5 biliwn yn mynd drwy gyfrifon banc y Cyngor. Mae'r benthyciad sydd gan y Cyngor heb ei dalu ar 31 Mawrth 2021 yn £235 miliwn ar gyfradd gyfartalog o 3.95%. Mae ganddo hefyd £17.8 miliwn mewn buddsoddiadau ar gyfradd gyfartalog o 0.003%.

2 Beth yw'r rheswm dros lunio'r adroddiad hwn?

- 2.1 Ar 27 Hydref 2009 cytunodd y Cyngor y dylai'r gwaith o lywodraethu gweithgareddau Rheoli Trysorlys gael ei archwilio gan y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio. Rhan o'r rôl hon yw cael diweddariadau am weithgarwch Rheoli Trysorlys ddwywaith y flwyddyn ac adolygu Adroddiad Blynyddol Rheoli Trysorlys 2020/21 sydd ynghlwm.
- 2.2 **Rôl y Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio**
 - 2.2.1 Bydd y tîm Rheoli Trysorlys yn darparu adroddiadau i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn unol â'r amserlen isod:

Pwyllgor	Dyddiad:	Teitl yr Adroddiad	Cynnwys yr Adroddiad
Llywodraethu ac Archwilio	Ionawr	Diweddariad Rheoli Trysorlys	- Amgylchedd allanol - Risgiau - Gweithgaredd - Rheolaethau - Gweithgarwch i ddod
Llywodraethu ac Archwilio	Ionawr	Strategaeth Rheoli Trysorlys	- Polisi - Strategaeth - Dangosyddion Darbodus
Y Cyngor	Chwefror	Strategaeth Rheoli Trysorlys	Fel yr uchod
Llywodraethu ac Archwilio	Gorffennaf	Diweddariad Rheoli Trysorlys	Fel y Diweddariad Rheoli Trysorlys uchod
Llywodraethu ac Archwilio	Gorffennaf	Adolygiad Rheoli Trysorlys	- Adolygiad o weithgarwch Rheoli Trysorlys yn ystod y flwyddyn flaenorol
Y Cabinet	Medi	Adolygiad Rheoli Trysorlys	Fel yr 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 cyflwyno'r diweddariadau hyn i'r Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio yn hytrach na'r Cyngor yn fwy priodol oherwydd bod modd neilltuo'r amser a'r ymrwymiad angenrheidiol i'r maes hwn.

2.2.3 Mae'n rhaid i'r Pwyllgor gael lefel benodol o ddealltwriaeth yn y maes hwn a chaiff hyn ei gyflawni drwy ddiweddariadau rheolaidd. Bydd ymgynghorwyr trysorlys y Cyngor, Arlingclose Ltd, hefyd yn darparu sesiwn hyfforddi i aelodau cyn bo hir, er mwyn trafod y meysydd hyn yn fwy trylwyr.

2.2.4 Mae rôl y Pwyllgor yn cynnwys y canlynol:

- Deall y Dangosyddion Darbodus
- Deall effaith benthyca ar y sefyllfa referniw
- 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 weithgarwch Rheoli Trysorlys

3 Beth yw'r Argymhellion?

3.1 Bod aelodau yn nodi perfformiad swyddogaeth Rheoli Trysorlys y Cyngor yn ystod 2020/21 a'i chydymffurfiaeth â'r Dangosyddion Darbodus gofynnol, fel yr adroddwyd yn Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol 2020/21 (Atodiad 1).

3.2 Bod aelodau'n nodi'r Adroddiad Diweddarau ar Reoli Trysorlys (Atodiad 2) sy'n manylu ar y perfformiad hyd yma yn 2021/22.

3.3 Bod y Pwyllgor yn cadarnhau ei fod wedi darllen, deall ac ystyried yr Asesiad o'r Effaith ar Les (Atodiad 3) fel rhan o'i ystyriaethau.

4 Manylion yr Adroddiad

4.1 Diben yr Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol (Atodiad 1) yw:

- Cyflwyno manylion am gyllid cyfalaf, benthyca, ad-drefnu dyledion a thrafodion buddsoddi yn 2020/21
- Adrodd am oblygiadau risg penderfyniadau a thrafodion y trysorlys
- Cadarnhau cydymffurfiaeth â therfynau'r trysorlys a Dangosyddion Darbodus

4.3 Mae'r Adroddiad Diweddarau ar Reoli Trysorlys (Atodiad 2) yn cynnwys gwybodaeth am y canlynol:

- Amgylchedd economaidd allanol
- Risgiau
- Gweithgarwch
- Rheolaethau
- Gweithgarwch i ddod

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

5.1 Mae penderfyniadau buddsoddi a benthyca da yn caniatáu i'r Cyngor roi adnoddau ychwanegol i 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 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 hasesu'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 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'r Effaith ar Les wedi'i gynnwys yn Atodiad 3, ac mae'n dangos sut y mae Strategaeth Rheoli Trysorlys effeithlon yn hyrwyddo nodau lles y Ddeddf.

8 Pa ymgynghoriadau sydd wedi'u cynnal gyda Chraffu ac eraill?

8.1 Mae'r Cyngor wedi ymgynghori â'i ymgynghorwyr 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 Mae Cod Ymarfer CIPFA ar Reoli Trysorlys yn ei gwneud yn ofynnol i'r pwyllgor dderbyn yr wybodaeth ddiweddaraf am weithgareddau Rheoli Trysorlys ddwywaith y flwyddyn ac i adolygu Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol.

9.3 Ym mis Hydref 2017 cymeradwyodd y Cyngor y Cynllun Corfforaethol newydd ar gyfer 2017 i 2022. Mae pob cynnig newydd wedi'i ystyried yn y Strategaeth Rheoli Trysorlys am ei bod yn hanfodol bod gan y Cyngor swyddogaeth rheoli trysorlys gadarn ac effeithiol i danategu'r buddsoddiad 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 mae adolygiad yr archwiliad mewnol diwethaf yn gadarnhaol heb unrhyw fater sylweddol yn codi.

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 pennu'r gofyniad i'r Cyngor baratoi'r wybodaeth rheoli trysorlys ddiweddaraf yn rheolaidd a pharatoi adroddiad blynyddol ar weithgarwch y trysorlys yn ystod y flwyddyn ariannol flaenorol.