

Adroddiad i'r	Pwyllgor Llywodraethu ac Archwilio
Dyddiad y cyfarfod	27 Gorffennaf 2022
Aelod / Swyddog Arweiniol	Gwyneth Ellis, Aelod Arweiniol Cyllid, Perfformiad ac Asedau Strategol
Awdur yr adroddiad	Steve Gadd, Pennaeth Cyllid
Teitl	1. Adroddiad Rheoli Trysorlys (RhT) Blynyddol 2021/22 (Atodiad1) 2. Adroddiad Diweddarau ar Reoli Trysorlys 2022/23 (Atodiad 2)

1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

- 1.1 Mae Adroddiad Blynyddol Rheoli Trysorlys 2021/22 (Atodiad 1) am weithgaredd buddsoddi a benthycar Cyngor yn ystod 2021/22. Mae hefyd yn rhoi manylion yr hinsawdd economaidd yn ystod y cyfnod hwnnw a hefyd yn dangos sut oedd y Cyngor yn cydymffurfio 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 2022/23.
- 1.2 Mae'r term 'rheoli trysorlys' yn cynnwys rheoli benthyciadau, buddsoddiadau a llif arian y Cyngor. Mae oddeutu £0.5 biliwn yn mynd drwy gyfrifon banc y Cyngor bob blwyddyn. Swm benthycar cyngor heb ei dalu ar 31 Mawrth 2022 oedd £234.7m ar gyfradd gyfartalog o 3.77% ac roedd gan y cyngor £28.7m mewn buddsoddiadau ar gyfradd gyfartalog o 0.47%.

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 2021/22 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 - Rheoliadau - Gweithgaredd y Dyfodol
Llywodraethu ac Archwilio	Ionawr	Strategaeth Rheoli'r Trysorlys	- Polisi - Strategaeth - Dangosyddion Darbodus
Y Cyngor	Chwefror	Strategaeth Rheoli'r Trysorlys	Fel yr uchod
Llywodraethu ac Archwilio	Gorffennaf	Diweddariad Rheoli'r Trysorlys	Fel y Diweddariad Rheoli Trysorlys uchod
Llywodraethu ac Archwilio	Gorffennaf	Adolygiad Rheoli Trysorlys	- Adolygiad o weithgarwch Rheoli Trysorlys yn ystod y flwyddyn flaenorol - Perfformiad swyddogaeth Rheoli Trysorlys
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 gan y gellid 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 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 weithgarwch Rheoli Trysorlys

3 Beth yw'r Argymhellion?

3.1 Bod aelodau yn nodi perfformiad swyddogaeth Rheoli Trysorlys y Cyngor yn ystod 2021/22 a'i chydymffurfiaeth â'r Dangosyddion Darbodus gofynnol, fel yr adroddwyd yn Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol 2021/22 (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 2022/23.

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 2021/22;
- 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'r Trysorlys (Atodiad 2) yn cynnwys gwybodaeth am y canlynol:

- Amgylchedd economaidd allanol
- Risgiau
- Gweithgaredd
- Rheolaethau
- Gweithgaredd y Dyfodol

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

5.1 Mae penderfyniadau buddsoddi a benthyca da yn caniatáu i adnoddau gael eu cyfeirio 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 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 hwn dderbyn yr wybodaeth ddiweddaraf am weithgareddau Rheoli Trysorlys ddwywaith y flwyddyn ac i adolygu Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol.

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.