

**Adroddiad i'r:** Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol

**Dyddiad y Cyfarfod:** 5 Medi 2012

**Swyddog / Aelod Arwain:** y Cyng. Julian Thompson-Hill

**Awdur yr Adroddiad:** Pennaeth Cyllid ac Asedau

**Teitl:**

1. Papur ar Fenthyca (Atodiad 1)
2. Adroddiad Rheoli Trysorlys (RhT) Blynyddol 2011/12 (Atodiad 2)
3. Adroddiad Diweddarau RhT 2012/13 (Atodiad 3)

## 1 Am beth mae'r adroddiad yn sôn?

- 1.1 Mae'r papur ar fenthyca (Atodiad 1) yn trafod agweddau amrywiol ar fenthyca'r Cyngor a bydd hyfforddiant pellach yn cael ei ddarparu i ymhelaethu ar y materion hyn yn y cyfarfod. Mae Adroddiad RhT Blynyddol 2011/12 (Atodiad 2) yn ymwneud â gweithgarwch buddsoddi a benthyca'r Cyngor yn ystod 2011/12. Mae hefyd yn rhoi manylion yr hinsawdd economaidd ar yr adeg honno ac mae'n dangos y ffordd y cydymffurfiodd y Cyngor â'i Ddangosyddion Darbodus. Yn yr Adroddiad Diweddarau RhT (Atodiad 3), rhoir manylion gweithgareddau RhT y Cyngor yn ystod 2012/13.
- 1.2 Mae'r term 'rheoli trysorlys' yn cwmpasu rheoli benthyciadau, buddsoddiadau a llif arian y Cyngor. Mae tua £0.5bn yn pasio drwy gyfrifon banc y cyngor bob blwyddyn. Mae benthyciadau dyledus y cyngor yn £134.39m a chodir cyfradd llog blynyddol cyfartalog o 5.75% arnynt ac, ar unrhyw adeg yn ystod y flwyddyn, bydd gan y cyngor rhwng £20 a £35m i'w fuddsoddi a hynny'n ennill 0.70%, ar gyfartaledd, ar hyn o bryd.

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

- 2.1 Cytunodd y Cyngor ar 27 Hydref 2009 y byddai'r broses o lywodraethu RhT yn destun craffu gan y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol. Rhan o'r rôl hon yw cael gwybod y diweddaraf am y gweithgareddau RhT ddwywaith y flwyddyn ac adolygu'r Adroddiad RhT Blynyddol amgaaedig ar gyfer 2011/12.
- 2.2 **Rôl y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol**
- 2.2.1 Bydd y tîm RhT yn darparu adroddiadau a hyfforddiant i'r Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol yn unol â'r amserlen isod:

Pwyllgor	Dyddiad	Teitl yr Adroddiad	Cynnwys Adroddiad yr
Llywodraethu Corfforaethol	Ionawr	Strategaeth RhT	- Polisi - Strategaeth - Dangosyddion Darbodus

Cyngor	Chwefror	Strategaeth RhT	Fel uchod
Llywodraethu Corfforaethol	Gorffennaf	Diweddariad RhT	- Amgylchedd allanol - Risgiau - Gweithgarwch - Rheolyddion - Gweithgarwch y Dyfodol
Llywodraethu Corfforaethol	Dechrau/canol Medi	Adolygiad o RhT	- Adolygiad o weithgareddau RhT yn ystod y flwyddyn flaenorol - Perfformiad swyddogaeth RhT
Cabinet	Diwedd mis Medi	Adolygiad o RhT	Fel uchod
Llywodraethu Corfforaethol	Rhagfyr	Diweddariad RhT/Sesiwn Hyfforddi	- Fel Diweddariad RhT uchod - Hyfforddiant ar elfennau sylfaenol RhT - Sesiynau diweddarau ar ddatblygiadau RhT

2.2.2 Mae RhT yn faes cymhleth sy'n cymryd amser i'w ddeall yn llawn a darperir diweddariadau rheolaidd. Ystyriwyd felly fod y Pwyllgor Llywodraethu Corfforaethol yn fwy priodol na'r Cyngor i gael y diweddariadau hyn fel y gellid rhoi'r amser a'r ymrwymiad sy'n ofynnol i'r maes hwn.

2.2.3 Mae gofyn i'r Pwyllgor gael lefel benodol o ddealltwriaeth yn y maes hwn a chyflawnir hyn 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 sbardunau ehangach sy'n effeithio ar weithgareddau RhT y Cyngor
- Sicrhau bod y Cyngor bob amser yn ymddwyn yn ddoeth mewn perthynas â'i weithgareddau RhT

### 3 Beth yw'r Argymhellion?

3.1 Bod yr aelodau'n nodi'r papur ar fenthyca (Atodiad 1).

3.2 Bod yr aelodau'n nodi perfformiad swyddogaeth Rheoli Trysorlys y Cyngor yn ystod 2011/12 a'i chydymffurfiad â'r Dangosyddion Darbodus gofynnol fel y nodir yn Adroddiad RhT Blynyddol 2011/12 (Atodiad 2).

3.1 Bod yr aelodau'n nodi'r adroddiad diweddarau RhT (Atodiad 3).

### 4 Manylion yr adroddiad

4.1 Mae'r papur ar fenthyca (Atodiad 1) yn egluro pam a sut mae'r Cyngor yn benthyca ac mae'n rhoi manylion y strategaeth a fabwysiaida.

4.2 Diben yr Adroddiad Rheoli Trysorlys Blynyddol (Atodiad 2) yw:

- cyflwyno manylion cyllido cyfalaf, benthyca, ad-drefnu dyled a thrafodion buddsoddi yn 2011/12;
- rhoi gwybod am oblygiadau risg penderfyniadau a thrafodion y trysorlys;
- cadarnhau cydymffurfiad â chyfyngiadau trysorlys a Dangosyddion Darbodus.

4.3 Mae'r adroddiad diweddarau RhT (Atodiad 3) yn rhoi manylion y canlynol:

- Amgylchedd economaidd allanol
- Risgiau
- Gweithgarwch
- Rheolyddion
- Gweithgarwch y Dyfodol

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

5.1 Mae penderfyniadau buddsoddi a benthyca da'n golygu bod modd cyfeirio adnoddau ychwanegol at wasanaethau eraill y Cyngor.

## **6 Beth fydd yn ei gostio a sut bydd yn effeithio ar wasanaethau eraill?**

6.1 Amherthnasol.

## **7 Pa ymgynghoriadau sydd wedi'u cynnal?**

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

## **8 Pa risgiau sydd ac a oes unrhyw beth y gallwn ei wneud i'w lleihau?**

8.1 Mae Rheoli Trysorlys yn cynnwys risgiau cynhenid ond mae'r Cyngor yn monitro ac yn rheoli'r risgiau hyn fel yr amlinellir yn y prif adroddiad. Fodd bynnag, mae'n amhosibl dileu'r risgiau hyn yn llwyr. Caiff gweithdrefnau a strategaeth rheoli trysorlys y cyngor eu harchwilio bob blwyddyn ac roedd yr adolygiad archwilio mewnol diweddaraf yn gadarnhaol heb godi unrhyw faterion arwyddocaol.

## **9 Pŵer i wneud y Penderfyniad**

9.1 Mae Rheoliadau Awdurdodau Lleol (Cyllid Cyfalaf a Chyfrifyddu) (Cymru) yn gofyn bod awdurdodau lleol yn ystyried Cod Ymarfer y Sefydliad Siartredig Cyllid Cyhoeddus a Chyfrifyddiaeth ar Reoli Trysorlys, sy'n pennu bod gofyn i'r Cyngor baratoi diweddariadau RhT rheolaidd ac adroddiad blynyddol ar weithgareddau trysorlys ar gyfer y flwyddyn ariannol flaenorol.