



Dinas a Sir Abertawe

Cofnodion Cyfarfod y **Y Bwrdd Pensiwn Lleol**

Cyfarfod Aml-leoliad - Ystafell Gaerloywm, Neuadd y Ddinas/
MS Teams

Dydd Gwener, 5 Ionawr 2024 am 10.30am

Yn Bresennol: I Guy (Cadeirydd) fu'n llywyddu

Cynrychiolwyr Cyflogwr

S A Knoyle

C R Doyle

Swyddog(ion)

Jeffrey Dong

Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog Adran 151

Karen Cobb

Uwch-gyfrifydd

Jeremy Parkhouse

Swyddog Gwasanaethau Democraidd

Melissa Perry

Cyfreithiwr Dan Hyfforddiant

Ymddiheuriadau am absenoldeb

Cynrychiolwyr Aelodau'r Bwrdd Pensiwn Lleol

R Broad

25 Datgeliadau o fuddiannau personol a rhagfarnol.

Yn unol â'r Côd Ymddygiad a fabwysiadwyd gan Ddinas a Sir Abertawe, datganwyd y buddiannau canlynol: -

Datganodd y Cynghorydd C R Doyle, y Cynghorydd S A Knoyle ac Ian Guy fuddiannau personol mewn perthynas â'r agenda gyfan.

Datganodd Karen Cobb, Jeff Dong, Jeremy Parkhouse a Melissa Perry fuddiannau personol mewn perthynas â'r agenda gyfan.

26 Cofnodion.

Penderfynwyd cymeradwyo a llofnodi cofnodion Cyfarfod y Bwrdd Pensiwn Lleol a gynhaliwyd ar 25 Hydref a 29 Tachwedd 2023 fel cofnod cywir.

27 Cynllun Archwilio Manwl - Cyngor a Sir Abertawe.

Cyflwynodd Jeff Dong, Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog A151, Gynllun Archwilio 2023 – Cronfa Bensiwn Dinas a Sir Abertawe, Archwilio Cymru.

Roedd yr adroddiad yn amlinellu'r gwaith yr oedd Archwilio Cymru'n bwriadu'i wneud yn ystod 2023 i gyflawni ei gyfrifoldebau statudol fel archwiliwr allanol, a chyflawni ei

rwymedigaethau dan y Côt Ymddygiad i archwilio ac ardystio a yw datganiadau cyfrifyddu'r Gronfa Bensiwn yn 'wir ac yn deg'.

Amlinellwyd mai diben y cynllun oedd nodi'r gwaith arfaethedig, pryd y byddai'n cael ei wneud, faint byddai'n ei gostio a phwy fyddai'n gwneud y gwaith. Ychwanegwyd nad oedd unrhyw gyfyngiadau wedi'u gosod ar yr archwilwyr wrth gynllunio cwmpas yr archwiliad.

Roedd y cynllun hefyd yn amlinellu defnyddioldeb y datganiadau ariannol, archwiliad o gyfrifon y cronfeydd pensiwn, y risgiau sylweddol o ran datganiadau ariannol, meysydd ffocws eraill, swyddogaethau archwilio statudol, y ffi archwilio, y tîm archwilio, yr amserlen ac ansawdd yr archwilio.

Roedd Atodiad 1 yn darparu'r newidiadau allweddol i Safon Ryngwladol ar Archwilio (ISA) 315 a'r effaith bosib ar y cyngor.

28 Adroddiad SRA 260 - Cronfa Bensiwn Dinas a Sir Abertawe.

Cyflwynodd y Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog Adran 151, ar ran Archwilio Cymru, Adroddiad Archwilio Cyfrifon Safon Ryngwladol ar Archwilio (ISA) 260 – Cronfa Bensiwn Dinas a Sir Abertawe a oedd yn crynhoi prif ganfyddiadau archwiliad o gyfrifon 2022-23.

Ychwanegwyd bod Archwilio Cymru yn bwriadu cyhoeddi barn archwilio ddiamod ar gyfrifon eleni unwaith y bydd y Cyngor wedi darparu'r Llythyr Sylwadau yn seiliedig ar Atodiad 1. Darparwyd yr Adroddiad Archwilio arfaethedig yn Atodiad 2.

Ni nodwyd unrhyw gamddatganiadau yn y cyfrifon a oedd yn aros heb eu cywiro. Esboniwyd bod manylion y camddatganiadau a gywirwyd gan y rheolwyr yn fân ddiwygiadau o natur gyflwyniadol ac nad oeddent yn cael unrhyw effaith ar wariant net nac asedau net y Gronfa Bensiwn. Nid oedd unrhyw faterion arwyddocaol eraill yn codi.

Ychwanegwyd yn ystod archwiliad 2021-22, fod Archwilio Cymru wedi nodi un mater arfer da a arweiniodd at nodi argymhelliad yn adroddiad Archwilio Cyfrifon 2021-22. Roedd Archwilio Cymru wedi mynd ar drywydd gweithredu'r argymhelliad hwn gan ddweud ei fod wedi'i weithredu fel y nodwyd yn Atodiad 3. Ni nodwyd unrhyw argymhellion pellach ganddynt ar gyfer y Gronfa Bensiwn yn ystod archwiliad 2022-23.

Canmolwyd Jeff Dong, Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog A151, Karen Cobb, y Rheolwr Cyfrifeg a Buddsoddiad a staff yr Adran Gyllid gan y Cadeirydd am eu holl waith.

29 Cronfa Bensiwn Dinas a Sir Abertawe - Adroddiad Blynyddol a Datganiad o Gyfrifon 2022/23.

Darparodd y Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog Adran 151 adroddiad 'er gwybodaeth' a oedd yn cyflwyno'r adroddiad blynyddol a'r datganiad o gyfrifon ar gyfer Cronfa Bensiwn Dinas a Sir Abertawe 2022/23.

Amlinellwyd bod Cronfa Bensiwn Ddinas a Sir Abertawe bob amser wedi cynhyrchu datganiad cyfrifon ac adroddiad blynyddol ar wahân mewn perthynas â'r flwyddyn ariannol dan sylw, a oedd yn destun archwiliad cyhoeddus. Fodd bynnag, mewn ymgynghoriad â Swyddfa Archwilio Cymru, penderfynwyd cyfuno'r ddwy ddogfen yn un a gwneud y cynhyrchiad/broses archwilio'n symlach.

Ychwanegwyd bod swyddogion wedi cyflwyno Adroddiad Blynyddol a Datganiad o Gyfrifon drafft 2022/23 yn ystod cyfarfod y Bwrdd Pensiwn Lleol ym mis Gorffennaf 2023 ac roedd Atodiad 1 yn darparu'r fersiwn derfynol, a oedd yn destun yr adroddiad Safon Ryngwladol ar Archwilio 260 gyda barn archwilio a chanfyddiadau archwilio wedi'u cyflwyno gan Swyddfa Archwilio Cymru.

Diolchwyd i staff yn yr Adran Gyllid a'u llongyfarch am eu gwaith a'u hymroddiad.

30 Adroddiad Blynyddol Partneriaeth Pensiwn Cymru 2022/2023.

Cyflwynodd y Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog A151 adroddiad 'er gwybodaeth' i roi'r wybodaeth ddiweddaraf i Bwyllgor y Gronfa Bensiwn am gynnydd a gwaith Partneriaeth Pensiwn Cymru (PPC).

Roedd Atodiad 1 yn darparu'r adroddiad diweddar a chynnydd chwarterol a ddarparwyd gan awdurdod cynnal Partneriaeth Pensiwn Cymru, Cyngor Sir Gâr ac Adolygiad Cynllun Busnes PPC ar gyfer Ch1 2023-24.

31 Adroddiad am doriadau.

Cyflwynodd y Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog Adran 151 adroddiad 'er gwybodaeth' a oedd yn darparu manylion unrhyw doriadau a gafwyd yn y cyfnod hwn yn unol â'r polisi Adrodd am Doriadau.

Yn Atodiad A darparwyd manylion y toriadau a gafwyd ers cyfarfod diwethaf Pwyllgor y Gronfa Bensiwn ym mis Hydref 2023. Nodwyd manylion y toriadau a'r camau gweithredu a gymerwyd gan reolwyr.

32 Gwahardd y Cyhoedd.

Gofynnwyd i'r Bwrdd wahardd y cyhoedd o'r cyfarfod er mwyn iddo ystyried yr eitem(au) f/busnes a nodwyd yn argymhelliad/ion yr adroddiad ar y sail ei bod/eu bod yn debygol o ddatgelu gwybodaeth eithriedig fel a nodir ym mharagraff gwahardd Atodlen 12A o Ddeddf Llywodraeth Leol 1972 fel y'i diwygiwyd gan Orchymyn Llywodraeth Leol (Mynediad i Wybodaeth) (Amrywiad) (Cymru) 2007 mewn perthynas ag eitem(au) f/busnes a nodir yn yr adroddiad.

Ystyriodd y bwrdd brawf budd y cyhoedd wrth benderfynu a ddylid gwahardd y cyhoedd o'r cyfarfod ar gyfer yr eitemau busnes lle'r oedd prawf budd y cyhoedd yn berthnasol fel a nodir yn yr adroddiad.

Penderfynwyd gwahardd y cyhoedd ar gyfer yr eitemau busnes canlynol.

(Sesiwn Gaeëdig)

33 Y Diweddaraf am roi'r Strategaeth Buddsoddi ar waith.

Cyflwynodd y Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog A151 adroddiad 'er gwybodaeth' a oedd yn rhoi'r wybodaeth ddiweddaraf am gynnydd parhad y rhaglen ailddyrrannu asedau (dadrisgio) o ecwitïau i asedau ildio a oedd yn cyfrannu at amcanion sero net.

34 Adroddiad(au) diweddarau.

Cyflwynodd y Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog A151 adroddiad 'er gwybodaeth' i roi'r wybodaeth ddiweddaraf i Bwyllgor y Gronfa Bensiwn am gynnydd a gwaith Partneriaeth Pensiwn Cymru (PPC).

35 Adroddiad Monitro Buddsoddiadau Chwarterol.

Cyflwynodd y Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog S151 adroddiad 'er gwybodaeth' a oedd yn darparu'r diweddariad ar y farchnad a'r buddsoddi chwarterol i'r gronfa.

36 Adolygiad o'r Strategaeth Buddsoddi.

Cyflwynodd y Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog A151 Adolygiad o Strategaeth Buddsoddi Cronfa Bensiwn Dinas a Sir Abertawe ar gyfer 2023 'er gwybodaeth'.

37 Cynllun y daith at Sero Net.

Cyflwynodd y Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog A151 Gynllun y Daith i Sero-net Cronfa Bensiwn Dinas a Sir Abertawe 'er gwybodaeth'.

38 Crynodeb Buddsoddi.

Cyflwynodd y Dirprwy Brif Swyddog Cyllid / Dirprwy Swyddog A151 adroddiad 'er gwybodaeth' a oedd yn cynnwys y gwerthusiad o asedau a'r perfformiad buddsoddi ar gyfer y chwarter, y flwyddyn a'r 3 blynedd a ddaeth i ben ar 30 Medi 2023.

Daeth y cyfarfod i ben am 11.50 a.m.

Cadeirydd