

Eitem: 15

Teitl: Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog

Gweithredu / Action required	Cymeradwyaeth
Amseru / Timing	Brys
Argymhelliad / Recommendation	Gofynnir i'r Bwrdd gymeradwyo'r rhai newidiadau i'r cyfarwyddiadau ariannol sefydlog.
Risg / Risk	<p>Ar hyn o bryd nid yw'r terfynau ariannol o fewn y cyfarwyddiadau ariannol sefydlog yn cyd-fynd â'r system cyllid electronic, Oracle. Mae system Oracle a'r Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog yn gofyn am ddiweddarau er mwyn sicrhau effeithlonrwydd gweithredol a llywodraethu da.</p> <p>Mae'r cyfarwyddiadau ariannol sefydlog yn effeithio ar effeithlonrwydd gweithredol ar hyn o bryd. Os na fyddwn yn diweddarau'r ddogfen gallai arwain at effaith enw da a bylchau wrth ddarparu gwasanaethau.</p>
Cyllid / Finance	Amh
Amcan Cynllun Corfforaethol/Corporate Plan Objective / Amcan Rhaglen/Programme Objective	Mae'r ymgyrchiadau ariannol sefydlog yn rhan o'n fframwaith llywodraethu.
Cydraddoldeb / Equality	Cynhaliwyd asesiad effaith integredig. Ni nodwyd unrhyw effaith negyddol.
Cyfathrebu / Communications	<p>Ticiwch un o'r blychau canlynol os bydd y gweithgaredd hwn yn cael effaith ar:</p> <p>Mewnol: ein pobl <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Allanol: ein cwsmer iaid/partner iaethau/rhanddeiliaid <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Allanol: enw da ein sefydliad <input checked="" type="checkbox"/></p>

Cymeradwyaeth / Approval/Clearance	Mae'r papur hwn wedi'i gymeradwyo gan y Prif Weithredwr.
Trafodaethau/Penderfyniadau Blaenorol / Previous Discussions/Decisions	Mae'r Tîm Arwain wedi trafod y mater ac wedi cytuno y dylid gwneud newidiadau i'r cyfarwyddiadau ariannol sefydlog ac wedi hynny i'r system Oracle.
Awdur/Cyflwyno / Author/Presenting	Angela Mutlow
Dyddiad / Date	10 Hydref 2023

Cefndir / Background

Datblygwyd y cyfarwyddiadau ariannol sefydlog gan y rhaglen weithredu a'u craffu gan ffrwd waith Llywodraethu a Chyllid Llywodraeth Cymru yn ystod gam gweithredu Llais.

Cytunwyd arnynt gan y Bwrdd ar 27 Chwefror 2023 ac yna eu cyhoeddi i'r holl staff.

Ers i ni ddod yn weithredol, mae'r tîm cyllid wedi ystyried sut mae'r gofynion a nodir yn y Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog yn gweithio'n ymarferol. Yn benodol, a yw'r:

- cyfarwyddiadau yn cefnogi ymarfer gweithredol effeithlon ac effeithiol
- ddogfen yn disgrifio'n ddigonol rolau a chyfrifoldebau staff allweddol Llais
- gofynion y Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog yn gyson â'r gofynion a osodwyd yn ein system gyllid 'Oracle', ee, terfynau cymeradwyo, ac ati.

Ym mhob achos, nododd y tîm faterion, ac adrodd y rhain i Tîm Arwain ar gyfer trafodaeth bellach a chytundeb ar y camau nesaf. Mae'r adran ganlynol yn crynhoi'r cynigion a wnaed gan Tîm Arwain.

Manylion / Detail

Mae'n argymhell bod y diweddariadau canlynol yn cael eu gwneud i'r Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog. Mae'r newidiadau hynny wedi'u marcio mewn fersiwn newydd o'r Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog - papur 23-06 (13) Atodiad A: -

Newidiadau i deitlau swyddi ac enwau grwpiau i adlewyrchu newidiadau mewn teitlau rôl ers cytuno ar y Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog:

- Newidiodd y Pennaeth Cyllid i Gyfarwyddwr Cyllid.

- Newidiodd Uwch Dîm Rheoli i Tîm Arwain.

Monitro a rhagweld ariannol:

- Para 7.4 - Bydd Llais yn rhagweld llif arian ac yn paratoi hawliadau am gyllid yn y ffurf a bennir gan Lywodraeth Cymru yn fisol yn hytrach na chwarterol.

Rheolaeth ariannol:

- Para 9.4 — Mae'r uwch dîm rheoli wedi'u rhestru ar hyn o bryd fel 'swyddogion awdurdodedig'. Newid i'r Prif Weithredwr, y Cyfarwyddwr Strategol Gweithrediadau a Gwasanaethau Corfforaethol a'r Cyfarwyddwr Cyllid yn unol â mandad y banc.
- Para 9.8/9.9 — Yn cyfeirio at reolaeth cyfrifon lluosog. Dileu/diwygio i adlewyrchu mai dim ond un cyfrif sydd gan Llais.
- Para 9.9, (iii) — cyfeiriad at y trefniadau o fewn mandad y banc a ychwanegwyd.
- Para 9.9 (v) - newid o'r Cyfarwyddwr Strategol Gwasanaethau Corfforaethol i'r Cyfarwyddwr Cyllid.
- Para 10.3 - Newid y personau cyfrifol am gymeradwyo archebion o dan £5,000. Awgrymir bod newidiadau yn cael eu gwneud fel bod unigolion ar lefel Cyfarwyddwr yn gallu cymeradwyo'r holl archebion o dan £5,000 o'u cyllidebau priodol. Mae'r trefniant presennol yn gosod cyfrifoldeb ar y Cyfarwyddwr Strategol Gwasanaethau a Gweithrediadau Corfforaethol i gymeradwyo'r holl daliadau ar draws pob swyddfa ranbarthol (35-70 taliad y mis). Bydd gosod cyfrifoldeb gyda Chyfarwyddwyr yn gwella effeithlonrwydd gweithredol, yn gosod penderfyniadau sy'n gyson â chyfrifoldebau'r Cyfarwyddwr, ac yn lleihau'r risg y bydd taliadau yn cael eu gwneud yn hwyr.
- Para 10.3 - Ychwanegu llinell ychwanegol at y tabl cymeradwyo contractau a thendrau i roi'r awdurdod i Gyfarwyddwyr Strategol gymeradwyo taliadau rhwng £5,000 a £15,000. Ar hyn o bryd mae'r Prif Weithredwr yn gyfrifol am gymeradwyo taliadau rhwng £5,000 a £25,000 — bydd hyn yn gwella effeithlonrwydd gweithredol ac yn gosod gwneud penderfyniadau sy'n gyson â chyfrifoldebau'r Cyfarwyddwr Strategol.
- Para 10.3 - Codi gwerth contractau sydd angen llofnod gan y Prif Weithredwr i £15,000-£25,000 i adlewyrchu cyflwyniad rolau'r Cyfarwyddwr Strategol.
- Para 10.20. Mae ein tîm cyllid wedi profi problemau wrth olrhain archeb lle gosodir archeb heb rif archeb brynu, felly bydd y newid hwn yn sicrhau bod rhaid i bob archeb a osodir cael rhif archeb brynu.

- Para 10.21 — bydd hyn yn galluogi cyflwyno gweithdrefn cerdyn prynu newydd.
- Para 11.3 — ymestyn trefniadau cymeradwyo ar gyfer anfonebau di-dâl a chyfalaf hyd at £10,000 i gynnwys Cyfarwyddwr Strategol Strategaeth Sefydliadol ac Ymgysylltu. Mae hyn yn gyson â'r rôl, a bydd yn osgoi taliadau hwyr yn absenoldeb unigolion allweddol.
- Para 11.3 - Dileu'r uwch dîm rheoli o'r broses cymeradwyo taliadau ar gyfer cymeradwyo taliadau o £5,000. Mae hyn oherwydd nad oes angen cymeradwyaeth ar gyfer anfonebau gan fod yr holl anfonebau yn cael eu cyfateb yn awtomatig yn erbyn y gorchymyn. Efallai y bydd achlysuron pan fydd angen taliad brys ac nid yw'n bosibl aros i rif archeb gael ei greu, yn yr achosion hyn, bydd gofyn i'r cyfarwyddwyr strategol gymeradwyo'r anfoneb.

Manylion / Detail

Gweithredu sy'n ofynnol:

Gofynnir i'r Bwrdd gytuno ar y newidiadau arfaethedig i'r Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog.

Y camau nesaf:

Yn amodol ar gymeradwyaeth y Bwrdd, bydd fersiwn wedi'i ddiweddarau o'r Cyfarwyddiadau Ariannol Sefydlog yn cael ei dosbarthu i'r holl staff a bydd system gyllid Oracle yn cael ei diweddarau i adlewyrchu'r cyfarwyddiadau ariannol sefydlog newydd.