

Cyfarfod:	Bwrdd Pensiwn
Dyddiad:	06/03/2023
Teitl:	POLISI AR ADRODD TORRI'R GYFRAITH
Pwrpas:	Derbyn adborth gan y Bwrdd mewn perthynas â'r polisi newydd
Awdur:	Meirion Jones, Rheolwr Pensiynau

1. Cyflwyniad

Fel rhan o'r prosiect Llywodraethu Da mae'n ofynnol i'r Gronfa gynhyrchu polisi mewn perthynas â Chofnodi Torri'r Gyfraith. Mae polisi wedi'i ddrafftio gan Hymans Robertson ar y cyd â swyddogion y Gronfa ac mae i'w weld yn **Atodiad A**.

Mae'n cynnwys gwybodaeth am y polisi a'r gweithdrefnau ar gyfer darganfod, monitro a, lle bo'n briodol, adrodd am achosion o dorri'r gyfraith fel sy'n ofynnol yn Neddf Pensiynau 2004 ac y manylir arnynt yng Nghod Ymarfer Rhif 14 y Rheoleiddiwr Pensiynau - Llywodraethu a gweinyddu cynlluniau pensiwn gwasanaethau cyhoeddus.

2. Beth yw tor-cyfraith?

Mae torri'r gyfraith yn "weithred o dorri neu fethu ag ufuddhau'r gyfraith, cytundeb neu god ymddygiad." Yng nghyd-destun y Cynllun Pensiwn Llywodraeth Leol ("LGPS") gall gwmpasu sawl agwedd ar reoli a gweinyddu'r cynllun, gan gynnwys, er enghraifft, methiant:

- i wneud unrhyw beth sy'n ofynnol o dan Rheoliadau'r CPLIL;
- i wneud unrhyw beth sy'n ofynnol o dan ddeddfwriaeth hollbwysig, canllawiau statudol cymwys neu godau ymarfer;
- i gadw cofnodion cywir;
- i weithredu ar unrhyw weithred neu anwaith twyllodrus a nodir;
- i gyflogwr i dalu cyfraniadau aelod a chyflogwr ar amser;
- i dalu buddion aelodau naill ai'n gywir neu'n amserol;
- i gyhoeddi datganiadau buddion blynyddol ar amser.

3. Beth yw diffyg cydymffurfio o dan y Rheoliadau CPLIL?

Gall diffyg cydymffurfio â rheoliadau'r CPLIL gwmpasu sawl agwedd ar reoli a gweinyddu'r cynllun, gan gynnwys methiant:

- i wneud unrhyw beth sy'n ofynnol o dan y Rheoliadau CPLIL
- i gydymffurfio â pholisïau a gweithdrefnau (e.e. Datganiad Strategaeth Fuddsoddi'r Gronfa, Datganiad Strategaeth Gyllido, polisïau disgresiwn, ac ati);

4. Cyfrifoldebau mewn perthynas â thorcyfraith

Mae'r cyfrifoldeb i adrodd am achosion a nodwyd o dorri'r gyfraith mewn perthynas â'r Cod Ymarfer yn disgyn ar y canlynol (a elwir yn "adroddwyr"):

- Aelodau etholedig a swyddogion y Cyngor (Rheolwr y Cynllun);
- Aelodau'r bwrdd pensiwn lleol;
- Cyflogwyr y cynllun;
- Cynghorwyr proffesiynol (gan gynnwys actiwari'r Gronfa, ymgynghorydd budd-daliadau, cynghorwyr buddsoddi, cynghorwyr cyfreithiol); a

- Darparwyr trydydd parti (lle y'u cyflogir).

Mae'r polisi hwn yn berthnasol i aelodau etholedig a swyddogion y Cyngor yn unig, ac aelodau'r bwrdd pensiwn lleol. Mater i'r gohebwyrr eraill yw sicrhau bod gweithdrefnau a pholisïau digonol yn cael eu rhoi ar waith er mwyn nodi, asesu a, lle bo angen, adrodd am achosion o dorri rheolau. Bydd y Cyngor a'r bwrdd pensiwn lleol yn cymryd pob cam angenrheidiol i ystyried y toriad ac adrodd i'r Rheoleiddiwr, yn hytrach na chael unrhyw un o'r "gohebwyrr" eraill i adrodd am y toriad yn unig.

5. Proses

Mae gan bob swyddog perthnasol ac aelod etholedig o'r Cyngor, yn ogystal â holl aelodau'r bwrdd pensiwn lleol gyfrifoldeb i:

- nodi ac asesu difrifoldeb unrhyw doriad neu doriad tebygol;
- rhoi gwybod i'r swyddog monitro a'r swyddog adran 151 am bob toriad neu doriad tebygol;
- ar y cyd â chydweithwyr perthnasol, cytuno ar gamau gweithredu arfaethedig i unioni'r toriad a rhoi mesurau ar waith i sicrhau nad yw'r toriad yn digwydd eto, gan gael cyngor cyfreithiol neu gyngor arall priodol lle bo angen;
- sicrhau bod y camau unioni priodol wedi'u cymryd i unioni'r toriad neu doriad tebygol a'i atal rhag digwydd eto; a
- cydweithredu â'r Pwyllgor Pensiynau, y bwrdd pensiwn lleol a, lle bo angen, y Rheoleiddiwr, a chynorthwyo i roi gwybod am doriadau a thoriadau tebygol.

6. Sut y dylid hysbysu'r Rheoleiddiwr am dorri amodau?

Rhaid hysbysu'r Rheoleiddiwr yn ysgrifenedig am bob achos o dorri rheolau sylweddol. Gall hyn fod drwy'r post neu'n electronig. Mae'r Rheoleiddiwr yn annog defnyddio ei gyfleuster adrodd safonol trwy ei wasanaeth ar-lein Exchange.

Bydd y Cyngor yn rhoi gwybod i'r Rheoleiddiwr am bob achos o dorri rheolau trwy Gyfnewid.

7. Casgliad

Gwerthfawrogwn adborth ar y polisi gan y Bwrdd cyn iddo gael ei gyflwyno i'r Pwyllgor Pensiynau i'w gymeradwyo.