

## MEMORANDWM CYDSYNIAD DEDDFWRIAETHOL

### Y Bil Troseddau Economaidd a Thryloywder Corfforaethol

1. Gosodir y memorandwm cydsyniad deddfwriaethol hwn o dan Reol Sefydlog ("RhS") 29.2. Mae Rheol Sefydlog 29.2 yn rhagnodi bod rhaid gosod memorandwm cydsyniad deddfwriaethol, ac y ceir cyflwyno cynnig cydsyniad deddfwriaethol, gerbron Senedd Cymru os yw Bil Seneddol y DU yn gwneud darpariaeth mewn perthynas â Chymru at unrhyw ddioben sydd o fewn cymhwysedd deddfwriaethol Senedd Cymru, neu sy'n addasu'r cymhwysedd hwnnw. Ystyrir hefyd a yw unrhyw ddarpariaethau yn rhoi sylw i faterion datganoledig.
2. Cafodd y Bil Troseddau Economaidd a Thryloywder Corfforaethol ("y Bil") ei gyflwyno i Senedd y DU, yn Nhŷ'r Cyffredin ar 22 Medi 2022. Gellir gweld y Bil yn: <https://bills.parliament.uk/bills/3339>
3. Ar 29 Tachwedd, ysgrifennais at y Llywydd yn esbonio bod y memorandwm cydsyniad deddfwriaethol hwn wedi'i osod y tu allan i'r terfyn amser arferol o bythefnos ar gyfer RhS29, yn wreiddiol oherwydd maint a chymhlethdod y Bil ac i'n galluogi i gwblhau ein dadansoddiad o faterion datganoledig y Bil fel y'i cyflwynwyd. Bu hefyd yn destun trafodaethau rhwng swyddogion Llywodraeth Cymru a'r Senedd ar faterion technegol o ran y Rheol Sefydlog. Mae'r materion hynny wedi'u datrys bellach, felly, rydym heddiw wedi gosod y memorandwm cydsyniad deddfwriaethol hwn.

### Amcanion polisi

4. Amcanion polisi datganoledig Llywodraeth y DU yw atal troseddwyd cyfundrefnol, twyllwyr, cleptocrataid a therfysgwyr rhag defnyddio cwmnïau ac endidau corfforaethol eraill i gam-drin economi agored y DU. Bydd y Bil yn diwygio pwerau'r Cofrestrydd Cwmnïau a'r fframwaith cyfreithiol ar gyfer partneriaethau cyfyngedig er mwyn diogelu busnesau, defnyddwyr a diogelwch cenedlaethol y DU.
5. Nod y Bil yw cryfhau ymateb ehangach y DU i droseddau economaidd, yn enwedig drwy roi pwerau newydd i orfodi'r gyfraith i atafaelu cryptoasedau a galluogi busnesau yn y sector ariannol i rannu gwybodaeth yn fwy effeithiol i atal a chanfod troseddau economaidd.
6. Nod y Bil yw cefnogi mentrau drwy alluogi Tŷ'r Cwmnïau i ddarparu gwell gwasanaeth i dros bedair miliwn o gwmnïau yn y DU, a gwella dibynadwyedd ei ddata i lywio trafodion busnes a phenderfyniadau benthyg ar draws yr economi.

### Crynodeb o'r Bil

7. Noddir y Bil gan y Swyddfa Gartref.

8. Mae prif ddarpariaethau'r Bil yn cwmpasu'r canlynol:

- Ehangu pwerau'r Cofrestrydd fel bod y Cofrestrydd yn dod yn borthor mwy gweithredol dros greu cwmnïau a cheidwad data mwy dibynadwy yn ymwneud â chwmnïau ac endidau cofrestredig eraill y DU.
- Cyflwyno gofynion gwirio hunaniaeth ar gyfer pob cyfarwyddwr cwmni cofrestredig newydd a phresennol, Pobl â Rheolaeth Sylweddol, a'r rhai sy'n cyflwyno dogfennau i'r Cofrestrydd.
- Mynd i'r afael â cham-drin partneriaethau cyfyngedig drwy gryfhau gofynion tryloywder a'u galluogi i gael eu dadgofrestru.
- Diwygio'r Gofrestr Endidau Tramor i gynnal cysondeb â'r newid i Ddeddf Cwmnïau 2006.
- Creu pwerau i atafaelu cryptoasedau yn gyflym ac yn haws, sef y prif gyfrwng a ddefnyddir ar gyfer meddalwedd wystlo (drwy ddiwygiadau i Ddeddf Enillion Troseddau 2002 (POCA) i gynnwys darpariaeth mewn perthynas ag atafaelu, realeiddio a dinistrio cryptoasedau ac i wneud darpariaeth ar gyfer cyfundrefn adfer sifil mewn perthynas â cryptoasedau).
- Creu esemptiadau newydd o'r prif droseddau gwyngalchu arian i leihau adroddiadau diangen gan fusnesau sy'n cynnal trafodion ar ran eu cwsmeriaid a rhoi pwerau newydd i orfodi'r gyfraith i gael gwybodaeth i fynd i'r afael â gwyngalchu arian a chyllido terfysgol.
- Dileu'r angen am osod Offeryn Statudol er mwyn diweddarau rhestr y DU o drydydd gwledydd risg uchel.
- Galluogi busnesau mewn rhai sectorau i rannu gwybodaeth yn fwy effeithiol er mwyn atal a chanfod troseddau economaidd.
- Cael gwared ar y terfyn dirwyo statudol i ganiatáu i'r Awdurdod Rheoleiddio Cyfreithwyr osod ei derfynau ei hun ar gosbau ariannol ar gyfer materion disgyblu troseddau economaidd.
- Ychwanegu amcan rheoleiddiol i Ddeddf Gwasanaethau Cyfreithiol 2007 i gadarnhau dyletswyddau rheoleiddwyr a'r cymunedau rheoleiddiedig i gynnal yr agenda troseddau economaidd.
- Caniatáu i'r Swyddfa Twyll Difrifol (SFO) ddefnyddio ei bwerau o dan adran 2 o Ddeddf Cyfiawnder Troseddol 1987 ar y cam 'cyn ymchwilio' mewn unrhyw achos SFO.

**Darpariaethau yn y Bil y ceisir cydsyniad ar eu cyfer**

9. Mae rhan fwyaf o'r darpariaethau sydd yn y Bil (ond am y rheini y cyfeirir atynt isod) wedi'u cadw yn ôl unol â:
- Deddf Llywodraeth Cymru 2006 ("GoWA"); Atodlen 7A, Adran C1 (Cysylltiadau busnes ac enwau busnes), Paragraff 65;
  - GoWA: Atodlen 7A, Adran B5 Troseddu, trefn gyhoeddus a phlisma, Paragraff 39 (Atal a chanfod troseddau, ac ymchwilio iddynt); a
  - GoWA: Atodlen 7A, Adran L1 Y proffesiwn cyfreithiol, gwasanaethau cyfreithiol a gwasanaethau rheoli hawliadau, Paragraff 164 (Y proffesiwn cyfreithiol a'r gwasanaethau cyfreithiol)

ac, o'r herwydd, nid oes angen caniatâd. Mae'r eithriadau i hyn wedi'u nodi ym mharagraffau 10 i 32 isod.

#### Cymal 141 – Cryptoasedau: gorchmynion atafaelu

10. Mae Cymal 141 yn darparu bod Atodlen 6 i'r Bil yn diwygio Rhannau 2, 3 a 4 o POCA i gynnwys darpariaeth mewn perthynas ag atafaelu, realeiddio a dinistrio cryptoasedau ac mewn perthynas â gorchmynion atafaelu.
11. Mae angen cydsyniad – Mae Atodlen 6 yn rhoi sylw i faterion datganoledig oherwydd ei bod yn cynnwys darpariaeth sy'n addasu cymhwysedd gweithredol Gweinidogion Cymru (gweler paragraffau 12 a 13 isod am ragor o fanylion). At hynny, mae'r darpariaethau yn Atodlen 6 wedi'u cynllunio i wella cyflwr yr economi yn y DU (gan gynnwys yng Nghymru) drwy ymladd yn erbyn troseddau economaidd drwy wneud darpariaeth ar gyfer atafaelu, realeiddio a dinistrio cryptoasedau. Mae'r economi yn fater datganoledig ac felly mae'r Bil yn gwneud 'darpariaeth berthnasol' mewn perthynas â Chymru at ddiben sydd o fewn cymhwysedd deddfwriaethol y Senedd, ac o ganlyniad mae angen cydsyniad yn unol â Rheol Sefydlog 29. Gan mai cymal 141 yw cymal y Bil sy'n ymgorffori Atodlen 6, mae angen cydsyniad.

#### Atodlen 6 - Cryptoasedau: gorchmynion atafaelu – Rhan 1 – Cymru a Lloegr

12. Mae Rhan 1 o Atodlen 6 i'r Bil yn gwneud darpariaeth yn y meysydd canlynol:

*Atafaelu cryptoasedau* - gwneir darpariaeth er mwyn cefnogi'r broses o atafaelu cryptoasedau gan 'swyddogion priodol'. Mae'r darpariaethau'n caniatáu i 'swyddog priodol' atafaelu unrhyw eiddo os oes ganddo sail resymol dros amau bod eiddo o'r fath yn 'eitem sy'n gysylltiedig â chryptoased'. Mae'r diffiniad o 'swyddog priodol' yn cynnwys ymchwilydd ariannol achrededig sy'n dod o dan ddisgrifiad a bennir mewn gorchymyn a wneir at ddibenion y ddarpariaeth honno gan Weinidogion Cymru o dan adran 453 o POCA.

*Cadw a rhyddhau eiddo* - Mae Rhan 1 o Atodlen 6 yn diwygio darpariaethau cadw eiddo yn adrannau 47K a 47L o POCA i gynnwys darpariaeth ar gyfer cadw eitemau sy'n gysylltiedig â chryptoased. Yn benodol, maent yn darparu ar gyfer cadw eitemau pellach sy'n gysylltiedig â cryptoasedau sy'n eiddo wedi'i eithrio, tra'n aros i orchymyn atafaelu gael ei wneud neu ei amrywio. 'Eiddo wedi'i eithrio' yw'r hyn sy'n angenrheidiol naill ai: ar gyfer cyflogaeth, busnes, neu alwedigaeth deiliad yr eiddo; neu ar gyfer bodloni ei anghenion domestig sylfaenol ef ei hunan neu ei deulu. Os cedwir eiddo dan yr amgylchiadau hyn, rhaid iddo gael ei awdurdodi gan 'uwch-swyddog'. Mae'r diffiniad o 'uwch-swyddog' ar gyfer y

darpariaethau hyn yn cynnwys ymchwilydd ariannol achrededig sy'n dod o dan ddisgrifiad a bennir mewn gorchymyn a wneir at ddibenion y ddarpariaeth honno gan Weinidogion Cymru o dan adran 453 o POCA.

*Eiddo a ddelir gan bersonau sy'n ddarostyngedig i orchymynion atafaelu: dinistrio, realeiddio etc – gwneir darpariaeth am bwerau'r llys i orfodi gorchymynion atafaelu. Yn bennaf, mae'r darpariaethau'n mynd i'r afael â phwerau'r llys i orchymyn realeiddio cryptoasedau a'u talu i'r llys (neu eu dinistrio). Maent hefyd yn gwneud darpariaeth gysylltiedig mewn perthynas â derbynyddion gorfodi, a gorfodaeth mewn perthynas ag arian a gedwir mewn cyfrifon a gynhelir gyda sefydliadau arian electronig a sefydliadau talu.*

13. Mae angen cydsyniad – Pan fydd Gweinidogion Cymru yn arfer eu cymhwysedd gweithredol i ddisgrifio categori o bersonau fel uwchswyddog neu swyddog priodol drwy orchymyn o dan adran 453, effaith y darpariaethau newydd hyn fydd sicrhau bod y dynodiad hwnnw yn cwmpasu mwy o ddibenion (e.e. ar gyfer awdurdodi cadw, gwaredu neu ddinistrio eiddo heb ei hawlio, ar gyfer awdurdodi'r gwaith o ddinistrio cryptoasedau ac ar gyfer atafaelu eitem sy'n gysylltiedig â chryptoased etc) na'r hyn y mae'r dynodiad yn ei gwmpasu ar hyn o bryd ac felly, mae'n rhoi sylw i faterion datganoledig oherwydd bod cymhwysedd gweithredol Gweinidogion Cymru yn cael ei addasu ac mae angen cydsyniad. At hynny, mae'r darpariaethau yn Atodlen 6 wedi'u cynllunio i wella cyflwr yr economi yn y DU (gan gynnwys yng Nghymru) drwy ymladd yn erbyn troseddau economaidd drwy wneud darpariaeth ar gyfer atafaelu, realeiddio a dinistrio cryptoasedau. Mae'r economi yn fater datganoledig ac felly mae'r Bil yn gwneud 'darpariaeth berthnasol' mewn perthynas â Chymru at ddiben sydd o fewn cymhwysedd deddfwriaethol y Senedd, ac o ganlyniad mae angen cydsyniad yn unol â Rheol Sefydlog 29.

#### Cymal 142 – Cryptoasedau: adfer sifil

14. Mae Cymal 142 yn darparu bod Atodlen 7 o'r Bil yn diwygio POCA i wneud darpariaeth ar gyfer cyfundrefn adfer sifil mewn perthynas â chryptoasedau.
15. Mae angen cydsyniad – Mae Atodlen 7 yn cynnwys darpariaeth sy'n addasu cymhwysedd gweithredol Gweinidogion Cymru (gweler paragraffau 14-20 am ragor o fanylion). At hynny, mae'r darpariaethau yn Atodlen 7 wedi'u cynllunio i wella cyflwr yr economi yn y DU (gan gynnwys yng Nghymru) drwy ymladd yn erbyn troseddau economaidd drwy wneud darpariaeth ar gyfer cyfundrefn adfer sifil mewn perthynas â chryptoasedau. Mae'r economi yn fater datganoledig ac felly mae'r Bil yn gwneud 'darpariaeth berthnasol' mewn perthynas â Chymru at ddiben sydd o fewn cymhwysedd deddfwriaethol y Senedd, ac o ganlyniad mae angen cydsyniad yn unol â Rheol Sefydlog 29. Gan mai cymal 142 yw cymal y Bil sy'n ymgorffori Atodlen 7, mae'n dilyn bod angen cydsyniad.

## Atodlen 7 - Cryptoasedau: adfer sifil

16. Rhan 1 – mae'r rhan hon o Atodlen 7 yn mewnosod Penodau 3C, 3D, 3E a 3F newydd yn Rhan 5 o POCA.
17. *Pennod 3C – Fforffedu Cryptoasedau* – Mae'r Bennod 3C newydd yn gwneud darpariaeth ar gyfer atafaelu cryptoasedau (ac eitemau sy'n gysylltiedig â chryptoasedau) ac adfer cryptoasedau lle maent yn eiddo y gellir ei adfer neu y bwriedir eu defnyddio mewn ffordd anghyfreithlon. Mae pwerau chwilio ac atafaelu yn arferadwy gan 'swyddog gorfodi' ac mewn rhai achosion mae'n ei gwneud yn ofynnol i'r swyddog gorfodi fod wedi cael awdurdod barnwrol cyn arfer y pŵer neu, os nad yw hynny'n ymarferol, gymeradwyaeth gan 'uwch-swyddog'. Mae'r diffiniadau o 'swyddog gorfodi' ac 'uwch-swyddog' ill dau yn cynnwys ymchwilydd ariannol achrededig sy'n dod o dan ddisgrifiad a bennir mewn gorchymyn a wnaed at ddibenion y Bennod hon gan Weinidogion Cymru o dan adran 453.
18. Mae angen cydsyniad – Pan fydd Gweinidogion Cymru yn arfer eu cymhwysedd gweithredol i ddisgrifio categori o bersonau fel swyddog gorfodi neu uwch-swyddog drwy orchymyn o dan adran 453 POCA at ddibenion y Bennod hon, effaith y darpariaethau newydd hyn fydd sicrhau bod y dynodiad hwnnw yn cwmpasu mwy o ddibenion (h.y. chwilio eiddo am eitem sy'n gysylltiedig â chryptoased ac atafaelu eitem sy'n gysylltiedig â chryptoased) na'r hyn y mae'n ei gwmpasu ar hyn o bryd ac felly, mae cymhwysedd gweithredol Gweinidogion Cymru wedi'i addasu ac mae angen cydsyniad. At hynny, mae'r darpariaethau hyn wedi'u cynllunio i wella cyflwr yr economi yn y DU (gan gynnwys yng Nghymru) drwy ymladd yn erbyn troseddau economaidd. Mae'r economi yn fater datganoledig ac felly mae'r Bil yn gwneud 'darpariaeth berthnasol' mewn perthynas â Chymru at ddiben sydd o fewn cymhwysedd deddfwriaethol y Senedd, ac o ganlyniad mae angen cydsyniad yn unol â Rheol Sefydlog 29.
19. *Pennod 3D - Fforffedu Cryptoasedau: waledi crypto* – Mae'r Bennod 3D newydd yn gwneud darpariaeth ar gyfer rhewi a fforffedu cryptoasedau, a ddelir gan drydydd parti, mewn waledi crypto, lle mae'r asedau yn eiddo y gellir ei adennill, neu y bwriedir eu defnyddio mewn ffordd anghyfreithlon. Mae'r pwerau'n arferadwy gan 'swyddog gorfodi' (gweler paragraff 15 uchod am fwy o fanylion).
20. Mae angen cydsyniad – Pan fydd Gweinidogion Cymru yn arfer eu cymhwysedd gweithredol i ddisgrifio categori o bersonau fel swyddog gorfodi neu uwch-swyddog drwy orchymyn o dan adran 453 o POCA at ddibenion y Bennod hon, effaith y darpariaethau newydd hyn fydd sicrhau bod y dynodiad hwnnw yn cwmpasu mwy o ddibenion (h.y. i geisio "gorchymyn rhewi waled crypto") na'r hyn y mae'r dynodiad yn ei gwmpasu ar hyn o bryd ac felly, mae cymhwysedd gweithredol Gweinidogion Cymru wedi'i addasu ac mae angen cydsyniad. At hynny,

mae'r darpariaethau hyn wedi'u cynllunio i wella cyflwr yr economi yn y DU (gan gynnwys yng Nghymru) drwy ymladd yn erbyn troseddau economaidd. Mae'r economi yn fater datganoledig ac felly mae'r Bil yn gwneud 'darpariaeth berthnasol' mewn perthynas â Chymru at ddiben sydd o fewn cymhwysedd deddfwriaethol y Senedd, ac o ganlyniad mae angen cydsyniad yn unol â Rheol Sefydlog 29.

21. *Pennod 3E – Fforffedu Cryptoasedau yn dilyn gorchymyn cadw neu rewi* – Mae'r Bennod 3E newydd yn darparu y gall awdurdod barnwrol orchymyn fforffedu'r holl gryptoasedau, neu rai ohonynt, a gadwyd yn unol â gorchymyn o dan Bennod 3C, neu sydd wedi'u rhewi mewn waled o dan orchymyn a wnaed o dan Bennod 3D, os bodlonir bod y cryptoasedau yn eiddo adenilladwy neu y bwriedir eu defnyddio mewn ffordd anghyfreithlon. Mae hefyd yn gwneud darpariaeth ar gyfer gwireddu neu ddinistrio cryptoasedau. Mae'r achosion a'r gorchymynion sy'n deillio o hynny yn gofyn am gynnwys 'swyddog gorfodi' a/neu 'uwch-swyddog' (gweler paragraff 15 uchod).
22. Mae angen cydsyniad – Pan fydd Gweinidogion Cymru yn arfer eu cymhwysedd gweithredol i ddisgrifio categori o bersonau fel swyddog gorfodi neu uwch-swyddog drwy orchymyn o dan adran 453 o POCA at ddibenion y Bennod hon, effaith y darpariaethau newydd hyn fydd sicrhau bod y dynodiad hwnnw yn cwmpasu mwy o ddibenion (h.y. ymglymiad â gorchymynion ar gyfer fforffedu, realeiddio a dinistrio cryptoasedau) na'r hyn y mae'r dynodiad yn ei gwmpasu ar hyn o bryd ac felly, mae cymhwysedd gweithredol Gweinidogion Cymru yn cael ei addasu ac mae angen cydsyniad. At hynny, mae'r darpariaethau hyn wedi'u cynllunio i wella cyflwr yr economi yn y DU (gan gynnwys yng Nghymru) drwy ymladd yn erbyn troseddau economaidd. Mae'r economi yn fater datganoledig ac felly mae'r Bil yn gwneud 'darpariaeth berthnasol' mewn perthynas â Chymru at ddiben sydd o fewn cymhwysedd deddfwriaethol y Senedd, ac o ganlyniad mae angen cydsyniad yn unol â Rheol Sefydlog 29.
23. *Pennod 3F - Trosi cryptoasedau* – Mae'r Bennod 3F newydd, yn darparu ar gyfer trosi cryptoasedau a gedwir yn arian, ar gais i lys perthnasol. Gwneir darpariaeth ar gyfer dau ymgeisydd penodol: swyddog gorfodi; neu'r person yr atafaelwyd yr asedau ohonynt.
24. Mae angen cydsyniad – Pan fydd Gweinidogion Cymru yn arfer eu cymhwysedd gweithredol i ddisgrifio categori o bersonau fel swyddog gorfodi neu uwch-swyddog drwy orchymyn o dan adran 453 o POCA at ddibenion y Bennod hon, effaith y darpariaethau newydd hyn fydd sicrhau bod y dynodiad hwnnw yn cwmpasu mwy o ddibenion (h.y. gwneud cais i drosi cryptoasedau a gedwir yn arian) na'r hyn y mae'r dynodiad yn ei gwmpasu ar hyn o bryd ac felly, mae cymhwysedd gweithredol Gweinidogion Cymru wedi'i addasu ac mae angen cydsyniad. At hynny, mae'r darpariaethau hyn wedi'u cynllunio i wella cyflwr yr economi yn y DU (gan gynnwys yng Nghymru) drwy ymladd yn erbyn troseddau economaidd. Mae'r economi yn fater datganoledig ac felly mae'r Bil yn

gwneud 'darpariaeth berthnasol' mewn perthynas â Chymru at ddiben sydd o fewn cymhwysedd deddfwriaethol y Senedd, ac o ganlyniad mae angen cydsyniad yn unol â Rheol Sefydlog 29.

25. Rhan 2 – mae'r rhan hon o Atodlen 7 yn gwneud diwygiadau canlyniadol a diwygiadau eraill i POCA i adlewyrchu bod y Penodau 3C i 3F newydd wedi'u mewnosod yn POCA fel y crynhoir uchod.
26. Mae angen cydsyniad – oherwydd y cysylltiad cynhenid â Phenodau 3C i 3F (gweler y dadansoddiad uchod) mae'r cymalau hyn yn rhoi sylw i faterion datganoledig oherwydd eu bod yn addasu cymhwysedd gweithredol Gweinidogion Cymru ac mae angen cydsyniad. At hynny, mae'r darpariaethau hyn wedi'u cynllunio i wella cyflwr yr economi yn y DU (gan gynnwys yng Nghymru) drwy ymladd yn erbyn troseddau economaidd. Mae'r economi yn fater datganoledig ac felly mae'r Bil yn gwneud 'darpariaeth berthnasol' mewn perthynas â Chymru at ddiben sydd o fewn cymhwysedd deddfwriaethol y Senedd, ac o ganlyniad mae angen cydsyniad yn unol â Rheol Sefydlog 29.

### **Barn Llywodraeth y DU ar yr angen am gydsyniad**

27. Mae Llywodraeth y DU wedi dweud mai'r mesurau yn y Bil sy'n sbarduno'r broses o geisio cynnig cydsyniad deddfwriaethol y Senedd yw'r darpariaethau sy'n ymwneud â chryptoasedau yn Rhan 4 o'r Bil. Mae Rhan 4 o'r Bil yn ymwneud â chymalau 141 a 142 o'r Bil (ac felly, Atodlenni 6 a 7 o'r Bil). Mae Llywodraeth y DU o'r farn y bydd y diwygiadau hyn i POCA yn sbarduno proses cynnig cydsyniad deddfwriaethol oherwydd eu bod yn effeithio ar un o swyddogaethau Gweinidogion Cymru i bennu disgrifiad o ymchwilydd ariannol achrededig sy'n gallu arfer rhai o'r pwerau newydd hyn. Mae hyn yn cyd-fynd â pharagraffau 10-26 uchod.

### **Rhesymau dros wneud y darpariaethau hyn i Gymru yn y Bil Troseddau Economaidd a Thryloywder Corfforaethol**

28. Mae'r Bil yn adeiladu ar y gwaith o amgylch Deddf Troseddau Economaidd (Tryloywder a Gorfodi) gychwynnol 2022, a gefnogir yn flaenorol gan y Cwnsler Cyffredinol a Gweinidog y Cyfansoddiad yn dilyn ymosodiad Rwsia ar Wcráin. Bydd cynigion yn Rhan 4 o'r Bil yn mynd i'r afael â'r bygythiad cynyddol o gryptoasedau, sy'n cael eu defnyddio'n gynyddol i hwyluso ymosodiadau meddalwedd wystlo a gwyngalchu arian. Bydd y Bil yn diwygio pwerau yn POCA i alluogi ymchwilio, atafaelu ac adfer cryptoasedau yn well mewn achosion atafaelu troseddol ac adfer sifil.
29. Mae trafodaethau paratoadol gyda Llywodraeth y DU, ar lefel Weinidogol a swyddogol, a'r dadansoddi dilynol yn dangos bod y darpariaethau datganoledig dan sylw yn rhai technegol ac nad ydynt yn ddadleuol, ac felly mae'n briodol defnyddio'r Bil i wneud y ddarpariaeth hon yn hytrach na defnyddio Bil y Senedd.

30. Mae'r darpariaethau datganoledig dan sylw yn ymwneud â meysydd polisi ehangach a gedwir yn ôl. O ran cydsyniad Llywodraeth Cymru, mae hyn yn bennaf yn ymwneud â'r pwerau i atafaelu cryptoasedau yn gyflym ac yn haws, sef y prif gyfrwng a ddefnyddir ar gyfer meddalwedd wystlo sy'n cyd-fynd â'n polisiâu seiberddiogelwch.
31. Byddai gwneud y darpariaethau hyn yn fanteisiol am resymau cyffredin i sicrhau bod Economi Cymru yn cefnogi mesurau'n gadarn ac yn amgylchedd annymunol ar gyfer gwyngalchu arian, seiberdroseddu economaidd a gweithgarwch anghyfreithlon cysylltiedig arall.
32. Rydym wedi dangos i Dŷ'r Cwmnïau yn glir ein bod o blaid derbyn adnoddau priodol i weithredu'r newidiadau o amgylch ei gyfrifoldebau cynyddol o ganlyniad i weithredu'r Bil.

### **Goblygiadau ariannol**

33. Bydd y Bil yn annog rheolaeth fwy llym o'r dull o gofrestru cwmnïau a phrosesau cysylltiedig yn ogystal â mwy o reoleiddio ym meysydd Cryptoasedau, (nad oeddent wedi'u rheoleiddio o'r blaen) a Gwyngalchu Arian.
34. Nid oes unrhyw oblygiadau ariannol wedi'u nodi ar y cam hwn. Caiff hyn ei fonitro wrth symud ymlaen gydag unrhyw oblygiadau ariannol yn cael eu cyflwyno at sylw'r Senedd, fel y bo'n briodol.

### **Casgliadau**

35. Yn ein barn ni, mae'n briodol delio gyda'r darpariaethau hyn yn y Bil. Mae'r Bil yn adeiladu ar fesurau sy'n bodoli eisoes gan Lywodraeth y DU, a gefnogir gan Lywodraeth Cymru i gefnogi Wcráin a phobl Wcráin. Rydym hefyd yn cefnogi safbwynt y Bil wrth ymateb i weithgarwch anghyfreithlon ynghylch y meysydd gwyngalchu arian, Cryptoasedau a newidiadau i reoliadau Tŷ'r Cwmnïau.
36. Rydym felly'n argymhell bod y Senedd yn cefnogi'r cynigion ac yn rhoi ei chydsyniad.

**Vaughan Gething AS**  
**Gweinidog yr Economi**

**Mick Antoniw AS**  
**Y Cwnsler Cyffredinol a Gweinidog y Cyfansoddiad**

**29 Tachwedd 2022**