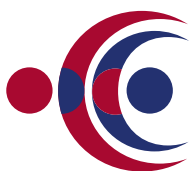


TUARASCÁIL BHLIANTÚIL 2015



Oifig an Stiúrthóra um
Fhorfheidhmiú Corparáideach

Office of the Director
of Corporate Enforcement

Le haghaidh eolas eile déan teagmháil le:

Oifig an Stiúrthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach

16 Cearnóg Pharnell,
Baile Átha Cliath 1.

Guthán: 01 858 5800

Íosghlao: 1890 315 015

Facs: 01 858 5801

Ríomhphoist: info@odce.ie

Suíomh Gréasán: www.osfc.ie

Ráiteas Cóipchirt agus Séanta

Is leis an Stiúrthóir um Fhorfheidhmiú Corparáideach cóipcheart ábhar an doiciméid seo. Féadfar iomlán nó páirt den doiciméad seo a atáirgeadh gan bhreis cheada, ar choinníoll go n-admhaítear foinse an eolais.

Níor chóir go dtuigfí aon ní dá bhfuil anseo mar fhaisnéis de nó ar son an Stiúrthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach maidir lena thuiscint nó lena léiriú ar aon cheann d'fhorálacha Acht na gCuideachtaí 2014 nó maidir le léiriú ar dhlí ar bith. Ba chóir dul sa tóir ar comhairle dlí neamhspleách maidir le héifeachtaí aon fhorála dlí. Ní ghlacann an Stiúrthóir um Fhorfheidhmiú Corparáideach le haon fhreagracht nó le haon dliteanas is cuma cén chaoi a n-éiríonn siad as ábhar an fhoilseacháin seo nó as aon bhotún, mhíchruinneas nó easnamh in ábhar an doiciméid seo. Forchoimeádann an Stiúrthóir an ceart caingean chúirte a thionscnamh a d'fhéadfadh a bheith nó gan a bheith de réir fhorálacha an doiciméid seo.

© Stiúrthóir um Fhorfheidhmiú Corparáideach 2016

Transpiral agus foireann an Stiúrthóra a d'aistrigh an Tuarascáil Bhliantúil seo go Gaeilge

CLÁR ÁBHAIR

BROLLACH ÓN STIÚRTHÓIR	3
SRACFHÉACHAINT	7
CAIBIDIL 1: FORBHREATHNÚ AR OSFC	9
Sainordú reachtúil	10
Spriocanna ardleibhéal	10
Acmhainní, struchtúr eagrúcháin, socruithe rialachais agus príomhshruthanna oibre	11
CAIBIDIL 2: TUISCINT NÍOS FEARR AR CHEARTA AGUS DHUALGAIS NA BPÁIRTITHE LENA MBAINNEANN FAOI DHLÍ NA GCUIDEACHTAÍ A CHUR CHUN CINN	15
Intreoir	16
Foilseacháin agus gníomhaíochtaí for-rochtana	16
Feabhsúcháin reachtaíochta agus bheartais a thathant	17
Caidrimh le páirtithe leasmhara seachtracha a bhainistiú agus a fhorbairt	18
CAIBIDIL 3: AGHAIDH A THABHAIRT AR IOMPRAÍOCHT NEAMHFHREAGRACH A MHÉID IS A BHAINNEANN SÉ LEIS AN DLÍ CUIDEACHTAÍ	20
Struchtúr na Caibidle seo	21
CUID A: IONCHUIR	21
IONCHUIR SHEACHTRACHA	21
Tuiriscí alt 682 leachtaitheoirí	22
Dáileadh earnála ionchur seachtrach eile (i.e. ionchuir sheachtracha seachas tuarascálacha alt 682 leachtaitheoirí)	26
Gearáin	27
Tuiriscí faoi chionta indíotáilte ó Iníochóirí	27
Tuiriscí ó Scrúdaitheoirí	28
Tarchuir	28
Tuiriscí faoi chionta indíotáilte ó chomhlachtaí gairmiúla	28
Tuiriscí leachtaitheoirí maidir le coiriúlacht a fhéideartha	29
IONCHUIR INMHEÁNACH	29
Intreoir	29
Cuideachtaí dócmhainneacha díscailte	29
Maoirseacht ar leachtaitheoirí	30
Imscrúduithe a tosaíodh ar a tionscnamh féin	30
Líon na n-ionchur inmheánach - 2015	30

CUID B: TRÉCHUIR	31
CUID C: ASCHUIR	33
Aschuir ó phróiseas alt 682	33
Aschuir na hoibre forfheidhmithe	36
Réiteach/leasúchán deonach a bhaint amach	36
Comhlíonadh a bhaint amach trí chumhachtaí sibhialta an Stiúrthóra	37
Tarchuir chuig comhlachtaí gairmiúla agus rialála eile	37
Forfheidhmiú sibhialta	37
Forfheidhmiú coiriúil	39
CAIBIDIL 4: SEIRBHÍS ARDCHAIGHDEÁIN DO CHUSTAIMÉIRÍ A CHUR AR FÁIL DO PHÁIRTITHE LEASMHARA INMHEÁNACHA AGUS SEACHTRACHA	42
Seirbhís ardchaighdeán do chustaiméirí a chur ar fáil do pháirtithe leasmhara seachtracha	43
Seirbhís ardchaighdeán do chustaiméirí a chur ar fáil do pháirtithe leasmhara inmheánacha	45
Comhlíonadh oibleagáidí de bhun an dlí, rialacháin agus stádas na hOifige mar aonán earnála poiblí arna bhunú le reacht	45
AGUISÍNÍ	48
Aguisín 1: Caiteachais arna chionroinnt i gcoinne chaiteachas 2013 - 2015	49
Aguisín 2: Foilseacháin eisiúcháin agus láithreoireachtaí a d'fhuascail - 2015	50
Aguisín 3: Cásanna ina rinne An Ard-Chúirt Dearbhuithe Srianadh nó ina ghlac stiúrthóirí le Ghealltanais Srianadh Toiliú de bhun alt 683 d'Acht na gCuideachtaí 2014	56
Aguisín 4: Cásanna ina rinne An Ard-Chúirt Orduithe Dícháilithe nó Ina ghlac stiúrthóirí le Ghealltanais Dícháilithe Toiliú de bhun alt 683 d'Acht na gCuideachtaí 2014	64
Aguisín 5: Cásanna ina nach dhearna an Ard-Chúirt Orduithe Srianadh nó Dícháiliú de bhun alt 683 d'Acht na gCuideachtaí 2014	65
GLUAIS	66

BROLLACH AN STIÚRTHÓRA



RÉAMHRÁ

De réir fhorálacha alt 954(1) d'Acht na gCuideachtaí 2014 ("an tAcht"), táim sásta Tuarascáil Bhliantúil 2015 Oifig an Stiúrthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach a chur isteach chuig an Aire Post, Fiontar agus Nuálaíochta, an tUasal Richard Bruton, TD.

AN BHLIAIN FAOI ATHBHREITHNIÚ - PRÍOMHASCHUIR AGUS PRÍOMHTHORTHAÍ

Faoi mar is féidir a fheiceáil ó ábhar na Tuarascála seo, lean an Oifig de raon leathan torthaí inláimhsithe a sheachadadh le linn na bliana, agus leis an éifeacht chomhcheangailte leanadh ag cur leis an méid seo a leanas:

- cuidiú le páirtithe leasmhara cloí lena n-oibleagáidí agus a gcearta faoi seach faoin dlí cuideachtaí a chosaint; agus
- aghaidh a thabhairt ar iompraíocht neamhfhreagrach agus neamhchomhlíontach agus í a dhíspreagadh tuilleadh.

Áiríodh ar rudaí suntasacha a rinneadh maidir leis sin:

- sraith chuimsitheach ábhair leasaithe treorach agus fhaisnéise a chur ar fáil do pháirtithe leasmhara ionas go mbeidh siad ábalta a mbealach a dhéanamh tríd an Acht, arb é, agus 1,448 alt ann, an piosa is mó reachtaíochta riamh a achtaíodh i stair an Stáit;
- córas reachtúil úr um Ghealltanais maidir le Srianadh agus Dícháiliú a chur i bhfeidhm go rathúil;
- soiléiriú a fháil, trí achomharc rathúil chun na Cúirte Achomhairc, ar fhreagrachtaí stiúrthóirí cuideachtaí dócmhainneacha a thugann cead na cuideachtaí sin a baint den Chlár;
- leanúint le haistriú straitéiseach na hOifige i dtreo a hacmhainní a dhíriú ar chomharthaí go bhfuil éagóir á déanamh ar an taobh níos tromchúisí den speictream.

AN BHLIAIN FAOI ATHBHREITHNIÚ - IMEACHTAÍ AGUS FORBAIRTÍ SUNTASACHA

Gealltanais maidir le Srianadh agus Dícháiliú

Le hachtú an Achta an 1 Meitheamh, 2015, tugadh i bhfeidhm córas úr um Ghealltanais maidir le Srianadh agus Dícháiliú. Go bunúsach, soláthraítear sásra reachtúil sa chóras Geallantas trínar féidir, i gcúinsí iomchuí, leis an Oifig an rogha a thabhairt do stiúrthóirí cuideachta Geallantas maidir le Srianadh nó Dícháiliú a chur ar fáil - ar bonn deonach go hiomlán - Geallantas maidir le Srianadh nó Dícháiliú seachas gan a bheith orthu a bheith bainteach in imeachtaí dlí os comhar na hArd-Chúirte.

Tá achtú an tsásra reachtúil úir seo ina fhorbairt thábhachtach sa mhéid is go dtugann sé an deis do na daoine aonair lena mbaineann na costais airgeadais agus costais eile a bhaineann le dlíthíocht a sheachaint. Sa chás go soláthraíonn stiúrthóirí cuideachtaí dócmhainneacha Gealltanais, mar an gcéanna, ní bheidh costais ar bith ar leachtaitheoirí, i dtéarmaí ama agus táillí dlíthiúla araon, maidir le himeachtaí a thabhairt os comhair na hArd-Chúirte, rud a chruthaíonn acmhainneacht shuntasach le haghaidh costais leachtaithe laghdaithe agus sochair iarmhartacha do chreidiúnaithe. Lena chois sin, cé nach bhfuil an córas ach ina thús fós, sa chás go mbeadh soláthar na nGealltanais ina norm, is é an toradh a bheidh air sin níos mó am Cúirte a chur ar fáil chun déileáil le cúrsaí eile.

Achomharc chun na Cúirte Achomhairc

An dóigh chuí le cuideachta dhócmhainneach atá ann a thabhairt chun críche ordúla, ná trí leachtaitheoir a cheapadh. Leis an ngníomh seo cinntítear go mbeidh iompraíocht stiúrthóirí na cuideachta díreach roimh an dócmhainneacht faoi réir mhionscrúdú an leachtaitheora a cheapfar - a bheidh faoi réir mhaoirseacht na hOifige seo ansin. Ar an gcúis thuasluaite, déantar foráil sa dlí cuideachtaí, sa chás nach nglacann stiúrthóirí cuideachta dócmhainní an gníomh seo ach, seachas sin, go roghnaíonn siad an chuideachta a bhaint den Chlár, i.e., chun an chuideachta a thréigeadh i ndáiríre, is féidir leis an Oifig seo iarratas a dhéanamh leis na Cúirteanna chun stiúrthóirí na cuideachta a dhícháiliú.

Ar na cúiseanna thuasluaite, is cuspóir straitéiseach é, ó bunaíodh an Oifig, féachaint leis an gcineál sin iompraíochta a dhíspreagadh. Chun an cuspóir sin a chur chun cinn, tá a lán iarratas dá leithéid déanta ag an Oifig le deich mbliana anuas, ar bhonn na n-iarratas sin, rinneadh 114 stiúrthóirí cuideachta a dhícháiliú agus rinneadh 9 cinn díobh sin a shrianadh in áit iad a dhícháiliú. Mar sin, bhí sé ina straitéis éifeachtúil maidir le haghaidh a thabhairt ar iompraíocht dá leithéid agus maidir le hiombhagairt inchreidte a chur ar fáil do dhaoine eile a bheadh ag smaoineamh ar iompraíocht dá leithéid.

Ba é an príomhúdarás i réimse seo na dlí-eolaíochta le fada cás na hArd-Chúirte "Re Clawhammer". Dá réir sin, nuair a d'imigh an Ard-Chúirt, agus é á dhiúltú aici Orduithe um Dhícháiliú a dhéanamh in dhá chás le linn 2014, ó na prionsabail arna leagan síos i mBreithiúnas Clawhammer, mheas an Oifig seo go raibh gá le Chúirt achomhairc an cheist a bhreithniú agus, ar an gcúis sin, rinne siad an cheist a achomharc chun na Cúirte Achomhairc. Rud a bhí ina ábhar imní faoi leith don Oifig sa chomhthéacs sin ná, agus é á dhiúltú aici Orduithe um Dhícháiliú a dhéanamh, gur chuir an Ard-Chúirt san áireamh fachtóirí amhail scála an fhiontair, cáilíochtaí na stiúrthóirí, an comhthéacs ina ndearnadh na cionta (lena n-áirítear an cor chun donais eacnamaíoch) agus iompraíocht na stiúrthóirí san am a chuaigh thart.

Éisteadh achomharc na hOifige i mí Dheireadh Fómhair 2015 agus, nuair a sheachaid an Chúirt a Breithiúnas, dhiúltaigh sí an cur chuige a bhí glactha ag an Ard-Chúirt d'aon ghuth agus d'athdhearbhaigh sí an cur chuige a glacadh i mBreithiúnas Clawhammer.

Tá tábhacht shuntasach le Breithiúnas na Cúirte Achomhairc, dá bhrí sin, maidir le hobair na hOifige seo, sa mhéid is go ndearnadh an ghné seo de dhualgais na stiúrthóirí a shoiléiriú leis. Breithiúnas tábhachtach atá ann fosta mar, chomh maith le bheith ina iarratas díreach do chlár na hOifige um iarratais ar Dhícháiliú, tá sé ábhartha do scrúdú agus breithniú na hOifige ar thuarascálacha leachtaitheoirí go ginearálta agus d'iarratais um Shrianadh leachtaitheoirí os comhair na hArd-Chúirte.

Forfeidhmíú coiriúil

Faoi mar a sonraíodh i dTuarascálacha roimhe seo, tá an Oifig, le blianta beaga anuas, ag aistriú a fócais de réir a chéile ar shiúl ó ionchúisimh na Cúirte Dúiche i bhfabhar féachaint le haghaidh a thabhairt ar chomharthaí níos tromchúisí go bhfuil éagóir á déanamh, a mbeadh níos mó cosúlachta ann, dá mbeadh sé tacaithe le dóthain fianaise, go ndéanfaí iad a thriail ar díotáil. Leanadh leis an aistriú seo le linn 2015 agus, chomh maith le comhad amháin a chur ar aghaidh chuig an Stiúrthóir Ionchúiseamh Poiblí (SIP) le linn na bliana, ag deireadh na bliana, bhí cás amháin os comhair na Cúirte agus bhí 18 duine aonair agus cuideachta á n-imscrúdú ag an Oifig ag féachaint don fhéidearthacht cúrsaí a chur ar aghaidh chuig SIP lena mbreathnú.

AN BHLIAIN SEO CHUGAINN

Beidh raon dúshlán agus deiseanna ann don Oifig an bhliain seo chugainn.

Aistriú straitéiseach i dtreo aghaidh a thabhairt ar éagóir níos tromchúisí

Is é an réasúnaíocht lena gcuirtear bonn taca faoin aistriú straitéiseach i bhfócas dá ndéantar tagairt thuas mian ar thaobh s'againne de leis na hacmhainní atá ar fáil dúinn a dhíríú ar na gníomhaíochtaí sin a mbeadh níos mó cosúlachta ann go ndéanfadh siad ár n-éifeachtúlacht mar chomhlacht forfeidhmíúcháin a uasmhéadú. Go sonrach, creidimid go mbaintear úsáid níos fearr as ár n-acmhainní, a sholáthraíonn an cáiníochóir, chun aghaidh a thabhairt ar chomharthaí tromchúiseacha coiriúlachta seachas ar chionta ar leibhéal níos ísle ar féidir déileáil níos éifeachtúla leo, i mórán cásanna, trí mhodhanna eile nach bhfuil chomh foirmiúil. Mar an gcéanna, nuair a chuireann tú leibhéal na bpiónós atá ar fáil don Chúirt Dúiche san áireamh, agus an leibhéal ar a ndearnadh smachtbhannaí na Cúirte Dúiche a phlé go stairiúil, creidimid, go bhfuil an acmhainneacht le cionta ar díotáil, nuair a dhéantar iad - agus iad a chur le hobair na hOifige i réimse na dócmhainneachta - iombhagairt atá treisithe go mór a thairiscint i gcoinne a leithéid d'éagóir amach anseo. I gcás ar bith, bunaithe ar phrífíilí na gcásanna a bhfuil imscrúdú á ndéanamh orthu faoi láthair (mar shampla, ag cur san áireamh cineál na hiompraíochta líomhnaithe, an choiriúlacht fhéideartha atá i gceist agus na luachanna airgeadaíochta lena mbaineann), is cosúil go mbeidh na cásanna seo, má bhailítear go leor fianaise chun tacú le líon na n-ionchúiseamh, níos oiriúnaí lena dtrialeadh os comhair na Cúirte Cuarda.

Níl ár mian dul i ngleic le coiriúlacht níos tromchúisí gan iarmhairtí nó rioscaí, áfach.

Bíonn imscrúduithe ar chúrsaí níos tromchúisí ar mhórsála agus bíonn na cúrsaí níos casta de ghnáth. Tagann costas deise as sin, is é sin, de réir sainmhíthe, is féidir punann níos lú cásanna a réachtáil ag am faoi leith ar bith. Mar an gcéanna, forluíonn cásanna den chineál seo go rialta le cásanna eile, dlí neamhchuideachta, reachtaíocht - amhail, mar shampla, reachtaíocht um Chionta Gadaíochta & Calaoise - agus baineann siad go minic le gné ildlíní. Cuireann sé sin, dá réir sin, dúshlán i láthair, amhail idirghníomhú le húdarás forfeidhmíúcháin dlí agus córais Chúirte dlíní eile. Cuireann na fachtóirí thuas, agus an rud, de réir ár dtaithe, go mbíonn cosaint níos láidre ag baint le hionchúisimh ar díotáil ná mar a bhíonn ar leibhéal na Cúirte Dúiche, ar fad leis na dúshlán agus na rioscaí a bhaineann leis an gcineál seo oibre.

Agus é sin ráite, tá an cineál sin oibre an-éagsúil ar fad, baineann a lán gnéithe úrnua leis agus tá sé dúshlánach, ar bhonn intleachtúil agus gairmiúil araon, agus, mar sin, tá an-sásamh ag baint leis. Ar na cúiseanna sin, táimid tiomanta go hiomlán do na dúshlán a chuireann an obair seo i láthair a chomhlíonadh.

Soláthar Foirne

Ag teacht leis an aistriú thuasluaite i gcineál obair fhorfheidhmiúcháin na hOifige, tá próifíl soláthair foirne na hOifige ag teacht chun cinn thar na blianta beaga anuas. Is é an fhorbairt is déanaí, agus is suntasaí maidir leis sin ceapadh gan mhoill cohórt cuntasóirí fóirínseacha a mhéadóidh agus a chomhlánóidh ár bhfoirne reatha d'fhoireann imscrúdaitheach agus tacaíochta a bhfuil taithí acu. Faoi mar a luadh níos luaithe, tá líon suntasach imscrúduithe á ndéanamh againn faoi láthair agus cuirfidh ceapachán na n-acmhainní gairmiúla breise sin feabhas mór ar ár gcumas na cúrsaí sin a chur chun cinn agus, go ginearálta, chun feabhas suntasach a chur ar ár n-inniúlachtaí imscrúdaitheacha.

I ngeall ar dhaoine ag dul ar scoir agus a bheith á n-aistriú araon, tá dhá fholúntas eile againn faoi láthair d'fhoireann imscrúdaitheach shinsearach agus, an earcaíocht thuasluaite do shaineolaithe cuntasáochta fóirínsí curtha i gcrích againn, is é ár gcéad tosaíocht eile na poist sin a líonadh.

TRÁCHTANNA DEIRIDH

Mar fhocal scoir, ba mhaith liom arís buíochas a ghabháil le mo chomhghleacaithe as a dtiomantas agus as a ndíograis leanúnach maidir le cuspóirí na hOifige a bhaint amach. Sa bhliain atá faoi athbhreithniú, bliain a bhí dúshlánach d'fhoireann na hOifige go méid gan choinne, ar bhonn pearsanta agus gairmiúil araon, chonacthas toilteanas na gcomhghleacaithe arís chun an t-athrú a chur chun cinn agus a chuimsiú agus chun tuilleadh freagrachta a ghlacadh. Bhí an méid a bhí comhghleacaithe ar fáil le tacú lena chéile in amanna ina raibh angar pearsanta agus gairmiúil go hiontach ar fad.

Ba mhaith liom mo fhórbhuíochas a ghabháil leis an Aire agus lena oifigigh as a dtacaíocht leanúnach, agus gan an tacaíocht sin, go sonrach, ní fhéadfaí cead a fháil do na príomh-acmhainní breise a luadh thuas.

Ian Drennan

Stiúrthóir

29 Aibreán, 2016

SRACFHÉACHAINT



FORFHEIDHMIÚ

Foinsí dár obair

- Fuarthas os cionn 1,400 tuairisc reachtúil agus tarchuir ó leachtaitheoirí, iniúcháirí, scrúdaitheoirí, comhlachtaí gairmiúla agus údaráis rialála agus forfheidhmiúcháin eile
- Cuireadh córas úr um Ghealltanais maidir le Srianadh agus Dícháiliú, arna bhforáil leis an Acht i bhfeidhm
- Fuarthas 290 gearán ó bhaill an phobail
- Gineadh beagnach 70 ionchur go himhneach, ó cheisteanna féimheachta, iniúcháireachta, calaoise, dícháiliúcháin agus comhdaithe

Aschur ónár n-obair

- I ndiaidh breathnú go grinn ar na tuairiscí a chuir leachtaitheoirí cuideachtaí dócmhainneacha isteach chuig an Oifig, rinne an Ard-Chúirt 171 stiúrthóir cuideachta a shrianadh agus 14 stiúrthóir cuideachta eile a dhícháiliú
- Fuarthas Gealltanais um Shrianadh ó stiúrthóirí cuideachtaí dócmhainneacha
- Rinneadh sárúithe iasachtaí stiúrthóirí, i 89 cás go dtí thart ar luach comhlán €21 milliún, a cheartú de bhun ghníomhaíochtaí na hOifige
- Mar mhalairt chomhréireach agus chost-éifeachtúil ar ghníomhaíochtaí forfheidhmiúcháin, eisíodh rabhaidh chuig 73 cuideachta san iomlán
- Eisíodh 18 éileamh reachtúla ar fhaisnéis ábhartha chuig daoine a ceapadh go raibh siad ag gníomhú mar stiúrthóirí cuideachta agus iad ina bhféimhigh neamhscoilte
- Eisíodh 132 treoir ar pháirtithe ábhartha ina ceanglaíodh orthu cloí lena n-oibleagáidí reachtúla faoin dlí cuideachtaí
- Eisíodh 4 éileamh maidir le táirgeadh taifid chuntasaíochta agus doiciméid ábhartha eile cuideachtaí
- Rinneadh 7 dtarchuir chuig comhlachtaí gairmiúla
- Rinneadh achomharc rathúil chun na Cúirte Achomhairc maidir le cinneadh ón Ard-Chúirt gan stiúrthóirí cuideachta a baineadh den Chlár agus í dócmhainneach a dhícháiliú (sa chás gur aisiompaíodh cinneadh na hArd-Chúirte agus go ndearnadh Dearbhúithe um Shrianadh maidir leis na stiúrthóirí)
- Rinneadh an cheist leagáide BNÉ dheireanach a dhíuscáirt, tríd an gCúirt Uachtarach, le toiliú ó na páirtithe, rud a dhíchuir an bun-Ordú ón Ard-Chúirt (lenar fhorchuireadh dícháiliú ar feadh tréimhse naoi mbliana) agus, in aonad é sin, rinneadh Ordú lenar dícháilíodh an Freagróir ar feadh tréimhse ceithre bliana agus sé mhí le chéile agus Ordú ina dtugadh ordú don Fhreagróir rannócaíocht a íoc i leith chostais OSFC
- Ag coinneáil leis an aistriú straitéiseach leanúnach i dtreo imscrúdú a dhéanamh ar chomharthaí níos tromchúisí éagóra:
 - leibhéal laghdaithe ionchúiseamh sa Chúirt Dúiche;
 - méadú ar líon na gcásanna imscrúduithe sa chás gurb é an rún, ag brath ar leorgacht na fianaise atá ar fáil, na ceisteanna bunaidh a tharchur chuig SIP le breathnú cibé an ndéanfar nó nach ndéanfar cionta a ordú ar díotáil; agus
 - faoi mar a luadh thuas, rinneadh bearta nithiúla chun méadú suntasach a dhéanamh ar inniúlachtaí imscrúdaitheacha na hOifige trí earcaíocht líon cuntasóirí/imscrúdaitheoirí fóiréinseacha

TATHANT

- Eisíodh 21 foilseachán faisnéise agus treorach úr
- Seachadadh 70 cur i láthair faisnéise (go lucht éisteachta/faisnéise comhcheangailte sa bhreis ar 3,000) agus freastalaíodh ar 15 taispeántas

AIRGEADAS

- Ba ionann an costas maidir leis an Oifig a réachtáil in 2015 agus €3 milliún, thart ar 60% dá leithdháileadh don bhliain agus méadú 2% ar an mbliain roimhe sin

INNIÚLACHTAÍ IMSCRÚDAITHEACHA

- I ndiaidh na ceadanna riachtanacha ar fad a fháil, fógraíodh seacht bpost úra do chuntasaóirí/imscrúdaitheoirí fóiréinseacha sna páipéir nuachtáin i mí na Samhna 2015.

CAIBIDIL 1

FORBHREATHNÚ AR OSFC



SAINORDÚ REACTÚIL

Acht na gCuideachtaí 2014

Tháinig Acht na gCuideachtaí 2014 ("an tAcht") i bhfeidhm le linn 2015. Ach amháin nuair a éilíonn na cúinsí é, dá réir sin, baineann gach tagairt reachtúil sa Tuarascáil seo leis an Acht i gcodarsnacht le hAchtanna na gCuideachtaí ar cuireadh ina n-ionad é. Is féidir téacs iomlán an Achta a rochtain ar shuíomh gréasáin Leabhar Reachtanna na hÉireann¹.

Oifig an Stiúirthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach

Déantar foráil i gCuid 15, Caibidil 3 den Acht i leith phost an Stiúirthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach ("Stiúirthóir"). Tugtar cuidiú don Stiúirthóir, a cheapann an tAire Post, Fiontar agus Nuálaíochta ("an tAire"), lena shainordú reachtúil a chur ar aghaidh trí:

- foireann arna sainiú ag an Aire; agus
- baill den Gharda Síochána a fhaightear ar iasacht chun na críche sin.

Le chéile, cuimsíonn iad siúd a luadh thuas Oifig an Stiúirthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach ("OSFC"/"an Oifig").

Príomhfheidhmeanna an Stiúirthóra

Tá príomhfheidhmeanna an Stiúirthóra leagtha amach san Acht². Áirítear orthu sin:

- i. comhlíonadh an Achta a spreagadh;
- ii. imscrúdú a dhéanamh ar chásanna cionta líomhnaithe faoin Acht;
- iii. an tAcht a fhorfheidhmiú, lena n-áirítear le hionchúiseamh na gcionta trí imeachtaí achoimre³;
- iv. cásanna a atreorú, dá rogha féin, chuig an Stiúirthóir Ionchúiseamh Poiblí ("SIP") sa chás go bhfuil forais réasúnta ag an Stiúirthóir lena chreidiúint go ndearnadh cion indíotáilte⁴ faoi Acht; agus
- v. ról maoirseachta a fheidhmiú, a mhéid is a cheapann sé é a bheith riachtanach nó iomchuí, maidir le gníomhaíocht leachtaitheoirí agus glacadóirí i gcomhlíonadh a bhfeidhmeanna faoin Acht.

Lena chois sin, déantar foráil in alt 192 den Acht fá Ghléasanna Éireannacha um Chomhbhainistiú Sócmhainní 2015 ("Acht GÉCS") go bhféadfadh an Stiúirthóir, sa bhreis ar na feidhmeanna a tugadh dó leis an dlí cuideachtaí, na feidhmeanna a tugadh dó le hAcht GESG a fheidhmiú agus cibé gníomhartha nó rudaí a dhéanamh de réir mar is gá nó mar is áisiúil i bhfeidhmiú na bhfeidhmeanna sin.

Neamhspleáchas an Stiúirthóra

Déantar foráil san Acht⁵ go mbeidh an Stiúirthóir neamhspleách i bhfeidhmiú a fheidhmeanna.

SPRIOCANNA ARDLEIBHÉIL

Bunaithe ar na príomhfheidhmeanna reachtúla atá leagtha amach thuas, is iad seo a leanas spriocanna ardleibhéil OSFC le linn na bliana atá faoi athbhreithniú:

- i. Tuiscint níos fearr ar chearta agus ar dhualgais na bpáirtithe lena mbaineann faoin dlí cuideachtaí a chur chun cinn;
- ii. Aghaidh a thabhairt ar iompraíocht neamhfhreagrach a mhéid is a bhaineann sé leis an dlí cuideachtaí; agus
- iii. Seirbhís ardchaighdeán do chustaiméirí a sholáthar do pháirtithe leasmhara inmheánacha agus seachtracha.

Tugtar tuilleadh faisnéise ar na straitéisí agus ar na gníomhaíochtaí ar bhféachadh dóibh agus a rinneadh faoi seach le linn na bliana faoi athbhreithniú chun na spriocanna sin a bhaint amach sa chuid eile den Tuarascáil seo mar a leanas:

- Caibidil 2 - Tuiscint níos fearr ar chearta agus ar dhualgais na bpáirtithe lena mbaineann faoin dlí cuideachtaí a chur chun cinn
- Caibidil 3 - Aghaidh a thabhairt ar iompraíocht neamhfhreagrach a mhéid is a bhaineann sé leis an dlí cuideachtaí
- Caibidil 4 - Seirbhís ardchaighdeán do chustaiméirí a sholáthar do pháirtithe leasmhara inmheánacha agus seachtracha

1 <http://www.irishstatutebook.ie/eli/2014/act/38/enacted/en/pdf>

2 Alt 949

3 i.e. os comhair na Cúirte Dúiche

4 Is éard is cion indíotáilte ann cion ar féidir é a thriail ar díotáil, i.e. os comhair giúiré sa Chúirt Chuarda.

5 Alt 949(3)

ACMHAINNÍ, STRUCHTÚR EAGRÚCHÁIN, SOCRUITHE RIALACHAIS AGUS PRÍOMHSHRUTHANNA OIBRE

Acmhainní daonna

Tá líonta foirne OSFC ag tús agus deireadh na bliana faoi seach mionsonraithe sa Tábla thíos.

Tábla 1 Líon Foirne OSFC - 2015

Líon Foirne (CL ⁶)	31 Nollaig, 2015	31 Nollaig, 2014
Líon iarbhír atá i bhfeidhm	37.5	40.0

Baineann an laghdú i líonta iarmhír le linn na bliana le daoine a chuaigh ar scor agus daoine a aistríodh amach le chéile. Le linn 2014, fuair OSFC cead ón Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe chun líon cuntasóirí a earcú chun dul i ngleic leis an easnamh inmheánach stairiúil sa réimse tábhachtach seo. Bhain próiseas an-fhada leis na ceadanna riachtanacha gaolmhara a fháil maidir le téarmaí agus coinníollacha fostaíochta agus earcaíochta etc. na n-earcaithe ionchasacha agus, dá réir sin, ní rabhthas ábalta na poist sin a fhógairt go poiblí go dtí mí na Samhna, 2015.

Tá comhdhéanamh líon foirne na hOifige amhail an 31 Nollaig, 2015, mar aon le sonraí comparáideacha, leagtha amach sa Tábla thíos.

Tábla 2 Anailís ar iarbhír foirne (CL)

Grád	31 Nollaig, 2015	31 Nollaig, 2014
Stiúrthóir	1	1
Ceannasaithe Feidhme ⁷ (ach amháin Garda)	4	4
Comhairleoirí Dlí	2	2
Cuntasóirí	0	1
Aturnaetha	1	2
Príomhoifigigh Cúnta	3	3
Ard-Oifigigh Feidhmiúcháin	7	7
Oifigigh Feidhmiúcháin	5.8	6
Oifigigh Cléireachais	7.7 ⁸	7.5 ⁸
<i>Bleachtairé Gardaí (ar iasacht ó Biúró an Garda um Imscrúdú Calaoise)</i>		
Cigire Bleachtairéachta (Ceannasaí Feidhme)	1	1
Sáirsint Bleachtairéachta	2	2
Bleachtairé Gardaí	2	2.5
Garda	1	1
Iomlán	37.5	40.0

6 Coibhéiseach Lánaimseartha

7 Comhairleoir Dlí amháin, Aturnae amháin agus Príomhoifigeach amháin san áireamh

8 Rúnaí Dlí sealdach san áireamh

Acmhainní airgeadais

Tá an Oifig maoinithe trí vóta na Roinne Post, Fiontar agus Nuálaíochta ("an Roinn") (Vóta 32). Tá sonraí maidir le leithdháileadh agus caiteachas faoi seach na hOifige do 2015 leagtha amach sa Tábla thíos.

Tábla 3 Leithdháileadh airgeadais agus caiteachas - 2015

	Cionroinnt €000anna	Caiteachas €000anna	%
Pá	2,884	2,156	75
Neamhphá	2,207	916	41.5
Costais Dlí Eiseachtúil	50	0	0
Iomlán	5,141	3,072	60

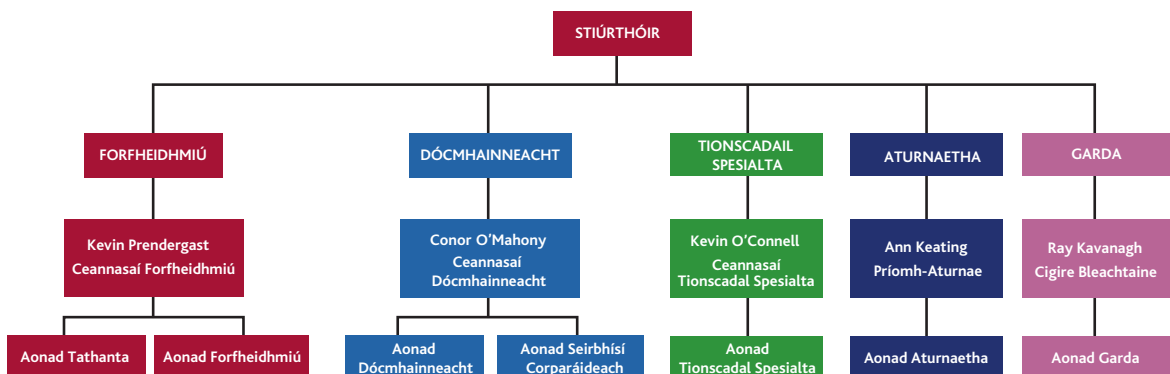
Ba iad seo a leanas na príomhchúiseanna maidir leis an bhfáth a raibh an caiteachas iarbhír difriúil ón leithdháileadh:

- coigiltis ar Phá mar thoradh ar fholúntais a tháinig chun cinn le linn na bliana (scor agus aistriú amach go príomha) agus an mhoill ceadanna riachtanacha a fháil chun dul ar aghaidh le hearcaíocht; agus
- áiríodh ar an leithdháileadh neamh-Phá don bhliain soláthar do chostais mheasta a bhain le dlíthíocht ina raibh an Oifig ina páirtí. Bhí na costais a tabhaíodh le linn na bliana ar na cásanna sin ní ba lú ná mar a rabhtas ag súil leo.

Tá anailís níos mionsonraithe maidir leis an gcaiteachas a tabhaíodh le linn na bliana leagtha amach in Aguisín 1 leis an Tuarascáil seo.

Struchtúr eagraíochta

Ag féachaint do phríomhfheidhmeanna reachtúla an Stiúirthóra agus na sruthanna oibre lena mbaineann, tá an Oifig roinnte ina seacht Aonad, agus gach Aonad ag teacht faoi fhreagracht duine de chúigear Ceann Feidhme. Tá struchtúr eagraíochta na hOifige leagtha amach san eagrahram thíos.



Socruithe rialachais

Breithníonn an Bord Bainistíochta - ina gcuimsítear an Stiúirthóir agus gach Ceann Feidhme - ceisteanna a bhaineann leis an Oifig i gcoitinne. Áirítear ar cheisteanna tábhachtacha sa chomhthéacs sin feidhmíocht eagraíochta agus bainistíocht riosca.

Príomhshruthanna oibre

De bharr chineál príomhshruthanna oibre na hOifige éilítear leis an gcuid is mó díobh cur chuige ildisciplíneach a bhaineann le hidirghníomhaíocht leanúnach idir na hAonaid agus/nó comhoibriú gníomhach na nAonad chun cuspóir corparáideacha a bhaint amach.

Dá réir sin, tá cumarsáid éifeachtúil idir na hAonaid, agus go nglacann gach Aonad peirspictíocht ar fud na heagraíochta agus a fheidhmeanna á bhfeidhmiú aige, ina fhachtóir ríthábhachtach. Dá réir sin, is é seo cur chuige a spreagann agus a éascaíonn foireann ceannaireachta na hOifige.

Tá príomhshruthanna oibre na hOifige leagtha amach sa Tábla thíos, mar aon le sonraí faoin áit a bpléitear go príomha le gach sruth oibre sa Tuarascáil seo.

Tábla 4 Príomhshruthanna oibre

Sruth oibre	Aona(i)d ag a bhfuil baint leis go príomha	Caibidil
Comhlíonadh Achtanna na gCuideachtaí a spreagadh	Sa chéad ásc, is ar an Aonad Tathanta atá freagracht as comhlíonadh Achtanna na gCuideachtaí. Mar sin féin, déanann an tAonad Tathanta teagmháil le hAonaid eile lena mbaineann d'fhonn monatóireacht a dhéanamh ar threochtaí agus réimsí ar fiú tionscnaimh dhíríthe tathanta iad a shainaitheint.	2
Feabhsúcháin reachtaíochta agus bheartais a thathant	Ag brath ar chineál an ábhair, sanntar forbairt aighneachtaí OSFC d'aonad amháin nó níos mó ná aonad amháin. I gcoitinne, áfach, déanfar forbairt na n-aighneachtaí a chomhordú tríd an Aonad Tathanta	2
Athbhreithniú agus breithniú a dhéanamh ar thuairiscí leachtaitheoirí	Déanann an tAonad Dócmhainneachta tuairiscí leachtaitheoirí a phróiseáil. Déanann Cás-Oifigigh, a oibríonn den chuid is mó san Aonad Dócmhainneachta cinntí ar thuairiscí aonair. Cuimsíonn an sruth oibre seo an córas Gealltanais a cuireadh i bhfeidhm le gairid, ar a dtugtar tuilleadh mionsonraithe níos déanaí sa Tuarascáil seo.	3
Scrúdú gearán agus tuairiscí reachtúla	<p>Tá freagracht ar an fheidhm Forfheidmiú as gearáin agus tuairiscí reachtúla (ar nós tuairiscí faoi chionta indíotáilte ó iniúchóirí, mar shampla) a scrúdú. Ag brath ar chineál na saincheisteanna a thagann aníos, féadfaidh an fheidhm Forfheidmiú:</p> <ul style="list-style-type: none"> • aghaidh a thabhairt ar na saincheisteanna é féin, m.sh. trí bhíthin coigeartú/leasú deonach nó trí chumhachtaí áirithe de chuid chumhachtaí reachtúla an Stiúrthóra á n-úsáid; • an cheist a ainmniú a bheith le tuilleadh imscrúdaithe; • an cheist a tharchur chuig an Aonad Dócmhainneachta, m.sh., i gcás ina mbaineann na saincheisteanna i gceist le cuideachta dhócmhainneach atá faoi leachtú; • tar éis comhairliúcháin leis an Stiúrthóir, an cheist a tharchur chuig an Aonad Tionscadal Speisialta; • an cheist a tharchur chuig tríú páirtí, mar shampla, comhlacht rialála nó forfheidhmithe eile. 	3
Dlíthíocht forfheidhmithe shibhialta	<p>Den chuid is mó, déanann an tAonad Forfheidhmithe, i gcomhar le hAonad an Aturnae Phríomha, dlíthíocht forfheidhmithe shibhialta a bhainistiú.</p> <p>Comhbhainistiú an tAonad Dócmhainneachta agus Aonad an Aturnae Phríomha dlíthíocht shibhialta, ar nós dícháiliú stiúrthóirí cuideachtaí a baineadh as an gClár⁹ le linn dóibh fiachais neamhscaoilte a bheith acu a iarraidh.</p>	3

9 Féach ar www.cro.ie le haghaidh tuilleadh eolas faoin Clár

Sruth oibre	Aona(i)d ag a bhfuil baint leis go príomha	Caibidil
Imscrúdú coiriúil agus ionchúiseamh	<p>Déanann an tAonad Forfheidhmithe – nó in imthosca áirithe an Aonad Tionscadal Speisialta – i gcomhar le hAonad an Gharda Síochána, imscrúdú ar shárúithe coiriúla féideartha Achtanna na gCuideachtaí.</p> <p>A luaithe is a dhéantar cinneadh chun tús a chur le himeachtaí coiriúla a choimre, éiríonn an t-ionchúiseamh ina ionchúiseamh comhoibrithe idir an tAonad Forfheidhmithe, Aonad an Gharda Síochána agus Aonad an Aturnae Phríomha. Tarraingíonn isteach fiosruithe in atáthar ag brath a dhéanamh ionchúiseamh ar díotáil comhoibriú idir an tAonad Forfheidhmithe, nó an tAonad Tionscadal Speisialta mar atá infheidhme, agus Aonad an Gharda Síochána agus an tAonad Aturnaetha.</p> <p>I gcásanna ina ndéanann an Stiúrthóir Ionchúiseamh Poiblí, tar éis dó/di athbhreithniú a dhéanamh ar chomhad imscrúdaithe faoi mar a bhí sé curtha ag an Oifig, cinneadh chun ionchúiseamh ar díotáil a thionscnamh, bíonn freagracht ar an Aonad Forfheidhmithe – nó an tAonad Tionscadal Speisialta mar atá infheidhme – agus Aonad an Gharda Síochána go príomha as tacaíocht ina dhiaidh sin a chur ar fáil d'Oifig an Stiúrthóra Ionchúiseamh Poiblí (mar shampla, maidir le nochtadh leis an gcosaint).</p>	3
Maoirseacht ar iompar leachtaitheoirí	<p>Is éard atá i ngníomhaíochtaí a dhéantar chun maoirseacht a dhéanamh ar iompar leachtaitheoirí (ar nós, mar shampla, léiriú leabhar agus taifead leachtaitheoirí a iarraidh) ná iarracht chomhoibriú idir an tAonad Dócmhainneachta agus an tAonad Forfheidhmithe. I gcásanna ina dtagann an gá le dul i mbun dlíthíochta as na gníomhaíochtaí sin, glacann an tAonad Aturnaetha páirt.</p>	3
Soláthar seirbhísí tacaíochta	<p>Is é an tAonad Seirbhísí Corparáideacha atá freagrach go príomha as seirbhísí tacaíochta a sholáthar.</p> <p>Tá freagracht ar gach Aonad as cabhrú leis an Aonad Seirbhísí Corparáideacha chun a chinntiú go gcomhlíonfar go hiomlán oibleagáidí OSFC mar Oifig a mhaoineítear go poiblí (m.sh. i réimsí an tsoláthair, na nósanna imeachta imréitigh cánach, srl.).</p>	4
Bainistíocht agus forbairt caidrimh	<p>Cé go mbeidh méid níos mó idirphlé le páirtithe leasmhara seachtracha áirithe ag Aonaid áirithe ná a bheidh ag aonaid eile, de bhrí chineál a n-oibríochtaí príomha, is amhlaidh nádúr idirnasctha na heagraíochta go bhfuil ról ag gach Aonad i mbainistíocht agus i bhforbairt caidrimh leanúnach.</p>	2

CAIBIDIL 2

TUISCINT NÍOS FEARR AR CHEARTA AGUS DHUALGAIS
NA bPÁIRTITHE LENA mBAINEANN FAOI DHLÍ NA
gCUIDEACHTAÍ A CHUR CHUN CINN



INTREOIR

Soláthraítear sonraí sa Chaibidil seo faoi na príomhstraitéisí ar bhféachadh an Oifig dóibh, agus na príomhghníomhaíochtaí a rinne an Oifig le linn na bliana faoi athbhreithniú chun an sprioc thuasluaite a chur chun cinn. Go hachomair, áiríodh ar na straitéisí agus ar na gníomhaíochtaí sin:

- forbairt agus fógairt foilseachán agus ábhar treorach eile;
- páirt a ghlacadh i raon gníomhaíochtaí for-rochtana, lena n-áirítear cuir i láthair a sheachadadh, freastal ar sheimineáir agus ar thaispeántais agus déileáil le fiosrúcháin um dhlí cuideachtaí maidir le raon ceisteanna ó bhaill an phobail;
- tacaíocht a thabhairt le haghaidh feabhsuithe reachtaíochta agus beartais; agus
- caidrimh a bhainistiú agus a fhorbairt le páirtithe leasmhara seachtracha.

FOILSEACHÁIN AGUS GNÍOMHAÍOCHTAÍ FOR-ROCHTANA

Foilseacháin

Ritheadh an tAcht, an piosa reachtaíochta aonair is mó a acaíodh i stair an Stáit, sa dlí an 23 Nollaig, 2014, agus cuireadh i bhfeidhm é ina iomláine beagnach an 1 Meitheamh, 2015. Mar fhreagairt d'achtú agus do thosach feidhme an Achta, thug an Oifig a sraith iomlán Leabhair Faisnéise agus Treoracha Tapa cothrom le dáta¹⁰. Ar an iomlán, rinneadh 19 Leabhar Faisnéise agus Treoir Thapa a thabhairt cothrom chun dáta agus a fhoilsiú chun tairbhe páirtithe leasmhara. Áiríodh ar an obair seo chomh maith na foilseacháin a athdhearadh chun idirdhealú soiléir a dhéanamh eatarthu ó eagráin roimh Acht na gCuideachtaí. Lena chois sin, cuireadh gach foilseachán ar fáil as Gaeilge de réir cheanglais Acht na dTeangacha Oifigiúla. Tá liosta na foilseacháin sin, a bhfuil siad ar fad ar fáil i bhformáid chruachóipe ó OSFC agus lena n-íoslódáil ó shuíomh gréasáin OSFC¹¹, leagtha amach in Aguisín 2.

Thug an Oifig dhá Fhógra Eolais cothrom le dáta chomh maith, arís chun teacht le tionchar an Achta i réimsí áirithe. Is iad sin (i) Fógra Eolais I/2015/1¹², ina bpléitear an nochtadh a theastaíonn ar shuíomhanna gréasáin cuideachtaí; agus (ii) Fógra Eolais e I/2015/2¹³, ina bpléitear ceanglais um cheannclónna cuideachtaí.

Le linn na bliana atá faoi athbhreithniú, eisíodh sa bhreis ar 18,000 cóip de na foilseacháin éagsúla OSFC, Leabhair Faisnéise agus Treoracha Tapa leasaithe go príomha, chuig páirtithe leasmhara. I gcomhaontú le OSFC, d'eisigh an Oifig um Chlárú Cuideachtaí ("OCC") thart ar leath de na doiciméid sin chuig daoine a raibh cuideachtaí úra á gclárú acu¹⁴. Eisíodh an chuid eile, go príomha, mar fhreagairt ar éileamh an phobail, ag imeachtaí, taispeántais agus cuir i láthair nó mar thoradh orthu sin nó mar thoradh ar dhaoine teagmháil a dhéanamh go díreach leis an Oifig.

I mí Eanáir 2015, d'fhoilsigh an Oifig liosta de chuideachtaí dócmhainneacha agus na leachtaitheoirí lenar bhain maidir leo siúd ar aithin OSFC an ceanglas orthu tuairiscí leachtaitheora a chur faoi bhráid OSFC in 2014. Ba é b'aidhm leis an liosta seo a fhoilsiú é a chur ar chumas páirtithe leasmhara buairt ar bith maidir le cuideachta dhócmhainneach a bhí faoi leachtú a thabhairt ar aird an leachtaitheora agus/nó OSFC, ionas go gcuirfí buarthaí ar bith san áireamh agus cinneadh á dhéanamh cibé ar cheart nó nár cheart iarratas ar shrianadh stiúirthóirí cuideachta a dhéanamh leis an Ard-Chúirt. Tá tuilleadh sonraí maidir leis an ngné seo d'oibleagáidí tuairiscithe leachtaitheoirí do OSFC leagtha amach i gCaibidil 3 den Tuarascáil seo.

Le linn na bliana, d'fhoilsigh OSFC sé liosta dhéimhíosaúla ina leagtar amach sonraí maidir le (i) cuideachtaí dócmhainneacha atá faoi leachtú; agus (ii) na leachtaitheoirí lena mbaineann dá dtiocfadh oibleagáidí tuairiscithe faoi alt 682 chun cinn le linn 2015. Is é is aidhm leis na liostaí seo a fhoilsiú é a chur ar chumas páirtithe leasmhara buairt ar bith maidir leis na cuideachtaí atá liostaithe a thabhairt ar aird an leachtaitheora agus/nó OSFC, ionas go gcuirfí buarthaí ar bith san áireamh agus cinneadh á dhéanamh cibé ar cheart nó nár cheart iarratas ar shrianadh stiúirthóirí amháin nó níos mó de chuid na cuideachta a dhéanamh leis an Ard-Chúirt nó cibé ar cheart nó nár cheart do OSFC Gealltanais um Shrianadh a iarraidh ó stiúirthóirí amháin nó níos mó de chuid na cuideachta in áit imeachtaí Cúirte. Tá tuilleadh sonraí maidir le próisis alt 682 agus próiseas na nGealltanais leagtha amach i gCaibidil 3 den Tuarascáil seo.

10 Treoir chuimsitheach is iad Leabhair Faisnéise maidir le cumhachtaí agus freagrachtaí na bpáirtithe éagsúla faoin dlí cuideachtaí. Treoracha níos gairide is iad Treoracha Tapa orthu sin, agus topaicí eile, a ullmhaítear de réir na dtreoirínte Béarla Shimplí arna moladh ag an Áisíneacht Náisiúnta Litearthachta d'Aosaigh.

11 <http://www.odce.ie/ga-ie/foilseachain.aspx>

12 Fógra Eolais Athchurtha I/2007/2

13 Fógra Eolais Athchurtha I/2010/2

14 Eisíonn an OCC Treoir Thapa OSFC chuig Stiúirthóirí Cuideachtaí mar chuid dá phacáiste arna eisiúint chuig cuideachtaí nua-chorpraithe.

Seimineáir agus taispeántais

Príomhghné de straitéis abhcóideachta na hOifige is ea a clár for-rochtana. Baineann sé seo, i measc nithe eile, le seachadadh cur i láthair agus urlabhraí chuig grúpaí geallsealbhoirí, chomh maith le freastal ar thaispeántais agus ar imeachtaí inar dhócha go mbeadh fothacair amháin nó níos mó de lucht éisteachta/féachana na hOifige ann. Sainaithean an Oifig roinnt toghcheantair mar a bheith ina lucht féachana/éisteacha sprice, lena n-áirítear:

- daoine a bhfuil corprú á bhreathnú acu nó daoine a chorpraigh cuideachtaí le déanaí;
- gairmithe páirteach i gcomhairle a chur ar fáil do chuideachtaí agus do stiúrthóirí cuideachtaí, atá breá ábalta, de bhua na ngníomhaíochtaí sin, teachtaireacht um chomhlíonadh OSFC a athsheachadadh chuig cliaint agus mar sin lucht féachana/éisteachta na hOifige a mhéadú go mór;
- mic léinn atá cláraithe ar chlár ghnó faoi láthair ar leibhéal fochéime agus iarchéime, tuarfar go mbeidh a lán díobh ina stiúrthóirí cuideachta nó ina gcomhairleoirí gairmiúla iad féin ar deireadh; agus
- an earnáil phobail agus an earnáil dheonach, nach bhfuil eolas chomh forbartha acu de ghnáth, de bharr a gcineáil, mar ghnó ginearálta, ar an dlí cuideachtaí agus, mar thoradh air sin, is gnáth go mbíonn treoir de dhíth orthu ar an dlí cuideachtaí agus ar chúrsaí rialachais chorparáidigh lena mbaineann.

Le linn na bliana, sheachaid foireann na hOifige 70 cur i láthair (2014: 38) chuig lucht féachana/éisteacha le chéile sa bhreise ar 3,300 duine. Ina lán de na cuir i láthair sin pléadh go sonrach leis an Acht úr agus sainchúram agus beartais forfheidhmiúcháin feabhsaithe OSFC sa chomhthéacs sin. Linn na bliana, chuir an Oifig 15 taispeántas san iomlán (2014: 15) i láthair, ar a n-áiríodh bainteacht leanúnach sa tsraith an-rathúil imeachtaí "Ag Tabhairt Aire do Ghnó" a chur an Roinn chun cinn. Tá sonraí maidir leis na cuir chun cinn a seachadadh agus na taispeántais ar freastalaíodh orthu le linn na bliana leagtha amach in Aguisín 2 leis an Tuarascáil seo.

FEASÚCHÁIN REACHTAÍOCHTA AGUS BEARTAIS A THATHANT

Ag cur san áireamh a sainchúram chun comhlíonadh a chur chun cinn, agus neamhchomhlíonadh an dlí cuideachtaí a fhorfheidhmiú, tá sé ar chumas na hOifige peirspictíocht eolasach a chur ar fáil maidir le plé agus díospóireachtaí beartais a thionóltar ar leibhéal náisiúnta agus AE maidir leis an dlí cuideachtaí agus topaicí lena mbaineann - cé gur léir go gcaithfidh an Oifig líon na gceisteanna ar féidir léi breithniú mionsonraithe a thabhairt ina leith a theorannú ag féachaint do na tosaíochtaí iomaíochta sna réimsí forfheidhmiúcháin agus dócmhainneachta faoi seach. Sa chomhthéacs sin, rinne an Oifig aighneachtaí mar fhreagairt ar líon tograí beartais le linn na bliana, tá tuilleadh sonraí leagtha amach thíos.

Reachtaíocht na gCuideachtaí

Le linn na bliana, lean an Oifig ag oibriú leis an Roinn maidir le ceisteanna a bhaineann le tosach feidhme an Achta. I ndiaidh a thosaigh feidhme an 1 Meitheamh, bhí an Oifig páirteach leis an Roinn maidir le reachtaíocht na gcuideachtaí eile a bhí le teacht, go sonrach cur i bhfeidhm Threoir agus Rialachán Iniúchóireachta an AE, atá beartaithe do 2016¹⁵.

Reachtaíocht GÉCS (Gléasanna Éireannacha um Chomhbhainistiú Sócmhainní)

Eintitis airgeadais saincheaptha is ea Gléasanna Éireannacha um Chomhbhainistiú Sócmhainní ("GÉCSanna") a bhfuil, cé nach cuideachtaí atá iontu, cuid de thréithe cuideachta ag baint leo. De bhun Cinnidh ón Rialtas gur cheart do OSFC ról a bheith aici i rialú GÉCSanna, le linn na bliana atá faoi athbheithniú lean an Oifig de bheith páirteach leis an Roinn agus leis an Roinn Airgeadais faoi seach maidir leis an reachtaíocht mholta lena dtugtar isteach GÉCSanna agus, go sonrach, ar stóinseacht an chreata rialála atá beartaithe ag a mbeidh feidhm maidir le heintitis dá leithéid ag cur san áireamh gur faoin mBanc Ceannais atá an príomhfhreagracht as rialú na n-eintiteas sin. Ritheadh an Acht GÉCS sa dlí an 4 Márta, 2015¹⁶.

Gníomhaíochtaí tathanta eile

Le cois an mhéid roimhe seo, d'fhreagair an Oifig ar an iarratas ar ionchur i nDoiciméad um Straitéis Chorparáideach an Gharda Síochána don tréimhse 2016-2018, chomh maith le tráchtanna a dhéanamh ar an mBille Cumarsáide (Sonraí a Choimeád) 2015.

15 Glacadh an Treoir Iniúchóireachta 2014/56/CE agus an Rialachán Iniúchóireachta (AE) Uimh. 537/2014 an 16 Aibreán, 2014. Tá na bearta atá leagtha amach iontu sin le trasú ag na Ballstáit faoin 17 Meitheamh, 2016.

16 Uimhir 2 de 2015

CAIDRIMH LE PÁIRTITHE LEASMHARA SEACHTRACHA A BHAINISTIÚ AGUS A FHORBAIRT

Lena cuspóirí reachtúla agus spriocanna gaolmhara a chur chun cinn, féachann an Oifig le caidrimh láidre agus éifeachtúla a fhorbairt agus a choinneáil le raon príomhpháirtithe leasmhara. Chomh maith leis an bpobal i gcoitinne, áirítear ar phríomhpháirtithe leasmhara na hOifige an tOireachtas¹⁷, an tAire, an Roinn, comhlachtaí reachtúla/rialála eile agus iad siúd a sholáthraíonn seirbhísí gairmiúla do chuideachtaí agus do stiúrthóirí agus oifigigh cuideachtaí. Tá achomre déanta thíos ar idirghníomhaíochtaí na hOifige le linn na bliana le cuid dá príomhpháirtithe leasmhara.

Comhaltaí den Oireachtas

Faigheann an Oifig teachtaireachtaí ó chomhaltaí an Oireachtais ó am go chéile. De ghnáth, is ionann na teachtaireachtaí sin agus léirithe cáis maidir le cibé an bhfuil nó nach bhfuil an dlí cuideachtaí á shárú ag páirtithe áirithe nó an mbaineann nó nach mbaineann siad le cásanna atá á n-athbhreithniú. Cé go bhfuil srian ar an Oifig maidir leis an méid is féidir léi freagairt a thabhairt ar theachtairachtaí dá leithéid trí bhua a hoibleagáidí reachtúla rúndachta, déanann sí a dícheall cibé cúnaimh is féidir léi a chur ar fáil do Theachtaí Dála¹⁸ agus do Sheanadóirí¹⁹.

An Roinn Post, Fiontar agus Nuálaíochta

Lean foireann na hOifige le hidirchaidreamh a dhéanamh le comhghleacaithe sa Roinn ar fud na bliana ar chúrsaí leasa choitinn. Rinneadh ionadaíocht ar son na hOifige ag cruinnithe bainistíochta earnála na Roinne agus, lasmuigh de na struchtúir fhoirmiúla sin, bíonn teagmháil rialta ann de réir mar is gá.

OCC

Mar stór poiblí na faisnéise ar chuideachtaí agus oifigigh chuideachta, tá ról ríthábhachtach ag an OCC maidir le tacaíocht a thabhairt don Oifig ina gcuid oibre. Chomh maith le teacht le chéile go rialta ar chúrsaí leasa choitinn, soláthraíonn foireann an OCC fianaise go rialta in imeachtaí OSFC agus, nuair a shaináithnítear é, ar shárúithe prima facie an dlí cuideachtaí.

Biuró an Gharda Síochána um Imscrúdú Calaoise (“BGIC”)

Faoi mar a luadh i gCaibidil 1 den Tuarascáil seo, áirítear roinnt Gardaí ar líon foirne na hOifige. Tá na Gardaí sin ar iasacht ó BGIC. Tá dlúthchaidreamh oibre na hOifige leis an nGarda Síochána, agus le BGIC go sonrach, fíorthábhachtach dá hobair forfheidhmiúcháin choiriúil. Sa chomhthéacs sin, tagann an Oifig le chéile le lucht bainistíochta sinsearaí BGIC ar bhonn rialta ar chúrsaí leasa choitinn.

Údarás Náisiúnta Maoirseachta Iniúchta agus Cuntasaíochta na hÉireann (“ÚMICÉ”)

De réir fhorálacha an Ahta, tá an Stiúrthóir ina chomhalta ar ÚMICÉ agus tá an ceart aige dá réir sin comhalta a ainmniú ar a Bhord Stiúrthóirí. Tá an tUasal Conor O’Mahony, Ceannasaí um Sheirbhísí Dócmhainneachta agus Corparáideacha na hOifige, sa chomhthéacs sin, ina chomhalta de Bhord Stiúrthóirí an ÚMICÉ.

Bhuail Bord an IAASA le chéile 10 n-uaire le linn na bliana. D’fhreastail ainmní OSFC ar 9 gcinn de na cruinnithe sin. Beidh Tuarascáil Bhliantúil 2015 an IAASA ar fáil ar a shuíomh gréasáin²⁰ a luaithe is a chuirfidh an tAire faoi bhráid an Oireachtais í.

Chomh maith leis an gcaidreamh reachtúil seo mar a léirítear thuas, bhí an Oifig páirteach go rialta leis an ÚMICÉ le linn na bliana ar chúrsaí leasa choitinn.

An Grúpa Athbhreithnithe ar an Dlí Cuideachtaí (“GADC”)

Comhlacht comhairleach don Aire ar chúrsaí a bhaineann leis an dlí cuideachtaí a bunaíodh go reachtúil is ea an GADC²¹. Tá an Stiúrthóir ina chomhalta de GADC agus déantar ionadaíocht ar son OSFC ag cruinnithe iomlánacha agus ag cruinnithe Coistí a mbaineann a gcuid oibre lena sainchúram. Le linn na bliana, chuir an Oifig leis, i measc nithe eile, na ceisteanna seo a leanas arna mbreithniú ag GADC:

¹⁷ Téarma comhchoiteann do Thithe Uachtaracha agus Íochtaracha na Parlaiminte

¹⁸ Comhaltaí Theach Íochtarach na Parlaiminte

¹⁹ Comhaltaí Theach Uachtarach na Parlaiminte

²⁰ www.iaasa.ie

²¹ www.clrg.org

Ionadaíocht cuideachta roimh na Cúirteanna

Lean GADC dá athbhreithniú ar an ábhar seo le linn na bliana atá faoi athbhreithniú agus, ag deireadh na bliana, faomhadh go gcoimeádfai an staid reatha faoin dlí cuideachtaí ag cruinniú iomlánach.

Athbhreithniú ar fhorfheidhmiú an dlí cuideachtaí

Lean GADC dá scrúdú ar an ábhar seo le linn na bliana atá faoi athbhreithniú agus, ag deireadh na bliana, bhí a bhreithniúcháin fós ar siúl.

An Banc Ceannais

Chuir OSFC agus an Banc Ceannais Meabhrán Tuisceana ("MT") i bhfeidhm lenar féidir le gach comhlacht, bunaithe ar a reachtaíocht bhunaithe faoi seach, faisnéis a tharchur chuig an gcomhlacht eile sa chás go bhfuil siad sásta go bhfuil baint ag an bhfaisnéis sin le sainchúram an chomhlachta eile.

Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim

Tá na Coimisinéirí Ioncaim ina chomhpháirtí tábhachtach de chuid na hOifige maidir lena hobair a chur ar aghaidh, go háirithe maidir le cúrsaí a bhaineann le dócmhainneacht. Sa chomhthéacs sin, tháinig an dá chomhlacht le chéile roinnt uaireanta le linn na bliana. Ina theannta sin, roinn an dá chomhlacht faisnéis lena chéile maidir le ceithre chúrsa faoi leith (2014: 29). Mínítear an leibhéal laghdaithe malartaithe seo leis an gcinneadh iarratais úra ar bith ar dhícháiliú i gcoinne stiúrthóirí cuideachtaí a baineadh den chlár a ghlacadh a chur siar ag feitheamh ar chonclúid achomhairc arna dhéanamh ag an Oifig chun na Cúirte Achomhairc. Déantar an cúrsaí seo a mhíniú tuilleadh i gCaibidil 3 den Tuarascáil seo.

Gairm na Cuntasaíochta

Tá ról tábhachtach ag gairm na cuntasaíochta chun cuidiú le hobair na hOifige, trí oibleagáidí tuairiscithe na n-íniúcháirí (a mínítear tuilleadh sa chéad Chaibidil eile) agus tacaíocht níos leithne na gairme do theachtaireacht um chomhlíonadh na hOifige, agus an teachtaireacht sin a chur in iúl. Mar sin, féachann an Oifig le hoibriú go dlúth leis na comhlachtaí cuntasaíochta gairmiúla chun tacú leo lena chinntiú go bhfuil a gcomhaltaí ar an eolas go hiomlán faoina n-oibleagáidí tuairiscithe reachtúla agus iad a chur ar an eolas faoin gcúnamh is féidir leis an Oifig a thabhairt dóibh siúd de chliaint a gcomhaltaí a bhfuil poist acu mar stiúrthóirí agus oifigigh cuideachta. Thionóil ionadaithe na hOifige dhá chruinniú fhoirmiúla le lucht bainistíochta sinsearaí na gcomhlachtaí cuntasaíochta le linn na bliana.

Stocmhalartán na hÉireann

Comhlacht eile is ea an Stocmhalartán lena bhfuil MT i bhfeidhm acu le OSFC agus, sa chomhthéacs sin, tionóladh cruinniú foirmiúil amháin le foireann shinsearach Stocmhalartán na hÉireann ar chúrsaí leasa choitinn le linn na bliana atá faoi athbhreithniú.

An Comhlachas Idirnáisiúnta Rialtóirí Dócmhainneachta ("CIRD")

Comhlacht idirnáisiúnta is ea CIRD a thugann le chéile taithí agus saineolas comhchoiteann rialtóirí dócmhainneachta náisiúnta ó 26 dlíne ar fud an domhain. Fóram luachmhar is ea CIRD, dá bhfuil an Oifig ina comhaltaí ó bhí 2003 ann, chun idirchaidreamh agus comhar a chur chun cinn idir a chomhaltaí agus chun faisnéis a chomhroinnt i réimsí leasa choitinn agus dea-chleachtas.

Páirtithe leasmhara eile

Chomh maith leis na grúpaí geallsealbhóirí dá dtagraítear thuas, bhuaile an Oifig agus/nó d'oibrigh an Oifig le raon eile grúpa geallsealbhóirí agus páirtithe leasmhara le linn 2015, lena n-áirítear an Coimisiún um Athchóiriú an Dlí, Cónaidhm Ghnólachtaí agus Fhostóirí na hÉireann agus Seirbhís Dócmhainneachta na hÉireann.

Na meáin

Déileáil an Oifig le méid suntasach d'fhiosraithe na meán gach bliain de ghnáth. Cé go bhfuil an Oifig eolach faoin ról tábhachtach a d'fhéadfadh a bheith ag an meán maidir le díospóireacht ar an dlí cuideachtaí, ceisteanna um chomhlíonadh agus um rialachas go ginearálta a chur in iúl, agus go ndéanann sí a dícheall nuair is féidir déileáil le fiosruithe ginearálta, ní mór di a bheith an-chúramach chomh maith sa dóigh a ndéanann sí é. Níl cead ag an Oifig faoina reachtaíocht rialaithe trácht poiblí ar bith a dhéanamh maidir le stiúradh imscrúduithe, ach amháin i dtaca le faisnéis atá sa réimse poiblí cheana. Chomh maith leis sin, tá an Oifig eolach faoi chearta daoine aonair agus daoine eile a thagann roimh na Cúirteanna, agus, dá bhrí sin, ní eisíonn sí tuairiscí um dhul chun cinn nó faisnéis ar bith eile ar a gníomhaíocht forfheidhmiúcháin dá bhféadfadh sé sin dochar a dhéanamh do chaingne dlí amach anseo.