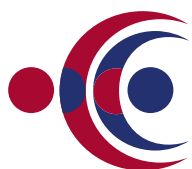


TUARASCÁIL BHLIANTÚIL

Oifig an Stiúirthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach

2014



Oifig an Stiúirthóra um
Fhorfheidhmiú Corparáideach

Office of the Director
of Corporate Enforcement

Le haghaidh eolas eile déan teagmháil le:

Oifig an Stiúrthóir 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 Achtanna na gCuideachtaí 1963 go 2013 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 2015

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 mBaineann 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 Iompar Neamhdhleathach agus Neamhfhreagrach sa Mhéid go mBaineann Sé le Dlí Cuideachta	21
Struchtúr na Caibidle seo	22
IONCHUIR SHEACHTRACHA	22
Tuairiscí alt 56 na leachtaitheoirí	23
Leithdháileadh earnálach d'ionchuir sheachtracha eile (is é sin ionchuir sheachtracha cé is moite de thuairiscí 56 na leachtaitheoirí)	25
Gearáin	26
Tuairiscí faoi chionta indíotáilte ó iniúcháirí	27
Tarchuir	27
Tuairiscí faoi chionta indíotáilte ó chomhlachtaí gairmiúla	28
Tuairiscí leachtaitheoirí maidir le coiriúlacht a d'fhéadfadh a bheith ann	28
IONCHUIR INMHEÁNACH	29
Intreoir	29
Cuideachtaí díscailte dócmhainneacha	29
Maoirseacht ar leachtaitheoirí	29
Imscrúduithe a tosaíodh ar a tionscnamh féin	30
Líon na n-ionchur inmheánach – 2014	30

TRÉCHUIR	31
ASCHUIR	33
Aschuir ó phróiseas alt 56	33
Aschuir na hoibre forfheidhmithe	36
Réiteach/leasúchán deonach a bhaint amach	36
Comhlíonadh a áirithiú trí chumhachtaí sibhialta an Stiúrthóra a fheidhmiú	36
Tarchuir chuig comhlachtaí gairmiúla agus rialála eile	37
Forfheidhmiú sibhialta	37
Forfheidhmiú coiriúil	40
Caibidil 4: Seirbhís Ardchaighdeáin do Chustaiméirí a Chur ar Fáil do Pháirtithe Leasmhara Inmheánacha agus Seachtracha	45
Seirbhís ardchaighdeáin do chustaiméirí a chur ar fáil do pháirtithe leasmhara seachtracha	46
Seirbhís ardchaighdeáin do chustaiméirí a chur ar fáil do pháirtithe leasmhara inmheánacha	48
Caighdeáin seirbhíse do chustaiméirí	48
Comhlíonadh oibleagáidí de bhun an dlí, rialacháin agus stádas na hOifige mar aonán earála poiblí arna bhunú le reacht	48
Aguisíní	51
Aguisín 1: Caiteachais arna chionroinnt i gcoinne chionroinnt iarbhr – 2012-2014	52
Aguisín 2: Láithreoireachtaí a d'fhuascail agus taispeántais ar ar fhreastail – 2014	53
Aguisín 3: Cásanna ina rinne an Ard-Chúirt Orduithe Srianadh de bhun alt 56 d'Acht um Fhorfheidhmiú Dlí Cuideachtaí 2001	56
Aguisín 4: Cásanna ina rinne an Ard-Chúirt Orduithe Dícháilithe de bhun alt 56 d'Acht um Fhorfheidhmiú Dlí Cuideachtaí 2001	62
Aguisín 5: Cásanna ina nach dhearna an Ard-Chúirt Orduithe Srianadh nó Dícháiliú de bhun alt 56 d'Acht um Fhorfheidhmiú Dlí Cuideachtaí 2001	63
Gluais	64

BROLLACH ÓN STIÚRTHÓIR





BROLLACH ÓN STIÚRTHÓIR

Brollach

De bhun Alt 16(1) den Acht um Fhorfheidhmiú Dlí Cuideachtaí 2001, is deas liom Tuarascáil Bhliantúil na hOifige don bhliain 2014 a chur faoi bhráid an Uasail Richard Bruton, T.D., an tAire Post, Fiontar agus Nuálaíochta.

An bhliain faoi athbhreithniú – príomh-aschuir agus príomhthorthaí

Mar is léir ó chorp na Tuarascála seo, sholáthair an Oifig roinnt aschuir inbhraite le linn na bliana, arbh é an comhthoradh a bhí orthu ar fad leanúint de bheith ag cur leis na nithe seo a leanas:

- cabhrú le páirtithe leasmhara cloí lena n-oibleagáidí agus suí lena gcearta faoi seach faoi dhlí na gcuideachtaí; agus
- aghaidh a thabhairt ar thuilleadh iompar mífhreagrach neamh-chomhlíontach agus é a dhímholadh.

Áiríodh na nithe seo a leanas leis na rannchuidithe suntasacha ina leith sin:

- raon cásanna neamh-chomhlíonta a réiteach ar bhonn neamhreachtúil níos cost-éifeachtúla, lenar áiríodh iad seo a leanas:
 - saincheisteanna a bhain le hiasachtaí stiúrthóirí ar a raibh luach comhiomlán de thart ar €66m;
 - saincheisteanna a bhain le daoine a airbheartóidh a bheith ag gníomhú mar iniúcháirí reachtúla cé nach raibh siad cáilithe déanamh amhlaidh;
 - saincheisteanna a bhain le teip taifid chuí a choimeád ar ghnóthaí airgeadais de chuid cuideachtaí;
- in 281 cás ar leith, bearta níos foirmiúla a úsáid chun comhlíonadh a gcuid oibleagáidí faoi Achtanna na gCuideachtaí a bhaint amach go rathúil ar thaobh raon páirtithe;
- dícháiliú seisir a bhaint amach de bhun iarratas a rinne an Oifig chuig an Ard-Chúirt;
- 177 stiúrthóir cuideachta a shrianadh, agus 16 stiúrthóir eile a dhícháiliú, de bhun iarratas ó leachtaitheoirí a rinneadh chuig an Ard-Chúirt tar éis don Oifig tuairiscí bunúsacha na leachtaitheoirí a ghrinnschrúdú;
- 19 gcion choiriúla a bhaint amach sa Chúirt Dúiche mar gheall ar sháruithe ar Achtanna na gCuideachtaí; agus
- ar aon dul le haistriú straitéiseach i dtreo cásanna indíotáilte, 2 chás ar leith a ionchúiseamh sa Chúirt Chuarda Choiriúil, agus ceann amháin de na cásanna sin á achomharc go rathúil ina dhiaidh sin chuig an gCúirt Achomhairc Choiriúil.

An bhliain faoi athbhreithniú – eachtraí agus forbairtí suntasacha

Imeachtaí coiriúla a bhain le hIarbhanc-Chorparáid Angla-Éireannach

Le linn tréimhse 10 seachtaine, ba roimh Bhreitheamh agus roimh ghiúiré a éisteadh an chéad triail a tháinig as imscrúdú na hOifige ar Bhanc-Chorparáid Angla-Éireannach – rud ar ar tugadh triail “Alt 6o”. Tar éis an fhianaise ar fad a éisteacht, fuair an giúiré an tUasal Pat Whelan agus an tUasal William McAteer ciontach i 10 scór de sháruithe líomhnaithe ar alt 6o d’Acht na gCuideachtaí 1963¹, agus fuair sé neamhchiontach iad i 6 scór eile. Fuair an giúiré an triú cosantóir, an tUasal Sean FitzPatrick, neamhchiontach i 10 scór de sháruithe líomhnaithe ar alt 6o agus, ar ordú ón mBreitheamh trialach, thug an giúiré fíoraisc neamhchiontachta i ndáil le 6 chúiseamh eile. Ar ordú ón mBreitheamh trialach, thug an giúiré fíoraisc neamhchiontachta i ndáil le 7 scór eile de sháruithe líomhnaithe ar alt 243 d’Acht na gCuideachtaí 1990², in aghaidh an Uasail Whelan. Mar thoradh ar a gciontú ar diotáil i gcion faoi Acht na gCuideachtaí, tá an tUasal McAteer agus an tUasal Whelan faoi réir Orduithe Dícháilithe ar feadh tréimhse 5 bliana dar tús dháta an chiontaithe de réir fhorálacha alt 16o(1) d’Acht na gCuideachtaí 1990.

Tá triail eile, a bhaineann le sáruithe líomhnaithe ar alt 197³ d’Acht na gCuideachtaí 1990, ag an Uasal FitzPatrick, le tosú an 13 Aibreán 2015.

1 Pléitear le halt 6o le cúnamh airgeadais a bheith á sholáthar ag cuideachta maidir le scaireanna dá cuid féin a cheannach

2 Pléitear le halt 243 le díothú, lot nó falsú doiciméad

3 Pléitear le halt 197 le ráitis bhréagacha a dhéanamh le hiniúcháirí

Ina theannta sin, d'ordaigh an Stiúrthóir lonchúiseamh Poiblí ("SIP") tuilleadh cúiseamh in aghaidh an Uasail Whelan agus an Uasail McAteer araon maidir le sárúithe líomhnaithe ar alt 297 d'Acht na gCuideachtaí 1963⁴. Tá an triail lena mbaineann le tosú an 16 Eanáir 2017.

Mar a dúirt mé i dTuascáil na bliana seo caite, léiríonn an fhíric go bhfuil na trialacha sin – beag beann ar scála na n-imscrúduithe taobh thiar díobh, ar a chasta atá siad, ar an iliomad gnéithe núíosacha a bhaineann leo agus ar iad a bheith dian ar acmhainní – á dtabhairt os comhair na gCúirteanna lena mbreithniú ag Breitheamh agus ag giúiré go bhfuil an córas atá i bhfeidhm chun imscrúdú a dhéanamh ar na cionta féideartha is tromchúisí a bhaineann le dlí na gcuideachtaí in ann freagairt go cuí agus go bhfuil sé oiriúnach don fheidhm.

Achomhairc chuig an gCúirt Achomhairc – achomhairc shibhialta

Faoi Achtanna na gCuideachtaí, is é an bealach cuí chun deireadh ordúil a chur le cuideachta dhócmhainneach ná leachtaitheoir a cheapadh. I measc nithe eile, cinntíonn an cineál gnímh sin go mbíonn iompar stiúrthóirí na cuideachta díreach roimh an dócmhainneacht faoi réir ghrinnscrúdú an leachtaitheora. Dá bhrí sin, agus i gcásanna ina bhfuil údar leis, is féidir aird na gCúirteanna a tharraingt ar iompar na stiúrthóirí chun measúnú a dhéanamh ar cé acu atá nó nach bhfuil srianadh nó dícháiliú cuí chun leas an phobail.

Ar an gcúis sin, foráiltear le hAchtanna na gCuideachtaí go bhféadfaidh an Oifig iarratas a dhéanamh chuig na Cúirteanna chun stiúrthóirí cuideachta a dhícháiliú i gcásanna nach ndéanann stiúrthóirí de chuid cuideachta dócmhainní an cineál gnímh sin iontu agus ina roghaíonn siad ligean don chuideachta a bheith bainte den Chlár, i.e., an chuideachta a thréigean.

Ó bhunú na hOifige seo, tá sé ina chuspóir straitéiseach an cineál sin iompair a dhíspreagadh agus, ar mhaithe leis an gcuspóir sin a chur ar aghaidh, tá cuid mhór iarratas den sórt sin déanta ag an Oifig le deich mbliana anuas. Agus cásanna á roghnú lena dtabhairt os comhair na Cúirte, mar sin, rinne an Oifig iarracht díriú, a mhéid ab fhéidir, ar na cásanna sin a bhfuil dliteanais shuntasacha neamhghlanta iontu fós agus nach bhfuil imthosca maolaitheacha ag gabháil leo. In ainneoin go bhfuil lánrogha ag an gCúirt maidir le cé acu a fhorchuirfidh nó nach bhforchuirfidh sí dícháiliú, ba mar thoradh ar an sruth oibre sin le blianta anuas a dhícháiliódh 115 stiúrthóir cuideachta agus a srianadh deichniúr eile mar mhalairt ar dhícháiliú. Mar sin, tá sé ina straitéis éifeachtach maidir le smachtbhannaí a chur i leith iompair den sórt sin agus cuireann sé bac le daoine iad féin a iompar ar an mbealach sin dá bharr.

Le linn na bliana faoi athbhreithniú, rinne an Ard-Chúirt cinneadh ar cheithre iarratas den sórt sin. Cé gur éirigh leis an Oifig in dhá cheann de na cásanna sin, dhiúltaigh an Chúirt Orduithe Dícháilithe a dhéanamh sa dá chás eile. Tar éis machnamh a dhéanamh ar an dá bhreithiúnas lena mbaineann, cinneadh achomharc a dhéanamh in aghaidh na gcinntí sin chuig an gCúirt Achomhairc. Agus é seo á scríobh, tá ceann amháin de na hachomhairc sin tarraingthe siar (toisc gur tháinig faisnéis nua chun cinn tar éis an t-achomharc a thaisceadh) agus tá an Chúirt Achomhairc leis an gceann eile a éisteacht i mí Dheireadh Fómhair 2015.

Achtú an Achta fá Ghléasanna Éireannacha um Chomhbhainistiú Sócmhainní

Le linn na bliana faoi athbhreithniú, lean an Roinn Airgeadais ar aghaidh leis an mBille fá Ghléasanna Éireannacha um Chomhbhainistiú Sócmhainní ("GÉCSanna") a chur ar aghaidh tríd an Oireachtas, rud as ar tháinig achtú agus teacht i bhfeidhm an Bhille ar deireadh i mí an Mhárta 2015. Is ionann GÉCSanna agus eintitis chorparáideacha shainchuspóireacha dá bhforáiltear mar chuid de Straitéis an Rialtais maidir leis an Lárionad Seirbhísí Airgeadais Idirnáisiúnta (LSAI) agus a bhfuil príomhfhreagracht rialála ar an mBanc Ceannais ina leith. Mar sin féin, is bunaithe go mór ar dhlí na gcuideachtaí atá an creat reachtach lena rialaítear bunú GÉCSanna. Faoi Acht fá Ghléasanna Éireannacha um Chomhbhainistiú Sócmhainní 2015, tugadh feidhmeanna rialála áirithe don Oifig maidir le GÉCSanna – mar shampla, tá feidhmeanna ag OSFC anois maidir le srianadh agus le dícháiliú stiúrthóirí de chuid GÉCSanna a lorg in imthosca áirithe, maidir le hiarratas a dhéanamh chuig an gCúirt ar Orduithe Comhlíonta in aghaidh GÉCSanna nach bhfuil comhlíontach agus cionta áirithe a ionchúiseamh go hachomair faoi Acht fá Ghléasanna Éireannacha um Chomhbhainistiú Sócmhainní.

Is féidir rioscaí gaolmhara teacht chun cinn i gcásanna ina bhfuil eintitis á rialáil ag roinnt Gníomhaireachtaí éagsúla. Ós rud é go dtugtar leis an Acht feidhmeanna do OSFC maidir le cohórt úrnua eintiteas, rinne an Oifig obair fhairsing leis an Roinn Airgeadais agus leis an Roinn Post, Fiontar agus Nuálaíochta faoi seach le linn na bliana faoi athbhreithniú, agus béim ar leith á cur ar a chinntiú gur cuí, láidir agus éifeachtach a bheadh an creat reachtach agus rialála lena mbaineann.

4 Pléitear le halt 297 le dliteanas coiriúil na ndaoine lena mbaineann maidir le trádáil chalaoiseach ag cuideachta

Achomhairc chuig an gCúirt Achomhairc – achomhairc choiriúla

Tar éis machnamh a dhéanamh ar an gcomhad a chuir an Oifig isteach, d'ordaigh SIP go ndéanfaí an tUasal Ignatius Forde, an Cosantóir, a chúiseamh i gcaoga scór de sháruithe líomhnaithe ar alt 187⁵ agus ar alt 242⁶ d'Acht na gCuideachtaí 1990. Tugadh an cás sin chun trialach le linn na bliana faoi athbhreithniú. Rinne an tUasal Forde pléadail chiontach a thaifeadadh i ndáil le trí scór déag ar an díotáil. Chiontaigh an Chúirt Chuarda Choiriúil an tUasal Forde i scór amháin de chion faoi alt 242(1) agus gearradh fineáil €1,000 air. Rinne an Chúirt breithniú ar na naoi scór eile is daichead ar an díotáil.

Rinne SIP achomharc chuig an gCúirt Achomhairc in aghaidh na pianbhreithe thuas ar fhorais trócaire míchuí. Chinn an Chúirt Achomhairc ina dhiaidh sin gur trócaireach go míchuí a bhí an phianbhreith a chuir an Chúirt Chuarda Choiriúil agus, dá réir sin, mhéadaigh sí an phianbhreith bhunaidh. Ordaíodh don Uasal Forde 200 uair seirbhís pobail a chur isteach in ionad téarma príosúnachta ar feadh dhá mhí dhéag agus méadaíodh an fhineáil bhunaidh ó €1,000 go €3,000.

An bhliain atá romhainn

Beidh raon dúshlán agus deiseanna ann roimh an Oifig sa bhliain atá romhainn.

Acht na gCuideachtaí

Táthar tar éis tabhairt faoi méid suntasach oibre, agus obair eile idir lámha, chun ullmhú do theacht i bhfeidhm Acht na gCuideachtaí an 1 Meitheamh. Mar aon le hathbhreithniú ar an tsraith reatha foilseachán faisnéise, agus le hábhar forlíontach a chur ar fáil de réir mar ba ghá, rinneadh obair shuntasach chun ullmhú do theacht i bhfeidhm na bhforálacha reachtacha lena rialáítear gnóthais srianta agus dícháilithe. Ar theacht i bhfeidhm an Achta, is dóigh go gcuirfidh an córas gnóthas srianta go háirithe go mór le sruth oibre na hOifige. Mar sin féin, ba cheart go mbainfeadh an córas nua sin tairbhí amach maidir le laghdú a dhéanamh ar ualach cásanna na Cúirteanna, maidir le laghdú a dhéanamh ar an ualach oibre atá ar stiúrthóirí cuideachta a bheadh faoi réir imeachtaí Cúirte ar shlí eile agus, trí laghdú a dhéanamh ar chostais dlí leachtaitheoirí, ba cheart go méadódh sé na leibhéil chistí a bheidh ar fáil i leachtuithe.

Cúrsaí foirne

Rinneadh tagairt i dTuarascáil na bliana seo caite don fhírur gur sainaithníodh go háirithe in athbhreithniú a rinneadh ar acmhainní reatha nach raibh dóthain saineolas inmheánach cuntasáiochta ann agus rinneadh tagairt do thionchar teorantach an easnaimh sin. Le linn na bliana faoi athbhreithniú, agus tacaíocht á fáil aici ón Roinn, d'éirigh leis an Oifig cead a fháil seisear cuntasóirí nua a earcú in éineacht le hacmhainn inmheánach fóiréinsice TF. Agus é seo á scríobh, tá an Oifig ag obair leis an Roinn d'fhonn na próisis earcaíochta lena mbaineann a chur ar siúl.

Treo straitéiseach na hoibre forfheidhmithe

Faoi mar a tugadh le fios i dTuarascáil na bliana seo caite, tá obair forfheidhmithe na hOifige tar éis aistriú i dtreo imscrúduithe níos casta agus níos tromchúisí a bhaineann le dlí na gcuideachtaí. Go deimhin, tá an t-aistriú sin le feiceáil i bpunann reatha imscrúduithe coiriúla na hOifige agus tá roinnt cásanna a d'fhéadfaí a tharchur chuig SIP ar siúl faoi láthair. Agus iad i bhfeidhm agus ionduchtaithe go cuí, táthar ag súil go gcuirfidh na hacmhainní breise thuasluaite go mór leis an gcumas a bheidh againn ár gcuid uailmhianta a bhaint amach ina leith sin.

Ráitis deiridh

Mar fhocal scoir, ba mhaith liom buíochas a ghabháil arís le mo chuid comhghleacaithe as a dtiomantas agus as a ndiagrais leanúnach do chuspóirí na hOifige a bhaint amach. Chonacthas arís eile sa bhliain faoi athbhreithniú go bhfuil mo chuid comhghleacaithe toilteanach le hathrú a chur chun cinn, le fáilte a chur roimh athrú agus le glacadh le freagracht bhreise.

Ba mhaith liom freisin buíochas a chur in iúl don Aire agus dá chuid oifigeach as a dtacaíocht leanúnach. Gan an tacaíocht sin, ní bheifí in ann cead a fháil i gcomhair na n-acmhainní breise tábhachtacha dá dtagraítear thuas.

Ian Drennan

Stiúrthóir

31 Márta, 2015

SRACFHÉACHAINT



SRACFHÉACHAINT

TATHANT

- Eisíodh 2 fhoilseachán teorach agus faisnéise nua
- Soláthraíodh 42 láithreoireacht faisnéise agus freastalaíodh ar 15 thaispeántas

FORFHEIDHMIÚ

Foinsí ár gcuid oibre

- Fuarthas breis agus 1,600 tuairisc reachtúil ó leachtaitheoirí, ó iniúcháirí agus ó chomhlachtaí gairmiúla
- Fuarthas breis agus 230 gearán ó bhaill den phobal
- Rinneadh beagnach 50 ionchur go himmheánach

Aschur ónár gcuid oibre

- Tar éis iniúchadh a dhéanamh ar thuairiscí arna gcur faoi bhráid na hOifige ag leachtaitheoirí cuideachtaí dócmhainneacha, rinne an Ard-Chúirt 177 stiúrthóir cuideachtaí a shrianadh agus 16 stiúrthóir cuideachtaí a dhícháiliú
- Coigeartaíodh sárúithe iasachta stiúrthóirí ar fiú €66m iad mar thoradh ar ghníomhaíochtaí na hOifige
- Tarchuireadh 7 gceist ar leith chuig comhlachtaí cuntasóireachta gairmiúla maidir le ceistanna a bhain lena mbaill
- Aimsíodh comhlíonadh Achtanna na gCuideachtaí i 281 ásc ar leith trí chumhachtaí sibhialta an Stiúrthóra a fheidhmiú
- Rinneadh 6 duine aonair a dhícháiliú mar thoradh ar iarratais na hArd-Chúirte arna ndéanamh an Oifig
- Aimsíodh 19 chiontú choiriúla sa Chúirt Dúiche, mar thoradh air fineála comhiomlán €27,500 a gearradh agus costais de €4,750 dámhadh don Oifig
- Ag teacht le athrú straitéiseach i dtreo casanna indíotailte, triailadh 2 chás i leith sa Chúirt Chuarda Choiriúil. Rinneadh an SIP achomharc rathúil chun an Chúirt Achomhairc Choiriúil ar cheann den na cásanna seo ar fhoras trócaire míchuí.

IMSCRÚDÚ A BHAINNEANN LEIS AN IARBHANC-CHORPARÁID ANGLA-ÉIREANNACH CPT

Tar éis triail 10 seachtaine a bhí ar siúl ó mhí Feabhra go mí Aibreáin 2014:

- Fuarthas an tUasal Pat Whelan ciontach i 10 scór de shárúithe líomhnaithe ar alt 60 d'Acht na gCuideachtaí 1963, agus fuarthas neamhchiontach é i 6 scór eile
- Fuarthas an tUasal William McAteer ciontach i 10 scór de shárúithe líomhnaithe ar alt 60 d'Acht na gCuideachtaí 1963, agus fuarthas neamhchiontach é i 6 scór eile
- Fuarthas an tUasal Sean FitzPatrick neamhchiontach i ngach ceann de na 16 scór de shárúithe líomhnaithe ar alt 60 d'Acht na gCuideachtaí 1963
- Fuarthas an tUasal Pat Whelan neamhchiontach i ngach ceann de na 7 scór de shárúithe líomhnaithe ar alt 243 d'Acht na gCuideachtaí 1990
- Cuireadh 240 uair seirbhís pobail an duine ar an Uasal Whelan agus ar an Uasal McAteer
- Toisc gur ciontaíodh iad ar díotáil i gcion faoi Achtanna na gCuideachtaí, tá an tUasal McAteer agus an tUasal Whelan araon faoi réir Orduithe Dícháilithe ar feadh tréimhse 5 bliana dar tús dháta an chiontaithe de bhun alt 160(1) d'Acht 1990.

AIRGEADAS

- 8
- Ba é €3m an costas ar an Oifig a rith le linn 2014, arb ionann é agus 64% dá leithdháileadh don bhliain agus laghdú 4% ón bhliain roimhe.

FORBHREATHNÚ AR OSFC

1



CAIBIDIL 1

FORBHREATHNÚ AR OSFC

Sainordú reachtúil

Oifig an Stiúrthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach

Rinneadh foráil san Acht um Fhorfheidhmiú Dlí Cuideachtaí 2001, (“AFDC”⁷) do chruthú an phoist mar Stiúrthóir um Fhorfheidhmiú Corparáideach (“an Stiúrthóir”). Faigheann an Stiúrthóir, a gceapann an tAire Post, Fiontar agus Nuálaíochta (“an tAire”) é/í, cúnamh i gcabhair a shainordaithe/sainordaithe reachtúil:

- ó bhaill foirne arna gceapadh ag an Aire; agus
- ó bhaill den Gharda Síochána ar iasacht chun na críche sin.

I dteannta a chéile, comhdhéanann na daoine roimhe seo Oifig an Stiúrthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach (“OSFC”)/“an Oifig”).

Príomhfheidhmeanna an Stiúrthóra

Leagtar príomhfheidhmeanna an Stiúrthóra amach san AFDC⁸. Áirítear leo:

- i. comhlíonadh Achtanna na gCuideachtaí a spreagadh;
- ii. áis de chionta a bhfuiltear in amhras orthu a imscrúdú faoi Achtanna na gCuideachtaí;
- iii. Achtanna na gCuideachtaí a fhorfheidhmiú, lena n-áirítear tríd an ionchúiseamh cionta trí bhíthin imeachtaí achoimre⁹;
- iv. cásanna a tharchur, faoina rogha, chuig an Stiúrthóir Ionchúiseamh Poiblí (“SIP”) i gcás ina bhfuil cúis réasúnta ag an Stiúrthóir le creidiúint go ndearnadh cion indiotáilte¹⁰ faoi Achtanna na gCuideachtaí; agus
- v. ról maoirseachta a fheidhmiú, sa mhéid is a mheasann an Stiúrthóir é a bheith riachtanach nó cuí, ar ghníomhaíocht leachtaitheoirí agus glacadóirí agus iad i mbun a gcuid feidhmeanna faoi Achtanna na gCuideachtaí a chomhlíonadh.

Mar aon leis na feidhmeanna a tugadh dó le dlí na gcuideachtaí, foráiltear le halt 192 den Acht fá Ghléasanna Éireannacha um Chomhbhainistiú Sócmhainní 2015 (“Acht GÉCS”) go bhféadfaidh an Stiúrthóir na feidhmeanna a tugadh dó leis an Acht fá Ghléasanna Éireannacha um Chomhbhainistiú Sócmhainní a chomhlíonadh agus aon ghníomhartha nó aon nithe a dhéanamh atá riachtanach nó fóirteanach agus na feidhmeanna sin á gcomhlíonadh aige.

Neamhspleáchas an Stiúrthóra

Déantar foráil san AFDC¹¹ go mbeidh an Stiúrthóir neamhspleách i bhfeidhmiú a chuid/cuid feidhmeanna.

Spriocanna ardleibhéil

Bunaithe ar na príomhfheidhmeanna reachtúla, faoi mar atá leagtha amach thuas, ba iad spriocanna ardleibhéil OSFC i rith na bliana faoi athbhreithniú ná:

- I. Tuiscint níos fearr ar chearta agus dhualgais na bpáirtithe lena mbaineann faoi dhlí na gcuideachtaí a chur chun cinn;
- II. Aghaidh a thabhairt ar iompar neamhdhleathach agus neamhfhreagrach sa mhéid go mbaineann sé le dlí na gcuideachtaí; agus
- III. Seirbhís ardchaighdeán do chustaiméirí a chur ar fáil do pháirtithe leasmhara inmheánacha agus seachtracha.

7 Alt 7

8 Alt 12(1)

9 Is é sin roimh an gCúirt Dúiche

10 Is éard atá i gcion indiotáilte ná cion is féidir a thriail ar díotáil, is é sin, roimh ghiúiré sa Chúirt Chuarda.

11 Alt 12(2)

Formhínítear mar seo a leanas na straitéisí agus na gníomhaíochtaí ar coinníodh leo agus a rinneadh faoi seach i rith na bliana faoi athbhreithniú chun na spriocanna seo a bhaint amach sa chuid eile den Tuarascáil:

- Caibidil 2 – Tuiscint níos fearr ar chearta agus dhualgais na bpáirtithe lena mbaineann faoi dlí na gcuideachtaí a chur chun cinn
- Caibidil 3 – Aghaidh a thabhairt ar iompar neamhdhleathach agus neamhfhreagrach sa mhéid go mbaineann sé le dlí na gcuideachtaí
- Caibidil 4 – Seirbhís ardchaighdeán do chustaiméirí a chur ar fáil do pháirtithe leasmhara inmheánacha agus seachtracha

Acmhainní, struchtúr eagrúcháin, socruithe rialachais agus príomhshruthanna oibre

Acmhainní daonna

Amhail an 1 Eanáir 2014, bhí líon foirne faofa de 41.9 coibhéis lánaimseartha (“CL”) (1 Eanáir, 2013: 45.5). Amhail deireadh na bliana, bhí líon foirne faofa de 40 (31 Nollaig, 2013: 41.9) CL. Leagtar comhdhéanamh líon foirne na hOifige amhail an 31 Nollaig, 2014 amach sa Tábla thíos.

Tábla 1

Anailís ar líon foirne iarbhir (CLanna) – amhail an 31 Nollaig, 2014

Grád	Líon
Stiúrthóir	1
Ceannasaithe Feidhme ¹² (ach amháin Garda)	4
Comhairleoirí Dlí	2
Cuntasóirí	1
Aturnaetha	2
Príomhoifigigh Cúnta	3
Ard-Oifigigh Feidhmiúcháin	7
Oifigigh Feidhmiúcháin	6
Oifigigh Cléireachais	7.5 ¹³
Bleachtairé Gardaí (ar iasacht ó Buiro an Gharda um Imscrúdu Calaoise)	
Cigire Bleachtairéachta (Ceannasaí Feidhme)	1
Sáirsint Bleachtairéachta	2
Bleachtairé Gardaí	2.5
Garda	1
Iomlán	40

Le linn na bliana faoi athbhreithniú, tugadh cead don Oifig, tar éis di é a iarraidh, seisear cuntasóirí breise agus Ardoifigeach Feidhmiúcháin a bhfuil cumas fóiréinsice TF aige a cheapadh. Ag deireadh na bliana, bhí an Oifig ag obair leis an Roinn d’fhonn na próisis earcaíochta lena mbaineann a chur ar siúl.

Acmhainní airgeadais

Maoinítear an Oifig trí Vóta (Vóta 32) na Roinne Post, Fiontar agus Nuálaíochta (“an Roinn”). Leagtar amach sa tábla thíos sonraí maidir le leithdháileadh agus caiteachas faoi seach na hOifige do 2014.

¹² Comhairleoir Dlí amháin agus Atur nae amháin san áireamh

¹³ Rúnaí Dlí sealdach san áireamh

Tábla 2
Leithdháileadh airgeadais agus caiteachas – 2014

	Cionroinnt €oooanna	Caiteachas €oooanna	%
Pá	2,465	2,216	90
Neamhphá	2,207	796	36
Costais Dlí Eiseachtúil	50	0	0
Iomlán	4,722	3,012	64

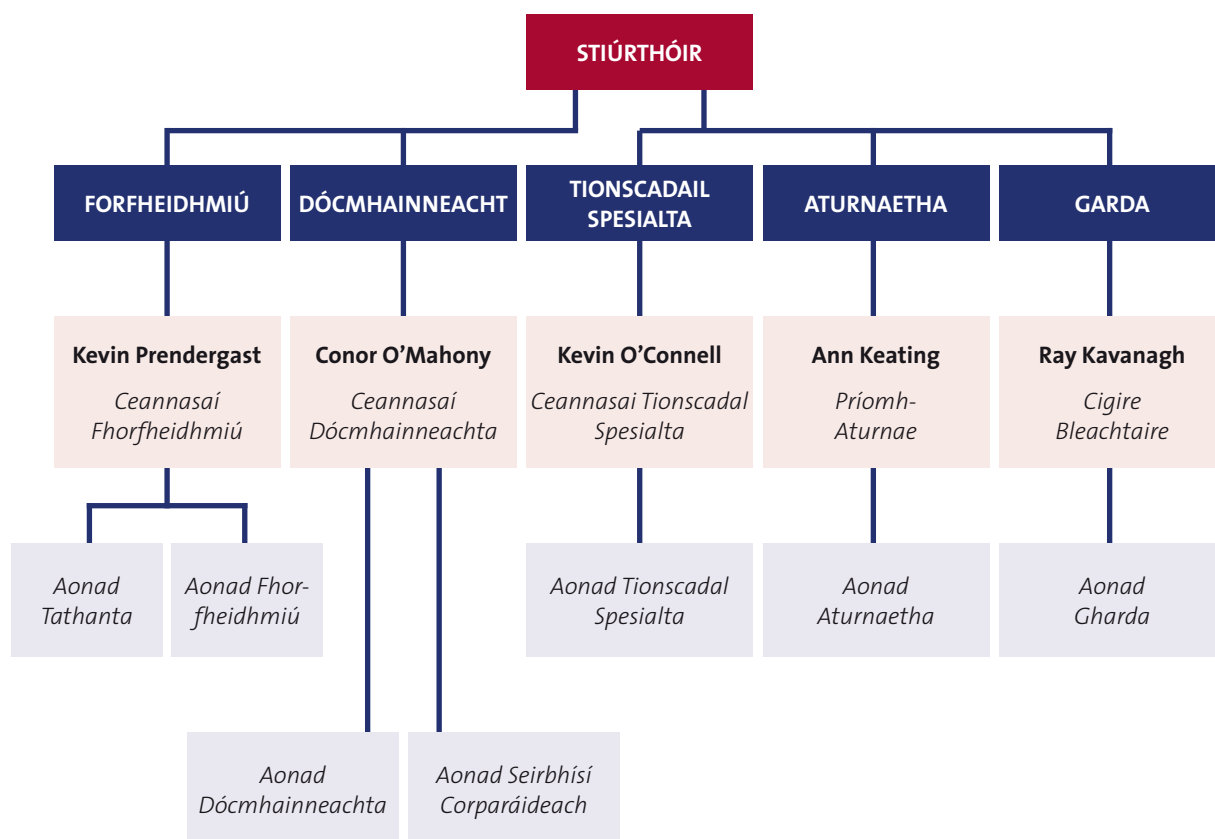
Ba iad seo a leanas na príomhfháthanna a raibh caiteachas iarbhir difriúil leis an leithdháileadh:

- coigiltí ar phá, mar thoradh ar laghduithe foirne ag teacht as folúntais tugadh ar aghaidh ó 2013 agus a tháinig chun cinn i rith na bliana faoi athbhreithniú araon; agus
- níor tháinig costais áirithe dlí a rabhtas ag súil leo aníos i rith na bliana. Baineann na costais sin le dlíthíocht áirithe atá ar siúl le fada agus a bhfuil an Oifig páirteach iontu – dá bhrí sin, ní eol cén uair a thiocfaidh na costais sin chun cinn.

Leagtar amach in Aguisín 1 den Tuarascáil seo anailís níos mionsonraithe ar chaiteachas a tabhaíodh i rith na bliana.

Struchtúr eagraíochtúil

Agus aird á tabhairt ar phríomhfheidhmeanna reachtúla an Stiúrthóra agus ar na sruthanna oibre lena mbaineann, tá an Oifig struchtúrtha i seacht n-Aonad, agus tagann gach Aonad faoi fhreagracht duine amháin as cúigear Ceann Feidhme. Déantar struchtúr eagrúcháin na hOifige a leagan amach san eagraghram thíos.



Socruithe rialachais

Déanann Bord Bainistíochta – ina bhfuil an Stiúrthóir agus gach Ceann Feidhme – cíoradh ar saincheisteanna ag a bhfuil ábharthacht ar fud na hOifige. Áirítear feidhmíocht eagrúcháin agus bainistíocht riosca le saincheisteanna a bhfuil an-tábhacht ag baint leo sa chomhtéacs sin.

Príomhshruthanna oibre

Is amhlaidh nádúr phríomhshruthanna oibre na hOifige go dteastaíonn ó fhormhór díobh cur chuige ildisciplíneach ina bhfuil idirghníomhaíocht leanúnach idir Aonaid agus/nó comhar gníomhach na nAonad d'fhonn cuspoirí corparáideacha a bhaint amach.

Dá réir sin, is éard atá i gcumarsáid éifeachtach idir Aonaid, agus peirspictíocht ar fud na heagraíochta á glacadh ag gach Aonad agus a chuid feidhmeanna á bhfeidhmiú aige ná imthoisc ratha rithábhachtach. Dá réir sin, is cur chuige é seo a dhéanann an Bord Bainistíochta a spreagadh agus a éascú.

Déantar príomhshruthanna oibre na hOifige a leagan amach sa Tábla thíos, i dteannta sonraí maidir leis an áit sa Tuarascáil seo ina bpléitear go príomha le gach sruth oibre.

Tábla 3
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 dhírithe tathanta iad a shainaithint.	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 agus san Aonad Fhorfheidhmithe faoi seach, cinntí ar thuairiscí aonair.	3
Scrúdú gearán agus tuairiscí reachtúla	Tá freagracht ar an fheidhm Forfheidhmiú 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 Forfheidhmiú: <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

Sruth oibre	Aona(i)d ag a bhfuil baint leis go príomha	Caibidil
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>Comhbhainistíonn an tAonad Dócmhainneachta agus Aonad an Aturnae Phríomha dlíthíocht shibhialta, ar nós dícháiliú stiúrthóirí cuideachtaí a baineadh as an gClár le linn dóibh fiachais neamhscaoilte a bheith acu a iarraidh.</p>	3
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 achoimre, 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 diotáil 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 diotáil 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 mhaoinítear go poiblí (m.sh. i réimsí an tsoláthair, na nósanna imeachta imreitigh 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-oibriúcháirí príomha, is amhlaidh nádúr idirnasctha na heagraíochta go bhfuil ról ag gach Aonad i mbainistíocht agus i bhforbairt caidrimh leanúnach.</p>	2

TUISCINT NÍOS FEARR AR CHEARTA AGUS DHUALGAIS NA BPÁIRTITHE LENA MBAINNEANN FAOI DHLÍ NA GCUIDEACHTAÍ A CHUR CHUN CINN

2



CAIBIDIL 2

TUISCINT NÍOS FEARR AR CHEARTA AGUS DHUALGAIS NA BPÁIRTITHE LENA MBAINNEANN FAOI DHLÍ NA GCUIDEACHTAÍ A CHUR CHUN CINN

Intreoir

Soláthraítear sa Chaibidil seo sonraí faoi na príomhstraitéisí arna saothrú agus faoi na gníomhaíochtaí arna ndéanamh ag an Oifig i rith na bliana faoi athbhreithniú ar mhaithe leis an sprioc sonraithe thuas a chur chun cinn. Mar achoimre, áiríodh na nithe seo a leanas leis na straitéisí agus na gníomhaíochtaí sin:

- rinneadh foilseacháin agus ábhar treorach eile a fhorbairt agus a fhógairt;
- chuathas i mbun raon gníomhaíochtaí for-rochtana, lena n-áirítear soláthar láithreoirachtaí, freastal ar sheimineáir agus ar thaispeántais agus déileáil le fosruithe ginearálta faoi dhlí na gcuideachtaí ó bhail den phobal;
- tathantaíodh feabhsúcháin reachtaíochta agus bheartais; agus
- rinneadh caidreamh le páirtithe leasmhara seachtracha a bhainistiú agus a fhorbairt.

Foilseacháin agus gníomhaíochtaí for-rochtana

Foilseacháin

I dteannta lena fhoilseacháin chorparáideacha, déanann an Oifig faisnéis agus treoir a fhorbairt agus a fhoilsiú ó am go chéile ar mhaithe le páirtithe leasmhara. De ghnáth, tarlaíonn foilsiú an ábhair sin mar thoradh ar an achtú píosa nua reachtaíochta nó mar fhreagairt do shaincheistanna arna sainaithint trí ghnéithe eile d'obair na hOifige (m.sh. ar ghnéithe de dhlí na gcuideachtaí is dealraitheach a bheith mar chúis le leibhéil shuntasacha neamhchomhlíonta). I rith na bliana, d'eisigh an Oifig 2 fhoilseachán nua (2013: 6). Leagtar sonraí faoi na foilseacháin sin amach sa Tábla thíos.

Tábla 4
Foilseacháin a eisíodh – 2014¹⁴

Dáta a Eisíodh	Foilseacháin
Eanáir 2014	Liosta cuideachtaí dócmhainneacha agus leachtaitheoirí tuairiscithe maidir leo a shainaithin an OSFC ceanglas Tuairisc faoi alt 56 i 2013
Eanáir 2014	Acht na gCuideachtaí (Forála Ilghnéitheacha) 2013 – Fógra Eolais

In Eanáir 2014, d'fhoilsigh an Oifig liosta de chuideachtaí dócmhainneacha agus na leachtaitheoirí tuairiscithe ar shainaithin an OSFC an gá le Tuairisc alt 56 a chur i dtoll a chéile ina leith in 2013. Is é cuspóir an liosta seo a chur ar chumas páirtithe ar spéis leo aon cheistanna buartha, a bhaineann le cuideachta dhócmhainneacha faoi leachtú a thabhairt chun airde an leachtaitheora agus/nó an OSFC ionas go gcuirfí aon chinn de na buarthaí sin san áireamh nuair a bheadh socrú á dhéanamh ar cibé acu ar cheart nó nár cheart iarratas a dhéanamh stiúrthóirí na cuideachta a shrianadh roimh an Ard-Chúirt. Leagtar amach tuilleadh mionsonraí maidir le próiseas alt 56 i gCaibidil 3 den Tuarascáil seo.

Ó thráth go chéile, foilsíonn an Oifig Fógraí Eolais, mar shampla, ar reachtaíocht a achtaíodh le déanaí ar mhaithe le páirtithe leasmhara. Sa chomhthéacs sin, d'fhoilsigh an Oifig cáipéis amháin den sórt sin i rith na bliana – ar ábhar Acht na gCuideachtaí (Forála Ilghnéitheacha) 2013¹⁵.

De bhreis ar an méid roimhe seo, d'éisigh an Oifig corradh le 22,000 cóip dá foilseacháin éagsúla i rith 2014. Go háirithe, bhí an-mheas ar Leabhair Eolais nuashonraithe na hOifige, agus ar shraith mhéadaithe na hOifige de Threoracha Tapa freisin. Trí chomhaontú leis an Oifig, thug an Oifig um Chlárú Cuideachtaí (“OCC”) tuairim is leathchuid de na cáipéisí seo do dhaoine a bhí i mbun cuideachta nua a chlárú¹⁶. Rinneadh an chuid eile a eisiúint go príomha mar fhreagairt d'éileamh poiblí, bíodh sé ag imeachtaí, taispeántais nó láithreoireachtaí nó mar go raibh daoine ag dul i dteagmháil leis an Oifig go díreach.

Le linn na bliana 2014, thosaigh an Oifig ag obair ar a sraith Leabhar Faisnéise a athdhréachtú chun achtú Acht na gCuideachtaí, mar a bhíodhas ag súil leis ag an am, a léiriú. Tá sé i gceist go mbeidh Leabhair Faisnéise athbhreithnithe ar fáil chun leas páirtithe leasmhara roimh thosach feidhme an Achta an 1 Meitheamh 2015.

Seimineáir agus taispeántais

Gné thábhachtach de straitéis tathanta na hOifige is ea a clár for-rochtana. Is éard atá i gceist anseo, i measc nithe eile, ná an soláthar láithreoireachtaí agus óráidí do ghrúpaí páirtithe leasmhara, chomh maith le freastal ar thaispeántais agus ar imeachtaí ar dóigh dóibh gné amháin nó níos mó ná gné amháin de spriocphobal na hOifige a chur san áireamh. Shainaithin an Oifig sainghrúpaí áirithe a bheith i measc a spriocphobail, lena n-áirítear:

- daoine atá breithniú á dhéanamh acu ar chorprú nó a chorpóraigh gnóthais le déanaí;
- gairmithe i mbun comhairle a chur ar fáil do chuideachtaí agus do stiúrthóirí cuideachta atá in ann an teachtaireacht chomhlíonta a chur in iúl do chliaint agus, tríd sin, clúdach na hOifige a leathnú go mór;
- mic léinn atá cláraithe faoi láthair i gcláir ghnó ag leibhéal fochéimithe nó iarchéimithe, a n-éireoidh formhór díobh ina stiúrthóirí cuideachtaí nó ina gcomhairleoirí gairmiúla sa deireadh; agus
- an earnáil pobail agus an earnáil dheonach, ina mbíonn easpa eolais ar dhlí na gcuideachtaí óna nádúr de ghnáth agus, dá bhrí sin, a bhaineann leas as treoir de ghnáth.

I rith na bliana, sholáthair foireann na hOifige 42 láithreoireacht (2013: 60) do lucht éisteachta de thart ar 2,500 duine san iomlán. I rith na bliana, rinneadh ionadaíocht don Oifig ag 15 taispeántas agus imeacht (2013: 16), a cuimsíodh rannpháirtíocht leanúnach sa sraith an-rathúil “Ag Tabhairt Aire do Ghnó”. Déantar sonraí faoi na láithreoireachtaí a soláthraíodh agus faoi na taispeántais ar freastalaíodh orthu faoi seach i rith na bliana a leagan amach in Aguisín 2 leis an Tuarascáil seo.

Feabhsúcháin reachtaíochta agus bheartais a thathant

Mar gheall ar a sainordú um chomhlíonadh a chur chun cinn agus um neamhchomhlíonadh dhlí na gcuideachtaí a fhorfheidhmiú, tá an Oifig in ann peirspictíocht eolasach a chur ar fáil maidir le plé agus díospóireachtaí beartais a tharlaíonn ag leibhéal náisiúnta agus ag leibhéal an AE i ndáil le dlí na gcuideachtaí agus le topaicí lena mbaineann. Sa chomhthéacs sin, rinne an Oifig aighneachtaí mar fhreagairt do roinnt tograí beartais i rith na bliana. Leagtar tuilleadh sonraí amach thíos.

Acht na gCuideachtaí

Le linn na bliana, lean an Oifig de bheith ag cabhrú leis an Roinn an Bille (arb é an príomhchuspóir atá leis corp reatha dhlí na gcuideachtaí – atá le fáil faoi láthair i 16 Acht de chuid an Oireachtais¹⁷ agus i roinnt Ionstraimí Reachtúla agus Rialachán – a chomhdhlúthú in áit amháin) a chur ar aghaidh tríd an bpróiseas reachtach. Is é atá in Acht na gCuideachtaí¹⁸, freisin, a síníodh mar dhlí an 23 Nollaig 2014, roinnt leasuithe ar dhlí na gcuideachtaí agus roinnt breiseanna leis. Pléitear níos mine le roinnt díobh sin in áit eile sa Tuarascáil seo.

¹⁶ De ghnáth, eisiúnn an CRO Treoir Thapa OSFC faoi stiúrthóirí cuideachta mar chuid dá paca mar a thugtar do chuideachtaí nua-chorpraithe.

¹⁷ Téarma comhchoiteann ar Thithe Uachtaracha agus Íochtaracha na Parlaiminte

¹⁸ Uimhir 38 de 2014

Reachtaíocht maidir le GÉCS

Eintitis shainchuspóireacha airgeadais is ea Gléasanna Éireannacha um Chomhbhainistiú Sócmhainní (“GÉCSanna”). Cé nach cuideachtaí iad, tá roinnt saintréithe cuideachta acu. De bhun Cinnidh ón Rialtas gur cheart do OSFC ról a bheith aici i GÉCSanna a rialáil, lean an Oifig de bheith ag obair go fairsing le linn na bliana faoi athbhreithniú leis an Roinn agus leis an Roinn Airgeadais faoi seach ar thabhairt isteach bheartaithe GÉCSanna faoi reachtaíocht na hÉireann agus, go háirithe, ar láidreacht an chreata rialála bheartaithe a mbeadh feidhm aige maidir le heintitis den sórt sin ó tharla gur ar an mBanc Ceannais atá príomhfhreagracht as na heintitis sin a rialáil.

Gníomhaíochta eile tathanta

Mar aon leis an méid roimhe seo, chuir an Oifig leis an aighneacht ón Roinn Airgeadais i dtaca leis an Tuarascáil “Doing Business” ar Éirinn ón mBanc Domhanda agus d’fhreagair sí don phlépháipéar ón Roinn Dlí agus Cirt agus Comhionannais ar chumhacht coinneála chomhdhlúite aonair a thabhairt do bhaill den Gharda Síochána.

Caidrimh le páirtithe leasmhara seachtracha a bhainistiú agus a fhorbairt

Ar mhaithe lena cuspóirí reachtúla agus lena spriocanna gaolmhara a chur chun cinn, féachann an Oifig le caidrimh láidre agus éifeachtacha a choinneáil le raon príomhpháirtithe leasmhara. De bhreis ar an bpobal i gcoitinne, áirítear le príomhpháirtithe leasmhara na hOifige an tOireachtas, an tAire, an Roinn, comhlachtaí reachtúla/rialála eile agus iad siúd a sholáthraíonn seirbhísí gairmiúla do chuideachtaí agus do stiúrthóirí cuideachtaí agus d’oifigigh chuideachtaí. Déantar idirghníomhaíochtaí na hOifige le príomhpháirtithe leasmhara áirithe i rith na bliana a achoimriú thíos.

Comhaltaí den Oireachtas

Faigheann an Oifig seo teachtaireachtaí ó chomhaltaí den Oireachtas ó am go chéile. De ghnáth, is éard atá sna teachtaireachtaí seo léiriú ar bhuairet faoi cé acu atá Achtanna na gCuideachtaí á sárú ag páirtithe ar leith nó nach bhfuil nó baineann siad le cásanna faoi athbhreithniú. Cé go bhfuil an Oifig an-srianta maidir leis an bpointe ar ar féidir léi freagairt do na teachtaireachtaí sin de bhua a hoibleagáidí rúndachta reachtúla, déanann sí a dícheall cibé cúnaimh is féidir léi a chur ar fáil do Theachtaí¹⁹ agus do Sheanadóirí²⁰.

An Roinn Post, Fiontar agus Nuálaíochta

Lean an Oifig uirthi teagmháil a dhéanamh le comhghleacaithe sa Roinn ar fud na bliana ar chúrsaí leasa choitinn. Rinneadh ionadaíocht don Oifig ag cruinnithe bainistíochta na Roinne agus, lasmuigh de na struchtúir fhoirmiúla sin, déantar teagmháil rialta de réir mar is gá.

OCC (an Oifig um Chlárú Cuideachtaí)

Toisc gurb ise an stór poiblí faisnéise faoi chuideachtaí agus faoi oifigigh chuideachtaí, imríonn an OCC ról rithábachtach i dtacú leis an Oifig ina cuid oibre. De bhreis ar a teacht le chéile ar chúrsaí leasa choitinn, cuireann foireann an OCC fianaise ar fáil ar bhonn rialta d’imeachtaí OSFC agus, nuair a shainaithnítear iad, ar sháruithe *prima facie* Achtanna na gCuideachtaí.

Biúró an Gharda um Imscrúdú Calaoise (“BGIC”)

Dá dtagraítear i gCaibidil 1 den Tuarascáil seo, áirítear le líon foirne na hOifige roinnt Gardaí. Tá na Gardaí sin ar iasacht ó BGIC. Tá dlúthchaidreamh na hOifige leis an nGarda Síochána, agus le BGIC go háirithe, rithábachtach ina hobair forfheidhmithe choiriúil. Sa chomhthéacs sin, buaileann an Oifig le bainisteoireacht BGIC ar bhonn rialta maidir le cúrsaí leasa choitinn.

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

De réir fhorálacha Acht na gCuideachtaí (Iniúchadh agus Cuntasaíocht) 2003, (“Acht 2003”), is ball de ÚMICÉ é an Stiúrthóir agus tá an ceart aige/aici chun ball a ainmniú chuig a Bhord Stiúrthóirí. Tá an tUasal Conor O’Mahony, Ceann Seirbhísí Dócmhainneachta agus Seirbhísí Corparáideacha, sa chomhthéacs sin, ina bhall de mBord na stiúrthóirí ag ÚMICÉ.

D’fhreastail an t-ainmní ó OSFC ar 8 gcinn de na 9 gcruinniú Boird a raibh sé i dteideal freastal orthu, mar aon le 3 chruinniú de chuid Choiste Iniúcháireachta an Bhoird dá bhfuil sé ina chomhalta freisin. Beidh Tuarascáil Bhliantúil Údarás Maoirseachta Iniúchta agus Cuntasaíochta na hÉireann (ÚMICÉ) don bhliain 2014 ar fáil ar a shuíomh Gréasáin²¹ a luaithe a bheidh sí leagtha faoi bhráid an Oireachtais ag an Aire.

De bhreis ar an gcaidreamh reachtúil mar atá leagtha amach thuas, rinne an Oifig teagmháil rialta le ÚMICÉ i rith na bliana maidir le cúrsaí leasa choitinn.

An Grúpa Athbhreithnithe Dlí Cuideachta (“GADC”)

Is comhlacht comhairleach bunaithe go reachtúil don Aire ar chúrsaí a bhaineann le dlí cuideachta é an GADC. Tá an Stiúrthóir ina bhall den GADC agus déantar ionadaíocht don Oifig ag cruinnithe iomlánacha agus ag cruinnithe Coistí a mbaineann a gcuid oibre lena sainchúram. I rith na bliana, lean an GADC leis a obair ar a chlár oibre do 2012-2014²². Rannchuidigh an Oifig leis na saincheisteanna seo a leanas, i measc nithe eile, mar a bhí breithnithe ag an GADC:

Ionadaíocht a dhéanamh do chuideachta os comhair na gCúirteanna

Lean an Grúpa Athbhreithnithe Dlí Cuideachta (GADC) ar aghaidh leis an ábhar seo a athbhreithniú le linn na bliana faoi athbhreithniú agus, ag deireadh na bliana, bhí a chuid pléití ina leith sin fós ar siúl.

Athbhreithniú ar fhorfheidhmiú dhlí na gcuideachtaí

Chuir GADC tús le scrúdú a dhéanamh ar an ábhar seo le linn na bliana faoi athbhreithniú agus, ag deireadh na bliana, bhí a chuid pléití fós ar siúl.

An Banc Ceannais

Tá Meabhrán Tuisceana i bhfeidhm idir OSFC agus an Banc Ceannais. Bunaithe ar a reachtaíocht forais, ligeann sé don dá chomhlacht faisnéis a tharchur chuig an gcomhlacht eile i gcás ina bhfuil siad sásta go mbaineann an fhaisnéis sin le sainchúram an chomhlachta eile.

Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim

Is comhpháirtí tábhachtach don Oifig iad na Coimisinéirí Ioncaim a cuid oibre a chur chun cinn, go háirithe i ndáil le cúrsaí a bhaineann le dócmhainneacht. Sa chomhthéacs sin, tháinig an dá chomhlacht le chéile roinnt uaireanta i rith na bliana. Ina theannta sin, chomhroinn an dá chomhlacht faisnéis maidir le 29 gcúrsa ar leith (2013:24).

Gairm na Cuntasóireachta

Imríonn gairm na cuntasóireachta ról tábhachtach i gcabhrú le hobair na hOifige, tríd an oibleagáid tuairiscithe éigeantaigh ar iniúcháirí cionta indíotáilte a bhfuiltear in amhras orthu a thuairisciú faoi Achtanna na gCuideachtaí agus tríd an tacaíocht níos leithne do theachtaireacht chomhlíonta na hOifige a fhéadann a bhaill a sholáthar dá gcliaint. Mar sin de, féachann an Oifig le hoibriú go dlúth leis na comhlachtaí cuntasóireachta chun tacú leo a chinntiú go dtugtar eolas iomlán dá mbaill faoina n-oibleagáidí tuairiscithe éigeantaigh agus insint dóibh faoin gcúnamh a fhéadann an Oifig a sholáthar do dóibh siúd dá gcuid ball cliant atá i bpost mar stiúrthóirí cuideachtaí agus d’oifigigh cuideachtaí.

Thionóil ionadaithe na hOifige 2 chruinniú fhoirmiúla le baill shinsearach de bhainisteoireacht na gcomhlachtaí cuntasóireachta i rith na bliana.

²¹ www.iaasa.ie

²² Tá Tuarascálacha Bliantúla GADC ar fáil ag www.clrg.org

Stocmhalartán na hÉireann

Thionóil an Oifig cruinniú foirmiúil amháin le baill shinsearacha de Stocmhalartán na hÉireann i rith 2014 ar ábhair chomhleasa.

Comhlachas Idirnáisiúnta na Rialtóirí Dócmhainneachta (“CIRD”)

Is comhlacht idirnáisiúnta é CIRD a thugann le chéile na heispéiris agus an saineolas atá ag rialtóirí náisiúnta dócmhainneachta ó 26 dlínse ar fud an domhain. Is fóram luachmhar é CIRD, a bhfuil an Oifig ina ball de ón mbliain 2003, le haghaidh teagmháil agus comhar idir a chuid ball a chur chun cinn agus le haghaidh faisnéis maidir le réimsí leasa choitinn agus dea-chleachtais a chomhroinnt.

Páirtithe leasmhara eile

De bhreis ar na grúpaí páirtithe leasmhara dá dtagraítear thuas, rinne an Oifig bualadh le/oibriú le raon grúpaí páirtithe leasmhara agus páirtithe leasmhara eile i rith 2014, lena n-áirítear an Coimisiún Eorpach, an Roinn Coimirce Sóisialaí, Feidhmeannacht na Seirbhíse Sláinte agus Pobal.

Na meáin

Déileálann an Oifig leis na céadta ceist meán sa bhliain de ghnáth. Cé go bhfuil an Oifig aireach ar an ról tábhachtach a fhéadann na meáin a imirt in eolas a thabhairt don díospóireacht ar shaincheisteanna dlí cuideachta, comhlíonta agus rialachais i gcoitinne, agus go ndéanann sí a dícheall, nuair is féidir, cabhrú leis na meáin trí dhéileáil le ceisteanna ginearálta, ní mór di a bheith an-chúramach agus í a dhéanamh. Cuirtear cosc ar an Oifig, faoi reachtaíocht rialaithe, aon ráiteas poiblí a dhéanamh maidir leis an déanamh imscrúduithe, seachas i ndáil le faisnéis a chuaigh san fhearann poiblí cheana. Ina theannta sin, tá an Oifig aireach ar na cearta atá ag daoine aonair agus ag daoine eile atá ag teacht os comhair na gCúirteanna, agus, dá bhrí sin, ní eisíonn sí tuairiscí ar dhul chun cinn ná aon fhaisnéis eile faoina gníomhaíocht forfheidhmithe i gcás ina bhféadfadh sí dochar a dhéanamh d’aon ghníomhaíochtaí dlí amach anseo.

Nuair is cuí, cuireann baill foirne na hOifige ailt leis na meáin agus le foilseacháin iomchuí. Cuireadh alt den chineál sin le Gnóthaí Poiblí Éireann le linn na bliana 2014, rud a bhain le dualgais stiúrtóirí i gcás eagraíochtaí a mhaoinítear go poiblí.