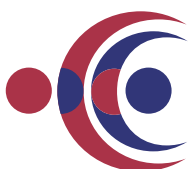
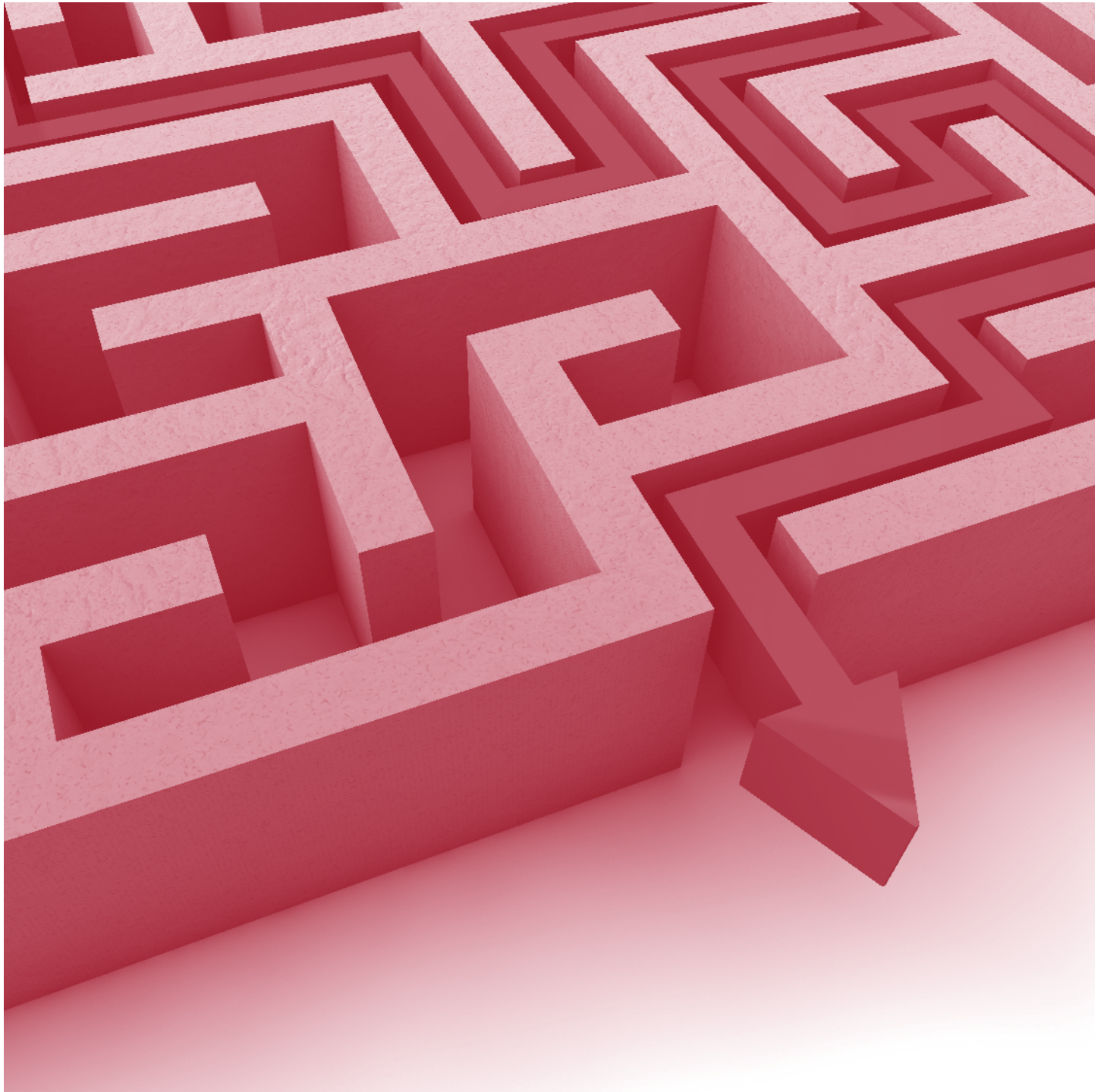


# TUARASCÁIL BHLIANTÚIL

Oifig An Stiúrthóir Um Fhorfheidhmiú Corparáideach

2013



Oifig an Stiúrthóra um  
Fhorfheidhmiú Corparáideach

Office of the Director  
of Corporate Enforcement

Le haghaidh eolas eile:

**Oifig and 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](mailto:info@odce.ie)

Suíomh Gréasán: [www.osfc.ie](http://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 dlíteanas 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 2014

Word Perfect Translations Ltd agus foireann an Stiúrthóra a d'aistrigh an Tuarascáil Bhliantúil seo go Gaeilge

# CLÁR ÁBHAIR

Brollach ón stiúrthóir	5
<b>Sracfhéachaint</b>	8
<b>Caibidil 1: forbhreathnú ar OSFC</b>	10
Sainordú reachtúil	11
Spriocanna ardleibhéil	11
Acmhainní, struchtúr eagrúcháin, socruithe rialachais agus príomhshruthanna oibre	12
<b>Caibidil 2: tuiscint níos fearr ar chearta agus dhualgais na bpáirtithe lena mbaineann faoi dhlí na gcuideachtaí a chur chun cinn</b>	17
Intreoir	18
Foilseacháin agus gníomhaíochtaí for-rochtana	18
Feabhsúcháin reachtaíochta agus bheartais a thathant	20
Caidrimh le páirtithe leasmhara seachtracha a bhainistiú agus a fhorbairt	20
<b>Caibidil 3: aghaidh a thabhairt ar iompar neamhdhleathach agus neamhfhreagrach sa mhéid go mbaineann sé le dlí cuideachta</b>	23
Struchtúr na Caibidle seo	24
<b>IONCHUIR SHEACHTRACHA</b>	24
Tuairiscí alt 56 na leachtaitheoirí	25
Leithdháileadh earnálach d'ionchuir sheachtracha eile (is é sin ionchuir sheachtracha cé is moite de thuairiscí 56 na leachtaitheoirí	28
Gearáin	29
Tuairiscí faoi chionta indíotáilte ó Iniúcháirí	29
Tarchuir	30
Tuairiscí faoi chionta indíotáilte ó chomhlachtaí gairmiúla	30
Tuairiscí leachtaitheoirí maidir le coiriúlacht a d'fhéadfadh a bheith ann	31
Tuairiscí faoi alt 19 den Acht um Cheartas Coiriúil 2011	31
<b>IONCHUIR INMHEÁNACH</b>	32
Intreoir	32
Cuideachtaí díscailte dócmhainneacha	32
Maoirseacht ar leachtaitheoirí	33
Imscrúduithe a tosaíodh ar a tionscnamh féin	33
Líon na n-ionchur inmheánach - 2013	33
<b>TRÉCHUIR</b>	34
<b>ASCHUIR</b>	36
Aschuir ó phróiseas alt 56	36

Aschuir na hoibre forfheidhmithe	39
Réiteach/leasúchán deonach a bhaint amach	39
Comhlíonadh a áirithiú trí chumhachtaí sibhialta an Stiúrthóra a fheidhmiú	39
Tarchuir chuig comhlachtaí gairmiúla agus rialála eile	40
Forfheidhmiú sibhialta	40
Forfheidhmiú coiriúil	43

## Caibidil 4: seirbhís ardchaighdeán do chustaiméirí a chur ar fáil do pháirtithe leasmhara inmheánacha agus seachtracha 47

Seirbhís ardchaighdeán do chustaiméirí a chur ar fáil do pháirtithe leasmhara seachtracha	48
Seirbhís ardchaighdeán do chustaiméirí a chur ar fáil do pháirtithe leasmhara inmheánacha	50
Caighdeán seirbhíse do chustaiméirí	50
Comhlíonadh oibleagáidí de bhun an dlí, rialacháin agus stádas na hOifige mar aonán earnála poiblí arna bhunú le reacht	51

## Aguisíní 53

Aguisín 1: Caiteachais arna chionroinnt i gcoinne chionroinnt iarbhír – 2011 - 2013	54
Aguisín 2: Láithreoireachtaí a d'fhuascail agus taispeántais ar ar fhreastail - 2013	55
Aguisín 3: Cásanna ina rinne an Ard-Chúirt Orduithe srianadh de bhun alt 56 d'AFDC	60
Aguisín 4: Cásanna ina rinne an Ard-Chúirt Orduithe dícháilithe de bhun alt 56 d'AFDC	68
Aguisín 5: Cásanna ina nach dhearna an Ard-Chúirt Orduithe srianadh nó dícháilithe de bhun alt 56 d'AFDC	69

## Gluais 70

# 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 2013 a chur faoi bhráid an Uasail Richard Bruton, T.D., an tAire Post, Fiontar agus Nuálaíochta.

### Prionsabail forfheidhmithe

I dTuarascáil Bhliantúil na bliana seo caite, an chéad cheann tar éis gur ghlac mé leis an bpost seo, thug mé le fios, agus aird ar réimse tosca ábhartha – lena n-áirítear cineál neamh-lánroghnach phróiseas Alt 56 agus na himpleachtaí iarmhartacha do shreabhadh eile oibre lánroghnach – nach mór dúinn tabhairt faoi na hacmhainní atá ar fáil againn a chur chun úsáide ar an mbealach is éifeachtaí is féidir.

Sa chomhthéacs sin, agus d'fhonn méid breise de shoiléireacht agus de thrédhearcacht a sholáthar maidir leis na himpleachtaí iarmhartacha atá i ndán dár gcur chuige i dtreo obair forfheidhmithe, i gcaitheamh na bliana atá faoi athbhreithniú, chuir an Oifig sraith Prionsabail Forfheidhmithe i dtoll a chéile a lorgaíonn chun na breithniúcháin a chur in iúl a chuireann faisnéis ar fáil do na cinntí a dhéanann an Oifig maidir le forfheidhmiú.

Go sonrach, agus a dheimhniú cibé acu chun tús nó gan tús a chur le próiseas forfheidhmithe mar fhreagairt ar shraith áirithe fíricí agus cúinsí agus, má chuirtear tús leo, ar chineál an phróisis forfheidhmithe sin, beidh aird ag an Oifig ar na prionsabail fhairsinge a leanas:

- scála agus tromchúise na saincheisteanna atá i gceist;
- tionchar féideartha níos fairsinge an mhí-iompair dhealraithe;
- an fhéidearthacht go mbeadh mí-iompair eile ar bun ag an duine aonair/aonán ábhartha;
- an bealach a theastaíonn ón ngearánaí, sa chás gurb ann dó/di, chun an bhuncheist/na buncheisteanna a réiteach gan dul i muinín na hOifige;
- an dóchúlacht go mbainfear toradh dearfach amach; agus
- breithniúcháin leasa phoiblí.

Ba cheart go mbeadh toradh ní ba chomhsheasmhaí le sonrú trí aird a bheith ar na prionsabail thuas i dtreo gníomhaíochtaí a bhaineann le forfheidhmiú, agus go ndíreofaí acmhainní na hOifige ar na cásanna siúd is mó a uasmhéadóidh éifeachtacht dhóchúil na hOifige chun a gcuid cuspóirí reachtúla a bhaint amach.

### An bhliain faoi athbhreithniú

Mar is féidir a fheiceáil ó chorp na Tuarascála, sholáthair an Oifig roinnt aschur inláimhsithe i rith na bliana, arb éard atá sa toradh comhcheangailte a bhí orthu ná 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 iompair neamhfhreagraigh agus neamhchomhlíontaigh agus é a dhímholadh.

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

- foilsíodh sé cháipéis treorach agus faisnéise nua ar mhaithe leis na páirtithe leasmhara;
- aimsíodh an coigeartú saincheisteanna iasachtaí stiúrthóirí ar bhonn neamhreachtuil cothrom le luach comhiomlán de thuairim is €62m;
- rinneadh comhlíonadh oibleagáidí faoi Achtanna na gCuideachtaí thar ceann raon páirtithe a aimsiú go rathúil i gcorradh le 230 cás trí bhearta níos foirmiúla;
- aimsíodh an dícháiliú 25 duine aonair, agus an srianadh triúr eile, mar thoradh ar iarratais Chúirte arna ndéanamh ag an Oifig;
- rinneadh 219 stiúrthóir cuideachtaí a shrianadh, agus 9 stiúrthóir eile a dhícháiliú, mar thoradh ar iarratais chuig an Ard-Chúirt arna ndéanamh ag leachtaitheoirí tar éis don Oifig iniúchadh a dhéanamh ar thuairiscí bunúsacha leachtaitheoirí; agus
- aimsíodh 17 chiontóu choiriúla sa Chúirt Dúiche as sáruithe Achtanna na gCuideachtaí.

Anuas ar an méid thuas, tar éis dlíthíocht fhadtréimhseach maidir le hiompar stiúrthóirí Bovale Developments roimhe seo, i Nollaig 2013, dheimhnikh an Ard-Chúirt, tar éis breithniú a dhéanamh ar an bhfianaise a tugadh chun airde, murach na cúinsí maolaithe, gurbh í an tréimhse chúig ar cheart

an bheirt daoine lena mbaineann a dhícháiliú ná 14 bliana an duine. Agus na tosca maolaithe curtha san áireamh, dheimhnigh an Chúirt gurbh í an tréimhse iarbhrí ar cheart an bheirt a dhícháiliú ná 7 mbliana an duine.

## Imeachtaí coiriúla a bhaineann le hIar-Bhanc-Chorparáid Angla-Éireannach

Ag an tráth a cuireadh na nótaí tuairimíochta seo le chéile, tá an chéad líon de thrialacha sceidealaithe coiriúla a bhaineann le himeachtaí ag Iar-Bhanc-Chorparáid Angla-Éireannach ag druidim chun deiridh. Tar éis imscrúdú fadálach, casta agus d'úsáid go leor acmhainní, tá na ceisteanna seo tagtha os comhair na gCúirteanna agus deimhneoidh giúiré a bpiaraí ciontacht nó neamhchiontacht na gcosantóirí, i gcomhréir lena gcearta Bunreachtúla. Sa chomhthéacs sin, is tábhachtach a thabhairt faoi deara go bhfuil aon duine a cúisíodh neamhchiontach, agus is amhlaidh a bheidh sé/sí, go dtí go gcruthaítear a mhalairt.

Deirtear go bhfuil an triail reatha ar an triail choiriúil "bhóna bháin" is mó ar tugadh faoi i stair an Stáit riamh, agus baineann tábhacht shuntasach léi, ar an ábhar sin. Gan aird ar an toradh, léiríonn an chaoi gur tugadh chun trialach an cás seo, in ainneoin scála agus chastacht an cháis agus an iomaí gné úrnua atá ann agus cineál an cháis a úsáideann go leor acmhainní – go bhfuil an córas chun imscrúdú a dhéanamh ar chionta féideartha dhlí na gcuideachtaí atá ar na saghsanna is tromchúisí, in ann freagairt chuí a thabhairt, cé gur imríodh tionchar suntasach ar chumas na hOifige, sa chomhthéacs níos fairsinge. Táthar ag súil leis, go dtacóidh sin agus go gcuirfidh sé feabhas ar mhuinín an phobail as an gcóras sin agus, trína shíneadh, go gcuirfidh sé le treisiú cháil na hÉireann mar gheilleagar ar a ndéantar dea-rialáil.

Tá dhá thriail bhreise sceidealaithe faoi láthair le bheith ar bun, ceann amháin díobh a bhaineann le sárúithe breise líomhnaithe ar Achtanna na gCuideachtaí. Dé réir taithí, is eol dúinn gurb ionann tacú leis na húdaráis ionchúisithe chun tús a chur le triail ar díotáil agus chun tabhairt faoina gcuid dualgais nochta don chosaint agus dúshlán suntasach agus leanúnach. Dá réir sin, is féidir linn coinne réasúnta a bheith againn leis go leanfaidh an Oifig bheith páirteach sna ceisteanna seo go ceann roinnt mhaith ama.

## Pleanáil lucht saothair

I gcaitheamh na bliana atá faoi athbhreithniú, chuir an Oifig athbhreithniú i gcrích ar a mhéid atá a meascán scileanna ar cóimhéid lena sainchúram reachtúil agus roinn sí an anailís toraidh leis an Roinn Post, Fiontar agus Nuálaíochta. Anuas air sin, bhí aird ag an athbhreithniú seo ar na himpleachtaí le haghaidh chleachtais forfheidhmithe na hOifige agus ar riar cásanna dóchúil na bPrionsabal Forfheidhmithe dá dtagraítear thuas.

Is í an phríomhcheist a eascraíonn ón athbhreithniú sin ná an chonclúid, i gcomhthéacs na huaillmhéine chun díriú ar imscrúduithe níos casta agus tromchúisí ar dhlí na gcuideachtaí (sibhialta agus coiriúil araon), is gá breis gairmiúlú a dhéanamh ar an Oifig. Go sonrach, nuair a bhíonn aird ag duine ar an gcaoi gur comhábhair lárnacha iad saincheisteanna airgeadais agus gaolmhara den chuid is mó de na sárúithe ar dhlí na gcuideachtaí, má tá an Oifig lena lánchumas a bhaint amach agus a cuid uailmhianta a fhóru chun díriú ar éagóir amhrasta atá den chineál níos tromchúisí, beidh orainn dul i ngleic le neamhleordhóthanacht an tsaineolais chuntasaíochta intí.

Chun an méid thuas a chur i gcomhthéacs, cé go bhfuil ag an Oifig, faoi láthair, líon foirne faofa beirt chuntasóirí, tá ceann de na poist sin folamh faoi láthair mar gheall go ndeachaigh duine amháin ar scor le déanaí. Bunaithe ar an athbhreithniú a luaitear thuas, bhí sé ina conclúid ag an Oifig, sna blianta amach romhainn, go dteastóidh uathu cúigear cuntasóirí breise taithíocha a cheapadh, a bhain na cáilíochtaí oiriúnacha amach, anuas ar a líon reatha faofa, d'fhonn go mbeidh ar a gcumas acu oibriú ar bhonn inchreidte agus ar bhonn marthanach ar an leibhéal ar mian leí a bhaint amach.

## Ráitis chonclúideacha

Mar chonclúid, ba mhian liom buíochas a ghabháil le mo chomhghleacaithe as ucht a dtiomantais agus a ndúthrachta leanúnaí do bhaint amach chuspóirí na hOifige. I gcaitheamh na bliana faoi athbhreithniú, lean an Oifig le tabhairt faoi athrú suntasach agus b'ionadh dom toil na gcomhghleacaithe chun an t-athrú sin a fháisceadh agus, faoi mar ba ghá, chun breis leibhéil shuntasacha freagrachta breise a ghlacadh.

Ian Drennan  
Stiúrthóir  
31 Márta, 2014

SRACFHÉACHAINT

# SRACFHÉACHAINT

## Tathant

- Eisíodh 6 fhoilseachán teorach agus faisnéise nua
- Soláthraíodh 60 láithreoireacht faisnéise agus freastalaíodh ar 16 thaispeántas

## Forfheidhmiú

### Foinsí ár gcuid oibre

- Fuarthas beagnach 2,000 tuairisc reachtúil ó leachtaitheoirí, ó iniúcháirí agus ó chomhlachtaí gairmiúla
- Fuarthas breis agus 250 gearán ó bhaill den phobal
- Rinneadh breis agus 100 ionchur go himheánach

### 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 219 stiúrthóir cuideachtaí a shrianadh agus 9 stiúrthóir cuideachtaí a dhícháiliú
- Coigeartaíodh sáruihte iasachta stiúrthóirí ar fiú €62m iad mar thoradh ar ghnómhafóchtaí na hOifige
- Aimsíodh comhlíonadh Achtanna na gCuideachtaí i 230 ásc ar leith trí chumhachtaí sibhialta an Stiúrthóra a fheidhmiú
- Rinneadh 25 duine aonair a dhícháiliú agus 3 daoine aonair eile a shrianadh mar thoradh ar iarratais na hArd-Chúirte arna ndéanamh an Oifig
- Aimsíodh 17 chiontú choiriúla sa Chúirt Dúiche, i dteannta Ordú dícháilithe gaolmhar
- Tarchuireadh 11 gceist ar leith chuig comhlachtaí cuntasóireachta gairmiúla maidir le ceistanna a bhain lena mbaill

## Imscrúdú A Bhaineann Leis An Mbank-Chorparáid Angla-Éireannach CPT

### Alt 60, Acht na gCuideachtaí, 1963

- Ag dáta an scríofa, tá triail triúr daoine ag gluaiseacht chun conclúide – cúisíodh gach cosantóir le sé chás déag de sháruihte líomhnaithe ar alt 60. Anuas ar na cúisimh a bhaineann le halt 60, cúisíodh duine de na cosantóirí le seacht gcás bhreise den sárú líomhnaithe ar fhorálacha alt 234(2) d'Acht na gCuideachtaí, 1963

## Airgeadas

- Ba é €3.123m an costas ar an Oifig a rith le linn 2013, arb ionann é agus 58% dá leithdháileadh don bhliain agus laghdú 9% ón bhliain roimhe.



# FORBHREATHNÚ AR OSFC

# CAIBIDIL 1

## FORBHREATHNÚ AR OSFC

### Sainordú reachtúil

#### Oifig an Stiúrthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach

Rinneadh foráil san Acht um Fhorfheidhmiú Dlí Cuideachtaí, 2001, ("AFDC")<sup>1</sup> 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 Acht um Fhorfheidhmiú Dlí Cuideachtaí<sup>2</sup>. Áirítear leo:

- i. comhlíonadh Achtanna na gCuideachtaí a spreagadh;
- ii. áisc 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 achoimre<sup>3</sup>;
- 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 indiotáilte<sup>4</sup> 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.

#### Neamhspleáchas an Stiúrthóra

Déantar foráil san Acht um Fhorfheidhmiú Dlí Cuideachtaí<sup>5</sup> 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.

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:

<sup>1</sup> Alt 7

<sup>2</sup> Alt 12(1)

<sup>3</sup> Is é sin roimh an gCúirt Dúiche

<sup>4</sup> Is éard atá i gcion indiotáilte ná cion is féidir a thriail ar díotáil, is é sin, roimh ghiúiré sa Chúirt Chuarda

<sup>5</sup> Alt 12(2)

- Caibidil 2 – Tuiscint níos fearr ar chearta agus dhualgais na bpáirtithe lena mbaineann faoi dhlí 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 2013, bhí líon foirne faofa de 49.1 (1 Eanáir, 2012: 52.1) coibhéis lánaimseartha ("CL") agus líon iarbhír de 45.5 (1 Eanáir, 2012: 49.8) CL ag an Oifig. Amhail deireadh na bliana, bhí líon foirne faofa de 49.1 (31 Nollaig, 2012: 45.5) ag an Oifig agus b'ionann an líon foirne iarbhír agus 42.9 (31 Nollaig, 2012:44.4) CL. Leagtar comhdhéanamh líon foirne na hOifige amhail an 31 Nollaig 2013 amach sa Tábla thíos.

**Tábla 1**

**Anailís ar líon foirne iarbhír (CLanna) – amhail an 31 Nollaig, 2013**

Grád	Líon
Stiúrthóir	1
Ceannasaithe Feidhme <sup>6</sup> (ach amháin Garda)	4
Comhairleoirí Dlí	2
Cuntasóirí	1
Aturnaetha	2
Príomhoifigigh Cúnta	4
Ard-Oifigigh Feidhmiúcháin	8
Oifigigh Feidhmiúcháin	6.8
Oifigigh Cléireachais	7.5 <sup>7</sup>
<b>Bleachtaire Gardaí (ar iasacht ó Biuró an Gharda um Imscrúdú Calaoise)</b>	
Cigire Bleachtaireachta (Ceannasaí Feidhme)	1
Sáirsint Bleachtaireachta	2
Bleachtaire Gardaí	2.5
Garda	1
Ceannfort	0.1
<b>IOMLÁN</b>	<b>42.9</b>

<sup>6</sup> Comhairleoir Dlí amháin agus Aturnae amháin san áireamh

<sup>7</sup> Rúnaí Dlí sealdach san áireamh

**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 2013.

**Tábla 2****Leithdháileadh airgeadais agus caiteachas - 2013**

	Cionroinnt €000anna	Caiteachas €000anna	%
Pá	2,475	2,394	97
Neamhphá	2,855	729	26
Costais Dlí Eiseachtúil	50	0	0
<b>Iomlán</b>	<b>5,380</b>	<b>3,123</b>	<b>58</b>

**Ba iad seo a leanas na príomhfhálthanna a raibh caiteachas iarbhair difriúil leis an leithdháileadh:**

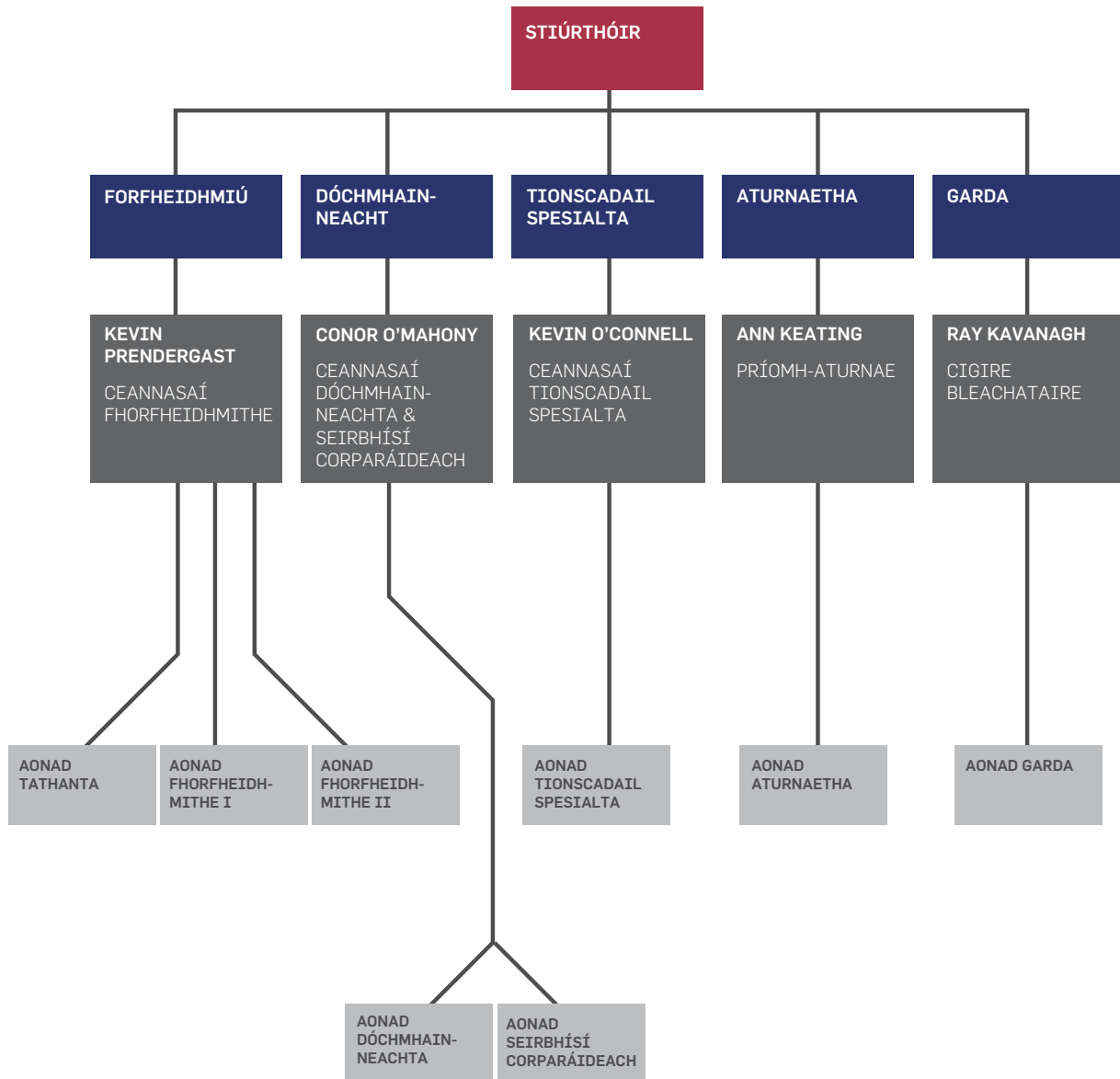
- coigiltí ar phá, mar thoradh ar laghduithe foirne ag teacht as folúntais a tháinig chun cinn i rith na bliana; agus
- nór tháinig costais áirithe dlí a rabhtas ag súil leo aníos i rith na bliana. Ar chinneadh dhá chás, seachnaíodh costais go rathúil. I gcásanna eile, cuireadh saincheist na gcostas siar toisc go raibh éisteacht na gcásanna sin os comhair na gCúirteanna ar feitheamh amhail deireadh na bliana.

Déantar anailís níos mionsonraithe ar chaiteachas i rith na bliana a leagan amach in Aguisín 1 leis an Tuarascáil seo.

**Struchtúr eagraíochtúil**

I rith 2012, rinneadh leasuithe áirithe le struchtúr eagrúcháin na hOifige i bhfeidhm, agus na leasuithe sin, mionsonsonraí a sholátharaíodh sa Tuarascáil Bhliantúil 2012, dírithe den chuid is mó ar an réimse um Fhorfheidhmiú agus Seirbhísí Gairmiúla. Imríodh tionchar ar roinnt leasuithe struchtúracha i rith na bliana faoi athbhreithniú mar fhreagairt ar riachtanais oibríochtúla.

Agus aird á tabhairt ar phríomhfheidhmeanna reachtúla an Stiúrthóra agus ar na sruthanna oibre lena mbaineann, tá an Oifig struchtúrtha in ocht nAonad, agus tagann gach Aonad faoi fhreagracht duine amháin as cúigear Ceann Feidhme. Déantar struchtúr eagrúcháin na hOifige a leagan amach san eagraghram ar an gcéad leathanach eile.



### Socrúithe rialachais

I bpáirtíocht leis na leasuithe le struchtúr eagrúcháin na hOifige a cuireadh i bhfeidhm tar éis Stiúrthóir nua a cheapadh i 2012, rinneadh leasuithe áirithe le struchtúir rialachais na hOifige. Mar thoradh air sin, tagann Bord Bainistíochta athchumraithe – ina bhfuil an Stiúrthóir agus gach Ceann Feidhme – le chéile go rialta agus pléann sé saincheisteanna ag a bhfuil ábharthacht ar fud na hOifige. Áirítear feidhmíocht eagrúcháin agus bainistíocht riosca le saincheisteanna a bhfuil an-tábhacht ag baint leo ó thaobh an Bhoird Bhainistíochta.

### 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 cuspóirí 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"> <li>• 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;</li> <li>• an cheist a tharchur chuig an Aonad Forfheidhmithe le haghaidh tuilleadh imscrúdaithe;</li> <li>• an cheist a tharchur chuig an Aonad Dócmhainneachta, m.sh., i gcás ina mbaineann na saincheisteanna i gceist le cuideachta dhócmhainneach atá faoi leachtú;</li> <li>• an cheist a tharchur chuig tríú páirtí, mar shampla, comhlacht rialála nó forfheidhmithe eile.</li> </ul>	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>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 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.</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 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 chomhoibríoch idir an tAonad Dócmhainneachta agus an tAonad Forfheidhmithe. I gcásanna ina dtagann an gá le dul i mbun dlíthíochta as na gníomhaíochtaí sin, glacann Aonad an Aturnae Phríomha 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 mhacnítear 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

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

02.

# 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 láithreoireachtaí, freastal ar sheimineáir agus ar thaispeántais agus déileáil le fiosruithe ginearálta faoi dhlí na gcuideachtaí ó bhaill 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

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 shaincheistean arna sainaitheint 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 6 fhoilseachán nua (2012: 10). Leagtar sonraí faoi na foilseacháin sin amach sa Tábla thíos.

**Tábla 4**

**Foilseacháin a eisíodh - 2013<sup>8</sup>**

Dáta a Eisíodh	Foilseacháin
Eanáir - Nollaig 2013 <sup>9</sup>	Liosta cuideachtaí dócmhainneacha agus leachtaitheoirí tuairiscithe maidir leo a shainaithin an OSFC ceanglas Tuairisc faoi alt 56 i 2013.
Feabhra 2013	Cruinnithe Ginearálta Bliantúla - Treoir Thapa
Feabhra 2013	Leabhair Chuntas a Choinneáil - Treoir Thapa
Bealtaine 2013	Tuarascáil Bhliantúil
Lúnasa 2013	Coiste Cigireachta - Treoir Thapa
Meán Fómhair 2013	Fógra Eolais I/2013/1 - Nochtadh Faisnéis Cuideachta

I gcaitheamh na bliana, d'fhoilsigh an Oifig liostaí démhíosúla de chuideachtaí dócmhainneacha agus na leachtaitheoirí tuairiscithe ar shainaithin an OSFC an gá le Tuarascáil 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 cheistean buartha, a bhaineann le cuideachta

<sup>8</sup> Tá na foilseacháin go léir ar fáil ag [www.osfc.ie](http://www.osfc.ie)

<sup>9</sup> Fóilsíodh gach dha mhí, le fail ag <http://www.odce.ie/ga-ie/foilseach%c3%a1in/foilseach%c3%a1inabhaineannleacht%c3%ba/leachtuithenua20102013.aspx>

dhócmhainneach ar ar imríodh tionchar, a thabhairt chun airde an leachtaitheora agus/nó an OSFC d'fhonn go gcuirfí aon chinn de na buarthaí sin san áireamh nuair a bheadh measúnú á dhéanamh ar cibé acu ar cheart nó nár cheart iarratas a dhéanamh stiúrthóirí na cuideachta a shrianadh roimh an Ard-Chúirt. Pléitear próiseas alt 56 ar bhonn níos mionsonraithe i gCaibidil 3 den Tuarascáil seo.

Le linn 2013, d'eisigh an Oifig líon foilseacháin bhreise chomh maith ina réimse de Treoir Tapa. Dhéileáil na foilseacháin seo leis an méid a leanas:

- Cruinnithe Bliantúla Ginearálta;
- Leabhair Chuntais a Choimeád; agus
- Coistí Cigireachta.

Cuirtear an treoir uile sin i dtoll a chéile i gcomhar leis an Áisíneacht Náisiúnta Litearthachta d'Aosaigh ("ANLA") agus, mar dhea, d'éirigh leo an stampa "Bhéarla Shoiléir" a fháil, a thugann stíl shoiléir, ghonta agus simplí scríbhneoireachta le tuiscint a ligeann don léitheoir chun tuiscint gan stró a fháil ar an teachtaireacht.

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 na gceanglas um nochtadh faisnéise ag cuideachtaí faoi Achtanna na gCuideachtaí agus ar Rialacháin éagsúla an AE.

De bhreis ar an méid roimhe seo, d'eisigh an Oifig corradh le 15,000 cóip dá foilseacháin éagsúla i rith 2013. 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 chlárú<sup>10</sup>. 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.

### 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 60 láithreoireacht (2012: 47) do lucht éisteachta de thart ar 2,500 duine san iomlán. Bhí sé suntasach go háirithe, sa chéad tréimhse den bhliain, chuir an Oifig lena n-idirchaidreamh le Comhairlí Cathrach agus Contae ar mhaithe le breac-chuntas a thabhairt ar na saincheistanna rialachais corparáidigh a d'fhéadfadh teacht aníos i gcomhthéacs na ngníomhaíochtaí a dhéanann siad agus na seirbhísí a chuireann siad ar fáil faoi seach trí mheán na gcuideachtaí. Anuas air sin, ghlac an Oifig páirt san imeacht an-rathúil 'Taking Care of Business' a bhí ar siúl i gCaisleán Bhaile Átha Cliath i nDeireadh Fómhair 2013. Beidh an t-imeacht seo ar siúl i líon ionaid réigiúnach le linn 2014. I rith na bliana, rinneadh ionadaíocht don Oifig ag 16 taispeántas agus imeacht (2012: 16). 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.

<sup>10</sup> De ghnáth, eisiúint an CRO Treoir Thapa OSFC faoi stiúrthóirí cuideachta mar chuid dá paca mar a thugtar do chuideachtaí nua-chorpraithe.

## 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.

### Bille na gCuideachtaí

I rith na bliana, lean an Oifig lena cuid oibre chun cabhrú leis an Roinn leis an mBille a chur chun cinn (is é an bunchuspóir chun stór reatha dhlí na gcuideachtaí a chomhdhlúthú, a chuimsítear faoi láthair i 16 Acht den Oireachtas<sup>11</sup> mar aon le Ionstraimí Reachtúla agus Rialacháin iomadúla) tríd an bpróiseas reachtaíochta. Áirítear leis an mBille, áfach, roinnt leasuithe agus breisiúchán a bheartaítear ar dhlí na gcuideachtaí faoi mar atá sé faoi láthair.

### Reachtaíocht CBSE a bheartaítear

Aonáin shainchuspóireacha iad Comhfheithiclí Bainistíochta Sócmhainní na hÉireann ("CBSEanna"), a bhfuil roinnt saintréithe de chuideachta acu, cé nach cuideachtaí iad. Le linn na bliana, bhí baint ag an Oifig in idirchaidreamh fairsing leis an Roinn, an Roinn Airgeadais agus an Banc Ceannais ar thabhairt isteach beartaithe CBSEanna faoi reachtaíocht na hÉireann, as ar eascair, faoi dheoidh, cinneadh an Rialtais gur cheart go mbeadh ról teoranta ag an OSFC i rialáil na n-aonán seo (saincheist is ea príomhfhreagracht as rialáil na n-aonán seo don Bhanc Ceannais). Tuigean an OSFC go gcuirfeadh na sonraí maidir leis an rialáil sin i gcrích i rith 2014.

## 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 cuideachtaí. 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 bhuairt 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 Theachtaí<sup>12</sup> agus do Sheanadóirí<sup>13</sup>.

### 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 íse an stór poiblí faisnéise faoi chuideachtaí agus faoi oifigigh cuideachtaí, imríonn an OCC ról ríthábhachtach 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, agus ar sháruithe prima facie Achtanna na gCuideachtaí.

<sup>11</sup> Téarma comhchoiteann ar Thithe Uachtaracha agus Íochtaracha na Parlaiminte

<sup>12</sup> Comhaltaí de Theach Íochtarach na Parlaiminte

<sup>13</sup> Comhaltaí de Theach Uachtarach na Parlaiminte

### **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.

I rith na bliana, tháinig Bord ÚMICÉ le chéile 8 n-uaire. D'fhreastail ainmní OSFC ar gach ceann de na cruinnithe sin. Beidh Tuarascáil Bhliantúil 2013 ÚMICÉ ar fáil ar a láithreán gréasáin<sup>14</sup> a luaithis is a chuirfidh an tAire faoi bhráid an Oireachtais í.

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 2012-2014<sup>15</sup>. Rannchuidigh an Oifig leis na saincheistanna seo a leanas, i measc nithe eile, mar a bhí breithnithe ag an GADC:

#### **Úsáid agus athúsáid fhaisnéis an OCC**

Ag trácht ar an ábhar fairsing seo, rinne an CLRG roinnt moltaí, lena n-áirítear an togra a athlua ina gclár 2006/2007 gur cheart go mbeadh stiúrthóirí aonair in ann iarratas a dhéanamh ar an nGarda Síochána go mbainfí a seoltaí ón taifead poiblí más baol ann dá slándáil phearsanta. Anuas air sin, mhol an Grúpa fothaca reachtúil do chóras athdháilte sonraí builc an OCC agus mhol siad go gcuirfí treoir nua ar fáil maidir le beartas cartlannaithe an OCC.

#### **Tairseacha um dhíolúine iniúchta**

Bhí sé ina chonclúid ag an GDAC, amach anseo agus ar aon dul leis an chuid is mó de dhlínsí eile Eorpacha, nár cheart go mbeadh le cuideachtaí ach dhá chritéar, seachas gach ceann de na trí cheann, de na critéir reatha a chomhlíonadh chun díolúine iniúchta a bhaint amach. Sa mhullach air sin, mhol an GDAC gur cheart go mbeadh bealaí áirithe ar láimh ag an OSFC lena dheimhniú cibé acu ar éilíodh díolúine iniúchta go dlisteanach nó go neamhdhlisteanach.

#### **Ionadaíocht a dhéanamh do chuideachta os comhair na gCúirteanna**

Chuir an GDAC tús le hathbhreithniú ar an ábhar seo i dtreo dheireadh 2013 agus tá an breithniúchán 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.

I rith 2013, d'óstáil an Banc Ceannais cruinniú d'Fhóram Rialtóirí, mar ar tháinig raon d'oifigigh shinsearach a chomhlachtaí rialála éagsúla le chéile chun plé a dhéanamh ar chúrsaí leasa choitinn. D'fhreastail foireann na hOifige ar an cruinniú agus táthar ag súil go leanfaidh an fóram air teacht le chéile sa toadhchá.

### **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 24 gcúrsa ar leith (2012:10).

<sup>14</sup> [www.iaasa.ie](http://www.iaasa.ie)

<sup>15</sup> Tá cóip de Thuarascáil Bhliantúil 2012 GADC ar fáil ag [www.clrg.org](http://www.clrg.org)

I rith 2013, lean foráil a bhí san áireamh san Acht Airgeadais, 2011 le tionchar a imirt ar chumas na hOifige seo chun faisnéis a úsáid a fuarthas ó na Coimisinéirí Ioncaim. Réitíodh an cheist seo, áfach, le linn na bliana faoi athbhreithniú trí leasú a chur san áireamh ar alt 18 den AFDC, amhail a chuimsítear in alt 6 d'Acht na gCuideachtaí (Forálacha Ilghnéitheacha) 2013. Tháinig an leasú i bhfeidhm an 24 Nollaig 2013. Is é tionchar an leasaithe seo chun malartú agus úsáid fheabhsaithe faisnéise idir an Oifig agus réimse eile Gníomhaireachtaí reachtúla, na Coimisinéirí Ioncaim san áireamh.

### **Gairm na Cuntasóireachta**

Imríonn gairm na cuntasóireachta ról tábhachtach i gcabhrú le hobair na hOifige, tríd an oibleagáid tuairiscithe éigeantaigh ar iniúchóirí cionta indiotáilte 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 chuideachtaí.

Thionóil ionadaithe na hOifige dhá chruinniú fhoirmiúla le baill shinsearacha de bhainisteoireacht na gcomhlachtaí cuntasóireachta i rith na bliana. De bhreis ar na cruinnithe sin, d'oibrigh an Oifig leis an ngairm freisin trí Ghrúpa Tadhail Theicniúil, mar a bpléitear saincheisteanna de chineál níos teicniúla.

### **Stocmhalartán na hÉireann**

Thionóil an Oifig cruinniú foirmiúil amháin le baill shinsearacha de Stocmhalartán na hÉireann i rith 2013.

### **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 dlíne 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 deachleachtais 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 2013, lena n-áirítear Institiúid na Stiúrthóirí, an tÚdarás Iomaíochta agus an Ghníomhaireacht Náisiúnta do Thomhaltóirí.

### **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 gníomhaíochtaí dlí amach anseo.

Nuair is iomchuí, cuireann baill d'fhoireann na hOifige ailt chuig na meáin agus chuig foilseacháin eile. Scríobh foireann na hOifige airteagail, nó chuir siad leo, i líon irisleabhair chuntasaíochta le linn 2013, ar ábhair ar nós glacadóireacht réamhphacáiste agus feiniméan lena mbaineann iniúchóirí neamhcháilithe.