

Oifig an Stiúirthóra um
Fhorfheidhmiú Corparáideach

Office of the Director
of Corporate Enforcement

**Tuarascáil
Bhliantúil
2017**

Le haghaidh eolas eile déan teagmháil le:

Oifig an Stiúrthóir um Fhorfheidhmiú Corparáideach
16 Cearnóg Pharnell
Baile Átha Cliath 1
D01 W5C2

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 annso mar fhaisnéis de nó ar son an Stiúrthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach maidir lena thuiscint nó lena léiriú ar aon cheann d'fhorálacha Acht na gCuideachtaí 2014 nó maidir le léiriú ar dhlí ar bith. Ba chóir dul sa tóir ar Comhairle dlí neamhspleách maidir le héifeachtaí aon fhorála dlí. Ní ghlacann an Stiúrthóir um Fhorfheidhmiú Corparáideach le haon fhreagracht nó le haon 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. Forchoimeádan 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 2018

Transpiral agus foireann an Stiúrthóra a d'aistrigh
an tuarascáil bhliaintúil seo go gaeilge

CLÁR ÁBHAIR

BROLLACH ÓN STIÚRTHÓIR	3
SRACFHÉACHAINT	10
CAIBIDIL 1: FORBHREATHNÚ AR OSFC	12
Sainordú reachtúil	13
Spriocanna ardleibhéal	13
Acmhainní, struchtúr eagrúcháin, socrúithe rialachais agus príomhshruthanna oibre	14
CAIBIDIL 2: TUISCINT NÍOS FEARR AR CHEARTA AGUS DHUALGAIS NA BPÁIRTITHE LENA MBAINEANN FAOI DHLÍ NA GCUIDEACHTAÍ A CHUR CHUN CINN	18
Réamhrá	19
Foilseacháin agus gníomhaíochtaí for-rochtana	19
Caidrimh le páirtithe leasmhara seachtracha a bhainistiú agus a fhorbairt	19
CAIBIDIL 3: AGHAIDH A THABHAIRT AR IOMPAR NEAMHDHLEATHACH AGUS NEAMHFHREAGRACH SA MHÉID GO MBAINEANN SÉ LE DLÍ CUIDEACHTA	22
Struchtúr na Caibidle seo	23
CUID A: IONCHUIR	23
IONCHUIR SHEACHTRACHA	23
Tuairiscí alt 682 na leachtaitheoirí	24
Leithdháileadh earnálach d'ionchuir sheachtracha eile (is é sin ionchuir sheachtracha cé is moite de thuairiscí 682 na leachtaitheoirí)	27
Gearáin	28
Tuarascálacha cionta indíotáilte iniúchóirí	29
Tuarascálacha na Scrúdaitheoirí	29
Tarchuir	30
Tuarascálacha um chionta indíotáilte comhlachtaí gairmiúla	30
Tuarascálacha leachtaitheoirí maidir le coiriúlacht fhéideartha	31
Nochtuithe faoi Acht na Nochtuithe Cosainte 2014	31
IONCHUIR INMHEÁNACHA	31
Réamhrá	31
Gníomhaíochtaí lena ndírítear ar chineálacha ar leith daoine, m.sh., daoine ar féimheacha neamhscaoilte, srianta nó dícháilithe iad	31
Imscrúduithe a tionscnaíodh ar a conlán féin	32
Cuideachtaí dócmhainneacha díscailte	32
Gníomhartha a bhaineann le feidhmíochta / iompar leachtaitheora	33
Candam na n-ionchur inmheánach - 2017	33

CUID B: TRÉCHUIR	34
CUID C: ASCHUIR	36
Aschuir ó phróiseas alt 682	36
Aschuir na hoibre forfheidhmithe	39
Ceartú/feabhsú deonach a fháil	40
Comhlíonadh a urrú agus fiosrúcháin agus imscrúduithe a chur chun cinn trí chumhachtaí reachtúla an Stiúirthóra a fheidhmiú	40
Comhlíonadh a cheadú/a éascú trí fheidhmeanna reachtúla an Stiúirthóra a fheidhmiú	40
Leigheasanna sibhialta arna lorg	41
Imeachtaí coiriúla achomair	43
Imeachtaí coiriúla indíotáilte	43
Tarchur chuig comhlachtaí gairmiúla agus chuig comhlachtaí rialála eile	44
CAIBIDIL 4: SEIRBHÍS ARDCHAIGHDEÁIN DO CHUSTAIMÉIRÍ A SHOLÁTHAR DO PHÁIRTITHE LEASMHARA INMHEÁNACHA AGUS SEACHTRACHA	45
Seirbhís ardchaighdeán do chustaiméirí a chur ar fáil do pháirtithe leasmhara seachtracha	46
Seirbhís ardchaighdeán do chustaiméirí a chur ar fáil do pháirtithe leasmhara inmheánacha	48
Comhlíonadh oibleagáidí de bhun an dlí, rialacháin agus stádas na hOifige mar aonán eanála poiblí arna bhunú le reacht	48
AGUISÍNÍ	51
Aguisín 1: Caiteachais arna chionroinnt i gcoinne chaiteachas: 2015 - 2017	52
Aguisín 2: Láithreoireachtaí a d'fhuascail agus taispeántais ar ar fhreastail - 2017	53
Aguisín 3: Tuairisc faoi alt 22 d'Acht na Nochtuithe Cosainte 2014	55
Aguisín 4: Cásanna ina rinne an ard-chúirt dearbhuithe srianadh nó ina ghlac stiúrthóirí le ghealltanais srianadh toiliú de bhun alt 683 d'Acht na gCuideachtaí 2014	56
Aguisín 5: Cásanna ina rinne an Ardchúirt Orduithe Dícháilithe nó ina ghlac stiúrthóirí le ghealltanais dícháilithe toiliú de bhun alt 683 d'Acht na gCuideachtaí 2014	60
Aguisín 6: Cásanna ina nach dhearna an Ard-Chúirt Orduithe Srianadh nó Dícháiliú de bhun alt 683 d'Acht na gCuideachtaí 2014	61
GLUAIS	62



BROLLACH
ÓN STIÚRTHÓIR

RÉAMHRÁ

De réir fhorálacha alt 954(1) d'Acht na gCuideachtaí 2014 ("an tAcht"), táim sásta Tuarascáil Bhliantúil 2017 Oifig an Stiúirthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach a chur isteach chuig an Aire Gnó, Fiontar agus Nuálaíochta, an tUasal Heather Humphreys, TD. Leagtar amach thíos sonraí ar roinnt de na cúrsaí níos suntasaí a bhaineann leis an mbliaín faoi athbhreithniú.

FORBHREATHNÚ AR PHRÍOMHGHNÍOMHAÍOCHTAÍ FORFHEIDHMITHE

Ina léirítear an dá ghné le OSFC:

- cur chuige céimnithe don fhorfheidhmiú; agus
- iomlaid straitéiseach chun aghaidh a thabhairt ar tháscairí fealltacha ag an gceann tromchúiseach den speictream,

áiríodh leis na gníomhaíochtaí forfheidhmithe i rith na bliana faoi athbhreithniú:

Bearta riaracháin

- eisiúint 58 foláireamh agus rabhadh i leith éagsúlacht saincheisteanna; cautions and warnings on a variety of issues;
- ceartú iasachtaí na stiúrthóirí de luach airgeadaíoch comhiomlán tuairim ar €15m;

Bearta forfheidhmithe a bhaineann leis an dócmhainneacht

- ceapadh cinntí deifnídeacha faoi 600 tuairisc le leachtaitheoirí, lenar áiríodh deonú faoisimh ar bith nó faoisimh pháirtigh amháin i gcás 51 tuairisc mar sin. Iarratais le leachtaitheoirí chuig an Ard-Chúirt i rith na bliana faoi athbhreithniú tar éis eisiúint cinntí faoisimh ar bith agus faoisimh pháirtigh amháin roimhe sin leis an OSFC; tháinig srianadh le 31 stiúrthóir cuideachta agus dícháiliú 9 stiúrthóirí cuideachta bhreise dá thoradh sin;
- tabhairt faoi Ghnóthais Srianta le 91 stiúrthóir cuideachta agus Ghnóthas Dícháilithe amháin le stiúrthóir cuideachta de bhun tuairiscí le leachtaitheoirí;
- tabhairt faoi 4 Ghnóthas Dícháilithe le stiúrthóirí ar chuideachtaí dócmhainneacha a baineadh den Chlár Cuideachtaí as gan tuairisceáin bhliantúla a chomhdú leis an gClárúitheoir;

Cleachtadh na gcumhachtaí imscrúdaitheacha/forfheidhmithe reachtúla agus bearta gaolmhara

- os cionn 100 ásc de chleachtadh na gcumhachtaí reachtúla chun gníomhaíochtaí imscrúdaithe a chur ar aghaidh agus mar bhearta forfheidhmithe, ar nós:
 - forghníomhú barántaí cuardaigh;
 - úsáid na gcumhachtaí gabhála;
 - eisiúint na Riachtanas do tháirgeadh leabhar agus doiciméad do chuideachtaí;
 - eisiúint na Riachtanas do tháirgeadh leabhar agus doiciméad do thríú páirtithe; agus
 - eisiúint treoracha leis na daoine ábhartha chun comhlíonadh le hoibleagáidí reachtúla;
- iarratais chun na hArd-Chúirte faoi éagsúlacht cúrsaí sa tsúil chun imscrúduithe agus gníomhaíochtaí eile a bhaineann leis an bhforfheidhmiú a chur ar aghaidh (lena n-áirítear faoi chúrsaí ar nós na pribhléide dlíthiúla gairmiúla agus saincheisteanna a bhaineann le ceistiú na fianaise leictreonaí i seilbh an OSFC);

Tarchuir chuig an Stiúrthóir Ionchúiseamh Poiblí ("SIP") agus ionchúisimh chomhbhainteacha

- de bhun comhaid imscrúdaithe dár tagraíodh roimhe seo ar ordaigh an SIC cúiseanna ina leith, cuireadh pléadail chiontach isteach le 1 chúis amháin den trádáil chalaíseach i gcoinne alt 297 d'Acht na gCuideachtaí 1990 (gearradh pianbhreith ar an duine i gceist ina dhiaidh sin de phríosúnacht 18 mí, leis na 6 mhí dheireanacha curtha ar fionraí, agus dícháilíodh iad freisin ar feadh tréimhse 5 bliana ó dháta na pianbhreithe);

- de bhun comhad imscrúdaithe dár tagraíodh roimhe seo ar ordaigh an SIC cúiseanna ina leith, agus tar éis pléadálacha ciontacha a chur isteach ag beirt dhaoine (ceann amháin i leith sárú líomhnaithe d'alt 297 d'Acht na gCuideachtaí 1990 (i.e. trádáil chalaioiseach) agus an ceann eile i ndáil le sárú líomhnaithe d'alt 44 d'Acht na gCuideachtaí 1990 (i.e., clár an bhainc cheadúnaithe d'iasachtú chuig stiúrthóirí agus daoine nasctha) (a bhí in ionad ciona líomhnaithe faoi alt 297 d'Acht na gCuideachtaí 1990), gearradh pianbhreith phríosúnachta dhá bhliain go leith ar an gcéad duine agus gearradh fíneáil €3,000 ar an dara duine;
- ba cheart go n-ordófaí tarchur 1 chomhad imscrúdaithe amháin chuig an SIC dá bhreithniú cibé ar chóir go n-ordófaí cúiseanna ar dtóil ina leith. Ar bhunús an imscrúdaithe bhunúsaigh, áiríodh leis an gcomhad sin moltaí i leith 81 cúis san iomlán (i dtaca le sárúithe líomhnaithe ar Achtanna na gCuideachtaí, an tAcht um Cheartas Coiriúil (Cionta Gadaíochta & Calaoise) 2001, an tAcht Comhdhlúite Cánacha 1997 agus an dlí coiteann faoi seach) i gcoinne 3 amhrasach san iomlán. Ag deireadh na bliana, bhí an comhad sin á bhreithniú ag an SIC;
- tarchur 3 chomhad imscrúdaithe breise chuig an SIC. D'eisigh an SIC ordúchán chun ionchúiseamh a thabhairt i gcoinne 1 amháin de na comhaid úd, ach leasaíodh é sin ina dhiaidh sin chuig ionchúiseamh ar bith tar éis bháis an fhinné. Sa dá chás eile, tar éis na fianaise infhaighte a bhreithniú, d'ordaigh Oifig an SIC nár cheart aon ionchúiseamh a thabhairt.

SAINCHEISTEANNA SUNTASACHA EILE AG ÉIRÍ ANÍOS SA BHLIAIN FAOI ATHBHREITHNIÚ

Comhfhreagras le Comhchoiste an Oireachtais um Iompar, Turasóireacht & Spórt

Ba le litir ó 1 Meán Fómhair 2017, a tharchuir an Comhchoiste Oireachtais um Iompar, Turasóireacht & Spórt ("an Coiste") an tuairisc arna hullmhú ag an mBreitheamh Carroll Moran maidir le *"the receipt, distribution and sale of tickets to Olympic Games and ancillary matters"* ("fáil, leithdháileadh agus díol ticéad do Cluichí Oilimpeacha agus cúrsaí coimhdeacha") ("Tuarascáil Moran") chuig an OSFC lena breithniú. Thug an Coiste le fios go raibh a gcinneadh chun Tuarascáil Moran a tharchur chuig an OSFC bunaithe ar imní *"...surrounding issues of governance, possible fiduciary negligence of directors, and accounts and audit issues pertaining to the Olympic Council of Ireland"* ("...maidir le saincheisteanna rialachais, faillí mhuiníne fhéideartha na stiúrthóirí, agus saincheisteanna cuntas agus iniúchta a bhaineann le Comhairle Oilimpeach na hÉireann").

Ba le litir ó 18 Meán Fómhair 2017, a thug an OSFC a cuid tuairimí faoi Thuarascáil Moran don Choiste. Agus é sin ar siúl, thug an OSFC faoi deara, *inter alia*, na teorannuithe a bhain don Fhiosrúchán a tháinig roimh chríochnú Thuarascáil Moran, lena áiríodh:

- cineál neamhrechtúil an Fhiosrúcháin agus easnamh comhbhainteach na gcumhachtaí iallaigh agus na n-imeachtaí sáraíochta;
- agairt le roinnt páirtithe faoin gceart i gcoinne féin-ionchoirithe;
- neamh-chomhoibriú le roinnt páirtithe le saothar an Fhiosrúcháin; agus
- ba é measúnú an Fhiosrúcháin dá bharr go raibh sé srianta ar dtús chun a aird a dhíriú ar na Cluichí Oilimpeacha ón mbliain 2016 agus chun breithniú an dá Chluiche roimhe sin a chur siar.

Cé go bhféadfaí laige rialachais, easnamh agus imeachtaí ó ghnáthchleachtas rialachais a thuiscint ó roinnt de na saincheisteanna a mionsonraíodh sa Tuarascáil, moladh don Choiste nár dealraíodh, ar bhunús inneachar na Tuarascála, go raibh fianaise ann lena dtuigfí neamh-chomhlíonadh le dlí na gcuideachtaí. Moladh don Choiste, ámh, go mba mhian leis i gcomhthéacs a phléití breise faoin Tuarascáil, féachaint d'fhorálacha an tAcht um Cheartas Coiriúil (Cionta Gadaíochta agus Calaoise) 2001.

Foirceannadh ar mhaithe le leas an phobail

Áirítear le hAlt 569¹ den Acht foráil nach bhfuarthas in Acht na gCuideachtaí roimhe seo trínar féidir cuideachta a fhoirceannadh leis an gCúirt *"...if the Court is satisfied, on a petition of the Director [of Corporate Enforcement], that it is in the public interest that the company should be wound up..."* ("...má tá an Chúirt sásta, ar achainí ón Stiúrthóir [um Fhorfheidhmiú Corparáideach], gur chun leas an phobail é go bhfoirceanfaí an chuideachta...").

I rith na bliana faoi athbhreithniú, tháinig saincheist chun aird an OSFC lena áiríodh breithniú na forála reachtúla nua sin, agus an mbeadh achainí chun an chuideachta i gceist a fhoirceannadh ina leigheas iomchuí agus comhréireach. Ba í an imní a léirigh comhlacht Stáit eile maidir le gníomhaíochtaí na cuideachta ábhartha a bhí taobh thiar den bhreithniú sin.

Tar éis comhairle dlí a ghlacadh faoin ábhar agus tar éis gach ceann de na fíricí ábhartha agus na himthosca a bhfeidhm a bhreithniú áfach, thángthas ar an gconclúid i bhfianaise na roghanna forfheidhmithe eile atá ar fáil don chomhlacht Stáit eile i gceist, nár dhócha go ndéanfadh an Chúirt ordú mar sin.

1 Fo-alt 1(g)

FEABHSÚ CUMAIS

I rith na bliana faoi athbhreithniú, agus le tacaíocht leanúnach ó Airí comharbacha agus óna Roinn, choinnigh an OSFC uirthi leis an bpróiseas chun a hacmhainn dhaonna agus a cumais oibriúcháin a fheabhsú trí:

- earcú bheirt Bhainisteoirí Punainne Forfheidhmithe (duine amháin acu ina gcuntasóir agus an duine eile ina n-abhcóide);
- earcú Speisialtóra san Fhóiréinsic Dhigiteach (le cáilíochtaí ábhartha agus cúlra i bhforfheidhmiú an dlí);
- earcú Cuntasóra Imscrúdaithe bhreise. Ag deireadh na bliana, bhain cleachtadh earcaíochta chun na críche beirt Chuntasóirí Imscrúdaitheacha breise a cheapadh ardcheim amach; agus
- cuireadh tús freisin ag deireadh na bliana le cleachtadh earcaíochta breise chun na críche beirt Dhlíodóirí Forfheidhmithe a cheapadh.

Ina theannta sin, agus le cúnadh ó údarás an Gharda, b'amlaidh a líonadh an post do Bhleachtaire Cigire i rith na bliana, a bhí folamh le hachar fada. Líonadh post folamh do Gharda freisin i rith na bliana, rud a thug líon foirne an OSFC ba Ghardaí ar ais chuig a líon faofa de 7 ball.

Tháinig bunú agus feistiú saotharlainne fóiréinsice digítí úrscothaí go gairid sna sála ar cheapadh Speisialtóra san Fhóiréinsic Dhigiteach i rith na bliana. I dteannta le cumais fóiréinsice digítí intíre an OSFC a fheabhsú go mór, is amhlaidh atá na forbairtí sin tar éis:

- an inniúlacht a thabhairt d'imscrúdaitheoirí an OSFC chun saothar imscrúdaitheach ar an láthair san fhóiréinsic dhigiteach a stiúradh, agus dá réir chun acmhainn imscrúdaitheach fhoriomlán an OSFC a fheabhsú dá réir; agus
- arduilleamaíocht an OSFC roimhe seo ar thríú páirtithe a laghdú go mór (lena n-áirítear An Garda Síochána) chun cúnadh léi sa saothar fóiréinsice digítí.

Anuas ar an méid roimhe seo, lean an OSFC ar aghaidh ag infheistiú sa tsainoilíúint, san oideachas agus san fhorbairt i rith na bliana faoi athbhreithniú.

AISTRÍÚ CHUIG STÁDAS GNÍOMHAIREACHTA

Agus an Rialtas ag ullmhú chun a chuid tograí a fhoilsiú d'aistriú an OSFC ó bheith ina hOifig chun bheith ina Gníomhaireacht aonair, tá an OSFC réidh chun cibé cúnadh a sholáthar don Aire agus dá Roinn ina leith sin, agus tá sé ag súil le feabhsuithe a fháil in éifeachtacht oibriúcháin a bhfuiltear ag dúil lena dteacht ón tionscnamh úd.

TUARASCÁIL CHUIG AN AIRE FAOI ALT 955(1)(A) DEN ACHT

Iarratas ar thuairisc

Tar éis an chinnidh leis an mBreitheamh John Alymer an 23 Bealtaine 2017 chun ordú a thabhairt don ghiúiré chun Mr. Seán FitzPatrick a éigiontú i leith gach scór sa díotáil, trí litir ó 24 Bealtaine 2017, d'iarr an tAire an uair sin, Ms. Mary Mitchell O'Connor, T.D., orm tuarascáil a thabhairt di faoin ábhar faoi alt 955(1)(a) den Acht. Dúirt an tAire an uair sin an méid seo a leanas ina litir go sonrath:

"Bheinn buíoch díot dá n-ullmhófá tuarascáil, faoi na saincheisteanna ag éirí as na himscrúduithe ag an OSFC ar Anglo Irish Bank ón mbliain 2008 i leith. Áirítear leo sin:

- *oiliúnú maidir leis na ráitis ó fhinnéithe;*
- *follasú déanach na ndoiciméad;*
- *braistint de chlaonadh ag imscrúdaitheoirí OSFC;*
- *stialladh doiciméad; agus*
- *cúrsaí ábhartha ar bith eile.*

Táimse ag dúil le do thuarsacáil a fháil mar ábhar tosaíochta, ach faoi thráth nach déanaí ná 23ú Meitheamh 2017".

Alt 955(1)(a) den Acht

Is iad na forálacha ábhartha d'alt 955 ná:

"955 (1) Subject to subsection (2), the Director shall-

- (a) provide the Minister with such information as the Minister may from time to time require about the performance of the Director's functions..."*

Taisceadh tuarascála faoi bhráid an Aire

Chuir mé mo thuarascáil ("an Tuarascáil") faoi bhráid an Tánaiste agus an Aire ag an am, Ms. Frances FitzGerald, T.D an 23 Meitheamh 2017. Agus é sin ar siúl, tarraingímse aird ar na cúrsaí ábhartha seo a leanas:

- ní thagann an Tuarascáil mar thoradh ar imscrúdú ná ar fhiosrúchán, agus ná ní airbheartaítear mar sin í. Ná ní anailís mhionsonraithe ar gach gné den imscrúdú dár tagraíodh ansin, ná ní airbheartaítear mar sin í. Seachas sin, chomh fada agus is féidir taobh istigh den fhráma ama arna leagan síos do sheachadadh (i.e. aon mhí amháin), is achoimre atá sa Tuarascáil ar na príomhfhiricí, arb é an cuspóir leo (agus fós) chun cúnamh leis an Aire ina breithniú níos forleithne ar na saincheisteanna ábhartha;
- agus an méid sin ann, tá an Tuarascáil fréamhaithe chomh fada agus is indéanta sna doiciméid ábhartha faoi sheilbh an OSFC, agus i scríbhinní na n-imeachtaí Cúirte; agus
- gan bheith ina imscrúdú ná ina fhiosrúcháin, ach seachas sin mar léiriúchán de na príomhfhiricí trí mheicníocht cuntasachta reachtúla, ní raibh an deis acu siúd a aithníodh sa Tuarascáil (nach bhfuil roinnt acu fostaithe a thuilleadh taobh istigh den OSFC, agus go leor acu fostaithe le tríú páirtithe), chun trácht a dhéanamh ná chun tuairimí a nochtadh faoina hábhar; óir nach mbeadh cleachtadh mar sin féideartha taobh istigh den fhráma ama arna leagan amach d'ullmhú agus seachadadh na Tuarascála agus, i gcás ar bith, ní cheaptar le halt 955 é.

D'ainneoin go bhforáiltear le halt 955(2) nach gcaitheann an Stiúirthóir aon fhaisnéis a sholáthar don Aire faoi alt 955(1) dá mba dhócha i dtuairim an Stiúirthóra go ndéanfadh an fhaisnéis sin dochar d'fheidhmiú ceann ar bith dá fheidhmeanna, níor fágadh aon ní ar lár ón Tuarascáil ar an mbunús sin. Seachas sin, ag féachaint do chuspóir na Tuarascála, ba é an chur chuige a glacadh dá hullmhú ná chun an oiread faisnéise ábhartha agus ab fhéidir a áireamh inti.

Taisceadh na sleachta ábhartha den Tuarascáil faoi bhráid an Ard-Reachtaire Cuntas agus Ciste ("ARC&G")

I bhfianaise gur tugadh aníos roinnt saincheisteanna ina leith sin ag an gcosaint i rith na trialach, bhí ábhar na dtáillí gairmiúla a íocadh le saineolaithe fostaithe ag an OSFC agus a bpróiseas tairisceana comhbhainteach i measc na gcúrsaí ar pléadh leo sa Tuarascáil. Ó tharlaíonn gur sin mar atá, b'amhlaidh an dáta céanna ar ar thaisc mé an Tuarascáil leis an Aire, i bhfianaise a n-ábharthachta dá shainchúram, thaisc mé na sleachta ábhartha ón Tuarascáil (i.e. an Chaibidil agus na hlarscríbhinní ábhartha) faoi bhráid an ARC&G chun críocha faisnéise. Ní bhfuair an OSFC fiosrú ná ceist ar bith ó Oifig an ARC&G ó dháta taiscthe na sleachta úd, i.e. 23 Meitheamh 2017.

Breithniú na Tuarascála ag an Aire

FTar éis di an Tuarascáil a fháil, thug an Tánaiste agus an tAire ag an am comhairle do Dháil Éireann gurbh é an rún tosaigh go bhfoilsíodfaí an tuarascáil². Bunaithe ar an gcomhairle dlí a fuarthas ón Ard-Aighne áfach, thug an Tánaiste ag an am comhairle ina dhiaidh sin do Dháil Éireann nach raibh an chumhacht reachtúil aici chun an Tuarascáil a fhoilsiú, agus ina ionad sin, gur mhian léi "...cuntas ar na teipeanna imscrúdaitheacha a d'aithin an Breitheamh Aylmer agus na céimeanna á nglacadh chun aghaidh a thabhairt orthu" a fhoilsiú³.

RANNPHÁIRTÍOCHT LE COMHCHOISTE AN OIREACHTAIS UM GHNÓ, FIONTAR & NUÁLAÍOCHT

Cuireadh tosaigh chun teacht i láthair

Scríobh Comhchoiste an Oireachtais um Fhiontar, Trádáil & Nuálaíocht (mar a bhí ag an am agus a athainmníodh dá éis sin mar Chomhchoiste an Oireachtais um Ghnó, Fiontar & Nuálaíochta) ("an Coiste") chugam an 25 Bealtaine 2017, agus d'iarr orm go dtiocfaínn os a chomhair an 31 Bealtaine 2017. Ba sa litir sin a thug an Coiste le fios gur mhian leis a phlé:

"...teipeanna fíor-thromchúiseacha na bpróiseas imscrúdaitheach OSFC a thug an Breitheamh John Aylmer chun suntais; na próisis nó an easpa díobh sin, ónar tháinig na teipeanna úd, agus na céimeanna más ann dóibh a glacadh chun na teipeanna agus earráidí sin a cheartú chun a chinntiú nach dtarlóidh siad arís".

Ba le litir an dáta céanna, d'fhreagair mé don Choiste leis an gcomhairle go raibh mé ar fáil chun cúnamh leis ar bhealach ar bith agus ab fhéidir. Tharraing mé aird ar an gcaoi, an lá roimhe sin, ar iarr an tAire ag an am orm chun tuarascáil a dhréachtú lena seachadadh faoi 23 Meitheamh 2017, agus i gcomhthéacs an fhráma ama úd, ar iarr mé ar an gCoiste chun machnamh faoin gcruinniú a chur siar nó gur ullmhaigh agus gur thaisc mé an Tuarascáil chuig an Aire, a raibh mé ag dúil faoin tráth sin go mbeinn ní b'fhearr ag tabhairt cúnamh don Choiste.

2 Freagra ar Cheist Parlaiminte i Dáil Éireann, 29 Meitheamh 2017 (tagairt CP 30223.17)

3 Freagra ar Cheist Parlaiminte i Dáil Éireann, 21 Samhain 2017 (tagairt CP: 49407/17))

Ba le litir an 26 Bealtaine 2017 a d'fhreagair an Coiste, ag tabhairt comhairle go raibh sé toilteanach an cruinniú molta a chur siar nó go dtí tar éis críochnú agus taisceadh na Tuarascála. D'iarradh orm sa litir úd chun an Coiste a chur ar an eolas nuair a bheadh mo thuarascáil taiscthe faoi bhráid an Aire. Thug mé comhairle chuí don Choiste faoin bhfíric sin le litir ón 23 Meitheamh 2017, i.e. an dáta ar taisceadh an Tuarascáil faoi bhráid an Tánaiste agus an Aire ag an am.

Ba le litir ón 5 Iúil 2017, thug an Coiste faoi deara gur taisceadh an tuarascáil agus thug comhairle gur iarr sé ar Oifig an Tánaiste agus an Aire ag an am chun fógra a thabhairt dóibh nuair a thiocfadh an Tuarascáil ar fáil.

Cuireadh ina dhiaidh sin chun teacht os comhair an Choiste

Ba le litir ón 14 Nollaig 2017 an chéad chomhfhreagras eile a fuarthas ón gCoiste, inar thug an Coiste a chuireadh chun teacht os a chomhair in athuair. Thug an Coiste cuireadh dom teacht os a chomhair ag an am an 16 Eanáir 2018, agus thug le fios go raibh:

"spéis faoi leith aige chun plé a dhéanamh ar na bearta a glacadh chun aghaidh a thabhairt ar an imní leis an bpróiseas imscrúdaitheach ar thug an OSFC faoi, arna lua ag an mBreitheamh John Aylmer sa chás déanach maidir le sárúithe líomhnaithe d'Achtanna na gCuideachtaí"; agus

"imní orthu freisin faoi líon na n-ionchúiseamh a tugadh os comhair an OSFC le deich mbliana anuas, agus tugann faoi deara gur tugadh cistiú €6m de chistiú arna leithdháileadh don OSFC ar ais don stát le trí bliana anuas".

Ba le litir ón 16 Nollaig 2017, d'fhreagair mé don Choiste chun deimhniú go mbeinn ag freastal ar an gcruinniú, agus thug mé le fios go bhfillfinn roimh an gcruinniú le haighneacht ar bith a mheasfainn bheith riachtanach nó ábhartha do chur chun cinn tuiscint an Choiste faoi na saincheisteanna inspéise dóibh.

Scríobh mé arís chuig an gCoiste an 22 Nollaig 2017. Ba é cuspóir na litreach chun:

- taifead a dhéanamh ar an bhfíric gur thug an Tánaiste ag an am faoin tráth sin comhairle do Dháil Éireann, bunaithe ar an gcomhairle a fuair sí ón Ard-Aighne, nach raibh an chumhacht dhlíthiúil aici chun an Tuarascáil a fhoilsiú;
- taifead a dhéanamh mar iarmhairt ar an méid roimhe seo, gur thug an Tánaiste ag an am tuilleadh comhairle do Dháil Éireann faoina rún chun "...cuntas faoi theipeanna imscrúdaitheacha arna sainaitheint ag an mBreitheamh Aylmer agus na céimeanna a nglactar leo chun aghaidh a thabhairt orthu";
- tásc a thabhairt, cé gur shoiléir go mb'éigean don Tánaiste ag an am féachaint don chomhairle dhlíthiúil a fuair sí, nach bhféadfaí aghaidh a thabhairt le "cuntas ar...teipeanna imscrúdaitheacha" ar bith, i bhfianaise a sainmhínte, ar réimse saincheisteanna ní b'fhorleithne ar pléadh leo sa Tuarascáil.

Ba sa chomhthéacs sin a thug mé comhairle don Choiste:

- go raibh mé ag ardchéim chun doiciméad a ullmhú ar mhian liom a thaisceadh leis an gCoiste roimh an gcruinniú ("an Aighneacht"); agus
- gurbh é cuspóir na hAighneachta chun an fhaisnéise riachtanach a chur ar fáil don Choiste chun é a chumasú chun a chuid feidhmeanna a chomhlíonadh, lena áiríodh an OSFC a choimeád cuntasach, ar bhunús cearteolasach.

Thug mé comhairle shonrach don Choiste go dtugtar aghaidh san Aighneacht ar:

- ar chineál na saincheisteanna a bhí mar rannchur le cinneadh bhreitheamh na trialach chun ordú a thabhairt don ghiúiré chun an cúis a éigíontú ar gach scór den díotáil;
- ar a mhéad agus a tháinig na saincheisteanna úd aníos mar thoradh ar chomhlíonadh a feidhmeanna ag an OSFC, agus ar a mhéad agus a tháinig na saincheisteanna sin aníos ar chúiseanna eile;
- ar na fachtóirí a rannchuir leis na saincheisteanna úd ag teacht aníos; agus
- an comhthéacs inar tháinig na saincheisteanna úd aníos.

Thug mé tuilleadh comhairle gurb é cuspóir tánaisteach a bhaineann leis an Aighneacht ná chun a áirithiú, sna himthosca mar a mbíonn ról ag an gCoiste chun reachtaíocht a scrúdú leis an bhfeidhm chun an OSFC a aistriú chuig Gnómháireacht aonair (i.e. Acht na gCuideachtaí nua), go mbíonn an t-eolas riachtanach ag an gCoiste lena chumasú chun an fheidhm sin a chomhlíonadh leis an eolas cuí.

Ba i gcomhthéacs an méid roimhe seo, agus go sonrach ag féachaint do chineál na n-ábhar leis an Aighneacht, d'fhéach mé roinnt soiléirithe a fháil ón gCoiste, go háirithe maidir le saincheisteanna a bhaineann leis an bpríhléid agus le bainistiú an riosca maolaithe. Thug mé le fios go soiléir ámh, d'ainneoin go rabhtas ag lorg roinnt soiléirithe, gurbh amhlaidh an cás go mbeinn ag freastal ar an gcruinniú a bhí sceidealaithe do 16 Eanáir 2018.

Tharla malartú comhfhreagrais ansin, leis an gCoiste ag lorg eolais agus soiléirithe breise áirithe, ar soláthraíodh iad go léir. D'éisigh an Coiste litir liom an 31 Eanáir 2018 mar thoradh ar an gcomhfhreagras úd. Thug an Coiste le fios sa litir sin:

- i. gurbh iad na cúrsaí a phléifí ag an gcruinniú ag teacht aníos:
 - ról agus feidhmiú an OSFC arna leagan amach in alt 949 den Acht;
 - saincheisteanna rialachais san OSFC;
 - líon na n-ionchúiseamh a thug an OSFC le deich mbliana anuas (gan aghaidh a thabhairt ar na saincheisteanna substainteacha ag éirí aníos);
 - tabhairt ar ais don Stát den €6m de chistiú a leithdháileadh don OSFC le 3 bliana anuas;
- ii. bheadh an cruinniú sceidealaithe le haghaidh tar éis chríochnú na trialach leanúnaí idir *SIP v Drumm*⁴; agus
- iii. bhíothas ag síneadh an chuiridh leis an tuiscint shoiléir, mura agus nó go n-iarrfadh an Coiste:
 - nach bpléifí triail Mr. Seán FitzPatrick ná cúrsaí gaolmhara ag an gcruinniú; agus
 - nach bhfaigheadh an Coiste aighneacht ná tuairisc ar bith i ndáil leis an imscrúdú ónar cúisíodh Mr. Seán FitzPatrick, ónar cuireadh é ar a thriail agus ónar éigiontaíodh é i dtaca le cionta amhrasta.

Ba le litir ón 7 Feabhra 2018, a d'fhreagair mé don Choiste ag léiriú na tuairime, ag féachaint inter alia don chaoi, i rith na tréimhse idir na blianta 2009 agus 2012, inar ídíodh iomláine chumas imscrúdaitheach OSFC lena dlúthbhaint le cúrsaí i ndáil le banc Anglo, nach bhféadfaí aon mheasúnú ar a fheidhmíocht le deich mbliana anuas a fheidhmiú gan machnamh a thabhairt ar iomláine a ghníomhaíochtaí thar an tréimhse sin.

Faoi thráth scríofa na tuarascála seo, is ansin atá cúrsaí faoi láthair óir go bhfuil an triail réamhluaithe idir *SIP v Drumm* fós ar siúl. Idir an dá linn, tugadh comhairle don Choiste go bhfuil an Aighneacht sin fós ar fáil dó.

TUAIRIMÍ DEIRIDH

Ba dheacair agus dúshlánach araon é an chéad leath den bhliain don OSFC agus dá foireann. Tá ceachtanna foghlama ann do gach duine a d'fheidhmigh rannpháirt sna himeachtaí bunúsacha sin. Óna thaobh féin de, agus d'ainneoin an chaoi den chuid is mó, gur tháinig cáineadh breithiúnach ar an OSFC ó na saincheisteanna ó bheagnach deich mbliana ó shin, d'fhéach an OSFC an chaoi chun foghlaim ón taithí úd. I dteannta leis na ceachtanna maidir leis an gcleachtadh agus leis an nós imeachta imscrúdaitheach, táthar tar éis ceachtanna luachmhara a fhoghlaim maidir leis na rioscaí fíor-réadúla a bhaineann leis an iomarca a dhéanamh leis an mbeagán. Dá dtiocfadh an uair go gcuirfí na himeachtaí úd faoi scrúdú Parlaiminteach, is amhlaidh a sholáthróidh OSFC cuntas iomlán agus ionraic ar na himeachtaí úd, agus ar réimse iomlán na bhfactóirí rannchuiditheacha, ónar tháinig cinneadh bhreitheamh na trialach chun an gjiúiré a ordú chun an cúisí a éigiontú ar gach scór den díotáil.

Ba i gcomhthéacs an méid roimhe seo, ar mhaith liom mo bhuíochas a ghabháil leis na hAíre reatha agus roimhe seo. Ms. Heather Humphreys, T.D., Ms. Mary Mitchell O'Connor, T.D. agus Ms. Frances Fitzgerald, T.D. as ucht a dtacaíochta, go háirithe le linn deacrachtaí don Oifig agus dá baill foirne. Ba mhaith liom mo bhuíochas a chur in iúl freisin don tacaíocht a fuarthas ón Roinn Ghnó, Fiontair & Nuálaíochta i rith na tréimhse sin. Ba mhaith liom buíochas a ghabháil go sonrach le Ms. Breda Power agus leis an Dr Orlaigh Quinn.

Ar deireadh, ba mhaith liom buíochas a chroí a ghabháil le mo chomhghleacaithe, lena n-áirítear iad siúd a d'imigh ón OSFC i rith na bliana faoi athbhreithniú, agus ina diaidh sin, nach raibh staonadh lena neart, a dteacht aniar, agus a dtoilteanas chun é sin a dhéanamh agus a thuilleadh nach é, i mo thuairimse féin.

Ian Drennan

Stiúrthóir

30 Aibreán 2018

⁴ Cás SIP Uimhir: 2018/2880/DI01

The logo features a central red circle with the text 'SRACFHÉACHAINT' in white. This red circle is surrounded by a white ring, which is further enclosed by a larger, semi-transparent blue ring. The background of the entire graphic is a solid dark blue.

SRACFHÉACHAINT

FORFHEIDHMIÚ

Foinsí dár obair

- Fuarthas os cionn 1,100 tuarascáil reachtúil agus atreorú ó leachtaitheoirí, iniúcháirí, scrúdaitheoirí, comhlachtaí gairmiúla agus údarais rialála agus forfheidhmiúcháin eile (2016: 1,050)
- Athbhreithníodh 234 (2016: 248) gearán ó bhaill an phobail
- Gineadh 97 (2016: 128) ionchur go himmheánach

Aschur ónár n-obair

- Mar mhalairt chomhréireach agus chost-éifeachtúil ar ghníomhaíochtaí forfheidhmiúcháin, eisíodh rabhaidh chuig 58 (2016: 59) cuideachta
- Rinneadh sárúithe iasachtaí stiúrthóirí, i 39 cás (2016: 60), agus go dtí thart ar luach comhlán €15.5m (2016: €17m), a cheartú de bhun ghníomhaíochtaí an OSFC
- Tar éis iniúchadh na dtuairiscí arna dtaisceadh ag leachtaitheoirí na gcuideachtaí dócmhainneacha:
 - cuireadh srian le 91 stiúrthóir cuideachta faoi réimeas na nGnóthas Srianta;
 - cuireadh srian le 31 stiúrthóir cuideachta ag an Ard-Chúirt de bhun iarratais leachtaitheoirí;
 - dícháilíodh 1 stiúrthóir cuideachta amháin faoi réimeas na nGnóthas Dícháilithe; agus
 - dícháilíodh 9 stiúrthóirí cuideachta ag an Ard-Chúirt de bhun iarratas leachtaitheoirí;
- Eisíodh 47 (2016: 108) treoir ar pháirtithe ábhartha ina ceanglaíodh orthu cloí lena n-oibleagáidí reachtúla faoin dlí cuideachtaí
- Eisíodh 58 (2016: 7) éileamh maidir le táirgeadh taifid chuntasaíochta agus doiciméid ábhartha eile cuideachtaí, leabhair chuntasaíochta agus doiciméid tríú páirtithe agus soláthair mínithe agus cúnamh;
- Forghníomhú 4 bharánta cuardaigh agus cumhacht gabhála a fheidhmiú faoi 3 huairé;
- Iarratais éagsúla chun na hArd-Chúirte sa tsúil chun imscrúduithe a chur ar aghaidh agus gníomhaíochtaí forghníomhaithe eile;
- Ag cloí leis an iomlaoid straitéiseach leanúnach i dtreo imscrúdú na dtáscairí níos tromchúisí den fhealltacht:
 - 4 (2016: 5) chomhad imscrúdaithe a chur faoi bhráid an SIP lena mbreithniú, agus áirítear ar na moltaí cúisimh faoin dlí cuideachtaí agus faoin Acht um Cheartas Coiriúil (Cionta Gadaíochta agus Calaoise) 2001, an tAcht Comhdhlúite Cánacha 1997 agus an dlí coiteann;
 - pléadálacha ciontacha ó 3 daoine ar leithligh de bhun ordúithe arna n-eisiúint ag an SIP tar éis bhreithniú na gcomhad imscrúdaithe OSFC, ónar tháinig ar a seal féin gearradh 2 phianbhreith choimeáda agus fíneáil airgeadaíoch; agus
 - cásualach reatha d'imscrúduithe mórsála, má bhreithnítear iad chun bheith iomchúí trí thagairt don fhianaise infhaighte, a d'fhéadfaí a tharchur don SIP tar éis a gcríochnaithe lena mbreithniú ar cheart cúiseanna a ordú ar díotáil.

TATHANT

- seachadadh 26 cur i láthair faisnéise (go lucht éisteachta/faisnéise comhcheangailte thart ar 1,350)
- freastal ar 16 imeachtaí le stáinín faisnéise taispeántais

AIRGEADAIS

- Ba ionann an costas maidir leis an Oifig a reachtáil in 2017 agus €3m, thart ar 61% dá leithdháileadh don bhliain agus méadú 10% ar an mbliain roimhe sin.

FEABHSÚ CUMAIS

- Earcú Speisialtóra san Fhóiréinsic Dhigiteach
- Bunú Saotharlainne úrscothaí san Fhóiréinsic Dhigiteach
- Earcú Cuntasóra Imscrúdaithe bhreise
- Earcú 2 Bhainisteoirí Punainne Forfheidhmithe
- Poist mar Bhleachtaire Cigire agus Bleachtaire Garda líonta, ag tabhairt líon foirne an Gharda chuig an leibhéal faofa dá réir
- Ag deireadh na blianta, bhí próisis earcaíochta ar siúl do cheapadh 2 Chuntasóirí Imscrúdaitheacha breise agus 2 Dhlíodóirí Forghníomhaithe



CAIBIDIL 1

FORBHREATHNÚ AR OSFC

SAINORDÚ REACTÚIL

Acht na gCuideachtaí 2014 (árna leasú)

Tháinig Acht na gCuideachtaí 2014 ("an tAcht") i bhfeidhm le linn 2015. Ach amháin nuair a éilíonn na cúinsí é, dá réir sin, baineann gach tagairt reactúil sa Tuarascáil seo leis an Acht i gcodarsnacht le hAchtanna na gCuideachtaí ar cuireadh ina n-ionad é. Is féidir téacs iomlán an Achta a rochtain ar shuíomh gréasáin Leabhar Reachtanna na hÉireann⁵.

Oifig an Stiúrthóra um Fhorfheidhmiú Corparáideach

Déantar foráil i gCuid 15, Caibidil 3 den Acht i leith phost an Stiúrthóra um Fhorfheidhmiú Chorparáideach ("Stiúrthóir"). Tugtar cuidiú don Stiúrthóir, a cheapann an tAire Gnó, Fiontar agus Nuálaíochta ("an tAire"), lena s(h)ainordú reactúil a chur ar aghaidh trí:

- foireann arna sainiú ag an Aire; agus
- baill den Gharda Síochána a fhaightear ar iasacht ón Biúró Náisiúnta an Gharda Síochána um Choireacht Eacnamaíoch chun na críche sin

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

Príomhfheidhmeanna an Stiúrthóra

Tá príomhfheidhmeanna an Stiúrthóra leagtha amach san Acht⁶. Áirítear orthu sin:

- comhlíonadh an Achta a spreagadh;
- imscrúdú a dhéanamh ar chásanna cionta líomhnaithe faoin Acht;
- an tAcht a fhorfheidhmiú, lena n-áirítear le hionchúiseamh na gcionta trí imeachtaí achoimre⁷;
- cásanna a atreorú, dá rogha féin, chuig an Stiúrthóir Ionchúiseamh Poiblí ("SIP") sa chás go bhfuil forais réasúnta ag an Stiúrthóir lena chreidiúint go ndearnadh cion indótáilte⁸ faoi Acht; agus
- ról maoirseachta a fheidhmiú, a mhéid is a cheapann sé é a bheith riachtanach nó iomchuí, maidir le gníomhaíocht leachtaitheoirí agus glacadóirí i gcomhlíonadh a bhfeidhmeanna faoin Acht.

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

Neamhspleáchas an Stiúrthóra

Déantar foráil san Acht⁹ go mbeidh an Stiúrthóir neamhspleách i bhfeidhmiú a f(h)eidhmeanna.

SPRIOCANNA ARDLEIBHÉIL

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

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

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

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

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

6 Alt 949 d'Acht na gCuideachtaí, 2014

7 i.e. os comhair na Cúirte Dúiche

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

9 Alt 949(3) d'Acht na gCuideachta, 2014

ACMHAINNÍ, STRUCHTÚR NA HEAGRAÍOCHTA, SOCRUITHE RIALACHAIS AGUS PRÍOMHSHRUTHANNA OIBRE

Acmhainní daonna

Tá líonta foirne OSFC ag tús agus deireadh na bliana faoi seach mionsonraithe i dTábla 1 thíos.

Tábla 1 Líon Foirne OSFC

Líon Foirne (CL ¹⁰)	31 Nollaig, 2017	31 Nollaig, 2016
Líon iarbhrí atá i bhfeidhm	39	37.5

Líonadh an dá phost mar Bhainisteoir Punainne Forghníomhaithe tar éis próiseas earcaíochta sa bhliain 2017, i dteannta le post breise amháin mar Chuntasóir Imscrúdaitheach agus an post do Speisialtóir san Fhóiréinsic Dhigiteach. Líonadh freisin na folúntais ag leibhéal Cigir agus Bleachtaire Garda freisin. Tháinig folúntais bhreise aníos i rith na bliana ámh ar chúiseanna éagsúla.

Tá comhdhéanamh líon foirne na hOifige amhail an 31 Nollaig, 2017, mar aon le sonraí comparáideacha, leagtha amach i dTábla 2 thíos.

Tábla 2 Anailís ar iarbhrí foirne (CL)

Grád	31 Nollaig, 2017	31 Nollaig, 2016
Stiúirthóir	1	1
Ceannasaithe Feidhme (ach amháin Garda)	3 ¹¹	3 ¹²
Comhairleoirí Dlí	1	1
Speisialtóir Fóiréinseach Digiteach	1	0
Cuntasóirí Fóiréinseach	5	5
Aturnaetha	1	1
Príomhoifigigh Cúnta	3	3
Ard-Oifigigh Feidhmiúcháin	5.8	7
Oifigigh Feidhmiúcháin	5.5	4.8
Oifigigh Cléireachais	5.7	6.7
<i>Bleachtaire Gardaí</i> <i>(ar iasacht ó Búró an Gharda Síochána um Choireacht Eacnamaíoch)</i>		
Cigire	1	0
Sáirsint Bleachtaireachta	2	2
Bleachtaire Gardaí	4	3
Iomlán	39	37.5

10 Coibhéiseach Lánaimseartha

11 2 Bainisteoir Punain Forfheidhmiúcháin agus Príomhoifigeach amháin

12 Comhairleoirí Dlí amháin, Aturnae amháin agus Príomhoifigeach amháin

Fóiréinsic Dhigiteach

Tá saotharlann shaintiomanta ag an oifig faoi láthair don fhóiréinsic dhigiteach, atá trealmhaithe chun tabhairt faoi scrúduithe fóiréinseacha digiteacha. Áirítear leis an tsaoráid a seomra cumarsáide ar leithligh féin chun éascú don líonrú saintiomanta agus réitigh stórála comhad ar an láthair, agus áirítear leis freisin réitigh stórála slána d'fhianaise chun slabhra na fianaise a áirithiú. Bhraith an Oifig roimhe seo den chuid ba mhór ar chonraitheoirí tríú páirtí agus ar An Garda Síochána chun an fheidhm sin a chomhlíonadh.

Tá an cumas iniompartha san fhóiréinsic dhigiteach tar éis cuidiú sna hoibríochtaí le ceistiú gléasanna agus líonraí corparáideacha in situ nuair a fhorghníomhaítear na barántaí cuardaigh. Ligeann sé seo do imscrúdaitheoirí faisnéis ábhartha a shainaitheint agus chun an méid céanna a bhaint gan riachtanas líonra corparáideach a díchoimeáil agus cur isteach ar oibríochtaí le cuideachta éigin. Foráladh an cumas leis na hacmhainní breise sin chun réiteach fóiréinsice digití a bhunú ag stáisiúin Gharda chun tacaíocht imscrúdaitheach a sholáthar agus na hamhrastaigh faoi choimeád á gceistiú ag foireann na OSFC.

Acmhainní airgeadais

Tá an Oifig maoinithe trí Vóta na Roinne Gnó, Fiontar agus Nuálaíochta ("an Roinn") (Vóta 32). Tá sonraí maidir le leithdháileadh agus caiteachas faoi seach na hOifige do 2017 leagtha amach i dTábla 3 thíos.

Tábla 3 Leithdháileadh airgeadais agus caiteachas - 2017

	Cionroinnt €000s	Caiteachas €000s	%
Pá	2,838	1,976	70
Neamhphá	2,057	1,038	50
Costais Dlí Eiseachtúil	50	0	0
Iomlán	4,945	3,014	61

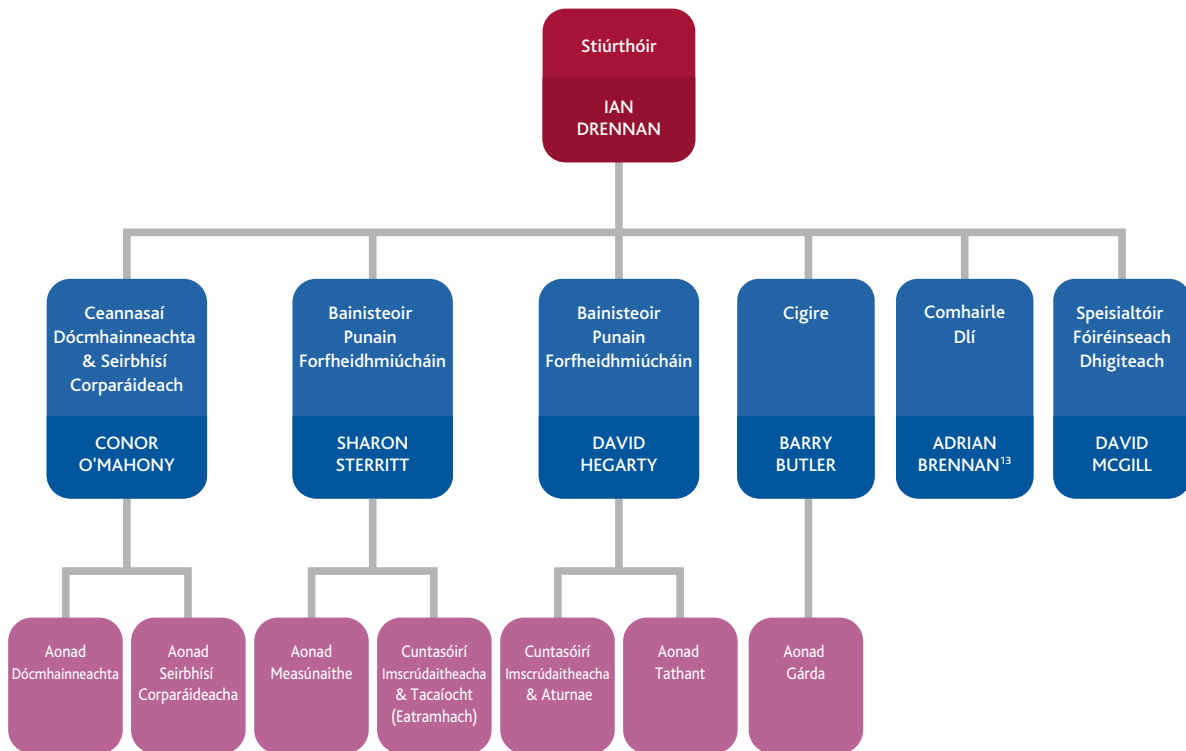
Ba iad seo a leanas na príomhchúiseanna maidir leis an bhfáth a raibh an caiteachas iarbhir difriúil ón leithdháileadh:

- coigiltis ar phá mar thoradh ar fholúntais a tháinig chun cinn le linn na bliana (scor agus aistriú amach go príomha) nach raibh líonta ag deireadh na bliana agus an mhoill ra earcú foireann nua ar ina leith a raibh ceadú deonaithe cheana; agus
- áiríodh ar an leithdháileadh neamh-phá don bhliain soláthar do chostais féidearthacht a bhain le dlíthíocht ina raibh an Oifig ina páirtí. Bhí na costais a tabhaíodh le linn na bliana ar na cásanna sin ní ba lú ná mar a rabhtas ag súil leo.

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

Struchtúr eagrúcháin

Ag féachaint do phríomhfheidhmeanna reachtúla an Stiúirthóra agus do na sreafaí oibre comhbhainteacha, baineann seacht nAonad le struchtúr na hOifige, le gach Aonad ag teacht faoi fhreagracht duine amháin den cheathrar Ceann Feidhme. Is san eagraghram ar leathanach 16 a leagtar amach struchtúr eagrúcháin na hOifige um 31 Nollaig 2017.



Príomhshruthanna oibre

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

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

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

Tábla 4 Príomhshruthanna oibre

Sruth oibre	Aona(i)d ag a bhfuil baint leis go príomha	Caibidil
Comhlíonadh Achtanna na gCuideachtaí a spreagadh	Sa chéad ásc, is ar an Aonad Tathanta atá freagracht as comhlíonadh Achtanna na gCuideachtaí. Mar sin féin, déanann an tAonad Tathanta teagmháil le hAonaid eile lena mbaineann d'fhonn monatóireacht a dhéanamh ar threochtaí agus réimsí ar fiú tionscnaimh dhírthe tathanta iad a shainaitint.	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. Cuimsíonn an sruth oibre seo an córas Gealltanais a cuireadh i bhfeidhm le gairid, ar a dtugtar tuilleadh mionsonraithe níos déanaí sa Tuarascáil seo.	3

¹³ Tar éis deireadh na bliana, d'aistrigh an tUasal Brennan amach as an Oifig. D'earcaíodh Dlíodóir Forfheidhmíthe, Ms. Suzanne Gunn, BL, ina dhiaidh sin.

Sruth oibre	Aona(i)d ag a bhfuil baint leis go príomha	Caibidil
Scrúdú gearán agus tuairiscí reachtúla	<p>Tá freagracht ar an fheidhm Forfheidhmiú as gearáin agus tuairiscí reachtúla (ar nós tuairiscí faoi chionta indéotáilte ó iniúchóirí, mar shampla) a scrúdú. Ag brath ar chineál na saincheisteanna a thagann aníos, féadfaidh an fheidhm Forfheidhmiú:</p> <ul style="list-style-type: none"> • aghaidh a thabhairt ar na saincheisteanna é féin, m.sh. trí bhíthin coigeartú/leasú deonach nó trí chumhachtaí áirithe de chuid chumhachtaí reachtúla an Stiúirthóra 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; • an cheist a tharchur chuig tríú páirtí, mar shampla, comhlacht rialála nó forfheidhmithe eile. 	3
Dlíthíocht forfheidhmithe shibhialta	<p>Den chuid is mó, déanann feidhm Forfheidhmithe dlíthíocht forfheidhmithe shibhialta a bhainistiú.</p> <p>Comhbhainistíonn feidhmeanna Dócmhainneachta agus Forfheidhmithe dlíthíocht shibhialta, ar nós dícháiliú stiúirthóirí cuideachtaí a baineadh as an gClár¹⁴ le linn dóibh fiachais neamhscaoilte a bheith acu a iarraidh.</p>	3
Imscrúdú coiriúil agus ionchúiseamh	<p>Déanann an feidhm 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 comhoibríthe idir an feidhm Forfheidhmithe agus Aonad an Ghárda. I gcás imscrúduithe in atáthar ionchúiseamh ag brath a dhéanamh ionchúiseamh ar díotáil, baineann comhoibriú idir an feidhm Forfheidhmithe agus Aonad an Ghárda.</p> <p>I gcásanna ina ndéanann an SIP, tar éis 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 feidhm Forfheidhmithe agus Aonad an Ghárda go príomha as tacaíocht ina dhiaidh sin a chur ar fáil d'Oifig an SIP (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 feidhm Forfheidhmithe.</p>	3
Soláthar seirbhís tacaíochta	<p>Is é an tAonad Seirbhísí Corparáideacha atá freagrach go príomha as seirbhís 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 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

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

CAIBIDIL 2

TUISCINT NÍOS FEARR AR CHEARTA AGUS
AR DHUALGAS BA BPÁIRTITHE LENA
MBAINEANN FAOIN DLÍ CUIDEACHTAÍ A
CHUR CHUN CINN

TUISCINT NÍOS FEARR AR CHEARTA AGUS AR DHUALGAIS NA BPÁIRTITHE LENA MBAINNEANN FAOIN DLÍ CUIDEACHTAÍ A CHUR CHUN CINN - RÉAMHRÁ

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

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

FOILSEACHÁIN AGUS GNÍOMHAÍOCHTAÍ FOR-ROCHTANA

Foilseacháin

Tar éis Acht na gCuideachtaí (Cuntasaíocht) 2017 a shíniú ina dhlí i mí na Bealtaine 2017 agus ar feitheamh Acht na gCuideachtaí (Iniúchtaí Reachtúla) 2018 atá ceaptha chun tosú i rith 2018, tá an Oifig ag nuashonrú faoi láthair a foirne treorach faisnéise chun na hathruithe sa dlí a léiriú. Táthar ag dúil go bhfoilseofar na cáipéisí leasaithe sa dara leath den bhliain 2018.

B'amhlaidh i gcaitheamh na bliana faoi athbhreithniú, a eisíodh tuairim 9,500 cóip fhisiciúil d'fhoilseacháin éagsúla na OSFC, go háirithe (leasaithe, Leabhair Faisnéise agus Treoracha Tapa, le páirtithe leasmhara. Eisíodh na foilseacháin úd mar fhreagra ar an éileamh poiblí, ag imeachtaí, taispeántais agus láithreoireachtaí, nó mar thoradh ar fhreastal orthu, nó mar thoradh ar theagmháil dhíreach ag daoine leis an Oifig. Ina theannta sin, agus le comhaontú na OSFC, d'eisiigh an Oifig um Chlárú Cuideachtaí ("OCC") Treoir Thapa maidir le ról agus dualgais na stiúrthóirí le daoine a chláraíonn cuideachtaí nua. Eisíodh treoir fhisiciúil san am atá caite, ach is go leictreonach anois a eisítear an treoir anois mar léiriú ar aistriú an OCC chuig meán leictreonach, rud a d'ísligh líon na gcóipeanna fisiciúla arna n-eisiúint ag an Oifig faoi thuairim 6,000.

Seimineáir agus taispeántais

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

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

Le linn na bliana, sheachaid foireann na hOifige 26 cur i láthair (2016: 43) chuig lucht féachana/éisteacha le chéile de thart ar 1,350 duine. Ina lán de na cuir i láthair sin pléadh go sonrach leis an Acht úr agus sainchúram agus beartais forfheidhmiúcháin feabhsaithe OSFC sa chomhthéacs sin. Le linn na bliana, chuir an Oifig 16 taispeántas san iomlán (2016: 14) i láthair. Tá sonraí maidir leis na cuir chun cinn a seachadadh agus na taispeántais ar freastalaíodh orthu le linn na bliana leagtha amach in Aguisín 2 leis an Tuarascáil seo.

CAIDRIMH A BHAINISTIÚ AGUS A FHORBAIRT LE PÁIRTITHE LEASMHARA SEACHTRACHA

Lena cuspóirí reachtúla agus spriocanna gaolmhara a chur chun cinn, féachann an Oifig le caidrimh láidre agus éifeachtúla a fhorbairt agus a choinneáil le raon príomhpháirtithe leasmhara. Chomh maith leis an bpobal i gcoitinne, áirítear ar phríomhpháirtithe leasmhara na hOifige an tOireachtas¹⁵, an tAire, an Roinn, comhlachtaí reachtúla/rialála eile agus iad siúd a sholáthraíonn seirbhísí gairmiúla do chuideachtaí agus do stiúrthóirí agus oifigigh cuideachtaí. Tá achoimre déanta thíos ar idirghníomhaíochtaí na hOifige le linn na bliana le cuid dá príomhpháirtithe leasmhara.

15 Téarma comhchoiteann do Thithe Uachtara agus Íochtracha na Parlaiminte

Comhaltaí den Oireachtas

Faigheann an Oifig teachtaireachtaí ó chomhaltaí an Oireachtais ó am go chéile. De ghnáth, is ionann na teachtaireachtaí sin agus léirithe cáis maidir le cibé an bhfuil nó nach bhfuil an dlí cuideachtaí á shárú ag páirtithe áirithe nó baineann siad le cásanna atá á n-athbhreithniú. Cé go bhfuil srian ar an Oifig go dtí an méid is féidir léi freagairt a thabhairt ar theachtairachtaí dá leithéid trí bhua a hobleagáidí reachtúla rúndachta, déanann sí a dícheall cibé cúnaimh is féidir léi a chur ar fáil do Theachtaí Dála¹⁶ agus do Sheanadóirí¹⁷.

An Roinn Gnó, Fiontar agus Nuálaíochta

Lean foireann na hOifige le hidirchaidreamh a dhéanamh le comhghleacaithe sa Roinn ar fud na bliana ar chúrsaí leasa choitinn.

OCC

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

Biúró Náisiúnta an Gharda Síochána um Choireacht Eacnamaíoch ("BNGSCE")

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

Údarás Maoirseachta Iniúchta agus Cuntasaíochta na hÉireann ("ÚMICÉ")

De réir fhorálacha an Achta, tá an Stiúirthóir ina chomhalta ar ÚMICÉ agus tá an ceart aige dá réir sin comhalta a ainmniú ar a Bhord Stiúirthóirí. Tá an tUasal Conor O'Mahony, Ceann na hOifige um Sheirbhísí Dócmhainneachta agus Corparáideacha, sa chomhthéacs sin, ina chomhalta de Bhord Stiúirthóirí an ÚMICÉ. D'fhreastail an tUasal O'Mahony ar gach cruinniú ábhartha l rith 2017. Beidh Tuarascáil Bhliantúil 2017 an ÚMICÉ ar fáil ar a shuíomh gréasáin¹⁸ a luaithe is a chuirfidh an tAire faoi bhráid an Oireachtais í.

Chomh maith leis an gcaidreamh reachtúil seo mar a léirítear thuas, bhí an Oifig páirteach go rialta leis an ÚMICÉ le linn na bliana ar chúrsaí leasa choitinn, agus tionóladh cruinniú foirmiúil amháin le foireann shinsearach ÚMICÉ ar chúrsaí leasa choitinn le linn na bliana atá faoi athbhreithniú.

An Grúpa Athbhreithnithe ar an Dlí Cuideachtaí ("GADC")

Comhlacht comhairleach a bunaíodh go reachtúil is ea an GADC¹⁹ don Aire ar chúrsaí a bhaineann leis an dlí cuideachtaí. Tá an Stiúirthóir ina chomhalta den GADC agus déantar ionadaíocht ar son OSFC ag cruinnithe iomlánacha agus ag cruinnithe Coistí a mbaineann a gcuid oibre lena sainchúram.

DÓCMHAINNEAcht CHORPARÁIDEACH

Tá Ceann Dócmhainneachta agus Seirbhísí Corparáideacha na hOifige, an tUasal Conor O'Mahony, ina bhall den fho-choiste Dócmhainneachta Chorporáideach, a bhí ag scrúdú, i measc nithe eile, Dhlí Eiseamláireach ar Dhócmhainneacht Trasteorann an CNADTI, an Togra Eorpach le haghaidh Treorach ar Dhócmhainneacht, Athstruchtúru agus an Dara Seans, atá sé de chúram air athbhreithniú na reachtaíochta ar an foirceannadh cuideachtaí.

COMHLÍONADH AGUS FORFHEIDHMIÚ

Tá an Stiúirthóir ina Chathaoirleach ar an bhfo-choiste um Chomhlíonadh agus Forfheidhmiú, atá sé de chúram air gnéithe comhlíonta agus forfheidhmithe reatha de dhlí na gcuideachtaí a scrúdú agus a chuid mholtaí a thuairisciú ar ais go dtí an iomlánach.

16 Comhaltaí Theach Íochtarach na Parlaiminte
 17 Comhaltaí Theach Uachtarach na Parlaiminte
 18 www.iaasa.ie
 19 www.crlg.org

RIALACHAS CORPORÁIDEACH

Ball den fho-choiste maidir le Rialachas Corparáideach is ea an tUasal Conor O'Mahony, Ceann Dócmhainneachta & Seirbhísí Corparáideacha na hOifige, ar fochoiste é a cuireadh air scrúdú a dhéanamh ar aighneachtaí ar leith a tharchuireann an Roinn Gnó, Fiontar agus Nuálaíochta chuig an GADC, aighneachtaí maidir le bearta (a dhéileáilann le rialachas maidir le cuideachtaí) atá i gCuid 4 den Acht agus sna caibidlí iomchuí de Chodanna 16, 17, 18 agus 19. Déanfaidh an fochoiste measúnú freisin ar chóid eile deachleachtais sa rialachas corparáideach, de réir mar a mholtar agus/nó a cheanglaítear ag rialaitheoirí ábhartha.

An Banc Ceannais

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

Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim

Tá na Coimisinéirí Ioncaim ina chomhpháirtí tábhachtach de chuid na hOifige maidir lena hobair a chur ar aghaidh, go háirithe maidir le cúrsaí a bhaineann le dócmhainneacht. Tá MT ag ODCE agus ag na Coimisinéirí Ioncaim, atá bunaithe ar a reachtaíocht bhunúsach faoi seach, ar chumas gach comhlacht faisnéis a tharchur chuig an comhlacht eile sa chás ina bhfuil siad sásta go bhfuil an fhaisnéis sin ábhartha maidir le sainchúram an eile.

Sa chomhthéacs sin, tháinig an dá chomhlacht le chéile roinnt uaireanta le linn na bliana. Ina theannta sin, roinn an dá chomhlacht faisnéis lena chéile maidir le cúig chúrsa faoi leith (2016: 5). Is ionann é seo leibhéal laghdaithe malartaithe i gcomparáid le blianta roimhe agus mínítear é seo leis an gcinneadh iarratais úra ar bith ar dhícháiliú i gcoinne stiúirthóirí cuideachtaí a baineadh den chlár a ghlacadh a chur siar ag feitheamh ar chonclúid achomhairc arna dhéanamh ag an Oifig chun na Cúirte Achomhairc. Déantar an cúrsaí seo a mhíniú tuilleadh i gCaibidil 3 den Tuarascáil seo.

Gairm na Cuntasáíochta

Tá ról tábhachtach ag gairm na cuntasáíochta chun cuidiú le hobair na hOifige, trí oibleagáidí tuairiscithe na n-íniúcháirí (a mínítear tuilleadh sa chéad Chaibidil eile) agus tacaíocht níos leithne na gairme do theachtaireacht um chomhlíonadh na hOifige, agus an teachtaireacht sin a chur in iúl. Mar sin, féachann an Oifig le hoibriú go dlúth leis na comhlachtaí cuntasáíochta gairmiúla chun tacú leo lena chinntiú go bhfuil a gcomhaltaí ar an eolas go hiomlán faoina n-oibleagáidí tuairiscithe reachtúla agus iad a chur ar an eolas faoin gcúnamh is féidir leis an Oifig a thabhairt dóibh siúd de chliant a gcomhaltaí a bhfuil poist acu mar stiúirthóirí agus oifigh chuideachta.

Stocmhalartán na hÉireann

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

An Cumann Idirnáisiúnta Rialtóirí Dócmhainneachta ("CIRD")

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

Na meáin

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