

An Biúró um Shócmhainní Coiriúla Tuarascáil Bhliantúil

Biúró um Shócmhainní Coiriúla
Cearnóg Fhearchair
Sráid Fhearchair
Baile Átha Cliath 2
D02 PT89
Éire

Teil: +353 1 666 3266
Ríomhphost: info@cab.ie
Twitter: [@criminalassets](https://twitter.com/criminalassets)
Facebook: www.facebook.com/criminalassetsbureau

www.cab.ie
www.anbiúroumschómhainnícoiriúla.ie

Tá an tuarascáil seo ar fáil as Béarla freisin.
This report is also available in the English language.

© Copyright Rialtas na hÉireann.
Ba é Coiste Tuarascáil Bhliantúil CAB a thiomsaigh agus a dhear an tuarascáil seo.

Clár Ábhair

Clár Ábhair	i
Litr ó Choimisinéir an Gharda Síochána chuig an Aire Dlí agus Cirt.....	v
Litr ó Phríomhoifigeach an Bhiúró chuig Coimisinéir an Gharda Síochána	vii
Réamhrá.....	xi

Cuid a hAon: Forbhreathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh & a Fhoireann

An Biúró.....	1
Rialachas	1
Saincheistanna Comhshaoil & Fuinnimh	2
Airgeadas	2
Cuspóirí agus Feidhmeanna	3
Príomhoifigeach an Bhiúró	3
Oifigeach Dlí an Bhiúró	3
Comhlacht Corparáideach	4
Struchtúr an Bhiúró	4
Oifigigh agus Foireann an Bhiúró	5
Leibhéil Foirne Údaraithe	5
Neamhainmníocht.....	5
An Oifig Faisnéise agus Measúnaithe	6
An Oifig Bainistíochta Sócmhainní	6
Oiliúint i mBainistíocht Sócmhainní	7
Cur i láthair a rinne AMO	7
Líonra Idirghníomhaireachta um Bainistíocht Sócmhainní na mBalcán (BAMIN)	7
Oileáin Cayman	7
Interpol	8
Ceantanna CAB Ar Líne Saincheaptha	8
Réiteach r-Fhionnachtana	8
Oifig Phríomh-Aturnae an Stáit	9
Próifíleoirí Rannacha um Shócmhainní	10
Cás 1	10
Cás 2	11
Cur i láthair	11
Cur i láthair CAB	11
Conradh na hÉireann de Chomhair Chreidmheasa	11
AMLCFU, 9 Meán Fómhair 2020	11
Léarscáil Dáileacháin Geografach de Spriocanna CAB.....	12
Oiliúint agus Forbairt	13
POCAI	13
Oiliúint Foirne	14
Airgeadraí Fíorúla.....	14
4 ^ú Comhdháil Dhomhanda ar Airgeadas Coiriúil & Cripteairgeadraí.....	15
Cairt Eagrúcháin	16

Clár Ábhair

A Dó: Imscrúduithe an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla

<i>Imscrúduithe</i>	17
<i>Alt 14</i>	17
<i>Alt 14A</i>	18
<i>Iarratais a rinneadh le linn 2020</i>	18
<i>Alt 17</i>	19
<i>Ionchúisimh Choiriúla</i>	19
<i>Cás 1</i>	19

A Trí Gníomhartha faoin Acht um Fháltas ó Choireacht 1996 go 2016

<i>Réamhrá</i>	21
<i>Athbhreithniú ar Alt 1A</i>	22
<i>Sampla</i>	23
<i>Cásanna tosaithe</i>	23
<i>Athbhreithniú ar Alt 2(1)</i>	23
<i>Miondealú Luachála</i>	24
<i>Athbhreithniú Alt 3</i>	25
<i>Alt 3(3)</i>	26
<i>Miondealú Geografach</i>	26
<i>Maoin</i>	27
<i>Feithiclí</i>	27
<i>Earraí Sóula</i>	28
<i>Cás 1</i> ..	28
<i>Cás 2</i> ..	28
<i>Cás 3</i> ..	29
<i>Alt 4(1) agus 4A</i>	29
<i>Cás 1</i> ..	30
<i>Airgead eile ar cuireadh ar ais chuig DPER lasmuigh de reachtaíocht FC</i>	30
<i>Cás 1</i> ..	30
<i>Airgead eile ar cuireadh ar ais go Poblacht Chónaidhme na Nigéire</i>	31
<i>Cás 1</i> ..	31
<i>Alt 6</i>	32
<i>Alt 7</i>	32
<i>Ráiteas ar Ghlacadóireacht</i>	33

Ceathar: Gníomhartha ioncaim ag an mBiúró

<i>Forbhreathnú</i>	35
<i>Feidhmeanna Cánach</i>	35
<i>Measúnuithe Cánach</i>	35
<i>Achomhairc chuig an gCoimisiún um Achomhairc Chánach</i>	35
<i>Cinntí Ioncaim Suntasacha</i>	36
<i>J.S.S & Ors v. An Coimisiún um Achomhairc Chánach [2020] IECA 7336</i>	
<i>Bailiúcháin</i>	36
<i>Aisghabhálacha</i>	37

Éilimh	37
Socraíochtaí	37
Imeachtaí Aisghabhála	37
Breithiúnais	37
Morgáistí Breithiúnais	37
Imscrúduithe	37
Goid agus Calaois	37
Sciúradh Airgid i dTrádáil Gluaisteán Úsáidte	37
Calaois CBL agus Párolla	38
Díol agus Soláthar Drugaí Neamhdhleathacha	38
Feidhmeanna Custaim & Máil	38
Pointí Iontrála / Imeachta sa Stát	39
Trádáil Mótair	39
Mionteagaisc Náisiúnta & Tacaíocht Oibriúcháin	39
Ioncam agus Custaim a Shoilse (HMRC)	40
Táblaí Ioncaim	41

Cúig: Gníomhartha Leasa Shóisialaigh glactha ag an mBiúró

Forbhreathnú	43
Coigilteas	43
Ró-íocaíochtaí	43
Aisghabhálacha	43
Achomhairc	44
Alt 5(1)(c)	44
Cás 1	44
Cás 2	44
Cás 3	45
Cás 4	45
Táblaí Leasa Shóisialaigh	46

Sé: Imscrúduithe Suntasacha ar an mBiúró

Réamhrá	47
2020 Imscrúduithe.....	47
Cás 1	47
Cás 2	47
Cás 3	48
Cás 4	48
Cás 5	48
Cás 6	49
Cás 7	49
Cás 8	49
Cás 9	50
Cás 10	50
Cás 11	50
Cás 12	51

Clár Ábhair

<i>Oibríocht Thor</i>	51
Seacht: Breithiúnais Cúirte Shuntasacha le linn 2020	
<i>CAB v. Paul Gray agus Kevin Gray Junior</i>	53
<i>CAB v. John McCormack</i>	54
<i>CAB v. Patrick Casey agus Ellen Cawley Casey</i>	57
<i>CAB v Dean Russell</i>	59
<i>Komisia za protivodeystvie na korputsiyata I za otnemane na nezakonno dobiitoto imushtesto v. BP & Ors</i>	61
Ocht: Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta	
<i>An Pheirspictíocht Idirnáisiúnta</i>	63
<i>An Oifig um Aisghabháil Sócmhainní (ARO)</i>	63
<i>Oibríochtaí Idirnáisiúnta</i>	63
<i>Europol</i>	63
<i>Interpol</i>	64
<i>CARIN</i>	64
<i>ALEFA</i>	64
<i>Coimisiún Fiosrúcháin Cullen</i>	65
<i>Caidreamh le Gníomhaireachtaí Forfheidhmithe Dlí Seachtracha</i>	65
<i>Comhdháil um Choireacht Eagraithe Trasteorann</i>	66
<i>Comhfhoirne Imscrúdaithe (JITS)</i>	66
<i>Cás 1</i>	66
<i>Cás 2</i>	66
<i>Tascfhórsa Comh-Ghníomhaireachta Trasteorann (JATF)</i>	66
<i>Aireacht Dlí agus Cirt na Polainne</i>	67
<i>EMPACT</i>	68
<i>Cuairteanna ar an mBiúró</i>	68
<i>Toscaireachtaí Eachtracha</i>	68
<i>A Soilse Michael Mutea, Ambasadóir na Céinia</i>	68
<i>Cuairt Póilíní Náisiúnta na Sualainne</i>	69
<i>Cruinnithe Ardleibhéil</i>	69
<i>Coimisinéir an Gharda Síochána Drew Harris</i>	69
<i>5^ú Chomhchruinniú Bliantúil</i>	69
<i>An tAire Dlí agus Cirt, Helen McEntee, TD</i>	69
<i>Agallaimh Meán</i>	70
Naoi: <i>Tuarascáil Bhliantúil um Nochtadh Cosanta</i>	71
Deich: <i>Conclúidí</i>	73
Aguisín A: <i>Cuspóirí agus Feidhmeanna an Bhiúró</i>	77
Aguisín B: <i>Ráiteas maidir le Rialuithe Inmheánacha</i>	79

Litr ó Choimisinéir an Gharda Síochána ag cur na tuarascála ar aghaidh chuig an Aire Dlí agus Cirt

A Aire, a chara,

De réir fhorálacha alt 21 den Acht fán mBiúró um Shócmhainní Coiriúla 1996, tá áthas orm Tuarascáil Bhliantúil 2020 an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla a chur i láthair duit.

Bliain an-ghnóthach ar fad a bhí ann don Bhiúró in 2020. In ainneoin na ndúshlán de Covid-19, thug an Biúró tríocha haon cáis d'fháltais nua ó chaireacht os comhair na hArd-Chúirte.

Tugaim faoi deara go ndearna an Biúró caoga a ceathair oibríocht chuardaigh ar a raibh céad seachtó a haon cuardach i bhfiche contae agus go bhfuair sé orduithe Ard-Chúirte faoin Acht um Fháltais ó Chaireacht 1996 maidir le sócmhainní i sé chontae déag.

Is fianaise é an líon gan fasach d'oibríochtaí chuardaigh ar chomhoibriú den scoth idir an Biúró um Shócmhainní Coiriúla agus gach Rannán Garda.

Tá an Biúró tar éis a chuid iarrachtaí a athdhíriú i dtreo comhair láidir le Próifílí Sócmhainní Rannáin a fuair oiliúint go háitiúil. Leanann an Biúró ag cothú nasc le pobail áitiúla agus tacaíonn sé le bainistíocht áitiúil na nGardaí chun ról an Líonra Próifílí Sócmhainní Rannáin a fheabhsú.

Ina theannta sin, aithním a chomhoibriú fairsing le gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí i dTuaisceart Éireann, lena n-áirítear Seirbhís Póilíneachta Thuaisceart Éireann (PSNI), Her Majesty's Revenue and Customs (HMRC) agus an National Crime Agency (NCA).

Go hidirnáisiúnta, leanann an Biúró ag idirghníomhú agus ag déanamh imscrúduithe le húdaráis forfheidhmithe dlí agus breithiúnacha ar fud na hEorpa agus ar fud an domhain agus tá sé éifeachtach ar leibhéal idirnáisiúnta mar an Oifig ainmnithe um Aisghabháil Sócmhainní (ARO) in Éirinn.

Chuir an Biúró a ghníomhaíochtaí chun cinn trí Phreasoifig an Gharda Síochána agus na meáin shóisialta agus léirigh sé dea-ghhairmiúlacht den scoth sa réimse seo a gcuireann na pobail áitiúla agus na meáin fáilte roimhe.

Le linn 2020, dhírigh an Biúró ar gach coir a bhain le saibhreas a fháil agus d'fhill sé os cionn €4.2 milliún ar an Státchiste.

Cuirim in iúl gur chuir an Biúró €5.4 milliún ar ais chuig Rialtas na Nigéire tar éis Meabhrán Comhthuisceana a shíniú idir Éire agus Poblacht Chónaidhme na Nigéire i mí Dheireadh Fómhair 2020.

Ba mhaith liom a thabhairt faoi deara freisin gur chuir an Biúró breis agus €1 milliún ar ais chuig an Roinn Caiteachais agus Athchóirithe Poiblí faoi alt 24 den reachtaíocht faoin Acht um Cheartas Coiriúil 1994.

Guím gach rath ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla sa todhchaí.

Mise le meas



J A Harris
COIMISINÉIR
AN GARDA SÍOCHÁNA

Litir ó Choimisinéir an Gharda Síochána ag cur an tuarascáil ar aghaidh chuig
an Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Litr ó Príomhoifigeach an Bhiúró ag cur na tuarascáil ar aghaidh chuig Coimisinéir An Garda Síochána

A Choimisinéir, a chara,

Is cúis áthais dom an 25^ú Tuarascáil Bhliantúil an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla don bhliain féilire 2020 a chur i láthair. Cuirtear an tuarascáil seo faoi bhráid an Aire Dlí agus Cirt de bhun fhorálacha alt 21 den Acht fán mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, 1996.

I gcomhlíonadh a oibleagáidí reachtúla, leagtar amach sa tuarascáil gníomhaíochtaí an Bhiúró i rith na bliana maidir le fáлтаis na coireachta a dhíriú.

In 2020 bhí dúshlán nua roimh fheidhmiú an Bhiúró de bharr Covid-19. D'oibrigh an Biúró go gasta agus ghlac sé cleachtais oibre nua lena chinntiú go leanfaí d'obair an Bhiúró agus sábháilteacht Oifigigh agus foirne an Bhiúró á chinntiú. Tá an tsolúbthacht, an athléimneacht agus an ghairmiúlacht a thaispeánann an pearsanra go léir atá ceangailte leis an mBiúró le moladh.

Le linn na bliana, lean an Biúró ag díriú ar fhorbairt an Líonra Phróifíleora Rannaigh um Shócmhainní tríd an idirchaidreamh le Próifíleoirí Rannacha um Shócmhainní. Mar gheall ar an bpaindéim Covid-19, ní raibh an Biúró in ann an cúrsa Phróifíleora Rannaigh um Shócmhainní a sheoladh in 2020. Forbraíodh leagan ar líne den chúrsa seo le seachadadh in 2021.

Aithníonn an Biúró an méid a chuireann Próifíleoirí Rannacha um Shócmhainn atá oilte go háitiúil maidir le spriocanna oiriúnacha gníomhaíochta don Bhiúró a shainathint go luath.

Le linn 2020, tugadh tríocha haon iarratas nua os comhair na hArd-Chúirte faoin reachtaíocht um Fháлтаis ó Choireacht. Aithníonn an Biúró go bhfuil an figiúr seo mar an gcéanna leis an bhfigiúr do 2019. Agus muid ag tabhairt aghaidh ar bhealaí nua oibre mar gheall ar Covid-19, tionóladh éisteachtaí cúirte go cianda agus go pearsanta chun ligean don Bhiúró an sprioc seo a bhaint amach.

Arís eile, bhain formhór na ngníomhartha seo le cásanna gáinneála ar dhrugaí. Baineann cineálacha eile coireachta go minic le gadaíocht, buirgléireacht, calaois agus sciúradh airgid. Cuirfidh an Biúró tús le himscrúdú a bhaineann le haon iompar coiriúil lena mbaineann saibhreas a fháil.

Faoi reachtaíocht a tugadh isteach in 2016, laghdaigh an tairseach chun an tAcht um Fháлтаis ó Choireacht a agairt ó €13,000 go €5,000. In 2020, bhí luach na sócmhainní faoi na fáлтаis nua ó chásanna coireachta a thosaigh an Biúró idir luach €5,348 agus € 0.846m.

Thug fáлтаis ó chaingne coireachta, mar aon le caingne faoi na forálacha loncaim agus Coimirce Sóisialaí, breis agus €4.2 milliún don Stáitchiste in 2020.

Ar an 12 Lúnasa 2020, shínigh an tAire Dlí agus Cirt, Helen McEntee, TD, Meabhrán Comhthuisceana le Poblacht Chónaidhme na Nigéire chun cistí a rinne iar-Uachtarán na Nigéire, Sani Abacha, nach maireann, mí-leithghabháil orthu, a thabhairt ar ais.

I mí Dheireadh Fómhair 2020, thug an Biúró breis agus €5.4 milliún ar ais do

Rialtas na Nigéire. Ba é seo an chéad uair a rinne Éire beart den sórt sin agus léiríonn sé leanúint de thiomantas na hÉireann i leith comhair idirnáisiúnta sa troid i gcoinne an éillithe agus chun cúnamh a thabhairt do thíortha a ndeachaigh an éilliú i gcion orthu roimhe seo.

I mí na Nollag 2020, tugadh breis agus €1 milliún ar ais don Stáitchiste faoi alt 24 den Acht um Cheartas Coiriúil 1994. Ba é seo an chéad uair a rinne an Biúró gníomh den sórt sin.

Comhordaíonn an Biúró a ghníomhaíochtaí ar bhealach a thugann aird ar Phlean Póilíneachta an Gharda Síochána agus straitéisí Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim, an Roinn Coimirce Sóisialaí agus an Roinn Dlí agus Cirt.

Le linn 2020, lean an Biúró ag tacú leis an tionscnamh frith-bhuirgléireachta ar fud na tíre ar a dtugtar Oibríocht Thor.

Tá gné idirnáisiúnta ag go leor d'imscrúduithe an Bhiúró agus bíonn comhoibriú le gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí i ndlínsí eile i gceist leo. Lean an Biúró de bheith rannpháirteach sa dá chomhaontú Comhfhoireann Imscrúdaithe (JIT) a ndeachaigh Éire isteach leo in 2019.

Leanann an Biúró ag forbairt a chaidrimh le Interpol, Europol agus Lónra Idirghníomhaireachta Camden um Aisghabháil Sócmhainní (CARIN) agus leanann sé ag déanamh ionadaíochta ar Éirinn ar ardán na nOifigí um Aisghabháil Sócmhainní.

Faigheann an Biúró tacaíocht den scoth i gcónaí ó reachtóirí, baill den phobal agus na meáin. Ba mhaith liom aitheantas a thabhairt don chúnamh gairmiúil a sholáthraíonn Preasoifig an Gharda don Bhiúró.

Leanann foireann an Bhiúró ag forbairt láithreach shuntasach ar na meáin shóisialta trí Facebook agus Twitter agus mar thoradh air sin cuirtear gníomhaíocht an Bhiúró chun cinn agus faightear faisnéis luachmhar ó bhaill an phobail. Ba mhaith liom aitheantas pearsanta a thabhairt d'iarraichtaí fhoireann an Bhiúró a cuid oibre a chur chun cinn trí na meáin shóisialta.

Ina theannta sin, is mór dom an tacaíocht agus an chomhar a fuair an Biúró le linn na bliana: ón nGarda Síochána, Oifig na Coimisinéirí Ioncaim, an Roinn Coimirce Sóisialaí, an Roinn Dlí agus Cirt, an

Roinn Airgeadais, an Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe, Oifig an Ard-Aighne agus Oifig an Stiúrthóra Ionchúiseamh Poiblí.

Mar an gcéanna, ba mhian liom aitheantas a thabhairt freisin do shaineolas agus do dhúthracht na n-aturnaetha agus na mball foirne a chuir an Príomh-Aturnae Stáit ar fáil dúinn sa Bhiúró. Ní féidir dóthain béime a chur ar luach na comhairle inmheánaí neamhspleáiche dlí agus na tacaíochta a cuireadh ar fáil chun cur le rath an Bhiúró.

Litir ó Príomhoifigeach an Bhiúró ag cur an tuarascáil ar aghaidh chuig
Coimisinéir An Garda Síochána

Aithníonn an Biúró aschur méadaithe gníomhaíochtaí le ceithre bliana anuas agus mar thoradh air sin tá i bhfad níos mó éilimh ar sheirbhísí Oifig an Phríomh-Aturnae Stáit. Mar sin, tugaimid tacaíocht, ó thaobh comhchás gnó de, iarratas go gcuirfear leis an líon foirne atá san Oifig sin.

Ina theannta sin, ba mhaith liom aitheantas a thabhairt freisin don mhéid a rinne Abhcóidí Dlí atá fostaithe ag an mBiúró.

I rith na bliana bhí go leor athruithe pearsanra laistigh den Bhiúró ag eascirt as imeacht roinnt pearsanra mar gheall ar ardú céime, ar scor agus ar aistriú.

Is réaltacht dosheachanta é seo i bhfianaise struchtúr an Bhiúró agus mar thoradh air sin leag sé béim ar chóras láidir dea-acmhainní a choinneáil d'oilúint foirne a cuireadh i bhfeidhm le blianta beaga anuas.

Tá áthas orm go bhfuair an Biúró cead airgeadais ón Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe chun líon na nOifigeach Biúró a mhéadú faoi sé.

Le linn 2020, sheol an Biúró, i gcomhar le hOllscoil Luimnigh, an cúrsa Dioplóma larchéime in Fáltais ó Choireacht agus Imscrúdú Sócmhainní (POCAI). Cuireadh tús leis an gcúrsa seo i mí Mheán Fómhair 2020 ina raibh cúig mhodúl agus seachadadh é ar líne mar gheall ar phaindéim Covid-19.

Ba mhaith liom buíochas a ghabháil le Stiúrthóir an Chúrsa, an tOllamh Shane Kilcommins, Ceann an Scoil an Dlí ag an Ollscoil Luimnigh as a dhiongbháilteacht, a eolas, a chomhairle, a ghairmiúlacht agus a

thiomantas chun an cúrsa seo a thabhairt i gcrích go rathúil in 2020. Tá an Biúró ag tnúth le leanúint dá chaidreamh oibre le hOllscoil Luimnigh i seachadadh POCAI.

Guím gach rath ar iar-Phríomhoifigeach an Bhiúró, an Coimisinéir Cúnta Patrick Clavin sa todhchaí.

Mar fhocal scoir, toisc gurb é seo mo chéad tuarascáil mar Phríomhoifigeach an Bhiúró, ba mhaith liom an deis seo a thapú chun aitheantas a thabhairt don leibhéal ard gairmiúlachta, dúthrachta agus tiomantais a léirigh gach Oifigeach Biúró agus foireann. Tá nádúr a gcuid oibre chomh mór sin nach féidir, i go leor cásanna, aitheantas poiblí a thabhairt dó mar gheall ar an ngá atá le riachtanais anaithnideachta agus slándála.

Is mise, le meas,



MICHAEL GUBBINS
BLEACHTAIRE ARD-CHEANNOIRT
PRÍOMHOIFIGEACH AN BHIÚRÓ

Litr ó Príomhoifigeach an Bhiúró ag cur an tuarascáil ar aghaidh chuig
Coimisinéir An Garda Síochána

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Réamhrá

Tuarascáil Alt 21

Seo é an 25^ú Tuarascáil Bhliantúil ar ghníomhaíochtaí an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla (dá ngairtear “an Biúró” anseo feasta) agus clúdaíonn sí an tréimhse ón 1 Eanáir 2020 go dtí an 31 Nollaig 2020, agus an dá dháta sin san áireamh.

Leasaíodh an tAcht um Biúró Sócmhainní Coiriúla 1996 agus an tAcht um Fháлтаis ó Choireacht 1996 roinnt uaireanta ach go substaintiúil leis an Acht um Fháлтаis ó Choireacht (Leasú), 2005.

Chun críche na tuarascála seo, dá ngairtear “an tAcht CAB” anseo feasta ar an Acht fán mBiúró um Shócmhainní Coiriúla 1996 go 2005 agus “an tAcht um Fháлтаis ó Choireacht 1996 go 2016” dá ngairtear “an tAcht um FC” anseo feasta. Leis an Acht CAB 1996, mar aon le hAchtanna 2005 agus 2016, foráiltear do theideal comhchoiteann leasúchán lena rialaítear cumhachtaí agus feidhmeanna an Bhiúró.

Ullmhaítear an tuarascáil seo de bhun alt 21 den Acht CAB lena gceanglaítear ar an mBiúró tuarascáil, trí Choimisinéir an Gharda Síochána, a thíolacadh don Aire Dlí agus Cirt ina dtugtar breac-chuntas ar a ghníomhaíochtaí i rith na bliana 2020.

Réamhrá

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Cuid a hAon

Forbhreathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh agus a Fhoireann

An Biúró

An 15 Deireadh Fómhair 1996, bunaíodh an Biúró go foirmiúil le hachtú an Achta CAB. Foráiltear le hAcht CAB do (i measc nithe eile):

- cuspóirí an Bhiúró;
- feidhmeanna an Bhiúró;
- Príomh-Oifigeach an Bhiúró;
- Oifigigh an Bhiúró;
- foireann an Bhiúró;
- Oifigeach Dlí an Bhiúró;
- anaithnideacht fhoireann an Bhiúró;
- cionta agus pionóis as foireann an Bhiúró agus a dteaghlaigh a shainaithint;
- cionta agus pionóis mar gheall ar chosc agus imeaglú;
- Barántais chuardaigh CAB;
- Orduithe táirgeachta CAB.

Rialachas

Ciallaíonn struchtúr idirghníomhaireachta agus ildisciplíneach an Bhiúró, mar aon lena bhealaí rialachais agus cuntasachta ilshnáithe, nach dtagann an Biúró faoin sainmhíniú traidisiúnta ar Chomhlacht Stáit de réir bhrí an Chóid Chleachtais um Rialachas Stáit. Comhlachtaí. Cuireann an Biúró, áfach, an Cód Cleachtais maidir le Rialachas Comhlachtaí Stáit i bhfeidhm mar atá oiriúnaithe dá struchtúr.

Leagann an Biúró amach a chuspóirí agus a thiomantais don bhliain ina Phlean Gnó bliantúil 2020. Thug an plean seo aird ar an Ráiteas Straitéise 2020-2023.

Soláthraíonn Aonad Iniúchta Inmheánaigh na Roinne tacaíocht don Bhiúró chun monatóireacht agus athbhreithniú a dhéanamh ar éifeachtacht a socruithe maidir le rialachas, bainistíocht riosca agus rialú inmheánach.

Déanann an tAonad Iniúchta Inmheánaigh iniúchadh neamhspleách ar nósanna imeachta agus phróisis an Bhiúró ar bhonn bliantúil.

Síníodh Comhaontú Maoirseachta idir an Biúró agus an Roinn Dlí agus Cirt agus clúdaíonn sé an tréimhse 2020 - 2022. Leagann an Comhaontú seo amach an creat leathan rialachais agus cuntasachta ina bhfeidhmíonn an Biúró agus sainmhíniú sé ról agus freagrachtaí lárnacha atá mar bhonn agus taca leis an gcaidreamh idir an Biúró agus an Roinn.

Síníodh Comhaontú Seachadta Feidhmíochta ar leithligh ach gaolmhar don bhliain 2020.



Iar-Phríomhoifigeach Biúró Pat Clavin leis an Uasal John O'Callaghan, iar-Cheann na Rannóige um Rialachas Ceartais Choiriúil, an Roinn Dlí agus Cirt

Cuid a hAon

Forbhreathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh agus a Fhoireann

Fadhbanna Comhshaoil agus Fuinnimh

Mar atá leagtha amach i gceanglais Straitéis Éifeachtúlachta Fuinnimh na hEarnála Poiblí 2017, cheap an Príomhoifigeach Biúró Bleachtaire-Cheannfort Gerard Egan mar Oifigeach Feidhmíochta Fuinnimh don Bhiúró.

Leanfaidh an Biúró de bheith ag glacadh páirte, ag dul chun cinn, ag cur chun cinn agus ag tuairisciú ar gach tionscnamh i ndáil le saincheistanna comhshaoil agus fuinnimh faoi dheireadh na bliana de réir IR 426 de 2014 (Rialacháin an Aontais Eorpaigh (Éifeachtúlacht Fuinnimh)).

I mí na Samhna 2020, chríochnaigh an Biúró an Suirbhé “Uirlis Ghnó Glas um Éifeachtúlacht Acmhainní” a chuireann ar chumas an Bhiúró costais a laghdú agus cabhrú lenár dtionchar ar an gcomhshaoil a laghdú.

Le linn 2020, chuir an Biúró 20% de ríomhairí pearsanta atá ag dul in aois in ionad a chinntiú go bhfuil ríomhairí pearsanta níos tíosaí ar fhuinneamh agus níos cairdiúla don chomhshaoil. Úsáideann an chuid is mó de ríomhairí pearsanta deisce agus ríomhairí glúine timpeall 70% níos lú cumhachta agus buaileann siad le Energy Star^(R) 4.0 caighdeán le suas le 87% soláthairtí cumhachta éifeachtacha.

I measc na dtionscnamh eile atá tíosach ar fhuinneamh a thug an Biúró isteach le linn 2020 tá:

- Athsholáthar freastalaí leis an tsamhail nua atá éifeachtach ó thaobh cumhachta.

- Teochtaí aerchóirithe a mhéadú san oíche i seomra an fhreastalaí cumarsáide ag sábháil cumhacht nach beag gach bliain.
- Tionscnaimh athchúrsála a tugadh isteach trí bhoscaí bruscair go sonrach le haghaidh tonóirí úsáidte.
- Modh codlata ar gach fótachóipeálaí agus printéir nuair nach bhfuil siad in úsáid.
- Ceamaraí CCTV le fíis oíche chun riachtanas soilse a sheachaint.
- Soilse braiteora gluaisne i ngach saoráid leithris.
- Leanann an Biúró ag méadú líon na bhfeithiclí hibrídeacha ina chabhlach.

Pleananna do 2021:

- Múchadh uathoibríoch ríomhairí pearsanta san oíche ag sábháil tomhaltas cumhachta 25% breise.

Airgeadas

Le linn na bliana chaith an Biúró airgead a chuir an tOireachtas ar fáil dó, tríd an Aire Dlí agus Cirt, chun a fheidhmeanna reachtúla a chomhlíonadh agus chun a chuspóirí reachtúla a bhaint amach.

Déanann an tArd-Reachtair Cuntas agus Ciste iniúchadh ar an airgead go léir a sholáthraíonn an tOireachtas mar a leagtar amach sa tábla é, mar a fhoráiltear faoi Reacht.

Comparáid idir Cuntais do na blianta 2019/2020

Bliain	Cur Síos	Méid €	
		Buiséad Soláthar	Iomlán Caite
2019	Pá	8,152,000	7,712,000
	Neamhphá	1,701,000	2,148,000
	Iomlán	9,853,000	9,860,000
2020	Pá	7,389,000	8,600,000
	Neamhphá	1,701,000	1,801,000
	Iomlán	9,090,000	10,401,000*

* Ag feitheamh le hiniúchadh - Faoi réir Athraithe Baineann an méadú ar chaiteachas foriomlán go príomha le costais mhéadaithe gníomhaíochta oibríochta agus sannadh roinnt ball foirne sealadach don Bhiúró le linn 2020. Fuair an Biúró foráil fhorlíontach de € 1.3m chun soláthar a dhéanamh don chostas seo.

Cuspóirí agus Feidhmeanna

Tá cuspóirí agus na feidhmeanna an Bhiúró seach leagtha amach in Alt 4.4 den CAB Acht. Tá na cuspóirí agus na feidhmeanna reachtúla seo leagtha amach go hiomlán in Aguisín A agus is féidir iad a achoimriú mar:

1. Fáltais an iompair choiriúil a aithint agus a imscrúdú;
2. Caingne a dhéanamh faoin dlí chun tairbhí sócmhainní ar fáltais ó iompar coiriúil iad a dhiúltú agus a bhaint de dhaoine trí na sócmhainní sin a reo, a chaomhnú agus a choigistiú;
3. Beart a dhéanamh faoi na hAchtanna loncaim chun a chinntiú go mbeidh fáltais ó ghníomhaíocht choiriúil faoi réir cánach;
4. Éilimh faoi na hAchtanna Leasa Shóisialaigh a imscrúdú agus a chinneadh.

Príomh-Oifigeach an Bhiúró

Tá an Príomh-Oifigeach Biúró i gceannas ar an mBiúró, arna cheapadh ag Coimisinéir an Gharda Síochána as measc a chomhaltaí de chéim an Ard-Cheannfoirt. Is é an Bleachtaire Ard-Cheannfort Michael Gubbins an Príomhoifigeach Biúró reatha a ceapadh ar 5^ú Bealtaine 2020.

Buíochas speisialta lenár n-iar-Phríomhoifigeach Biúró Patrick Clavin a fuair ardú céime mar Choimisinéir Cúnta i mBealtaine 2020. Guíonn an Biúró um Shócmhainní Coiriúla gach rath air ina phost nua.

Tá freagracht fhoriomlán ar Phríomhoifigeach an Bhiúró, faoi alt 7 den Acht CAB, as bainistíocht, rialú agus riarachán ginearálta an Bhiúró. Tá Príomhoifigeach an Bhiúró freagrach don Choimisinéir as feidhmeanna an Bhiúró a chomhlíonadh.

Foráiltear leis an gcuid seo freisin go gceapfar Príomhoifigeach Gníomhach Biúró chun feidhmeanna Phríomhoifigeach an Bhiúró a chomhlíonadh i gcás éagumais mar gheall ar bhreitheacht, neamhláithreachtaí nó eile.

Oifigeach Dlí an Bhiúró

Tuairiscíonn Oifigeach Dlí an Bhiúró go díreach chuig Príomhoifigeach an Bhiúró agus tá sé de dhualgas air faoi alt 9 den Acht CAB cuidiú leis an mBiúró a chuspóirí agus a fheidhmeanna a shaothrú.

Is é Kevin McMeel Oifigeach Dlí reatha an Bhiúró a ceapadh ar 19^ú Iúil 2019.

Cuid a hAon

Forbhreathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh agus a Fhoireann

Comhlacht Corparáideach

Tá an Biúró ann mar chomhlacht corparáideach neamhspleách mar a fhoráiltear dó faoi alt 3 den Acht CAB. Bhreithnigh an Ard-Chúirt stádas an Bhiúró den chéad uair i 1999 i gcás *Murphy -v- Flood* [1999] IEHC 9.

Thug an Breitheamh McCracken breithiúnas na hArd-Chúirte ar an 1st Iúil 1999. Tá an breithiúnas seo ríthábhachtach chun nádúr an Bhiúró a thuiscint.

Leag an chúirt amach:

"Tá an CAB bunaithe mar chomhlacht corparáideach le comharbas suthain. Cé go gcaithfear an Príomhoifigeach Biúró a cheapadh as comhaltaí den Gharda Síochána de chéim an Ard-Cheannfoirt, mar sin féin tá an CAB neamhspleách ar an nGarda Síochána, cé go bhfuil go leor de na cumhachtaí aige a thugtar de ghnáth don chomhlacht sin.

...

Is nádúr Reachta é an CAB, ní brainse den Gharda Síochána é. Chuir an tOireachtas ar bun é mar chomhlacht corpraithe príomhuil chun a chinntiú nár cheart do dhaoine leas a bhaint as aon sócmhainní a fhaigheann siad ó aon ghníomhaíocht choiriúil. Tugtar cumhacht dó gach beart is gá a dhéanamh maidir le sócmhainní a dhíorthaítear ó ghníomhaíocht choiriúil a urghabháil agus a dhaingniú, cumhachtaí áirithe chun a chinntiú go bhfuil fáiltais na gníomhaíochta sin faoi réir cánach, agus freisin maidir leis na hAchtanna Leasa Shóisialaigh.

Ní comhlacht ionchúisimh é, áfach, agus ní údarás póilíní é. Is údarás imscrúdaithe é a dhéanann iarratas chuig an gCúirt, tar éis dó a chumhachtaí imscrúdaithe dochreidte a imscrúdú agus a úsáid, chun cúnamh a fháil lena feidhmeanna a fhorfheidhmiú.

Chreid an tOireachtas, agus an CAB á chur ar bun aige, go raibh sé riachtanach ar mhaithe le leas an phobail comhlacht a bhunú a bheadh neamhspleách ar an nGarda Síochána, agus a ghníomhódh ar bhealach imscrúdaithe.

Mar sin féin, ní dóigh liom go bhfuil sé mar an gcéanna leis an nGarda Síochána, a dhéanann imscrúdú agus é mar aidhm daoine a ionchúiseamh i leith cionta. Déanann an CAB imscrúdú ar mhaithe le sócmhainní a fuarthas mar thoradh ar ghníomhaíochtaí coiriúla a fháil agus, go deimhin, na sócmhainní sin a íoc thar [leis] an Stát. "

Struchtúr na Bhiúró

Tá sé de bhuntáiste ag struchtúr idirghníomhaireachta agus ildisciplíneach an Bhiúró, a tharraingíonn le chéile tacair scileanna éagsúla ón bpearsanra lena mbaineann, cumais imscrúdaithe a fheabhsú agus é ag iarraidh sainchúram reachtúil an Bhiúró a bhaint amach. Is féidir é seo a dhéanamh faoi alt 5 den Acht CAB ina sonraítear feidhmeanna an Bhiúró.

Oifigigh agus foireann an Bhiúró

Foráiltear le halt 8 den Acht CAB go gceapfar oifigigh an Bhiúró. Ceaptar baill d'fhoireann an Bhiúró faoi alt 9 den Acht CAB.

Is iad oifigigh an Bhiúró:

- A. Baill ar an nGarda Síochána;
- B. Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim;
- C. Oifigigh na Roinne Cosanta Sóisialta.

Tugtar oifigigh ar iasacht óna máthairghníomhaireachtaí. Tá Oifigigh an Bhiúró fós dílsithe dá gcumhachtaí agus dá ndualgais d'ainneoin a gceapacháin mar Oifigigh Biúró.

Is iad seo a leanas baill foirne an Bhiúró:

- Oifigeach Dlí an Bhiúró;
- Baill ghairmiúla;
- Baill riaracháin agus theicniúla.

Is é an leibhéal foirne údaraithe ag an mBiúró ar a bhfuil Oifigigh an Bhiúró agus baill foirne eile ag nócha naoi.

Tar éis ardú céime agus scor i rith 2020, fanann dhá fholúntas déag foirne ag an mBiúró ar 31st Nollaig 2020.

Cuimsíonn na folúntais seo seacht bhfolúntas Bleachtair Garda, dhá fholúntas TF, folúntas amháin do Chuntasóir Fóiréinseach agus dhá fholúntas mar Oifigeach Cléireachais san Oifig Riaracháin. Tá an Biúró i dteagmháil leis na comhlachtaí ábhartha agus táthar ag súil go líonfar na folúntais seo faoi Ráithe 3, 2021.

Leibhéil Údaraithe Foirne

Leibhéil údaraithe idirghníomhaireachta agus ildisciplíneacha

	53
	8
	21
	17

Ba mhaith leis an mBiúró aitheantas a thabhairt do chúnamh na Roinne Caiteachais agus Athchóirithe Poiblí, an Roinn Dlí agus Cirt agus an Roinn Cosanta Sóisialta as an méadú i leithdháileadh dhá Oifigeach breise an Bhiúró Leasa Shóisialaigh don Bhiúró. Tugann sé seo líon foirne na nOifigeach Biúró Leasa Shóisialaigh ó shé oifigeach in 2019 go hocht oifigeach in 2020.

Gan ainm

D'fhoill sábháilteacht Oifigigh agus foirne áirithe an Bhiúró a chinntiú, leagtar amach ainm do na comhaltaí sin faoi alt 10 den Acht CAB. Faoin alt seo,

Cuid a hAon

Forbheathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh agus a Fhoireann

comhlíonann oifigigh agus foireann an Bhiúró a gcuid dualgas in ainm an Bhiúró.

Foráiltear le halt 11 den Acht CAB do chionta coiriúla a bhaineann le hOifigigh Biúró áirithe, baill foirne agus a dteaghlach a shainaithe.

Ní bhaineann an toirmeasc ar aithint leis an bPríomhoifigeach Biúró, Príomhoifigeach Gníomhach Biúró, Oifigeach Dlí an Bhiúró nó na hOifigigh Biúró atá ina mbaill den Gharda Síochána.

An Oifig Faisnéise & Measúnaithe

Bunaíodh an Oifig Faisnéise agus Measúnaithe (IAO) i mí Iúil 2017. Is é a shainchúram anailís a dhéanamh ar an méid gnó atá ag dul i méid i gcónaí a chuireann na Próifílí Sócmhainní Rannáin isteach le haghaidh measúnaithe agus machnaimh.

Freastalaíonn Oifigigh an Bhiúró ar an IAO a chuimsíonn gach gníomhaireacht laistigh den Bhiúró. Ó cruthaíodh an IAO, is fearr an méadú ar chásanna a léiriú ag líon na gcásanna a cuireadh faoi bhráid an Bhiúró lena mbreithniú ie, ó 500 cás in 2016 go dtí níos mó ná 1,700 cás in 2020.

Chomh luath agus a dhéantar na cásanna seo a mheasúnú cuirtear isteach go foirmiúil iad chuig Grúpa Iontrála, a ndéanann bainistíocht gach gníomhaireachta seirbhísiú orthu agus a nglactar leo nó a dhiúltaítear mar spriocanna CAB bunaithe ar fhiúntais gach cáis. Má ghlactar leo mar spriocanna, sannfar iad do sheomra

foirne le haghaidh imscrúdaithe ilghníomhaireachta.

Faigheann gach seomra foirne oibríochta cásanna nua bunaithe ar an bpróiseas roghnúcháin seo ar bhonn seachtainiúil. Dá airde an líon cásanna a phróiseáiltear tríd an IAO, is mó an líon cásanna a théann isteach i ngach seomra foirne oibríochta.

An Oifig Bainistíochta Sócmhainní

Bunaíodh an Oifig Bainistíochta Sócmhainní (AMO) in 2017 freisin chun na sócmhainní go léir atá faoi rialú an Bhiúró a bhainistiú. Éilíonn an raon éagsúil sócmhainní a bhfuil an Biúró freagrach astu a úsáid acmhainní suntasacha chun a chinntiú go ndéantar gach sócmhainn a bhainistiú chun a luach a choinneáil, chun oibleagáidí dlíthiúla an Bhiúró a chomhlíonadh agus chun a chinntiú go mbaintear amach an luach is fearr nuair a chuirtear ar aghaidh chuig an Státchiste é.

Anois déanann an AMO bainistíocht iomlán ar aisghabháil sócmhainní do gach gníomhaireacht laistigh den Bhiúró. Mar thoradh ar an méadú ar fháltais ó chásanna coireachta tá méadú ar shócmhainní a chaithfidh an fhoireann seo a bhainistiú.

Ceanglaítear le hAcht PoC go gcoinneofar sócmhainn ar feadh tréimhse seacht mbliana tar éis chinneadh na hArd-Chúirte (mura bhfaightear comhaontú ó na páirtithe lena mbaineann lena diúscairt láithreach). Go praiticiúil, is féidir leis an tréimhse seo a bheith i bhfad

níos faide mar gheall ar achomhairc agus dúshláin i gcoinne ordaithe den sórt sin. I gcás sócmhainní áirithe, mar shampla réadmhaoin, d'fhéadfadh acmhainní leanúnacha a bheith i gceist leis seo chun an mhaoin a chothabháil, lena n-áirítear i gcásanna áirithe, an Biúró ag gníomhú mar thiarna talún.

Chomh maith le sócmhainní inláimhsithe a choinníonn an Biúró, tá sócmhainní suntasacha ann freisin maidir le fiacha cánach agus aisíocaíocht éileamh leas shóisialaigh atá iníoctha leis an mBiúró.

Déanann an AMO na fiacha seo a bhainistiú d'fhonn a luach a bhaint amach. Soláthraíonn an oifig seo leibhéal níos airde rialachais do shócmhainní atá faoi rialú an Bhiúró.

Oiliúint i mBainistíocht Sócmhainní

Aithníonn an Biúró go bhfuil gá le hoiliúint leanúnach d'fhonn an cleachtas is fearr a choinneáil i réimse na bainistíochta sócmhainní. In 2020, ghlac Oifigeach Biúró a sannadh don réimse seo, páirt i gcúrsa oiliúna ar líne mar chuid de staidéar i dtreo Teastas i mBainistíocht Sócmhainní, a bhronnann an Institiúid um Bainistíocht Sócmhainní (IAM).

Cur i láthair a rinne AMO

Líonra Idirghníomhaireachta um Bainistíocht Sócmhainní na mBalcán (BAMIN)

Is líonra “neamhfhoirmiúil” saineolaithe agus cleachtóirí i réimse na bainistíochta sócmhainní é líonra BAMIN. Tá sé mar aidhm aige cleachtas baile agus comhar idirnáisiúnta a fheabhsú i measc oifigí bainistíochta sócmhainní,

gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí agus breithiúnacha, a sholáthraíonn modh níos éifeachtaí chun sócmhainní a bhainistiú. Is é a phríomhaidhm eolas frithpháirteach ar mhodheolaíochtaí agus theicnící sa réimse seo a fheabhsú ar leibhéal oibríochta praiticiúil.

Aithnítear an gá le fáltais ó choireacht a bhainistiú go héifeachtach mar an eochair chun aon luach substaintiúil a fhorghéilleadh nó a choigistiú le linn imscrúdaithe agus ionchúisimh.

In 2020, rinne Oifigeach Biúró a bhí ceangailte le AMO, cur i láthair don BAMIN ar an ábhar a bhaineann le bainistíocht cryptocurrency.

Chabhraigh taithí phraiticiúil na nOifigeach Biúró a ghabhann le AMO agus na cúrsaí oiliúna a rinneadh le déanaí sa réimse seo le roinnt dlínsí sna Balcáin thiar a mbeartas agus a nósanna imeachta féin a bhunú ar an gceist seo.



Oileáin Cayman

Tugadh cur i láthair beagnach ar an 29^ú Iúil 2020, ag Oifigeach Biúró a bhí ceangailte le AMO, le foireann na hOifige Glacadóirí Oifigiúla Oileáin Cayman, oifigigh ó Oifig Ionchúiseamh Poiblí Oileáin Cayman agus oifigigh póilíní a ghabhann le Seirbhís Póilíneachta Oileáin Ríoga Cayman ar thaighde a rinneadh agus ar chur chuige na hÉireann i réimse na bainistíochta agus na diúscartha ar shócmhainní fíorúla.

Cuid a hAon

Forbhreathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh agus a Fhoireann

Interpol

Thug Oifigeach Biúró, a ghabhann leis an AMO, cur i láthair do bhaill Interpol ón Meánoirthear ar ábhar pheirspictíocht na hÉireann maidir le bainistíocht agus diúscairt sócmhainní ardluacha / ardriosca. Rinneadh an cur i láthair seo ar líne ar an 9^ú Samhain 2020.

Ceantanna Ar Líne Saincheaptha CAB

Le roinnt blianta anuas, tá méadú tagtha ar urghabháil earraí só a ceannaíodh le fáiltais na coireachta agus leanann sé ag díriú ar na gnóthachain mhí-oiriúnacha seo.

Maidir leis seo agus d'fhonn luach na sócmhainní só seo a bhaint amach, cuireann tithe ceant éagsúla ar fud na tíre na sócmhainní ar ceant.



Málaí Louis Vuitton

Le linn 2020, agus mar gheall ar an líon mór sócmhainní só ar deonaíodh ordú alt 4 nó 4a den Acht PoC ina leith, d'fhostaigh an Biúró seirbhísí Teach Ceant a raibh ceantanna saincheaptha ar líne acu thar ceann an Bhiúró. , a tionóladh an chéad dá cheann acu i mí Dheireadh Fómhair 2020.

The types of assets sold at these auctions were jewellery, watches, a drone, Bitcoin, a boat engine, designer handbags / luggage, designer clothing, designer

footwear and a number of high end vehicles.

Following the success of the first two online auctions, the Bureau again engaged the services of an Auction House who, on behalf of the Bureau, held a further CAB bespoke timed auction over a 24hr period in December 2020.

To comply with Covid-19 restrictions, this auction was held online to discourage the unnecessary travelling to view or inspect the assets. All viewings were held online and full itemised inspection reports were made available to potential bidders / purchasers.

Ba iad na cineálacha sócmhainní a díoladh ná Bitcoin, uaireadóirí, seodra, éadaí dearthóra, coisbheart dearthóra, málaí láimhe dearthóra / bagáiste agus aerárthach.

Mar gheall ar rath na gceantanna seo, thuig an Biúró luach iomlán de € 280,515.46.



Aerárthaí Gyro te

Réiteach r-Fhionnachtana

Tá méadú mór tagtha ar líon na sonraí atá stóráilte ar ghléasanna digiteacha le deich mbliana anuas agus is dúshlán mór anois é an t-ualach ar imscrúdaitheoirí na

milliúin doiciméad a d'fhéadfadh a bheith éifeachtach agus éifeachtach a athbhreithniú i gcás amháin.

Sa chreat ama céanna, tá méadú mór tagtha ar mhéid agus ar líon na gcásanna a ghlacann an Biúró agus mar thoradh air sin bhailigh an Biúró níos mó agus níos mó gléasanna digiteacha agus méideanna móra doiciméad páipéir le linn imscrúduithe.

D'fhonn dul i ngleic leis na dúshlán seo, rinne an Biúró tairiscint uirlis fóiréinice / r-Fhionnachtana dhigitigh a fháil atá in ann an fhaisnéis uile a thógáil ó mhíreanna digiteacha a urghabhadh le linn imscrúdaithe, agus í a chomhcheangal leis an gcáipéisíocht pháipéir uile a urghabhadh agus a chur i láthair imscrúdaitheoirí i formáid chomhleanúnach, inchuadaithe agus éasca le húsáid.

Tar éis comórtais soláthair in 2019, d'éirigh leis an mBiúró réiteach iomlán r-Fhionnachtana a shuiteáil in 2020 atá ar fáil anois chun cabhrú le fianaise leictreonach a bhailítear mar chuid d'imscrúduithe leanúnacha a bhailiú, a phróiseáil, a anailísiú agus a athbhreithniú.

Chuir Aonad Anailíse an Bhiúró (BAU) oiliúint ar fáil d'Oifigigh an Bhiúró maidir leis an Réiteach Ríomhfhionnachtana nua seo a úsáid. Tá an córas nua seo ag sábháil go leor uaireanta oibre don Bhiúró agus é ag déanamh anailíse ar shonraí.

Oifig an Phríomh-Aturnae Stáit

Soláthraíonn an Rannóg Sócmhainní Coiriúla (dá ngairtear "CAS" anseo feasta) d'Oifig an Phríomh-Aturnae Stáit (dá ngairtear "an CSSO" anseo feasta) comhairle dlí agus seirbhísí aturnae don Bhiúró.

Déanann an CAS ionadaíocht ar an mBiúró maidir le dlíthíocht a thionscnamh agus a chosaint i ngach dlínse cúirte go príomha, ach ní go heisiach, le cúnamh ó na hAbhcóidí.

Ina theannta sin, soláthraíonn an CAS ionadaíocht do gach ábhar cánach agus leasa shóisialaigh os comhair na gcomhlachtaí achomhairc faoi seach agus sna Cúirteanna Cuarda agus Uachtaracha.

Ina theannta sin, soláthraíonn an CAS comhairle dlí ghinearálta agus seirbhísí aturnae ag gach céim de dhul chun cinn cásanna ó imscrúdú go diúscairt, lena n-áirítear seirbhísí dréachtaithe conartha agus tíolactha a sholáthar.

Le linn 2020, bhí foireann ag an CAS mar seo a leanas:

- 1 Príomh-Aturnae
- 3 Aturnae Stáit
- 1 Príomhfheidhmeannach Cúnta Dlí
- 1 Oifigeach Feidhmiúcháin
- 2 Oifigeach Cléireachais

Cé go bhfuil obair an CAS ina chuid dhílis de rath an Bhiúró, tugtar faoi deara nach leor an líon foirne údaraithe chun aschuir an Bhiúró a mhéadú agus éilimh mhéadaithe seirbhíse ar fháltais ó chásanna coireachta agus réimsí eile d'obair an Bhiúró.

Cuid a hAon

Forbhreathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh agus a Fhoireann

Aithníonn an Biúró an gá atá le méadú ar fhoireann CSSO chun tacú leis an líon níos airde ábhar a chuireann an Biúró isteach le haghaidh seirbhísí dlí chuig an CAS.

Próifílí Sócmhainní Rannáin

In 2020 ní raibh an Biúró in ann oiliúint a sholáthar sa réimse seo mar gheall ar phaindéim Covid-19.

Forbraíodh leagan ar líne den chúrsa oiliúna seo le seachadadh i 2021.

Ag deireadh na bliana, ba é líon iomlán na bPróifílíthe Sócmhainne Rannáin ná ceithre chéad seachtó a haon, lena n-áirítear:

- 446 Gardaí
- 17 Oifigeach de na Coimisinéirí Ioncaim atá i mbun dualgas Custaim agus Máil;
- 8 Oifigeach sa Roinn Cosanta Sóisialta

In 2020, dhá chéad tríocha a cúig próifíl sócmhainní Fuarthas ó Phróifílí Sócmhainní Rannáin ar fud na hÉireann i gcomparáid le dhá chéad fiche próifíl sócmhainne a fuarthas in 2019. Coinníodh teagmháil leanúnach agus dlúthchomhar le chéile go Réigiúnach agus go Rannán i rith 2020.

Le linn 2020, lean Próifílí Sócmhainní Rannáin ó na Réigiúin éagsúla ar aghaidh ag dul i dteagmháil leis an mBiúró chun imscrúduithe a bhfuil tionchar suntasach airgeadais acu ar choirpigh áitiúla a fhorbairt agus a chur chun cinn agus, ar a seal, aiseolas dearfach a sholáthar laistigh de phobail áitiúla atá ag fulaingt ó ghníomhaíochtaí na gcoirpeach seo.

Leanfar ag forbairt an Líonra Próifílíthe Sócmhainní Rannáin i 2021 trí oiliúint a chur ar Phróifíleoirí Sócmhainní Rannáin.

Soláthraíonn na cásanna seo a leanas samplaí d'imscrúduithe an Bhiúró a tháinig ó Phróifílí Sócmhainní Rannáin:

Cás 1

Tar éis atreorú ó Phróifílitheoir Sócmhainne Rannáin áitiúil i dTiobraid Árann, rinne an Biúró imscrúdú ar shócmhainní duine aonair atá lonnaithe sa RA a raibh amhras ann go raibh sé mar chuid de Ghrúpa Coireachta Eagraithe (OCG) a raibh baint aige le saothrú, díol agus soláthar cannabais trí líonra tithe fás.

Cuireadh an t-imscrúdú seo faoi bhráid an Bhiúró tar éis do Ghardaí áitiúla i dTiobraid Árann tithe atá ag feidhmiú go hiomlán a fháil amach mar chuid d'imscrúduithe áitiúla ar dhíol agus soláthar drugaí rialaithe i gContae Thiobraid Árann agus Chorcaí.

Mar thoradh ar imscrúdú an Bhiúró deonaíodh ordú faoi alt 2 den Acht PoC ar mhaoín chónaithe i gContae Thiobraid Árann, maoín chónaithe i gContae Chorcaí, maoín chónaithe i mBaile Átha Cliath 15 agus € 43,680.00 a coinníodh i gcuntas airgeadais.



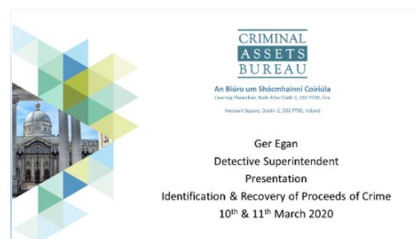
Teach Fás

Cás 2

Fuair an Biúró orduithe de bhun alt 3 agus 7 d'Acht PoC ar mhaoín chónaithe i mBaile Átha Cliath Thuaidh, € 372,000 in airgead tirim, € 192,000 a coinníodh i gcuntais airgeadais agus trí uaireadóir ardluacha, lena n-áirítear Rolex agus Tag Heuer.

Rinne Próifílitheoir Sócmhainní Rannáin áitiúil ábhar an imscrúdaithe seo, déileálaí drugaí i gceantar Bhaile Átha Cliath Thuaidh, a tharchur chuig an mBiúró ag Rannán Thuaidh Réigiún Cathrach Chathrach Bhaile Átha Cliath.

Thug an Bleachtaire-Cheannfort Egan dhá chur i láthair thar dhá lá i bPort Laoise agus sa Chabhán ar an *“Fáltais ó Choireacht a Aithint agus a Ghnóthú”*.



Bleachtaire Ceannfort Egan a chur i láthair

Cur i láthair

Cur i láthair CAB

Le linn 2020, chuidigh an Biúró leis an Dámh Oiliúna Coireachta i gColáiste an Gharda Síochána sa Teampall Mór chun Oiliúint Bleachtaire a sholáthar.

Thug an Biúró cuir i láthair don Chlár Oiliúna Bleachtaire Garda trí huairé i rith 2020.

Sraith Ceardchumann Creidmheasa na hÉireann ar 10^ú & 11^ú Márta 2020

Thug Conradh Ceardchumann Creidmheasa na hÉireann cuireadh do Bhleachtaire Ceannfort Egan labhairt ag a gcomhdháil ar 10^ú - 11^ú Márta 2020 dar teideal *“Dul i nGleic le Coireacht Airgeadais - Bagairtí agus Freagraí do Chomhair Chreidmheasa”*.

D'fhreastail Oifigigh Tuairiscithe Sciúradh Airgid (MLRONna), POF / Bainisteoirí agus Oifigigh Comhlíonta agus Riosca a bhí ceangailte le Ceardchumann Chreidmheasa na hÉireann ar fud na tíre.

AMLCFU an 9^ú Meán Fómhair 2020

Tá áthas ar an mBiúró a bheith in ann tacú leis an Tionscadal Frith-Sciúradh Airgid agus Frith-Mhaoiniú Sceimhlitheoireachta arna mhaoiniú ag an AE i dTuaisceart Éireann (NI-CO) trí léachtaí ar líne i réimse an fhorghéillte shibhialta agus aisghabháil sócmhainní.

Tabharfar na léachtaí seo agus an oiliúint ghaolmhar do ghníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí agus aisghabhála sócmhainní ar fud na hEorpa. Cuirfidh sé tacaíocht bhreise ar fáil freisin trí áiteanna ar an gCúrsa Próifíle Sócmhainní Rannáin agus ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla: Dioplóma larchéime sa Chúrsa Fáltais ó Choireacht agus Imscrúdú Sócmhainní (POCAI).



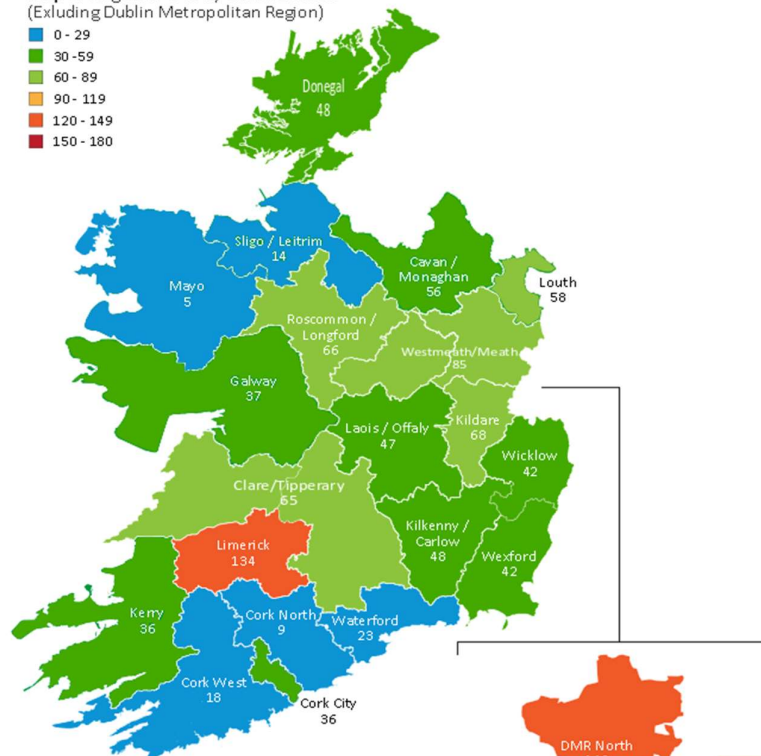
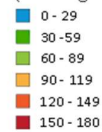
Cuid a hAon

Forbheathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh agus a Fhoireann

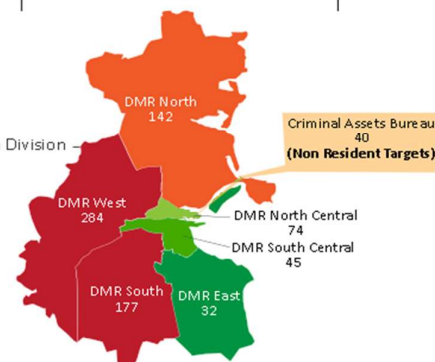
**Geographical Distribution of Targets under investigation by the Criminal Assets Bureau
(Persons & Organisations - end December 2020)**

Total: 1731

Map 1: Targets of CAB by Garda Division
(Excluding Dublin Metropolitan Region)



Map 2: Targets of CAB by Garda Division
Dublin Metropolitan Region



**CRIMINAL
ASSETS
BUREAU**

An Biúró um Shócmhainní Coiriúla
Cearnóg Fhearchair, Baile Átha Cliath 2, D02 PT89, Éire

Harcourt Square, Dublin 2, D02 PT89, Ireland

Oiliúint agus Forbairt

Fáltais ó Imscrúdú Coireachta & Sócmhainne (POCAI)

(Ar a dtugtaí TACTIC roimhe seo (Cúrsa an Imscrúdaitheora um Choigistiú agus Rianú Sócmhainní))

Ó bunaíodh é i 1996, aithnítear struchtúr ilghníomhaireachta an Bhiúró mar an uirlis is cumhachtaí in arm an Stáit chun dul i ngleic le grúpaí coireachta eagraithe agus coirpigh agus tá éad air maidir le forfheidhmiú an dlí ar fud an domhain.

Mar chuid dá fheidhm reachtúil fhorordaithe, soláthraíonn an Biúró cúnamh agus oideachas náisiúnta agus idirnáisiúnta faoi láthair do ghníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí / rialála eile agus do chomhlachtaí Stáit lena n-áirítear Interpol, Europol, Oifig Glacadóirí Oifigiúla Oileáin Cayman, Aireacht Dlí agus Cirt na Polainne agus Póilíní Náisiúnta na Sualainne.

Meastar anois go bhfuil forbairt na hoiliúna sa réimse, atá ilghníomhaireachta ó thaobh treoshuimh, ríthábhachtach chun seirbhís éifeachtach ghairmiúil a sholáthar, go náisiúnta agus go hidirnáisiúnta.

Tar éis an rath a bhí ar “Cúrsa an Imscrúdaitheora um Choigistiú agus Rianú Sócmhainní” (TACTIC), d’aithin an Biúró nach bhfuil cáilíocht aitheanta go hacadúil ag Oifigigh an Bhiúró dá tacar scileanna sa réimse seo.

Thug Oifigigh an Bhiúró faoin tasc suntasach aighneacht a dhréachtú

chuig Ollscoil Luimnigh le haghaidh Creidiúnú Leibhéal 9 den tacar scileanna seo.

Mar thoradh, an Biúró um Shócmhainní Coiriúla: *Dioplóma larchéime in Fáltais ó Choireacht agus Imscrúdú Sócmhainní* dréachtaíodh é agus cuireadh faoi bhráid Ollscoil Luimnigh é i mí na Nollag 2019 agus tar éis é a cheadú, sheol baill foirne ó Ollscoil Luimnigh agus an Biúró an cúrsa i gcomhpháirt ar an 26^ú Feabhra 2020.



Seoladh POCAI in Ollscoil Luimnigh

Déanfaidh an clár oiliúna a thiocfaidh as seo uasoiliúint ar Oifigigh Ceaptha Biúró agus soláthróidh sé cáilíocht atá aitheanta go hacadúil dóibh as a gcuid scileanna i réimse na bhfáltais ó imscrúdú coireachta, aithint sócmhainní, urghabháil, coigistiú agus aisghabháil.

Is clár luathaithe é an Dioplóma larchéime in Fáltais ó Choireacht agus Imscrúdú Sócmhainní a sheachadfar i gcúig mhodúl foghlama, eadhon:

1. Fáltais Ilghníomhaireachta um Imscrúdú Coireachta
2. Faisnéis Dark-Net & Open Source
3. Cuntasaíocht Fhóiréinseach
4. An Dea-chleachtas Náisiúnta agus Idirnáisiúnta maidir le Fáltais ó

Cuid a hAon

Forbhreathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh agus a Fhoireann

Imscrúdú Coireachta, Dlí, Nós
Imeachta, Beartas agus Cleachtas
5. An Modúl um Fhoghlaim ó Thaithí

Cuireadh tús leis an gcúrsa i Meán Fómhair 2020 ach mar gheall ar phaindéim Covid-19, seachadadh an clár ar líne faoi Stiúrthóir an Chúrsa, an tOllamh Shane Kilcommíns, Ceann an Scoil an Dlí in Ollscoil Luimnigh.

Thacaigh saineolaithe ábhair laistigh den Bhiúró agus saineolaithe seachtracha i réimsí mar fháltais ó nósanna imeachta coireachta, coireacht coiléar bán, breabaireacht agus éilliú, fianaise agus comhar idirnáisiúnta le seachadadh an chúrsa seo.

Is mian leis an mBiúró buíochas ó chroí a ghabháil le hUachtarán Ollscoil Luimnigh, an tOllamh Kersten May, leis an Ollamh Shane Kilcommíns agus le foireann Ollscoil Luimnigh as a dtacaíocht, a gcomhairle agus a ndiongbháilteacht maidir le cuimsiú rathúil an chláir i gcuraclam 2020 a chinntiú.



Oiliúint Foirne

Le linn 2020, lean an Biúró ag uasghrádú agus ag feabhsú riachtanais oiliúna Oifigigh agus foirne an Bhiúró.

Maidir leis seo, chuir an Biúró maoiniú ar fáil do rannpháirtíocht foirne sna cúrsaí seo a leanas:

- Cuntasaíocht agus Airgeadas, Coláiste Griffith
- Eitic Fheidhmeach agus Ghairmiúil
- Bainistíocht Sócmhainní, Institiúid Bainistíochta Sócmhainní
- Coireacht Corparáideach, Rialála & Coiléar Bán, Kings Inn
- Ríomhaireacht Fhóiréinseach agus Imscrúdú Cibear-Choireachta, UCD
- Fáltais ó Imscrúdú Coireachta agus Sócmhainne (POCAI), CAB & Ollscoil Luimnigh

Ina theannta sin, reáchtáladh roinnt cruinnithe faisnéise feasachta beagnach i rith 2020 do bhaill foirne uile an Bhiúró ar ábhair ábhartha lena n-áirítear:

- Cryptocurrency - Coinbase
- r-Fhionnachtana
- Bainistíocht Folláine agus Strus
- Interpol - Sciúradh Airgid & Maoiniú Sceimhlitheoireachta
- Folláine - Oifigeach Cúnaimh d'Fhostaithe sa Státseirbhís
- Cur i láthair Chlár na nÚinéirí Tairbheacha

Airgeadraí Fíorúla

Leanann an Biúró ag coinneáil a leibhéal eolais agus a chumas imscrúdaithe i réimse na cryptocurrencies agus a n-úsáid in iompar coiriúil ar fud an domhain.

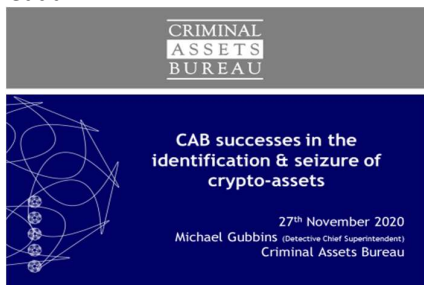
Tá an Biúró ar cheann de na gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí is tábhachtaí a d'aithin an poitéinseal atá ag coirpigh leas a bhaint as tréithe

cryptocurrencies chun fáltais na coireachta a ghiniúint agus a sciúradh.

Trína imscrúduithe, rinne an Biúró roinnt urghabhálacha ar chineálacha éagsúla cryptocurrencies lena n-áirítear Bitcoin agus Ethereum. Ba é urghabháil an Bhiúró ar an cryptocurrency Ethereum an chéad cheann dá chineál ag aon ghníomhaireacht forfheidhmithe dlí ar fud an domhain.

D'fhonn seasamh an Bhiúró a choinneáil mar cheann de na gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí is mó aitheanta ina chumas chun cryptocurrencies a imscrúdú, a urghabháil, a choinneáil agus a dhiúscairt, thug Príomhoifigeach an Bhiúró cur i láthair do Blockchain Ireland ar éachtaí an Bhiúró le déanaí maidir le urghabháil cryptocurrency agus fáltais na coireachta.

D'fhreastail Príomhoifigeach an Bhiúró freisin agus thug sé cur i láthair ar líne do Chruinniú Abhcóidí TF an Euro maidir le cryptocurrencies agus éachtaí an Bhiúró go dtí seo maidir le hairgeadraí fíorúla a urghabháil agus a réadú.



Ligeann na fóraim seo don Bhiúró a chuid eolais sa réimse seo a roinnt agus

a fheabhsú agus teagmhálacha saineolaithe domhanda a ghiniúint sa réimse seo a rachaidh chun leasa imscrúduithe an Bhiúró amach anseo.

Tá an Biúró tiomanta a sheasamh mar ghníomhaireacht imscrúdaithe a aithnítear go domhanda sa réimse seo a choinneáil trína eolas agus trína chumas fáltais an iompair choiriúil a dhiúltú agus a bhaint de choirpigh.

4^ú Comhdháil Dhomhanda ar Airgeadas Coiriúil agus Cryptocurrencies

Ar 18^ú agus 19^ú Samhain 2020, rinne Oifigeach Biúró Garda ionadaíocht thar ceann an Bhiúró ag comhdháil dar teideal “4^ú Comhdháil Dhomhanda ar Airgeadas Coiriúil agus Cryptocurrencies”.

Bhí Interpol, Europol agus Institiúid Rialachais Basel ina óstach ar an gcomhdháil seo agus seachadadh í ar líne mar gheall ar phaindéim Covid-19. Thug comhghleacaithe ó Europol, Interpol agus ó roinnt balltíortha láithreoireachtaí.

Pléadh na hábhair seo a leanas:

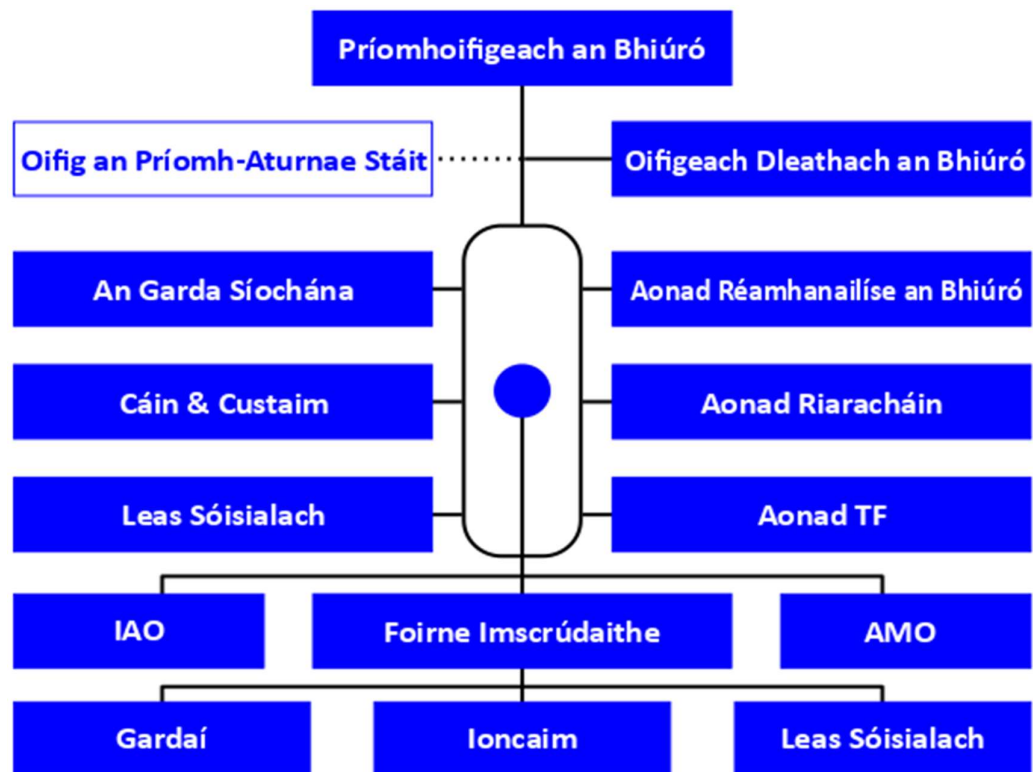
- Coireacht Cryptocurrency - Treochtaí agus Imscrúduithe
- Treochtaí Margaidh Dorcha
- Moltaí FATF - Iarrachtaí Comhlíonta Domhanda
- Sciúradh Airgid trí Shócmhainní Fíorúla



Cuid a hAon

Forbhreathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh agus a Fhoireann

Léaráid: Eagrú an Bhiúró



Cuid a Dó

Imscrúduithe an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla

Imscrúduithe

Le linn 2020, lean Oifigigh an Bhiúró ag feidhmiú na gcumhachtaí agus na ndualgas ar dílsíodh dóibh faoi alt 8 den Acht CAB.

Tá sé tábhachtach a thabhairt faoi deara go gcoinníonn Oifigigh an Bhiúró na dualgais agus na cumhachtaí a thugtar dóibh de bhua bhallraíocht a máthaireagraíochtaí faoi seach.

Chomh maith leis na cumhachtaí seo, tá cumhachtaí áirithe ar fáil don Bhiúró, eadhon:

1. Barántais chuardaigh CAB;
2. Orduithe chun ábhar a chur ar fáil don CAB.

Tá na cumhachtaí seo le fáil in alt 14 agus 14A den Acht CAB, arna leasú.

Rinne an Biúró a chuid imscrúduithe i rith 2020 le comhoibriú agus cúnamh ó phearsanra an Gharda Síochána ó Rannáin an Gharda Síochána agus freisin ó Aonaid Náisiúnta an Gharda Síochána um Choireacht Eagraithe agus Thromchúiseach (OSC) lena n-áirítear Tactics Speisialta agus Ordú Oibríochtaí (STOC) agus Faisnéis Náisiúnta um Choireacht agus Slándáil an Gharda Síochána. Seirbhís (GNCSIS). Thacaigh Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim le himscrúduithe freisin.

Lean an Biúró ag comhoibriú le hAonaid Imscrúdaithe Speisialta na Roinne Cosanta Sóisialta maidir lena n-imscrúduithe in 2020.

Bhí an cúnamh leanúnach seo ríthábhachtach don rath a bhí ar dhíriú ar fháltais an iompair choiriúil le linn 2020.

Cuid 14

Foráiltear le halt 14 den Acht CAB do bharántais chuardaigh CAB. Faoi alt 14 (1), féadfaidh Oifigeach Biúró, atá ina bhall den Gharda Síochána, iarratas a dhéanamh chun na Cúirte Dúiche ar bharántas chun fianaise a bhaineann le sócmhainní nó fáltais a thagann as iompar choiriúil a chuardach.

Foráiltear le halt 14 (2) & (3) go n-eiseofar barántas cuardaigh den chineál céanna in imthosca a bhaineann le práinn trína ndéantar an t-iarratas a dhéanamh chun na Cúirte Dúiche a bheith praiticiúil. Féadfaidh Oifigeach Biúró atá ina bhall den Gharda Síochána nach bhfuil faoi bhun céim an Cheannfoirt an barántas seo a eisiúint.

Le linn 2020, rinneadh gach iarratas faoi alt 14 chun na Cúirte Dúiche agus níor eisíodh aon bharántais de bhun alt 14 (2).

Feidhmíonn barántas cuardaigh alt 14 trí chead a thabhairt d'Oifigeach Biúró ainmnithe, atá ina bhall den Gharda Síochána, in éineacht le daoine eile den sórt sin a mheasann an tOifigeach Biúró a bheith riachtanach, ábhar a chuardach, a urghabháil agus a choinneáil ag an áit atá ainmnithe.

Is díol suntais é seo sa mhéid go gceadaíonn sé do bhall den Gharda Síochána a bheith in éineacht le cibé daoine eile a mheasann an tOifigeach Biúró a bheith riachtanach, lena n-áirítear daoine atá cáilithe go teicniúil agus / nó

Cuid a Dó

Imscrúduithe an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla

go gairmiúil, chun cabhrú leis / léi sa chuardach.

Feictear na barántais seo mar uirlis thábhachtach a ligeann don Bhiúró a chuid imscrúduithe a dhéanamh de bhun a shainchúraim reachtúil.

Le linn 2020, chuir an Biúró céad seasca seacht mbarántas i gcrích chun díriú ar ghrúpaí coireachta eagraithe. Dhírigh an Biúró go háirithe ar ghrúpa coireachta eagraithe aitheanta atá lonnaithe i Lár na Tíre. Baineadh úsáid as barántais alt 14 chun go leor áiteanna cónaithe príobháideacha a chuardach chomh maith le hoifigí gairmiúla agus gnóthais eile. Mar thoradh air seo gabhadh suimeanna móra airgid agus feithiclí.

Alt 14A

Cuireadh alt 14A isteach leis an Acht PoC 2005. Foráiltear leis an gcuid seo d'iarratais a dhéanfaidh Oifigeach Biúró, atá ina bhall den Gharda Síochána freisin, iarratas a dhéanamh chun na Cúirte Dúiche ar ordú a dhírítear ar dhuine ainmnithe ábhar a chur ar fáil d'Oifigeach an Bhiúró.

Baineadh úsáid go príomha as Orduithe Táirgthe alt 14A chun fianaise a ardú ó roinnt institiúidí airgeadais sa Stát. Baineann an t-ábhar a fhaightear le sonraí baincéireachta, agus i go leor cásanna, le haistriú suimeanna móra airgid idir chuntais.

Mar thoradh ar an bhfaisnéis a fuarthas, bhí an Biúró in ann an fhianaise seo a úsáid in imscrúduithe leanúnacha ar roinnt daoine a chreidtear a bhfuil

sócmhainní acu a léiríonn, go díreach nó go hindíreach, fáltais na coireachta.

Form No. 34.39

AN CHUIRT DÚICHE THE DISTRICT COURT

CRIMINAL ASSETS BUREAU Act 1996, Section 14(1)
(as substituted by Criminal Justice Act 2006, Section 190(1))

INFORMATION FOR SEARCH WARRANT

District Court Area of XXX Dublin Metropolitan District

THE INFORMATION of Detective Garda XXX
of the Criminal Assets Bureau, Harcourt Square, Dublin 2, D02 PT89, Ireland

Le linn 2020, rinne an Biúró ceithre chéad seachtó a cúig ordú a fhorghníomhú de bhun alt 14A.

Iarratais a rinneadh le linn 2020

Tugann an tábla thíos breac-chuntas ar líon na n-iarratas a rinneadh faoi alt 14 agus 14A den Acht CAB, arna leasú.

Iarratais faoi alt 14 & 14A CAB Act, 1996 & 2005

Cur Síos	Iarratas	
	2019	2020
Barántais chuardaigh faoi alt 14 den Acht CAB, 1996 & 2005 *	227	167
Orduithe chun ábhar a chur ar fáil faoi alt 14A den Acht CAB, 1996 & 2005 **	396	475

* Cuirtear an laghdú ar líon na mbarántas cuardaigh a eisíodh le linn 2020 i leith na srianta a fhorchuirtear leis an bpaindéim Covid-19.

** Is féidir an méadú ar orduithe Alt 14A a chur i leith an mhéadaithe ar imscrúduithe a rinneadh le linn 2020.

Cuid 17

Alt 49 den Acht um Cheartas Coiriúil (Sciúradh Airgid agus Maoiniú Sceimhlitheoireachta), 2010

Ligeann Alt 17 (2) den Acht um Cheartas Coiriúil (Sciúradh Airgid agus Maoiniú Sceimhlitheoireachta) 2010 do bhaill an Gharda Síochána orduithe a fháil tríd an gCúirt Dúiche chun srian a chur le gluaiseacht airgid a choinnítear i gcuntais bhainc.

Le linn 2020, fuair an Biúró orduithe den sórt sin naoi gcéad tríocha cúig ócáid. Fuarthas na horduithe seo maidir le seachtó sé sprioc ar leithligh atá á n-imscrúdú ag an mBiúró faoi láthair.

Fanann orduithe den sórt sin i bhfeidhm ar feadh tréimhse ceithre seachtaine a thugann am don bhall imscrúdaithe a fháil amach an bhfuil an t-airgead seo á úsáid i ndáiríre maidir le haon chionta sciúrtha airgid nó maoinithe sceimhlitheoireachta. Tar éis an ama sin, rachaidh an t-ordú sin as feidhm nó féadfaidh an ball imscrúdaithe sa Chúirt Dúiche é a athnuachan.

Tá méid iomlán na gcistí atá srianta faoin bhforáil seo faoi láthair os cionn € 4,528,374, £ 76,760 Steirling agus \$ 13,000 Dollar AUD.

Féadfaidh an Chúirt Dúiche ordú alt 17 (2) a dhéanamh sa chúirt sin trí iarratas a dhéanamh de bhun alt 19 nó 20 d'Acht 2010.

Ionchúisimh Choiriúla

Catagóirí cáis 1

Mar chuid d'imscrúdú an Bhiúró ar sholáthar doiciméad falsaithe don Bhiúró ag duine a bhfuil baint aige leis an tionscal trádála mótaí athúsáidte, ciontaíodh duine aonair os comhair na Cúirte Cuarda i gcion atá contrártha d'alt 26 den Cheartas Coiriúil (Cionta Goid agus Calaoise) Acht 2001.

Tá daoine cúisithe ag an mBiúró os comhair na gcúirteanna, ar feitheamh trialach i leith:

- Alt 7 den Acht um Cheartas Coiriúil (Sciúradh Airgid & Maoiniú Sceimhlitheoireachta) 2020
- Drugaí rialaithe a shealbhú chun críche díola agus soláthair, contrártha le halt 15 den Acht um Mí-Úsáid Drugaí 1977/84
- Bagairt / Imeaglú Oifigeach CAB, contrártha le halt 13 den Acht CAB (Imeaglú ar Oifigh Biúró)
- Seilbh ar mhaoín ghoidte, contrártha le halt 18 den Acht um Cheartas Coiriúil (Cionta Goid agus Calaoise) 2001.



Roghnaíodh sócmhainní neamhghnácha a urghabhadh



Brathadóir Miotail

CRIMINAL
ASSETS
BUREAU



Fón póca beag



Inneall Báid



Bád



Niteoirí Cumhachta

Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháltais ó Choireacht 1996 go 2016

Réamhrá

Cuireann an tAcht um Fháltais ó Choireacht 1996 go 2016 (“An tAcht um FC”) meicníocht ar fáil ionas go mbeidh an Ard-Chúirt, maidir le Fáltais ó Choireacht, orduithe a dhéanamh chun an mhaoín lena mbaineann a chaomhnú agus, nuair is iomchuí, an mhaoín lena mbaineann a dhiúscairt agus foráil a dhéanamh maidir le hábhair ghaolmhara.

Leis an Acht um FC, ligtear don Ard-Chúirt a chinneadh, ar an ualach sibhialta cruthúnais, an ionann sócmhainn, go díreach nó go hindíreach, le fáltais an iompair choiriúil.

Leasaíodh an tAcht um FC in 2005 chun go bhféadfar na himeachtaí a thionscnamh in ainm an Bhiúró in ionad a Phríomhoifigigh Biúró. Ar an ábhar sin ó 2005, tugadh gach iarratas a rinne an Biúró in ainm an Bhiúró.

Cuirtear tús le himeachtaí na hArd-Chúirte trí iarratas a dhéanamh faoi alt 2(1) den Acht um FC atá bunaithe ar mhionscríbhinn a bheidh mionnaithe ag Príomh-Oifigeach an Bhiúró i gcónaí. Cuireann finnétithe ábhartha faoi mhionn i mionnscribhinní eile agus i measc na finnétithe sin áirítear Oifigigh de chuid an Bhiúró agus baill foirne de chuid an Bhiúró, baill de chuid an Gharda Síochána nach leis an mBiúró iad, lena n-áirítear Próifíleoirí Rannacha um Shócmhainní agus i gcásanna áirithe, oifigigh ó ghníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí ó lasmuigh den dlínse.

Foráiltear leis an Acht um FC gur féidir leis an tairiscint tosaithe a thabhairt ar bhonn ex-parte. Fágann sé sin go ndéanann an

Biúró a iarratas faoi alt 2(1) den Acht um FC gan an riachtanas chun an duine lena mbaineann (an freagróir) a chur ar an eolas Maireann ordú alt 2(1) ar feadh fiche haon lá mura ndéantar iarratas faoi alt 3 den Acht um FC tugtha laistigh den tréimhse sin.

Foráiltear le halt 2 den Acht um FC freisin gur cheart fógra a thabhairt don duine lena mbaineann le linn na tréimhse seo.

Le linn 2020, tionscnaíodh imeachtaí alt 3 i ngach cás a thug an Biúró agus ina ndearnadh ordú faoi alt 2(1). Ceadáitear do thréimhse níos faide chun sócmhainní a chalcadh faoi alt 3 den Acht um FC. Ní mór é a thabhairt faoi deara gur féidir tús a chur le himeachtaí faoin Acht um FC gan ordú calctha faoi alt 2(1) trí thairiscint tosaithe a eisiúint de bhun alt 3(1). Rinneadh é seo uair amháin in 2020.

Cé nach mór tús a bheith curtha le cásanna faoi alt 3 taobh istigh d’fhiche haon lá d’ordú alt 2, i gcleachtas, is féidir go dtógfaidh sé am fiúntach sula mbeadh éisteacht tagtha os comhair na hArd-Chúirte faoi alt 3. Tugtar fógra don duine lena mbaineann (an freagróir) maidir leis an éisteacht faoi alt 3 agus tá an duine sin i dteideal freastal ar an éisteacht agus an tabhairt faoin gcás maidir le sócmhainn ar leith.

I gcásanna nach bhfuil sé d’acmhainn ag an bhfreagróir íoc as ionadaíocht dhlíthiúil, is féidir leis an bhfreagróir iarratas a dhéanamh chuig an gCúirt ar chúnamh dlíthiúil a fháil faoi Scéim um Chúnamh Dlí atá i bhfeidhm chun na críche sin. Sa bhealach sin, déantar cinnte

Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fáltais ó Choireacht 1996 go 2016

de go gcomhlíontar an rochtain ar ionadaíocht dlí i gcásanna a bhaineann leis an mBiúró, ar choinníoll go gcomhlíontar na critéir riachtanacha don scéim.

Má thaispeántar sa deireadh sástacht na hArd-Chúirte tar éis éisteacht alt 3 go léiríonn an tsócmhainn fáltais an iompair choiriúil, go díreach nó go hindíreach, ansin déanfaidh an chúirt ordú ordú lena ndéanfar an tsócmhainn sin a chalcadh. Mairfidh an t-ordú sin seacht mbliana ar a laghad agus le linn na tréimhse sin, féadfar don fhreagróir nó aon pháirtí eile a éilíonn úinéireacht a bheith aige ar an maoín iarratas a dhéanamh go n-athrófaí an t-ordú cúirte i leith na maoine.

Ag deireadh na tréimhse de seacht mbliana, féadfaidh an Biúró imeachtaí a thionscnamh ansin chun an tsócmhainn a aistriú chuig an Aire Caiteachais agus Athchóirithe Poiblí nó chuig daoine eile den sórt sin de réir mar a chinneann an chúirt faoi alt 4 den Acht um FC. Le linn na n-imeachtaí seo, tugtar fógra arís do gach páirtí ábhartha agus féadfaidh siad iarratais a dhéanamh chun na cúirte.

I gcás nach bhfuil an tréimhse seacht mbliana caite, féadfar Ordú Toilithe Diúscartha faoi alt 4A den Acht um FC a chur i bhfeidhm le toiliú an fhreagróra agus na cúirte.

Athbhreithniú ar Alt 1A

Leasaíodh an tAcht um FC leis an Acht um FC (Leasú), 2016. Déantar foráil leis an leasú seo, sa chás go bhfuil Oifigeach de chuid an Bhiúró in áit phoiblí, nó in áit eile ina bhfuil sé údaraithe nó ina bhfuil cuireadh

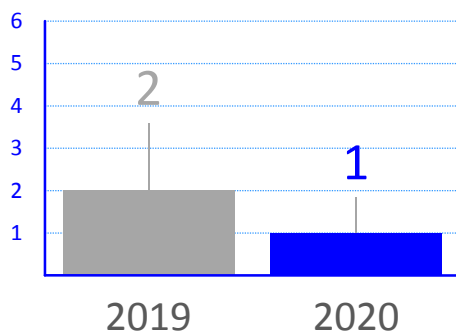
faighte aige, nó áit ina bhfuil sé ag déanamh cuardaigh, agus go bhfaigheann sé réadmhaoín a cheapann sé atá ina fáltais choiriúla le luach nach lú ná €5,000, gur féidir leis an Oifigeach an réadmhaoín a urghabháil do thréimhse nach mó ná fiche ceathair uair an chloig

Féadfaidh an Príomhoifigeach Biúró, le linn na tréimhse ceithre huaire fichead, údarú na maoine a choinneáil ar feadh tréimhse suas le fiche lá ar choinníoll:

- a) sé sásta go bhfuil forais réasúnacha ann chun a bheith in amhras gurb é an mhaoin, go hiomlán nó go páirteach, go díreach nó go hindíreach, fáltais na coireachta,
- b) sé sásta go bhfuil forais ann a bheith in amhras nach bhfuil luach iomlán na maoine níos lú ná €5,000,
- c) Sé sásta go bhfuil an Biúró ag déanamh imscrúdaithe i dtaobh an bhfuil forais leordhóthanacha ann chun iarratas a dhéanamh chun iarratais a dhéanamh don chúirt d'ordú eatramhach nó ordú idirbhreitheach maidir leis an réadmhaoín agus,
- d) forais réasúnacha aige chun a chreidiúint go bhféadfar an mhaoin, go hiomlán nó go páirteach, in éagmais údaraithe, a bheith curtha de láimh nó láimhseáilte ar bhealach eile, nó a luach a bheith laghdaithe, sula ndéantar iarratas mar seo.

Le linn 2020, d'agair an Biúró a chumhachtaí faoi alt 1A den Acht um FC uair amháin, leagtar amach mionsonraí thall.

Líon na gcásanna ina ndearnadh orduithe alt 1A



Sampla:

Ghlac an Biúró seilbh ar mhótarfheithicil Audi RS3 i mí Iúil 2020 a bhain le duine a raibh baint aige le díol agus soláthar drugaí rialaithe. Le linn na tréimhse coinneála fiche haon lá, rinne an Biúró iarratas don Ard-Cúirt agus d'éirigh leis orduithe a fháil faoi Alt 2 & 7 den Acht um FC.



Audi RS3

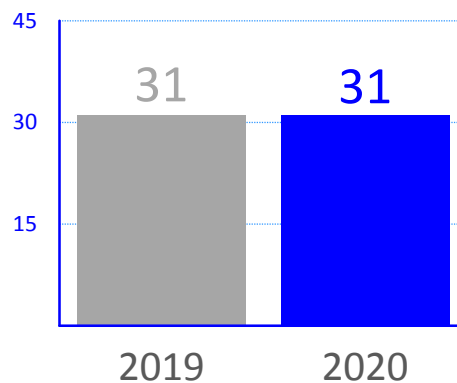
Cásanna tosaithe

Cuireadh tús le tríocha is a haon chás nua le linn 2020. As na cásanna sin ar cuireadh tús leo, tionscnaíodh tríocha cás trí imeachtaí a eisiúint trí thairiscint a

thionscnamh faoi alt 2 agus tionscnaíodh cás amháin trí alt 3 den Acht um FC.

Tá obair mhór déanta ag an mBiúró ag ullmhú na n-imscrúduithe seo chun ligean dó na cásanna seo a thabhairt in 2020.

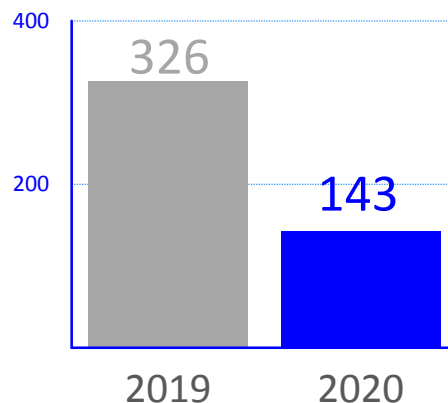
Cásanna nua FC ar tugadh os comhair na hArd-Chúirte



Athbhreithniú ar Alt 2(1)

Nuair a rinneadh anailís orthu, tháinig laghdú ar líon na sócmhainní a bhfuarthas ordú ina leith faoi alt 2(1) i gcomparáid le 2019 ó thrí chéad fiche is a sé sócmhainn in 2019 go céad daichead a trí sócmhainn in 2020.

Sócmhainní a ndearnadh orduithe alt 2(1) ina leith



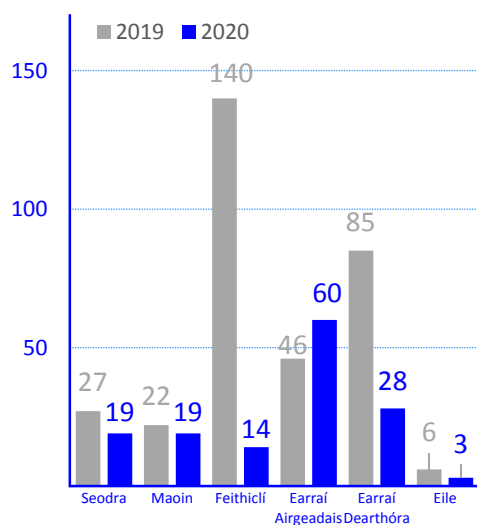
Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháiltais ó Choireacht 1996 go 2016

Tugann an Biúró dá aire an laghdú suntasach ar líon na sócmhainní a ndearnadh orduithe alt 2(1) ina leith. Tá sé seo go príomha mar gheall ar urghabháil mhór feithiclí i gcás amháin le linn 2019.

Le linn 2020, thionscain an Biúró imeachtaí maidir le cineálacha éagsúla sócmhainní. Chun críocha próifílithe, déantar na sócmhainní a mhiondealú mar seo a leanas: seodra, maoin, feithiclí, earraí airgeadais, earraí dearthóra agus eile.

Sócmhainní a ndearnadh orduithe alt 2(1) ina leith
Miondealú ar shócmhainní de réir cineál sócmhainne



Miondealú Luachála

B'ionann luach céad daichead a trí shócmhainn a a calcadh faoi alt 2 den Acht FC i rith na bliana 2020 agus €5,814,206. Tá miondealú ar an bhfigiúr seo mionsonraithe sa tábla thíos.

Anailís ar ordú alt 2 de réir Cineál Sócmhainne

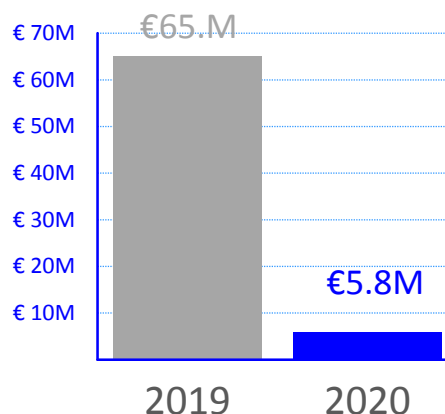
Cur Síos	€
Maoin	3,798,716
Airgeadas	1,430,739
Feithicil	254,687
Seodra	226,520
Eile	54,200
Earraí Dearthóra	49,344
Iomlán	5,814,206



Rothar Hibrid

Tá na figiúirí maidir le seodra, maoin, feithiclí, earraí dearthóra agus eile bunaithe ar an luach measta a chuir an Biúró ar an tsócmhainn tráth an iarratais a dhéanamh faoi alt 2(1) den Acht FC.

Luach na sócmhainní atá calcadh faoi alt 2(1)



Taispeánann na torthaí do 2020 i gcomparáid le 2019 gur tháinig laghdú de €59 milliún ar luach na sócmhainní a calcadh faoi alt 2(1) ón mbliain roimhe sin

dar luach €64,985,550. Tá an difríocht neamhghnách seo den chuid is mó mar gheall ar urghabháil shuntasach criptea-airgeadra in 2019 ar luach € 53,023,140.

Athraíonn luach na sócmhainní i ngach cás ag brath ar cibé an ndírítear ar shócmhainní ardluacha nó ar shócmhainní ar luach íseal. Bhí na luachanna a bhí i gceist sna horduithe sin idir €5,348 agus €846,581.

Uaireadóir Rolex Mná



Athbhreithniú Alt 3

Déantar orduithe alt 3(1) ag deireadh na héisteachta más rud é go bhfuil cinneadh déanta ag an Ard-Chúirt gurb ionann sócmhainn nó sócmhainní áirithe agus fáltais ón iompair choiriúil.

Mar sin, is ceist don Ard-Chúirt é an dáta a mbeidh an éisteacht air, chomh maith le fad na héisteachta sin, agus níl aon smacht ag an mBiúró ar an gceist sin.

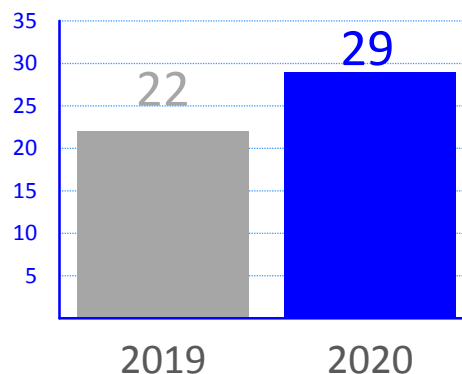


Sleamhnáin Versace

Le linn 2020, rinneadh orduithe faoi alt 3(1) i naoi gcás is fiche os comhair na hArd-Chúirte, ar luach €57,688,693.21.

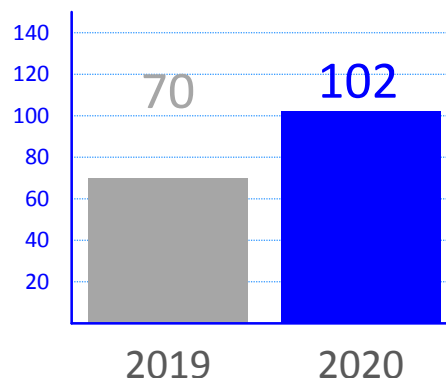
Tugann an Biúró dá aire an laghdú atá tagtha an líon cásanna ar éisteacht in 2020. Mar gheall ar an bpaindéim Covid-19, rinneadh éisteachtaí ar bhonn fíorúil.

Líon na gcásanna ina ndearnadh orduithe alt 3(1)



Mhéadaigh líon na sócmhainní a ndearna an Ard-Chúirt orduithe ina leith de bhun alt 3(1) ó sheachtó sócmhainn in 2019 go céad agus agus a dó shócmhainn in 2020. Is léiriú é seo ar an méadú ar chásanna alt 2 in 2019.

Sócmhainní a ndearnadh orduithe alt 3(1) ina leith

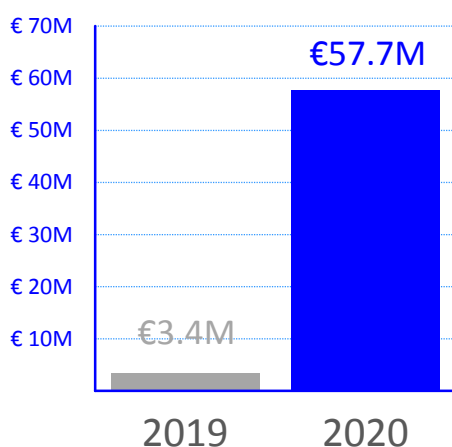


Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháiltais ó Choireacht 1996 go 2016

Taispeánann na torthaí do 2020 i gcomparáid le 2019 gur tháinig méadú de €54 milliún ar luach na sócmhainní a calcadh faoi alt 3(1) ón mbliain roimhe sin dar luach €3,374,696.

Luach na sócmhainní atá calctha faoi alt 3(1)



Tá an difríocht neamhghnách seo den chuid is mó mar gheall ar urghabháil shuntasach criptea-airgeadra in 2020 dar luach €53m.

B'ionann luach céad agus a dhó shócmhainn a calcadh faoi alt 3 den Acht FC i rith na bliana 2020 agus €57,688,693.21. Tá miondealú ar an bhfigiúr seo mionsonraithe sa tábla thíos.

Anailís ar ordú alt 3 de réir Cineál Sócmhainne

Cur Síos	€
Seodra	162,700.00
Maoín	984,916.71
Feithicil	287,218.12
Airgeadas	56,167,834.39
Earraí sóúla	19,274.00
Eile	66,749.99
Iomlán	57,688,693.21

Alt 3(3)

Foráiltear le halt 3(3) den Acht um FC go ndéanfar ordú alt 3(1) atá ann cheana a athrú nó a urscaoileadh. Maidir le cás ar thionscain an Biúró é faoi bhun alt 3(3), is féidir leis an bhfreagróir nó le haon duine eile a éilíonn úinéireacht a bheith aige ar an maoín an t-iaratas sin a dhéanamh.

Cé gur le hiarratas a thugann freagróir sa chás a phléitear in alt 3(3) go bunúsach, is féidir foráil a bheith déanta ann freisin deis a thabhairt d'íospartaigh choireachta a bhfuil sé cruthaithe acu go bhfuil leas dílseánaigh acu i sócmhainn chalctha, iaratas a dhéanamh chun an tsócmhainn sin a fháil ar ais.

Le hAlt 3(3) tá foráil déanta deis a thabhairt do na daoine leasmhara sin ordú alt 3(1) a leasú nó a urscaoileadh nuair is féidir a chruthú, chun sástacht na cúirte, nach ionann an tsócmhainn atá faoi chaibidil agus fáiltais ón iompar coiriúil. Rinneadh trí ordú den sórt sin faoi alt 3(3) den Acht um FC le linn 2020.



"Sócmhainní Calctha"

Airgead tirim a aimsíodh sa reoiteoir

Miondealú Geografach

Clúdaíonn sainchúram an Bhiúró imscrúdú ar fháiltais ó chásanna

coireachta is cuma cá bhfuil na sócmhainní.

Le linn 2020, fuair an Biúró orduithe maidir le sócmhainní i leith fáltas ó choireacht sna ceantair uirbeacha móra agus sna pobail tuaithe go léir.

Tá an Biúró tiomanta i gcónaí díriú go gníomhach ar shócmhainní arbh fháltais ó choireacht iad, cibé áit a bhfuil siad suite a mhéid is féidir faoin Acht um FC.

Tá an Biúró ag feabhsú an chumhdaigh náisiúnta atá aige tuilleadh trí thasc a thabhairt do Phróifílí Sócmhainní Rannáin. Cinnteoidh sé seo go ndíreofar ar spriocanna coiriúla áitiúla ar fud an Stáit le haghaidh gníomhaíochta ag an mBiúró.



Airgead tirim suite i lámhainnbhosca

Maoin

Mar gheall ar na haidhmeanna agus ar na cuspóirí reachtúla atá aige, tá sé de dhualgas ar an mBiúró gníomh cuí a dhéanamh chun cosc a chur ar dhaoine a bhíonn páirteach i gcoireacht eagraithe thromchúiseach, leas a bhaint as an gcoir sin.

I gcásanna ina léirítear gur fáltas ó iompar coiriúil atá sa mhaoín, áirítear san fhoráil reachtúil trína bhféadtar an sochar sin a bhaint nó a dhiúltú do dhuine aonair

a thairbhíonn den fháltas sin, gur cheart dó/di an mhaoín a atreorú.

D'fhéadfadh sé go n-éileodh beartas an Bhiúró seo maoin a shaothrú, d'ainneoin go bhfanann an mhaoín i gcothromas diúltach i gcásanna áirithe.

Tá sé seo deartha chun a chinntiú nach gcuirtear na daoine a bhfuil baint acu le coireacht eagraithe thromchúiseach i riocht buntáisteach a bheith in ann fanacht sa mhaoín agus ar an gcaoi sin leas a bhaint as fáltas na coireachta.

Feithiclí

Leanann an Biúró ag tabhairt faoi deara spéis na ndaoine a bhfuil baint acu le coireacht eagraithe thromchúiseach i bhfeithiclí ardluacha. Le linn 2020 dhírigh an Biúró ar roinnt feithiclí lár-raoin chuig feithiclí ardluacha ardluacha.

Is freagra é seo, i bpáirt, ar ghníomhartha atá á ndéanamh ag daoine a bhfuil baint acu le coir chun feithiclí ar luach níos ísle a cheannach mar iarracht braite a sheachaint.

Samplaí de na cineálacha feithiclí a ghabh an Biúró faoi alt 2 (1) agus alt 3 (1) den Acht PoC i rith na bliana 2020 ná:

- Audi A3, A4, A6, RS3 agus Q7
- Ford Transit
- Gluaisrothar Honda Blackbird CBR
- SUV Fionnachtana Land Rover
- Mercedes Benz
- Volkswagen Passat
- Volkswagen Golf
- Volkswagen Arteon

Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháлтаis ó Choireacht 1996 go 2016



Urghabhadh feithicilí

Earraí Só

Tá an Biúró ag leanúint ar aghaidh ag díriú ar ghnóthachain nach bhfuair go maith trí earraí só deiridh a cheannach mar chártaí stórais, málaí láimhe dearthóra, éadaí dearthóra agus coisbheart, uaireadóirí agus tithe soghluaiste, a bhfuil samplaí díobh le feiceáil thíos.



Coisbheart dearthóra

Catagóirí cáis 1

Sa chás seo, tharraing an Biúró aird an Bhiúró tar éis do Gharda áitiúla airgead, feithicil, roinnt uaireadóirí ardluacha agus méid earraí dearthóra a urghabháil.

Bhunaigh imscrúdú an Bhiúró go raibh na míreanna a gabhadh i seilbh an duine aonair ag am nuair nach raibh an t-ioncam dlisteanach acu chun an caiteachas ar na míreanna a mheaitseáil.

Mar thoradh ar imscrúdú an Bhiúró deonaíodh ordú faoi ailt 2, 3, 4A agus 7 d'Acht PoC ar shócmhainní le luach measta € 136,000.

I measc na sócmhainní tá Faire Piquet Audemars encrusted Diamond dar luach € 22,100, Faire Rolex ar luach € 16,000, Faire Suthain Olex Olex mná ar luach € 21,750, Audi A6 ar luach € 30,000, earraí dearthóra dar luach thart ar € 10,000 agus airgead tirim chuig luach €36,405.



Oisrí Rolex
Faire Suthain

Fuair an Ard-Chúirt gur díorthaíodh na sócmhainní sa chás seo ó fháltais an iompair choiriúil, eadhon díol agus soláthar drugaí rialaithe.

Catagóirí cáis 2

Tháinig an duine aonair sa chás seo chun suntais an Biúró an dara huair tar éis do Gharda áitiúla airgead a urghabháil, Faire Dáta Lá Rolex ar luach € 37,900 agus rogha gabhálaí dearthóra Louis Vuitton.

Bhunaigh imscrúdú an Bhiúró go raibh na míreanna a gabhadh i seilbh an duine aonair ag am nuair nach raibh an t-ioncam dlisteanach aige chun an caiteachas ar na míreanna a mheaitseáil.

Mar thoradh ar imscrúdú an Bhiúró deonaíodh ordú faoi alt 2 den Acht PoC maidir leis na sócmhainní.



Bracelet Óir

Catagóirí cáis 3

Tháinig na daoine aonair sa chás seo faoi aird an Bhiúró mar gheall ar a mbaint le díol agus soláthar drugaí rialaithe. Urghabhadh € 20,875 airgead tirim agus sé seaicéad dearthóra ardluacha (Canada Goose agus Moncler Morvan) le linn cuardach a dhéanamh ar mhaoín atá nasctha leis na daoine aonair.

Bhunaigh imscrúdú an Bhiúró go raibh na daoine a gabhadh i seilbh na ndaoine aonair ag am nuair nach raibh an t-ioncam dlisteanach acu chun an caiteachas ar na míreanna a mheaitseáil.

Mar thoradh ar imscrúdú an Bhiúró deonaíodh orduithe faoi ailt 2 agus 7 d'Acht PoC maidir leis na seaicéid agus an t-airgead tirim.



Seaicéid dearthóra a roghnú

Alt 4(1) 4A

Foráiltear le halt 4 (1) d'aistriú maoine chuig an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe.

Tagraíonn an t-alt seo do shócmhainní a measadh a bheith mar fháлтаis ó iompar coiriúil, ar feadh tréimhse nach lú ná seacht mbliana, agus nach ndearnadh

aon éileamh bailí ina leith faoi alt 3 (3) den Acht PoC.

Ceadaíonn alt 4A don fhreagróir ordú diúscartha toilithe a dhéanamh in iarratas de bhun an Achta PoC, rud a fhágann gur féidir an mhaoín a aistriú chuig an Aire Caiteachais agus Athchóirithe Phoiblí i dtréimhse is giorra ná seacht mbliana.



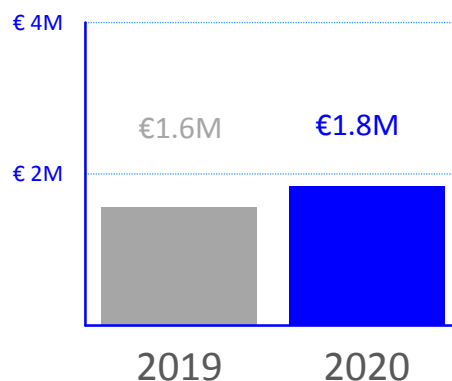
An Roinn Caiteachais
Phoiblí agus Athchóirithe
Department of Public
Expenditure and Reform

Tugadh é seo isteach in Acht PoC 2005 agus, go bunúsach, cuireann sé deireadh leis an gceanglas ar an mBiúró fanacht seacht mbliana sula gcuirfear cistí ar ais chuig an Stáitchiste.

Tugadh dhá chás is fiche chun críche agus tugadh chun críche iad faoi alt 4 (1) agus 4A in 2020.

Le linn 2020, aistríodh € 1,838,507 san iomlán chuig an Aire Caiteachais agus Athchóirithe Phoiblí faoin Acht PoC ag eascairt as diúscairtí alt 4 (1) agus 4A.

Luach na sócmhainní atá calctha faoi alt 4(1) 4A & 4A



Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháiltais ó Choireacht 1996 go 2016

Miondealú ar Alt 4(1)

Cur Síos	Líon na gCásanna a 2019	€ 2019
Alt 3(3)	4	357,887.84
Athbhreithniú ar Alt 4A	13	1,201,838.47
Iomlán	17	1,559,726.31

Cuireadh airgead eile ar ais chuig an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe Iasmuigh de reachtaíocht PoC

Catagóirí cáis 1

Rinne an Biúró imscrúdú ar shócmhainní an duine seo de réir a shainchúirí reachtúil.

Cur Síos	Líon na gCásanna 2020	€ 2020
Alt 4(1)	4	541,555.51
Alt 4A	18	1,296,951.74
Iomlán	22	1,838,507.25

Cé go leanann gníomhaíocht an Bhiúró ag méadú, féadfaidh an toradh don Stáitchiste luainiú in aon bhliain ar leith.

Tá sé seo i bpáirt mar gheall ar an oibleagáid fanacht seacht mbliana chun ordú PoC alt 4 a thabhairt i gcrích, mura bhfuil Ordú Toilithe faoi alt 4A le teacht roimh na seacht mbliana.

Catagóirí cáis 1

Fuair an Biúró ordú faoi alt 4A den Acht PoC maidir le hairgead tirim a ghabh Gardaí áitiúla sa Mhí i luach € 564,480 i mí Lúnasa 2017. Thángthas ar an airgead tirim nuair a rinne Gardaí cuardach ar charr i Slane, Co. na Mí.

Deonaíodh an t-ordú alt 2 sa chás seo i mí Iúil 2019, agus deonaíodh na horduithe alt 3 agus 4A i mí Iúil 2020.

Críochnaíonn deonú an ordaithe alt 4A gníomh an Bhiúró sa chás seo.

Sa chás seo, rinne an Biúró iarratas chuig Oifig an Stiúrthóra Ionchúiseamh Poiblí (DPP) ag iarraidh go ndéanfaí na sócmhainní go léir a urghabhadh a fhorghéilleadh faoi alt 4 den Acht um Cheartas Coiriúil 1994 (seachas 6,000 Bitcoin a bhí ina n-iarratas faoin Acht PoC).

Foráiltear le halt 4 den Acht um Cheartas Coiriúil 1994 d'ordú coigistíochta i gcás gur ciontaíodh duine ar díotáil i gcion gáinneála ar dhruaí agus go gcinneadh an chúirt gur bhain an duine a ciontaíodh leas as gáinneáil ar dhruaí.

I mí Dheireadh Fómhair 2019, dheonaigh Cúirt Chuarda Chill Mhantáin ordú faoi alt 24 den Acht um Cheartas Coiriúil 1994.

I mí na Nollag 2020, rinne Cúirt Chuarda Chill Mhantáin ordú ag cainníochtú an mhéid inréadaithe agus d'ordaigh sí go n-íocfaí leis an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe é.

I mí na Nollag Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe.

Airgead eile ar cuireadh ar ais go Poblacht Chónaidhme na Nigéire

Catagóirí cáis 1

Oifigeach míleata sa Nigéir ab ea an Ginearál Sani Abacha a ghlac oifig Uachtarán Phoblacht Chónaidhme na Nigéire trí coup míleata ar 17^ú Samhain 1993. Bhí sé i seilbh oifig an Uachtaráin go dtí go bhfuair sé bás ar 8^ú Meitheamh 1998.

Fuair mac an Ghinearáil Abacha, Mohammed Sani Abacha, fáiltais choiriúla iompar a athar ar fud an domhain agus chabhraigh sé leo.

Meastar gur sciúradh Mohammed Sani Abacha níos mó ná USD \$ 700 milliún in airgead tirim, a goideadh go díreach ó chistí poiblí na Nigéire.

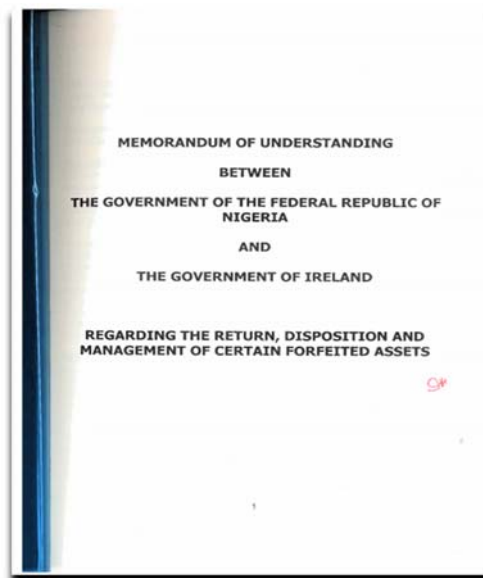
In 2014, rinne an Rannán Forghéillte Sócmhainne agus Sciúradh Airgid i Roinn Dlí agus Cirt na SA teagmháil leis an mBiúró agus chuir siad faisnéis ar fáil a d'eascair as imscrúduithe a rinne siad.

Mar thoradh ar an imscrúdú a rinne an Biúró, deonaíodh ordú de bhun alt 2 den Acht PoC ar an 28^ú Deireadh Fómhair 2014 os cionn USD \$ 6.5 milliún arna shealbhú in institiúid airgeadais. Deonaíodh ordú eile de bhun alt 3 den Acht PoC ar an 16^ú Márta 2015.

Tar éis iarratas ó Údaráis na Nigéire in 2019, rinne an Ard-Chúirt ordú lena bhforáiltear go dtabharfaí na sócmhainní seo ar ais don Nigéir.

Ar 12^ú Lúnasa 2020, shínigh an tAire Dlí agus Cirt, Helen McEntee, TD, an Meabhrán Comhthuisceana idir Éire agus Poblacht Chónaidhme na Nigéire.

Nuair a shínigh sé an Meabhrán Comhthuisceana, dúirt an tAire Dlí agus Cirt, Helen McEntee, TD *“Is é an toradh a bheidh ar na sócmhainní seo an chéad uair a rinne Éire beart den sórt sin agus beidh sé ina léiriú nithiúil ar thiomantas na hÉireann do chomhar idirnáisiúnta sa troid i gcoinne an éillithe agus chun cúnamh a thabhairt do thíortha a ndeachaigh éilliú i gcion orthu roimhe seo, agus atá de réir ár n-oibleagáidí idirnáisiúnta mar shínitheoir ar Choinbhinsiún na Náisiún Aontaithe in aghaidh Éillithe”*.



Chríochnaigh an tAire *“Baineadh an toradh seo a bhfuil fáilte mhór roimhe trí chomhoibriú suntasach ilghníomhaireachta in Éirinn. Chomh maith le hobair an CAB agus mo Roinn féin, d’oibrigh an Roinn Gnóthaí*

Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháлтаis ó Choireacht 1996 go 2016

Eachtracha agus Trádála go dlúth leis na húdaráis sa Nigéir maidir leis an ábhar seo. "

Ar 2nd Deireadh Fómhair 2020, d'fhill an Biúró € 5,494,743 ar Phoblacht Chónaidhme na Nigéire.

Iomlán Airgead ar ais ag CAB	
Ar ais faoi shainchúram CAB ie, an reachtaíocht um Fháлтаis ó Choireacht, Ioncam agus Leas Sóisialta	€ 4,293,743.82
Ar ais chuig Poblacht Chónaidhme na Nigéire de bhua an Mheabhráin Chomhthuisceana	€5,494,743.71
ar DPER a léiriú faoi Alt 24 den Acht um Cheartas Coiriúil 1994	€1,099,041.62
Iomlán	€10,887,528.15

Alt 6

Foráiltear le halt 6 go ndéanfaidh an chúirt ordú le linn na tréimhse fad a bheidh ordú alt 2 (1) nó 3 (1) i bhfeidhm an t-ordú a athrú chun ligean don fhreagróir nó d'aon pháirtí eile:

1. Urscaoileadh maireachtála réasúnaí nó costais riachtanacha eile; nó
2. Déan gnó, trádáil, gairm nó slí bheatha eile a bhaineann leis an maoin.

Le linn 2020, rinneadh dhá ordú den sórt sin ar luach € 31,940.00.

Cuid 7

Foráiltear le halt 7 go nglacfaidh an chúirt, ag an gcúirt, Glacadóir a n-áiríonn a dhualgais luach maoin atá reoite cheana féin faoi orduithe alt 2 nó alt 3 a chaomhnú nó a dhiúscairt.

In 2020, fuair an Biúró orduithe glacadóireachta maidir le ochtó a ceathair sócmhainn. I ngach cás ba é an glacadóir a cheap an chúirt Oifigeach Dlí an Bhiúró.

Bhí airíonna, airgead tirim, airgead in institiúidí airgeadais, mótarfheithiclí, earraí só, seodra agus uaireadóirí i gceist sna cásanna seo. I roinnt cásanna glacadóireachta, rinne an Ard-Chúirt orduithe go nglacfadh an Glacadóir seilbh agus díol. Ní féidir ordú glacadóireachta a dhéanamh mura bhfuil ordú alt 2 nó alt 3 i bhfeidhm cheana féin.



Airgeadra airgid éagsúil

Ráiteas faoi Chuntais Glacadóireachta

	Euro€	Stg£	US\$
Cuntais glacadóireachta iarmhéid oscailte 01/01/2020	12,929,477.98	208,047.64	657,030.56
Suimeanna réadaithe, lena n-áirítear úis agus airleacain oibríochta	4,127,151.60	2.26	1,501.35
Íocaíochtaí amach, lena n-áirítear íocaíochtaí leis an Státchiste agus caiteachas glacadóireachta oibríochta	8,553,281.59	0.00	779.35
Cuntais glacadóireachta iarmhéid deiridh 31/12/2020	8,503,347.99	208,049.90	657,752.56

Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháiltais ó Choireacht 1996 go 2016

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Cuid a Ceathair

Caingne ioncaim ag an mBiúró

Forbhreathnú

Comhlíonann Oifigigh an Bhiúró Ioncaim dualgais de réir an Achta Comhdhlúthaithe Cánacha 1997, an tAcht Comhdhlúite Cánach Breisluacha 2010, an tAcht Comhdhlúite Cánach um Fháil Chaipitiúil 2003, an tAcht Comhdhlúite Dleachtanna Stampa 1999, an tAcht Cánach Maoine Áitiúil 2012 arna leasú (dá ngairtear an Cháin anseo feasta Achtanna) lena chinntiú go bhfuil fáiltais na coireachta nó na coireachta amhrasta, faoi réir cánach. Áiríonn sé seo gach faisnéis atá ar fáil a bhailiú ónár ngníomhaireachtaí comhpháirtíochta faoi fhorálacha alt 8 den Acht CAB.

Feidhmeanna Cánach

Seo a leanas achoimre ar na bearta a rinne an Biúró le linn 2020 agus nuashonrú ar stádas achomhairc a rinneadh de bhun measúnuithe cánach agus cinntí a rinne an Biúró.

Measúnuithe Cánach

Tá sé de chumhacht ag Oifigigh an Bhiúró Ioncaim measúnuithe a dhéanamh faoi alt 58 den Acht Comhdhlúite Cánacha 1997 (dá ngairtear TCA 1997 anseo feasta) - an chuid muirir.

Le linn 2020, rinneadh daichead a cúig duine aonair agus eintiteas corparáideach a mheas faoi fhorálacha na nAchtanna Cánach, agus mar thoradh air sin bhí figiúr cánach iomlán de € 10.447m.

Achomhairc chuig an gCoimisiún Achomhairc Chánach

Bunaíodh an Coimisiún Achomhairc Chánach (TAC) ar 21 Márta 2016 mar chomhlacht reachtúil neamhspleách, arb

é a phríomhfheidhm ná achomhairc a éisteacht, a chinneadh agus a dhiúscairt i gcoinne measúnuithe agus cinntí an Bhiúró agus na gCoimisinéirí Ioncaim maidir le cánacha agus dleachtanna de réir na reachtaíochta ábhartha.

Le linn 2020, tháinig méadú breise ar an leibhéal rannpháirtíochta idir an TAC agus an Biúró. Mar thoradh ar an rannpháirtíocht mhéadaithe rinneadh dul chun cinn ar líon suntasach achomharc, lena n-áirítear roinnt cásanna leagáide. Leanann an Biúró de bheith ag plé go dearfach leis an TAC d'fhonn gach achomharc cánach oscailte a chur ar aghaidh.

Déanann Táblaí Ioncaim 1 agus 2 atá suite ag deireadh na caibidle seo achoimre ar an ngníomhaíocht achomhairc do 2020.

Ag 1 Eanáir 2020, bhí seasca cás os comhair an TAC le haghaidh breithnithe. I rith na bliana, chuir an TAC in iúl don Bhiúró go bhfuarthas trí iarratas déag ar achomharc breise. Cuireadh an TAC ar an eolas dá réir sin in aon chás inar mheas an Biúró gur mhainnigh iarratas ceanglais reachtúla achomhairc bhailí a chomhlíonadh.

D'admhaigh an TAC ocht n-achomharc, dhiúltaigh sé achomharc ina n-íomláine agus dhiúltaigh siad go páirteach dhá achomharc eile. Níor tionóladh aon éisteachtaí achomhairc, áfach, tionóladh roinnt comhdhálacha bainistíochta cásanna le linn 2020. Eisíodh cinntí i ndáil le dhá éisteacht achomhairc a tionóladh le linn blianta roimhe seo.

Cuid a Ceathair

Caingne ioncaim ag an mBiúró

Amhail an 31 Nollaig 2020, bhí daichead a naoi gcás san iomlán ag fanacht le breithniú ag an TAC.

Amhail an 1 Eanáir 2020, bhí dhá achomharc i leith cásanna inar diúltaíodh achomhairc, ag fanacht le cinneadh. Dhiúltaigh an Biúró an dá iarratas achomhairc seo roimh an 21 Márta 2016.

Amhail an 31 Nollaig 2020, lean achomharc amháin ag fanacht le breithniú ag an TAC.

Cinntí Ioncaim Suntasacha

J.S.S. & ors v. An Coimisiún um Achomhairc Chánach & anor [2020] IECA 73

Maidir le JSS & ors v. An Coimisiún Achomhairc Chánach & anor [2020] IECA 73, bhreithnigh an Chúirt Achomhairc gur dhiúltaigh Breitheamh trialach na hArd-Chúirte ordú certiorari a dheonú i leith sraith cinntí a rinne Coimisinéir Achomhairc de an Coimisiún Achomhairc Chánach. Ba é an gearán lárnach in imeachtaí an athbhreithnithe bhreithiúnaigh ná go ndearna na Coimisinéirí Achomhairc dochar do na hiarratasóirí cúiseanna leordhóthanacha a thabhairt lena chinneadh a n-achomhairc a dhiúltú.

Dhiúltaigh an Coimisinéir Achomhairc do na hachomhairc i leith blianta áirithe nár comhdaíodh aon tuairisceáin chánach agus / nó nár íocadh na dliteanais chánach dá bharr.

Is iad na hachomharcóirí athair agus a cheathrar mac atá ina mbaill de phobal Taistil na hÉireann. Mhaígh abhcóide na

n-achomharcóirí nach gcaitheann na hachomharcóirí mórán ama in Éirinn mar gheall ar a stíl mhaireachtála fánach. Caitear a gcuid ama ag obair mar chonraitheoirí tarmacadam in áiteanna éagsúla thar lear. Mar sin, níl aon táille ar cháin in Éirinn agus ní cheanglaítear orthu tuairisceáin chánach a chur isteach.

Níor chuir na hachomharcóirí aon fhianaise dhoiciméadach ar fáil agus níor iarradh orthu fianaise ó bhéal a sholáthar chun a thaispeáint don Choimisinéir nach raibh cónaí orthu ó thaobh cánach in Éirinn.

Chuir a n-Abhcóide argóint dlí ar aghaidh maidir le cén fáth nár ceanglaíodh ar na hachomharcóirí tuairisceáin a chur isteach mar thaca lena n-achomharc chánach.

Cheadaigh an Chúirt Achomhairc an t-achomharc ar an mbonn gur mhainnigh an Coimisinéir a chúiseanna a dhiúltú le diúltú do na hargóintí dlí a chuir na hachomharcóirí chun tosaigh. Tarchuireadh an t-achomharc cánach ar ais chuig an gCoimisiún Achomhairc Chánach d'fhonn go n-eiseofaí cinneadh a thabharfadh aghaidh ar na hargóintí dlí a rinneadh agus chun míniú a sholáthar maidir le cén fáth ar diúltaíodh na hargóintí sin.

Bailiúcháin

Tá sé de chumhacht ag Oifigigh an Bhiúró loncaim gach beart is gá a dhéanamh chun dliteanais chánach a bhailiú de réir mar a bhíonn siad críochnaitheach agus dochloíte. Tá cumhachtaí an Ard-Bhailitheora ag Oifigigh an Bhiúró loncaim agus saothraíonn siad fiacha

cánach trí gach bealach atá ar fáil. I measc na modhanna bailiúcháin tá:

- Saincheist na n-éileamh - Alt 960E TCA 1997;
- Cumhacht astaithe - Alt 1002 TCA 1997;
- Gníomh sirriam - Alt 960L TCA 1997; agus
- Imeachtaí sibhialta - Alt 960I TCA 1997.

Aisghabháil

B'ionann an cháin a ghnóthaigh an Biúró i rith 2020 agus € 2.138m ó seasca a ceathair duine nó eintiteas corparáideach.

Arís le linn 2020, bhí urghabháil feithiclí ag Sirriamaí Ioncaim, faoi fhorálacha alt 960L TCA 1997, an-éifeachtach maidir le gníomhaíochtaí bailithe forfheidhmithe a rinne an Biúró.

Éilimh

Le linn 2020, ba é a bhí sna héilimh chánach (ús san áireamh) a seirbheáladh de réir alt 960E TCA 1997 i leith sé dhuine is fiche agus eintitis chorparáideacha ná € 8.732m.

Lonnaíochtaí

Le linn 2020, shocraigh deichniúr dliteanais chánach gan íoc leis an mBiúró trí chomhaontú ar suim iomlán € 1.742m.

Imeachtaí Téarnaimh

Tionscnaíodh imeachtaí Ard-Chúirte chun cáin agus ús ar suim € 2.208m a aisghabháil i dtrí chás.

Freagróir	Méid Euro
Cás 1	1,408,789.14
Cás 2	708,364.16
Cás 3	90,630.12
Iomlán	2,207,783.42

Breithiúnais

Ní bhfuarthas aon bhreithiúnais Ard-Chúirte le linn 2020.

Morgáistí Breithiúnais

Níor cláraíodh aon Mhorgáistí Breithiúnais le linn 2020.

Imscrúduithe

Goid agus Calaois

Le linn 2020, chun tacú le Operation Thor agus straitéisí frith-choireachta eile a úsáideann gníomhaireachtaí comhpháirtíochta, rinne an Biúró measúnuithe cánach ar cheithre cinn déag daoine aonair a bhfuil baint acu le cionta gadaíochta agus calaoise. B'ionann méid iomlán na cánach, seachas ús, a bhí sna measúnuithe agus € 3.361m.

Chomh maith le measúnuithe a rinneadh, bailíodh cáin agus ús de € 0.450m ó chúig dhuine dhéag agus ó aonán corparáideach amháin a ghin brabúis nó gnóthachain as cionta gadaíochta agus calaoise.

Sciúradh Airgid i dTrádáil Gluaisteán Úsáidte

In 2020, lean an Biúró ag díriú orthu siúd a bhí ag iarraidh fáiltais an iompair choiriúil a cheilt laistigh de ghnólachtaí atá ag trádáil i gcarranna athúsáidte. Rinneadh measúnuithe cánach ar €

Cuid a Ceathair

Caingne ioncaim ag an mBiúró

0.669m gan ús a áireamh ar bheirt a bhfuil amhras orthu go bhfuil siad ag sciúradh fáltas an iompair choiriúil trí ghnólachtaí a bhfuil baint acu le díol gluaisteán athúsáidte.

Rinne an Biúró bailiúcháin dar luach € 0.092 milliún ó shé dhuine aonair agus ó dhá eintiteas corparáideacha a raibh baint acu le trádáil na ngluaisteán.

Chomh maith le measúnuithe a dhéanamh agus bailiú cánacha a fhorfheidhmiú, d'aithin agus thug an Biúró roinnt rioscaí atá ag teacht chun cinn sa trádáil mhótair trí chuairteanna comhlíonta agus idirghabhálacha eile.

Calaois CBL agus Párolla

Rinne an Biúró measúnuithe in 2020 ar chúigear a mheastar a bhain leas as brabúis nó gnóthachain a tháinig as calaois CBL agus beirt a mheastar a bhain leas as brabúis nó gnóthachain a tháinig as calaois párolla.

Dhírigh na himscrúduithe calaoise CBL ar mhí-úsáid na scéime corrlaigh CBL ag daoine aonair a bhfuil baint acu le díol carranna athúsáidte. Rinneadh measúnuithe cánach dar luach € 2.236m san iomlán sna himscrúduithe calaoise CBL agus rinneadh measúnuithe cánach dar luach € 1.190m san iomlán sna himscrúduithe ar chalaois párolla.

Le linn 2020, bhailigh an Biúró € 0.043m trí fhorfheidhmiú agus trí mhodhanna bailithe eile ó thriúr a raibh baint acu le calaois CBL.

Díol agus Soláthar Drugaí Neamhdhleathacha

Rinne an Biúró measúnuithe in 2020 ar ochtar déag duine a meastar gur bhain siad leas as brabúis nó gnóthachain a fuarthas ó dhíol agus soláthar drugaí mídhleathacha. Rinneadh measúnuithe cánach de € 2.541m san iomlán gan ús a áireamh sna himscrúduithe seo.

Le linn 2020, bhailigh an Biúró € 1.187m, trí fhorfheidhmiú agus trí mhodhanna bailithe eile, ó naoi nduine is fiche agus aonán corparáideach amháin a raibh baint acu le díol agus soláthar drugaí mídhleathacha.

Dhírigh imscrúduithe cánach suntasacha eile a rinne an Biúró in 2020 ar bhrabúis nó ar gnóthachain a dhíorthaítear ó sracaireacht agus goid maoine intleachtúla.

Bhailigh an Biúró méideanna suntasacha cánach le linn 2020 ó dhaoine a raibh baint acu le sciúradh breosla agus goid maoine intleachtúla.

Feidhmeanna Custaim & Máil

Tacaíonn feidhmeanna Custaim agus Máil an Bhiúró le gach imscrúdú trí aon saincheisteanna a bhaineann le hábhar a shainaithint laistigh den raon leathan reachtaíochta, faisnéise agus tacaíochta oibríochta a bhaineann le Custaim.

Feidhmíonn an Biúró raon leathan cumhachtaí agus feidhmeanna Custaim lena n-áirítear tascradh paisinéirí, rialú allmhairithe / onnmhairithe agus scrúdú earraí, forfheidhmiú CCF, rialú ceadúnais

máil agus gach coinneáil agus urghabháil gaolmhar.

Déanann grúpaí coireachta tromchúiseacha agus eagraithe i ngach dlínse iarracht rialacháin Chustaim a sháru agus iad ag iarraidh brabúis mhóra a dhéanamh agus rialuithe AE agus náisiúnta a sheachaint.

Bíonn tionchar diúltach ag na gníomhaíochtaí seo ar an tsochaí trí chistí a bhaint den Státchiste agus na cistí sin a atreorú i dtreo stíleanna maireachtála coiriúla a shabhrú.

Pointí Iontrála / Scoir sa Stát

Tacaíonn feidhmeanna custaim ag calafoirt agus aerfoirt, go háirithe, le himscrúduithe an Bhiúró ar ghnéithe trasdhlínse na coireachta agus na mbrabús coiriúil. Úsáideann an Biúró na cumhachtaí go léir atá ar fáil chun cosc a chur ar fháltais na coireachta, i bhfoirm ar bith, ag coirpigh trí chalafoirt agus aerfoirt.

Arís i rith 2020, rinne an Biúró monatóireacht nó tascradh ar líon méadaithe coirpigh agus a gcomhpháirtithe agus iad a thascradh agus iad ag taisteal trí chalafoirt agus aerfoirt. Thascradh an Biúró freisin roinnt feithiclí lasta agus coinsíneachtaí tráchtála a tháinig isteach sa dlínse do ghnólachtaí a bhfuil cumainn choiriúla acu.

Trádáil Mótar

Leanann an Biúró ag imscrúdú insíothlú na trádála gluaisteán athúsáidte ag grúpaí coireachta eagraithe. Le linn 2020, lean an Biúró ag aithint asraonta gluaisteán

athúsáidte a oibríonn, nó thar ceann, grúpaí coireachta eagraithe agus rinne sé roinnt cigireachtaí ar asraonta gluaisteán athúsáidte chun reachtaíocht CCF a fhorfheidhmiú, lena n-áirítear feithiclí a choinneáil faoi fhorálacha alt 140 , An tAcht Airgeadais 2001.

Tá dlúthbhaint ag trádáil na ngluaisteán athúsáidte idir an Biúró, Seirbhís Póilíneachta Thuaisceart Éireann (PSNI), Ioncam agus Custaim a Shoilse (HMRC), Gníomhaireacht Náisiúnta Coireachta na RA (NCA), an Garda Síochána agus Coimisinéirí Ioncaim .

Mionteagaisc Náisiúnta & Tacaíocht Oibriúcháin

Fáiltíonn an Biúró roimh an gcúnamh oibríochta a sholáthraíonn sainréimsí laistigh de Sheirbhís Chustaim na gCoimisinéirí Ioncaim i rith na bliana, lena n-áirítear foirne cuardaigh ag calafoirt agus aerfoirt, Feithiclí Scanóra X-gha agus Foirne Braite Ola Mianraí Marcáilte. Is fearr a léirítear leibhéal na tacaíochta le hoibríocht cuardaigh rathúil agus rathúil amháin i Lár na Tíre i mí Iúil 2020, nuair a chuidigh éagsúlacht Aonad Custaim speisialaithe leis an mBiúró, lena n-áirítear daichead oifigeach cuardaigh Saincheaptha.



Custaim ag cabhrú leis an mBiúró le linn cuardaigh

Cuid a Ceathair

Caingne ioncaim ag an mBiúró

Ba mhaith leis an mBiúró aitheantas a thabhairt, go háirithe, don tacaíocht 24 uair a thug na hAonaid Madraí Custaim i rith na bliana ar fiche is a haon oibríochtaí cuardaigh ar leithligh, gach ceann acu ag baint le suíomhanna cuardaigh iolracha ar fud na tíre.



"Bille" Madraí Custaim a chuidigh le roinnt de chuadach CAB le linn 2020

Átha Cliath. Leanadh le malartú rialta agus tábhachtach faisnéise coiriúla idir an Biúró agus HMRC le linn 2020 ar roinnt imscrúduithe beo. Baineann an Biúró úsáid as gach gné den reachtaíocht um chúnamh frithpháirteach, cibé acu Custaim do Chustaim nó Póilíní do Phóilíní é.

I mí na Samhna 2020, iarradh ar Phríomhoifigeach an Bhiúró agus ar Oifigeach Sinsearach an Bhiúró Custaim cur le seimineár gréasáin ar *"Imscrúdú ar Choireacht Airgeadais"* arna óstáil ag Gníomhaireacht Náisiúnta Coireachta na RA ag Ambasáid na Breataine, Baile Átha Cliath ag a raibh an Príomhoifigeach Biúró ina phríomhchainteoir.

Is mór againn an tseirbhís shaineolach a sholáthraíonn an Oifig um Nochtadh na Seirbhíse Custaim Ioncaim don Bhiúró.

In 2020, lean an Biúró ag soláthar faisnéise oibríochta do ghníomhaireachtaí comhpháirtíochta, ag aithint roinnt iarrachtaí smuigléireachta féideartha, lena n-áirítear coinsíneachtaí feistí leictreonacha góchumtha a bhrath agus TCP amhrasta a aithint.

Ioncam agus Custaim a Shoilse (HMRC)

Teastaíonn dlúthchomhar i measc údaráis inniúla ar dhá thaobh na teorann chun grúpaí coireachta eagraithe a chomhrac a oibríonn ar fud dlínsí.

Bíonn idirchaidreamh láidir traidisiúnta ag an mBiúró le HMRC agus, go háirithe, le hOifigeach Idirchaidrimh Coireachta Fioscach HMRC atá lonnaithe i mBaile



Tábla 1: Toradh achomhairc chánach

Cur síos	Líon na gCásanna
Achomhairc Oscailte amhail an 01/01/2020	60
Achomhairc arna dtarchur ó TAC	13
Achomhairc arna nGlacadh ag TAC	8
Achomhairc Diúltaithe ag TAC	6
Achomhairc a Tarraingíodh siar ag an Achomharcóir	14
Cinneadh an Achomhairc ag TAC	2
Achomhairc Oscailte amhail an 31/12/2020	49

Tábla 2: Toradh na n-achomharc a dhiúltaigh an Biúró (roimh 21/03/2016)

Cur síos	Líon na gCásanna
Achomhairc Oscailte amhail an 01/01/2020	2
Achomhairc Diúltaithe ag TAC	1
Achomhairc Oscailte amhail an 31/12/2020	1

Tábla 3: Measúnuithe Cánach

Ceann Cánach	Cáin €M 2019	Cáin €M 2020	Líon na Measúnuithe 2019	Líon na Measúnuithe 2020
Cáin Ioncaim	8.013	7.651	291	250
Cáin Ghnóthachan Caipitiúil (CGC)	0.006	0.645	1	3
Cáin Bhreisluacha (CBL)	3.595	2.000	48	16
ÍMAT / PRSI	0.020	-	4	-
Cáin Fhála Caipitil (CAT)	0.095	0.151	6	5
Cáin Chorparáide (CT)	0.001	-	1	-
Iomlán	11.730	10.447	351	274

Cuid a Ceathair
Caingne ioncaim ag an mBiúró

Tábla 4: Cáin agus Ús a Bailíodh

Ceann Cánach	Cáin € M. 2019	Cáin € M. 2020	Líon na mBailiúchán 2019	Líon na mBailiúchán 2020
Cáin Ioncaim	1.413	1.249	74	50
Cáin Ghnóthachan Caipitiúil	0.133	0.600	-	1
Cáin Chorpáraide	0.001	0.001	1	1
ÍMAT / PRSI	0.083	0.005	2	1
Cáin Bhreisluacha	0.200	0.230	5	13
Cáin Fhála Caipitil	0.169	-	1	-
Cáin Mhaoine Áitiúil	0.027	0.053	42	91
Iomlán	2.026	2.138	125	157

Tábla 5: Cáin agus Ús a Éilítear

Ceann Cánach	Cáin € M.		Ús € M.		Iomlán € M.		Líon na gCásanna	
	2019	2020	2019	2020		2019	2020	2019
Cáin Ioncaim	2.696	4.782	1.731	3.153	4.427	7.935	23	23
CGC	0.006	0.595	0.002	0.061	0.008	0.656	1	1
CAT	0.004	0.084	0.001	0.046	0.005	0.130	1	1
CBL	1.200	0.009	0.197	0.002	1.397	0.011	2	1
Iomlán	3.906	5.470	1.931	3.262	5.837	8.732	27	26

Cuid a Cúig

Caingne Leasa Shóisialaigh an Bhiúró

Forbhreathnú

Is é ról na nOifigeach Biúró Leasa Shóisialaigh (SWBOnna) gach beart is gá a dhéanamh faoin Acht Comhdhlúthaithe Leasa Shóisialaigh 2005, de bhun a fheidhmeanna mar atá leagtha amach in alt 5 (1) (c) den Acht CAB. Agus na feidhmeanna seo á gcur i gcrích acu, déanann SWBOnna teidlíocht ar íocaíochtaí leasa shóisialaigh ag aon duine atá ag gabháil do ghníomhaíocht choiriúil a imscrúdú agus a chinneadh.

Tugtar cumhacht do SWBOnna freisin faoi alt 5 (1) (d) den Acht CAB imscrúdú a dhéanamh i gcás go bhfuil forais réasúnacha ann chun a chreidiúint go bhféadfadh oifigh na Roinne Cosanta Sóisialta a bheith faoi réir bagairtí nó cineálacha eile imeaglaíthe. Le linn 2020, atreoraíodh trí chás nua chuig an mBiúró faoi alt 5 (1) (d).

Baineadh an luach airgeadaíochta iomlán de € 2,495,985 amach mar thoradh díreach ar imscrúduithe a rinne SWBOnna in 2020. Is féidir é seo a mhiondealú mar seo a leanas:

Coigilteas

Tar éis imscrúduithe a rinne SWBOnna in 2020, b'ionann na coigiltis iomlána mar thoradh ar fhoirceannadh agus scor íocaíochtaí le daoine aonair, nach raibh i dteideal íocaíochta, agus € 466,676. Tá na ceannteidil éagsúla faoinar baineadh na coigiltis seo amach liostaithe ag deireadh na caibidle seo.

Ró-íocaíochtaí

Mar thoradh ar na himscrúduithe a rinneadh, sainaithníodh agus rinneadh measúnú ar ró-íocaíochtaí i gcoinne daoine aonair mar thoradh ar ghníomhaíocht chalaoiseach. Déantar cur síos ar ró-íocaíocht mar aon íocaíocht a fhaigheann duine aonair thar thréimhse (i) ama nach bhfuil aon teidlíocht nó teidlíocht laghdaithe acu agus dá réir sin, bíonn fiachas don Roinn mar thoradh ar aon íocaíochtaí a fhaightear i leith an éilimh / na n-éileamh.

Le linn 2020, b'ionann na ró-íocaíochtaí a ndearnadh measúnú orthu agus a éilíodh € 1,712,072. Tá miondealú air liostaithe ag deireadh na caibidle seo.

Aisghabháil

Tá sé de chumhacht ag SWBOnna ró-íocaíochtaí a aisghabháil ó dhaoine aonair. Meastar go bhfuil ró-íocaíocht mar fhiach don Státchiste. Baineann an Biúró úsáid as roinnt bealaí chun fiacha a aisghabháil lena n-áirítear íocaíochtaí trí chnapshuim agus / nó socrú tráthchoda.

Leasaigh alt 13 den Acht Leasa Shóisialaigh 2012 an tAcht Comhdhlúthaithe Leasa Shóisialaigh 2005 maidir le ró-íocaíochtaí leasa shóisialaigh a aisghabháil trí asbhaintí seachtainiúla ó theidlíochtaí leanúnacha leasa shóisialaigh duine. Ceadáíonn an leasú seo asbhaint a dhéanamh ar mhéid suas le 15% den ráta pearsanta seachtainiúil is iníoctha gan toiliú an duine aonair.

Cuid a Cúig

Caingne Leasa Shóisialaigh an Bhiúró

Bhí ról lárnach ag an mBiúró maidir le cumhachtaí breise a thabhairt isteach chun fiacha a aisghabháil trí imeachtaí Fógra Ceangaltáin. Tugann an tAcht Leasa Shóisialaigh agus Pinsean 2013 an chumhacht d'Oifigh Leasa Shóisialaigh méideanna ó íocaíochtaí a choinnítear in institiúidí airgeadais nó atá dlite ag fostóir a cheangal le duine a bhfuil fiachas aige ar an Roinn Cosanta Sóisialta.

Mar thoradh ar ghníomhartha ag SWBOnna, tugadh suim iomlán € 317,236 ar ais don Státchiste in 2020, a bhfuil miondealú air liostaithe ag deireadh na caibidle seo.

Achomhairc

Bhí baint ghníomhach ag an mBiúró le hathrú a chur chun cinn thar ceann na SWBOnna maidir le leasú ar na hAchtanna Leasa Shóisialaigh.

Tháinig achtachán d'alt 7 den Acht Leasa Shóisialaigh 2019 i bhfeidhm an 1st Samhain 2019. D'ordaigh an leasú seo, nuair a dhéanann duine achomharc i gcoinne cinnidh a rinne Oifigeach an Bhiúró Leasa Shóisialaigh, go gcuirfidh Príomhoifigeach Achomhairc na hOifige Achomhairc Leasa Shóisialaigh faoi deara go n-eiseofar treoir don iarratasóir ag ordú don iarratasóir an t-achomharc a chur isteach tráth nach déanaí ná 21 lá ón treoir a fháil chun na Cúirte Cuarda.

Is é éifeacht an leasaithe seo ar an Acht Leasa Shóisialaigh go n-éistfear gach Achomharc CAB (Cinntí Leasa Shóisialaigh) anois sa Chúirt Cuarda.

Alt 5 (1) (c) den Acht CAB 1996

Cás 1

Rinneadh imscrúdú ar a chuid íocaíochtaí Leasa Shóisialaigh ag duine a chónaíonn in Iarthar na hÉireann. Bhí an duine seo ag fáil Liúntas Míchumais don tréimhse 2008 go 2020. Nuair a rinne Oifigeach an Bhiúró Leasa Shóisialaigh athbhreithniú air, tháinig sé chun solais go raibh baint ag an duine le féinfhostaíocht shuntasach nár dearbhaíodh don Roinn Cosanta Sóisialta.

Bhí cuntais airgeadais neamhdhearbhaithe ag an duine seo freisin le gníomhaíocht shubstaintiúil i bhfeidhm agus bhí sé ina úinéir ar dhá réadmhaoin neamhnócha. Le linn na tréimhse seo, bhí teach ar cíós ag an duine aonair ón gComhairle Contae áitiúil.

Tar éis an athbhreithnithe, cuireadh deireadh le híocaíochtaí leasa shóisialaigh an duine aonair agus rinneadh ró-íocaíocht de € 119,000 air a mheas. Éilíodh an ró-íocaíocht seo anois agus saothrófar aisíocaíocht.

Cás 2

Rinne Oifigeach an Bhiúró Leasa Shóisialaigh imscrúdú ar éilimh teaghlaigh de cheathrar deartháireacha in Oirthear na tíre. Rinneadh tástáil acmhainne ar gach íocaíocht agus bhí siad faoi réir athbhreithnithe.

Aithníodh leibhéil féinfhostaíochta neamhdhearbhaithe lena n-áirítear ceannach agus díol mótarfheithiclí, níochán cumhachta agus cothabháil tithe seachtracha. Níor nochtadh na

gníomhaíochtaí don Roinn Cosanta Sóisialta.

Léirigh an t-imscrúdú líon mór cuntas airgeadais neamhnócha agus ceannach go minic mótarfheithiclí ardsonraíochta le haghaidh úsáide pearsanta. Thaispeáin na cuntais stíl mhaireachtála nach raibh ag teacht le daoine aonair a bhí ag fáil íocaíochtaí leasa shóisialaigh de réir tástála acmhainne.

Mar thoradh ar na himscrúduithe, cuireadh deireadh le gach íocaíocht leasa shóisialaigh agus rinneadh ró-íocaíochtaí a chlúdaigh tréimhse deich mbliana a mheas i gcoinne an teaghlaigh seo dar luach € 750,000. Ní bhfuarthas aon achomhairc maidir leis na daoine seo.

Cás 3

Rinne Oifigeach an Bhiúró Leasa Shóisialaigh imscrúdú ar dhuine i dTuaisceart na tíre a bhí ag fáil Liúntas Cuardaitheora Poist. Bhí an duine seo ag fáil na híocaíochta tástála acmhainne seo ar feadh tréimhse seacht mbliana.

Nocht an t-imscrúdú leibhéil fostaíochta de bhreis ar an ioncam a dearbhaíodh roimhe seo. Nocht sé freisin scairsheilbh neamhnócha 50% i ngnó. Nuair a ceistíodh é maidir le foinse a ioncaim, ní raibh an duine aonair in ann an t-oifigeach imscrúdaithe a shásamh maidir lena fhíorfhoinsí.

Mar thoradh ar an athbhreithniú seo, rinneadh ró-íocaíocht dar luach € 112,000 a mheas agus a éileamh. Níl an duine aonair ag fáil aon íocaíochtaí leasa shóisialaigh faoi láthair agus ó shin tá

achomharc curtha isteach aige i gcoinne an ró-íocaíochta seo, atá á phróiseáil.

Cás 4

Rinne Oifigeach an Bhiúró Leasa Shóisialaigh athbhreithniú ar a cuid íocaíochtaí leasa shóisialaigh ag bean i gceantar Bhaile Átha Cliath. Bhí an duine seo ag fáil íocaíochta de réir tástála acmhainne ar feadh tréimhse trí bliana déag. Le linn na tréimhse trí bliana déag seo, níor dhearbhaigh an duine seo ach méid beag neamhshuntasach oibre don Roinn Cosanta Sóisialta.

Le linn an imscrúdaithe, tháinig sé chun solais go raibh an duine seo ina chónaí le páirtí agus nár nochtadh é seo don Roinn Cosanta Sóisialta. Ní raibh stíl mhaireachtála an duine aonair ag teacht le daoine aonair atá ag fáil íocaíochtaí leasa shóisialaigh de réir tástála acmhainne.

Bhí uaireadóirí só dar luach € 40,000 ag an duine aonair, cheannaigh sí feithicil spóirt ardchríche agus bhí sí in ann an fheithicil seo a árachú agus a cháin agus bhain sí leas as ceithre lá dhéag saoire eachtracha di féin agus dá leanaí le linn tréimhse ceithre bliana. .

Bhí an duine aonair ag obair ar bhonn féinfhostaithe, neamhdhearbhaithe don Roinn Cosanta Sóisialta. Tar éis an athbhreithnithe ar a teidlíochtaí, cuireadh stop le híocaíochtaí leasa shóisialaigh an duine aonair agus rinneadh ró-íocaíocht de € 133,633 a mheas agus a seachadadh in 2020.

Ní bhfuarthas aon achomhairc i gcoinne an chinnidh seo.

Cuid a Cúig
Caingne Leasa Shóisialaigh an Bhiúró

Tábla 1: Coigilteas Leasa Shóisialaigh

Cineál Scéime	Coigilteas 2019 €	Coigilteas 2020 €
Sochar Leanaí	14,280.00	38,080.00
Liúntas Cúramóirí	14,892.00	14,892.00
Liúntas Míchumais	26,928.00	105,753.60
Liúntas Cuardaitheora Poist	186,112.40	47,304.40
Íocaíocht teaghlaigh aontuismitheora	186,569.60	135,369.00
Eile	12,731.40	125,277.00
Iomlán	441,513.40	466,676.00

Tábla 2: Ró-íocaíochtaí Leasa Shóisialaigh

Cineál Scéime	Ró-íocaíocht 2019 €	Ró-íocaíocht 2020 €
Liúntas Cúramóirí	-	37,318.01
Liúntas Míchumais	558,659.40	418,824.80
Liúntas Cuardaitheora Poist	749,192.49	803,973.88
Íocaíocht teaghlaigh aontuismitheora	225,751.33	394,009.75
Eile	37,257.80	57,946.08
Iomlán	1,570,861.02	1,712,072.52

Tábla 3: Aisghabháil Leasa Shóisialaigh

Cineál Scéime	2019 Aisghafa €	2020 Aisghafa €
Sochar Leanaí	1,200.00	1,200.00
Liúntas Cúramóirí	18,893.89	24,408.12
Liúntas Míchumais	44,213.30	46,181.50
Liúntas Cuardaitheora Poist	175,455.53	169,016.40
Íocaíocht teaghlaigh aontuismitheora	79,371.22	57,584.81
Eile	4,921.79	18,845.74
Iomlán	324,055.73	317,236.57

Cuid a Sé

Imscrúduithe suntasacha a rinne an Biúró

Réamhrá

Ag eascairt as imscrúduithe a rinne an Biúró, de bhun a shainchúraim reachtúil, rinneadh imscrúduithe coiriúla agus is minic a thagann siad le comhaid imscrúdaithe a chur faoi bhráid an Stiúrthóra Ionchúiseamh Poiblí (dá ngairtear “an DPP” anseo feasta) le haghaidh treorach maidir le cúisimh choiriúla.

Le linn 2020, níor cuireadh aon chomhaid faoi bhráid an Stiúrthóra Ionchúiseamh Poiblí le haghaidh treorach.

Imscrúduithe 2020

Cás 1

Agus é ag díriú ar shócmhainní duine aonair arna tharchur chuig an mBiúró ag Aonad Imscrúdaithe Speisialta Aonad Póilíneachta Bóithre DMR le linn a n-imscrúdaithe ar chalaos árachais, fuair an Biúró orduithe in 2020 faoi ailt 3, 4 agus 7 d’Acht PoC os cionn € 21,940 airgead tirim, Uaireadóir Tag Heuer dar luach € 2,900 agus € 62,136 arna choimeád i gCuntas Gealltóireachta. Deonaíodh an t-ordú alt 2 sa chás seo in 2019.



Uaireadóir Tag Heuer

Cás 2

Rinne an Biúró, le cúnamh ó Aonad Freagartha Éigeandála an Gharda Síochána, ERU, Biúró Náisiúnta Inimisce an Gharda Síochána (GNIB), Aonad Imscrúdaithe Mótarfheithicil Goidte an Gharda Síochána (SMVIU), Biúró Teicniúil an Gharda Síochána agus Aonad Madraí Custaim Ioncaim, cuardach. oibriú i gContae Thiobraid Árann ag díriú ar shócmhainní agus ghníomhaíochtaí Ghrúpa Coiriúil Eagraithe idirnáisiúnta (OCG) a bhfuil amhras ann go bhfáltais ó chalaos sainordaithe a sciúradh trí asraon gluaisteán athúsáidte.

Dhírigh imscrúdú an Bhiúró ar OCG atá lonnaithe sa RA a raibh baint aige le calaos sainordaithe, áit ar úsáideadh cistí goidte a sciúradh trí chuntais bhainc éagsúla sa RA chun feithicil a cheannach sa RA, a bhí á ndíol ina dhiaidh sin san asraon gluaisteán athúsáidte i gContae Thiobraid Árann. .

Chuir an tAonad Coireachta Eacnamaíochta an t-imscrúdú seo faoi bhráid an Bhiúró atá lonnaithe i bPóilíní West Midland, an Ríocht Aontaithe. Gabhadh ochtó a cúig feithicil mar chuid den imscrúdú seo.



Feithicil a gabhadh le linn oibríochta cuardaigh

Cuid a Sé

Imscrúduithe suntasacha a rinne an Biúró

Tháinig oibríocht chuardaigh an Bhiúró i gcomhthráth le hoibríocht gabhála agus cuardaigh a rinne Póilíní Iarthar Lár Tíre sa Ríocht Aontaithe agus léiríonn sí dlúthchaidreamh oibre an Bhiúró le gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí eile.

Cás 3

Agus é ag díriú ar shócmhainní ball amhrasta de Kinahan OCG, fuair an Biúró ordú faoi alt 2 den Acht PoC maidir le dhá réadmhaoin chónaithe, dhá phlota talún, ceithre mhótarfheithicil, gluaisrothar amháin, € 16,850 airgead tirim, ceithre luach ard uaireadóirí (lena n-áirítear Rolex, Breitling agus Cartier) agus fáinne diamant amháin.



Rolex Watch

Cás 4

Fuair an Biúró orduithe faoi ailt 3 agus 7 d'Acht PoC os cionn 126.8 Bitcoin ar luach thart ar € 1.2m.

Tar éis imscrúdú coiriúil a rinne Biúró Náisiúnta Druaí agus Coireachta Eagraithe an Gharda Síochána, ciontaíodh an freagróir sa chás seo i gCionta Sciúradh Airgid agus Gadaíochta i mí na Samhna 2020, as a pháirt i ngadaíocht cryptocurrency ar fud na cruinne.

Chuir Security Homeland sna Stáit Aontaithe ábhar an imscrúdaithe faoi

bhráid Bhiúró Náisiúnta Druaí agus Coireachta Eagraithe an Gharda Síochána, nuair a d'aithin Oifig Chónaidhme na SA é mar bhall de “ghrúpa ar líne” a bhí ag comhcheilg trí ardáin ar líne sa ghadaíocht de cryptocurrency ó dhaoine neamhiontas.

Fuarthas go raibh ábhar Bitcoin san ordú alt 3 seo díorthaithe ó ghníomhaíocht choiriúil, eadhon goid cryptocurrency.



Sparán Crypto Trezor

Cás 5

Mar thoradh ar imscrúdú an Bhiúró ar shócmhainní duine aonair a bhfuil baint aige le hiasachtú airgid neamhcheadúnaithe i gContae an Chláir agus i mórcheantar na Mumhan, deonaíodh orduithe de bhun alt 3 den Acht PoC ar dhá réadmhaoin chónaithe i gContae an Chláir.

Cás 6

Agus é ag díriú ar shócmhainní duine aonair a bhfuil baint aige le díol agus soláthar drugaí rialaithe i limistéar Dhroichead Átha, fuair an Biúró orduithe faoi ailt 2, 3 agus 7 d'Acht PoC thar dhá mhótarfheithicil Audi A6 agus dhá Theach Soghluaiste.



Baile Soghluaiste

Cás 7

Sa chás seo, deonaíodh orduithe don Bhiúró de bhun ailt 3 agus 7 d'Acht PoC thar Bitcoin ar luach thart ar € 54 milliún. Bhí imscrúdú an Bhiúró dírithe ar shócmhainní duine aonair a bhfuil baint aige le saothrú, díol agus soláthar cannabais i gceantair Bhaile Átha Cliath, Chill Mhantáin agus na Gaillimhe.



Léiríonn an cás seo an reo is mó de Bitcoin ag an mBiúró go dtí seo. Dheonaigh Cúirt Chuarda Chill Mhantáin ordú coigistíochta de bhun alt 4 den Acht um Cheartas Coiriúil 1994 ar shócmhainní eile sa chás seo. Fuair an cás clúdach forleathan sna meáin náisiúnta agus idirnáisiúnta.

Cás 8

Fuair an Biúró orduithe faoi ailt 3 agus 7 d'Acht PoC os cionn € 226,487 a coinníodh i gcuntas airgeadais, mar chuid den imscrúdú ar Dhochtúir a cháiligh sna Stáit Aontaithe, ach a baineadh den chlár leighis sna SA i 1994.

Chuir Gardaí in Inis, Co. an Chláir tús le himscrúdú coiriúil i 2004, nuair a fuarthas amach go raibh an Dochtúir seo ag cur cóir leighis ar othair ailse in Éirinn sa tréimhse 2000 - 2004. Tairgeadh cóireáil mhalartach d'othair ailse a bhí go dona tinn, agus thosaigh costas na gcóireálacha ag € 5,000 agus chuaigh siad ar aghaidh go dtí € 20,000.

Níor ghnóthaigh aon cheann de na hothair a fuair na cóireálacha óna dtinneas. Tháinig an Ard-Chúirt ar an gconclúid go bhfuair an Dochtúir seo airgead trí mheabhlaireacht trí chóireálacha a thairiscint do dhaoine a raibh tinnis do-ghlactha orthu. Níor cláraíodh an duine seo mar Lia-Chleachtóir in Éirinn.



Airgead tirim suite i gculaith agus urghafa

Cuid a Sé

Imscrúitithe suntasacha a rinne an Biúró

Cás 9

Rinne an Biúró le cúnamh ó Aonad Freagartha Éigeandála an Gharda Síochána (ERU), Biúró Náisiúnta Inimisce an Gharda Síochána (GNIB) agus Aonad Madraí Custaim na gCoimisinéirí loncaim oibríocht chuardaigh i gContaetha Bhaile Átha Cliath agus Chill Mhantáin ag díriú ar shócmhainní agus ghníomhaíochtaí OCG Idirnáisiúnta a bhfuil baint acu le hairgead. sciúradh.

Rinneadh cuardach ar thrí shuíomh déag san iomlán agus gabhadh € 711,610 airgead tirim, £ 20,000 airgead tirim steirling agus srianadh € 301,594 i gcuntais airgeadais.

Tá sciúradh airgid agus fáltas ó imscrúdú coireachta sa chás seo fós ar siúl.



Uaireadóir
Piquet
Audemars
diamaint

Cás 10

Tá an t-imscrúdú seo dírithe ar shócmhainní OCG atá lonnaithe i Lár na Tíre a bhfuil amhras ann go bhfuil baint acu le díol agus soláthar drugaí rialaithe agus gníomhaíochtaí sciúrtha airgid ina dhiaidh sin.

Mar thoradh ar oibríocht chuardaigh a dhírigh ar shócmhainní an OCG seo gabhadh € 110,000 airgead tirim, £ 24,500 airgead tirim steirling, dhá mhótarfheithicil déag, ceithre uaireadóir ardluacha, lena n-áirítear Rolex agus Tag Heuer, méid gabhálaí dearthóra, ceithre charbhán agus an srianadh os cionn € 98,000 a choinnítear i gcuntais airgeadais.

Tá fáltas ó ghníomhartha Coireachta, loncaim agus Leasa Shóisialaigh i gcoinne baill den OCG seo fós ar siúl.



Uaireadóir
Breitling

Cás 11

Sa chás seo, d'éirigh le páirtí gortaithe i gcalaois idirnáisiúnta casta tairiscint a thairiscint de bhun alt 3 (3) d'Acht um FC a raibh aisdúichiú € 926,725 mar thoradh air.

Tháinig an t-ordú alt 3 a deonaíodh i dtosach in 2016 thar na cistí seo a coinníodh i gcuntais Bhainc na hÉireann tar éis imscrúdú an Bhiúró ar shócmhainní an duine aonair a rinne an chalaos.

Mar thoradh ar imscrúdú coiriúil a rinne Biúró Náisiúnta um Choireacht Eacnamaíoch an Gharda Síochána ciontaíodh in 2019 an ciontóir as cionta

faoin Acht um Cheartas Coiriúil (Ciontaí Goid agus Calaoise) 2001 agus faoin Acht um Cheartas Coiriúil (Sciúradh Airgid agus Maoiniú Sceimhlitheoireachta) 2010.

Cás 12

Fuair an Biúró orduithe de bhun alt 2 d'Acht PoC ar dhá réadmhaoin i gContae Cheatharlach, € 61,600 a coinníodh i gcuntais airgeadais agus € 3,850 airgead tirim.

Tá amhras ann go bhfuil baint ag na freagróirí sa chás seo le heachtraí buirgléireachta, gadaíochta agus calaoise ar fud na tíre.



Urghabhadh airgead tirim

Oibríocht Thor

Seoladh Operation Thor an 2 Samhain 2015 mar straitéis frith-choireachta ag an nGarda Síochána. Is é fócas Operation Thor ná buirgléireacht agus coireanna gaolmhara a chosc ar fud na hÉireann, ag úsáid straitéisí atá oiriúnaithe do shuíomhanna tuaithe agus uirbeacha.

Sanntar Oifig Faisnéise agus Measúnaithe an Bhiúró mar phointe idirchaidrimh d'Oibriú Thor.

Le linn 2020, lean an Biúró lena ghníomhaíochtaí ag tacú le Operation Thor trí shócmhainní a bhfuil amhras fúthu a bheith díorthaithe ó ghníomhaíocht choiriúil a aithint agus a ghabháil chomh maith le caingne a dhéanamh de bhun na reachtaíochta Cánachais agus Leasa Shóisialaigh.



Oifigh an Bhiúró le linn oibríochta cuardaigh

Cuid a Sé

Imscrúduithe suntasacha a rinne an Biúró

Fágadh an leathanach seo bán d'aon ghnó

Cuid a Seacht

Breithiúnais Cúirte Shuntasacha le linn 2020

Le linn 2020, thug na cúirteanna breithiúnais i scríbhinn. Seo thíos samplaí de chásanna den sórt sin:

1. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla v Paul Gray agus Kevin Gray Junior
2. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla v John McCormack
3. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla v Patrick Casey agus Ellen Cawley Casey
4. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla v Dean Russell
5. Komisia za protivodeystvie na korpusiyata I za otnemane na Maoín a Fuarthas go Neamhdhleathach v. BP agus Ors

An Biúró um Shócmhainní Coiriúla -v- Paul Gray agus Kevin Gray Junior

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 2019 Uimh. 8 CAB

Ard-Chúirt Scríofa - Arna sheachadadh ag an mBreitheamh Onórach Owens an 21 Feabhra 2020.

Achoimre

Lorg an t-iarratas *inter alia* orduithe de bhun alt 3 den Acht PoC maidir le teach agus maoín i Rialto agus uaireadóir só Hublot a mhaigh an Biúró go raibh sé i seilbh agus i gceannas an chéad fhreagróra ainmnithe an tUasal Paul Gray.

Mhaigh an Biúró go raibh an tUasal Paul Gray ina phríomh-rannpháirtí i nGrúpa Coireachta Eagraithe Kinahan (OCG) a raibh baint aige le díol agus soláthar drugaí rialaithe a oibríonn i lár chathair theas Bhaile Átha Cliath. Ba é cás an Bhiúró go bhfuair Paul Gray maoín Rialto

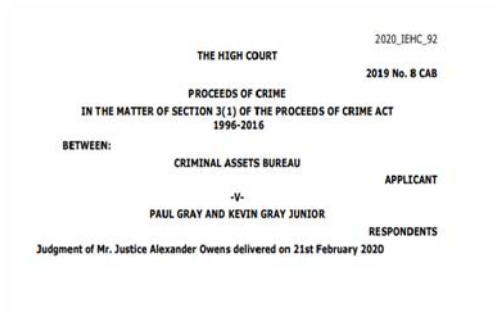
ó chomhlach coiriúil a shásaigh fiach drugaí € 40,000 agus a athchóiríodh ina dhiaidh sin trí fháltais na coireachta.

Cinneadh:

Dheonaigh an chúirt, tar éis di a fháil ar dtús go raibh fianaise chreidimh an Phríomhoifigigh Biúró le bunús réasúnach leis, an t-ordú substainteach de bhun alt 3 den Acht PoC. Rinne an chúirt na tráchtanna seo a leanas maidir leis na breithnithe is gá a dhéanamh maidir le hathchóirithe fairsinge a dhéantar ar mhaoín a mhaoínítear ar chothromaíocht ó fháltais na coireachta;

“10. An bhfuil “éadail” laistigh d’Acht 1996 mar fheabhsú ar mhaoín a fuarthas cheana féin faoi Acht 1996? Tugann an tAcht sainmhíniú leathan ar choincheap na maoine agus dar liom, cuimsíonn éadail maoine aon rud a d’fhéadfadh luach a thabhairt do mhaoín nó éileamh ar mhaoín, lena n-áirítear fabhrúithe ar mhaoín mar síntí agus athchóirithe, fiú má tá siad chun an maoín duine eile. Mar shampla, cuireann bronntanas síneadh a mhaoínítear le fáltais na coireachta luach le maoín atá ann cheana. Léiríonn an leas maoine nó an t-éileamh de chineál ar bith a eascraíonn as, agus cibé an bhfuarthas an earra a feabhsaíodh trí oibreacha den sórt sin le fáltais na coireachta, go páirteach fáltais na coireachta. An rud céanna maidir le maoín a n-íoctar as le hiasacht faoi shocrú go n-íocfaí an iasacht trí fháltais ó choireacht a úsáid. Is leor an nasc sin le maoín arb é atá ann fáltais na coireachta

chun críocha a. 3 (1) (a) d'Acht 1996 a ghlacann na cineálacha socruithe seo go léir. "



An Biúró um Shócmhainní Coiriúla –v- John McCormack

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 2018 Uimh. 32 CAB

Breithiúnas i scríbhinn ón Ard-Chúirt arna sheachadadh ag an mBreitheamh Owens an 20 Iúil 2020.

Lua Neodrach: [2020] IEHC 32

Achoimre

Ó na 1990idí bhí an freagróir, an tUasal McCormack páirteach mar cheannaire ar ghníomhaíochtaí coiriúla eagraithe lena n-áirítear díol agus soláthar méideanna móra drugaí rialaithe, déileáil le hearraí goidte agus airgead tirim a eagrú i robálacha idirthurais.

Lorg an t-iarraitas *inter alia* ordú de bhun alt 3 den Acht PoC i leith trí réadmhaoin, a bhfuil dhá cheann acu lonnaithe sa Chlár agus ceann i Luimneach, a mhaígh an Biúró gur maoiníodh fáltais na coireachta nó na sócmhainní a fuarthas ó fháltais na coireachta. Mhaígh an Biúró go háirithe gur fáltais ó choireacht a bhí i gcíosanna agus i mbrabúis a fuarthas thar na blianta ábhartha toisc gur maoin agus gnóthais iad na sócmhainní bunúsacha as

ar maoiníodh na cíosanna agus na brabúis sin ó fháltais na coireachta.

Ina theannta sin, rinne an Biúró an cás go raibh baint ag ioncam ó aon ghníomhaíochtaí gnó de chuid an Uasail McCormack le sárúithe coiriúla ar fhorálacha an Achta um Chomhdhlúthú Cánacha 1997 agus gur tháinig sochair dó ó chomhdú tuairisceán cánach bréagach nó as láthair agus óna mhainneachtain íoc. cáin ar ioncam agus chun meastacháin dhílis a dhéanamh ar réamhcháin iníoctha. Éilíonn an Biúró gur cheart caitheamh le sócmhainní a charntar le linn na tréimhse seo de neamhchomhlíonadh cánach mar fháltais ó choireacht.

Cinneadh

Thug an chúirt, tar éis di a fháil ar dtús gur thug fianaise chreidimh an Phríomhoifigigh Biúró go raibh bunús réasúnach léi, an t-ordú substainteach de bhun alt 3 den Acht PoC thar na trí réadmhaoin agus á rá mar a leanas:

“14. Táim sásta go raibh baint ag an Uasal McCormack mar fhiigiúr sinsearach sa choiriúlacht thromchúiseach a ndearna an Bleachtair Sairsint O'Hagan cur síos air ina mhionscríbhinn agus ina fhianaise ó bhéal. Glacaim leis an bhfianaise go raibh an freagróir mar phríomhpháirt sa choiriúlacht faoi 1999, cé nár ceistíodh ná nár ciontaíodh é maidir leis na gníomhaíochtaí seo. Thug an tUasal McCormack fianaise gur fhág sé Éire agus go raibh sé ina chónaí sna hOileáin Chanáracha le linn tréimhse ó Bhealtaine 1999 go 2000. Tagann

sé seo i gcomhthráth le fianaise ón mBleachtair Sairsint O'Hagan go raibh ar an Uasal McCormack imeacht ar feadh tréimhse ar mhaithe lena sábháilteacht féin tar éis achrann le coirpigh eile.

nó go hindíreach, ina fáltais ó choireacht. "

Maidir leis an idirghníomhaíocht idir an tAcht PoC agus na cionta ioncaim dúirt an chúirt an méid seo a leanas:

15. *Ós rud é go raibh sé de chumas ag an Uasal McCormack dul ar imirce ar an mbealach seo, tá acmhainní aige seachas na hacmhainní a nochtar agus é ag scrúdú a chuntais chomhair chreidmheasa agus a tuairisceáin chánach. ...*
16. *Is léir ón bhfianaise go bhfuil faisnéis rúnda iontaofa ann a théann siar blianta a chomhcheanglaíonn an freagróir le ról bainistíochta i ngníomhaíochtaí coiriúla tromchúiseacha mar allmhairiú drugaí ar scála mór, robálacha airgid faoi bhealach a bhreacadh agus earraí goidte a láimhseáil.*
20. *Bhí na gníomhaíochtaí coiriúla a bhfuilim sásta go raibh an tUasal McCormack páirteach iontu ar feadh roinnt blianta den chineál a thug buntáistí suntasacha. Tá go leor ábhar ann chun tacú leis an bhfianaise chreidimh ar na saincheisteanna ginearálta seo. Tá go leor ábhar curtha i láthair ag an mBiúró freisin a chuireann ina luí orm go gcaithfidh mé teacht ar chonclúid shealadach faoi alt 3 (1) d'Acht 1996 go bhfuarthas gach ceann de na trí shócmhainn Éireannacha ar dhírigh an Biúró orthu go hiomlán nó go páirteach, le nó i ndáil le maoin a bhí, go díreach*
- “29. *Le linn argóint dlí mhol abhcóide an Bhiúró, toisc nach raibh aon fhianaise ann go raibh tuairisceáin chánach nó íocaíochtaí inchurtha le hioncam neamh-choiriúil le linn na tréimhse seo, go gcaithfidh sé a leanúint go dosheachanta fiú má bhí na sruthanna ioncaim a bhí oscailte don Uasal McCormack dlisteanach ach he theip air cáin a íoc, bhí aon choigilteas nó sochar a charnaigh sé go páirteach mar fháltais ó choireanna a d'éascair as mainneachtain tuairisceáin chánach a dhéanamh agus as mainneachtain cánacha a íoc.*
30. *Ní aontaím go hiomlán leis an anailís seo. Is í an argóint a cuireadh ar aghaidh ná go bhféadfadh saibhreas coinnithe a bheith mar thoradh ar cháin neamhíoctha ar ioncam a fhaightear agus go bhféadfadh duine a dhéanann cionta as mainneachtain tuairisceáin cheart a dhéanamh agus cáin a íoc a bheith in úsáid ag duine a dhéanann cionta mura ndéanann sé tuairisceáin cheart agus cáin a íoc maoin arb éard í go hiomlán nó go páirteach “go hindíreach” fáltais na coireachta laistigh de a.2 (1) (a), (i) agus (ii) agus a.3 (1) (a), (i) agus (ii) d'Acht 1996.*

31. Dá mbeadh an réasúnaíocht sin ceart chiallódh sé go mbeadh éifeacht chomhcheangailte an tsainmhíneithe ar “fáltais ó choireacht” in a. 1 (1) agus an fhoclaíocht “... agus is éard atá sa mhaoín sin, go díreach nó go hindíreach, fáltais ó choireacht” agus “... maoin arb éard í, go díreach nó go hindíreach, fáltais ó choireacht,” in a.2 (1) (a), (i) agus (ii) agus a.3 (1) (a), (i) agus (ii) ná gur duine a fhaigheann airgead nó maoin eile nach bhféadfaí a rá gur fáltais ó aon chion coiriúil é nó a bhfuil baint aige le a cion coiriúil tráth na hadmhála tosaigh, gheobhadh sé amach ina dhiaidh sin go mbeadh a shócmhainní ginearálta ina “bhfáltais ó choireacht” mar gheall ar mhainneachtain choiriúil tuairisceán cánach a dhéanamh nó cáin a íoc nó mír a thabhairt a mheasann an cód cánach a dhéanamh admháil a chur san áireamh agus tuairisceán á dhéanamh.

32. ... Is é mo thuairim nach féidir le hiompar faighteora maoin mar thuilleamh nó íocaíochtaí a tharlaíonn tar éis an mhaoín sin a fháil agus a bhaineann le cionta coiriúla mar mhainneachtain tuairisceáin nó íocaíochtaí cánach a dhéanamh an mhaoín sin nó na sócmhainní ginearálta a thiontú. an duine sin isteach i “bhfáltais na coireachta. ”

Tar éis roinnt imní a ardú faoi inchreidteacht fhianaise an Uasail

McCormack i bhfriséis, tháinig an chúirt ar an gconclúid mar seo a leanas:

122. Is é mo thuairim go mbunaíonn an fhianaise go raibh aon ghnó a raibh an tUasal McCormack agus a bhean i mbun ann thar na blianta mar fhóilínte arna maoiniú ag a ghníomhaíochtaí coiriúla agus gurb é a phríomhghnó agus foinse airgeadais na taobhlíne seo agus cuid mhaith dá shaibhreas bhí coir. Maoiníodh éadálacha na dtrí réadmhaoín i bPáirc Purcell, Cloontra West agus Claughan Fort ó fháltais na coireachta agus caithfidh mé ordúithe idirbhreitheacha a dhéanamh faoi a.3 (1) den Acht um Fháltais ó Choireacht 1996 maidir le gach ceann de na trí réadmhaoín. . I bhfianaise mo thorthaí mar atá leagtha amach sa bhreithiúnas seo, níl aon bhunús ar a bhféadfainn a bheith sásta go bhfuil riosca tromchúiseach éagóir ann don Uasal McCormack agus dá theaghlach trí na horduithe seo a dhéanamh.

Ba chóir a thabhairt faoi deara go bhfuil an Breithiúnas thuas agus na horduithe a leanann as sin ina n-ábhar achomhairc.



An Biúró um Shócmhainní Coiriúla –v- Patrick Casey agus Ellen Cawley Casey

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 2019 Uimh. 10CAB

Ard-Chúirt Scríofa - Arna sheachadadh ag an mBreitheamh Onórach Owens ar an 7 Deireadh Fómhair 2020.

Lua Neodrach: [2020] IEHC 499

Achoimre

Lorg an t-iarratas *inter alia* orduithe de bhun alt 3 den Acht PoC i leith dhá phlota talún atá suite i gceantair Bhaile an Mhuilinn agus Annacotty i Luimneach a cheannaigh na freagróirí ar € 100,000 agus € 40,000 faoi seach. Ghlac an Biúró leis gur as foinsí dlisteanacha a tháinig díreach os cionn trí cheathrú de na cistí a úsáideadh chun maoin dheiridh a cheannach.

Mhaígh an Biúró go raibh baint ag an Uasal Casey le gníomhaíocht choiriúil eagraithe thromchúiseach i gcomhar le OCGanna Luimnigh agus Oirthear na hEorpa i ndíol agus i soláthar drugaí mídhleathacha agus a bheith rannpháirteach in ionsaithe tromchúiseacha. Chuir foinsí faisnéise coiriúla an tUasal Casey i dtaca le seilbh arm agus armlón ag dul siar roinnt blianta. Thairis sin, chuir faisnéis níos déanaí ón nGarda é taobh thiar de raicéad sracaireachta a raibh conraitheoirí ag tógáil scéimeanna cónaithe i gceantar Luimnigh ag íoc airgid chosanta ina leith. Shéan an tUasal Casey coiriúlacht agus dhíospóid sé na cumainn a d'éiligh an Biúró.

Éisteadh an cás an 3 Meán Fómhair 2020.

Cinneadh

Ní dhearna an chúirt, agus an t-ordú substainteach á deonú de bhun alt 3 den Acht PoC, maidir le maoin Bhailecmin a lua ach mar a leanas:

“29. Tháinig mé ar an tuairim gurb é an míniú ar seo ar fad an míniú a mhaígh an Biúró. Is é an t-aon tátal inchreidte is féidir liom a tharraingt ná go raibh airgead tirim substaintiúil á fháil ag Patrick Casey mar fháltais ó choireacht le blianta agus nach bhfuil na cuntais bhainc á n-úsáid aige ó 2007 i leith chun airgead a sciúradh.

30. Tháinig mé ar an gconclúid freisin go ndearnadh fáltais ó choireacht a mhaoiniú go díreach nó go hindíreach le haon ghníomhaíochtaí gnó, seachas gnó na coireachta, agus go dtagann aon sócmhainní a ghin sé trí na gníomhaíochtaí seo ó choireacht. Gné bhreise den choiriúlacht a d'fhéadfadh a bheith tar éis cúlchistí a bhí ar fáil le húsáid i bhfáil sócmhainní, mar stoc i dtrádáil a ghnó gluaisteán, a shaoradh ba ea mainneachtain cáin a íoc ar aon ghníomhaíocht inchánach. Is sárui the coiriúla ar gach modh chun trádáil nó gnó a sheoladh d'fhonn na Coimisinéirí loncaim a cheilt as cáin nó dleacht agus gach comhcheilg agus socrú chun na cineálacha calaoise seo a dhéanamh. 1078 (1A) den Acht Comhdhlúite Cánacha 1997, mar a cuireadh isteach le hAlt a.142 den Acht Airgeadais 2005. Is ionann luach aon sochair a fhaightear nó a fhaightear mar thoradh ar an imghabháil cánach seo nó i ndáil leis. Baineann sé seo le gach ceird nó gnó agus is cuma an

bhfuil an gnó a dhéantar dlíthiúil nó mídhleathach. "

Agus an mhodheolaíocht cheart le meas in anailís ar na cuntais airgeadais in iarratas den sórt sin á meas, luaigh an chúirt mar a leanas i mír 37:

"Úsáidtear an prionsabal céad isteach, an chéad amach agus rialacha eile lena gcuirtear sócmhainní le foinsí maoinithe i ndlíthiúlacht dócmhainneachta agus iontaobhais. Sna díospóidí seo tá breithnithe beartais maidir le saibhriú éagórach a chosc ábhartha. Uaireanta is féidir infheistíochtaí a bheith bainteach le híocaíochtaí chun úinéireacht sócmhainní nó a gcur i bhfeidhm i ndócmhainneacht a chinneadh. D'fhéadfadh nach mbeadh cuid de na breithnithe seo ábhartha maidir le measúnú i dtaobh an bhfuil cistí díorthaithe ó fháltais ó choireacht. Baineann sciúradh airgid trí ionadú le go leor fáltas ó chásanna coireachta. Nuair a chuirtear an riail maidir le céad isteach, céad-amach i bhfeidhm, glactar leis go bhfuil sé i gceist ag oibreoir cuntais go n-íocfaí cistí san ord inar íocadh isteach iad. Féadfar an tátal seo a easáitiú le fianaise contrártha. rún. D'fhéadfadh go mbeadh na himthosca sa chaoi is go mbeadh sé níos iomchuí cistí a shainaithint trí thagairt a dhéanamh don phrionsabal deireanach isteach is amach a chomhcheanglaíonn íocaíochtaí as ciste leo siúd a íocadh isteach sa chiste sin le déanaí. "

Lean an chúirt ar aghaidh ag déanamh na gconclúidí seo a leanas maidir le maoin Bhailecmin:

"40: Táim sásta gur díorthaíodh an maoiniú a bhí fágtha chun Baile Uí Chonaill a thabhairt isteach i gcuntais bhainc Ellen Cawley Casey leis na taisceadh airgid seo agus dréacht bainc ó fháltais ó choireacht. Socraíonn an fhianaise a chuir an Biúró chun cinn gurbh é fáltas na coireachta foinse dhóchúil an mhaoinithe seo agus ní leor an fhianaise a chuir Patrick Casey agus Ellen Cawley Casey ar fáil chun a chur ina luí orm go bhfuil an chonclúid seo mícheart. "

Lean an chúirt ar aghaidh ag rá na rudaí seo a leanas, áfach, maidir le maoin Annacotty:

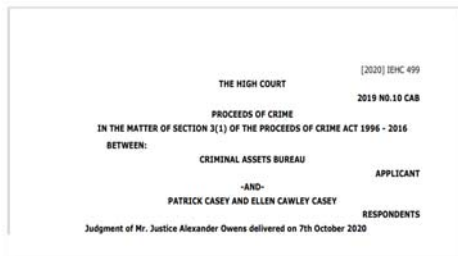
"41. Ní leor an fhianaise chun a chur ina luí orm dearcadh prima facie a ghlacadh gur ceannaíodh Annacotty le hairgead a fuarthas ó fháltais ó choireacht.

50. *Ní fios foinse an taisceadh €9,500 do chuntas taisce Bhanc na hÉireann Patrick Casey in 2010. B'fhéidir gur chuir sé seo go mór le ceannach Annacotty. Tháinig an luach seo isteach sa chuntas trí aistriú creidmheasa. Níl aon fhianaise ann gur airgead tirim a bhí sna héifeachtaí a bhí mar chreidmheas.*

51. *Nílím sásta a thuiscint gur ionann an creidmheas seo agus fáltas ó choireacht nó gur sócmhainn a díorthaíodh ó fháltais ó choireacht*

an carr mar nach bhfuil dóthain fianaise ann le cur ar mo chumas teacht ar chonclúidí prima facie a rinne dochar do Patrick Casey agus Ellen Cawley Casey ar na saincheisteanna seo. Ní leor an fhianaise a cuireadh i láthair freisin chun a chur ar mo chumas a thabhairt i gcrích gur léirigh na míreanna seo fáltais ó choireacht mar thoradh ar sciúradh airgid trí ionadú. "

Ba chóir a thabhairt faoi deara go bhfuil an breithiúnas seo ina ábhar achomhairc ag na freagróirí agus tras-achomharc ón mBiúró atá ag fanacht, tráth scríofa, le dáta éisteachta os comhair na Cúirte Achomhairc.



An Biúró um Shócmhainní Coiriúla v. Dean Russell

Taifead na Cúirte Uachtaraí Uimh. S: AP: IE: 2020: 000057

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 2010 Uimh. 3 CAB

Dáta an Chinnidh: Déardaoin, 16 Iúil 2020 - Comhdhéanamh na Cúirte: Clarke CJ, MacMenamin J., Dunne J.

Lua Neodrach: [2020] IESCDT 87

Achoimre

An 14 Aibreán 2010, rinne Feeney J. ordú i dtéarmaí alt 2 den Acht PoC maidir le roinnt sócmhainní lena n-áirítear maoin i

gCluain Shathar. Ina dhiaidh sin rinneadh tairiscintí ag lorg orduithe idirbhreithe agus glacadóir a cheapadh de bhun ailt 3 agus 7 d'Acht PoC ar ais do 26^ú Aibreán 2010. Chuala Feeney J. na rúin sin an 9 agus 10 Iúil 2013 ach faraor d'éag Feeney J. sula bhféadfaí breithiúnas a thabhairt. Ath-liostáladh na hábhair ansin le héisteacht ar 12^ú Samhain 2013 sna himthosca nár thoiligh an tUasal Russell go ndéileálfaí leo ar bhonn na dtrascríbhinní.

Ba i gcoinne an chúlra seo a rinne Birmingham J. (mar a bhí air an uair sin) a chéad ordú ar 12^ú Samhain 2013 i bhfoirm ordaithe idirbhreitheach i dtéarmaí cosúil le hordú eatramhach Feeney J. San ordú sin, dhearbhaigh an Ard-Chúirt gur fáltais ó choireacht agus ar an 9 maoin áirithe a thuairiscítear sa chéad sceideal^ú Aibreán 2014, cheap glacadóir thar mhaoin Clonsaugh.

Bhreithnigh an Chúirt Achomhairc, agus í ag tabhairt breithiúnais, na forais achomhairc seo a leanas maidir leis an gcéad ordú: nach raibh an freagróir i láthair ag an éisteacht agus nach raibh ionadaíocht aige, nár fháltais ó choireacht na sócmhainní agus nár cheart don chúirt glacadóir a cheapadh ar na sócmhainní.

Maidir leis an dara hordú, bhreithnigh an Chúirt Achomhairc na forais achomhairc seo a leanas: go raibh an cinneadh gurb é an t-áitreabh i gCluain Shathanna fáltais na coireachta mícheart i ndáiríre agus sa dlí agus gur ceapadh glacadóir thar a phríomháit chónaithe phríobháideach ní iomchuí.

Dhiúltaigh an Chúirt Achomhairc seasamh le haon cheann de na forais achomhairc agus dúirt sí i mír 87:

"Táim den tuairim gur bhreithnigh breitheamh na trialach go leordhóthanach agus go hiomlán na tosca éagsúla a bhí le breithniú agus s. 7 ordú. Thug breitheamh na trialach aird chuí ar an bpríomháit chónaithe phríobháideach a bhí san áitreabh agus go raibh an tUasal Russell ina áitiú air agus, ar a laghad, duine dá leanaí ar bhonn lánaimseartha agus leanbh nó leanaí eile go rialta ach nach raibh lán - an bhonn. Thug sé aird leordhóthanach ar an ngá an réadmhaoin a chaomhnú sa deireadh chun leasa phróiseas an CAB. "

Ina theannta sin, i mír 92, dúirt an Chúirt Achomhairc:

"Ní fheicim aon bhunús ar a ndearna breitheamh na trialach cinneadh an. D'fhéadfaí 7 iarratas a chur ar leataobh. Bhí a mheá ar na tosca lánroghnacha ag teacht leis an gcur chuige a mhol na húdaráis agus níor chuir an tUasal Russell ina luí orm go bhféadfadh go raibh tosca eile ann ach nach raibh siad gafa leo nó gur chuir an bealach ar dhéileáil breitheamh na trialach leis an iarratas na prionsabail i bhfeidhm go mícheart agus theip air aird chuí a thabhairt ar a leasanna. "

Díbheadh na hachomhairc sna himthosca sin.

Lorg an tUasal Russell cead achomharc a dhéanamh chun na Cúirte Uachtaraí agus ar an argóint go n-ardaíonn an cás ábhair

a bhfuil tábhacht phoiblí leo a chomhlíonann an tairseach Bunreachtúil d'achomharc sa Chúirt Uachtarach.

Níor fhéach an tUasal Russell ach achomharc a dhéanamh i gcoinne gnéithe teoranta de na horduithe agus an breithiúnas a rinne an Chúirt Achomhairc a bhaineann leis a bheith toirmiscthe luach na maoine Clonsaugh a dhiúscairt nó a laghdú ar bhealach eile. Rinne sé achomharc i gcoinne ord na gcostas, ceapadh an ghlacadóra agus na treoracha a tugadh dó maidir leis an maoín atá suite ag 125 Páirc Cois Abhann.

Dheimhnigh an tUasal Russell nach raibh árachas ar bith ar an maoín atá i gceist agus go raibh riaráistí ag an morgáiste. Sna himthosca sin, maíonn an Biúró cé go bhfuil an mhaoín neamhárachaithe tá sé i mbaol damáiste a laghdódh a luach, mar aon le fabhrú leanúnach riaráistí ar an morgáiste.

D'áitigh an freagróir gur saincheisteanna iad seo a leanas a raibh tábhacht phoiblí leo a raibh údar leis go nglacfadh an Chúirt Achomhairc leo de bhun:

1. Bíonn tionchar ag an gcás ar a chearta bunreachtúla do shaol an teaghlaigh.
2. Is ábhar a bhfuil tábhacht phoiblí ghinearálta leis an gcás seo sa mhéid is go mbíonn tionchar aige ar chearta bunreachtúla leanaí. D'áitigh an tUasal Russell freisin go mbaineann an cás seo leis an gceist an bhfuil sé de dhualgas ar an gCúirt Achomhairc ábhair atá leagtha amach san Fhógra Achomhairc a bhreithniú agus a iniúchadh ach nach ndéanann freagróir iad a shaothrú go pearsanta

nach bhfuil. ionadaíocht dlí. Deireann sé *inter alia* go mbeadh sé chun leasa an cheartais nach mbainfí é féin agus a theaghlach as teach a theaghlaiigh gan an méid a thuairiscíonn sé a bheith mar chomaoín chuí agus chuí. Áitíonn sé freisin go mbeadh sé chun leasa an cheartais go ndéanfaí machnamh ceart ar na cúinsí pearsanta agus ar na ranníocaíochtaí a rinne sé chun teach an teaghlaigh a cheannach.

3. Ar an tríú dul síos, mhaígh sé gur cheart cead achomhairc a dheonú sa chás áirithe seo toisc nár iniúchadh an Chúirt Achomhairc cúis amháin achomhairc a chuir sé ar aghaidh. Tarraingíonn sé aird ar na cúinsí a ndearna sé ionadaíocht air féin sa Chúirt Achomhairc.

Cinneadh

Ina treo ag diúltú an Achomhairc dúirt an Chúirt Uachtarach:

- “18. *Aontaíonn an Chúirt seo le haighneachtaí an CAB nach gcomhlíonann an cás seo an tairseach a thugann údar le hachomharc chun na Cúirte seo. Sna himthosca rinneadh measúnú críochnúil ar na tosca a bhaineann le cás an Uasail Russell agus cuireadh san áireamh iad agus na horduithe á ndéanamh ag an Ard-Chúirt agus ag an gCúirt Achomhairc. Rinneadh na horduithe a rinneadh san Ard-Chúirt tar éis roinnt éisteachtaí a raibh go leor deiseanna ag an Uasal Russell a chás a chur ar mhionnscríbhinn agus go deimhin, chomhdaigh sé 15 mhionnscríbhinn*

thar a cheann féin. Is éard a bhí i gceist le cinntí na hArd-Chúirte agus, ar a seal, cinntí na Cúirte Achomhairc, prionsabail seanbhunaithe a chur i bhfeidhm. Ní gá aird a thabhairt ar fhíorais an cháis seo chun soiléiriú breise a sholáthar ar na prionsabail a bhaineann le himeachtaí den sórt sin.

Thapaigh an tUasal Russell an deis chun a chás a achomharc ar an ngnáthbhealach agus níl aon cheart achomhairc eile ann ós rud é nach gcuirtear ina luí ar an gCúirt seo go n-ardaíonn an cás ábhair a bhfuil tábhacht ghinearálta ag an bpobal leo, nó go mbeadh sé chun leasa an cheartais cead a dheonú chun achomharc a dhéanamh chun na Cúirte seo.

19. *Mar sin, ní thugtar cead achomharc a dhéanamh chun na Cúirte seo. ”*

Komisija za protivodeystvie na korputsiyata i za otnemane na Maoín a Fuarthas go Neamhdhleathach v. BP agus Ors.

Cás C234 / 18 - Cúirt Bhreithiúnais na hEorpa

Breithiúnas na Cúirte (An Tríú Dlísheomra) arna seachadadh an 19 Márta 2020

Achoimre:

Bhí BP, Cathaoirleach bhord maoirseachta banc sa Bhulgáir faoi réir imeachtaí coiriúla toisc gur ghríosaiigh sé daoine eile, ó Nollaig 2011 go Meitheamh

2014, chun cistí mí-oiriúnacha a bhain leis an mbanc sin de thart ar € 105 milliún.

Cé go raibh na himeachtaí coiriúla ar feitheamh, thóg Coimisiún na Bulgáire chun Éilliú a Chomhrac agus chun Sócmhainní a Choigistiú (coibhéis na Bulgáire de CAB) imeachtaí sibhialta neamhspleácha os comhair Chúirt Cathrach Sófia sa Bhulgáir.

Iarratas a bhí sa chás seo ar réamhrialú ón gcúirt sin chuig Cúirt Bhreithiúnais na hEorpa ag lorg treorach maidir le conas roinnt forálacha de dhlí an AE a léirmhíniú maidir le fáiltais a bhaineann le coireacht a choigistiú, na bealaí trína ndéantar cionta ('ionstraimí') agus maoin.

Comhthéacs an cháis laistigh in imeachtaí coigistíochta faoin dlí náisiúnta os comhair cúirte sibhialta nach bhfuil baint acu le ciontú coiriúil agus cibé an bhfuil imeachtaí den sórt sin comhoiriúnach le Dlí an AE.

Bhí impleachtaí suntasacha ag an gceist áirithe a cuireadh ar Chúirt Bhreithiúnais na hEorpa maidir le comhoiriúnacht leanúnach na bhforálacha forghéillte bunaithe ar chiontú mar a fhoráiltear dó san Acht PoC. Ba mar seo a leanas a bhí sé:

- An bhfuil Airteagal 1 (1) de Threoir 2014/42..., lena ndéantar foráil maidir le *"rialacha íosta maidir le maoin a reo d'fhonn coigistiú a d'fhéadfadh a bheith ann ina dhiaidh sin"* a léirmhíniú mar rud a chiallaíonn go gceadaíonn sé do Bhallstáit forálacha a ghlacadh maidir le coigistiú dlí sibhialta nach bhfuil bunaithe ar chiontú?

- I bhfianaise chomhthéacs agus scóip na treorach atá á lorg ag Cúirt Bhreithiúnais na hEorpa, bhí sé de chumas ag toradh codarsnach bonn suntasach a bhaint as dlíthiúlacht an Achta PoC faoina bhfeidhmíonn an Biúró.

Tar éis di an réamhrialú a mheas ar dtús go raibh sé inghlactha, chinn an chúirt gurb é an Creat-Chinneadh 2005/22 / JHA agus ní Treoir 2014/42 an creat dlí AE is infheidhme ar cheart go mbeadh feidhm aige maidir leis an gcás idir lámha ag cur in iúl nach bhfuil mídhílsiú cistí ann is ceann de na cionta é a chumhdaítear le hAirteagal 3 den Treoir sin.

Mar fhocal scoir chinn Cúirt Bhreithiúnais na hEorpa go gcaithfear an cheist a fhreagairt mar seo a leanas:

"Ní mór a thuiscint go bhfuil Creat-Chinneadh 2005/212 ag cur cosc ar reachtaíocht de chuid Ballstáit a fhorálann go n-ordaíonn cúirt náisiúnta coigistiú sócmhainní a fuarthas go mídhleathach tar éis imeachtaí nach bhfuil faoi réir cinneadh cion coiriúil nó, fortiori, an ciontú na ndaoine a cúisíodh i gcion den sórt sin a dhéanamh. "



Cuid a hOcht

Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta

An Léargas Idirnáisiúnta

Mar ghníomhaireacht líne tosaigh sa troid i gcoinne na coiriúlachta, tá cumas an Bhiúró an fheidhm seo a chomhlíonadh, mar aon lena rath go dtí seo, bunaithe den chuid is mó ar a chur chuige idirghníomhaireachta agus ildisciplíneach, le tacaíocht ó shraith uathúil dlí prionsabail. Tá ról tábhachtach ag an mBiúró i gcónaí i bhforfheidhmiú an dlí ar leibhéal idirnáisiúnta.

An Oifig um Aisghabháil Sócmhainní (ARO)

Mar a dúradh i dtuarascálacha roimhe seo, is é an Biúró an Oifig Téarnaimh Sócmhainní (ARO) ainmnithe in Éirinn. Tar éis Cinneadh ón gComhairle Eorpach i 2007, bunaíodh Oifigí Aisghabhála Sócmhainní ar fud an Aontais Eorpaigh chun go bhféadfai malartú faisnéise idir gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí a bhfuil baint acu le himscrúdú, sainaitheint agus coigistiú sócmhainní a mheastar a bheith mar fháltais ó iompar coiriúil.

Mar chuid dá thiomantas mar Oifig um Aisghabháil Sócmhainní, d'fhreastail an Biúró ar chruinniú a tionóladh sa Bhruiséil ar an 17^ú Feabhra 2020 chun obair agus comhoibriú na nOifigí Aisghabhála Sócmhainní a phlé.

Le linn 2020, fuair an Biúró céad is fiche iarratas ar chúnamh. Bhí an Biúró in ann faisnéis a sholáthar maidir leis na hiarrataí seo go léir. Fuarthas na hiarrataí ó naoi dtír is fiche ar fud an domhain.

Le linn 2020, sheol an Biúró céad agus ceithre iarratas déag chuig tríocha tír éagsúil ar fud an domhain a bhfuair sé freagraí uathu.



Oibríochtaí Idirnáisiúnta

Ó thaobh oibríochta de, leanann an Biúró de bheith bainteach le roinnt oibríochtaí idirnáisiúnta.

Féadfaidh rannpháirtíocht an Bhiúró in oibríochtaí den sórt sin a bheith éagsúil ag brath ar chúinsí an cháis. D'fhéadfadh go gcuimseodh sé faisnéis leanúnach a sholáthar d'fhonn cabhrú le himscrúdú i ndlínse eile. Níos minice, beidh ról gníomhach aige maidir le spriocanna coiriúla aonair agus a gcuid sócmhainní a rianú agus a rianú i gcomhar le gníomhaireachtaí comhchosúla i ndlínsí eile.

Europol

Leanann an Biúró ar aghaidh ina ról mar phríomhghníomhaireacht forfheidhmithe dlí na hÉireann i roinnt oibríochtaí idirnáisiúnta leanúnacha atá á mbainistiú ag Europol. Díríonn na hoibríochtaí seo ar

Cuid a hOcht

Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta

ghníomhaíochtaí grúpaí coireachta eagraithe trasnáisiúnta, nach n-aithníonn aon teorainneacha agus a dhéanann iarracht leas a bhaint as na deiseanna a thugann saoirse gluaiseachta thar theorainneacha idirnáisiúnta ina ngníomhaíocht choiriúil.

Interpol

Is gníomhaireacht é Interpol atá comhdhéanta de bhallraíocht eagraíochtaí póilíní i gcéad nócha is ceithre thír ar fud an domhain. Is é príomhfheidhm na gníomhaireachta imscrúduithe baile a éascú a théann thar theorainneacha náisiúnta agus idirnáisiúnta. D'úsáid an Biúró an ghníomhaireacht seo i roinnt imscrúduithe a rinneadh in 2020.

CARIN

Sa bhliain 2002, chomhóstáil an Biúró agus Europol comhdháil i mBaile Átha Cliath in Óstán Camden Court. Tarraingíodh na rannpháirtithe ó chleachtóirí forfheidhmithe dlí agus breithiúnacha.

Ba é cuspóir na comhdhála moltaí a chur i láthair a dhéileálann leis an ábhar brabúis na coireachta a aithint, a rianú agus a urghabháil.

Ceann de na moltaí a d'éascair as na ceardlanna ba ea féachaint ar líonra neamhfhoirmiúil teagmhálacha a bhunú agus grúpa comharchumann i réimse aithint agus aisghabháil sócmhainní coiriúla.

Mar thoradh air sin bunaíodh Líonra Idirghníomhaireachta Aisghabhála Sócmhainní Camden (CARIN).

Is é aidhm CARIN éifeachtacht na n-iarrachtaí chun a gcuid brabúis aindleathacha a bhaint de choirpigh.



Seoladh seoladh oifigiúil Líonra CARIN de ghníomhaireachtaí Aisghabhála Sócmhainní le linn na Comhdhála um Bhunú CARIN sa Háig, i Meán Fómhair 2004.

Tá rúnaíocht bhuan CARIN lonnaithe i gceanncheathrú Europol sa Háig. Tá an eagraíocht á rialú ag Coiste Stiúrtha de naonúr ball agus Uachtaránacht rothlach.

Le linn 2020, ghlac an Biúró páirt ghníomhach sa Líonra CARIN. Mar gheall ar Covid-19, tionóladh an Cruinniú Ginearálta Bliantúil ar líne thar lá amháin agus bhí an Bheilg ina chathaoirleach ar 17^ú Samhain 2020.

ALEFA

(Cumann na gCuntasóirí Fóirínseacha um Fhorfheidhmiú an Dlí)

Is tionscadal arna mhaoiniú ag an Eoraip é Líonra ALEFA a bunaíodh chun cáilíocht agus sroicheadh na cuntasaíochta fóirínseacha a fhorbairt ar fud gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí chun cuidiú níos fearr leis na cúirteanna, íospartaigh, finnéithe, daoine faoi dhrochamhras,

cosantóirí agus a n-ionadaithe dlí maidir le himscrúdú a dhéanamh ar calaois líomhnaithe, coireacht eagraithe fíoscach, airgeadais agus tromchúiseach.

Cuimsíonn Lónra ALEFA Ballstáit uile an AE agus iarrann sé rannpháirtíocht ó SAM, Ceanada agus an Astráil.

Go déanach in 2019 agus go luath i 2020, bhí Grúpa Stiúrtha ALEFA, le ballraíocht sa Bhiúró, ag pleanáil comhdhála ag Policia Judiciaria i Liospóin, an Phortaingéil thar dhá lá i mí Aibreáin 2020.



Chuir an Biúró tacaíocht ar fáil maidir le reáchtáil na comhdhála a raibh a théama bunaithe ar *“Úsáid Teicnící Cuntasaíochta Fóiréinseacha chun Éilliú agus Calaois a Imscrúdú”*.

Mar a tharla le go leor imeachtaí eile den sórt sin, cuireadh an chomhdháil ar athló mar gheall ar Covid-19 agus féadfar í a athsceidealú i 2022, má cheadaíonn na cúinsí.

Coimisiún Fiosrúcháin Cullen

Le linn 2020, fuair an Biúró iarratas ó Údarás Ceanada cúnamh a thabhairt i gCoimisiún Fiosrúcháin Cullen.

Is é cuspóir an choimisiúin fiosrú a dhéanamh agus sciúradh airgid i British Columbia agus tuairisciú a dhéanamh air agus moltaí a dhéanamh. Tar éis agallaimh a rinneadh le hAbhcóidí an Fhiosrúcháin, d’aontaigh Príomhoifigeach an Bhiúró an iarraidh ó Údarás Ceanada a éascú.



Is é aidhm an Choimisiúin moltaí foirmiúla a dhéanamh maidir le críochnú an phróisis agus chuige seo soláthraíodh fianaise ón mBiúró chun rath shamhail fhorghéilleadh sócmhainní neamh-chiontú-bhunaithe a phlé agus a mheas.

Mar thoradh air sin, thug Oifigeach Dlí an Bhiúró agus Cigire Bleachtaire a ghabhann leis an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla fianaise faoi mhionn do Choimisiún Cullen ar 16 Nollaig 2020 trí Zoom.

Caidreamh le níomhaireachtaí Forfheidhmithe Dlí Seachtraí

Tá caidreamh uathúil ag an mBiúró leis na húdaráis sa RA, i bhfianaise gurb í an t-aon tír a bhfuil teorainn talún aici in Éirinn agus d’fhorbair an caidreamh idir an dá dhlínse thar na blianta.

Cuid a hOcht

Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta

Comhdháil um Choireacht Eagraithe Trasteorann

Tugann an Chomhdháil um Choireacht Eagraithe Trasteorann deis do gach gníomhaireacht forfheidhmithe dlí ó dhá thaobh na teorann teacht le chéile agus athbhreithniú a dhéanamh ar ghníomhaíochtaí a tharla an bhliain roimhe sin, chomh maith le pleanáil don bhliain atá le teacht. Tugann an chomhdháil an deis eolas agus taithí a mhalartú agus an cleachtas is fearr a aithint in aon réimse comhoibrithe ar leith.

In 2020, d'fhreastail an Príomhoifigeach Biúró agus an Bleachtaire-Cheannfort beagnach ar sheimineár gréasáin na Comhdhála um Choireacht Eagraithe Tras-Teorann.

Póilíneacht Comhfhoirne Imscrúdaithe (JITS)

In 2020, lean an Biúró lena rannpháirtíocht mar bhall in dhá Chomhfhoireann Imscrúdaithe (JITanna) ar leithligh a bunaíodh de réir Airteagal 20 den Dara Prótacal Breise den Choinbhinsiún Eorpach um Chúnamh Frithpháirteach in Ábhair Choiriúla an 20^ú Aibreán 1959.

Cás 1

D'éascaigh an Biúró imscrúduithe sa Ríocht Aontaithe, sa Bheilg, sa Fhrainc agus i bPoblacht na hÉireann, mar bhall d'Fhoireann Comh-Imscrúdaithe, ar imeachtaí tar éis do chomhlachtaí tríocha a naoi duine a bheith aimsithe i leoraí in Essex, an Ríocht Aontaithe ar an 23^ú de Dheireadh Fómhair 2019.

Lean an Biúró leis an imscrúdú ar shócmhainní daoine a bhfuil amhras ann go bhfuil baint acu le hinimirce neamhdhleathach agus sciúradh airgid gaolmhar a éascú.

Cás 2

D'éascaigh an Biúró, mar bhall d'Fhoireann Comh-Imscrúdaithe, imscrúduithe i bPoblacht na hÉireann agus i dTuaisceart Éireann ar imeachtaí as a ndearnadh damáiste coiriúil, ionsaí a rinne díobháil, príosúnacht bhréagach, dúmhál agus sracaireacht i gcoinne stiúrthóirí cuideachta a bhfuil leasanna gnó acu ar an dá thaobh na teorann.

Lean an Biúró leis an imscrúdú ar shócmhainní na ndaoine aonair a bhí i gceist, mar thaca leis an imscrúdú coiriúil atá á dhéanamh ag an nGarda Síochána agus Seirbhís Póilíneachta Thuaisceart Éireann.

Tascfhórsa Comhghníomhaireachta Trasteorann (JATF)

Bhí bunú Tascfhórsa na Comhghníomhaireachta Trasteorann mar ghealltanais ó Rialtais na hÉireann agus na Breataine i gComhaontú Fresh Start 2015 agus tá an Tascfhórsa ag feidhmiú ó thús 2016.

Tá an Tascfhórsa Comhghníomhaireachta seo comhdhéanta de Ghrúpa Maoirseachta Straitéiseach a shainaithníonn agus a bhainistíonn na tosaíochtaí straitéiseacha chun dul i ngleic le coireacht eagraithe tras-dlínse agus Grúpa Comhordaithe Oibríochtaí a chomhordaíonn

comhoibríochtaí agus a threoraíonn na hacmhainní ilghníomhaireachta riachtanacha le haghaidh na n-oibríochtaí sin.



Tugann Tascfhórsa na Comhghníomhaireachta Trasteorann na gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí ábhartha le chéile sa dá dhlínse chun gníomhaíochtaí straitéiseacha agus oibríochta a chomhordú níos fearr i gcoinne dronganna coireachta eagraithe trasteorann. Cuimsíonn an Tascfhórsa Oifigigh Sinsearach ón nGarda Síochána, Seirbhís Póilíneachta Thuaisceart Éireann, Custaim Ioncaim, Ioncam agus Custaim a Shoilse, an Biúró agus an Ghníomhaireacht Náisiúnta um Choireacht (a bhfuil an phríomhról acu in aisghabháil sócmhainní coiriúla).

Uaireanta, cuirtear seirbhísí forfheidhmithe dlí iomchuí eile san áireamh, (amhail gníomhaireachtaí cosanta comhshaoil agus seirbhísí inimirce) nuair a éilíonn oibríochtaí an Tascfhórsa iad.

Ghlac an Biúró páirt go cianda in dhá chruinniú oibríochta in 2020 maidir le Tascfhórsa na Comhghníomhaireachta agus tá baint acu le roinnt imscrúduithe atá á ndéanamh faoi Thascfhórsa na Comhghníomhaireachta.

Aireacht Dlí agus Cirt na Polainne

An 10 Deireadh Fómhair 2016, tugadh cuireadh don Bhiúró cur i láthair a dhéanamh ag comhdháil i Vársá sa Pholainn dar teideal *“Coigistiú Sínte - Cur Chuige Nua-Aimseartha i dtreo Troid in aghaidh na Coireachta Eagraithe”*.

D’fhreastail Oifigeach Biúró ar an gcomhdháil seo agus thug sé cur i láthair do lucht féachana éagsúil ó roinnt dlínsí ar a raibh Oifigigh Rialtais, Ionchúisitheoirí Poiblí agus pearsanra Sinsearach Póilíní.

Mar thoradh ar an gcur i láthair sin, tugadh cuireadh d’Oifigeach an Bhiúró labhairt arís ag comhdháil arna óstáil ag Aireacht Dlí agus Cirt na Polainne ar an 13^ú Samhain 2020 dar teideal *“Coigistiú i rem - modh nua-aimseartha chun coireacht eagraithe a chomhrac”*.



Mar gheall ar shrianta taistil Covid-19, rinneadh an chomhdháil seo trí ardán ar líne. Áiríodh sa chur i láthair achoimre ghearr ar struchtúr agus ar fheidhmeanna an Bhiúró. Thug Oifigeach an Bhiúró mionchuntas ar imscrúdú a rinne an Biúró a ghabh forghéilleadh bunaithe ar chiontú agus an *in rem* cineál imeachtaí an Bhiúró.

Cuid a hOcht

Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta

EMPACT (Ardán Ildisciplíneach Eorpach i gcoinne Bagairtí Coiriúla)

Is rannpháirtí é an Biúró i Timthriall Beartais an AE ar a dtugtar EMPACT faoin tosaíocht coireachta Airgeadas Coiriúil, Sciúradh Airgid agus Aisghabháil Sócmhainní.



Le linn 2020, bhí an Biúró ina chomhcheannaire ar Ghníomhaíocht Oibríochtúil 6.2 (2020). Ba í an Ísiltír a bhí i gceannas ar an ngníomh oibríochta agus ba í an Ríocht Aontaithe a bhí i gceannas uirthi freisin.

Bhí sé freagrach as tosaíochtaí uile EMPACT a nascadh trí chomhordú agus roinnt faisnéise ar chumasóirí agus modheolaíochtaí airgeadais a sholáthraíonn seirbhísí agus / nó ionstraimí chun airgead a sciúradh do ghrúpaí coireachta eagraithe.

Tá sé mar aidhm ag an ngníomh seo comhghníomhaíochtaí oibríochta amach anseo a cheadú a dhíreoidh orthu siúd a bhfuil baint acu le gníomhaíochtaí grúpaí coireachta eagraithe a chumasú.

Cuairteanna ar an mBiúró

Tarraingíonn rath an Bhiúró aird idirnáisiúnta i gcónaí. Le linn 2020, d'éascaigh an Biúró cuairteanna ó thoscaireachtaí eachtracha a chuimsigh raon disciplíní, náisiúnta agus idirnáisiúnta.

Tugann rannpháirtíocht leanúnach an Bhiúró in imscrúduithe a bhfuil gné idirnáisiúnta acu leis cur leis an bhfreagra forfheidhmithe dlí idirnáisiúnta ar an mbagairt leanúnach ó ghníomhaíocht choiriúil eagraithe thrasnáisiúnta agus bonn eolais a chur faoi. Ina theannta sin, tugann an caidreamh seo leis don Bhiúró a thaithí a roinnt lena ghníomhaireachtaí comhpháirtíochta idirnáisiúnta.

Chuir an Biúró fáilte roimh ghníomhaireachtaí agus d'fhreastail sé ar chomhdhálacha ar líne, áit ar chuir sé cur i láthair éagsúla ar fáil:

Toscaireachtaí Eachtracha

A Soilse Michael Mutea, Ambasadóir na Céinia ar 23rd Eanáir 2020

On 23rd January 2020, the former Chief Bureau Officer Patrick Clavin and Detective Superintendent Egan hosted the newly appointed Ambassador of Kenya – His Excellency Mr Michael Mutea.



Iar-CBO Pat Clavin, A Soilse Michael Mutea agus D / Supt Egan

Cuid a hOcht
Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta

Cuairt Náisiúnta Póilíní na Sualainne an 13 Feabhra 2020

D'óstáil an Biúró cuairt ó Phóilíní Náisiúnta na Sualainne an 13 Feabhra 2020. Chuir an t-iar-Phríomhoifigeach Biúró Patrick Clavin an toscaireacht ar an eolas faoi eispéireas na hÉireann maidir le forghéilleadh sócmhainní nach raibh bunaithe ar chiontú.

Cruinnithe Ardleibhéil

Cuairt Choimisinéir an Gharda Síochána Drew Harris an 7 Bealtaine 2020

An 7 Bealtaine 2020, thug Coimisinéir an Gharda Síochána, Drew Harris cuairt ar Oifigí an Bhiúró chun gach rath a chur ar an bPríomhoifigeach Biúró nua, an Bleachtaire Ard-Cheannfort Michael Gubbins, ina cheapachán nua.



Príomhoifigeach an Bhiúró, Michael Gubbins agus Coimisinéir an Gharda Síochána Drew Harris

5^ú Cruinniú Cinn Bhoird an Bhoird Bhliana ar 16^ú Meán Fómhair 2020

Tá an Rinne Príomhoifigeach an Bhiúró ionadaíocht ar an mBiúró ag 5^ú cruinniú Cruinnithe Bliantúla na Roinne Dlí agus Cirt arna óstáil ag an Aire Dlí agus Cirt, Helen McEntee, TD, agus an tAire Stáit um Athchóiriú an Dlí, James Browne, TD



5th Annual Roundtable Meeting

Cruinniú Ar Líne leis an Aire Dlí agus Cirt, Helen McEntee, TD, ar 3rd Nollaig 2020.

An 3 Nollaig 2020, bhuail an Príomhoifigeach Biúró agus an Fhoireann Bainistíochta Sinsearaí ar líne leis an Aire Dlí agus Cirt, Helen McEntee, TD

Cuireadh an tAire Dlí agus Cirt ar an eolas faoi oibriú agus fheidhmeanna an Bhiúró.



Cuid a hOcht

Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta

Mar gheall ar an bpaindéim Covid-19, ní raibh an Biúró in ann cuairteanna breise a éascú agus tionóladh comhdhálacha ar líne.

Agallaimh Meán

Chun próifíl an Bhiúró a ardú tuilleadh, thug Príomhoifigeach an Bhiúró, Michael Gubbins agallaimh do go leor nuachtán náisiúnta agus ghlac sé páirt freisin i gclár faisnéise Virgin Media, a bhfuil a sonraí liostaithe thíos:

- 24 Iúil 2020 - Stephen Breen, Irish Sun dar teideal *“Faigheann an Biúró um Shócmhainní Coiriúla instealladh airgid € 9.1m chun an choireacht a throid mar a nochtfar’ Plean Straitéiseach ‘do na trí bliana amach romhainn’.*
- 4 Deireadh Fómhair 2020 - Maeve Sheehan, Irish Independent ar an teideal *“Sciorrann CAB de réir mar a choisceann coirpigh an t-airgead faoi ghlas’.*
- 29 Deireadh Fómhair 2020 - Francesca Comyn, An Airgeadra dar teideal *“Cartlanna Sciúradh Airgid’.*
- 28 Nollaig 2020 - Ken Foy, Irish Independent ar an teideal *“CAB le*

fáil réidh le coirpigh tuaithe tar éis dó a chuspóirí a shárú i 2020’.

- Ghlac Príomh-Oifigeach an Bhiúró, Michael Gubbins páirt freisin i gclár faisnéise Virgin Media a craoladh ar 14 Nollaig 2020 dar teideal *“John Gilligan - deireadh na líne’.* Thug Príomhoifigeach an Bhiúró sonraí maidir le bunú an Bhiúró i 1996 agus faoin gcaoi ar thóg sé breis agus 21 bliain sócmhainní uile Gilligan a dhiúscairt mar gheall ar cathanna fada cúirte.

Cuid a Naoi

Nochtadh Cosanta Tuarascáil Bhliantúil

An tAcht um Nochtadh Cosanta, 2014

Éilítear le hAlt 22 den Acht um Nochtadh Cosanta 2014 go ndéanfaidh gach comhlacht poiblí tuarascáil maidir le nochtadh cosanta a ullmhú agus a fhoilsiú don bhliain díreach roimhe sin tráth nach déanaí ná an 30 Meitheamh.

Ní fuair an Biúro aon nochtadh cosanta Biúró sa tréimhse tuairiscithe suas go dtí an 31 Nollaig 2020.

Cuid a Naoi

Nochtadh Cosanta Tuarascáil Bhliantúil

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Cuid a Deich Conclúidí

In 2020, d'fheidhmigh an Biúró a shainchúram reachtúil chun fáltais an iompair choiriúil a shaothrú. Chun é sin a dhéanamh, úsáideann an Biúró forálacha an Achta um Fháltais ó Choireacht 1996 arna leasú, mar aon le reachtaíocht loncaim agus Leasa Shóisialaigh.

Lean an Biúró ag díriú ar shócmhainní a thagann as éagsúlacht d'iompar coiriúil amhrasta lena n-áirítear gáinneáil ar dhruaí, calaois, goid, buirgléireacht, sciúradh díosail, sciúradh airgid agus gáinneáil ar dhaoine.

Leanann an Biúró ag díriú ar threochtaí atá ag teacht chun cinn amhail úsáid na trádála mótaí chun sócmhainní coiriúla a cheilt chomh maith le húsáid cryptocurrency le haghaidh aistriú sócmhainní agus calaois idirnáisiúnta.

Le linn 2020, leag an Biúró béim ar leith ar dhíriú ar na grúpaí coiriúla atá ag gabháil do choireacht thromchúiseach agus eagraithe, chomh maith le coireacht réadmhaoine, amhail buirgléireacht agus robálacha.

Díríonn fócas ar leith ghníomhaíochtaí an Bhiúró ar choireacht tuaithe agus thacaigh roinnt de ghníomhartha an Bhiúró le forfheidhmiú an dlí in áiteanna Réigiúnacha.

Mar thoradh ar na himscrúduithe a rinne an Biúró agus na himeachtaí agus na gníomhartha iarmhartacha cuireadh suimeanna os cionn € 4.2m ar aghaidh chuig an gCiste Lárnach, ar féidir iad a mhiondealú mar seo a leanas:

- € 1.838 milliún faoin reachtaíocht Fáltais ó Choireacht.

- Bailíodh € 2.138 milliún in Ioncam agus
- € 317,000 in gnóthachain Leasa Shóisialaigh.

Chomh maith leis an € 4.2 milliún, chuir an Biúró € 5.494 milliún eile ar ais chuig Rialtas na Nigéire tar éis Meabhrán Comhthuisceana a shínigh an tAire Dlí agus Cirt, Helen McEntee, TD, agus Poblacht Chónaidhme na Nigéire.

Thug an Biúró breis agus € 1 milliún ar ais don Aire Caiteachais agus Athchóirithe Poiblí (DPER) trí reachtaíocht a úsáid, den chéad uair, faoin Acht um Cheartas Coiriúil 1994.

Mar fhocal scoir, d'fhill an Biúró airgead de bhreis ar € 10 milliún, agus tá a mhiondealú le feiceáil sa tábla thíos:

Iomlán Airgead ar ais ag CAB	
Ar ais faoi shainchúram CAB ie, an reachtaíocht um Fháltais ó Choireacht, Ioncam agus Leas Sóisialta	€ 4,293,743.82
Ar ais chuig Poblacht Chónaidhme na Nigéire de bhua an Mheabhráin Chomhthuisceana	€5,494,743.71
Ar ais chuig DPER faoi Alt 24 den Acht um Cheartas Coiriúil 1994	€1,099,041.62
Iomlán	€10,887,528.15

Ar leibhéal idirnáisiúnta, choinnigh an Biúró naisc láidre agus lean sé ag idirchaidreamh le húdaráis

Cuid a Deich Conclúidí

forfheidhmithe dlí agus breithiúnacha ar fud na hEorpa agus ar fud an domhain.

Le linn 2020, bhí baint ag an mBiúró le roinnt imscrúduithe a bhain le hiompar coiriúil ag grúpaí coireachta eagraithe feadh na teorann le Tuaisceart Éireann.

Leanann an Biúró ag forbairt a chaidrimh le roinnt gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí a bhfuil naisc thrasdhlínse acu, go háirithe Interpol, Europol, Ioncam & Custaim a Shoilse, an Ghníomhaireacht Náisiúnta um Choireacht sa RA agus Lónra CARIN.

Mar an Oifig ainmnithe Aisghabhála Sócmhainní (ARO) in Éirinn, leanann an Biúró ag forbairt naisc forfheidhmithe dlí le Ballstáit eile an AE.

Agus a chuspóirí á saothrú aige, leanann an Biúró ag idirchaidreamh go dlúth leis an nGarda Síochána, Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim, an Roinn Cosanta Sóisialta agus an Roinn Dlí agus Cirt agus straitéis chomhleanúnach á forbairt chun díriú ar na sócmhainní agus na brabúis a thagann as iompar coiriúil. Meastar gur uirlis éifeachtach í an straitéis seo sa troid iomlán i gcoinne na coireachta eagraithe.

Le linn 2020, lean an Grúpa foirmiúil Iontrála, a bunaíodh in 2018, ag tacú le hobair na hOifige Faisnéise agus Measúnaithe (IAO) agus é ag tabhairt comhairle don Phríomhoifigeach Biúró maidir le spriocanna a roghnú le haghaidh imscrúdaithe iomláin. Is í croílár shamhail an CAB an fhoireann ildisciplíneach i gcónaí ina n-oibríonn gairmithe le chéile chun comhchuspóir a

ngnóthachain mhí-oiriúnacha a dhiúltú agus a bhaint de choirpigh.

Tá an Oifig Bainistíochta Sócmhainní (AMO) ag teacht chun cinn i gcónaí agus le linn 2020, cuireadh Córas Ríomhaireachta um Bainistíocht Airgeadais Sócmhainní (AFMS) i bhfeidhm.

Ceann de phríomhláidreachtaí an Bhiúró is ea a chomhoibriú le heagraíochtaí eile chun tacú lena ghníomhaíochtaí. Ní fhéadfadh an Biúró a ghníomhaíochtaí a dhéanamh gan tacaíocht ó go leor codanna den Gharda Síochána, lena n-áirítear aonaid faoin gCoiriúlacht Eagraithe agus Tromchúiseach (OSC), an tAonad Freagartha Éigeandála, an tAonad Tacaíochta Armtha Réigiúnach agus pearsanra na Rannán áitiúil.

Ina theannta sin, faigheann an Biúró cúnamh den scoth ó go leor rannóga d'Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim, lena n-áirítear an Oifig Nochtadh agus Aonaid Chustaim. Cuidíonn oifigigh ó rannóga éagsúla den Roinn Cosanta Sóisialta leis an mBiúró i gcúrsaí comhleasa.

Soláthraíonn oifigigh ón Roinn Dlí agus Cirt comhairle agus tacaíocht den scoth don Bhiúró i dtéarmaí airgeadais, rialachais, iniúchta agus riosca. Glacann an Roinn le moltaí maidir le hathruithe reachtaíochta agus beartais chun tacú le sainchúram reachtúil an Bhiúró.

Is mian leis an mBiúró aitheantas a thabhairt don saineolas agus don treoir a sholáthraíonn oifigigh na Roinne Dlí agus Cirt d'Oifigigh an Bhiúró agus don fhoireann i rith na bliana. Ina theannta

sin, ghlac an Biúró páirt sa “Glaó Leanúnachais Gnó Covid” seachtainiúil, arna óstáil ag an Roinn Dlí agus Cirt a thug tacaíocht agus malartú faisnéise agus smaointe do na gníomhaireachtaí éagsúla faoi shainchúram na Roinne Dlí agus Cirt.

Cuid a Deich
Conclúidí

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Aguisín A

Cuspóirí agus feidhmeanna an Bhiúró

Cuspóirí an Bhiúró: Alt 4 den An tAcht fán mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, 1996 & 2005

4.— Faoi réir forálacha an Achta seo, is iad cuspóirí an Bhiúró —

- (a) (na sócmhainní a aithint, cibé áit ina bhfuil siad, de dhaoine a eascraíonn iad nó a bhfuil amhras ann go n-eascraíonn siad iad go díreach nó go hindíreach, as iompar coiriúil,
- (b) gníomh iomchuí a dhéanamh faoin dlí chun na sócmhainní nó sochair na sócmhainní sin a bhaint as na daoine nó iad a dhiúltú, go hiomlán nó go páirteach, de réir mar is cuí, agus
- (c) tabhairt faoi aon imscrúdú nó aon obair ullmhúcháin eile i ndáil le haon imeachtaí a eascraíonn as na cuspóirí a luaitear i míreanna (a) agus (b).

Feidhmeanna an Bhiúró: Alt 5 den An tAcht fán mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, 1996 & 2005

5. - (1) Gan dochar do ghinearáltacht Alt 4, is iad feidhmeanna an Bhiúró a bheidh ag feidhmiú trína Oifigigh Biúró, na gníomhartha riachtanacha uile a ghlacadh-

- (a) i gcomhréir le feidhmeanna an Gharda Síochána, chun sócmhainní a choigistiú, a shrianadh, a reo, a chaomhnú nó a urghabháil, a aithnítear mar shócmhainní a eascraíonn nó a bhfuil amhras ann go n-eascraíonn siad go díreach nó go hindíreach, as iompar coiriúil
- (b) faoi réir na nAchtanna Ioncaim nó aon fhoráil d'aon achtachán eile, cibé acu a rithfear roimh an Acht seo nó dá éis, a bhaineann le hioncam, chun a áirithiú go mbeidh fáltas ó iompar coiriúil nó ó iompar coiriúil amhrasta faoi réir cánach agus go ndéantar na hAchtanna Ioncaim, i gcás inarb iomchuí, a chur i bhfeidhm go hiomlán i ndáil le fáltas nó iompar den sórt sin, de réir mar a bheidh,
- (c) faoi na hAchtanna Leasa Shóisialaigh chun imscrúdú agus cinneadh a dhéanamh, de réir mar is cuí, ar aon éileamh ar shochar nó i ndáil le sochar (de réir bhrí Alt 204 den Acht Leasa Shóisialaigh (Comhdhlúthú), 1993) ag duine ar bith atá i mbun iompair choiriúil, agus
- (d) ar iarratas ón Aire Leasa Shóisialaigh, imscrúdú agus cinneadh a dhéanamh, de réir mar is cuí, ar aon éileamh ar shochar nó i ndáil le sochar, de réir bhrí Alt 204 den Acht Leasa Shóisialaigh (Comhdhlúthú), 1993, i gcás go ndeimhníonn an tAire Leasa Shóisialaigh go

Aguisín A

Cuspóirí agus feidhmeanna an Bhiúró

bhfuil forais réasúnacha ann a chreidiúint, i gcás imscrúdaithe áirithe, go bhféadfadh Oifigigh an Aire Leasa Shóisialaigh a bheith faoi réir bagairtí nó foirmeacha imeaglaithe eile,

agus áirítear le gníomhartha dá leithéid, nuair is iomchuí, faoi réir aon chomhaontaithe idirnáisiúnta, comhoibriú le haon fhórsa póilíneachta, nó le haon údarás, a bhfuil ina údarás a bhfuil feidhmeanna aige a bhaineann le fáiltais coireachta a aisghabháil, údarás cánach nó údarás slándála sóisialta de chríoch nó stát seachas an Stát.

(2) Maidir leis na nithe dá dtagraítear i bhfo-alt (1), ní fhorléireofar aon ní san Acht seo mar ní a bhaineann ná a chuireann srian, i slí ar bith —

(a) ar chumhachtaí nó dualgaisí an Gharda Síochána, na gCoimisinéirí Ioncaim nó an Aire Leasa Shóisialaigh, nó

(b) ar fheidhmeanna an Ard-Aighne, an Stiúrthóra Ionchúiseamh Poiblí nó Príomh-Aturnae an Stáit.

Aguisín B

Ráiteas maidir le Rialuithe Inmheánacha

Raon feidhme Freagrachta

Thar ceann an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla aithním an fhreagracht atá ormsa, mar Phríomh-Oifigeach an Bhiúró, as a chinntiú go gcoimeádtar agus go bhfeidhmítear córas éifeachtach ceannais inmheánaigh. Leis an bhfreagracht seo, cuirtear san áireamh an ceanglas a bhaineann le Cód Cleachtais chun Comhlachtaí Stáit a Rialú (2016).

Dearbhaím go n-aontaítear plean gnó leis an bhFoireann Bainistíochta Sinsearaí (SMT) uair sa bhliain, agus go gcuirtear é faoi bhráid an Ard-Rúnaí sa Roinn Dlí agus Cirt agus Comhionannais mar eolas dó.

Dearbhaím go bhfuil Comhaontú Maoirseachta idir an Biúró agus an Roinn Dlí agus Cirt agus Comhionannais ina gcumhdaítear na blianta 2020 - 2022 i bhfeidhm agus go bhfuil sé faoi réir athbhreithnithe leanúnach.

Dearbhaím, go bhfuil an Tuarascáil Bhliantúil agus an Ráiteas Comhlíonta curtha faoi bhráid an Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais.

Cuspóir an Chórais um Rialú Inmheánach

Tá an córas rialaithe inmheánaigh deartha chun riosca a bhainistiú go leibhéal inghlactha seachas fáil réidh leis. Dá bhrí sin ní féidir leis an gcóras ach dearbhú réasúnta agus ní dearbhú iomlán a sholáthar go bhfuil na sócmhainní faoi chosaint, agus go ndéantar na hidirbhearta a údarú agus a thaifead i gceart agus go gcuirtear cosc

ar nó go mbraitear earráidí nó neamhrialtachtaí ábhartha go tráthúil.

Tá an córas rialaithe inmheánaigh, a thagann le treoir arna heisiúint ag an Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe, i bhfeidhm sa Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla don bhliain dar chríoch 31 Nollaig 2020 agus suas go dtí dáta faofa na ráiteas airgeadais.

Cumas maidir le Riosca a Láimhseáil

Tuairiscíonn an Biúró um Shócmhainní Coiriúla ar gach ábhar iniúchta don Aonad Iniúchta Inmheánaigh sa Roinn Dlí agus Cirt agus Comhionannais agus tá Coiste Iniúchta agus Riosca Biúró (CIR) i bhfeidhm aige. Tháinig ARC an Bhiúró le chéile ceithre huaire i rith na bliana 2020.

Tá polasaí bainistíochta riosca forbartha ag an CIR ina leagtar amach a inghlacthacht riosca, na próisis bainistíochta riosca atá i bhfeidhm agus róil agus freagrachtaí na foirne a bhaineann le le riosca. Eisíodh an beartas do na bainisteoirí go léir laistigh den

Bhiúró agus moladh dóibh an bhainistíocht a chur ar an eolas ar rioscaí agus laigí rialaithe atá ag teacht chun cinn agus chun freagracht a ghlacadh as rioscaí agus rialuithe laistigh dá limistéar féin oibre.

Creat Riosca agus Rialaithe

Chuir an Biúró um Shócmhainní Coiriúla Córas Bainistíochta Riosca i bhfeidhm lena sainiú agus tuairiscítear príomhrioscaí agus na gníomhartha

Aguisín B

Ráiteas maidir le Rialuithe Inmheánacha

bainistíochta arna nglacadh le dul i ngleic leo agus, a mhéid is féidir, chun na rioscaí sin a mhaolú.

Tá clár riosca i bhfeidhm sa Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla ina n-aithnítear na príomhrioscaí atá os comhair an Bhiúró agus aithníodh na rioscaí sin, rinneadh meastóireacht orthu agus tugadh grád dóibh de réir a dtábhachta. Déanann an ARC an clár a athbhreithniú agus a nuashonrú ar bhonn ráthúil. Úsáidtear toradh na measúnuithe seo chun acmhainní a phleanáil agus a leithdháileadh chun a chinntiú go ndéantar rioscaí a bhainistiú ar leibhéal inghlactha. Ar an gClár Riosca tugtar cur síos ar na rialuithe agus na gníomhartha atá riachtanach chun rioscaí a mhaolú agus chun freagracht as rialuithe oibriúcháin a shannadh don fhoireann ar leith.

Maidir leis an mBiúró, deimhním go bhfuil timpeallacht rialaithe ina bhfuil na heilimintí seo a leanas i bhfeidhm:

- déantar na nósanna imeachta maidir leis na príomhphróisis ghnó ar fad a dhoiciméadú;
- sanntar freagrachtaí airgeadais ar leibhéal bainistíochta le cuntasacht chomhfhreagrach;
- á córas buiséadaithe cuí i bhfeidhm le buiséad bliantúil a choimeádtar faoi athbhreithniú ag an mbainistíocht shinsearach;
- tá córais ann atá dírithe ar shlándáil na gcórais faisnéise agus trealamh cumarsáide a áirithiú;
- tá córais ann chun sócmhainní an Bhiúró a chosaint;

- soláthraíonn an Oifig Náisiúnta um Sheirbhísí Comhroinnte Seirbhísí Comhroinnte Párolla don Bhiúró

Monatóireacht agus Athbhreithniú Leanúnach

Le linn na tréimhse a chumhdaítear sa Ráiteas Airgeadais seo, cuireadh nósanna imeachta foirmiúla i bhfeidhm chun próisis monatóireachta agus rialaithe a chur in iúl agus cuireadh easnaimh rialaithe in iúl dóibh siúd atá freagrach as gníomh ceartaitheach a dhéanamh agus don bhainistíocht, nuair is ábhartha, go tráthúil. Dearbhaím go raibh na córais monatóireachta seo a leanas i bhfeidhm maidir leis an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla:

- aithníodh príomhrioscaí agus rialuithe gaolmhara agus cuireadh próisis i bhfeidhm chun monatóireacht a dhéanamh ar oibriú na bpríomh-rialuithe sin agus chun aon easnamh aitheanta a thuairisciú.
- rinne Aonad Iniúchóireachta Inmheánaigh na Roinne Dlí agus Cirt agus Comhionannais iniúchadh ar na rialuithe airgeadais agus ar rialuithe eile;
- bunaíodh socruithe tuairiscithe ag gach leibhéal inar sannadh freagracht as bainistíocht airgeadais;
- déanann an bhainistíocht shinsearach athbhreithnithe rialta ar thuarascálacha tréimhsiúla agus bliantúla maidir le feidhmíocht agus airgeadas lena léirítear feidhmíocht i gcoinne buiséad/réamhaisnéisí.

Soláthar

Deimhním go bhfuil nósanna imeachta curtha i bhfeidhm ag an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla chun a áirithiú go gcomhlíontar leis na rialacha agus teoracha reatha um an soláthar agus gur chomhlíon an Biúró um Shócmhainní Coiriúla na nósanna imeachta sin i rith 2020.

Athbhreithniú ar Éifeachtacht

Deimhním go bhfuil nósanna imeachta curtha i bhfeidhm ag an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla chun monatóireacht a dhéanamh ar éifeachtacht a nósanna imeachta agus rialaithe um bainistíocht riosca. Bhí monatóireacht agus athbhreithniú an Bhiúró ar éifeachtacht an chórais rialaithe inmheánaigh bunaithe ar obair an CIR inmheánach, Aonad Iniúchta Inmheánaigh na Roinne Dlí agus Cirt agus an Ard-Reachtaire Cuntas agus Ciste. Tá an CIR, laistigh den Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla, freagrach as an gcreat rialaithe inmheánaigh a fhorbairt agus a chothabháil.

Le linn 2020 rinne Aonad Iniúchta Inmheánaigh na Roinne Dlí agus Cirt iniúchadh sa Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla ar rialuithe airgeadais agus rialuithe eile, de réir a gclár bliantúil iniúchtaí chun dearbhú a thabhairt don Choiste Iniúchta ar Vóta 24 (Dlí agus Cirt). Tá an chéad iniúchadh inmheánach eile ar rialuithe airgeadais agus rialuithe eile an Bhiúró le tarlú go luath in 2021.

Le linn 2020 rinne an tArd-Reachtaire Cuntas agus Ciste iniúchadh ar Ráitis Airgeadais 2019. Níor tuairiscíodh aon

saincheist ábhartha. Le linn 2021, déanfaidh an tArd-Reachtaire Cuntas agus Ciste iniúchadh ar Ráitis Airgeadais 2020.

Saincheisteanna um Rialú Inmheánach

Níor aithníodh aon laigí sa rialú inmheánach i ndáil le 2020 lena n-éilítear nochtadh sna Ráitis Airgeadais.



Michael Gubbins
Príomh-Oifigeach an Bhiúró
31 Bealtaine 2021

Aguisín B

Ráiteas maidir le Rialuithe Inmheánacha

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Nótaí

This image shows a full page of white paper with horizontal blue dashed lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page, providing a guide for handwriting practice. There are no margins, text, or other markings on the page.

[illegible]

An Biúró um Shócmhainní
Coiriúla
Cearnóg Fhearchair
Baile Átha Cliath 2
D02 PT89