

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

Fón: +353 1 666 3266
Ríomhphoist: 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 Gaeilge freisin.
This report is also available in the Irish language.

© Cóipcheart Rialtas na hÉireann.
Rinne Coiste Tuarascáil Bhliantúil an BSC an tuarascáil seo a thiomsú agus a dhearadh.

Clár Ábhair

Clár ábhair	i
Litir ó Choimisinéir an Gharda Síochána chuig an Aire Dlí agus Cirt.....	v
Litir ón bPríomhoifigeach Biúró chuig Coimisinéir an Gharda Síochána	vii
Réamhrá	xi

A haon: Achoimre ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh & Foireann

<i>An Biúró</i>	1
<i>25^ú Comóradh (1996 – 2021)</i>	1
<i>Rialachas</i>	2
<i>Fadhbanna Comhshaoil agus Fuinnimh</i>	3
<i>Airgeadas</i>	3
<i>Cuspóirí agus Feidhmeanna</i>	4
<i>Príomhoifigeach an Bhiúró</i>	4
<i>Oifigeach Dlí an Bhiúró</i>	4
<i>Comhlacht Corparáideach</i>	5
<i>Struchtúr na Bhiúró</i>	5
<i>Oifigigh agus foireann an Bhiúró</i>	6
<i>Leibhéal Údaraithe Foirne</i>	6
<i>Gan ainm</i>	6
<i>An Oifig Fhaisnéise agus Mheasúnaithe</i>	7
<i>Tuarascálacha Dea-shaoránaigh</i>	7
<i>Cur i láthair a rinne an IAO</i>	8
<i>An Oifig Bainistíochta Sócmhainní</i>	8
<i>Tithe / Talamh bainistithe ag AMO</i>	9
<i>Cur i láthair a rinne AMO</i>	10
<i>Líonra Idirghníomhaireachta um Bainistíocht Sócmhainní na mBalcán (BAMIN)</i>	10
<i>Ceantanna Ar Líne Saincheaptha CAB</i>	10
<i>Léarscáil Dháileacháin Gheografaigh na maoine a bhfuil CAB ina sheilbh..</i>	12
<i>Oifig Phríomh-Aturnae an Stáit</i>	13
<i>Próifílí Sócmhainní Rannáin</i>	13
<i>Cás 1</i>	14
<i>Cás 2</i>	15
<i>Cur i láthair CAB</i>	15
<i>Clár Oiliúna Garda Bleachtaireachta</i>	15
<i>Cúrsa Imscrúdaitheoirí Sinsearacha</i>	15
<i>Léarscáil Dháileacháin Gheografaigh de Spriocanna an CAB</i>	16
<i>Oiliúint agus Forbairt</i>	17
<i>POCAI</i>	17
<i>Oiliúint Foirne</i>	18
<i>Airgeadraí Fíorúla</i>	18
<i>Cur i Láthair criptea-airgeadraí</i>	19
<i>Líonra Náisiúnta Frithsheachanta na gCoimisinéirí Ioncaim</i>	19
<i>7th Comhdháil chriptea-airgeadraí Europól EC3</i>	19
<i>Cruinniú Mullaigh Cibearchoireachta</i>	19

Clár Ábhair

<i>Nósanna</i>	19
<i>5th Comhdháil Dhomhanda ar Airgeadas Coiriúil & Ciptea-airgeadraí</i>	20
<i>Ciptea-airgeadra le haghaidh Imscrúdaitheoirí</i>	20
<i>Cairt Eagraíochta</i>	21

A dó: Imscrúduithe an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla

<i>Imscrúduithe</i>	23
<i>Cuid 14</i>	23
<i>Alt 14A</i>	24
<i>Iarratais a rinneadh le linn 2021</i>	25
<i>Cuid 17</i>	25
<i>Ionchúisimh Choiriúla</i>	25
<i>Roghnú na míreanna a urghabhadh</i>	27

A trí: Gníomhartha faoin Acht um Fháiltas ó Choireacht 1996 go 2016

<i>Réamhrá</i>	29
<i>Athbhreithniú ar Alt 1A</i>	30
<i>Cás 1</i>	31
<i>Cás 2</i>	31
<i>Cásanna tosaithe</i>	31
<i>Achoimre Alt 2(1)</i>	32
<i>Miondealú Luachála</i>	32
<i>Achoimre Ailt 3</i>	33
<i>Alt 3(3)</i>	34
<i>Miondealú Geografach</i>	35
<i>Maoin</i>	35
<i>Feithiclí</i>	35
<i>Earraí Só.</i>	35
<i>Cás 1.</i>	36
<i>Cás 2.</i>	36
<i>Alt 4(1) agus 4A</i>	37
<i>Cás 1.</i>	38
<i>Airgead eile a tugadh ar ais chuig Páirtithe Gortaithe faoin Acht POC</i>	38
<i>Cás 1</i>	38
<i>Cuid 6</i>	39
<i>Cuid 7</i>	39
<i>Ráiteas maidir le Glacadóireachtaí</i>	40

A Ceithre: Caingne ioncaim ag an mBiúró

<i>Achoimre</i>	41
<i>Feidhmeanna Cánach</i>	41
<i>Measúnuithe Cánach</i>	41
<i>Achomhairc chuig an gCoimisiún Achomhairc Chánach</i>	41
<i>Bailiúcháin</i>	42
<i>Aisghabháil</i>	42

<i>Éilimh</i>	42
<i>Lonnaíochtaí</i>	42
<i>Imscrúduithe</i>	42
<i>Goid agus Calaois</i>	42
<i>Sciúradh Airgid i dTrádáil Gluaisteán</i>	43
<i>Díol agus Soláthar Drugaí</i>	43
<i>Feidhmeanna Custaim & Máil</i>	43
<i>Pointí Iontrála / Scoir sa Stát</i>	44
<i>Trádáil Mótair</i>	44
<i>Mionteagaisc Náisiúnta & Tacaíocht</i>	44
<i>Ioncam agus Custaim an Bhanríon (HMRC)</i>	45
<i>Táblaí ioncaim</i>	46
A Cúig: Caingne Leasa Shóisialaigh an Bhiúró	
<i>Forbhreathnú</i>	49
<i>Coigilteas</i>	49
<i>Ró-íocaíochtaí</i>	49
<i>Aisghabháil</i>	49
<i>Achomhairc</i>	50
<i>Cuid a 5(1)(c)</i>	50
<i>Cás 1</i>	50
<i>Cás 2</i>	51
<i>Cás 3</i>	51
<i>Cás 4</i>	51
<i>Táblaí Leasa Shóisialaigh</i>	53
A Sé: Imscrúduithe suntasacha a rinne an Biúró	
<i>Réamhrá</i>	55
<i>Imscrúduithe 2021</i>	55
<i>Cás 1</i>	55
<i>Cás 2</i>	55
<i>Cás 3</i>	55
<i>Cás 4</i>	55
<i>Cás 5</i>	55
<i>Cás 6</i>	56
<i>Cás 7</i>	56
<i>Cás 8</i>	56
<i>Cás 9</i>	57
<i>Cás 10</i>	57
<i>Cás 11</i>	57
<i>Oibríocht Thor</i>	57
<i>Oibríocht Tara</i>	58

Clár Ábhair

A Seacht: Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2021	
<i>CAB v. Luk Yau Kwok, Weizhong Zhang & Huijuan Xu</i>	59
<i>CAB v. John McCormack</i>	60
<i>CAB v. Autology Limited T/A Autopace</i>	63
<i>CAB v Marlene Walsh</i>	66
<i>CAB v D.W. agus C.W</i>	69
<i>CAB v Sonya Walsh</i>	70
A hocht: Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta	
<i>An Léargas Idirnáisiúnta</i>	73
<i>An Oifig um Aisghabháil Sócmhainní (ARO)</i>	73
<i>Oibríochtaí Idirnáisiúnta</i>	73
<i>Europol</i>	73
<i>Eurojust</i>	74
<i>Interpol</i>	74
<i>CARIN</i>	74
<i>Caidreamh le Gníomhaireachtaí Seachtracha Forfheidhmithe an Dlí</i>	75
<i>Comhdháil um Choireacht Eagraithe Trasteorann</i>	75
<i>Comhfhoirne Imscrúdaithe (JITS)</i>	75
<i>Cás 1</i>	75
<i>Cás 2</i>	76
<i>Tascfhórsa Comhghníomhaireachta Trasteorann (JATF)</i>	76
<i>EMPACT</i>	77
<i>Cuairteanna ar an mBiúró</i>	77
<i>Cruinnithe Ardleibhéil</i>	77
<i>Agallaimh Meán</i>	80
A Naoi: <i>Tuarascál Bhliantúil Nochta Cosanta</i>	83
A Deich: <i>Conclúidí</i>	85
Aipindic A: <i>Cuspóirí agus Feidhmeanna an Bhiúró</i>	87
Aipindic B: <i>Ráiteas maidir le Rialuithe Inmheánacha</i>	89
Aipindic C: <i>Achoimre ar Staitisticí 25 Bliain CAB</i>	93

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

A Aire, a chara,

De réir fhorálacha alt 21 d'Acht an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla 1996, tá áthas orm Tuarascáil Bhliantúil 2021 an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla a chur i láthair duit.

Bliain an-ghnóthach ar fad a bhí ann don Bhiúró in 2021. In ainneoin na ndúshlán a bhaineann le Covid-19, ualach oibre méadaithe an Bhiúró agus na saincheistanna acmhainní a bhíonn ag Rannóg na Sócmhainní Coiriúla in Oifig an Phríomh-Aturnae Stáit, bhain an Biúró deich gcinn dá aon sprioc déag seachadta feidhmíochta amach don bhliain.

Baineann an t-aon sprioc amháin a cailleadh le fáiltas ó chásanna coireachta ar tionscnaíodh trí fháltas nua is fiche de chásanna coireachta as tríocha cás san iomlán a cuireadh faoi bhráid Rannóg na Sócmhainní Coiriúla. Is léiriú é seo ar an líon níos airde d'éilimh na seirbhíse dlí a théann isteach sa Rannóg Sócmhainní Coiriúla trí fháltas ó choireacht, achomhairc chánach, díolacháin réadmhaoine agus réimsí eile d'obair an Bhiúró.

Tugaim faoi deara go ndearna an Biúró daichead a hocht oibríocht chuardaigh ina raibh céad ochtó naoi gcuardach in dhá chontae is fiche agus go bhfuair sé orduithe Ard-Chúirte faoin Acht um Fháiltas ó Choireacht 1996 maidir le sócmhainní in dhá chontae dhéag. Is fianaise é an líon ard leanúnach oibríochtaí chuardaigh ar chomhoibriú den scoth idir an Biúró um Shócmhainní

Coiriúla agus gach Rannán den Gharda Síochána.

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.

Maidir leis seo, cuireadh oiliúint ar chéad agus dhá Phróifíleoir Sócmhainní Rannáin sa bhreise in 2021.

Ina theannta sin, aithním a comhoibriú fairsing le gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí i dTuaisceart Éireann, lena n-áirítear Seirbhís Phóilíneachta Thuaisceart Éireann (PSNI), Ioncam agus Custaim an Bhanríon (HMRC) agus an Gníomhaireacht Náisiúnta Coireachta (NCA).

Go hidirnáisiúnta, leanann an Biúró le hidirchaidreamh a dhéanamh agus imscrúduithe a dhéanamh le húdaráis forfheidhmithe dlí agus le húdaráis bhreithiúnacha ar fud na hEorpa agus ar fud an domhain agus tá sé éifeachtach ar leibhéal idirnáisiúnta mar an Oifig ainmnithe um Aisghabháil Sócmhainní (ARO) i bPoblacht na hÉireann.

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

Litir ag cur tuarascáil ar aghaidh ó Choimsinéir an Gharda chuig an Aire Dlí agus Cirt

Le linn 2021, dhírigh an Biúró ar gach coir a bhain le saibhreas a fháil agus d'fhill sé os cionn €5.5 milliún ar an Státchiste.

Ina theannta sin, d'fhill an Biúró breis agus €5.4 milliún ar shé pháirtí díobháilithe a sainaitníodh faoi alt 7(1)B agus de bhun alt 4A den Acht um Fháiltais ó Choireacht i mí Iúil 2021.

San iomlán, don bhliain 2021, shéan an Biúró agus bhain sé a ngnóthachain neamhghaolta do choirpigh agus bhain siad de €10.9 milliún.

Rinneadh comóradh 25 bliain ar 2021 freisin ó bunaíodh an Biúró um Shócmhainní Coiriúla. Chun an chloch mhíle shuntasach seo a cheiliúradh, reáchtáladh seisiún faisnéise don phreas ag Ceanncheathrú an Gharda Síochána ar an 15 Deireadh Fómhair 2021

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

Mise le meas



J A Harris
Coimsinéir
An Garda Síochána

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

A Choimisinéir, a chara,

Is cúis áthais dom an 26 Tuarascáil Bhliantúil ón mBiúró um Shócmhainní Coiriúla a sheachadadh don bhliain féilire 2021. 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 fáltais na coireachta a dhíriú.

In 2021, tugadh dúshlán leanúnacha d'fheidhmiú an Bhiúró i bhfoirm Covid-19. Lean an Biúró ag freagairt go tapa agus ghlac sé cleachtais oibre nua ag cinntiú go leanfar d'obair an Bhiúró agus sábháilteacht Oifigigh an Bhiúró, baill foirne agus an phobail á chinntiú ag an am céanna. Tá an tsolúbthacht, an athléimneacht agus an ghairmiúlacht a thaispeánann an pearsanra go léir atá ceangailte leis an mBiúró le moladh.

In ainneoin na ndúshlán sin, ba bhliain dhearfach í 2021, agus bhain an Biúró deich gcinn dá aon sprioc déag maidir le seachadadh feidhmíochta amach don bhliain.

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.

Chuir an Biúró oiliúint ar líne ar fáil do chéad agus dhá Phróifíl sócmhainní

Rannáin agus tá oiliúint leantach beartaithe do 2022.

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

Le linn 2021, tugadh trí iarratas nua is fiche os comhair na hArd-Chúirte faoin reachtaíocht um Fháltais ó Choireacht. Aithníonn an Biúró an laghdú ar líon na n-iarratas ón mbliain roimhe sin. Tá an laghdú seo inchurtha go príomha i leith éilimh mhéadaithe an Bhiúró agus na saincheisteanna acmhainní a bhíonn ag Rannóg na Sócmhainní Coiriúla (CAS) oifig na bPríomh-Aturnaetha Stáit (CSSO).

Arís eile, bhain formhór na ngníomhartha seo le fáltais na gáinneála ar dhruaí. I measc na coiriúlachta follasaí coitianta eile tá goid, buirgléireacht, calaois agus sciúradh airgid. Breithneoidh an Biúró imscrúdú ar aon iompar coiriúil lena mbaineann rachmas a fháil.

In 2021, bhí luach na sócmhainní faoi na fáltais nua ó chásanna coireachta ar thosaigh an Biúró idir €9,370 go €973,077.

Mar gheall ar fháltais ó ghníomhartha coireachta, le chéile le gníomhartha faoi fhorálacha na gCoimisinéirí Ioncaim agus Coimirce Sóisialaí, tugadh níos mó ná €5.5 milliún don Státchiste in 2021.

In 2021 freisin, thug an Biúró breis agus €5.4 milliún ar ais do shé pháirtí

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

gortaithe a bhí ina n-íospartaigh goid criptea-airgeadra a bhain le calaois babhtála SIM. Rinneadh an bhunoibríocht i gcomhar le Slándáil Baile na Stát Aontaithe agus dá bhrí sin is sampla dearfach eile é den chomhar idirnáisiúnta idir an Biúró agus a chomhpháirtithe idirnáisiúnta forfheidhmithe dlí.

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

Le linn 2021, lean an Biúró ag tacú leis an tionscnamh frith-bhuirgléireachta ar fud na tíre ar a dtugtar Oibríocht Thor. Ina theannta sin, tacaíonn an Biúró freisin le hOibríocht Tara Náisiúnta Frithdhrugaí an Gharda Síochána a thosaigh ar an 1 Iúil 2021.

Leagann Oibríocht Tara fócas láidir amach le dul i ngleic le mangaireacht drugaí ar leibhéal na sráide i gcathracha, i mbailte agus i sráidbhailte ar fud na tíre.

Tá gné idirnáisiúnta ag go leor d'imscrúduithe an Bhiúró agus baineann siad le comhar le gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí i ndlínsí eile. Lean an Biúró de bheith rannpháirteach sa dá chomhaontú Comhfhóireann Imscrúduithe (JIT) a ndeachaigh Éire isteach leo in 2019.

Tugadh ceann den dá imscrúdú chun críche go rathúil in 2021.

Leanann an Biúró ag forbairt a chaidrimh le Interpol, Europol agus Líonra 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.

Leanann foireann an Bhiúró le láithreach shuntasach sna meáin shóisialta a fhorbairt trí Facebook agus Twitter agus mar thoradh air sin cuireadh gníomhaíocht an Bhiúró chun cinn agus go bhfaighfí faisnéis thábhachtach ó dhaoine den phobal. Ba mhaith liom aitheantas pearsanta a thabhairt d'iarrachtaí fhoireann an Bhiúró a cuid oibre a chur chun cinn trí na meáin agus rannpháirtíocht asraonta meán príomhshrutha ina leith seo.

Ba mhaith liom buíochas a ghabháil freisin le Preasoifig an Gharda Síochána as a dtacaíocht leanúnach agus, go háirithe, as a dtacaíocht agus a gcúnamh a cuireadh ar fáil don Bhiúró le linn an cheiliúrtha 25 bliain.

Ina theannta sin, is mór againn an tacaíocht agus an comhoibriú a tugadh don Bhiúró i rith na bliana ag is mór againn an Garda Síochána, Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim, an Coimisiún um Achomhairc Chánach, an tSeirbhís Chúirteanna, an Roinn Coimirce Sóisialaí, an Roinn Dlí agus Cirt, an Roinn Airgeadais, an Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe, Oifig an Ard-Aighne

Litir ag cur tuarascáil ar aghaidh ó Phríomhoifigeach an Bhiúró chuig
Coimisinéir an Gharda Síochána

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-Atur nae Stáit ar fáil dúinn sa Bhiúró. Ní féidir an iomarca béime a leagan ar luach na comhairle dlí agus na tacaíochta neamhspleáiche ina rannchuidiú le rath an Bhiúró.

Le roinnt blianta anuas, d'aithin an Biúró agus OPAS araon, go bhfuil gá le méadú ar acmhainní CAS chun tacú leis an líon níos airde éileamh seirbhíse dlí a thagann isteach i CAS trí fháltais ó chásanna coireachta, achomhairc chánach, díolacháin réadmhaoine agus réimsí eile d'obair an Bhiúró.

Dá bhrí sin, chuireamar cás gnó comhphárteach isteach le haghaidh méadú suntasach ar leibhéal foirne i CAS agus tráth na scríbhneoireachta, ceadaíodh an t-iarratas seo agus leithdháileadh buiséad do 2022 chun tacú le hacmhainní breise OPAS a earcú.

Ina theannta sin, ba mhaith liom aitheantas a thabhairt freisin don rannchuidiú suntasach a dhéanann abhcóide dlí a fhostaíonn an Biúró.

I rith na bliana bhí go leor athruithe pearsanra laistigh den Bhiúró ag eascairt as imeacht roinnt pearsanra ar ardú céime, ar scor agus ar éirí as.

Is réaltacht dhosheachanta í seo i bhfianaise struchtúr an Bhiúró agus mar thoradh air sin tá béim curtha aige ar chóras láidir dea-acmhainní a choinneáil d'oiliúint foirne atá curtha i bhfeidhm le blianta beaga anuas.

Ba mhaith liom buíochas a ghabháil freisin lenár iar-Bhleachttaire Ceannfoirt, Ger Egan, as a chuid oibre cruá, a thiomantas agus a thiomantas don Bhiúró le roinnt blianta anuas. Guím gach rath air nuair a cheap sé é mar Ard-Bhleachttaire Ceannfort ag Biúró Náisiúnta an Gharda Síochána um Inimirce.

Ós rud é go raibh comóradh 25 bliain in 2021 ó bunaíodh an Biúró, Ba mhaith liom an deis seo a thapú chun aitheantas a thabhairt don ardleibhéal gairmiúlachta, dúthrachta agus tiomantais a léirigh gach Oifigeach agus ball foirne de chuid an Bhiúró, san am atá thart agus san am i láthair.

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.

Mise le meas



MICHAEL GUBBINS
BLEACHTAIRE ARD-CHEANNFOIRT
PRÍOMHOIFIGEACH AN BHIÚRÍÓ

Litir ag cur tuarascáil ar aghaidh ó Phríomhoifigeach an Bhiúró chuig
Coimisinéir an Gharda Síochána

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Réamhrá

Tuarascáil Alt 21

Is í seo an 26 Tuarascáil Bhliantúil ar ghníomhaíochtaí an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla (dá ngairtear "an Biúró" anseo feasta) agus cumhdaítear ann an tréimhse ón 1 Eanáir 2021 go dtí an 31 Nollaig 2021 agus an dá bhliain sin san áireamh.

Leasaíodh an tAcht fáltais ó Chuireacht 1996 agus an tAcht um Fháltais ó Chuireacht 1996 ach go substaintiúil tríd an Acht um Fháltais ó Chuireacht (Leasú), 2005.

Chun críche na tuarascála seo, gairfear "an tAcht CAB" anseo feasta den Acht fáltais ón mBiúró um Shócmhainní Coiriúla 1996 agus 2005 agus gairfear "an tAcht PoC" anseo feasta den Acht um Fháltais ó Chuireacht 1996 go 2016. Soláthraíonn an tAcht um CAB comhtheideal leasuithe a rialaíonn 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 2021.

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

Ar 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;
- Príomhoifigeach an Bhiúró;
- Oifigigh an Bhiúró;
- foireann an Bhiúró;
- Oifigeach Díl an Bhiúró;
- anaithnideacht fhoireann an Bhiúró;
- cionta agus pionóis as foireann an Bhiúró agus a dteaghlaigh a aithint;
- cionta agus pionóis mar gheall ar bhac agus imeaglú;
- Barántais chuardaigh CAB;
- Orduithe táirgthe an CAB.

25^ú Comóradh (1996 – 2021)

Ar an 15 Deireadh Fómhair 2021, rinne an Biúró ceiliúradh ar a 25 comóradh agus leanann sé de bheith ina chuid lárnach d'armúr an stáit maidir le dul i ngleic le gníomhaíocht choiriúil, trí fháltais a n-iompair choiriúil a dhiúltú agus a bhaint de dhaoine.

D'éirigh dúnmharuithe an Bhleachtaire Garda Jerry McCabe agus an t-iriseoir Veronica Guerin i Meitheamh 1996 mar chatalaíoch do thabhairt isteach reachtaíochta ag an Rialtas as ar eascair bunú an Bhiúró. Cuireann foirmiú an Bhiúró an uirlis bhreise ar fáil don Stát chun dul i ngleic leis an gcoireacht agus, go háirithe, leis an gcoireacht eagraithe.

Bunaíodh an Biúró go hoifigiúil le hAcht an CAB agus i 1996, thug an Biúró sé (6) fáltas nua ó chásanna coireachta os comhair na hArd-Chúirte le luach IRL£2.101m (€2.668m). Thug an Biúró breis agus trí chéad seasca (360) cás os comhair na hArd-Chúirte le luach measta €168,500,946.

Tugadh na céad Orduithe Diúscartha a rinneadh faoi alt 4 den Acht PoC in 2004 agus chuir an Biúró €275,875 ar ais chuig an Státchiste. Tríd an leasú ar an Acht PoC, chonaic 2005 tugadh isteach an tOrdú Diúscartha Toilithe (Alt 4A). Thug an Biúró breis agus €2.002m ar ais don Státchiste in 2005 faoi alt 4 agus 4A.

O bhí an 31 Nollaig 2021, tá an Biúró, faoin Acht PoC, tar éis breis agus €33.501m a thabhairt ar ais don Státchiste ó 2004 ar mhaithe leis an bPríomh-Chiste.

I 1997 bailíodh an chéad cháin agus b'ionann í agus IRL£198,230. Ó bunaíodh an Biúró i mí Dheireadh Fómhair 1996, go dtí deireadh 2021, bhailigh Oifigigh bhiúró na gCoimisinéirí loncaim os cionn €165.463m.

Ina stair 25 bliain, tá Oifigigh an Bhiúró Leasa Shóisialaigh tar éis breis agus €5.397m a aisghabháil i ró-íocaíochtaí leasa shóisialaigh.

Le linn a stair cúig bliana is fiche, tá méadú suntasach tagtha ar líon foirne an Bhiúró, ó thríocha ball foirne amháin (31) i 1996 go leibhéal foirne údaraithe nócha a naoi (99) in 2021.

Cuid a hAon

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



Chun rath an Bhiúró a cheiliúradh le linn a 25 bliana, thug an Príomhoifigeach Biúró, an Bleachtaire Ard-Cheannfort Michael Gubbins, cruinniú faisnéise do na meáin ar an 15 Deireadh Fómhair 2021, in éineacht le Heather Humphreys, T.D., ina dé-cháil mar Aire Coimirce Sóisialaí agus mar Aire Dlí agus Cirt Gníomhach agus mar Choimisinéir an Gharda Síochána, an tUasal Drew Harris ag Ceanncheathrú an Gharda Síochána.



Cruinniú faisnéise do na Meáin a thug an Príomhoifigeach Biúró, D/Ard-Cheannfort Michael Gubbins, Coimisinéir an Gharda Síochána an tUasal Drew Harris agus an tAire Coimirce Sóisialaí agus an tAire Dlí agus Cirt Gníomhach Heather Humphreys mar cheiliúradh 25^ú bliana CAB

Tá an Biúró agus é ag sroicheadh a 25^ú bliain mar thoradh ar oidhreacht an ratha atá air. A bhui le maoirseacht ár bPríomhoifigigh bhiúró, treoir Oifigigh Dlí an Bhiúró, tiomantas an iliomad ball foirne thar na blianta, tacaíocht ár gcomhghleacaithe i ngníomhaireachtaí

forfheidhmithe dlí ar fud an domhain, ár bhfoirne dlí a d'oibrigh linn agus leis an bpobal i gcoitinne, leanfaidh an Biúró lena shainchúram reachtúil a chomhlíonadh maidir lena sócmhainní a fuarthas go coiriúil a dhiúltú agus a bhaint de dhaoine.

Rialachas

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

Ós rud é nach bhfuil aon Bhord ag an mBiúró, tugann an Príomhoifigeach Biúró in éineacht leis an bhFoireann Bainistíochta Sinsearaí faoi ról Boird, chomh maith le comhlíonadh a fheidhmeanna feidhmiúcháin.

Leagann an Biúró amach a chuspóirí agus a thiomantais don bhliain ina Phlean Gnó bliantúil 2021. Thug an plean seo aird ar an Ráiteas Straitéise 2020/2023.

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 lárnaacha atá mar bhonn agus taca leis an gcaidreamh idir an Biúró agus an Roinn.

Tá Comhaontú Maoirseachta an Bhiúró ar fáil ag www.justice.ie.
Síníodh Comhaontú Seachadta Feidhmíochta ar leithligh ach gaolmhar don bhliain 2021 freisin agus tá sé ar fáil le breathnú air ag www.justice.ie.

Soláthraíonn Ionad 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 tIonad Iniúchta Inmheánaigh iniúchadh neamhspleách ar nósanna imeachta agus phróisis an Bhiúró ar bhonn bliantúil.

Thionóil an Biúró aon Chruinniú Déag (11) den Fhoireann Ardbhainistíochta, ceithre (4) Chruinniú den Choiste Iniúcháireachta agus Riosca agus dhá (2) Chruinniú den Choiste Rialachais le linn 2021.

Fadhbanna Comhshaoil agus Fuinnimh

Mar a leagtar amach i gceanglais Straitéis Éifeachtúlachta Fuinnimh na hEarnála Poiblí 2017, cheap an Príomhoifigeach Biúró an Bleachtaire Ceannfort Seamus Dalton 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 saincheisteanna 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.

Sular athlonnaíodh Oifigí an CAB in 2022, chuir an Biúró tús leis an bpróiseas pleanála in 2021 inar ionchorpraíodh laghdú ar a lorg carbóin.

D'aithin an Biúró bearta atá le cur i bhfeidhm sna hoifigí nua a chuirfeadh ar chumas an Bhiúró a thionchar ar an gcomhshaoil a laghdú, amhail:

1. Córas clódóireachta mo leanstan a mbeidh éifeachtúlacht agus laghduithe méadaithe ar líon na bhfeistí a theastaíonn mar thoradh air (ie, páipéar, earraí inclódóireachta agus leictreachas a úsáidtear). Tá cartúis tonóra do phrintéirí ilfheidhme níos éifeachtaí agus níos saoire ná do mhúnlaí priontála pearsanta agus níos sine.
2. Comhdhlúthú Freastalaí: Tá sé beartaithe ag an mBiúró timpeallacht VMware níos nuáí atá níos tiosaí ar fhuinneamh a chur in ionad roinnt freastalaithe fisiciúla níos sine in 2022.
3. Déanfar athbhreithniú ar an trealamh go léir atá ann cheana agus nuair is féidir, cuirfear trealamh níos nuáí níos tiosaí ar fhuinneamh in ionad cuid den trealamh níos sine.

Airgeadas

Cuid a hAon

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

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

Déanann an tArdReachtaire 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.

shéanadh agus a bhaint de dhaoine trí na sócmhainní sin a chalcadh, a chaomhnú agus a choigistiú;

3. Gach gníomh riachtanach a dhéanamh faoi na hAchtanna ioncaim lena chinntiú go gcuirtear na fáltais ó ghníomhaíocht choiriúil faoi réir cánach;
4. Éilimh faoi na hAchtanna Leasa Shóisialaigh a imscrúdú agus a chinneadh.

Comparáid idir Cuntais do na blianta 2020/ 2021

Bliain	Cur síos	Méid €	
		Soláthar Buiséid	Méid Caite
2020	Pá	7.389	8.600
	Neamh-phá	1.701	1.801
	Iomlán	9.090	10.401
2021*	Pá	8.260	8.307
	Neamh-phá	1.701	1.804
	Iomlán	9.961	10.111
2021*	Pá	8.260	8.307

* Ag Fanacht le hIniúchadh – Faoi réir Athraithe Baineann an róchaiteachas beag i soláthar buiséid (thart ar €150k) go príomha i réimse an neamhphá le ceannach sócmhainní teileachumarsáide agus ríomhaireachta.

Príomh-Oifigeach an Bhiúró

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

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

Cuspóirí agus Feidhmeanna

Tá cuspóirí agus na feidhmeanna an Bhiúró seach leagtha amach in Alt 4 agus 5 den CAB Acht. Tá na cuspóirí agus na feidhmeanna reachtúla seo leagtha amach go hiomlán in Agusín A agus is féidir iad a achoimriú mar:

1. Fáltais an iompair choiriúil a aithint agus a imscrúdú;
2. gníomhaíochtaí cuí a dhéanamh faoin dlí chun tairbhí sócmhainní, ar fáltais ó iompar coiriúil iad, a

Tá an Príomhoifigeach Biúró freagrach freisin d'Ard-Rúnaí na Roinne Dlí agus Cirt maidir le nithe a eascraíonn don Ard-Rúnaí mar Oifigeach Cuntasaíochta don Bhiúró.

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

Oifigeach Dlí an Bhiúró

Tuairiscíonn Oifigeach Dlí an Bhiúró go díreach don Phríomh-Oifigeach Biúró agus ceaptar é faoi alt 9 d'Acht an CAB chun cabhrú 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.

Comhlacht Corparáideach

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

Thug an Breitheamh McCracken breithiúnas na hArdChúirte ar an 1^ú 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 créatúr Reachta é an CAB, ní brainse den Gharda Síochána é. Chuir an tOireachtas ar bun é mar chomhlacht

corpraithe príomhúil 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 fáiltas 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 imscrúduithe é a dhéanann iarratas chuig an gCúirt, tar éis dó a chumhachtaí imscrúduithe dochreidte a imscrúdú agus a úsáid, chun cúnaimh 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

Cuid a hAon

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

an Bhiúró, a tharraingíonn tacair scileanna éagsúla ón bpearsanra lena mbaineann le chéile, cumais imscrúduithe a fheabhsú chun sainchúram reachtúil an Bhiúró a shaothrú.

Tá feidhmeanna an Bhiúró, a fheidhmíonn trína Oifigigh bhiúró, leagtha amach faoi alt 5 d'Acht an 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:

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

Tá oifigigh ar saoire speisialta óna máthairghníomhaireachtaí. Leanann Oifigigh an Bhiúró de bheith dílsithe do chumhachtaí agus do dhualgais oifige d'ainneoin a gceaptha mar Oifigigh bhiúró.

Is iad seo a leanas baill foirne an Bhiúró:

- Oifigeach Dlí an Bhiúró;
- Baill gairmiúla agus teicniúla;
- Baill riaracháin.

Seasann an leibhéal foirne údaraithe ag an mBiúró ar a bhfuil Oifigigh an Bhiúró agus baill foirne eile ag nócha a naoi (99).

Tar éis ardú céime, scoir agus éirí as oifig le linn 2021, tá deich (10) folúntas foirne fós ag an mBiúró ar 31 Nollaig 2021.

I measc na bhfolúntas seo tá ocht (8) bhfolúntas Bleachtaire Garda agus dhá fholúntas TF (2). Tá an Biúró i dteagmháil leis na comhlachtaí ábhartha agus táthar ag súil go líonfar na folúntais seo faoi Ráithe 3, 2022.

Leibhéal Údaraithe Foirne

Leibhéal údaraithe idirghníomhaireachta agus ildisciplíneacha

	53
	8
	21
	17

Gan ainm

Soláthraíonn Alt 10 den Acht CAB cosaint áirithe i bhfoirm anaithnideachta d'Oifigigh bhiúró nach De chuid an Gharda Síochána iad agus do bhaill foirne an Bhiúró. Faoin alt seo,

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 dteaghlaigh 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

Is dlúthfheidhm de chuid an Bhiúró í an Oifig Faisnéise agus Measúnaithe (IAO) agus déanann Oifigigh an Bhiúró seirbhísiú ar gach gníomhaireacht laistigh den Bhiúró. Is é an sainchúram atá air anailís a dhéanamh ar thríais na n-atreoruithe go léir atá ag teacht isteach.

Faigheann an Biúró comhfhreagras ó fhoinsí éagsúla, Tuarascálacha Dea-Shaoránaigh, Próifílí Sócmhainní Rannáin, faisnéis ó ghníomhaireachtaí Stáit agus leathstáit agus ó na hearnálacha eagraíochta próbháideacha agus neamhrialtasacha araon san áireamh.

Déantar measúnú ar gach aighneacht chuig an mBiúró ag an IAO agus cuimsíonn seo tuarascálacha cúlra a ullmhú chun bonn eolais a chur faoi phróiseas cinnteoireachta an Ghrúpa Iontrála maidir le cé acu an gcomhlíonann nó nach gcomhlíonann an duine aonair/ cuideachta a ndearnadh

measúnú orthu na critéir atá le sannadh mar sprioc CAB.

Déanann an Grúpa Iontrála, arna sheirbhísiú ag bainistíocht gach gníomhaireachta, cinntí le glacadh leis an duine / cuideachta nó diúltú dó mar sprioc CAB. Má ghlactar leo mar spriocanna, sannfar iad do sheomra foirne le haghaidh imscrúduitheilghníomhaireachta.

Cuireann an IAO tacaíocht leanúnach ar fáil imscrúduithean Bhiúró trí aon saincheisteanna ábhartha a shainaithe laistigh den raon leathan reachtaíochta faoina bhfeidhmíonn an Biúró, faisnéis agus tacaíocht oibríochtúil.

Ó cruthaíodh IAO, is fearr a léirítear an méadú ar spriocanna de réir líon na spriocanna a cuireadh faoi bhráid an Bhiúró lena mbreithniú m.sh., ó 500 in 2016 go dtí breis agus 1,700 in 2021.

Bíonn an Biúró, tríd an IAO, i dteagmháil lenár gcomhpháirtithe idirnáisiúnta Europol, Interpol, Líonra Idirghníomhaireachta um Aisghabháil Sócmhainní Camden (CARIN), Oifig na Náisiún Aontaithe i leith Drugaí agus Coireachta (UNODC) agus an Líonra um Aisghabháil Sócmhainní (ARO) san áireamh.

Déanann an Biúró, tríd an IAO, fiosrúcháin ar an leibhéal náisiúnta agus idirnáisiúnta araon chun tacú le hoibríochtaí leanúnacha.

Tuarascálacha Dea-shaoránaigh

Faigheann an Biúró faisnéis ó dhaoine den phobal ar bhealaí éagsúla, m.sh.,

Cuid a hAon

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

ríomhphost, i scríbhinn nó trí ghlaogutháin, cibé acu ó údar / glaoiteoir féinaitheanta nó trí Thuarascáil Mhaith ar Shaoránaigh.

Tá suim ag an mBiúró in aon fhaisnéis maidir le saibhreas gan mhíniú a d'fhéadfadh, go bhfuil amhras ann, a bheith nasctha, go díreach nó go hindíreach, le coiriúlacht nó le duine atá ina chónaí lasmuigh dá n-acmhainn nó atá ag baint tairbhe ábhartha as fáiltais na coireachta.

Déileáiltear leis an bhfaisnéis a thugann daoine den phobal faoi rún go hiomlán.. Déantar an fhaisnéis seo a mheas ag an IAO le fáil amach an dtagann an fhaisnéis a sholáthraítear faoi shainchúram an Bhiúró. Is féidir faisnéis a chur ar fáil don Bhiúró trí roinnt ardán éagsúil atá liostaithe thíos:

- Ar an teileafón ar 00 353 1 6663266
- Trí ríomhphost ag info@cab.ie
- Tríd an bpost (An Biúró um Shócmhainní Coiriúla, Cearnóg Fhearchair, Sráid Fhearchair, Baile Átha Cliath 2. D02 PT89)
- Facebook: [@CriminalAssetsBureau](https://www.facebook.com/CriminalAssetsBureau)
- Twitter: [@criminalassets](https://twitter.com/criminalassets)

Le linn 2021, fuair an Biúró trí chéad fiche a haon (321) Tuirisc Mhaith ar Shaoránaigh.

Rinneadh Tuarascáil Mhaith Saoránach amháin den sórt sin a fuair Oifigeach Biúró trí ghlaogutháin. Chuir an glaoiteoir faisnéis ar fáil d'Oifigeach Biúró a rinne beart láithreach agus mar thoradh air sin urghabhadh feithicil ar luach ard de thart ar €80,000.

Cur i láthair a rinne an IAO

Rinne Bleachtair Sairsint an IAO cur i láthair do Chomhdháil Idirnáisiúnta um Choireacht Maoine Intleachtúla um Fhorfheidhmiú an Dlí 2021 a tionóladh ar líneó 11 – 13 Deireadh Fómhar 2021.

Rinne Interpol agus na Póilíní Um Imscrúdú Breithiúnach (OIJ), Cósta Ríce agus na Saotharlanna Frithgheallaithe an ócáid seo a chomhóstáil. Tugadh an teideal “*Effective Collaboration to Identify and Stop Criminal Activity*” don chur i láthair.

Rinne Bleachtair Sairsint an IAO cur i láthair, in 2021, do mhic léinn Bhiúró Náisiúnta an Gharda Síochána um Choireacht Eacnamaíoch Teastas Iarchéime i gCalaois agus Imscrúdú ríomhchoireacht sa Choláiste Ollscoile, Baile Átha Cliath.



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 Státhchiste 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 le roinnt blianta anuas tá méadú ar shócmhainní nach mór don fhoireann seo a bhainistiú.



Réimse coisbheart dearthóra

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 orduithe den sórt sin. I gcás sócmhainní áirithe, mar shampla maoin, d'fhéadfadh acmhainní leanúnacha a bheith i gceist leis seo chun an mhaoin a chothabháil, lena náirítear 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

dliteanais amuigh don Bhiúró faoi na hAchtanna Ioncaim agus Leasa Shóisialaigh.

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.



Málaí Láimhe Dearthóir Chanel agus Louis Vuitton

Tithe / Talamh bainistithe ag AMO

Tá AMO freagrach as bainistiú agus rialú sócmhainní arna n-urghabháil ag an mBiúró de bhun orduithe arna ndéanamh faoin Acht PoC. Cuidíonn an AMO leis an gcúirt a cheaptar mar Ghlacadóir a c(h)uid feidhme a chomhlíonadh faoi alt 7 den Acht PoC. Is éard atá i gceist le bainistíocht, monatóireacht agus rialú sócmhainne ná an tsócmhainn a chothabháil ón am a thógtar i seilbh an Bhiúró í (trí urghabháil nó ordú cúirte) agus luach agus riocht na sócmhainne a chaomhnú go dtí go ndéantar í a dhiúscairt.

Cuid a hAon

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

Tá an AMO freagrach as seilbh a ghlacadh ar an maoin, í a iniúchadh agus a dhaingniú ar an dáta a shonraítear san ordú cúirte ábhartha.



Maoin urghafa ag Oifigigh CAB



Stairghe taobh istigh de mhaoin



Seomra folctha taobh istigh de mhaoin

Socraíonn an AMO go ndéanfar na hoibreacha riachtanacha m.sh., cothabháil, suiteáil aláraim ionróra, iniúchadh ar Dheimhniú BER agus luacháil ag ceantálaí.

Ar 31 Nollaig 2021, faoi láthair tá orduithe ag an mBiúró do níos mó na

seasca a trí (63) réadmhaoin a bhfuil seasca a haon (61) réadmhaoin acu laistigh den dlínse agus a bhfuil dhá (2) díobh lonnaithe lasmuigh den dlínse. Is ionann luach iomlán alt 2 de na mhaoin seo agus thart ar €15m.

Le linn 2021, thuig an Biúró suim iomlán €653,000 maidir le ceithre (4) mhaoin a dhíol.

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.



Lógó BAMIN

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 imscrúduithe agus ionchúisimh.

Le linn 2021, d'fhreastail Oifigeach Biúró, a bhí ceangailte le AMO, ar Cheardlanna BAMIN a reáchtáladh ar 13 Bealtaine 2021 agus 8 Meán Fómhair 2021 agus d'fhreastail sé freisin ar a Chruinniú Ginearálta Bliantúil ar 8 – 9 Meitheamh 2021.

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.

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 mhíoiriúnacha seo.

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



Coisbheart Christian Louboutin

Le linn 2021, 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 Tí Ceant

a bhí, thar ceann an Bhiúró, i seilbh ceant uainithe saincheaptha ar líne an 9 Nollaig 2021.

Chun srianta covid-19 a chomhlíonadh, reáchtáladh an ceant seo ar líne chun an taisteal gan ghá a dhíspreagadh leis na sócmhainní a fheiceáil nó a iniúchadh. Reáchtáladh gach amharc ar líne agus cuireadh tuarascálacha cigireachta mírraithe iomlána ar fáil do thairgeoirí / ceannaitheoirí féideartha.

Chuaigh caoga a cúig (55) earra dearthóra ar díol, málaí láimhe, uaireadóirí, coisbheart agus éadaí dearthóra, san áireamh.. Ón gcaoga a cúig (55) earra ar díol, réadaíodh caoga (50) earra ar shuim iomlán €45,529.20. Cuirfeadh na cúig (5) earra eile isteach arís



i gceant amach anseo.

uaireadóir Rolex

Cuid a hAon

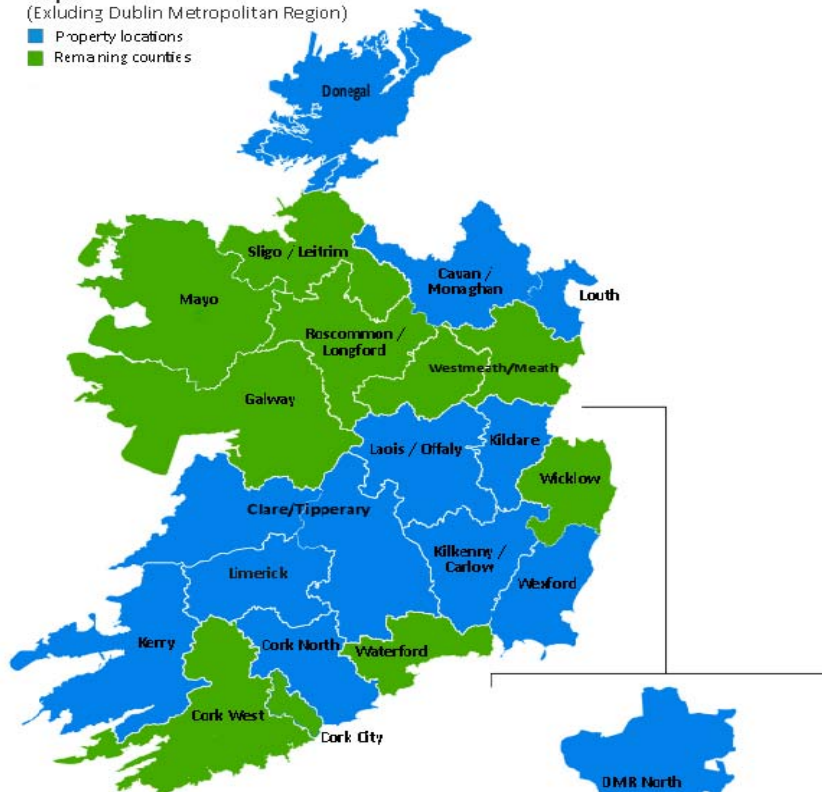
Forbhreathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh agus a Fhoireann

Geographical Distribution of properties in possession of the Criminal Assets Bureau
(end December 2021)

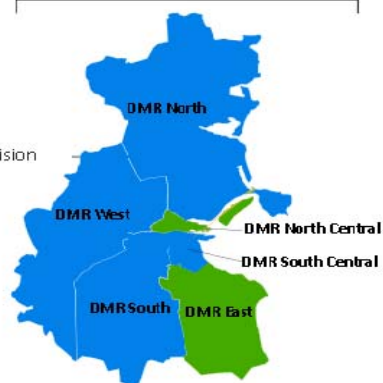
Total: 61

Map 1:
(Excluding Dublin Metropolitan Region)

- Property locations
- Remaining counties



Map 2: Property location by Garda Division
Dublin Metropolitan Region



Oifig an Phríomh-Atur nae Stáit

Soláthraíonn Rannóg na Sócmhainní Coiriúla (dá ngairtear "CAS" anseo feasta) d'Oifig an Phríomh-Atur nae Stáit seirbhís dlí thiomnaithe don Bhiúró agus tá sí comhlonnaithe go uathúil lena cliaint.

Soláthraíonn CAS seirbhísí dlí ar gach gné d'obair an Bhiúró, na nithe seo a leanas san áireamh ach gan a bheith teoranta dóibh:

- Iarratais ón mBiúró de bhun an Achta PoC arna leasú.
- Ionadaíocht dhlíthiúil do gach ábhar cánach agus leasa shóisialaigh de chuid an Bhiúró os comhair a gcomhlachtaí achomhairc faoi seach agus sna Cúirteanna Cuarda agus Uachtaracha araon.
- Idirbhearta tíolactha agus maoinne tráchtála.
- Cásanna eile dlí shibhialta, Athbhreithniú Breithiúnach agus ábhair iomlánacha san áireamh.

Tá Príomh-Atur nae i gceannas ar CAS agus in 2021 bhí comhlánú foirne údaraithe de cheathrar (4) Atur nae Stáit, Oifigeach Feidhmiúcháin agus beirt Oifigeach Cléireachais (2) ann, cé go raibh bearnaí san acmhainn seo do chuid de 2021 mar gheall ar roinnt cúinsí gan choinne.

Le blianta beaga anuas, aithníodh nach leor an comhlánú foirne údaraithe a thuilleadh chun aschuir

mhéadaitheacha an Bhiúró agus éilimh mhéadaithe seirbhíse a choinneáil i bhfáltais ó chásanna coireachta, achomhairc chánach, díolacháin maoinne agus réimsí eile d'obair an Bhiúró.

Aithníonn an Biúró an gá atá le méadú ar acmhainní CAS chun tacú leis an líon níos airde éileamh seirbhíse dlí a shreabhann isteach i CAS agus leanann sé de bheith ag tacú le cás le haghaidh leibhéil mhéadaithe foirne.



Próifílí Sócmhainní Rannáin

Eagraíonn agus déanann an IAO oiliúint próifíleora sócmhainní rannáin de réir phlean straitéiseach an Bhiúró. Tacaíonn an IAO leis na Próifíleoirí Sócmhainní Rannáin atá oile go háitiúil chun próifílí a fháil ar dhaoine a chuirtear isteach le haghaidh measúnaithe.

In 2021, lean an Biúró lena chlár rannpháirtíochta le Próifíleoirí Sócmhainní Rannáin. I mí Aibreáin 2021, chuir an Biúró oiliúint ar líne ar fáil do chéad agus dhá (102) Próifíleoir Sócmhainní Rannáin breise, ag comhlíonadh a thiomantas don Chomhaontú Seachadta Feidhmíochta.

Cuid a hAon

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

Samhlaítear go gcuirfead oiliúint ar Phróifílí Sócmhainní Rannáin tríocha (30) eile in 2022.

Chun an oiliúint do na próifíleoirí nua-oilte a fheabhsú níos mó, tá ceardlann lae á forbairt le seachadadh in 2022.

Ag deireadh na bliana, bhí líon iomlán na bPróifíleoirí Sócmhainní Rannáin ag cúig chéad caoga a dó (552), lena áiríodh:

- 527 Gardaí
- 17 Oifigeach do na Coimisinéirí Ioncaim atá ag gabháil do dhleachtanna Custam agus Máil;
- 8 Oifigeach de chuid na Roinne Coimirce Sóisialaí

Ina theannta sin, d'fhreastail ionadaithe ó na gníomhaireachtaí seo a leanas ar chúrsa oiliúna próifíleoir sócmhainní na Rannóige ar líne in 2021:

- An Ghníomhaireacht Náisiúnta Coireachta (NCA)
- Comhar Thuaisceart Éireann Thar Lear (NI-CO)
- Interpol



Clúdach Léirithe

In 2021, fuarthas dhá chéad fiche a haon (221) próifíl sócmhainní ó

Phróifíleoirí Sócmhainní Rannáin ar fud na hÉireann (i gcomparáid le dhá chéad tríocha a cúig (235) próifíl sócmhainní a fuarthas in 2020).

Coinníodh teagmháil leanúnach agus dlúthchomhar le chéile go Réigiúnach agus go Rannán i rith 2021.

Leanann an Biúró de bheith ina iompróir caighdeánach dea-chleachtas i réimse fhorghéilleadh sibhialta neamh-chiontaithe sócmhainní coiriúla. Déanann an Biúró taighde freisin ar dhea-chleachtas chun cúrsaí agus comhpháirtithe a aithint a mhéadaíonn eolas agus a chabhraíonn le forbairt ghairmiúil leanúnach na foirne a leithdháiltear go díreach ar an mBiúró agus orthu siúd atá oilte mar Phróifíleoirí Sócmhainní Rannáin.

Leanfaidh an Biúró ag forbairt an chaidrimh rathúil a bunaíodh in 2021 le IIPCIC (Coláiste Idirnáisiúnta Imscrúdaitheoirí Coireachta Maoine Intleachtúla), tionscnamh Interpol i gcomhar le hOllscoil Luimnigh. Leanfaidh an Biúró ag lorg deiseanna chun caidrimh eile a fhorbairt chun cabhrú le Próifíleoirí Sócmhainní Rannáin ina ról.

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

Cás 1

Nuair a fuair Próifíleoir Sócmhainní Rannáin áitiúil atreorú, rinne an Biúró imscrúdú ar shócmhainní daoine, a raibh amhras ann go raibh baint acu

le díol agus soláthar drugaí rialaithe. Cuireadh an cás seo ar aghaidh chuig an mBiúró tar éis do Ghardaí áitiúla sócmhainní a urghabháil ag fiosrú díol agus soláthar drugaí i lár chathair theas Bhaile Átha Cliath.

Dámh Oiliúna Coireachta agus rinne sé cur i láthair ar thrí (3) ócáid do Chúrsa na nImscrúdaitheoirí Sinsearacha.

Mar thoradh ar imscrúdú an Bhiúró deonaíodh orduithe de bhun alt 3 agus 4A den PoC Act níos mó na €16,825 airgead tirim, mótarfheithicil Audi A3 2011, uaireadóir Rolex Datejust (ar luach €5,000), Hublot Big Bang Watch (ar luach €13,000), agus Cartier Pink Gold Love Bracelet (ar luach € 3,000)

Cás 2

Tar éis do Ghardaí áitiúla i dTiobraid Árann airgead tirim €9,370 a urghabháil mar chuid dá ndíriú leanúnach ar dhaoine a raibh baint acu le díol agus soláthar drugaí rialaithe, rinneadh atreorú chuig an mBiúró.

Mar thoradh ar imscrúdú an Bhiúró deonaíodh orduithe de bhun alt 2, 3 agus 4A den Acht PoC thar an airgead tirim €9,370.

Cur i láthair CAB

Clár Oiliúna Garda Bleachtaireachta

Le linn 2021, chuidigh an Biúró leis an Dámh Oiliúna Coireachta i gColáiste an Gharda Síochána sa Teampall Mór chun Oiliúint Bleachtaire a sholáthar.

Thug an Biúró cur i láthair do Chlár Oiliúna an Gharda Síochána dhá (2) uair le linn 2021.

Cúrsa Imscrúdaitheoirí Sinsearacha Le linn 2021, chuidigh an Biúró leis an

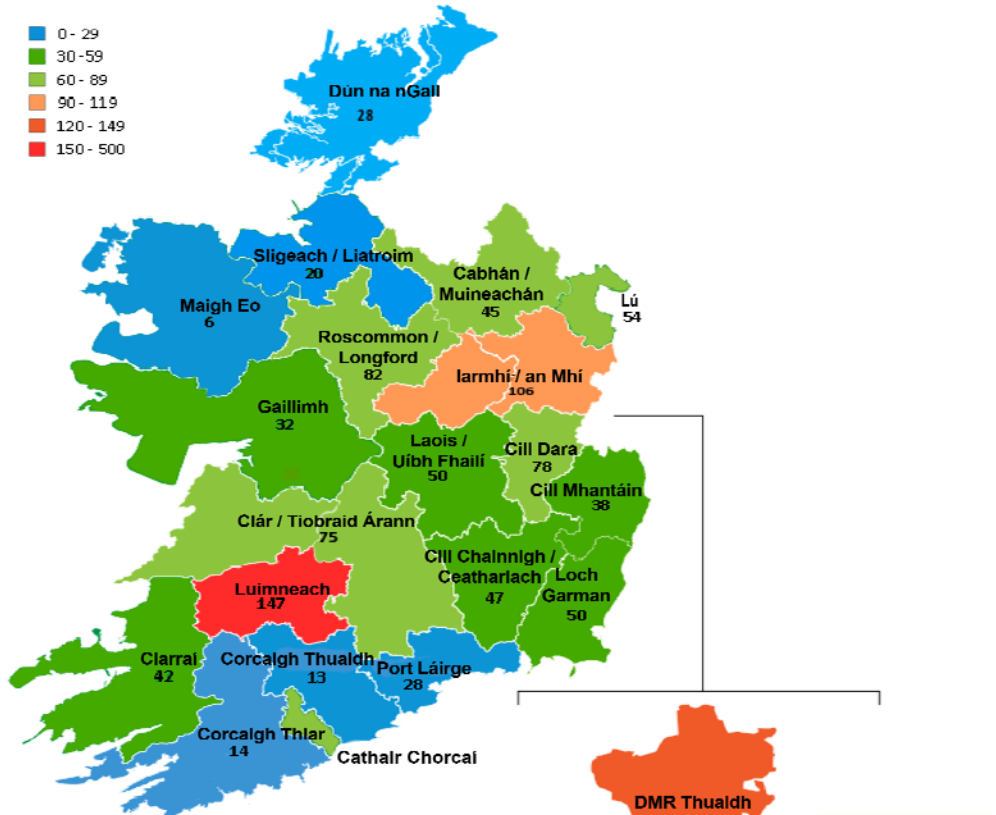
Cuid a hAon

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

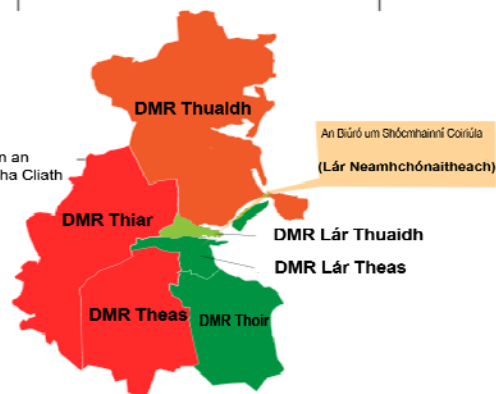
Dáileadh Geografach maoine atá i seilbh an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla (deireadh mhí na Nollaig 2021)

Iomlán: 1770

Léarscáil 1: Spriocanna an CAB ag Rannán an Gharda Síochána



Léarscáil 2: Spriocanna an CAB de réir Rannán an Gharda Síochána Réigiún Cathrach Bhaile Átha Cliath



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 (An Cúrsa Imscrúdaitheora um Choigistiú Sócmhainní agus Rianú))

Is é struchtúr ilghníomhaireachta an Bhiúró an uirlis is cumhachtaí in armúr an Stáit i gcónaí chun dul i ngleic le grúpaí coireachta eagraithe agus gníomhaíocht choiriúil agus is éad é le forfheidhmiú an dlí ar fud an domhain.

Mar chuid dá fheidhm reachtúil fhorordaithe, soláthraíonn an Biúró cúnaimh agus oideachas náisiúnta agus idirnáisiúnta faoi láthair do ghníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí / rialála eile agus do chomhlachtaí Stáit, Interpol, Europol, Northern Ireland Co-Operation Overseas (NI-CO), an Ghníomhaireacht Náisiúnta Coireachta (NCA), Póilíní na hÍoslainne agus Mhálta san áireamh. Meastar anois go bhfuil creidiúnú ábhair sa réimse seo ríthábhachtach chun seirbhís éifeachtach ghairmiúil a sholáthar, go náisiúnta agus go hidirnáisiúnta.

In ainneoin rath an *“The Asset Confiscation and Tracing Investigator’s Course”* (TACTIC), d’aithin an Biúró nár thug sé cáilíocht acadúil do rannpháirtithe dá gcuid scileanna sa réimse seo.

Chun é seo a cheartú, chuaigh an Biúró i gcomhar le hOllscoil Luimnigh i mbun cáilíocht a aithnítear go

hacadúil a chruthú le hOllscoil Luimnigh ag Leibhéal 9.

An Biúró um Shócmhainní Coiriúla: Sheol baill foirne ó Ollscoil Luimnigh agus ón mBiúró an Diplóma larchéime i bhFáltais ó Choireacht agus Imscrúdú Sócmhainní (POCAI) (POCAI) i gcomhpháirt ar an 26^ú Feabhra 2020.

Chuir an chéad rannpháirtithe, ag uimhriú ceithre oifigeach déag (14), tús lena gcuid staidéir i Meán Fómhair 2020 agus fuair siad a gcáilíocht i mí Dheireadh Fómhair 2021, ag aithint a gcuid tacar scileanna i réimse na bhfáltais ó imscrúdú coireachta, aithint sócmhainní, urghabháil, coigistiú agus aisghabháil.

Is clár luathaithe é an Diplóma larchéime i bhFáltais ó Choireacht & Imscrúdú Sócmhainní agus cuirtear ar fáil é i gcúig mhodúl foghlama eadhon:

1. Fáltais Ilghníomhaireachta um Imscrúdú Coireachta
2. Faisnéis DarkNet & Open Source
3. Cuntasaíocht Fhóirínseach
4. An Deachleachtas Náisiúnta agus Idirnáisiúnta maidir le Fáltais ó Imscrúdú Coireachta, Dlí, Nós Imeachta, Beartas agus Cleachtas
5. An Modúl Foghlama ó Thaithí

Cuireadh tús leis an dara cúrsa i Meán Fómhair 2021 ach mar a tharla i Meán Fómhair 2020, mar gheall ar phaindéim Covid-19, cuireadh an clár ar fáil ar líne faoi Stiúrthóir an Chúrsa,

Cuid a hAon

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

an tOllamh Ray Friel agus Angela Liddy Uasal, ó 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.

Ba mhaith leis an mBiúró buíochas ó chroí a ghabháil le gach duine de na láithreoirí ar an gcúrsa agus go háirithe d'Uachtarán Ollscoil Luimnigh, an tOllamh Kersten May, an tOllamh Shane Kilcommins, an tOllamh Ray Friel, Angela Liddy Uasal agus foireann Ollscoil Luimnigh as a dtacaíocht, a gcomhairle agus a ndíonbháilteacht maidir le cuimsiú rathúil an chláir a chinntiú i gcuiraclam 2021.

Oiliúint Foirne

Le linn 2021, 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:

- Ríomhaireacht Fhóirínseach agus Imscrúdú Cibearchoireachta, An Coláiste Ollscoile, Baile Átha Cliath
- Fáltais ó Imscrúdú Coireachta agus Sócmhainní (POCAI), CAB / Ollscoil Luimnigh
- Calaois agus Ríomhchoireacht, An Coláiste Ollscoile, Baile Átha Cliath
- Imscrúdú criptea-airgeadra & DarkNet, CEPOL Búdapeist

- Póilíneacht i nDlí Chearta an Duine in Éirinn, Ollscoil Luimnigh
- Na Meáin Shóisialta, An Foras Riaracháin
- Rialachais, An Institiúid Riaracháin Phoibli
- Criptea-airgeadraí d'Imscrúdaitheoirí, cuideachta sheachtrach

☑ Fáltais ó Imscrúdú Coireachta agus Sócmhainne (POCAI), CAB & Ollscoil Luimnigh Ina theannta sin, reáchtáladh roinnt cruinnithe faisnéise feasachta ar líne i rith 2021 do bhaill foirne uile an Bhiúró ar ábhair ábhartha lena náirítear:

- Cur i láthair ó Bhiúró Náisiúnta an Gharda Síochána um Inimirce
- Eitic Fhorfheidhmiú an Dlí
- Imscrúdú sócmhainní muirí
- Cur i láthair ó Sheirbhís Póilíneachta Thuaisceart Éireann ar sciúradh airgid
- CAB & CAS: An dóigh go n-oibríonn muid le chéile.
- Cur i láthair ó Interpol maidir le frith-éilliú

Airgeadraí Fíorúla

Leanann an Biúró ag cur lena leibhéal eolais agus a chumais imscrúduithe réimse na criptea-airgeadraí agus a n-úsáid in iompar coiriúil ar fud an domhain.

Bhí an Biúró ar thús cadhnaíochta i ngníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí chun an poitéinseal atá ag coirpigh leas a bhaint as tréithe criptea-

airgeadraí chun fáltais na coireachta a ghiniúint agus a sciúradh.

Trína imscrúduithe, rinne an Biúró roinnt urghabhálacha ar chineálacha éagsúla criptea-airgeadraí, Bitcoin agus Ethereum san áireamh.

D'fhonn seasamh an Bhiúró a choinneáil mar cheann de na gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí is aitheanta maidir lena chumas criptea-airgeadraí a imscrúdú, a urghabháil, a choinneáil agus a dhiúscairt, rinne an Biúró roinnt cur i láthair, a liostaítear thíos, in 2021.

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 imscrúduithe aithnítear go domhanda sa réimse seo a choinneáil trína eolas agus trína chumas fáltais an iompair choiriúil a dhiúltú agus a bhaint de choirpigh.



Cur i Láthair Criptea-airgeadraí
Líonra Náisiúnta Frithsheachanta na gCoimisinéirí Ioncaim

Ar an 15 Feabhra 2021, thug Oifigeach Biúró an Gharda Síochána cur i láthair ar líne do Líonra Náisiúnta Frith-Sheachanta na gCoimisinéirí Ioncaim maidir le rioscaí criptea-airgeadra agus taithí an Bhiúró maidir le sócmhainní fíorúla a urghabháil agus a fhorghéilleadh.

7th Comhdháil Criptea-airgeadraí Europol EC3

Rinne Oifigeach de chuid Bhiúró an Gharda Síochána ionadaíocht thar ceann an Bhiúró ar líne ag an 7^ú Comhdháil Criptea-Airgeadraí Europol EC3 ar 24^ú agus 25^ú Meitheamh 2021. Dhírigh an chomhdháil seo ar imscrúduithe praiticiúla criptea-airgeadraí agus thug sí le chéile oifigigh forfheidhmithe dlí atá ag obair sa cheantar, chomh maith leis na rannpháirtithe is ábhartha ón earnáil phríobháideach.



Cruinniú Mullaigh Cibearchoireachta

D'fhreastail Oifigeach de chuid Bhiúró an Gharda Síochána ar an gCruinniú Mullaigh Cibearchoireachta, arna óstáil ag Seirbhís Ioncaim Intíre na SA (IRS) an 21 Meán Fómhair 2021 ag Ambasáid na SA, Droichead na Dothra, Baile Átha Cliath 4.

Dhírigh an teagmhas seo ar mhaoiniú coiriúil cibearchumasaithe a shainaithe agus a imscrúdú agus idirbhearta aindleathacha airgeadais sócmhainní fíorúla agus malartuithe díláraithe a rianú.

Cuid a hAon

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

Nósanna

Ar an 21 Deireadh Fómhair 2021, Thug Oifigeach Biúró cur i láthair ar líne d'Oifigigh Custam bunaithe ag calafoirt agus aerfoirt ar fud na dlínse ar thaití an Bhiúró le criptea-airgeadraí.

Chuir Oifigigh an Bhiúró comhairle ar fáil maidir le húsáid criptea-airgeadraí a bhrath le linn cuardaigh.

5th Comhdháil Dhomhanda ar Airgeadas Coiriúil agus Criptea-airgeadraí

Tharla an 5 Comhdháil Dhomhanda ar Airgeadas Coiriúil agus Criptea-airgeadraí ar an 7 agus 8 Nollaig 2021. Scrúdaigh an chomhdháil seo treochtaí, straitéisí agus beartaíocht chun dul i ngleic le coireanna a bhaineann le sócmhainní fíorúla.

Is comhthionscnamh de chuid Institiúid Basel um Rialachas, Interpol agus Europol í an chomhdháil bhliantúil seo.



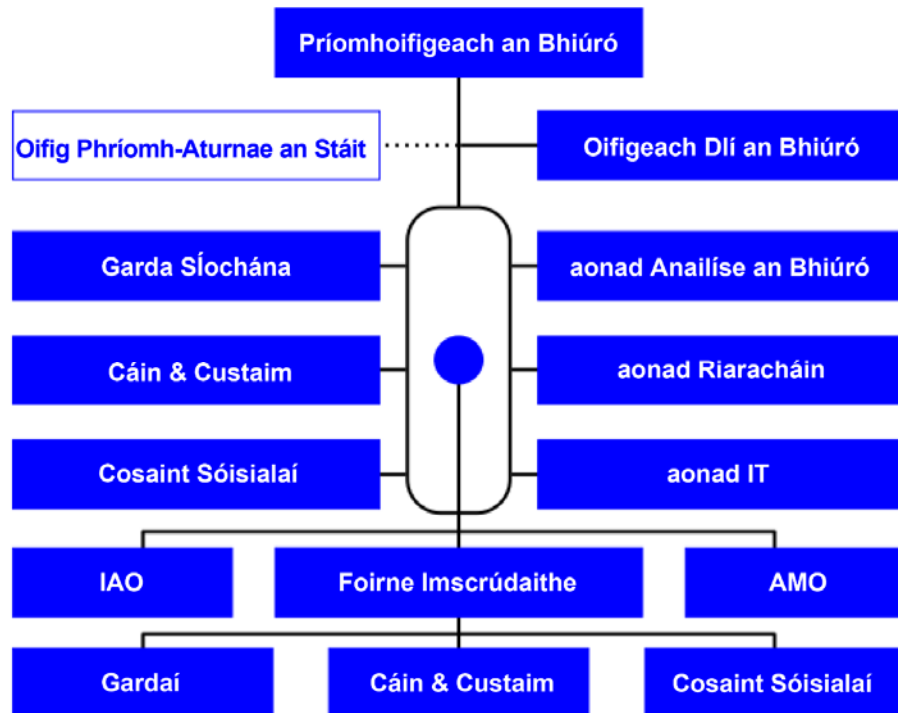
Criptea-airgeadraí le haghaidh Imscrúdaitheoirí

Fuair Biúró Náisiúnta an Gharda Síochána um Choireacht Eacnamaíoch i gcomhar le Coláiste an Gharda Síochána cuideachta sheachtrach chun cúrsa oiliúna ceithre lá ar líne a

sheachadadh dar teideal “Cryptocurrencies for Investigators”.

Chuimsigh an chúrsa seo oiliúint lae iomláin atá tiomnaithe don fhóiréinsic dhigiteach do chriptea-airgeadra. Tá an Biúró tiomanta d'oiliúint a chur ar fáil sa réimse seo agus mar thoradh air sin, d'fhreastail triúr (3) Oifigeach Biúró ar an gcúrsa oiliúna seo rud a chuir ar a gcumas a gcuid eolais agus scileanna a fheabhsú tuilleadh.

Léaráid: Eagrú an Bhiúró



Cuid a hAon

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

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Cuid a Dó

Imscrúduithe an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla

Imscrúduithe

Le linn 2021, lean Oifigigh an Bhiúró ag feidhmiú na gcumhachtaí agus na ndualgas ar dílsíodh dóibh faoi alt 8 den Acht CAB.

Tá sé tábhachtach le tabhairt faoi deara, cé go gcoinníonn Oifigigh an Bhiúró na dualgais agus na cumhachtaí a thugtar dóibh de bhua a n-oifige roimhe seo dá máthaireagraíochtaí faoi seach, go bhfaigheann siad cumhachtaí nua go háirithe dá ról mar Oifigigh an Bhiúró. Ina measc seo tá an chumhacht chun na nithe seo a leanas a fháil agus a fhorghníomhú.

1. Barántais chuardaigh CAB de bhun alt 14 den Acht CAB;
2. Orduithe Táirgthe chun ábhar a chur ar fáil don CAB de bhun alt 14A den Acht 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 2021 le comhoibriú agus cúnamh ó phearsanra an Gharda Síochána ó Rannáin an Gharda Síochána agus freisin ó Ionaid Náisiúnta an Gharda Síochána atá ceangailte le Coireacht Eagraithe agus Thromchúiseach (OSC), Ordú Speisialta um Thaicticí agus Oibríochtaí (ÚABÁC) agus Seirbhís Náisiúnta faisnéise Coireachta agus Slándála an Gharda Síochána (GNCSIS). Thacaigh Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim le himscrúduithe freisin.

Lean an Biúró ag comhoibriú le hIonaid imscrúduithe Speisialta na Roinne

Cosanta Sóisialta maidir lena nimscrúduithe in 2021. Bhí an cúnamh leanúnach seo ríthábhachtach don rath a bhí ar dhíriú ar fháltais an iompair choiriúil le linn 2021.

Le linn 2021, rinne an Biúró daichead a hocht (48) oibríocht chuardaigh [*níos mó ná sprioc an Chomhaontaithe Seachadta Feidhmíochta de thríocha (30)*] comhdhéanta de chéad ochtó a naoi (189) cuardach in dhá chontae is fiche (22).

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 coiriúil 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 tiarratas 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 2021, 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 chhead a thabhairt d'Oifigeach Biúró ainmnithe, atá ina bhall den Gharda Síochána, in éineacht le daoine eile den

Cuid a Dó

Imscrúduithe an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla

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 náirítear daoine atá cáilithe go teicniúil agus / nó 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 2021, d'fhorghníomhaigh an Biúró céad ochtó a naoi (189) barántas maidir le díriú ar ghrúpaí coireachta eagraithe. Go háirithe, dhírigh an Biúró ar ghrúpa coireachta eagraithe seanbhunaithe atá lonnaithe in Oirthear 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 airgead tirim, feithiclí, trealamh leictreonach agus earraí dearthóra.



Oifigh an Bhiúró a bhfuil baint acu le hoibríocht chuardaigh

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 tábhar 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, fáiltas na coireachta.

Le linn 2021, d'fhorghníomhaigh an Biúró trí chéad seachtó (370) ordú de bhun alt 14A.



Oifigeach an Bhiúró a bhfuil baint aige le hoibríocht chuardaigh

Iarratais a rinneadh le linn 2021

Tugann an tábla thíos breacchuntas ar líon na niarratas a rinneadh faoi alt 14 agus 14A den Acht CAB, arna leasú.

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

Cur Síos	Iarratas	
	2020	2021
Barántais cuardaigh faoi alt 14 den Acht CAB, 1996 & 2005	167	189
Orduithe chun ábhar a chur ar fáil faoi alt 14A den Acht um CAB, 1996 & 2005	475	370

Féadfaidh figiúr Alt 14A athrúar bhonn bliantúil agus tá sé ag brath ar chásanna.

Cuid 17

Ceartas Coiriúil (Sciúradh Airgid agus Maoiniú Sceimhlitheoireachta), 2010

Ceadaíonn Alt 17(2) den Acht um Cheartas Coiriúil (Sciúradh Airgid agus Maoiniú Sceimhlitheoireachta) 2010 don Chúirt Dúiche orduithe a eisiúint de bhun faisnéise faoi mhionn ag comhalta den Gharda Síochána a chuireann cosc ar idirbhearta sonraithe tarlú nuair a bhíonn forais réasúnacha amhrais ann gur cion sciúradh airgid a bheadh sa sórt sin.

Le linn 2021, fuair an Biúró orduithe den sórt sin ar mhíle, trí chéad (1,300) ócáid. Fuarthas na horduithe seo maidir le

nócha a trí (93) sprioc ar leithligh atá á n-imscrúdú ag an mBiúró faoi láthair.

imscrúduithe i bhfeidhm ar feadh tréimhse ceithre seachtaine a thugann am don bhall imscrúduithe a fháil amach an bhfuil an tairgead seo á úsáid i ndáiríre maidir le haon chionta sciúrtha airgid nó maoinithe sceimhlitheoireachta. Tar éis an ama sin, rachaidh an tordú sin as feidhm nó féadfaidh an ball imscrúduithe sa Chúirt Dúiche é a athnuachan.

Tá méid iomlán na gcistí a shriantar faoi láthair faoin bhforáil seo níos mó ná €5,544,997. Féadfar cruthú ordaithe alt 17(2) ag an gCúirt Dúiche a urscaoileadh nó a athrú ar scór iarratais de bhun alt 19 nó 20 d'Acht 2010.

Ionchúisimh Choiriúla

D'fhéadfadh imscrúduithe coiriúla teacht chun cinn de bhun oibríochtaí foriomlána arna seoladh ag an mBiúró, de bhun a shainchúraim reachtúil. D'fhéadfadh sé a bheith mar thoradh orthu seo go gcuirfí comhaid imscrúduithe faoi bhráid an Stiúrthóra Ionchúiseamh Poiblí (dá ngairtear "an DPP" anseo feasta) chun treoir a fháil maidir le cúisimh choiriúla. Le linn 2021, cuireadh cúig chomhad den sórt sin faoi bhráid an Stiúrthóra Ionchúiseamh Poiblí lena dtreorú.

Thionscain an Biúró ionchúisimh i dtrí (3) cás ar leithligh agus cúisíodh daoine os comhair na gcúirteanna, ar feitheamh trialach maidir le:

Cuid a Dó

Imscrúduithe an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla

- Cionta Sciúradh Airgid contrártha d'alt 7 den Acht um Cheartas Coiriúil (Sciúradh Airgid agus Maoiniú Sceimhlitheoireachta), 2020.
- Seilbh ar dhrugaí rialaithe chun críche díola agus soláthair, contrártha d'ailt 3 agus 15 den Acht um Mí-Úsáid Drugaí 1977/84.
- Seilbh ar mhaoín ghoidte contrártha d'alt 18 den Acht um Cheartas Coiriúil (Cionta Gadaíochta agus Calaoise) 2001.

Roghnú míreanna a Urghabhadh



Cuid a Dó
Imscrúduithe an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháiltas ó Choireacht 1996 go 2016

Réamhrá

Cuireann an tAcht um Fháiltas ó Choireacht 1996 go 2016 ("An tAcht PoC") ar chumas na hArd-Chúirte orduithe a dhéanamh chun an mhaoin lena mbaineann a chaomhnú agus, nuair is cuí, a dhiúscairt agus chun foráil a dhéanamh i dtaobh nithe gaolmhara.

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

In 2005, leasaíodh an tAcht PoC chun go bhféadfaí 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. Mionnaíonn finnaithe ábhartha mionnscríbhinní eile, Oifigigh an Bhiúró agus baill foirne an Bhiúró san áireamh, baill den Gharda Síochána ó lasmuigh den Bhiúró, Próifíleoirí Sócmhainní Rannáin agus i gcásanna áirithe, ag oifigigh ó ghníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí ó lasmuigh den dlínse san áireamh.

Foráiltear leis an Acht um FC gur féidir leis tairiscint tosaithe a thabhairt ar bhonn ex-parte. Ciallaíonn sé seo go ndéanann an Biúró a iarratas faoi alt 2(1) den Acht PoC gan ceanglas fógra a thabhairt don duine dá ndéantar difear (an freagróir). Mairfidh an t-ordú alt 2(1) ar feadh lá is

fiche mura ndéantar iarratas faoi alt 3 den Acht PoC 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 2021, deonaíodh ordú faoi alt 3 i ngach cás a thionscnaigh an Biúró i gcás go ndearnadh ordú 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 seo ar ócáid amháin (1) i 2021.

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 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

Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fáltais ó Choireacht 1996 go 2016

léiríonn an tsócmhainn fáltais an iompair choiriúil, go díreach nó go hindíreach, ansin déanfaidh an chúirt 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 maoin iarratas a dhéanamh go n-athrófaí an t-ordú cúirte i leith na maoin.

Ag deireadh na tréimhse de seacht mbliana, féadfaidh an Biúro 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.

Roimh dheireadh na tréimhse seacht mbliana, féadfaidh an chúirt Ordú Diúscairthe Toilithe faoi alt 4A den Acht PoC a dheonú ar thoiliú an fhreagróra iomchuí.

Athbhreithniú ar Alt 1A

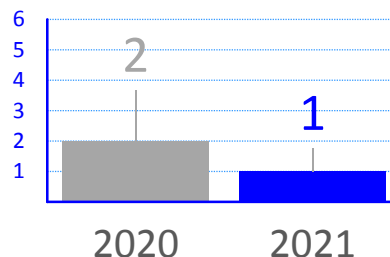
Leasaíodh an tAcht um FC leis an Acht um FC (Leasú), 2016. Déantar foráil leis an leasú seo, sa chás go bhfuil Oifigeach de chuid an Bhiúro in áit phoiblí, nó in áit eile ina bhfuil sé údaraithe nó ina bhfuil cuireadh faighte aige, nó áit ina bhfuil sé ag déanamh cuardaigh, agus go bhfaigheann sé réadmhaoín a cheapann sé atá ina fáltais choiriúla le luach nach lú ná €5,000, gur féidir leis an Oifigeach na réadmhaoín a urghabháil do thréimhse nach mó ná fiche ceathair uair an chloig. Féadfaidh an Príomhoifigeach Biúro, le linn na tréimhse ceithre huaire is fiche, an

réadmhaoín a údarú go ceann tréimhse suas le lá is fiche ar choinníoll go bhfuil::

- a) sé/ sí sásta go bhfuil forais réasúnacha drochamhrais ann gur fáltais ó choireacht na réadmhaoín, go hiomlán nó go páirteach, go díreach nó go neamhdhíreach,
- b) sé/ sí sásta go bhfuil forais amhrais ann nach bhfuil méid iomlán na réadmhaoín níos lú ná €5,000,
- c) sé/ sí sásta go bhfuil an Biúro ag déanamh imscrúdú i dtaobh an bhfuil nó nach bhfuil forais leordhóthanacha ann chun iarratas a dhéanamh chun na cúirte ar ordú eatramhach nó ar ordú idirbhreitheach i leith na maoin agus
- d) forais réasúnacha aige chun a chreidiúint go bhféadfar, go hiomlán nó go páirteach, an mhaoín a dhiúscairt, go hiomlán nó go páirteach, d'éagmais údaraithe, go ndiúscairt í nó go ndéileálfar léi ar shlí eile, nó go laghdófar a luach, sula bhféadfar iarratas den sórt sin a dhéanamh.

Le linn 2021, d'agair an Biúro a chumhachtaí faoi alt 1A den Acht PoC dhá (2) ócáid, tá sonraí leagtha amach thar maoil.

Líon na gcásanna ina ndearnadh orduithe alt 1A



Cás 1:

Ghlac an Biúró seilbh ar dhá (2) mhótarfheithicil, is iad sin, Mercedes Benz agus Volkswagen Polo mar aon le hairgead tirim de bhreis ar €8,000 i Meitheamh 2021 ar le duine aonair a bhí bainteach 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.



Volkswagen Polo

Cás 2:

Ghabh an Biúró faire Rolex Datejust ar luach €14,000 ó dhuine a raibh amhras ann go raibh baint aige le cionta a bhaineann le gadaíocht.

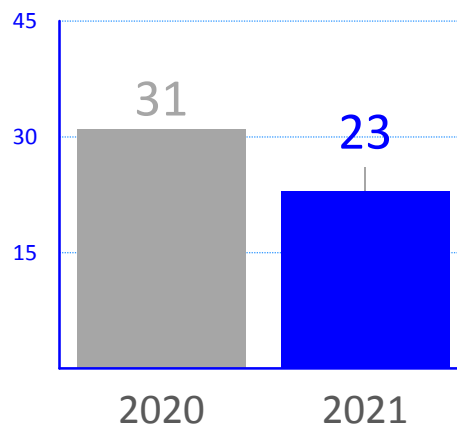
Laistigh den tréimhse coinneála lae is fiche, rinne an Biúró iarratas chun na hArd-Chúirte agus d'éirigh leis ordú a fháil de bhun alt 2 den Acht PoC thar an uaireadóir.

Cásanna tosaithe

Cuireadh tús le trí (23) cás nua is fiche faoin Acht PoC le linn 2021. Tosaíodh dhá chás is fiche (22) trí imeachtaí a eisiúint trí fhorriarratas tionscnaimh faoi alt 2 agus cás amháin (1) ar mhodh alt 3 den Acht PoC.

Tá obair mhór déanta ag an mBiúró ag ullmhú na n-imscrúduithe seo chun ligean dó na cásanna seo a thabhairt in 2021.

Cásanna nua POC tugtha os comhair na hArd-Chúirte



Sa Chomhaontú Seachadta Feidhmíochta (PDA) 2021, gheall an Biúró tríocha (30) cás nua PoC a thionscnamh tríd an Ard-Chúirt.

Rinne an Biúró imscrúduithe agus chuir sé tríocha a haon (31) comhad PoC faoi bhráid Rannóg Sócmhainní Coiriúla Oifig an Phríomh-Aturnae Stáit lena gcur ar aghaidh trí na Cúirteanna.

Is é seasamh an Bhiúró go bhfuil an laghdú ar chásanna an Achta PoC a tionscnaíodh in 2021 inchurtha go príomha i leith an mhéadaithe ar ualach oibre agus na saincheisteanna acmhainní

Cuid a Trí

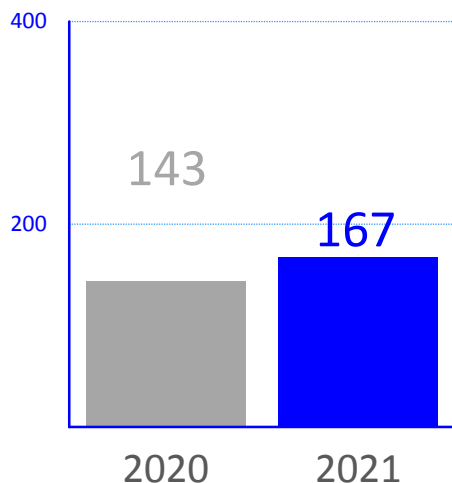
Gníomhartha faoin Acht um Fháiltais ó Chuireacht 1996 go 2016

a bhíonn ag Rannóg Sócmhainní Coiriúla OPAS le linn 2021.

Achoimre Alt 2(1)

Nuair a rinneadh anailís orthu, mhéadaigh líon na sócmhainní a bhfuarthas ordú ina leith faoi alt 2(1) i gcomparáid le 2020 ó céad agus daichead a trí (143) sócmhainní in 2020 go dtí céad seasca seacht (167) sócmhainní in 2021.

Sócmhainní a ndearnadh Orduithe alt 2(1) ina leith



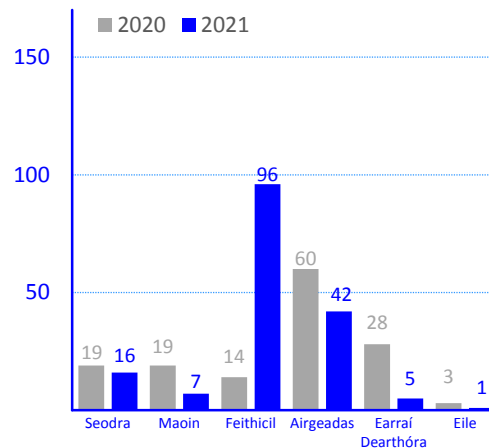
Tugann an Biúró faoi deara an méadú ar líon na sócmhainní a ndearnadh orduithe alt 2(1) ina leith. Tá sé seo go príomha mar gheall ar ghabháil mhór feithiclí i gcás amháin le linn 2020.

Le linn 2021, ghlac an Biúró imeachtaí maidir le cineálacha éagsúla sócmhainní. Chun críocha próifílithe, déantar na sócmhainní a mhiondealú ina seodra, ina maoin, ina bhfeithiclí, ina n-earraí airgeadais, ina n-earraí dearthóra agus eile.

Miondealú Luachála

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

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



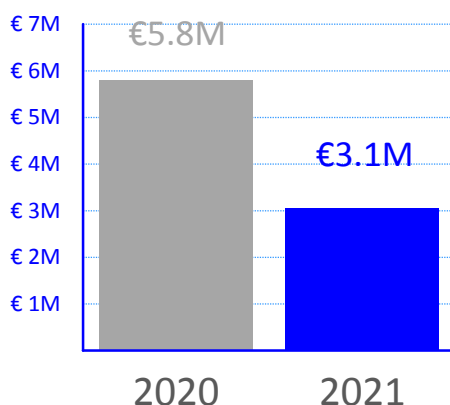
Ba é luach na gcéad seasca a seacht (167) sócmhainní calctha faoi alt 2 den Acht PoC i rith na bliana 2021 ná €3,068,528. Tá miondealú ar an bhfigiúr seo mionsonraithe sa tábla thíos.

Anailís ar ordú alt 2 de réir Cineál Sócmhainne

Cur Síos	€
Seodra	107,231
Maoin	954,178
Feithiclí	1,078,760
Airgeadais	911,659
Earraí Dearthóir	13,700
Eile	3,000
Iomlán	3,068,528

Léiríonn torthaí na bliana 2021 i gcomparáid le 2020 go bhfuil laghdú €2,745,678 tagtha ar luach na sócmhainní a bhí calctha faoi alt 2(1) ón mbliain roimhe sin nuair a bhí an luach €5,814,206. Tugann an Biúró faoi deara go bhfuil an laghdú ar luach na sócmhainní inchurtha, i bpáirt, i leith an laghdaithe ar líon na gcásanna a tionscnaíodh in 2021.

Luach na sócmhainní atá calctha faoi alt 2(1)



Athraíonn luach na sócmhainní i ngach cás ag brath ar cibé an ndírítear ar shócmhainní ardluacha chuig sócmhainní ar luach íseal. Tá luach na n-orduithe sin idir €9,376 agus €973,077.

Achoimre Ailt 3

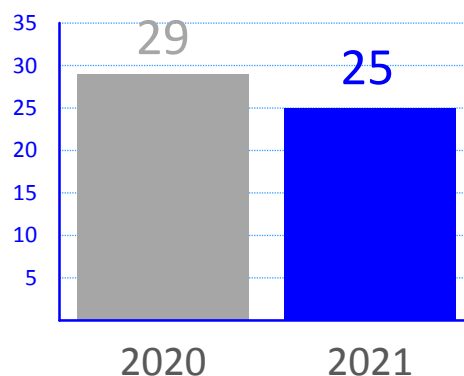
Déantar ordú alt 3(1) ag deireadh na héisteachta inar chinn an Ard-Chúirt gurb ionann sócmhainn nó sócmhainní áirithe agus fáiltais iompair choiriúil.

Dá réir sin, is ábhair don Ard-Chúirt iad an dáta agus fad na héisteachta agus ní faoi rialú díreach an Bhiúró é.

Le linn 2021, bhí orduithe déanta faoi alt 3(1) ag cúig chás is fiche (25) os comhair na hArd-Chúirte, ar luach €8,386,853.

Tugann an Biúró faoi deara an laghdú ar líon na gcásanna a éisteadh in 2021. . Mar gheall ar phaindéim Covid-19, rinneadh éisteachtaí ar líne.

Líon na gcásanna ina ndearnadh orduithe alt 3(1)



Nearc Airgid Tirim i riteoga nílón na mBan



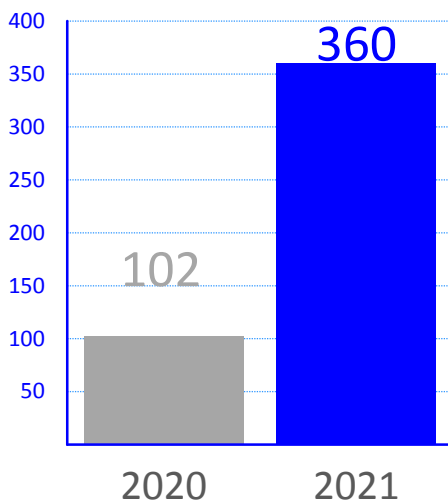
Suíomh an airgid tirim a fhaightear i ngaothaire aeir

Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháiltais ó Choireacht 1996 go 2016

Mhéadaigh líon na sócmhainní a ndearna an Ard-Chúirt orduithe ina leith de bhun alt 3(1) ó chéad agus dhá (102) sócmhainn in 2020 go trí chéad seasca (360) sócmhainní in 2021. Is léiriú é seo ar an méadú ar chásanna alt 2 in 2019.

Sócmhainní a n-ordaíonn alt 3(1) ina leith.



Ba é luach na dtrí chéad seasca (360) sócmhainní ar deonaíodh orduithe alt 3 ina leith i rith na bliana 2021 ná €8,386,853.

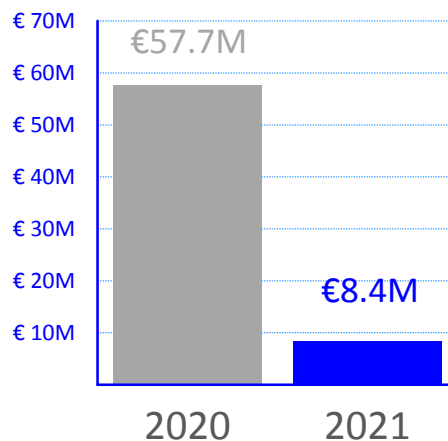
Tá miondealú ar an bhfigiúr seo mionsonraithe sa tábla thíos.

Anailís ar ordú alt 3 de réir Cineál Sócmhainne

Cur Síos	€
Seodra	222,290
Maoin	5,052,444
Feithiclí	1,304,690
Airgeadais	1,668,119
Earraí Dearthóir	102,360
Eile	36,950
Iomlán	8,386,853

Léiríonn torthaí 2021 i gcomparáid le 2020, cé gur méadaigh líon na sócmhainní, tháinig laghdú ar luach na sócmhainní caltha alt 3(1) faoi €49,301,840 ón mbliain roimhe sin nuair ba é €57,688,693 an luach. Tá an athraitheas neamhghnách seo den chuid is mó mar gheall ar urghabháil shuntasach criptea-airgeadra in 2020 ar luach € 53m.

Luach na sócmhainní caltha faoi alt 3(1)



Alt 3(3)

Foráiltear le hAlt 3(3) den Acht PoC d'ordú alt 3(1) atá ann cheana a athrú nó a urscaoileadh. Is féidir leis an bhfreagróir iarratas a dhéanamh de bhun alt 3(3) i gcás a thógann an Biúro nó aon duine eile a éilíonn úinéireacht na maoine.

Cé go bhfuil alt 3(3) ag machnamh den chuid is mó go ndéanann freagróir iarratas i gcás, is féidir le daoine a éilíonn úinéireacht ar mhaoin an ábhair é a dhéanamh freisin, rud a thugann deis d'íospartaigh na coireachta iarratas a dhéanamh chun an céanna a thabhairt ar ais.

Tugann Alt 3(3) deis freisin do na daoine leasmhara sin ordú alt 3(1) a athrú nó a urscaoileadh nuair is féidir a shuíomh, chun sástacht na cúirte, nach í an tsócmhainn atá i gceist na fáltas ó iompar coiriúil. Ní dhearnadh aon orduithe den sórt sin faoi alt 3(3) den Acht PoC le linn 2021.

Miondealú Geografach

Clúdaíonn sainchúram an Bhiúró imscrúdú ar fháiltas ó chásanna coireachta beag beann ar shuíomh na sócmhainní.

Le linn 2021, fuair an Biúró orduithe maidir le sócmhainní i ndáil le fáltas ó choireacht sna ceantair mhóra uirbeacha agus sna pobail tuaithe go léir.

Tá an Biúró tiomanta fós le díriú go gníomhach ar shócmhainní arb iad na fáltas ó iompar coiriúil iad, cibé áit a bhfuil siad suite, a mhéid is féidir faoin Acht PoC.

Tá a chlúdach náisiúnta á fhorbairt ag an mBiúró tuilleadh trí chúram a chur ar Phróifíleoirí Sócmhainní Rannáin. Cinnteoidh seo go ndíreofar ar spriocanna coiriúla áitiúla ar fud an Stáit le haghaidh gnímh ag an mBiúró.

Maoin

Éilíonn aidhmeanna agus cuspóirí reachtúla an Bhiúró go ndéanfaidh an Biúró beart cuí chun cosc a chur ar dhaoine aonair atá ag gabháil do choireacht eagraithe thromchúiseach, a thairbhíonn den choireacht sin.

I gcásanna ina dtaispeántar gurb í an mhaoin fháiltas ó iompar coiriúil,

cuimsíonn an fhoráil reachtúil trínar féidir duine aonair, atá ag baint sult as sochar as an fáltas sin, a bheith díothach nó séanta as an tairbhe sin, gur chóir é/í a dhífheictear don mhaoin. D'fhéadfadh sé go n-éileodh beartas seo an Bhiúró maoin a shaothrú, d'ainneoin go bhfanann an mhaoin i gcásanna áirithe i gcothromas diúltach.

Tá seo deartha le cinntiú nach gcuirtear an buntáiste ag baint leo siúd a bhfuil baint acu le coireacht eagraithe thromchúiseach a bheith in ann fanacht sa mhaoin agus ar an gcaoi sin tairbhe a bhaint as fáltas na coireachta.

Feithiclí

Leanann an Biúró ag tabhairt faoi deara an spéis atá ag na daoine a bhfuil baint acu leis an gcoireacht eagraithe thromchúiseach i bhfeithiclí ardluacha. Le linn 2021, dhírigh an Biúró ar roinnt feithiclí ar le coirpigh iad.

Seo a leanas samplaí de na cineálacha feithiclí a ghabh an Biúró faoi alt 2(1) agus alt 3(1) den Acht PoC i rith na bliana 2021:

- Audi A3, A4, A5, A6
- Lexus IS300
- Kawasaki KX Motorbike

Earraí Só

Tá an Biúró ag leanúint ar aghaidh ag díriú ar ghnóthachain neamhghaolmhara trí earraí só ard-deireadh a urghabháil ar nós cártaí stórais, málaí láimhe dearthóra, éadaí agus coisbheart dearthóra, uaireadóirí agus tithe soghluaiste, a dtaispeántar samplaí díobh thar maoil.

Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháiltas ó Choireacht 1996 go 2016

Cás 1:

Tháinig an duine aonair sa chás seo ar aird an Bhiúró tar éis do ghardaí áitiúla airgead tirim, dhá (2) ghluaisrothar, leantóir chun gluaisrothair, airgeadra eachtrach agus méid earraí dearthóra a iompar.

Dheimhnigh imscrúdú an Bhiúró go raibh na míreanna a gabhadh i seilbh an duine aonair ag am 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 3, 4A agus 7 den Acht PoC maidir le:

- Airgead tirim €29,110
- gluaisrothar Kawasaki KX 250
- gluaisrothar Honda CRF 250
- leantóir Westwood chun gluaisrothair a iompar
- Earraí dearthóra ar luach níos mó ná €30,000, lena n-áirítear; Sparán Gucci Ophidia, criosanna Gucci, Moncler; bróga reatha, caipín daorchluiche, seaicéid, spéaclaí gréine Louis Vuitton, sparáin, mála droma agus bróga reatha Valentino.



Gluaisrothar

Chinn an Ard-Chúirt go raibh na sócmhainní sa chás seo díorthaithe ó fháiltas ó iompar coiriúil, is é sin díol agus soláthar drugaí rialaithe.

Cás 2:

Chuir an Tascfhórsa Speisialta Coireachta an chás seo ar aghaidh chuig an mBiúró. Thaispeáin na freagróirí sa chás seo stíl mhaireachtála mhór agus bhí siad ag maireachtáil thar a acmhainní dhlisteanach.

Mar thoradh ar imscrúdú an Bhiúró, deonaíodh orduithe de bhun alt 3 agus 4A den Acht PoC maidir le:

- Airgead tirim €22,720
- Trí (3) mótarfheithiclí
- Earraí só ar luach níos mó ná €40,000 lena n-áirítear; Málaí láimhe criosanna, coisbheart, slacáin gréine Louis Vuitton, coisbheart Valentino, coisbheart Giuseppe Zanotti, coisbheart Gucci agus dolce agus gabbana sunglasses.

Chinn an Ard-Chúirt go raibh na sócmhainní sa chás seo díorthaithe ó fháiltas ó iompar coiriúil, is é sin díol agus soláthar drugaí rialaithe.



Málaí láimhe
Dearthóra Louis
Vuitton

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 ina bhfáltais ó iompar coiriúil, ar feadh tréimhse nach giorra ná seacht mbliana, agus nach ndearnadh aon éileamh bailí ina leith faoi alt 3(3) den Acht PoC.

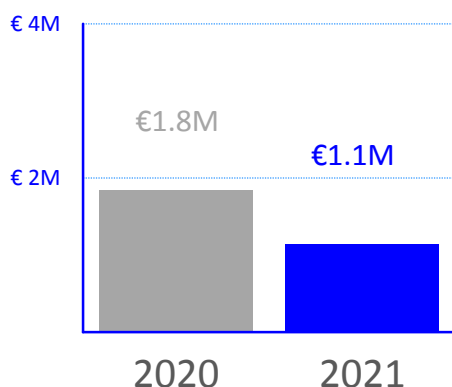


An Roinn Caiteachais
Phoiblí agus Athchóirithe
Department of Public
Expenditure and Reform

Ceadaíonn Alt 4A ordú diúscartha toilithe a dhéanamh ag an bhfreagróir in iarratas de bhun an Achta PoC, rud a cheadaíonn an mhaoin a aistriú chuig an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe i dtréimhse níos giorra ná seacht mbliana.

Tugadh seo isteach in Acht PoC 2005 agus, go bunúsach, baineadh an ceanglas ar an mBiúró fanacht seacht mbliana sula gcuirtear cistí ar aghaidh chuig an Státchiste.

Luach na sócmhainní a bheith caltha faoi alt 4(1) agus 4A



Tugadh trí chás déag (13) chun críche agus tugadh i gcrích iad faoi alt 4(1) agus 4A in 2021.

Le linn 2021, aistríodh €1,143,834 san iomlán chuig an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe faoin Acht PoC ag eascairt as diúscairtí alt 4(1) agus 4A.

Miondealú Alt 4(1) agus 4A

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

Cur síos	Líon na gCásanna 2021	€ 2021
Alt 4(1)	1	22,592.85
Alt 4A	12	1,121,241.29
Iomlán	13	1,143,834.14

Cé go bhfuil gníomhaíocht an Bhiúró ag méadú i gcónaí, féadfaidh toradh an Státchiste athrú i mbliain ar leith.

Tá sé seo mar gheall go páirteach ar an oibleagáid fanacht seacht mbliana chun ordú PoC alt 4 a thabhairt chun críche, mura bhfuil Ordú Toilithe faoi alt 4A le teacht roimh na seacht mbliana. Ina theannta sin, in 2021 tugadh cion suntasach de na cistí a urghabhadh de bhun na bhforálacha seo ar aghaidh chuig daoine díobháilithe seachas chuig an Státchiste.

Tugann an Biúró faoi deara an laghdú ar líon na n-orduithe Alt 4(1) / 4A a fuarthas in 2021. Tá an laghdú seo, go príomha,

Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháiltais ó Choireacht 1996 go 2016

mar gheall ar an easnamh aitheanta in acmhainní na Rannóige Um Shócmhainní Coiriúla, OPAS agus na héilimh dhlíthiúla bhreise a chuireann an Biúró air.

Cás 1:

Fuair an Biúró ordú faoi alt 4A den Acht PoC maidir le hairgead tirim a ghabh Gardaí áitiúla ar luach €64,210 i Meán Fómhair 2019. Thángthas ar an airgead nuair a chuardaigh gardaí maoin chónaithe i mBaile Átha Cliath Thuaidh.

Deonaíodh ordú alt 2 sa chás seo i mí na Nollag 2020, agus deonaíodh na horduithe alt 3 agus 4A in Eanáir 2021 agus i mBealtaine 2021 faoi seach.

Le deonú ordú alt 4A, tugtar gníomh an Bhiúró chun críche sa chás seo.



Airgead tirim urghafa le linn oibríochta chuardaigh

Airgead eile a chuirtear ar ais chuig Páirtithe Díobháilte faoi Alt 7(1)B agus 4A den Acht PoC

Cás 1:

In 2019, chuidigh Oifigigh an Bhiúró in éineacht le baill de Bhiúró Náisiúnta an Gharda Síochána um Dhrugaí agus

Coireacht Eagraithe (GNDOCB) le Gníomhairí Cónaidhme ó Fhoireann Imscrúdú Slándála Baile (H.S.I.), atá lonnaithe i Michigan, SAM, le himscrúdú mór ar ghoid méideanna móra criptea-airgeadraí.

Rinne Grúpa Coireachta Eagraithe (OCG) na coireanna seo a bhí ag comhcheilg trí ardáin ar líne chun criptea-airgeadra a ghoid agus / nó a shaoradh ó íospartaigh spriocdhírthe.

Is cineál calaoise táthcheangail é malartú SIM (uimhir fóin phóca a aistriú ó chárta SIM amháin go cárta eile). Cuireann an cineál calaoise seo ar chumas an choirpigh díriú ar uimhir fóin phóca íospartaigh chun dul timpeall ar an bhfiordheimhniú dhá fhachtóir seo atá bunaithe ar SMS. Aistrítear uimhir theileafóin an íospartaigh chuig cárta SIM atá faoi rialú dhéantóirí na coire, ar féidir leo rochtain a fháil ansin ar chuntais an íospartaigh atá nasctha leis an uimhir theileafóin.

Is féidir le déantóirí na coire SIM díriú ar shonraí agus pasfhocail airgeadais íospartaigh, nó sa chás seo, méideanna móra sócmhainní criptea-airgeadraí a ghoid ó íospartaigh. Aithníodh duine aonair mar bhall den OCG agus deimhníodh go raibh ról lárnach aige i mbogadh agus i sciúradh an criptea-airgeadra ina dhiaidh sin.

I mBealtaine 2019 ghabh Oifigigh an Bhiúró 126.8108 Bitcoin (BTC) ón duine aonair seo. Ba é €872,176.78 luach iomlán an BTC a urghabhadh ar dháta na gabhála.

Bhí an BTC 126.8108 ina ábhar d'iarratas PoC rathúil (2020 tagraíonn CAB Uimh. 25) agus dhíol an Glacadóir iad go luath in 2021, tar éis méadú suntasach ar luach margaidh BTC, a réadaigh €5,415,695.52 san iomlán.

Le linn 2021, dáileadh fáltas an díola ina dhiaidh sin ar bhonn pro rata ar shé (6) páirtí díobháilithe aitheanta.

D'ullmhaigh oifigigh ón GNDOCB comhad imscrúduithe choiriúil agus chuir siad faoi bhráid Oifig an Stiúrthóra Ionchúiseamh Poiblí é.

Ciontaíodh an duine seo ina dhiaidh sin agus gearradh pianbhreith air/uirthi maidir leis na cionta coiriúla.

Airgead Iomlán a thug CAB ar ais in 2021	
Ar ais faoi shainchúram CAB ie, an reachtaíocht um Fháltas ó Choireacht, Ioncam agus Leas Sóisialta	€5,549,661.95
Ar ais chuig na Páirtithe Gortaithe trí S4A & S7(1)B den Acht PoC	€5,415,695.21
Iomlán	€10,965,357.16

Cuid 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 chun an t-ordú a athrú chun ligean don fhreagróir nó d'aon pháirtí eile:

1. Costais mhaireachtála réasúnacha nó costais riachtanacha eile a urscaoileadh; nó
2. Gnó, trádáil, gairm nó slí bheatha eile a bhaineann leis an réadmaoin a sheoladh.

Le linn 2021, rinneadh ordú amháin den sórt sin ar luach €10,949.

Cuid 7

Foráiltear le hAlt 7 go gceapann an chúirt Glacadóir a bhfuil ar áireamh ina dhualgais luach maoin atá calctha cheana féin faoi orduithe alt 2 nó alt 3 a chaomhnú nó a dhiúscairt.

In 2021, fuair an Biúro orduithe glactha maidir le céad nócha a hocht (198) sócmhainní. I ngach cás ba é Oifigeach Dlí an Bhiúro an glacadóir a cheap an chúirt.

Bhain na cásanna seo le maoin, feithiclí, earraí dearthóra, seodra agus uaireadóirí. I roinnt cásanna glacadóireachta, rinne an Ard-Chúirt orduithe le haghaidh seilbhe agus díola ag an nGlacadóir. Ní féidir ordú glacadóireachta a dhéanamh mura bhfuil ordú alt 2 nó alt 3 i bhfeidhm cheana féin

Cuid a Trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháiltais ó Choireacht 1996 go 2016

Ráiteas faoi Chuntais Glacadóireachta

	Euro€	Stg£	US\$
Cuntais glacadóireachta iarmhéid oscailte 01/01/2021	8,503,347.99	208,049.90	657,752.56
Suimeanna réadaithe, lena n-áirítear úis agus airleacain oibríochta	9,022,138.96	4.46	0.00
Íocaíochtaí amach, lena n-áirítear íocaíochtaí leis an Státchiste agus caiteachas glacadóireachta oibríochta	7,014,421.55	0.00	41.96
Cuntais glacadóireachta iarmhéid deiridh 31/12/2021	10,511,065.40	208,054.36	657,710.60



gluaisrothair urghafa le linn oibríochta cuardaigh

Cuid a Ceathair

Caingne ioncaim ag an mBiúró

Forbhreathnú

Déanann Oifigigh an Bhiúró Ioncaim dualgais a chomhlíonadh i gcomhréir leis an Acht Comhdhlúite Cánacha 1997, leis an Acht Comhdhlúite Cánacha, 2010, leis an Acht Comhdhlúite Cánach Fáltas Caipitiúil, 2003, leis an Acht Comhdhlúite Dleachtanna Stampa, 1999, leis an Acht um Cháin Mhaoine Áitiúil, 2012, arna leasú (dá ngairtear na hAchtanna Cánach anseo feasta) chun cinntiú go bhfuil fáltais na coireachta, nó 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 2021 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 58 den Acht Comhdhlúite Cánacha 1997 (dá ngairtear TCA 1997 anseo feasta) - an chuid muirir.

Le linn 2021, rinneadh daichead seacht (47) duine aonair agus eintitis chorparáideacha san iomlán a mheasúnú faoi fhorálacha na nAchtanna Cánach rud a sháraigh mar sin spriocanna an Chomhaontaithe Seachadta Feidhmíochta de daichead a chúig (45) measúnú as a d'eascair measúnuithe de €8m san iomlán.

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 2021, 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 a raibh tacaíocht dhlíthiúil na Rannóga um Shócmhainní Coiriúla Oifig an Phríomh-Aturnae Stáit ag teastáil leo.

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 2021.

Ag 1 Eanáir 2021, bhí daichead a naoi (49) cás os comhair an TAC le haghaidh breithnithe. I rith na bliana, chuir an TAC in iúl don Bhiúró go bhfuarthas tríocha (30) iarratas 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.

Ghlac an TAC le fiche a haon (21) achomharc, dhiúltaigh siad le haon

Cuid a Ceathair

Caingne ioncaim ag an mBiúró

achomharc déag (11) go hiomlán agus achomharc amháin (1) go páirteach.

Bhí achomharc amháin (1) agus líon suntasach de chomhdhálacha bainistithe cáis ar siúl le linn 2021. Eisíodh cinntí maidir le héisteacht achomhairc amháin (1).

Amhail an 31 Nollaig 2021, bhí caoga a dó (52) chás san iomlán ag fanacht le breithniú ag an TAC.

Amhail an 1 Eanáir 2021, bhí achomharc amháin (1) maidir le cás inar diúltaíodh an t-achomharc, ag fanacht le cinneadh. Dhiúltaigh an Biúró an t-iarratas achomhairc seo roimh an 21 Márta 2016.

Le linn 2021, rinne an Coimisiún Achomhairc Chánach éisteacht achomhairc chianda a sceidealú i gcomhréir le socruithe teagmhasacha covid-19, chuir an Biúró i gcoinne na héisteachta áfach, mar gheall ar ábhair inmí maidir le croscheistiú cianda finnétithe.

Amhail an 31 Nollaig 2021, leanann an t-achomharc seo ag fanacht le breithniú an TAC.

Bailiúcháin

Tá sé de chumhacht ag Oifig an Bhiúró Ioncaim gach beart is gá a dhéanamh chun dlíteanais chánach a bhailiú de réir mar a bhíonn siad críochnaitheach agus dochloíte.

Tá cumhachtaí an Ard- Bhailitheora ag Oifig an Bhiúró Ioncaim 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 2021 agus €4m, ag sárú na sprice €2.1m a bhain leis an gComhaontú Seachadta Feidhmíochta. Ghnóthaigh an Biúró cáin ó ochtó a ceathair (84) duine nó eintiteas corparáideach.

Arís le linn 2021, 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 2021, ba é a bhí sna héilimh chánach (ús san áireamh) a seirbheáladh de réir alt 960E TCA 1997 i leith fiche a sé (26) duine agus eintitis chorparáideacha ná € 5.15m.

Lonnaíochtaí

Le linn 2021, shocraigh fiche (20) dlíteanais chánach gan íoc leis an mBiúró trí chomhaontú ar suim iomlán € 2.7m.

Imscrúduithe

Goid agus Calaois

Le linn 2021, chun tacú le Operation Thor agus straitéisí frith-choireachta eile a úsáideann gníomhaireachtaí comhpháirtíochta, rinne an Biúró

measúnuithe cánach ar thrí cinn déag (13) duine aonair a bhfuil baint acu le cionta gadaíochta agus calaoise. B'ionann méid iomlán na cánach, seachas ús, a bhí sna measúnuithe agus € 3.6m.

Chomh maith le measúnuithe a rinneadh, bailíodh cáin agus ús de €1.9m ó fiche a cheathair (24) duine agus ó dhá (2) eintiteas corparáideach a ghin brabúis nó gnóthachain as cionta gadaíochta agus calaoise.

Sciúradh Airgid i dTrádáil Gluaisteán

Úsáidte In 2021, lean an Biúró ag díriú orthu siúd a bhí ag iarraidh fáltais an iompair choiriúil a cheilt laistigh de ghnólachtaí atá ag trádáil i gcarranna athúsáidte. Rinneadh measúnuithe cánach ar €0.3m gan ús a áireamh ar thríúr (3) a bhfuil amhras fúthu go bhfuil siad ag sciúradh fáltais an iompair choiriúil trí ghnólachtaí a bhfuil baint acu le díol gluaisteán athúsáidte.

Rinne an Biúró bailiúcháin dar luach € 0.8 milliún ó chúig (5) dhuine aonair agus ó eintiteas corparáideach amháin (1) 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 chuairoteanna comhlíonta agus idirghabhálacha eile.

Díol agus Soláthar Drugaí

Rinne an Biúró measúnuithe in 2021 ar fiche a cheathair (24) duine a meastar gur bhain siad leas as brabúis nó gnóthachain a fuarthas ó dhíol agus soláthar drugaí mídhleathacha. Rinneadh measúnuithe

cánach de €3m san iomlán gan ús a áireamh sna himscrúduithe seo.

Le linn 2021, bhailigh an Biúró € 0.7m, trí fhorfheidhmiú agus trí mhodhanna bailithe eile, ó tríocha a trí (33) duine agus dhá (2) eintiteas corparáideacha a raibh baint acu le díol agus soláthar drugaí mídhleathacha.

Dhírigh imscrúduithe cánach suntasacha eile a rinne an Biúró in 2021 ar bhrabúis nó ar ghnóthachain a dhíorthaítear ó smuigléireacht agus ó mhaoiniú sceimhlitheoireachta.

Bhailigh an Biúró méideanna suntasacha cánach le linn 2021 ó dhaoine a raibh baint acu le sciúradh breosla, smuigléireacht agus iasachtú airgid neamhcheadúnaithe.

Feidhmeanna Custaim & Máil

Tacaíonn feidhmeanna Custaim agus Máil an Bhiúró le gach imscrúdú trí aon saincheisteanna a bhaineann le hábhar a shainathint 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 shárú agus iad ag iarraidh brabúis

Cuid a Ceathair

Caingne ioncaim ag an mBiúró

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 shaibhriú.

Pointí Iontrála / Scoir sa Stát

Tacaíonn feidhmeanna custaim ag calafoirt agus aerfoirt, go háirithe, le himscrúduithe an Bhiúró ar ghnéithe trasdlínse 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 2021, 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.

Trádáil Mótar

Leanann an Biúró ag imscrúdú insíothlú na trádála gluaisteán athúsáidte ag grúpaí coireachta eagraithe. Le linn 2021, lean an Biúró ag aithint asraonta gluaisteán athúsáidte a bhí á oibriú ag, 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 agus a urghabháil faoi fhorálacha alt 140 & alt 141, 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 .

Ar 1 Eanáir 2021, d'fhág an RA Margadh Aonair agus Aontas Custam an AE, rud a d'fhág go raibh foirmeáltachtaí custam agus rialuithe rialála úra ann idir an AE agus an RA.

Tar éis an Bhreitheachta, tá dlúthbhaint fós idir an Biúró agus gníomhaireachtaí forfheidhmithe eile sa Stát agus sa RA maidir leis an tradáil gluaisteán athlámhe chun comhlíonadh reachtaíocht Custam agus CBL araon a áirithiú .

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.

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 thríocha a trí (33) oibríochtaí cuardaigh ar leithligh, gach ceann acu ag baint le suíomhanna cuardaigh iolracha ar fud na tíre.

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

*Coimisinéirí Ioncaim agus Custam na
Banríona (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 Átha Cliath. Leanadh le malartú rialta agus tábhachtach maidir le faisnéis choiriúil idir an Biúró agus HMRC le linn 2021 i dtaca le 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.

Tábla 1: Toradh achomhairc chánach

Cur síos	Líon na gCásanna
Achomhairc Oscailte amhail an 01/01/2021	49
Achomhairc arna dtarchur ó TAC	30
Achomhairc arna nGlacadh ag TAC	21
Achomhairc Diúltaithe ag TAC	11
Achomhairc a Tarraingíodh siar ag an Achomharcóir	13
Cinneadh an Achomhairc ag TAC	1
Achomhairc Oscailte amhail an 31/12/2021	52

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

Cur síos	Líon na gCásanna
Achomhairc Oscailte amhail an 01/01/2021	1
Achomhairc Oscailte amhail an 01/01/2021	1

Tábla 3: Measúnuithe Cánach

Ceann Cánach	Cáin €M 2020	Cáin €M 2021	Líon na Measúnuithe 2020	Líon na Measúnuithe 2021
Cáin Ioncaim	7.651	7.750	250	307
Cáin Ghnóthachan Caipitiúil (CGC)	0.645	0.021	3	1
Cáin Bhreisluacha (CBL)	2.000	0.094	16	8
Cáin Fhála Caipitil (CAT)	0.151	0.125	5	5
Cáin Chorparáide (CT)	-	0.050	-	1
Iomlán	10.447	8.040	274	322

Cuid a Ceathair
Caingne ioncaim ag an mBiúró

Tábla 4: Cáin agus Ús a Bailíodh

Ceann Cánach	Cáin € M. 2020	Cáin € M. 2021	Líon na mBailiúchán 2020	Líon na mBailiúchán 2021
Cáin Ioncaim	1.249	3.189	50	76
Cáin Ghnóthachan Caipitiúil	0.600	0.012	1	1
Cáin Chorparáide	0.001	0.029	1	2
ÍMAT / PRSI	0.005	0.022	1	10
Cáin Bhreisluacha	0.230	0.700	13	14
Cáin Fhála Caipitil	-	0.065	-	4
Cáin Mhaoine Áitiúil	0.053	0.024	91	70
Iomlán	2.138	4.041	157	177

Tábla 5: Cáin agus Ús a Éilítear

Ceann Cánach	Cáin € M.		Ús € M.		Iomlán € M.		Líon na gCásanna	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Cáin Ioncaim	4.782	3.242	3.153	1.676	7.935	4.918	23	24
CGC	0.595	-	0.061	-	0.656	-	1	-
CT	-	0.027	-	0.002	-	0.029	-	1
CAT	0.084	0.087	0.046	0.059	0.130	0.146	1	1
CBL	0.009	0.049	0.002	0.008	0.011	0.057	1	1
Iomlán	5.470	3.405	3.262	1.745	8.732	5.150	26	27

Cuid a Ceathair
Caingne ioncaim ag an mBiúró

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Cuid a Cúig

Caingne Leasa Shóisialaigh an Bhiúró

Forbhreathnú

Is é ról na nOifigeach Biúró Leasa Shóisialaigh (SWBOanna) 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 SWBOanna teidlíocht ar íocaíochtaí leasa shóisialaigh ag aon duine atá ag gabháil do ghníomhaíocht choiriúil a imscrúdú agus a chinneadh.

Tugtar cumhacht do SWBOanna freisin faoi alt 5 (1) (d) den Acht CAB imscrúdú a dhéanamh i gcás go bhfuil forais réasúnacha ann chun a chreidiúint go bhféadfadh oifigigh na Roinne Cosanta Sóisialta a bheith faoi réir bagairtí nó cineálacha eile imeaglaíthe.

Le linn 2021, níor atreoraíodh cás nua ar bith chuig an mBiúró faoi alt 5 (1) (d).

Baineadh an luach airgeadaíochta iomlán de €3,908,250 amach mar thoradh díreach ar imscrúduithe a rinne SWBOanna in 2021. Is féidir é seo a mhiondealú mar seo a leanas:

Coigilteas

Tar éis imscrúduithe a rinne SWBOanna in 2021, b'ionann na coigiltis iomlána mar thoradh ar fhoirceannadh agus scor íocaíochtaí le daoine aonair, nach raibh i dteideal íocaíochta, agus €707,119 rud a sháraigh sprioc an Chomhaontaithe Seachadta Feidhmíochta de €475k.

Tá na ceanteidil 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 chalaíseach.

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 néileamh.

Le linn 2021, b'ionann na ró-íocaíochtaí a ndearnadh measúnú orthu agus a éillíodh agus €2,836,303 rud a sháraigh sprioc an Chomhaontaithe Seachadta Feidhmíochta de €1.9m. Tá miondealú air liostaithe ag deireadh na caibidle seo..

Aisghabháil

Tá sé de chumhacht ag SWBOanna ró-íocaíochtaí a aisghabháil ó dhaoine aonair. Meastar go bhfuil ró-íocaíocht mar fhiach don Stáitchiste. 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. Ceadaíonn an leasú seo asbhaint a dhéanamh ar mhéid

Cuid a Cúig

Caingne Leasa Shóisialaigh an Bhiúró

suas le 15% den ráta pearsanta seachtainiúil is iníoctha gan toiliú an duine aonair.

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'Oifigigh 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.

In 2021, d'éirigh leis an mBiúró airgead dlite mar gheall ar ró-íocaíochtaí leasa shóisialaigh a tugadh fógra agus éileamh ina leith a aisghabháil trí ghníomh um Ordú Astaithe de bhun Chuid 11A den Acht Comhdhlúite Leasa Shóisialaigh, 2005. Rinneadh €175,000 san iomlán a aisghabháil tríd an modh seo.

Foráil reachtaíochta is ea í seo a fuarthas go raibh sí d'ardluach do SWBOnna ó thaobh Fiachas gan íoc de. Tar éis rath na n-orduithe astaithe seo, rinne an Biúró na cumhachtaí seo a fheabhsú trí na leasaithe sin atá beartaithe ar an Acht Comhdhlúite Leasa Shóisialaigh, 2005.

Mar thoradh ar ghníomhartha ag SWBOnna, tugadh suim iomlán € 364,827 ar ais don Stáchtiste in 2021, ag sárú an Chomhaontaithe Seachadta Feidhmíochta de €325k.

Tá miondealú air sin 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 1 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 iarraidh go gcuirfidh an t-iarratasóir an t-achomharc isteach tráth nach déanaí ná 21 lá ón treoir a fháil chun na Cúirte Cuarda.

Tar éis tionscnamh rathúil an Bhiúró an tAcht Comhdhlúite Leasa Shóisialaigh, 2005, alt 307(1A) a leasú, táthar na hachomhairc Leasa Shóisialaigh ar fad ag eascairt as cinní an Bhiúró á éisteacht sa Chúirt Cuarda. Rud nua is ea é seo agus léiríonn sé sásra achomhairc níos cuíchóirithe agus níos éifeachtaí don Bhiúro agus d'Achomharcóirí i gcoinne cinní leasa shóisialaigh CAB.

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

Cás 1:

Tar éis oibríochtaí an Gharda Síochána i mBaile Átha Cliath, fuarthas duine aonair a raibh líon shuntasach airgid ina sheilbh. Ní raibh an duine aonair seo in ann cuntas a thabhairt maidir leis an airgead seo agus mar thoradh air seo, urghabhadh an t-airgead agus rinneadh é a choinneáil ag dhá Staisiún Gardaí éagsúla.

Cuireadh cás an duine aonair faoi bhráid an Bhiúró chun fiosrúchán a dhéanamh ina thaobh. Tar éis athbhreithniú ar a dteidlíochtaí leasa shóisialaigh, ag dul siar go 1991, rinneadh measúnú ar an duine aonair le ró-íocaíocht de €65,000. Tugadh fógra agus éileamh don duine aonair i leith an méid seo le haghaidh aisíocaíochta. Níor cuireadh achomharc isteach i dtaca leis an gcás seo.

D'achtaigh SWBO dhá ordú astaithe de bhun Chuid 11A den Acht Comhdhlúthaithe Leasa Shóisialaigh 2005, arna chur isteach le halt 15 den Acht Leasa Shóisialaigh agus Pinsean (Forálacha ilghnéitheacha) 2013 agus rinneadh iad a sheirbheáil ar Cheannfoirt den Gharda Síochána maidir leis an airgead tirim a urghabhadh roimhe.

Tugadh suim airgid iomlán € 65,000 ar ais don Roinn Coimirce Sóisialaí mar thoradh ar na horduithe astaithe seo, ag déanamh an fiachas leasa shóisialaigh a aisíoc go hiomlán.

Cás 2:

Rinne SWBO athbhreithniú ar theidlíochtaí leasa shóisialaigh de dhuine aonair a raibh cónaí air in Oirthuaisceart na tíre. Bhí an duine aonair seo ag fáil roinnt íocaíochtaí tástála acmhainne agus i ndiaidh athbhreithnithe, measúnaíodh na teidlíochtaí le ró-íocaíocht de bhreis agus €50,000. Tugadh fógra don duine aonair agus eisíodh éileamh ar aisíoc airgid. Níor cuireadh achomharc isteach i dtaca leis na cinntí athbhreithnithe seo. Tar éis teagmháil a dhéanamh leis an duine aonair seo, thángthas ar chomhaontú

aisíocaíochta maidir le haisíocaíocht láithreach de €30,000.

Sealbhaíodh cistí i dtaisce ag foras airgeadais agus cuireadh ordú calctha ar an gcuntas. Eisíodh ordú astaithe le haghaidh aistriú cistí chuig an mBhiúró. Rinneadh tuilleadh lóisteálacha airgid agus aistríodh iad chuig an mBhiúró. Cuireadh stad leis na híocaíochtaí tástála acmhainne ar fad.

Cás 3:

Bhí duine aonair ó Iarthar na hÉireann ag fáil íocaíocht Teaghlaigh Aontuismitheora (OPF) agus íocaíocht Sochair Linbh agus í ina cónaí lena páirtí fadtéarmach sa RA. Rinneadh imscrúdú ar íocaíochtaí an duine aonair agus rinneadh cinneadh athbhreithnithe agus mar thoradh air sin dícheadaíodh a OPF. Rinneadh measúnú ar ró-íocaíocht agus eisíodh litir éilimh ar aisíoc airgid gan íoc.

Ní dhearnadh aon achomharc i leith an chinnidh athbhreithnithe. Ar an éileamh a fháil chuaigh an duine aonair go Baile Átha Cliath agus bhual SWBO léi, tar éis coinne a dhéanamh, ag Aerfort Bhaile Átha Cliath. Tá ardchéim bainte amach in idirbheartaíocht an Bhiúro maidir le haisíoc iomlán €60,000 an fhéich leasa shóisialaigh.

Cás 4:

Rinne SWPO imscrúdú ar dhuine aonair ó Bhaile Átha Cliath a bhí ag fáil íocaíocht Liúntais Míchumais a rinneadh tástáil acmhainne air. Tar éis cuardach ar theach an duine aonair, glacadh seilbh ar airgead tirim agus earraí agus uaireadóirí dearthóra d'ardsonraíocht.

Cuid a Cúig

Caingne Leasa Shóisialaigh an Bhiúró

Tharla go raibh roinnt cuntas bainc neamhdhearbhaithe roimhe sin ag an duine aonair a léirigh lóisteálacha móra airgid thirim. Le linn an imscrúdaithe, nuair a ceistíodh é, ní raibh an duine aonair in ann míniú a thabhairt ar na lóisteálacha móra airgid thirim a rinneadh chuig na cuntais seo. Ní raibh an duine aonair seo in ann míniú a thabhairt maidir leis na hearraí dearthóra agus uaireadóirí a fuarthas ina sheilbh aige. Ar bharr air sin, tharla go raibh roinnt saoire glactha ag an duine aonair seo, rud a bhí ar neamhréir le duine ag fáil íocaíochtaí leasa shóisialaigh a ndearnadh tástáil acmhainne orthu ar feadh tréimhse fada.

Rinneadh cinneadh athbhreithnithe i leith a íocaíocht leasa shóisialaigh agus bhí ró-íocaíocht measúnaithe mar thoradh air sin. Tugadh fógra agus éileamh i leith an ró-íocaíocht seo. Ní dhearnadh aon achomharc i leith an chinnidh athbhreithnithe. Tá idirbheartaíocht comhaontaithe déanta ag an duine aonair leis an mBiúró maidir le haisíocaíocht an fhéich leasa shóisialaigh dá chuid.

Fuarthas €80,000 san iomlán chun cúiteamh iomlán agus socraíocht chríochnaitheach a dhéanamh maidir lena fhiach leasa shóisialaigh.

Tábla 1: Coigilteas Leasa Shóisialaigh

Cineál Scéime	Coigilteas 2020 €	Coigilteas 2021 €
Sochar Leanáí	38,080.00	28,560.00
Liúntas Cúramóirí	14,892.00	19,344.00
Liúntas Míchumais	105,753.60	396,861.60
Liúntas Cuardaitheora Poist	47,304.40	162,494.00
Íocaíocht teaghlaigh aontuismitheora	135,369.00	70,448.00
Eile	125,277.00	29,411.60
Iomlán	466,676.00	707,119.20

Tábla 2: Ró-íocaíochtaí Leasa Shóisialaigh

Cineál Scéime	Ró-íocaíocht 2020 €	Ró-íocaíocht 2021 €
Liúntas Cúramóirí	37,318.01	55,627.60
Liúntas Míchumais	418,824.80	1,384,515.00
Liúntas Cuardaitheora Poist	803,973.88	1,211,898.64
Íocaíocht teaghlaigh aontuismitheora	394,009.75	98,620.53
Eile	57,946.08	85,641.80
Iomlán	1,712,072.52	2,836,303.57

Tábla 3: Aisghabháil Leasa Shóisialaigh

Cineál Scéime	2020 Aisghafa €	2021 Aisghafa €
Sochar Leanáí	1,200.00	1,700.00
Liúntas Cúramóirí	24,408.12	18,815.81
Liúntas Míchumais	46,181.50	91,243.69
Liúntas Cuardaitheora Poist	169,016.40	144,203.70
Íocaíocht teaghlaigh aontuismitheora	57,584.81	100,149.91
Eile	18,845.74	8,714.70
Iomlán	317,236.57	364,827.81

Cuid a Cúig

Caingne Leasa Shóisialaigh an Bhiúró

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Cuid a Sé

Imscrúduithe suntasacha a rinne an Biúró

Réamhrá

Tugtar sna cásanna seo a leanas forbhreathnú ar na hiarratais rathúla a thionscain an Biúró in 2021. Léirítear sna cásanna seo éagsúlacht na sócmhainní a urghabhadh, raon geografach na ndaoine a díriodh orthu agus na cineálacha coireachta a raibh na daoine aonair seo páirteach iontu.

Imscrúduithe 2021

Cás 1:

Ag díriú ar shócmhainní Grúpa Choiriúil Eagraithe (OCG) a bhí ag oibriú i réigiún na teorann agus baint acu le hallmhairiú, dáileadh agus díol toitíní neamhdhleathacha, fuair an Biúró orduithe de bhun alt 3, 4A & 7 den Acht PoC maidir le maoin chónaithe agus dhá (2) dháileacht talún forbartha i gContae Mhuineacháin.

Cás 2:

Fuair an Biúró orduithe de bhun alt 3 & 4A d'Acht PoC ar chistí de €165,444 atá i gcuntais airgeadais agus airgead tirim a shroicheadh €3,392 agus £500 steirling.

Charnaigh na freagróirí sa chás seo na cistí seo tríd an baint a bhí acu le diúscairt dramhaíola neamhdhleathach.



Airgead tirim tógtha ag Oifigigh an Bhiúró

Cás 3:

Fuair an Biúró orduithe de bhun alt 3 & 4A d'Acht PoC maidir le €237,090 d'airgead tirim a urghabhadh ag na Gardaí a bhí ag déanamh imscrúdú ar dhíol agus soláthar drugaí sa cheantar thiar theas.



Airgead tirim tógtha ag Oifigigh an Bhiúró

Cás 4:

Ag díriú ar shócmhainní beirte a raibh amhras ina dtaobh go raibh baint acu le drúthlann a choimeád agus striapachas eagraithe, fuair an Biúró orduithe de bhun alt 3, 4A & 7 den Acht PoC maidir le haonad miondíola i lár na cathrach i mBaile Átha Cliath agus cistí €42,258 atá i gcuntais airgeadais.

Cás 5:

Fuair an Biúró orduithe de bhun alt 2, 3 & 4A d'Acht PoC maidir le 172 Volkswagen Golf GTI, Uaireadóir Rolex Ban agus €4,045 d'airgead tirim. Bhí imscrúdú an Bhiúró sa chás seo dírithe ar shócmhainní daoine bainteach le díol agus soláthar drugaí rialaithe i Lárchathair Theas Bhaile Átha Cliath.



Uaireadóir Rolex Ban

Cuid a Sé

Imscrúduithe suntasacha a rinne an Biúró

Cás 6:

Ag díriú ar shócmhainní agus gníomhaíochtaí OCG (Grúpa Coiriúil Eagraithe), a raibh amhras ina dtaobh go raibh siad ag sciúradh fáltas ó chalois sainordaithe trí ionad gluaisteán athúsáidte. Fuair an Biúró orduithe de bhun alt 2, 3 & 7 d'Acht PoC maidir le ochtó a cheathair ochtó a cheathair (84) mótarfeithicle, leantóir agus €153,000 a bhí i gcuntas bainc gnó.



Ionad gluaisteán athúsáidte

Dhírigh imscrúdú an Bhiúró ar OCG atá lonnaithe sa RA a raibh baint aige le calaois sainordaithe, áit ar úsáideadh cistí goidte a sciúradh trí chuntais bhainc éagsúla sa RA chun feithiclí a cheannach sa RA, a bhí á ndíol ina dhiaidh sin san ionad 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.

Cás 7:

Fuair an Biúró orduithe de bhun alt 3, 4A agus 7 d'Acht PoC maidir le dhá (2) mhaoin chónaithe, €122,050 in airgead

tirim, dhá (2) feithicil agus seacht (7) n-uaireadóir dearthóra ardluacha.

Baill OCG lonnaithe i gContae Chiarraí atá sa chás seo atá bainteach le teagmhais ghadaíochta, calaoise agus sractha ó íospartaigh leochaileacha agus aosta.

Díríonn baill an OCG seo ar íospartaigh leochaileacha agus aosta trí dheisiúcháin bhaile agus athchóiriú ag baint a sheacht luach ar phraghsanna le haghaidh obair a mbíonn droch-chaoi uirthi.

Urghabhadh na sócmhainní faoi réir na horduithe seo (ach amháin an dá mhaoin chónaithe) i mí na Samhna 2017 le linn oibríocht chuardaigh a rinne an Biúró maidir le sócmhainní ball an OCG seo.

Cás 8:

Rinne an Biúró toiliú a fháil ó na freagróirí le haghaidh orduithe de bhun alt 4A agus 7 d'Acht PoC maidir le feithicil Audi A4 2003, £6,625.00 d'airgead tirim steirling, €9,000 airgid tirim agus dhá (2) bhanna infheistíochta a bhí á shealbhú in ainm na bhfreagróirí a luacháil ag €30,000.

Bhí baint ag na freagróirí sa chás seo le gníomhaíocht choiriúil eagraithe i Réigiún Deiscirt an Gharda Síochána. Urghabhadh na sócmhainní faoi réir na horduithe seo ag an nGárda Síochána in 2009 mar pháirt d'imscrúdú maidir le cion arm tine.

Deonadh an t-ordú um alt tosaigh 3 den Acht PoC Act san ábhar seo san

Ard-Chúirt in 2014, le hachomharc a dhéanamh ag na freagróirí i gcoinne an ordaithe chuig an gCúirt Achomhairc ar dtús agus ansin chuig an gCúirt Uachtarach.

In 2018 ceadaíodh achomharc na bhfreagróirí ag an gCúirt Uachtarach agus logh an t-ábhar chuig an Ard-Chúirt le haghaidh athéisteachta.



Cás 9:

Fuair an Biúró ordú de bhun alt 2 d'Acht PoC maidir le maoin cónaithe i gContae Lú, feithicil Ford Kuga 161, €49,065 d'airgead tirim agus £135 d'airgead tirim steirling.

Tá amhras i dtaobh na bhfreagróirí sa chás seo go bhfuil baint acu le díol agus soláthar drugaí sa cheantar Thoir Thuaidh.

Cás 10:

Ag díriú ar shócmhainní duine aonair a bhfuil baint aige le gníomhaíocht choiriúil eagraithe, fuair an Biúró ordú de bhun alt 2 den Acht PoC maidir le maoin cónaithe i gceantar Bhaile Átha Cliath thuaidh, Volkswagen Golf a luacháil ag €14,000, agus uaireadóir Rolex ban a luacháil ag €4,000.

Cás 11:

Fuair an Biúró ordú de bhun alt 2 den Acht PoC maidir le €209,259.12 atá i gcuntais airgeadais, Uaireadóir Rolex a luacháil ag €14,500, feithicil Mercedes 172 a luacháil ag €40,000 agus €7,430 airgid tirim.

Tá an freagróir sa chás seo ina gháinneálaí drugaí idirnáisiúnta.

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 chalaouis.

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

Oibríocht Thor

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

Cuid a Sé

Imscrúduithe suntasacha a rinne an Biúró

oiriúnaithe do shuíomhanna tuaithe agus uirbeacha.

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

Le linn 2021, lean an Biúró lena ghníomhaíochtaí ag tacú le Oibríocht 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 cumhachtaí ioncaim agus leasa shóisialaigh.

Oibríocht Tara

Cuireadh tús le hOibríocht Tara, Oibríocht Náisiúnta Frithdhrugaí an Ghárda Síochána ar an 1 Iúil 2021. Leagann Oibríocht Tara fócas láidir amach le dul i ngleic le mangaireacht drugaí ar leibhéal na sráide i gcathracha, i mbailte agus i sráidbhailte ar fud na tíre.

Sanntar Oifig Faisnéise agus Measúnaithe an Bhiúró mar phointe idirchaidrimh d'Oibríocht Tara.

Ó seoladh an Oibríocht Tara i mí Iúil 2021, tacaíonn an Biúró leis an oibríocht seo trí shócmhainní daoine a bhfuil baint acu le mangaireacht drugaí ar fud na tíre a aithint agus a urghabháil.

Cuid a Seacht

Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2021

Le linn 2021, thug na cúirteanna breithiúnais i scríbhinn sna cásanna seo a leanas:

1. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla – v- Kwok & Ors.
2. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla – v- John McCormack.
3. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla – v- Autology Limited T/A Autopace.
4. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla – v- Marienne Walsh.
5. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla – v- David Waldron and Charlene Waldron.
6. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla – v- Sonya Walsh.

An Biúró um Shócmhainní Coiriúla –v- Luk Yau Kwok, Weizhong Zhang and Huijuan Xu

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 2020 Uimh. 10 CAB

Ard-Chúirt Scríofa – Arna sheacadadh ag an mBreitheamh by Mr. Justice Owens an 15th Feabhra 2021.

Lua Neodrach: [2021] IEHC 107

Achoimre

Lorg an t-iarratas *inter alia* orduithe de bhun alt 3 den Acht PoC Act maidir le ceithre (4) earra maoine arb iad tithe i mBaile Thiobraid Árann, Mainistir Fhear Maí (Weston) agus Baile Bhlainséir (Warrenstown). Ba é an ceathrú ceann ná an t-iarmhéid sochair i gcuntas bainc i suim €43,689.49 a bhí i seilbh agus faoi smacht an fhreagróra tríú-ainmnithe Huijuan Xu.

Mhaígh an Biúró go raibh na freagróirí ina baill tábhachtacha de Ghrúpa Choiriúil Eagraithe (OCG) ina bhfuil náisiúnaigh de

chuid na Síne bainteach le cannabis a shaothrú agus a sholáthar. Ba é an cás a bhí ag an mBiúró ní amháin gur ceannaíodh na maoine Mhainistir Fhear Maí agus Thiobraid Árann le fáiltas na gníomhaíochta neamhdhleathaí seo ach gur ionstraimeachtaí na coireachta sa mhéid agus a úsáideadh iad d'fhonn cannabis a shaothrú.

Ar siúl:

Dheonaigh an chúirt, tar éis dí 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, agus le linn di déanamh amhlaidh agus le linn di déanamh amhlaidh rinne achoimre ar an bhfianaise mar seo a leanas;

“32. Ní léiríonn na cuntais a thaispeáin Luk Yau Kwok iasachtaí nó tarraingtí a léiríonn airgead a úsáideadh chun na maoine Éireannacha a cheannach. Níl rud ar bith sna cuntais seo a thugann le tuiscint gur úsáideadh airgead comhlachta. Ní thugann brabúis nochtaithe AML Distributors Limited/AML Global Limited don tréimhse idir 2014 agus deireadh na bliana 2017 le tuiscint go raibh cistí ó na foinsí seo ar fáil ag Luk Yau Kwok a chuirfeadh ar a chumas dó na maoine Éireannacha seo a cheannach.

33. Cruthaíodh chun mo shástachta freisin go raibh Warrenstown agus an t-iarmhéid coigiltis i gcuntas AIB de chuid Huijuan Xu ina bhfáltas na coireachta. Ba é an t-airgead a bhí ag teacht isteach chuig Weizhong Zhang ón oibríochtaí tithe fáis

Cuid a Seacht

Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2021

cannabais i dTiobraid Árann agus Lú a bhí faoina stiúir ag an am foinse dhóchúil na gcistí le Warrenstown a cheannach.. Bhí sé ag sciúradh an airgid sin nó ag fáil luach saothair ó dhaoine eile as a ghníomhaíochtaí coiriúla.

34. *Níl creidiúnacht ar bith ag baint leis an míniú go gcuirfeadh gaoltaí dá chuid sa tSín a gcuid airgid le chéile chun teach a cheannach do Huijuan Xu. Cruthaíodh chun mo shástachta go raibh ioncam Weizhong Zhang agus Huijuan Xu díorthaithe ó suimeanna substaintiúla ó tháirgeadh cannabais agus gur mhaoinigh seo ceannach Warrenstown agus chuir ar chumas do Huijuan Xu a tuarastal a choigilt ina cuntas bainc. Bhí baint ag na coigiltis seo a fuarthas le fáltais na coireachta. Bhí an cíos ó Warrenstown a rinneadh é a choigilt sa chuntas bainc seo ina ioncam ó fháltais na coireachta.”*

An Biúró um Shócmhainní Coiriúla –v- John McCormack

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 2018 Uimh. 32 CAB

Taifead na Cúirte Achomhairc Uimh. 2020 Uimh. 165 CAB

Breithiúnas i scríbhinn ón Chúirt Achomhairc arna sheachadadh ag an mBreitheamh Murray an 18th Meitheamh 2021

Lua Neodrach: [2021] IECA 184

Achoimre

Ghlac an Ard-Chúirt le héileamh an Bhiúró go raibh baint ag an bhfreagróir an tUasal McCormack, ó bhí na 1990idí ann, mar phríomhbhall agus mar fhórsa stiúthóra i nGrúpa Coireachta Eagraithe

le gníomhaíochtaí amhail díol agus soláthar méideanna móra drugaí rialaithe, déileáil le hearraí goidte agus robálacha airgid tirim idirthurais a eagrú agus a chur i gcrích.

Bhí an t-achomharc i gcoinne, *inter alia*, ordú de bhun alt 3 den Acht PoC maidir le trí (3) mhaoin a bhfuil dhá (2) cheann acu lonnaithe sa Chlár agus ceann (1), i Luimneach a chinn an Ard-Chúirt gur maoiníodh iad ag fáltais na coireachta nó ag sócmhainní a fuarthas ó fháltais na coireachta.

Go háirithe, ghlac an Chúirt le héileamh an Bhiúró gur fáltais coireachta a bhí i gcíosanna agus i mbrabúis a fuarthas thar na blianta ábhartha toisc gur maoin agus gnóthais iad na sócmhainní bunúsacha ar maoiníodh na cíosanna agus 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 cáin ar ioncam a íoc agus chun meastacháin dhílis a dhéanamh maidir le réamhcháin iníoctha. Éilíonn an Biúró gur cheart caitheamh le sócmhainní a charntar le linn na tréimhse seo de neamhchomhlíonadh cánach mar fháltais ó choireacht.

Ar siúl

Dheonaigh an chúirt, tar éis dí a fháil ar dtús go raibh bunús réasúnach ag baint le fianaise chreidimh an Phríomhoifigigh

Biúró, an t-ordú substainteach de bhun alt 3 den Acht PoC maidir leis na trí (3) mhaoin uile, agus le linn di déanamh amhlaidh, dúirt an méid seo a leanas:

“21. Ba cheann de na hargóintí dlí a chuir an t-achomharcóir chun tosaigh ná gur theip ar an mbreitheamh trialach cur chuige cuí a ghlacadh maidir leis an iarratas agus aird a thabhairt don tástáil seo agus/gur theip air a chonclúidí a mhíniú i gcomhréir leis an gcinneadh i Doyle v. Banville [2012] IESC 12. Creidim gur éilimh iomrallacha go huile is go hiomlán na héilimh seo. Is léir domhsa ón méid roimhe seo agus óna anailís chúramach maidir leis an bhfoinse cistithe de na maoin araon (labharfaidh mé air sin arís thíos) gur chuir breitheamh na trialach

- (a) an tástáil dlí cuí i bhforléiriú agus in oibriú s.3*
- (b) mar a beartaíodh i mbreithiúnas McCracken J. in F.J. McK v. G.W. agus*
- (c) gur mhínigh sé cúiseanna a gconclúidí maidir le gach gné an chuir chuige a ghlacadh ach tagairt a dhéanamh don fhianaise os a chomhair agus, go háirithe, a mheasúnacht ar fhianaise béil an achomharcóra...”*

Ó mhír 24 ar aghaidh rinne an Breithiúnas achoimre ar na forais is tábhachtaí achomhairc:

“24. Ní dhearna an t-achomharcóir seo iarracht ceachtar de na finnéithe a chuir fianaise chreidimh chun cinn

a chroscheistiú. Deir Abhcóid CAB nár glacadh agóid ag an triail maidir le hinghlacthacht aon chuid na fianaise sin, cibé acu ar bhonn gur clostrácht nó eile a bhí ann, agus níor cuireadh ina aghaidh ag an achomharcóir (a chuir a achomharc i láthair ach tagairt a dhéanamh do chuid de – ach gan iad ar fad – na mionnscribhinní a bhí le malartú idir na páirtithe, ná aon de na foilseáin ná aon de na hathscribhinní). Déanann an t-achomharcóir dearbhú ginearálta nach féidir leis an mBreitheamh trialach ‘a bheith sásta go raibh forais réasúnacha ann don chreideamh agus nár cheart dó ansin cinneadh sonrach a dhéanamh gur fianaise a bhí i gcreideamh an bhaill nó an oifigigh údairithe’. Níl bunús ar bith leis sin sna haighneachtaí, áfach, agus ní féidir liom aon bhonn don éileamh a fheiceáil.”

Lean an breithiúnas a dhéanamh ansin ar thrí (3) thairiscint shonracha an Achomharcóra maidir le forais a mbainfear feidhm astu mar thaca le fianaise chreidimh an Phríomhoifigigh Biúró:

“26. I dtús báire, déanann sé agóid i gcoinne na muiníne atá curtha ag CAB ar fhianaise chlostráchta. I dtaca leis sin, díríonn a chuid aighneachtaí scríofa ar an muinín curtha laistigh den fhianaise chlostráchta maidir le fianaise Bhleachtair Garda O’Hagan. Deirtear nach raibh Bleachtair Garda O’Hagan i gceannas ar Bhrairse na mBleachtairí i Sionainn

le linn na tréimhsí ar thug sé fianaise ina leith go raibh baint ag an achomharcóir le gníomhaíocht choiriúil. Deirtear, mar sin, gur bhunaigh an Breitheamh trialach a chinneadh an dualgas cruthúnais a aistriú chuig an achomharcóir ar chlostrácht. Glactar agóid freisin i gcoinne an fhíorais nár shainaithin sé foinsí na faisnéise a raibh sé ag dul ina muinín.

27. Cuireann na húdaráis in iúl go follasach nach bhfuil bunús leis an éileamh seo. Níl cúis ar bith nach féidir le bonn an fhianaise chreidimh a cuireadh chun cinn i gcomhréir le halt. 8 a bheith déanta d'fhaisnéis a thagann chuig an oifigeach iarrthach ó thríú páirtí nó atá ar shlí eile laistigh dá fhaisnéis díreach féin gan é a bheith riachtanach don tríú páirtí seo teacht chuig an gcúirt chun fianaise a thabhairt go díreach (féach *Biúró um Shócmhainní Coiriúla v. Murphy* [2016] IECA 40 ag mír. 66). Mar a mhínítear sa chinneadh sin 'ní dhéanann inghlacthacht fianaise chlostrácha chun críche tacú le fianaise chreidimh prima facie aon foréigean ar an Acht, agus tá cinneadh déanta gur rud bunreachtúil é'...."

28. Níor bhraith, áfach, an t-ábhar a bhí ar fáil don Chúirt sa chás seo ar fhianaise den chineál seo amháin. Bhí an baint a bhí ag an achomharcóir i ngníomhaíocht choiriúil roimh úinéireacht Purcell Park a fháil fianaithe lena chiontuith. Bhí an fhianaise a chuir Bleachtair Garda O'Hagan chun

cinn maidir le baint líomhnaithe an achomharcóra i gcoiriúlacht tromchúiseach ina dhiaidh sin comhthacaithe go maith leis na naisc fhollasacha éagsúla idir an t-achomharcóir agus maoin ghoidte a aisghabháil ó Chluain Treá, méid mór drugaí a fháil ansin, na cúinsí aisteacha a bhain le chur chun cinn náisiúnach Polannach ag an achomharcóir do na Gardaí chun míniú a chur ar fáil maidir leis an urghabháil agus aimsiú méid mór nótaí bainc bréagacha i ngluaisteán gar do theach an achomharcóra, agus baint ag an bhfeithicil sin le bean chéile an achomharcóra. Mheas an breitheamh go raibh na cúinsí seo go léir ríthábhachtach i dtaca lena chonclúid (féach mír. 17 an bhreithiúnais) agus ní féidir a fheiceáil, i mo thuairimse, cad chuige nach mbeadh sé i dteideal seo a dhéanamh. Agus, ar ndóigh, ar feadh na tréimhse ar fad cumhdaithe ag an iarratas, bhí an t-achomharcóir ag carnadh an-chuid sócmhainní gan bheith in ann míniú a thabhairt ar an bhfoinse as a tháinig siad, rud a chuir le bonn fianaise na gconclúidí seo.

29. Sa dara dul síos, éilíonn an t-achomharcóir nach féidir muinín a chur i gcreideamh Ard-Cheannfoirt Gubbins i ngeall ar a cheapachán chuig an bpost ar na mallaibh, gur rud é nár mionnaíodh a mhionnscribhinn go dtí tamall beag roimh an éisteacht agus de thoradh air seo nach raibh 'mórán ama' aige é a chur ar an eolas maidir leis an gcás. Níl na héilimh seo

ábhartha ach amháin má léiríonn siad nach dtáinig an teisteoir ar thuairim go cuí ar chor ar bith. Más é sin an cás a ba mhaith leis an t-achomharcóir a chur chun cinn, b'ábhar é sin a bhí faoi chun an teisteoir a chroscheistiú. Gan é sin a dhéanamh aige, ní fheicim go raibh rogha ag an mBreitheamh trialach rud eile a dhéanamh seachas glacadh leis go dtáinig an finné ar an tuairim agus go raibh sé aige (ma a theistigh sé).

30. Ar an tríú dul síos, deir an t-achomharcóir a mhéid is a bunaíodh an fhianaise chreidimh ar an bhfianaise a chuir Bleachtair Garda O'Hagan chun cinn gur theip air fianaise an achomharcóra a bhreithniú nár ceistíodh, cúisíodh ná ciontaíodh é maidir le haon líomhaintí de ghníomhaíocht choiriúil ach amháin cúiseamh maidir le réadmhaoín ghoidte a láimhseáil ar éigiontaíodh an é ina leith le hordú ón mBreitheamh trialach. Bhaineann an aighneacht seo míbhrí as oibríocht chuí alt. 8(1). Os rud é go raibh pointí ann a bhí ar an t-achomharcóir a dhéanamh ina fhabhar, is léir go bhfuil sé seo ábhartha d'aon chosaint a ba mhaith leis a chur chun cinn maidir leis an iarratas inar chinneadh go ndearnadh amach cás *prima facie* agus, is léir, go bhféadfar na nithe atá luaite aige a chur san áireamh ag an gcúirt agus breithniú a dhéanamh ar cé acu an bhfuil bunús maith leis an chreideamh. Níl bunús ar bith, áfach, ar féidir a rá gur theip ar an mBreitheamh breithniú a dhéanamh

ar na nithe seo. Dealraítear in aighneacht an achomharcóra go ndearna siad an dóchúlacht go raibh bunús réasúnta ag baint leis an tuairim a tháinig na finnéithe air a bhréagnú, rud gur léir nach ndearna siad.”

Lean an breithiúnas leis na sé chinneadh fíorais iomardaithe den chúirt trialach a pharsáil agus ar bhreithniú a dhéanamh chinn Breitheamh Uasal Murray go raibh gach ceann de na cinní réasúnta ar bhonn na fianaise a cuireadh chun cinn sa triail. Diúltaíodh don Achomharc mar sin.

Tugtar faoi deara gur ábhar d'iarratas ar chead athchomharc chuig an gCúirt Uachtarach iad an Breithiúnas thuas agus na horduithe atá mar thoradh air sin.

An Biúro um Shócmhainní Coiriúla –v- Autology Limited T/A Autopace

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 2021 Uimh. 1 CAB

Ard-Chúirt Scríofa – Arna sheacadadh ag an mBreitheamh Uasal Owens an 25 Feabhra 2021.

Lua Neodrach: [2021] IEHC 536

Achoimre

Lorg an t-iarratas, *inter alia*, orduithe de bhun alt 3 den Acht PoC Act maidir le ochtó a ceathair (84) feithicil agus iompróir gluaisteáin a urghabhadh ó réamhchúirt an fhreagróra agus ag áiteanna eile i dteannta le creidmheas iarmhéid a chuntais reatha i suim €153,000.

Mhaígh an Biúro gurb í an fhoinsé maoinithe ná fáltais ó choireacht - go

Cuid a Seacht

Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2021

hiomlán nó go páirteach - do stoc trádála agus oibríochtaí gnó an fhreagróra, níos sonraí, scéim chasta de chalaois sainordaithe sa RA a bhí ina ábhar comhimscrúdaithe idir an Biúro um Shócmhainní Coiriúla agus Póilíní West Midlands Shasana.

Éisteach an cás an 19 Aibreán 2021.

Ar siúl:

Rinne an Chúirt, agus í ag deonú an t-ordú substainteach de bhun alt 3 den Acht PoC dí, maidir leis an réadmhaoin ábhair, achoimre ar an gcúlra comhthéacsúil mar seo a leanas:

“6. Bhain na gníomhaíochtaí seo ag gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí le himscrúdú maidir le calaoisí sainordaithe casta inar goideadh airgead roimh é a sciúradh. Goideadh breis agus £1,300,000 i ndeich gcalois nasctha a ndearnadh imscrúdú orthu in “Operation Brasenose”. Goideadh breis agus £900,000 i sraith calaoisí eile maidir leis an NHS agus a ndearnadh imscrúdú orthu in “Operation Kangchenjunga”. Le linn imscrúduithe póilíní maidir leis na coireanna seo rinneadh tuilleadh calaoisí sainordaithe eile a aithint.

7. Maítear ag an mBiúro go dtáinig maoiniú do stoc trádála agus oibríochtaí gnó Autology ó fháltais chalaoisí sainordaithe. Maíonn sé go ndearna muintir Khan agus a gcomhpháirtithe na calaoisí seo agus sciúradh na sochar faighte mar gheall orthu. Maíonn sé go raibh sé mar chuspóir bunúsach oibríochtaí

Autology mar mhangaire mótair ná sochair a fuarthas ó fháltais ó choireacht a sciúradh.

1. Tar éis na mionnscríbhinní agus na foilseáin a bhreithniú, is í an chonclúid atá agam ná go bhfuil na hábhair seo cruthaithe ag an mBiúro chuig an gcaighdeán cruthúnais riachtanaigh. Tá fianaise áititheach ann go bhfuair muintir Khan agus a gcomhpháirtithe an-sochar ó chalaoisí sainordaithe. Baineadh úsáid as cuid de na fáltais ó na calaoisí chun gníomhaíochtaí gnó mhuintir Khan a mhaoiniú i Sasana agus in Éirinn.

Bhí baint ag roinnt comhlachtaí agus aitheantais trádála eile faoi smacht mhuintir Khan leis na gníomhaíochtaí seo. Sciúradh fáltais calaoisí tríd iad a thabhairt isteach oibríochtaí gnó chun gluaisteáin a cheannach ó Cheantanna Gluaisteáin na Breataine. Díoladh na gluaisteáin ansin trí mhangairí mótair athlámhe faoi smacht mhuintir Khan i Sasana agus in Éirinn. Ag an gcéim seo, léiríodh fáltais chalaoise ag sócmhainní eile amhail admhálacha agus feithiclí trádáil isteach.

9. Tacaíonn an fhianaise a cuireadh chun cinn go hiomlán le creideamh Bleachtaire Ard-Cheannfoirt Gubbins go raibh an t-iarmhéid sochair i gcuntas bainc Autology agus na feithiclí a urghabhadh ag an mBiúro díorthaithe go páirteach ó fháltais

choireachta. Glacaim leis go bhfuil bunús maith lena chreideamh agus go bhfuil cúiseanna réasúnacha aige leis an gcreideamh sin a bheith aige. Tá mé ag caitheamh lena chreideamh mar fhianaise na hábhar nach mór don Bhiúró a chruthú d'fhonn éirí leis an iarratas seo.

10. *Rinneadh Autology a sholáthar le gluasteáin ó Shasana a ceannaíodh trí úsáid a bhaint as fáltais ó choireacht díorthaithe ó chalaosí sainordaithe. Lean Autology an tsamhail chéanna eintiteas gnó a bhí in úsáid ag muintir Khan chun na críche céanna. Bhí fáltais na gcalaosí seo mar fhoinsé chaipitiúil le haghaidh feithiclí mótaí a fháil agus léiríodh seo sa deireadh ag na feithiclí agus leantóir a urghabhadh ag an mBiúró agus an t-iarmhéid sochair sa chuntas bainc.”*

Lean an Chúirt ansin le breithniú a dhéanamh maidir leis an bhfianaise a chuir an Biúró chun cinn d'fhonn na naisc shonracha a shonrú idir an chalaosí sainordaithe agus ceannach feithiclí sonracha ag eintitis corparáideacha ar mhaithe le déantóirí na coire:

- “29. *Tagraím don anailís i mionnscríbhinn Oifigigh an Bhiúró loncaim 83 agus foilseán RBO2. Scrúdaíonn sé seo foilseán LK 1 i mionnscríbhinn Chonstábla Luke Knight ina liostaítear feithiclí a soláthraíodh d'Autology trí eintis a raibh baint acu le Khan a fuarthas le hairgead a tháinig ó na calaosí faoi imscrúdú sna hOibríochtaí “Brasenose” agus “Kangchenjunga”.*

Léirítear i rian iniúchta a bhaineann le 25 feithicil a ceannaíodh le cistí a foinsíodh sna calaosí seo an t-ioncam iomlán ginte ar dhíolacháin de €271,785 agus go raibh a luach ceannaigh thart ar €207,000. Ceannaíodh na feithicilí seo idir an 27 Bealtaine 2019 agus an 27 Eanáir 2020. Tá iocaíochtaí de thart ar €53,000 rianaithe ag an teisteoir ar ais chuig JK Motors Limited i dtaca leis na feithicilí seo.

30. *Tháinig daichead a trí (43) fheithicil chuig Autology ó Prestige Motorhouse Limited. Áirítear orthu seo 19 bhfeithicil liostaithe ag ítimí 2, 3, 5, 6, 7, 8, 9, 18, 24, 25, 26, 27, 28, 31, 36, 40, 41, 43 agus 72 sa sceideal maidir le feithicilí a urghabhadh agus a coimeádadh ag an mBiúró. Deimhníonn an fhianaise gurbh iad Khurram Khan agus Agne Khan ina bpríomhúdair rialaithe taobh thiar de Prestige Motorhouse Limited.*

Foinsíodh seacht bhfeithicil eile a fuair Autology were sourced from ó Clay Motors Limited. Foinsíodh an feithicil atá liostaithe mar 57 sa sceideal don toghairm bhunaidh ón chomhlacht seo. Eagraíodh na fálaacha seo ag Khurram Khan agus Agne Khan. Rinne Autology Limited 283 fheithicil a fhoinsíú ó SJK Motors Limited. Tháinig an feithicil atá liostaithe ag 52 agus 80 sa sceideal don toghairm bhunaidh ón fhoinsé seo.

31. *Bhí plátaí clárúcháin na RA ag fiche sé (26) de na feithicilí a glacadh ón tsaoráid Thiobraid Árann an 24*

Cuid a Seacht

Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2021

Meán Fómhair 2020. Bhí fiche a haon acu taifeadta ag British Car Auctions mar cheannaithe ag “Varadi Enterprises”.

Tá baint ag an ainm gnó seo le seoladh sna West Midlands. Fuarthas cuid gluaisteán a ceannaíodh in ainm an eintitis seo ag daoine ag úsáid seoladh IP a úsáideadh freisin i gceannacháin ghluaisteán a raibh baint acu le seoladh Khurram agus Agne Khan.

32. *Cláraíodh an t-eintiteas seo le British Car Auctions Deireadh Fómhair 2019. Rinneadh ceannacháin fheithiclí ó British Car Auctions ag baint úsáid as an ainm seo idir an 15 Eanáir 2020 agus an 7 Lúnasa 2020. Ceannaíodh thart ar dhá chéad seasca a thrí (263) fheithicil ar £3,772,828.*

Baineadh úsáid as cuntais éagsúla chun ceannacháin ghluaisteán ó British Car Auctions a mhaoiniú ag “Varadi Enterprises” ag úsáid líon mór d'uimhreacha íocaíochta cárta éagsúla. Tá an modus operandi seo, ag úsáid roinnt cuntas agus modhanna íocaíochta, an modh céanna agus a úsáideadh chun fáiltas chalaosí sainordaithe a ndearnadh imscrúdú orthu i “Brasenose” a thabhairt isteach ina gcuid gnólachtaí.”

I ndiaidh dí na naisc shonracha idir an calaois is bunús leis agus stoc an chomhlachta a mhionshonrú rinne an chúirt ordú de bhun alt 7 de na hAchtanna PoC ag ceapadh glacadóra

agus cumhacht díola aige maidir leis na sócmhainní faoi réir. Dámhadh costais don Bhiúró. Díoladh na feithiclí i ndiaidh sin ag baint amach glandíolachán fáltais i suim €742,293.43.

An Biúró um Shócmhainní Coiriúla v. Marlene Walsh

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 2020 Uimh. 24 CAB

Ard-Chúirt Scríofa – Arna sheacadadh ag an mBreitheamh Uasal Owens an 6th Iúil 2021.

Lua Neodrach: [2021] IEHC 457

Achoimre

Thionscain an Biúró imeachtaí ar lorg, *inter alia*, orduithe de bhun alt 3 achtanna um fháltais ó choireacht i gcoinne iarmhéideanna sochair i gcuntais bhainc de bhreis ar €83,000, €5,440 agus €4,130 ab inchurtha iad uile i leith John Gibson a dúnmharaíodh i marú drongchoirpeachta an 18 Meán Fómhair 2017.

D'éag John Gibson ina dhíthiomnóir agus d'fhág sé a bheirt pháistí óga ina dhiaidh. Ba í an tUasal Walsh an mháthair agus an caomhnóir na bpáistí sin agus dteideal iarratas a dhéanamh chun a eastát a riaradh.

Ba í an phríomhcheist san iarratas le cinneadh ná cé acu a raibh imeachtaí faoi alt 3(1) na nAchtanna PoC Acts faoi urghosc reachta faoi s.9(2) den Acht um Dhliteanas Sibhialta, 1961 (“the 1961 Act”) faoin fho-alt sin dá fhoráil nach mbeidh aon imeachtaí inchoimeáda maidir le haon chúis chaingne ar bith a bheidh ar marthain i gcoinne eastát duine a bheidh tar éis bháis mura rud é go

dtionscnófar na himeachta sin laistigh de dhá bhliain ón dáta báis.

Ar siúl:

D'aithin an chúirt agus í ag díbhe an éilimh go raibh alt 3(1) faoi réir na dteorainneacha ama a leagtar amach san Acht 1961, na hiarrachtaí móra a bhí déanta acu siúd chun bunáitíocht a rachmais choiriúil a cheilt agus mar sin de, go mbeadh cuir i bhfeidhm teorann mar sin bunoscionn leis an intinn reachtach agus chabhródh sé le mímhacántacht ‘assist dishonesty’:

“16. I roinnt mhaith cásanna, bíonn imscrúduithe as a dtagann iarratais ag an mBiúró faoi alt.3 den Acht 1996 casta agus léiríonn siad iarrachtaí móra chun fáltais ó choireacht a cheilt agus a chur i mbréagriocht thar tréimhsí de bhlianta. Is féidir go naimseofaí tamall fada i ndiaidh do dhuine bás a fháil go raibh sé i gceannas ar réadmhaoin a aithníodh mar fháltais ó choireacht.

17. Iarrtar orm ag an gcás a chuir an freagróir chun cinn tréimhse teorann a chur i bhfeidhm d'fhonn cabhair le mímhacántacht. De ghnáth, is é beart an dlí go dtugann tréimhsí teorann cosaintí nós imeachta agus nach féidir iad a úsáid chun cabhair le mímhacántacht. Ba chóir mar sin, go dtosaíonn am faoi reachtanna teorann i gcásanna gníomhaíochtaí bunaithe ar chalaíochas a fheidhmiú nuair a aimsítear calaíochas.”

Thairis sin, agus an cas á dhíbh, rinne an chúirt idirdhealú idir an bunús a bhain le

cearta príobháideacha 'cúis chaingne' mar a leagtar amach an abairt sin san Acht 1961 agus iarratas de bhun na nAchtanna PoC a bhaineann leis an dlí poiblí:

“24. Ní bhaineann an tAcht 1996 le héilimh chun airgead nó réadmhaoin a ghnóthú nó le héilimh ar dhamáistí nó le cearta príobháideacha a fhorfheidhmiú. Tá na cineálacha imeachtaí seo ina “gcúiseanna caingne” sa chiall ina n-úsáidtear an téarma sin in s.9(2) den Acht 1961. Tugann altanna 2 agus 3 den Acht 1996 cearta dlí phoiblí speisialta don Bhiúró iarratas a dhéanamh breithiú a iarraidh go bhfuil stádas fáltas ó choireacht nó díorthaithe ó fháltais na coireachta ag réadmhaoin. Níl saincheisteanna maidir le cé a bheadh in ann úinéireacht nó teideal chun seilbhe nó smacht ar an réadmhaoin sin a bhunú ábhartha don chinneadh sin dá mba rud é nach raibh san aighneas ach ábhar dlí príobháidigh.

25. Eascraíonn iarmhairtí reachtúla ó chruthúnas an stadais seo. Níl na cúinsí ina bhfuarthas na sócmhainní seo ábhartha ach amháin má chabhraíonn siad ábhar éigin a bhunú rud a fhágann go mbeadh sé éagórach neamhaird a thabhairt ar leasanna duine atá ag éileamh teideal chun sochar.

Nuair a cruthófar go bhfuil réadmhaoin díorthaithe ó choireacht, is iad na haon chúinsí a chuirfeadh seo as an áireamh ar féidir le duine a ndearnadh dochar

Cuid a Seacht

Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2021

dó a chruthú ná, ar chúis ar bith, go ndéanfadh ordúithe a dhéanamh nó a choimeád i bhfeidhm “éagóir”.

26. *Níl rud ar bith san Acht 1996 a thugann le fios go raibh sé beartaithe ag an Oireachtas teorannacha ama a cheadú a bhféadfadh feidhm a bheith acu ar chineálacha eile éilimh mar chúinsí eile a chuirfeadh seo as an áireamh.*

27. *Is é beartas na hAchta 1996 ná nach bhfuil aon cheart fáltais ó choireacht nó faltais díorthaithe ó choireacht a theachtadh. Ní bhreathnaítear ar thairbhí gníomhaíochtaí coiriúla sa dlí phoiblí mar réadmhaoin a sealbhóra.”*

Ar deireadh rinne an Chúirt déalú ar *in rem* nádúr na n-imeachtaí faoi na hAchtanna PoC ón ‘*chúis chaingne*’ i gcoinne duine aonair (nó a n-eastát) de réir mar a bheartaítear leis an Acht 1961:

“38. Déanann argóint an fhreagróra nádúr na leigheasanna a tugtar ag an Acht 1996 a aincheapadh. Ní “cúiseanna caingne” iad na leigheasanna a tháinig chun bheith ann le linn beo John Gibson agus atá á saothrú i gcoinne a eastáit maidir le gníomhaíocht éigin a raibh sé páirteach ann fad a bhí sé beo.

Is é an t-aon bhaint atá ag eastát John Gibson leis an iarratas seo ná an tsuim a d'fhéadfadh a bheith ag an eastát sna ceithre earra réadmhaoin mura chruthófar go bhfuil na sócmhainní seo díorthaithe ó fháltais ó choireacht nó má tá

roinnt tosca speisialta ann a dhéanfadh mé a shásamh go mbeadh baol tromaí éigeartais ann dá ndéanfainn ordú faoi s.3(1) den Acht 1996.

39. *Ní bhaineann Alt 9(2) den Acht 1961 ach le cúis chaingne “a bheidh ar marthain i gcoinne eastát duine a bheidh tar éis bháis...”*

43. *Aon réadmhaoin i seilbh John Gibson a dhíorthaigh ó fháltais ó choireacht, níor leis í riamh agus níor aistríodh í chuig a eastát riamh. Níl aon ghníomhartha agus neamhghníomhartha de chuid daoine a bhfuil réadmhaoin ina seilbh nó faoina smacht nó de dhaoine a raibh an réadmhaoin ina seilbh nó faoina smacht san am atá caite ábhartha ach amháin do na saincheisteanna fíorasacha maidir le cé acu a bhfuil an réadmhaoin sin ina fáltais ó choireacht nó díorthaithe ó fháltais ó choireacht agus don oibleagáid na Cúirte seo gan ordú a dhéanamh nó ordú a urscaoileadh nó a athrú, má chruthaíonn na fíorais go n-eascródh nó go n-eascaíodh éagóir as a leithéid d'ordú.”*

Dá dhroim sin, dhíbhígh an chúirt na haighneachtaí maidir le tréimhsí reachtacha agus cheal aon fhianaise ón bhfreagróir do fhaisnéis a dhéanamh maidir leis an éileamh substainteach rinne ordú ag cinneadh gur fáltais ó choireacht iad na sócmhainní de bhun alt 3(1) den Acht PoC.

An Biúró um Shócmhainní Coiriúla –v- D.W. and C.W.

Uimhir Achomhairc: 2020/139

Breithiúnas i scríbhinn ón Chúirt Achomhairc arna sheachadadh ag an mBreitheamh Whelan an 9th Samhain 2021

Uimhir Lua Neodrach [2021] IECA 295

Achoimre:

B'achomharc é seo a ghlac an Biúró i gcoinne ordú na hArd-Chúirte an bheirt fhreagróirí isteach an Scéim um Chúnamh Dlí Ad Hoc de chuid CAB ("an Scéim") i gcomhthéacs iarratais de bhun alt 3(1) de na hAchtanna PoC i gcoinne trí (3) réadmhaoin chónaithe, ceann amháin (1) acu ina réadmhaoin nuathógtha ina bhfuil na freagróirí ina gcónaí lena gcuid páistí.

Bhí achomharc an Bhiúró dírithe ar an éileamh go ndearna an breitheamh trialach botún

- (a) i gcinneadh nach raibh acmhainní na bhfreagróirí leordhóthanach
- (b) gan aird a thabhairt ar acmhainní stairiúla na bhfreagróirí chun teacht ar an tatal sin
- (c) i gcinneadh gur cás fíorchasta a bhí ann agus gur leor é seo chun na critéir maidir le 'cúinsí eisceachtúla' agus 'gur gá, ar mhaithe leis an gceartas' na scéime a shásamh.

Ar siúl:

Agus an t-iarratas a dhíbhne ag a. agus b. thuas, shonraigh an Chúirt Achomhairc ag paragraf 84 de Bhreithiúnas na Cúirte:

"Theip ar CAB léiriú go dtiocfadh leis an 'suíomh stairiúil' a bheith cinntitheach

maidir leis an ábhar, rud lena n-easaontaíonn an freagróir agus a chinnteofar i dtrial.

Níor thréithigh CAB cinneadh bhreitheamh na trialach go cothrom, a mhéid a éilíonn sé ar fhoras 2(b) ar a fhógra chun achomharc gur mhaigh sé 'nach raibh dualgas ar na [freagróirí] an difríocht an-suntasach a mhíniú idir a n-ioncam dlísteanaigh agus an t-airgead a bhí de dhíth orthu chun íoc as an réadmhaoin agus a stíl mhaireachtála".

De réir na tástála in O'N. v. an Biúró um Shócmhainní Coiriúla ní gá do bhreitheamh atá ag déanamh breithniú ar iarratas cúnamh dlí faoin Scéim a bheith sásta go bhfuarthas na sócmhainní, agus in go leor cás go ndearnadh ordú de bhun alt. 2 den Acht ina leith, i mbealach bona fide agus dlísteanaigh. Is saincheist í sin don triail shubstainteach."

Ag tabhairt aghaidh ar áitiú an bhiúró nár shásaigh an t-iarratas cúinsí/leasanna ar leith tástáil an cheartais, dúirt an chúirt ag paragraf 88:

"...Ní mór don cheanglas 'ar maithe le ceartas' a bheith ina bhuncheanglas". Agus an tagairt do 'chúinsí ar leith' a fhorléiriú sa dóigh is go mbeadh gnéithe neamhghnácha de dhíth, i mo bharúil, bheadh an tairseach ró-ard agus d'fhéadfadh cás a bheith ann in nach mbeadh cothrom na Féinne."

Lean an Chúirt Achomhairc ar aghaidh le roinnt ábhar fíorasach a liostú a bhaineann go sonrach leis an iarratas substainteach lena n-áirítear líon agus

Cuid a Seacht

Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2021

castacht na n-idirbheart éagsúil, an tréimhse ama atá á bhreithniú agus saincheisteanna gnó agus fostaíochta a eascraíonn as.

Ina theannta sin, luaigh an chúirt uamadh an dara freagróir, ionadaíocht dhlíthiúil an bhiúró agus an tábhacht a bhaineann le bainistíocht éifeachtach cáis ar dá bhun a luaigh an chúirt seo a leanas:

“ 94. Tá mé sasta i bhfianaise na dtosca leagtha amach thuas go raibh go leor fianaise os comhair bhreitheamh na hArd-Chúirte ar a raibh sé i dteideal cinneadh a dhéanamh go raibh, maidir le halt. 5(ii) na Scéime, iomlán na nithe ar gá do na freagróirí aghaidh a thabhairt orthu agus dul i ngleic leo d'fhonn a fháil salach go héifeachtúil ar éilimh CAB ina gcúinsí eisceachtúla agus, thairis sin, go raibh sé i dteideal cinneadh a dhéanamh go raibh sé fíor-riachtanach ar mhaithe leis an gceartas go mbeadh cúnamh dlí ag na freagróirí chun a gcosaint sa chás seo a ullmhú agus a stiúradh sna téarmaí teoranta a shonraítear ag an mbreitheamh trialach.”

An Biúró um Shócmhainní Coiriúla –v- Sonya Walsh

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 2016 Uimh. 20 CAB

Neamhthuairiscithe Ard-Chúirt arna sheachadadh ag an mBreitheamh Stewart an 25th Samhain, 2021.

Lua Neodrach: [2021] IECA 184

Achoimre

D'eisigh an Biúró imeachtaí de bhun alt 3(1) den Acht PoC, in aghaidh roinnt earraí seodra arna luacháil ag €21,000

faoi smacht agus i seilbh Sonya Walsh, iarpháirtí Peter Mitchell, coirpeach gairme a bhí ina bhall de Ghrúpa Coireachta Eagraithe John Gilligan tráth. Leag Príomhoifigeach an Bhiúró amach na forais lena chreideamh gur fháltais ó choireacht í an réadmhaoin lena n-áirítear seo a leanas:

- (i) Is coirpeach gairme é Peter Mitchell a ndearna an Garda Síochána ceistiú air roimhe maidir le scaoileadh Veronica Guerin ar Bhóthar an Náis ar 26 Meitheamh 1996.
- (ii) Tá brabúis mhóra déanta ag Peter Mitchell óna ghníomhaíochtaí coiriúla.
- (iii) Ciontuithe Peter Mitchell roimhe seo sa dlínse seo.
- (iv) Ciontuithe Peter Mitchell le déanaí (ciontú roimhe seo) san Ísiltír.
- (v) An caidreamh a bhí ann idir Sonya Walsh agus Peter Mitchell.
- (vi) An admháil a rinne Sonya Walsh gur thug Peter Mitchell, coirpeach gairme a bhfuil brabúis mhóra déanta aige óna ghníomhaíochtaí coiriúla, an réadmhaoin di atá ina hábhar den iarratas seo.
- (vii) An admháil a rinne Sonya Walsh go raibh Peter Mitchell 'ar a sheachaint' nuair a cheannaigh sé an uaireadóir rosta ban Cartier 'Pasha', rud a dhearbhaigh a chuid coiriúlachta agus a léirigh fianaise nach raibh d'fhoinsé airgid féideartha aige chun an uaireadóir a cheannach ach fáltais a chuid gníomhaíochtaí coiriúla.
- (viii) An admháil a rinne Sonya Walsh gur thug Peter Mitchell foireann fáinní cluaise agus fáinne diamaint di thart ar an am ina raibh sé 'ar a sheachaint', rud a thug fianaise

maidir lena chuid coiriúlachta agus a léirigh fianaise nach raibh d'fhoinsé airgid féideartha aige chun an fhoireann fáinní cluaise agus fáinne diamaint a cheannach ach fáltais a chuid gníomhaíochtaí coiriúla.

- (ix) An admháil a rinne Sonya Walsh gur thug a hiarpháirtí Peter Mitchell an Uaireadóir Grianchloiche Corum 'Bubble' dá hiníon freisin.
- (x) Ciontaíodh Peter Mitchell ar chionta bainteach le drugaí san Ísiltír in 2005, thart ar an am chéanna a líomhnaíonn Sonya Walsh gur thug sé an seodra, ábhar an iarratais seo, di agus dá hiníon, rud a léiríonn fianaise, mar sin de, nach raibh d'fhoinsé airgid féideartha ann chun na hearraí seo a cheannach ach fáltais gníomhaíochtaí coiriúla de chuid Peter Mitchell.

Mhaígh an freagróir agus í ag cosaint an iarratais go raibh maoithneachas ar leith ag baint leis an seodra di agus dá hiníon, nach raibh baint aici ná ag a hiníon le coiriúlacht, agus, faoi dheireadh, go raibh luacháil an Bhiúró 'boilscithe go mór' agus go raibh an fíorluach ní ba lú ná an tairseach reachtúil a bhí ann ag am a n-urghabhála, a maíodh gur é sin a dáta feidhme.

Ar siúl

Dheonaigh an chúirt, tar éis di a fháil amach ar dtús go raibh bunús réasúnach le fianaise chreidimh an Phríomhoifigeach Biúró, an t-ordú substainteach de bhun alt 3 den Acht PoC agus á rá mar a leanas:

“19. Lorg an freagróir cead a dhearbhu gur thug an tUasal Alan Beattie

ó Weir & Sons Jewellers luacháil a bhí 'boilscithe go mór' do na hearraí seodra lena mbaineann an t-iarratas seo. Breithníonn an Chúirt nach dtacaíonn seo mórán leis an bhfreagróir sna cúinsí seo inar theip uirthi fianaise áititheach a thabhairt mar thaca leis an deimhneasc.

Tugann an Chúirt dá haire go bhfuil an luacháil a thairg an Biúró mar fhianaise mar thaca lena n-iarratas os cionn na tairsí reachtúla atá ann faoi láthair chun ordú alt. 3 a dhéanamh. Tá an luacháil os cionn na tairsí reachtúla mar a sheas an dlí nuair a rinneadh an réadmhaoin a urghabháil ar 30 Deireadh Fómhair 2015. Rinneadh aighneachtaí thar ceann an fhreagróra sa chéill nár chóir don Bhiúró leas a bhaint as an tairseach reachtúil níos ísle a thugtar isteach le leasú 2016 i bhfianaise a mhoill chun imeachtaí a bhunú.

Is deimhin leis an gCúirt gur é luach carnach na réadmhaoine atá ábhartha chun críche an tairseach a shroicheadh atá leagtha amach in alt. 3 den Acht 1996. Is gá féach ar an bhfianaise ina hiomlan d'fhonn luacháil chúil na réadmhaoine a chinneadh. Tuigtear ón bhfianaise a tugadh ar aird go raibh luach na réadmhaoine os cionn na tairsí reachtúla ábhartha nuair a rinneadh í a urghabháil.

Go carnach, tá luach na n-earraí lena mbaineann na himeachtaí seo i bhfad os cionn an tairseach €5,000. Is deimhin leis an gCúirt go gcuimsítear agus go léirítear aon

Cuid a Seacht

Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2021

- earra aonair atá faoin tairseach sin faoi alt. 3 den Acht, 1996.*
20. *Bhain an Chúirt tairbhe as fianaise Mhionnscribhinne freisin ina sonraíodh anailís fhóiréinseach ar ioncam an tUasal Sonya Walsh agus an tUasal Peter Mitchell araon, lena n-áirítear próifíl leasa shóisialaigh, próifíl ioncaim agus gach cuntas bainc in ainm an Uasal Walsh.*

Is deimhin leis an gCúirt gurbh iarpháirtí í an freagróir den Uasal Mitchell [sic], coirpeach gairme ciontaithe a rinne brabúis mhóra as a ghníomhaíochtaí coiriúla. Is deimhin leis an gCúirt freisin, go ndearna an freagróir admhálacha in agallamh faoi rabhadh go bhfuair an freagróir agus a hiníon gach earra atá ina ábhar de na himeachtaí seo ón Uasal Peter Mitchell.

21. *Is deimhin leis an gCúirt freisin, mar sin de, go bhfuil forais réasúnacha ann do chreideamh an CBO a tairgeadh don Chúirt de bhun alt. 8 den Acht 1996. Is deimhin leis an gCúirt freisin, go bhfuil an creideamh seo ina fhianaise chun críche an iarratais seo.*

I bhfianaise na fianaise chreidimh áitithí sin gan choimhlint, i dteannta leis an bhfianaise tacaíochta ar fad atá sna mionnscribhinní, cuid de ar a ndearnadh tagairt dhíreach sa bhreithiúnas seo, níl leisce ar bith ar an gCúirt seo fáil gur dóichí go bhfuarthas an réadmhaoin ar fad atá mionsonraithe i sceideal an fhógra foriarratais agus atá leagtha amach sa tábla ag paragraf 16 anseo thuas go díreach nó go hindíreach trí fháltais na coireachta a úsáid. Agus sin an cás, tá cás prima facie déanta ag an mBiúró.”

Cuid a hOcht

Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta

An Léargas Idirnáisiúnta

Mar ghníomhaíocht líne tosaigh sa troid in 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 de phrionsabail dlí. Tá ról tábhachtach ag an mBiúró i gcónaí i bhforfheidhmiú an dlí ar leibhéal idirnáisiúnta.

An Oifig um Aisghabháil Sócmhainní (ARO)

Is é an Biúró an Oifig um Aisghabháil Sócmhainní (ARO) ainmnithe in Éirinn. Tar éis Cinneadh ón gComhairle Eorpach i 2007, bunaíodh Oifigí Aisghabhála Sócmhainní ar fud an Aontais Eorpaigh chun go bhféadfar 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, bhí an Biúró páirteach go gníomhach sa Líonra ARO in 2021. Mar gheall ar phaindéim COVID-19, reáchtáladh Cruinniú Ginearálta Bliantúil an ARO ar líne thar dhá lá ar 25 - 26 Bealtaine 2021.

Le linn 2021, fuair an Biúró céad is a trí déag (113) iarratas ar chúnamh. Bhí an Biúró in ann faisnéis a sholáthar maidir leis na hiarrataí seo go léir. Fuarthas na hiarratais ó fiche (20) tír ar fud an domhain.

Le linn 2021, bhain an Biúró níos mó úsáid as an Líonra seo agus sheol siad dhá chéad is a cúig (205) iarratas chuig tríocha a dó (32) tír éagsúil ar fud an domhain i gcomparáid le céad is a ceathair déag (114) iarratas chuig tríocha a haon (31) tír éagsúil le linn 2020.



Lógó ARO

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 ndlínse 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. Díróinn na hoibríochtaí seo ar ghníomhaíochtaí grúpaí coireachta eagraithe trasnáisiúnta, a dhéanann iarracht leas a bhaint as na deiseanna a thugann saoirse gluaiseachta thar theorainneacha idirnáisiúnta ina ngníomhaíocht choiriúil.

Gníomhaireacht an Aontais Eorpaigh um Chomhar Ceartais Choiriúil (EUROJUST)

Le linn 2021, bhain an Biúró úsáid as an sásra comhordúcháin laistigh de Eurojust chun tacú leis an ghné idirnáisiúnta d'imscrúdú.

D'éascaigh an tUasal Frank Cassidy, Ball Náisiúnta Eurojust ar son na hÉireann, cruinnithe comhordúcháin idir na hÚdaráis Bhreithiúnacha agus an Biúró.



Lógó Eurojust

Interpol

Is gníomhaireacht é Interpol atá comhdhéanta de bhallaíocht eagraíochtaí póilíní i gcéad nócha is a dó (192) tír 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 2021.

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.



Lógó CARIN

Bhí seoladh oifigiúil Líonra CARIN de ghníomhaireachtaí Aisghabhála Sócmhainní ann 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 2021, ghlac an Biúró páirt ghníomhach sa Líonra CARIN. Mar gheall ar phaindéim COVID-19, reáchtáladh an Cruinniú Ginearálta Bliantúil ar líne thar dhá lá ar 26 – 27 Aibreán 2021 agus rinne an Bheilg cathaoirleacht air.

Caidreamh le Gníomhaireachtaí Seachtracha Forfheidhmithe an Dlí

Baineann an Biúró fós leas as an gcomhoibríocht dhlúth atá aige lena chomhpháirtithe forfheidhmithe dlí go hidirnáisiúnta. Baineann rithábhacht ar leith leis an RA mar gur í an t-aon tír a bhfuil teorainn talún aici le hÉirinn. Mar sin de, leanann an Biúró leis a gcaidreamh idir é féin agus gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí an RA a fhorbairt agus a neartú.

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.

Mar gheall ar phaindéim COVID-19, ní raibh Comhdháil um Choireacht Eagraithe Trasteorann ann in 2021. Tá sé beartaithe, áfach, go mbeidh an chomhdháil seo ann sa chéad ráithe in 2022.

Póilíneacht Comhfhoirne Imscrúdaithe (JITS)

In 2021, lean an Biúró lena rannpháirtíocht mar bhall in dá Fhoireann Chomhpháirteach Imscrúdaithe (JITanna) ar leithligh a bunaíodh de réir Airteagal 20 den Dara Prótocal Breise den Choinbhinsiún Eorpach um Chúnamh Frithpháirteach in Ábhair Choiriúla an 20 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 Chomhpháirteach Imscrúdaithe (JIT), ar imeachtaí tar éis do chorpáin tríocha a naoi duine a bheith aimsithe i leoraí in Essex, an Ríocht Aontaithe ar an 23 Deireadh 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.

Cé nach ndearnadh athnuachan ar an JIT, leanann an Biúró lena imscrúdú maidir leis na daoine a raibh baint acu leis.

Cás 2

D'éascaigh an Biúró, mar bhall d'Fhoireann Comhphárteach Imscrúdaithe (JIT), 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.

Sa Tascfhórsa Comhghníomhaireachta seo tá Grúpa Maoirseachta Straitéisí a shainaithníonn agus a bhainistíonn na tosaíochtaí straitéiseacha chun dul i ngleic le coireacht eagraithe trasdlínse 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 dhlíne chun gníomhaíochtaí straitéiseacha agus oibríochta a chomhordú níos fearr i gcoinne dronganna coireachta eagraithe trasteorann. Cuimsíonn an Tascfhórsa Oifigigh Sínearachá na 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 dá (2) chruinniú oibríochta i mí Feabhra agus mí Lúnasa 2021 maidir le Tascfhórsa na Comhghníomhaireachta.

Chuir an Biúró tuarascálacha ar fáil don Ghrúpa Comhordaithe Oibríochtaí ar stádas na n-imscrúduithe ábhartha roimh an dá chruinniú agus tá baint acu le roinnt imscrúduithe atá á ndéanamh faoi Thascfhórsa na Comhghníomhaireachta.

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 2021, bhí an Biúró ina chomhcheannaire ar Ghníomhaíocht Oibríochtiúil 6.2 (2021). 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 2021, chuir an Biúró fáilte roimh thoscaireachtaí agus ghníomhaireachtaí náisiúnta agus idirnáisiúnta, duine le duine agus ar líne araon, thar réimse disciplíní.

Tugann rannpháirtíocht leanúnach an Bhiúró in imscrúduithe a bhfuil gné idirnáisiúnta acu deis 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 deis don Bhiúró a thaithí a roinnt lena ghníomhaireachtaí comhpháirtíochta idirnáisiúnta.

Thug an Biúró roinnt cur i láthair do réimse gníomhaireachtaí, a bhfuil na mionsonraí leagtha amach mar a leanas:

22 Márta 2021: Póilíní Victoria, Melbourne

Ar 22 Márta 2021, bhuaill Oifigeach Dlí an Bhiúró agus Bleachtair Cigire a bhí ag gabháil leis an mBiúró go cianda leis an nGrúpa um Fháltas ó Choireacht, Ceannasaíocht Coireachta agus Póilíní Victoria in Melbourne maidir leis an Acht um Choigisitiú.

Thug Oifigeach Dlí an Bhiúró cur i láthair ar reachtaíocht CAB don Ghrúpa um Fháltas ó Choireacht in Victoria agus lean seisiúin ceisteanna agus freagraí seo.

Cuid a hOcht
Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta



Lógó Phóilíní Victoria

24 Márta 2021: Coireacht Thromchúiseach agus Eagraithe ar Oileáin na hÉireann agus na Breataine Móire

I mí Feabhra agus Márta 2021, tugadh cuireadh do Phríomhoifigeach an Bhiúró chun páirt a ghlacadh go fíorúil in dá (2) imeacht, arna comhóstáil ag SAR Consultancy agus Ambasáid na Breataine ar Choireacht Thromchúiseach agus Eagraithe sa RA agus in Éireann.

Ar an 24 Márta, thug Príomhoifigeach an Bhiúró cur i láthair ar an mBiúró, a chuid oibríochtaí agus an reachtaíocht in úsáid ag Oifigigh an Bhiúró chun a ngnóthachain lochtacha a dhiúltú agus a bhaint de choirpigh.

27 Aibreán 2021: Institiúid na Seirbhísí Aontaithe Ríoga (RUSI)

Ar 22 Márta 2021, ghlac Príomhoifigeach an Bhiúró agus Bleachtaire Cigire páirt go cianda i seisiúin ceisteanna agus freagraí le hInstitiúid na Seirbhísí Aontaithe Ríoga (RUSI) maidir leis an ábhar *“Considering the future of financial information sharing to detect crime in Ireland”*.

Bhuail Príomhoifigeach an Bhiúró agus Bleachtaire Cigire le RUSI arís agus

thug siad cabhair dóibh ar an ábhar maidir le tuarascáil a bhí á dréachtú ag RUSI.



Lógó RUSI

7 Iúil 2021: NI-CO (Comhoibriú Thar Lear Thuaisceart Éireann)

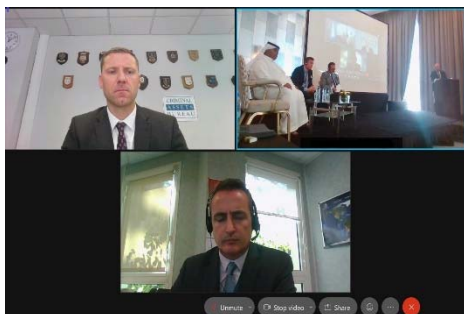
Thug Bleachtaire Cigire ceangailte leis an mBiúró cur i láthair ar 7 Iúil 2021 do Chomhoibriú Thar Lear Thuaisceart Éireann (NI-CO) ar shamhail CAB.



Clúdach Léirithe

21 - 23 Meán Fómhair 2021: Ceardlann Oiliúna Interpol ar Sciúradh Airgid a Chomhrac agus Aisghabháil Sócmhainní

Rinne Bleachtaire Sáirsint ionadaíocht ar an mBiúró go cianda ag an gCeardlann Oiliúna Interpol ar Sciúradh Airgid a Chomhrac agus Aisghabháil Sócmhainní in Dubai idir 21-23 Meán Fómhair 2021.



Seat Scáileáin ó Cheardlann Oiliúna Interpol

20 Deireadh Fómhair 2021: Interpol

Bhuail Príomhoifigeach an Bhiúró agus Bleachtaire Cigire ceangailte leis an mBiúró le baill de Thascfhórsa Interpol um Choireacht Dhomhanda Airgeadais chun faisnéis a roinnt ar bhonn póilín go póilín.



Bhí cruinniú ann idir CAB agus Interpol

10 Samhain 2021: Fórsa Póilíneachta Mhálta

Thug Bleachtaire Sáirsint atá ceangailte leis an mBiúró cur i láthair do cheathrar oifigeach sinsearach de chuid Fhórsa Póilíneachta Mhálta ar oibríocht an Bhiúró.

Tugadh an cur i láthair ag Oifigí an Bhiúró ar 10 Samhain 2021.



Cruinnithe Ardleibhéil

Bhí roinnt cruinnithe ardleibhéil ann in 2021, lena n-áirítear na cruinnithe a leanas:

25 Eanáir 2021: Cruinniú idir Príomhoifigeach an Bhiúró agus Ambasadóir na Breataine go hÉirinn, a Shoilse an tUasal Paul Johnson

Ar 25 Eanáir 2021, bhuail Príomhoifigeach an Bhiúró ar líne le hAmbasadóir na Breataine go hÉirinn, a Shoilse an tUasal Paul Johnson.

Cuireadh an tAmbasadóir ar an eolas faoi oibriú agus fheidhmeanna an Bhiúró.



British Embassy Dublin

23 Meitheamh 2021: Cruinniú idir Príomhoifigeach an Bhiúró agus an Grúpa um Cheartas agus Ghnóthaí Baile de chuid na hInstitiúide um Ghnóthaí Idirnáisiúnta agus Eorpacha (IIEA)

Rinne Príomhoifigeach an Bhiúró ionadaíocht don Bhiúró ag cruinniú an Ghrúpa um Cheartas agus Ghnóthaí Baile de chuid na hInstitiúide um Ghnóthaí Idirnáisiúnta agus Eorpacha (IIEA) ar 23 Meitheamh 2021.

15 Deireadh Fómhair 2021: Seisiún Faisnéise do na Meáin ar Chomóradh 25 Bliain CAB

Ar 15 Deireadh Fómhair 2021, thug Príomhoifigeach an Bhiúró, an Bleachtaire Ard-Cheannfort Michael Gubbins, an tAire Coimirce Sóisialaí

Cuid a hOcht
Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta

agus an tAire Gníomhach Dlí agus Cirt Heather Humphreys, TD, chomh maith le Coimisinéir na nGardaí Drew Harris seisiúin faisnéise do na meáin ag Ceanncheathrú na nGardaí ar Chomóradh 25 Bliain an Bhiúró.

Bhí oifigigh shinsearach ann ón Roinn Dlí agus Cirt, ón Roinn Coimirce Sóisialaí agus ó Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim.



Creidmheas Grianghraf: An Garda Síochána: Ó chlé go deas: Lynda Slattery, Ard-Rúnaí Cúnta, Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim; Ard-Rúnaí na Roinne Dlí agus Cirt, Oonagh McPhillips; Coimisinéir na nGardaí Drew Harris; An tAire Coimirce Sóisialaí agus an tAire Gníomhach Dlí agus Cirt Heather Humphreys; Príomhoifigeach an Bhiúró Michael Gubbins; Ard-Rúnaí na Roinne Coimirce Sóisialaí John McKeon agus Oifigeach Dlí an Bhiúró Kevin McMeel

Agallaimh Meán

Chun ainm an Bhiúró a ardú sna meáin agus chun ceiliúradh a dhéanamh ar 25 bliain an Bhiúró, thug Príomhoifigeach an Bhiúró, an Bleachtaire Ard-Cheannfort Michael Gubbins roinnt agallamh do go leor nuachtán náisiúnta agus, i dteannta le hOifigigh Dlí agus Príomhoifigigh an Bhiúró a bhí ann agus cuid acu atá go fóill, ghlac sé páirt i gclár faisnéise de chuid Virgin Media a chraolfar i mí Mhárta 2022.

13 Meán Fómhair 2021: Agallaimh déanta ar fhoilsiú Thuarascáil Bhliantúil CAB 2020

Thug Príomhoifigeach an Bhiúró roinnt agallamh do Andrew Lowth agus News @ One chun foilsiú Thuarascáil Bhliantúil CAB 2020 a chur chun cinn.

20 Meán Fómhair 2021: Today with Claire Byrne

Thug Príomhoifigeach an Bhiúró agallamh raidió do “Today with Claire Byrne” ar RTE Raidió a hAon ar fhoilsiú Thuarascáil Bhliantúil CAB 2020.



Creidmheas Grianghraf: RTE Raidió 1

19 Meán Fómhair 2021: Agallamh le hAli Bracken, Sunday Independent

Thug Príomhoifigeach an Bhiúró agallamh do Ali Bracken ar 19 Meán Fómhair 2021 dar teideal “CAB praises ‘good citizen’ calls that help beat crime.”

19 Deireadh Fómhair 2021: Pat Kenny Show

Thug Príomhoifigeach an Bhiúró agallamh do Pat Kenny ar 19 Deireadh Fómhair dar teideal “The success of

the Criminal Assets Bureau, 25 years since its inception”.

19 Meán Fómhair 2021: Agallamh le Stephen Breen, The Sun Newspaper

Thug Príomhoifigeach an Bhiúró agallamh do Stephen Breen ar 19 Meán Fómhair dar teideal *“Gift of the CAB; How the Criminal Assets Bureau deprived criminals of €199m and still has 1,731 mobsters in sights 25 years on”.*

15 Deireadh Fómhair 2021: News @ One

Thug Príomhoifigeach an Bhiúró agallamh do Brian Dobson on 15 Deireadh Fómhair 2021 dar teideal *“CAB on 25 years of tackling criminal gangs”.*

Cuid a hOcht
Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Cuid a Naoi

Tuarascáil Bhliantúil Nochta Cosanta

Acht 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 Biúró aon nochtadh cosanta Biúró sa tréimhse tuairiscithe suas go dtí an 31 Nollaig 2021.

Gealltanais um Mhacántacht san Áit Oibre

Shínigh an Biúró an gealltanais 'Macántacht san Áit Oibre' i mí Mheithimh 2021. Is ráiteas poiblí é an gealltanais a léiríonn tiomantas an Bhiúró chun áit oibre a chothú a thacaíonn le himní faoi éagóir ar bith.

I dtaca leis seo, d'fhreastal beirt Oifigeach de chuid an Bhiúró ar Fhóram um Mhacántacht san Áit Oibre (IAW) arna óstáil ag Transparency International (Ireland) Limited.



Cuid a Naoi
Tuarascáil Bhliantúil Nochta Cosanta

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Cuid a Deich

Conclúidí

In 2021, d'fheidhmigh an Biúro a shainchúram reachtúil chun fáltais an iompair choiriúil a shaothrú. Chun é sin a dhéanamh, úsáideann an Biúro forálacha an Achta um Fháltais ó Choireacht 1996 arna leasú, mar aon le reachtaíocht Ioncaim agus Leasa Shóisialaigh.

Lean an Biúro ar aghaidh ag díriú ar shócmhainní a thagann réimse d'iompar coiriúil amhrasta lena n-áirítear gáinneáil ar dhrugaí, coireacht chomhshaoil, calaois, goid, buirgléireacht, sciúradh díosail, sciúradh airgid agus gáinneáil ar dhaoine.

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

Le linn 2021, leag an Biúro 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 Bhiúro ar choireacht tuaithe agus thacaigh roinnt de ghníomhartha an Bhiúro le forfheidhmiú an dlí in áiteanna Réigiúnacha.

Mar thoradh ar na himscrúduithe a rinne an Biúro agus na himeachtaí agus na gníomhartha iarmhartacha cuireadh suimeanna os cionn € 5.5m ar aghaidh chuig an gCiste Lárnach, ar féidir iad a mhiondealú mar seo a leanas:

- €1.143 milliún faoi reachtaíocht Fáltais ó Choireacht
- Bailíodh €4.401 milliún in Ioncam
- €0.364m in gnóthachain Leasa Shóisialaigh

Chomh maith leis seo, chuir an Biúro breis agus €5.4 milliún chuig sé pháirtí díobháilithe a shainathnódh i gcalaois Malartaithe SIM agus i ngoid chriptea-airgeadra.

Airgead Iomlán a thug CAB ar ais in 2021	
Ar ais faoi shainchúram CAB ie, an reachtaíocht um Fháltais ó Choireacht, Ioncam agus Leas Sóisialta	5,549,661.95
Ar ais chuig na Páirtithe Gortaithe trí S4A & S7(1)B den Acht PoC	5,415,695.21
Iomlán	10,965,357.16

Ar leibhéal idirnáisiúnta, choinnigh an Biúro naisc láidre agus lean sé ag idirchaidreamh le húdaráis forfheidhmithe dlí agus breithiúnacha ar fud na hEorpa agus ar fud an domhain.

Le linn 2021, bhí baint ag an mBiúro le roinnt imscrúduithe a bhain le hiompar coiriúil ag grúpaí coireachta eagraithe feadh na teorann le Tuaisceart Éireann.

Leanann an Biúro de bheith a chaidreamh le roinnt gníomhaireachtaí forfheidhmithe dlí a bhfuil naisc thrasdlinse acu a fhorbairt, go háirithe, Interpol, Europol, Coimisinéirí Ioncaim agus Custam na Banríona,

Cuid a Deich Conclúidí

Gníomhaireacht Náisiúnta Coiriúlachta na Ríochta Aontaithe agus an 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 i gcoinne na coireachta tromchúisí agus eagraithe.

Le linn 2021, 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.

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 gCoireacht Eagraithe agus Thromchúiseach, an tAonad Práinnfhreagartha, an tAonad

Tacaíochta faoi Airm Réigiúnach agus pearsanra na Rannán áitiúil.

Ina theannta sin, faigheann an Biúró cúnaimh den scoth ó go leor rannóga d'Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim agus go háirithe ón Aturnae Ioncaim agus ón Rannán Imscrúdaithe, Ionchúisimh agus Bainistíochta Teorann.

Cuidíonn oifigigh ó rannóga éagsúla den Roinn Coimirce Sóisialaí leis an mBiúró i gcúrsaí comhleasa.

Soláthraíonn ár gcomhghlacaithe ón Roinn Dlí agus Cirt comhairle agus tacaíocht den scoth don Bhiúró maidir le hairgeadas, rialachas, iniúchadh agus riosca go háirithe. Leanamar linn ag obair leis an Roinn i réimse na n-athruithe reachtaíochta agus polasaí 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” 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.

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 feidmiú trína Oifig Bhiúró, 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 fáltais 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 fáltais 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 Oifig 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 fáltais 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 ina gcumhdaítear na blianta 2021 - 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 2021 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 huairé i rith na bliana 2021.

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

Aguisín B

Ráiteas maidir le Rialuithe Inmheánacha

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;
- tá 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 sna Ráitis Airgeadais 2021, cuireadh nósanna imeachta foirmiúla i bhfeidhm chun monatóireacht a dhéanamh ar phríomhrialuithe. 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 Iniúcháireachta Inmheánaigh na Roinne Dlí agus Cirt iniúchadh ar na rialuithe airgeadais agus ar rialuithe eile;
- bunaíodh socrúithe 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 treoracha reatha um an soláthar agus gur chomhlíon an Biúró um Shócmhainní

Coiriúla na nósanna imeachta sin i rith 2021.

Athbhreithniú ar Éifeachtacht

Deimhním go bhfuil nósanna imeachta curtha i bhfeidhm ag an mBíúró 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-Reachtair 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 2021 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 2022.

Le linn 2021 rinne an tArd-Reachtair Cuntas agus Ciste iniúchadh ar Ráitis Airgeadais 2020. Níor tuairiscíodh aon saincheist ábhartha. Le linn 2022, déanfaidh an tArd-Reachtair Cuntas agus Ciste iniúchadh ar Ráitis Airgeadais 2021.

Saincheisteanna um Rialú Inmheánach

Níor aithníodh aon laigí sa rialú inmheánach i ndáil le 2021 lena néilítear nochtadh sna Ráitis Airgeadais.



MICHAEL GUBBINS
Príomhoifigeach an Bhiúró
20 Meitheamh 2021

Aguisín B
Ráiteas maidir le Rialuithe Inmheánacha

Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó

Aipindic C

Forbhreathnú 25 Bliain Staitisticí CAB

CRIMINAL ASSETS BUREAU
An Biúró um Shócmhainní Coiriúla

25 BLIAIN 1996 - 2021

#DenyandDeprive

Diúltaithe do agus bainte de choirpigh thar 25 bliain

€204,361,838

1996-2021 **CRIMINAL ASSETS BUREAU** 25 Bliain
#DenyandDeprive

Cistí a tugadh ar ais don Státchiste

Fáltais ó Choireacht	€ 33,501,520
Bailiúcháin Ioncaim	€ 165,463,028
Aisghabháil Coimirce Sóisialaí	€ 5,397,290

Iomlán ar ais chuig an státchiste

€204,361,838

