



An Biúró um Shócmhainní Coiriúla  
Teach Walter Scott  
An Bóthar Míleata  
Baile Átha Cliath 8  
D08 HE2P  
Éire

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

[www.cab.ie](http://www.cab.ie)  
[www.anbiúroumschómhainnícoiriúla.ie](http://www.anbiúroumschómhainnícoiriúla.ie)

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

© Cóipcheart Rialtas na hÉireann.  
Rinne Coiste Tuarascáil Bhliantúil CAB 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: Forbhreathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh & a Fhoireann

|   |    |
|---|----|
| <i>An Biúró</i> .....   | 1  |
| <i>Rialachas</i> .....  | 1  |
| <i>Fadhbanna Comhshaoil &amp; Fuinnimh</i> .....  | 2  |
| <i>Airgeadas</i> .....  | 3  |
| <i>Cuspóirí agus Feidhmeanna</i> .....  | 3  |
| <i>Príomhoifigeach an Bhiúró</i> .....  | 3  |
| <i>Oifigeach Dlí an Bhiúró</i> .....  | 3  |
| <i>Comhlacht Corparáideach</i> .....  | 4  |
| <i>Struchtúr an Bhiúró</i> .....  | 4  |
| <i>Oifigigh agus Foireann an Bhiúró</i> .....   | 5  |
| <i>Leibhéal Údaraithe Foirne</i> .....  | 5  |
| <i>Gan ainm</i> .....   | 5  |
| <i>An Oifig um Fhaisnéis agus Measúnú</i> .....   | 6  |
| <i>Tuarascálacha Dea-Shaoránaigh</i> .....  | 6  |
| <i>An Oifig Bainistíochta Sócmhainní</i> .....  | 7  |
| <i>Eastát Réadach arna bhainistiú ag an mBiúró</i> .....                                      | 7  |
| <i>Diúscairt Sócmhainní AMO</i> .....   | 8  |
| <i>Oiliúint Tíolactha CAB</i> .....   | 8  |
| <i>Oifig Phríomh-Aturnae an Stáit</i> .....   | 10 |
| <i>Próifíl Sócmhainní Rannáin</i> .....   | 10 |
| <i>Cás 1</i> .....  | 11 |
| <i>Cás 2</i> .....  | 12 |
| <i>Léarscáil Dháileacháin Gheografaigh de Spriocanna an CAB</i> .....                         | 13 |
| <i>Oiliúint agus Forbairt</i> .....   | 14 |
| <i>POCAI</i> .....  | 14 |
| <i>Oiliúint Foirne</i> .....  | 14 |
| <i>Cur i láthair CAB</i> .....  | 15 |
| <i>Clár Oiliúna do Bhleachtairí Garda</i> .....   | 15 |
| <i>Cúrsa Imscrúdaitheoirí Sinsearacha</i> .....   | 15 |
| <i>Airgeadraí Fíorúla</i> .....   | 15 |
| <i>Cur i Láthair Cripthea-airgeadraí</i> .....  | 16 |
| <i>8<sup>ú</sup> Comhdháil Airgeadraí Fíorúla</i> .....                                       | 16 |
| <i>6<sup>ú</sup> Comhdháil Dhomhanda ar Airgeadas Coiriúil agus Cripthea-airgeadraí</i> ..... | 16 |
| <i>23<sup>ú</sup> Comhdháil Bhliantúil Náisiúnta na nIonchúisitheoirí</i> .....               | 16 |
| <i>Cairt Eagraíochta</i> .....  | 17 |

## A dó: Imscrúduithe an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla

|                           |    |
|---------------------------|----|
| <i>Imscrúduithe</i> ..... | 19 |
|---------------------------|----|

## Clár Ábhair

|   |    |
|---|----|
| <i>Alt 14</i> .....   | 19 |
| <i>Alt 14A</i> .....  | 20 |
| <i>Iarratais a rinneadh le linn 2022</i> .....                              | 20 |
| <b>A Trí: Gníomhartha faoin Acht um Fháiltais ó Choireacht 1996 go 2016</b> |    |
| <i>Réamhrá</i> .....  | 21 |
| <i>Athbhreithniú ar Alt 1A</i> .....  | 22 |
| <i>Cásanna Tosaithe</i> .....   | 22 |
| <i>Athbhreithniú ar Alt 2(1)</i> .....                                      | 23 |
| <i>Miondealú Luachála</i> .....   | 23 |
| <i>Athbhreithniú Alt 3</i> .....  | 24 |
| <i>Alt 3(3)</i> .....   | 25 |
| <i>Cás 1.</i> .....   | 25 |
| <i>Miondealú Geografach</i> .....   | 25 |
| <i>Maoin</i> .....  | 26 |
| <i>Feithiclí</i> .....  | 26 |
| <i>Earraí Só</i> .....  | 26 |
| <i>Cás 1.</i> .....   | 26 |
| <i>Cás 2.</i> .....   | 27 |
| <i>Alt 4(1) agus 4A</i> .....   | 27 |
| <i>Cás 1.</i> .....   | 28 |
| <i>Alt 6</i> .....  | 29 |
| <i>Alt 7</i> .....  | 29 |
| <i>Ráiteas Glacadóireachta</i> .....  | 30 |
| <b>A Ceathair: Gníomhartha Ioncaim ag an mBiúró</b>                         |    |
| <i>Forléargas</i> .....   | 31 |
| <i>Feidhmeanna Cánach</i> .....   | 31 |
| <i>Measúnuithe Cánach</i> .....   | 31 |
| <i>Achomhairc chuig an gCoimisiún um Achomhairc Chánach</i> .....           | 31 |
| <i>Bailiúcháin</i> .....  | 32 |
| <i>Aisghabhálacha</i> .....   | 32 |
| <i>Éilimh</i> .....   | 32 |
| <i>Socruithe</i> .....  | 32 |
| <i>Imscrúduithe</i> .....   | 32 |
| <i>Feidhmeanna Custaim &amp; Máil</i> .....                                 | 34 |
| <i>Pointí Iontrála/Scoir sa Stát</i> .....                                  | 34 |
| <i>Trádáil Mótair</i> .....   | 35 |
| <i>Miontagaisc Náisiúnta &amp; Tacaíocht Oibríochtúil</i> .....             | 35 |
| <i>Ioncam agus Custaim na Banríona (HMRC)</i> .....                         | 35 |
| <i>Táblaí Ioncaim</i> .....   | 36 |
| <i>Tábla Custaim</i> .....  | 38 |
| <b>A Cúig: Gníomhartha Leasa Shóisialaigh ag an mBiúró</b>                  |    |
| <i>Forléargas</i> .....   | 39 |

|  |     |
|--|-----|
| <i>Coigilteas</i> .....                | 939 |
| <i>Ró-íocaíochtaí</i> .....            | 39  |
| <i>Aisghabhálacha</i> .....            | 39  |
| <i>Achomhairc</i> .....                | 40  |
| <i>Alt 5(1)(c)</i> .....               | 40  |
| <i>Cás 1</i> .....                     | 40  |
| <i>Cás 2</i> .....                     | 41  |
| <i>Cás 3</i> .....                     | 41  |
| <i>Cás 4</i> .....                     | 42  |
| <i>Táblaí Leasa Shóisialaigh</i> ..... | 43  |

#### A Sé: Imscrúduithe suntasacha an Bhiúró

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| <i>Réamhrá</i> .....           | 45 |
| <i>Imscrúduithe 2022</i> ..... | 45 |
| <i>Cás 1</i> .....             | 45 |
| <i>Cás 2</i> .....             | 45 |
| <i>Cás 3</i> .....             | 45 |
| <i>Cás 4</i> .....             | 45 |
| <i>Cás 5</i> .....             | 46 |
| <i>Cás 6</i> .....             | 46 |
| <i>Cás 7</i> .....             | 46 |
| <i>Cás 8</i> .....             | 46 |
| <i>Oibríocht Thor</i> .....    | 47 |
| <i>Oibríocht Tara</i> .....    | 47 |

#### A Seacht: Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2022

|   |    |
|---|----|
| <i>CAB v. Graham Whelan</i> .....   | 49 |
| <i>CAB v. Cairíona O'Brien &amp; Ned Hawe</i> .....                         | 53 |
| <i>CAB v. Routeback Media AB t/a Margadh Áitiúil agus Harry Zeman</i> ..... | 57 |
| <i>CAB v Stephan Saunders agus Tammy Saunders</i> .....                     | 59 |

#### A hOcht: Forbairtí Náisiúnta agus Idirnáisiúnta

|  |    |
|--|----|
| <i>An Léargas Idirnáisiúnta</i> .....  | 63 |
| <i>An Oifig um Aisghabháil Sócmhainní (ARO)</i> .....                        | 63 |
| <i>Oibríochtaí Idirnáisiúnta</i> .....                                       | 63 |
| <i>Europol</i> .....   | 63 |
| <i>Interpol</i> .....  | 64 |
| <i>CARIN</i> .....   | 64 |
| <i>An Coiste Stiúrtha Frithsciúradh Airgid (AMLSC)</i> .....                 | 64 |
| <i>Caidreamh le Gníomhaireachtaí Seachtracha Forfheidhmithe an Dlí</i> ..... | 64 |
| <i>Comhfhoireann Imscrúdaithe (JITS)</i> .....                               | 65 |
| <i>Tascfhórsa Comhghníomhaireachta Trasteorann (JATF)</i> .....              | 65 |
| <i>EMPACT</i> .....  | 66 |
| <i>Cuairteanna ar an mBiúró</i> .....  | 66 |
| <i>Cruinnithe Ardleibhéil</i> .....  | 67 |

## Clár Ábhair

|  |           |
|--|-----------|
| <i>Agallaimh leis na Meáin .....</i>                           | <i>69</i> |
| <i>A Naoi: Tuarascáil Bhliantúil Nochta Cosanta.....</i>       | <i>71</i> |
| <i>A Deich: Conclúidí:.....</i>                                | <i>73</i> |
| <i>Aguisín A: Cuspóirí agus Feidhmeanna an Bhiúró.....</i>     | <i>75</i> |
| <i>Aguisín B: Ráiteas maidir le Rialuithe Inmheánacha.....</i> | <i>77</i> |

# Litir ag cur tuarascála ar aghaidh ó Choimisinéir an Gharda Síochána 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 2022. In ainneoin na ndúshlán a bhaineann le hualach oibre méadaithe an Bhiúró agus na saincheistanna acmhainní a bhíonn ag go leor disciplíní, bhain an Biúró ceithre cinn dá chúig sprioc déag feidhmíochta amach don bhliain.

Tugaim ar aird go ndearna an Biúró daichead a naoi oibríocht chuardaigh ina raibh céad tríocha ceathair cuardach i bhfiche contae agus go bhfuair sé orduithe Ard-Chúirte faoin Acht um Fháiltas ó Choireacht 1996 maidir le sócmhainní i bhfiche contae. 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 tríocha a seacht Próifíleoir Sócmhainní Rannáin sa bhreis in 2022.

Tugaim ar aird deara freisin gur cuireadh oiliúint bhreise ar fáil do na Próifíleoirí Sócmhainní Rannáin oilte inar seachadadh ceardlann lae chuig céad agus tríocha Próifíleoir Sócmhainní Rannáin reatha.

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 Ghníomhaireacht Náisiúnta Coireachta (NCA).

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

Le linn 2022, dhírigh an Biúró ar gach coir a bhain le saibhreas a fháil agus thug sé os cionn €6.3 milliún ar ais don Státchiste.

Ina theannta sin, chuir an Biúró breis agus €21,000 chuig páirtí díobháilte a sainaitníodh faoi alt 3(3) den Acht um Fháiltas ó Choireacht in 2022.

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

San iomlán, don bhliain 2022, shéan an Biúró agus bhain sé a ngnóthachain a fuarthas ar dhrochbhealaí de choirpigh de shuim €6.359 milliún.

Scaradh an Biúró um Shócmhainní Coiriúla ó Chearnóg Fhearchair agus athlonnaíodh é go Teach Walter Scott i mí na Samhna 2022.

Guím gach rath ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla ina n-oifigí nua agus don todhchaí.

Is mise, le meas,



**J A Harris**  
**Coimisinéir**  
**An Garda Síochána**



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

A Choimisinéir, a chara,

Is cúis áthais dom an 27<sup>ú</sup> Tuarascáil Bhliantúil ón mBiúró um Shócmhainní Coiriúla don bhliain féilire 2022 a sheachadadh. 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 díriú ar fháltais na coireachta.

Ba bhliain dhearfach í 2022, agus bhain an Biúró ceithre cinn déag dá chúig sprioc déag maidir le seachadadh feidhmíochta amach don bhliain.

Le linn na bliana, lean an Biúró ag díriú ar fhorbairt an Líonra Próifíleoírí Sócmhainní Rannáin tríd an idirchaidreamh le Próifíleoírí Sócmhainní Rannáin.

Chuir an Biúró oiliúint ar fáil do thríocha seacht Próifíleoír Sócmhainní Rannáin. Ina theannta sin, chuir an Biúró ceardlann lae ar fáil do chéad agus tríocha Próifíleoír Sócmhainní Rannáin reatha chun a gcuid oiliúna a fheabhsú tuilleadh.

Aithníonn an Biúró an méid a chuireann Próifíleoírí Sócmhainní Rannáin atá oilte go háitiúil maidir le spriocanna oiriúnacha gníomhaíochta don Bhiúró a shainithint go luath.

Le linn 2022, 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 2022, bhí luach na sócmhainní faoi na fáltais nua ó chásanna coireachta ar thosaigh an Biúró idir €9,718 go €1,948,147.

Mar gheall ar fháltais ó ghníomhartha coireachta, le chéile le gníomhartha faoi fhorálacha na gCoimisinéirí Ioncaim agus Coimirce Sóisialaí, tugadh níos mó ná €6.3 milliún don Státchiste in 2022.

Ina theannta sin in 2022, chuir an Biúró breis agus €21,000 chuig páirtí díobháilithe a sainithníodh faoi alt 3(3) den Acht um Fháltais ó Choireacht in 2022.

## Litir ón bPríomhoifigeach Biúró chuig Coimisinéir an Gharda Síochána

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 2022, 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. Díríodh ar oiliúint Próifíleora Sócmhainní Rannáin le déanaí chun tacú leis an oibríocht seo.

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.

Shínigh an Príomhoifigeach Biúró JIT eile i mí Iúil 2022 le hÚdaráis na Rómáine. Tá na daoine a ndírítear orthu as JIT ina mbaill de Ghrúpa Coireachta Eagraithe na Rómáine a bhfuil baint aige le gáinneáil ar dhaoine, striapachas agus sciúradh airgid atá ag feidhmiú i Stáit na hÉireann agus na Rómáine araon. Tá an Biúró ag tnúth le dlúthchomhar le hÚdaráis na Rómáine.

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.

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 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 na 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 CSSO 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.

Tar éis cás gnó comhphárteach rathúil a chur faoi bhráid DPER, ceadaíodh CAS le haghaidh leathnú suntasach acmhainní, a deimhníodh i mBealtaine 2022 agus cuireadh tús le hearcaíocht do na poist nua seo.

Faoi dheireadh ráithe 4, bhí gach post foirne Oifigeach Cléireachais faoin bplean leathnaithe líonta. Mar gheall ar dhúshláin earcaíochta, áfach, níor tháinig aon ardú suntasach ar acmhainní dlíthiúla in 2022 ach táthar ag súil go bhfeicfidh CAS/an Biúró na buntáistí a bhaineann le líon méadaithe foirne in 2023.

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

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.

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.

Ba mhaith liom an deis seo a thapú chun aitheantas a thabhairt do thiomantas agus obair chrua gach duine atá ceangailte leis an mBiúró. Ba mhaith liom freisin fáilte a chur roimh na pearsanra nua a tháinig isteach sa Bhiúró le bliain anuas agus guím gach rath orthu amach anseo.

Ó bunaíodh é, tá cónaí ar an mBiúró i gCearnóg Fhearchair le sé bliana is fiche anuas. I mí na Samhna 2022, bhog an Biúró go foirgneamh úrscothach nua i dTeach Walter Scott, Baile Átha Cliath 8.

Ba mhaith liom an deis seo a thapú chun buíochas a ghabháil le Bainistíocht Eastát an Gharda Síochána agus le hOifig na nOibreacha Poiblí as a n-eagraíocht as an athlonnú rathúil chuig an áitreabh nua.

An 25 Samhain 2022, osclaíodh Teach Walter Scott go hoifigiúil. Ba mhór an phribhléid dom a bheith mar eagraí ar an ócáid thábhachtach seo.

Litir ón bPríomhoifigeach Biúró chuig  
Coimisinéir an Gharda Síochána

Cé go bhfuil an foirgneamh nua-aimseartha agus tíosach ar fhuinneamh agus laistigh de shuíomh maith, ní leor é do riachtanais reatha agus amach anseo an Bhiúró. Chun dul i ngleic leis an ábhar seo, tá Grúpa Oibre bunaithe agam, le tacaíocht ón Roinn Dlí agus Cirt, chun an cheist seo a leigheas.

Ba mhaith liom comhghairdeas a dhéanamh leis an gCoimisinéir Harris agus leis an nGarda Síochána ar cheiliúradh an chéid. Ba mhór an onóir dom páirt a ghlacadh i bParáid an Chéid an 27 Lúnasa 2022.

Mar fhocal scoir, ba mhaith liom buíochas a ghabháil leis an gCoimisinéir Harris as an am a ghlacadh chun boinn Chomóradh an Chéid a bhronnadh ar bhaill den Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla atá ar scor agus atá ag fónamh sa Gharda Síochána.

Is mise, le meas,



**MICHAEL GUBBINS**  
**PRÍOMH-OIFIGEACH AN BHIÚRÓ**

# 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 2022.

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 Dlí an Bhiúró;
- anaithnideacht fhoireann an Bhiúró;
- cionta agus pionóis as foireann an Bhiúró agus a dteaghlach a aithint;
- cionta agus pionóis mar gheall ar bhac agus imeaglú;
- Barántais chuardaigh CAB;
- Orduithe táirgthe an CAB.

### 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 2022. 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 lárnacha 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](http://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](http://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, cúig (5) Chruinniú den Choiste Iniúchóireachta agus Riosca agus dhá (2) Chruinniú den Choiste Rialachais le linn 2022.

## Cuid a hAon

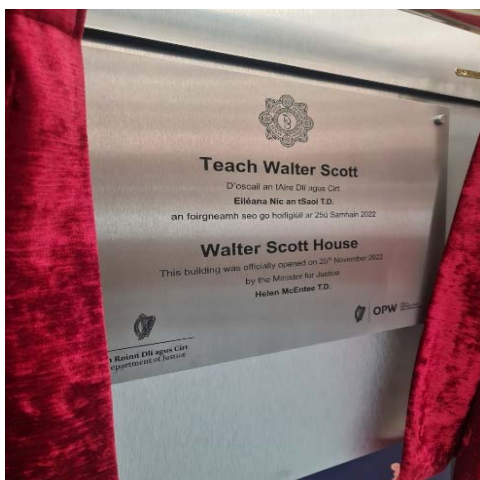
### Forbhreathnú ar an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla, a Oifigigh agus a Fhoireann

#### 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.

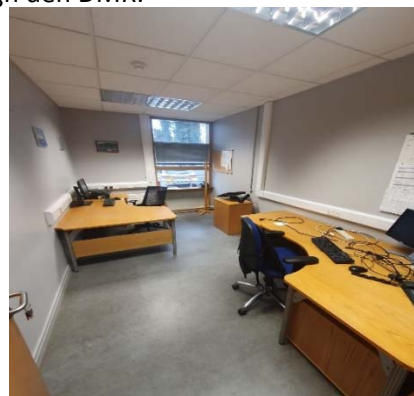
Leanfaidh an Biúró de bheith ag glacadh páirte, ag dul chun cinn, ag cur chun cinn agus ag tuairisciú ar gach tionscnamh I ndáil le saincheisteanna comhshaoil agus fuinnimh faoi dheireadh na bliana de réir IR 426 de 2014 (Rialacháin an Aontais Eorpaigh (Éifeachtúlacht Fuinnimh)).

D'athlonnadh an Biúró chuig áitreabh nua úrscothach ag Teach Walter Scott i mí na Samhna 2022. Tógadh Walter Scott House ar na caighdeáin is airde chun a chinntiú go mbainfimid foirgneamh fuinnimh beagnach nialasach amach. Laghdaíodh ár lorg carbóin go mór trí úsáid solas an lae, aeráil agus soilsíú braiteora gluaiseachta LED a uasmhéadú ar fud an fhoirgnimh.



Oscailt oifigiúil Theach Walter Scott

Mar gheall ar an aistriú ón áitreabh ag Cearnóg Fhearchair go dtí Teach Walter Scott, rinneadh cuid mhór troscáin oifige, a bhí beartaithe le diúscairt, a athchúrsáil agus a thabhairt do Stáisiúin na nGardaí laistigh den DMR.



Troscán Athchúrsáilte

Le linn 2022, rinne an Biúró roinnt tionscnamh atá tíosach ar fhuinneamh lena n-áirítear:

1. Ríomhairí atá tíosach ar fhuinneamh agus atá neamhdhíobhálach don chomhshaoil in ionad 20% de na ríomhairí pearsanta aosaithe.
2. Roinnt monatóirí atá tíosach ar fhuinneamh ionad monatóirí níos sine.
3. Freastalaithe nua éifeachtacha in ionad freastalaithe níos sine.
4. Roinnt freastalaithe níos sine comhdhlúite i múnla oibre atá éifeachtach ó thaobh cumhachta trí thimpeallacht fhíorúilite.
5. Fuarthas réidh le roinnt printéirí níos sine (nach raibh chomh tíosach ar fhuinneamh).
6. Fuarthas réidh le sé (6) gléas um aisghabháil fóirínseach atá mí-éifeachtach ó thaobh fuinnimh
7. Feithicil hibrídeach a chur leis an bhflíit CAB in áit feithicil níos sine.



## Airgeadas

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

### Comparáid idir Cuntais do na blianta 2021 / 2022

| Bliain | Cur síos      | Méid €         |               |
|--------|---------------|----------------|---------------|
|        |               | Buiséad Foráil | Iomlán Caite  |
| 2021*  | Pá            | 8.260          | 8.307         |
|        | Neamh-phá     | 1.701          | 1.804         |
|        | <b>Iomlán</b> | <b>9.961</b>   | <b>10.111</b> |
| 2022*  | Pá            | 9.157          | 7.961         |
|        | Neamh-phá     | 1.701          | 1.869         |
|        | <b>Iomlán</b> | <b>10.858</b>  | <b>9.830</b>  |

\* Ag fanacht le hIniúchadh – Faoi réir Athraithe  
Is ionann folúntais CAB (23) agus an gannchaitechas ar leithdháileadh buiséid Pá.

## 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 Aguisín 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 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.

## Príomhoifigeach 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 Bleachtair 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.

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

## Cuid a hAon

### *Forbhreathnú ar an mBiúró um Sócmhainní Coiriúla, a Oifigigh agus a Fhoireann*

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 Iúil 2019.

## Comhlacht Corparáideach

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

Thug an Breitheamh McCracken breithiúnas na hArd-Chúirte ar an 1 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 fáltais 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 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.

- 3 x Bleachtaire Sáirsint
- 12 x Bleachtaire Garda
- 1 x Oifigeach Cléireachais
- 3 x Oifigeach Feidhmiúcháin

### 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 aistrithe, ardú céime, scoir agus éirí as oifig le linn 2022, tá fiche trí (23) folúntas foirne fós ag an mBiúró ar 31 Nollaig 2022.

I measc na bhfolúntas seo tá:

- 1 x Speisialtóir Fóirínseach Digiteach
- 1 x Cuntasóir Fóirínseach an Bhiúró
- 1 x Príomhoifigeach Cúnta (DSP)
- 1 x Cigire Bleachtaireachta

### Leibhéal Údaraithe Foirne

Leibhéal údaraithe idirghníomhaireachta & ildisciplíneacha

|  |    |
|--|----|
|    | 53 |
|   | 8  |
|  | 21 |
|  | 17 |

Tá an Biúró i dteagmháil leis na comhlachtaí ábhartha agus táthar ag súil go líonfar na folúntais seo faoi Ráithe 3, 2023.

### 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

## Cuid a hAon

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

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 dteaghligh a shainaithint. 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 um Fhaisnéis & Measúnú

Is dlúthfheidhm de chuid an Bhiúró í an Oifig um Fhaisnéis agus Measúnú (IAO) agus déanann Oifigigh an Bhiúró seirbhísiú ar gach gníomhaireacht laistigh den Bhiúró. Is é an sainchúram atá air tríáis a dhéanamh ar na hatreoruithe 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 próibháideacha agus neamhrialtasacha araon san áireamh.

Déantar measúnú ar gach aighneacht chuig an mBiúró ag an IAO. 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 imscrúduithe ilghníomhaireachta.

Cuireann an IAO tacaíocht leanúnach faisnéise agus oibríochtúil ar fáil imscrúduithe an Bhiúró trí aon saincheisteanna ábhartha a shainaithint laistigh den raon leathan reachtaíochta faoina bhfeidhmíonn an Biúró.

Ó cruthaíodh an IAO, tá méadú suntasach tagtha ar spriocanna ó 500 in 2016 go dtí níos mó ná 1,624 in 2022.

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. Fuarthas ochtó a naoi (89) iarratas tríd an Líonra um Aisghabháil Sócmhainní in 2022 ó sheacht dtír déag (17) éagsúla agus seoladh nócha a trí (93) iarratas.

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., ríomhphost, i scríbhinn nó trí ghlaogutháin, cibé acu ó údar / glaoiteoir féin-aitheanta 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 fáltais 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](mailto:info@cab.ie)
- Tríd an bpost (An Biúró um Shócmhainní Coiriúla, Teach Walter Scott, An Bóthar Míleata, Baile Átha Cliath 8, D08 HE2P)
- Facebook: [@CriminalAssetsBureau](https://www.facebook.com/CriminalAssetsBureau)
- Twitter: [@criminalassets](https://twitter.com/criminalassets)

Le linn 2022, fuair an Biúró trí chéad seasca a haon (361) Tuairisc Mhaith ar Shaoránaigh.

## 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. Déantar gach sócmhainn a bhainistiú chun a luach a

choinneáil, chun oibleagáidí dlíthiúla an Bhiúró a chomhlíonadh agus chun a chinntiú go mbaintear amach an luach is fearr nuair a chuirtear ar aghaidh chuig an Státchiste é.

Anois déanann an AMO bainistíocht iomlán ar aisghabháil sócmhainní do gach gníomhaireacht laistigh den Bhiúró.

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 inlámhsithe a choinníonn an Biúró, tá sócmhainní suntasacha ann freisin maidir le dlíteanais 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.

## Eastát Réadach arna bhainistiú ag an mBiúró

Tá AMO freagrach as bainistiú agus rialú sócmhainní arna n-urghabháil ag an mBiúró de bhun orduithe arna ndéanamh

## Cuid a hAon

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

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.

infheidhme maidir leis an CAS agus an AMO agus iad ag obair le chéile ar chomhaid tíolactha réadmhaoine.

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.

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

### **Diúscairt Sócmhainní AMO**

D'fhonn an luach is fearr a bhaint amach maidir le diúscairt aon sócmhainne, úsáideann an Biúró saineolaithe tionscail san earnáil príobháideach chun comhairle a thabhairt agus sócmhainní a dhiúscairt trí cheant agus / nó díolacháin chonarthaí príobháideacha.

### **Oiliúint Tíolactha CAB**

An 28 Meitheamh 2022, chuir foireann ón Rannóg Sócmhainní Coiriúla (CAS), Oifig an Phríomh-Aturnae Stáit oiliúint inmheánach ar fáil d'fhoireann an AMO maidir le tíolacadh maoine.

Leagtar amach go soiléir sa chúrsa oiliúna seo na ról agus na freagrachtaí sainithe is

CRIMINAL  
ASSETS  
BUREAU

## Rogha-Sócmhainní



**Mála Maisiúcháin Dolce & Gabbana**



**Cabhaileog Gé Cheadach**



**Feithicil Feiste**



**Uaireadóir Breitling**



**Uaireadóir Hublot**

## Cuid a hAon

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

## Oifig Phríomh-Aturnae an Stáit

Soláthraíonn Rannóg na Sócmhainní Coiriúla (dá ngairtear "CAS" anseo feasta) d'Oifig an Phríomh-Aturnae 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 seo a leanas:

- Iarratais de bhun an Achta PoC arna leasú agus achomhairc ghaolmhara.
- 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 maoiné trachtála.
- Cásanna eile dlí shibhialta, Athbhreithniú Breithiúnach agus ábhair iomlánacha san áireamh.

Tar éis cás gnó rathúil a chur faoi bhráid na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe, le tacaíocht ón mBiúró, ceadaíodh CAS le haghaidh leathnú suntasach acmhainní, a deimhníodh i mBealtaine 2022 agus cuireadh tús le hearcaíocht do na poist nua seo.

Tá Leas-Phríomh-Aturnae Stáit Cúnta i gceannas ar an rannóg agus tá foireann CAS comhdhéanta d'fhoireann dlí agus riaracháin a oibríonn le chéile ina iarracht chun tacú le riachtanais seirbhíse dlí an Bhiúró.

Ó Bhealtaine 2022, bhí foirne údaraithe ag CAS de dheichniúr (10) Aturnae Stáit (beirt ag grád Ard-Aturnae Stáit), Ard-Fheidhmeannach Dlí amháin (1) Ardoifigeach Dlí, Oifigeach Feidhmiúcháin agus cúigear (5) Oifigeach Cléireachais.

Mar sin féin, cosúil le go leor eagraíochtaí, bhí roinnt dúshlán roimh Oifig an Phríomh-Aturnae Stáit in 2022 baill foirne a earcú agus a choinneáil do CAS.

Faoi dheireadh ráithe 4, bhí gach post foirne Oifigeach Cléireachais faoin bplean leathnaithe líonta. Níor tháinig aon ardú suntasach ar acmhainní dlíthiúla in 2022 ach táthar ag súil go bhfeicfidh CAS/an Biúró na buntáistí a bhaineann le líon méadaithe foirne in 2023.



## 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 oilte go háitiúil chun próifílí a fháil ar dhaoine a chuirtear isteach le haghaidh measúnaithe.

In 2022, lean an Biúró lena chlár rannpháirtíochta le Próifíleoirí Sócmhainní Rannáin. I mí an Mhárta



2022, chuir an Biúró cúrsa oiliúna ar ar fáil do tríocha a seacht (37) Próifíleoir Sócmhainní Rannáin breise, ag comhlíonadh a thiomantas don Chomhaontú Seachadta Feidhmíochta.

Chun an oiliúint do na próifíleoirí nua-oilte a fheabhsú níos mó, tá ceardlann lae á forbairt le seachadadh i mBealtaine 2022 chuig céad tríocha (130) Próifíleoir Sócmhainní Rannáin reatha.



Príomhoifigeach Biúró ag cur i láthair ag an gCúrsa Oiliúna Próifíleoir Sócmhainní Rannáin

Ag deireadh na bliana, bhí líon iomlán na bPróifíleoirí Sócmhainní Rannáin ag cúig chéad seachtó a dó (572), lenar áiríodh:

- 545 Garda Síochána
- 19 Oifigeach do na Coimisinéirí Ioncaim atá ag gabháil do dhleachtanna Custam agus Máil;
- 8 Oifigeach de chuid na Roinne Coimirce Sóisialaí

In 2021, fuarthas céad agus a cúig (105) próifíl sócmhainní ó Phróifíleoirí Sócmhainní Rannáin ar fud na hÉireann (i gcomparáid le dhá chéad fiche a haon (221) próifíl sócmhainní a fuarthas in 2021).

Coinníodh teagmháil leanúnach agus dlúthchomhar le chéile go Réigiúnach agus go Rannán i rith 2022.

Leanann an Biúró de bheith ina iompróir caighdeánach dea-chleachtais 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 2022 le IIPCIC (Coláiste Idirnáisiúnta Imscrúdaitheoirí Coireachta Maoine Intleachtúla), tionscnamh Interpol i gcomhar le Caighdeán agus Rannpháirtíocht Ollscoil Luimnigh. I mí na Bealtaine agus i mí an Mheithimh 2022, chuir Institiúid BASEL ar Rialachas oiliúint ar líne ar fáil do chúigear déag (15) Oifigeach Biúró i gCripthea-airgeadra.

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

#### Cás 1:

Tar éis do Ghardaí áitiúla airgead tirim a ghabháil a bhí ceangailte le Rannán an Chabháin / Mhuineacháin, ag díriú ar ghrúpa coireachta eagraithe idirnáisiúnta atá lonnaithe i limistéar na teorann a raibh amhras ann go raibh baint aige le díol agus soláthar drugaí rialaithe, rinne Próifíleoir Sócmhainní Roinne atreorú chuig an mBiúró.

## Cuid a hAon

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

Tugadh an cás chun críche go rathúil mar gheall ar an gcomhar rathúil idir an Biúró, na Gardaí áitiúla, Biúró Náisiúnta an Gharda Síochána um Dhrugaí agus Coireacht Eagraithe, Seirbhís Póilíneachta Thuaisceart Éireann agus Seirbhís Póilíneachta na Liotuáine.

Mar thoradh ar imscrúdú an Bhiúró deonaíodh orduithe de bhun alt 2 agus 7 den Acht PoC níos mó ná airgead tirim in 2022.



Airgead tirim a urghabhadh

#### Cás 2:

Rinne Próifíleoir Sócmhainní Rannóige atá ceangailte le Stáisiún Garda Bhaile Bhlainséir an cás seo a tharchur chuig an mBiúró tar éis duine a ghabháil agus a choinneáil mar gheall ar chionta de bhun alt 7 den Acht um Cheartas Coiriúil (Sciúradh Airgid agus Maoiniú Sceimhlitheoireachta) 2010 agus alt 3 & 15 den Acht um Mí-Úsáid Drugaí 1977/84.

Tar éis imscrúdú an Bhiúró, fuarthas orduithe ón Ard-Chúirt in 2022 de bhun ailt 2, 3, 7 agus 4A thar thrí (3) uaireadóir ardluacha, cistí ar luach €41,052 in institiúid airgeadais agus €220,715 in airgead tirim & £520 Steirling.

Tar éis an comhad imscrúdaithe a chur faoi bhráid Oifig an Stiúrthóra Ionchúiseamh Poiblí, rinneadh na cúisimh a threorú agus phléadáil an duine aonair ciontach os comhair na Cúirte Cuarda Dúiche i gcionta maidir le sciúradh airgid agus díol agus soláthar drugaí rialaithe. I mí na Samhna 2022, gearradh pianbhreith cúig bliana príosúnachta ar an duine aonair.

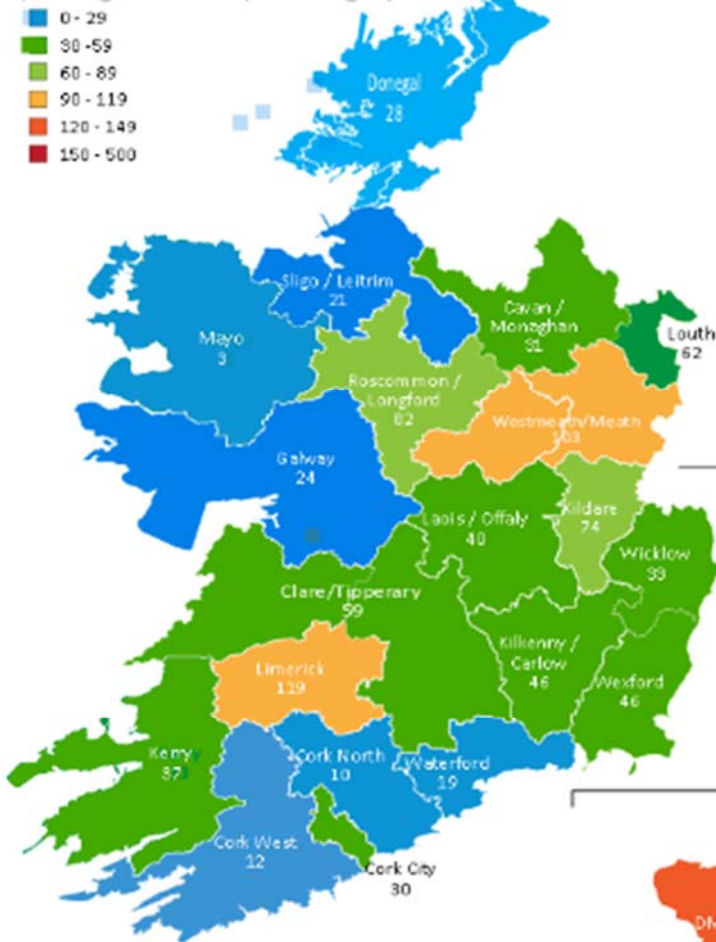


Uaireadóir Rolex

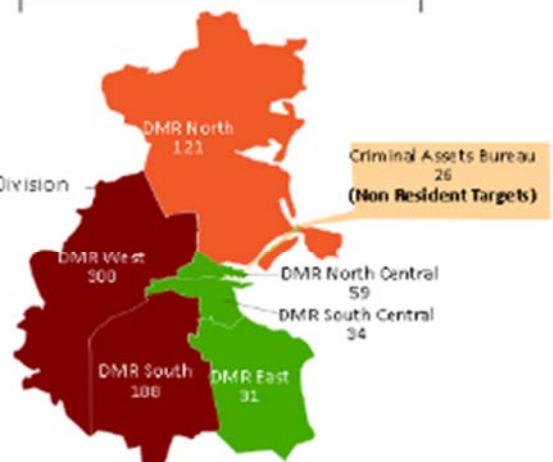
**Geographical Distribution of Targets under investigation by the Criminal Assets Bureau  
 (Persons & Organisations - end December 2022)**

**Total: 1638**

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



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



**CRIMINAL ASSETS BUREAU**  
 An Biúró um Shócmhainní Coiriúla  
 100 Water Street, An Bóthar Mór, Baile Átha Cliath 2, D08 PFK1, Éire  
 100 Water Street, Wilton Road, Dublin 8, D08 PFK1, Ireland

Cuid a hAon

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

## **Oiliúint agus Forbairt**

### **Fáltais ó Imscrúdú Coireachta & Sócmhainne (POCAI)**

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 cúnamh 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.

Bhunaigh an Biúró in éineacht le hOllscoil Luimnigh cáilíocht atá aitheanta go hacadúil le hOllscoil Luimnigh ag Creidiúnú Leibhéal 9, a seoladh i mí Feabhra 2020.

Is clár luathaithe é an Diplóma Iarchéime i bhFáltais ó Imscrúdú Coireachta agus Sócmhainní agus cuirtear ar fáil é i gcúig mhodúl foghlama.

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.

Thosaigh an tríú cúrsa, a seachadadh ar líne agus i bpearsa, i mí Mheán Fómhair 2022, le dhá rannpháirtí déag (12) cúrsa lena n-áirítear beirt (2) ball ó Phóilíní Cónaidhme na hAstráile (AFP).

Thug baill an Tascfhórsa um Choigistiú Sócmhainní Coiriúla AFP (CACT) faoin gcúrsa seo chun taithí agus eolas a fháil sa réimse seo agus chun leas a bhaint as a ngníomhaireacht agus í a fheabhsú chun a gcontanam foghlama féin a fhorbairt. Ba mhaith leis an mBiúró buíochas a ghabháil leis an dá oifigeach as a rannpháirtíocht agus guíonn sé rath leanúnach ar AFP (CACT) sa todhchaí.

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 Propast agus Leas-Uachtarán, an tOllamh Shane Kilcommins, an tOllamh Ray Friel, Angela Liddy Uasal agus foireann Ollscoil Luimnigh as a dtacaíocht, a gcomhairle agus a ndiongbháilteacht maidir le cuimsiú rathúil an chláir a chinntiú i gcuraclam 2022.

## **Oiliúint Foirne**

Le linn 2022, lean an Biúró ag uasghrádú agus ag feabhsú riachtanais oiliúna Oifigigh agus foirne an Bhiúró.

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

- Ríomhaireacht Fhóiréinseach agus Cibearchoireacht, An Coláiste Ollscoile, Baile Átha Cliath
- Fáltais ó Imscrúdú Coireachta agus Sócmhainní (POCAI), CAB & Ollscoil Luimnigh
- Teastas i bhFiordheimhniú Earraí Só
- Ardchúrsa oiliúna ar an nGréasán Dorcha, Criptea-airgeadra, CEPOL (Búdaipeist)
- Fáltais ó Choireacht & Imscrúdú Sócmhainní
- Ardoiliúint um Nochtadh Cosanta
- Institiúid Basel: Oiliúint ar Chomhlíonadh Criptea-airgeadraí agus Sciúradh Airgid
- Cúrsa na gCéad Fhreagróirí Éigeandála
- Clár Ceannaireachta Feidhmiúcháin an Gharda Síochána

Ina theannta sin, bhí roinnt seisiún faisnéise feasachta ar siúl go fíorúil i rith 2022 d'fhoireann uile an Bhiúró ar ábhair ábhartha lena n-áirítear:

- Pinsin, Scor agus AVC
- Cleachtas agus Nós Imeachta um Thoghairm Achoimre
- Sícteiripe: Éifeacht na hoibre póilíneachta / túslíne agus imní iar-Covid
- Faisnéis a fháil ó Údarás Chánach Coigríche
- Athléimneacht Phearsanta
- Cógaisíocht a Dhíol go Aindleathach in Éirinn – Údarás Rialála Táirgí Sláinte

## Cur i láthair CAB

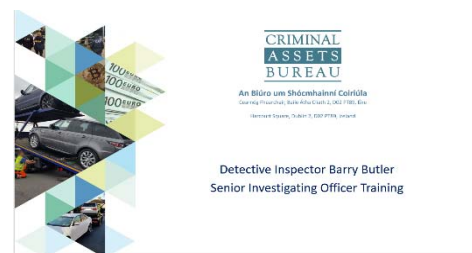
### Clár Oiliúna do Bhleachtairí Garda

Le linn 2022, chuidigh an Biúró leis an Dámh Oiliúna Coireachta i gColáiste an Gharda Síochána sa Teampall Mór chun Oiliúint Bleachtairí a sholáthar.

Thug an Biúró cur i láthair do Chlár Oiliúna an Gharda Síochána trí (3) uair le linn 2022.

### Cúrsa Imscrúdaitheoirí Sinsearach

Le linn 2022, chuidigh an Biúró leis an Dámh Oiliúna Coireachta agus rinne sé cur i láthair i mí Aibreáin 2022 ar Chúrsa na nImscrúdaitheoirí Sinsearach.



Tuarascáil chumhdaigh le haghaidh chur i láthair S.I.O.

## Airgeadraí Fíorúla

Leanann an Biúró ag cur lena leibhéal eolais agus a chumais imscrúduithe i réimse na criptea-airgeadraí agus a n-úsáid in iompar coiriúil ar fud an domhain. Trína imscrúduithe, rinne an Biúró roinnt urghabhálacha ar chineálacha éagsúla criptea-airgeadraí, Bitcoin agus Ethereum san áireamh.

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.

## Cuid a hAon

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

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

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 ligeann 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 imscrúdaithe Biúró amach anseo.

### **Cur i Láthair Criptea-airgeadraí**

#### *8<sup>ú</sup> Comhdháil Airgeadraí Fíorúla*

Rinne Oifigeach de chuid Bhiúró an Gharda Síochána ionadaíocht thar ceann an Bhiúró ar líne ag an 8<sup>ú</sup> Comhdháil ar Airgeadraí Fíorúla, a tionóladh i gCeanncheathrú Europol an Háig an 10 agus an 11 Bealtaine 2022. Ba é ábhar na comhdhála seo ná "Airgeadas Dílártaí (DeFi)" agus thug sé oifigigh forfheidhmithe dlí le chéile chun a gcuid eolais agus saineolais sa réimse seo a roinnt.

#### *6<sup>ú</sup> Comhdháil Dhomhanda ar Airgeadas Coiriúil agus Criptea-airgeadraí*

Rinne Oifigeach Biúró an Gharda Síochána ionadaíocht ar an mBiúró ag an 6<sup>ú</sup> Comhdháil Dhomhanda ar Airgeadas Coiriúil agus Criptea-

airgeadraí a tionóladh ar líne an 1 agus an 2 Meán Fómhair 2022.

Is comhthionscnamh de chuid Institiúid Basel um Rialachas, Interpol agus Europol í an chomhdháil bhliantúil seo tríd an nGrúpa Oibre comhphárteach ar Airgeadas Coiriúil agus Criptea-airgeadraí.

Tá sé mar aidhm ag an gcomhdháil cumais an lucht freastail a mhéadú chun sciúradh airgid fíorúil atá bunaithe ar shócmhainní agus coireanna criptithe-chumasaithe eile a imscrúdú agus a ionchúiseamh go rathúil.

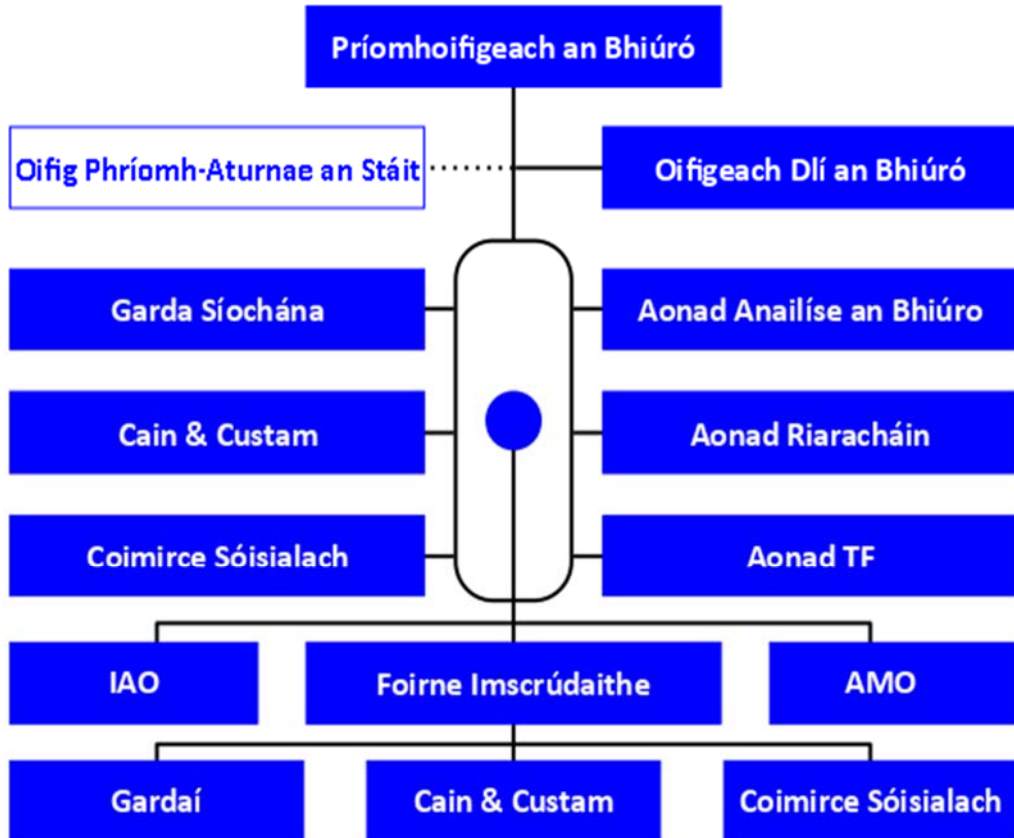


#### *23<sup>ú</sup> Comhdháil Náisiúnta Bhliantúil na nIonchúisitheoirí*

Thug Oifigeach Biúró an Gharda Síochána cur i láthair dar teideal "Airgeadraí Fíorúla – Réamhrá do Chleachtóirí Coiriúla" ag an Stiúrthóir Ionchúiseamh Poiblí An 23 Comhdháil Náisiúnta Bhliantúil na nIonchúisitheoirí Dé Sathairn an 19 Samhain 2022 san Ionad Comhdhála Náisiúnta, Baile Átha Cliath.



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 2022, 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 ar aird, 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 2022 le comhoibriú agus cúnaimh 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 nimschrúduithe in 2022. Bhí an cúnaimh

leanúnach seo ríthábhachtach don rath a bhí ar dhíriú ar fháltais an iompair choiriúil le linn 2022.

Le linn 2022, rinne an Biúró daichead a naoi (49) oibríocht chuardaigh [níos mó ná sprioc an Chomhaontaithe Seachadta Feidhmíochta de thríocha a cúig (35)] comhdhéanta de chéad tríocha a ceathair (134) cuardach aonair i fiche (20) contae.

### Alt 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 chuardaigh den chineál céanna in imthosca a bhaineann le práinn trína ndéantar an t-iarratas a dhéanamh chun na Cúirte Dúiche a bheith neamhphraiticiúil. Féadfaidh Oifigeach Biúró atá ina bhall den Gharda Síochána nach bhfuil faoi bhun céim an Cheannfoirt an barántas seo a eisiúint.

Le linn 2022, rinneadh gach iarratas faoi alt 14 chun na Cúirte Dúiche agus níor eisíodh aon bharántais de bhun alt 14(2).

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

## Cuid a Dó

### Imscrúitithe an Bhiúró um Shócmhainní Coiriúla

Is díol suntais é seo sa mhéid go gceadaíonn sé don chomhalta den Gharda Síochána cibé daoine eile a mheasann an tOifigeach Biúró a bheith riachtanach a bheith in éineacht leis/léi, lena n - áirítear 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 imscrúitithe a dhéanamh de bhun a shainchúraim reachtúil.

Le linn 2022, d'fhorghníomhaigh an Biúró céad tríocha a ceathair (134) barántas maidir le díriú ar ghrúpaí coireachta eagraithe.



Oifigigh an Bhiúró le linn oibríochta

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.

## Alt 14A

Cuireadh alt 14A isteach leis an Acht PoC 2005. Foráiltear leis an gcuid seo d'iarratais a dhéanfaidh Oifigeach Biúró, atá ina bhall den Gharda Síochána freisin, iarratas a dhéanamh chun na Cúirte

Dúiche ar ordú a dhírítear ar dhuine ainmnithe ábhar a chur ar fáil d'Oifigeach an Bhiúró.

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

Mar thoradh ar an bhfaisnéis a fuarthas, bhí an Biúró in ann an fhianaise seo a úsáid in imscrúitithe leanúnacha ar roinnt daoine a chreidtear a bhfuil sócmhainní acu a léiríonn, go díreach nó go hindíreach, fáltais na coireachta. Le linn 2022, d'fhorghníomhaigh an Biúró trí chéad tríocha a haon (331) ordú de bhun alt 14A.

## Iarratais a rinneadh le linn 2022

Tugtar breac-chuntas sa tábla thíos ar líon na n - iarratas a rinneadh faoi ailt 14 agus 14A den Acht CAB, arna leasú.

Iarratais faoi alt 14 & 14A den Acht CAB, 1996 & 2005

| Cur síos   | Iarratas |      |
|--|----------|------|
|  | 2022     | 2021 |
| Barántais chuardaigh faoi alt 14 den Acht CAB, 1996 & 2005                   | 134      | 189  |
| Orduithe chun ábhar a chur ar fáil faoi alt 14A den Acht um CAB, 1996 & 2005 | 331      | 370  |

*Féadfaidh figiúr Alt 14/14A athrú ar bhonn bliantúil agus tá sé ag brath ar chásanna.*

## Cuid a trí

# Gníomhartha faoin Acht um Fháltais ó Choireacht 1996 go 2016

### Réamhrá

Cuireann an tAcht um Fháltais ó Choireacht 1996 go 2016 ("An tAcht 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 PoC, ligtear don Ard-Chúirt a chinneadh, ar an ualach sibhialta cruthúnais, an ionann sócmhainn, go díreach nó go hindíreach, le fáltais ó iompar coiriúil.

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 finnítithe ábhartha mionnscribhinní 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 PoC 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 PoC freisin gur cheart fógra a thabhairt don duine lena mbaineann le linn na tréimhse seo.

Ceadaítear do thréimhse níos faide chun sócmhainní a chalcadh faoi alt 3 den Acht PoC. Ní mór a thabhairt ar aird gur féidir tús a chur le himeachtaí faoin Acht PoC gan ordú calctha faoi alt 2(1) trí thairiscint tosaithe a eisiúint de bhun alt 3(1). Ní dhearnadh aon orduithe den sórt sin in 2022.

Cé nach mór tús a bheith curtha le cásanna faoi alt 3 taobh istigh d'fhiche haon lá d'ordú alt 2, go praiticiúil, d'fhéadfadh go dtógfadh sé roinnt mhaith ama sula dtagann éisteacht alt 3 os comhair na hArd-Chúirte. 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.

## Cuid a trí

### Gníomhartha faoin Acht um Fáltais ó Choireacht 1996 go 2016

Má thaispeántar sa deireadh sástacht na hArd-Chúirte tar éis éisteacht alt 3 go léiríonn an tsócmhainn fáltais an iompair choiriúil, go díreach nó go hindíreach, ansin déanfaidh an chúirt ordú 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 Biúró imeachtaí a thionscnamh ansin chun an tsócmhainn a aistriú chuig an Aire Caiteachais agus Athchóirithe Poiblí nó chuig daoine eile den sórt sin de réir mar a chinneann an chúirt faoi alt 4 den Acht PoC. 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 Diúscartha 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 PoC (Leasú), 2016. Déantar foráil leis an leasú seo, sa chás go bhfuil Oifigeach de chuid an Bhiúró in áit phoiblí, nó in áit eile ina bhfuil sé údaraithe nó ina bhfuil cuireadh faighte aige, nó áit ina bhfuil sé ag déanamh cuardaigh, agus go bhfaigheann sé réadmhaoin a cheapann sé atá ina fáltais choiriúla le luach nach lú ná €5,000, gur féidir leis an Oifigeach na

réadmhaoin a urghabháil do thréimhse nach mó ná fiche ceathair uair an chloig.

Féadfaidh an Príomhoifigeach Biúró, le linn na tréimhse ceithre huair is fiche, an réadmhaoin a údarú go ceann tréimhse suas le lá is fiche ar choinníoll go bhfuil:

- a) sé sásta go bhfuil forais réasúnacha drochamhrais ann gur fáltais ó choireacht na réadmhaoin, go hiomlán nó go páirteach, go díreach nó go neamhdhíreach,
- b) sé sásta go bhfuil forais amhrais ann nach bhfuil méid iomlán na réadmhaoin níos lú ná €5,000,
- c) sé sásta go bhfuil an Biúró ag déanamh imscrúdú i dtaobh cibé 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 mhaoin a dhiúscairt, go hiomlán nó go páirteach, d'éagmais údaraithe, go ndiúscrófar í nó go ndéileálfar léi ar shlí eile, nó go laghdófar a luach, sula bhféadfar iarratas den sórt sin a dhéanamh.

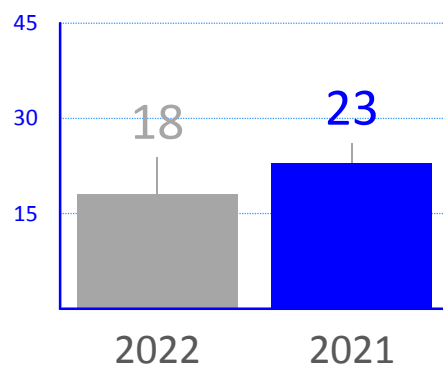
### Cásanna tosaithe

Cuireadh tús le hocht gcás déag (18) nua faoin Acht PoC le linn 2022. Cuireadh tús le hocht gcás déag (18) trí imeachtaí a eisiúint trí fhorarratas tionscnaimh faoi alt 2.

Tá obair mhór déanta ag an mBiúró ag ullmhú na n-imscrúduithe seo chun ligean dó na cásanna seo a thabhairt in 2022.

Rinne an Biúró imscrúduithe agus chuir sé tríocha (30) comhad nua PoC faoi bhráid Rannóg Sócmhainní Coiriúla Oifig an Phríomh-Atur nae Stáit lena gcur ar aghaidh trí na Cúirteanna ag comhlíonadh ár dtiomantais tríocha (30) comhad nua PoC a chur isteach mar atá leagtha amach sa Chomhaontú Seachadta Feidhmíochta (PDA) 2022.

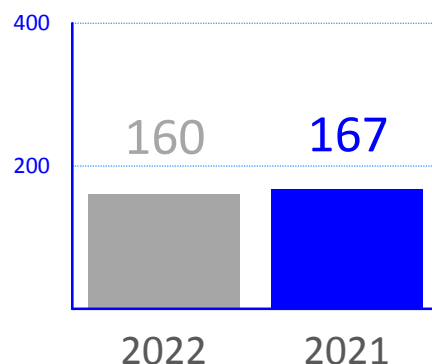
Cásanna nua POC tugtha os comhair na hArd-Chúirte



### Athbhreithniú ar Alt 2(1)

Nuair a rinneadh anailís orthu, mhéadaigh líon na sócmhainní a bhfuarthas ordú ina leith faoi alt 2(1) i gcomparáid le 2021 ó céad seasca a seacht (167) in 2021 go dtí céad seasca (160) sócmhainní in 2022.

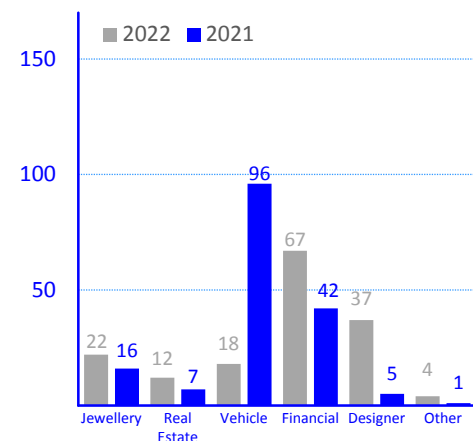
Sócmhainní a ndearnadh Orduithe alt 2(1) ina leith



Féadfaidh líon na sócmhainní a ndearnadh orduithe ina leith faoi alt 2(1) athrú ar bhonn bliantúil agus braitheann sé ar an gcás.

Le linn 2022, 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.

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



### 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.

Ba ionann luach na gcéad seasca (167) sócmhainn caltha faoi alt 2 den Acht PoC i rith na bliana 2022 agus €5,184,599. Tá miondealú ar an bhfigiúr seo mionsonraithe sa tábla thíos.

## Cuid a trí

### Gníomhartha faoin Acht um Fháiltais ó Choireacht 1996 go 2016

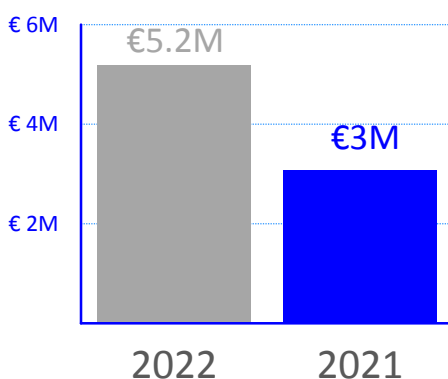
#### Anailís ar ordú alt 2 de réir Cineál Sócmhainne

| Cur síos         | €                |
|------------------|------------------|
| Seodra           | 222,350          |
| Eastát Réadach   | 1,270,144        |
| Feithiclí        | 412,589          |
| Airgeadas        | 3,218,391        |
| Earraí Dearthóra | 31,495           |
| Eile             | 29,630           |
| <b>Iomlán</b>    | <b>5,184,599</b> |

Léiríonn torthaí na bliana 2022 i gcomparáid le 2021 go bhfuil méadú €2.117m tagtha ar luach na sócmhainní a bhí calctha faoi alt 2(1) ón mbliain roimhe sin nuair a bhí an luach €3.068m. Tugann an Biúró ar aird an méadú ar luach sócmhainní.

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 €9,718 agus €1,948,147.

#### Luach na sócmhainní atá calctha faoi alt 2(1)



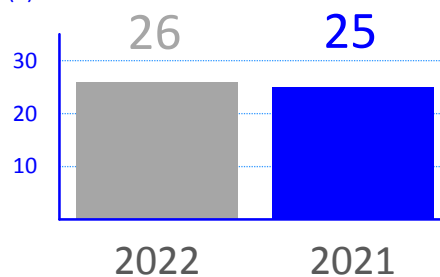
### Athbhreithniú ar Alt 3

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

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

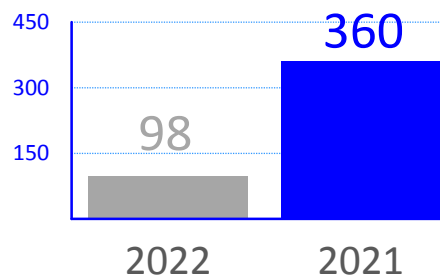
Le linn 2022, bhí orduithe déanta faoi alt 3(1) ag sé chás is fiche (26) os comhair na hArd-Chúirte, ar luach €4,536,302.

#### Líon na gcásanna ina ndearnadh orduithe faoi alt 3(1).



Tháinig laghdú ar líon na sócmhainní a ndearna an Ard-Chúirt orduithe ina leith de bhun alt 3(1) ó thrí chéad seasca (360) sócmhainn in 2021 go nócha a hocht (98) sócmhainn in 2022.

#### Sócmhainní a ndearnadh orduithe alt 3(1) ina leith.



Féadfaidh líon na sócmhainní a ndearnadh orduithe ina leith faoi alt 3(1) athrú ar bhonn bliantúil agus braitheann sé ar an gcás.

Ba ionann luach na n-ocht sócmhainn is nócha (98) a ndearnadh orduithe alt 3 ina

leith le linn na bliana 2022 agus €4,536,302.

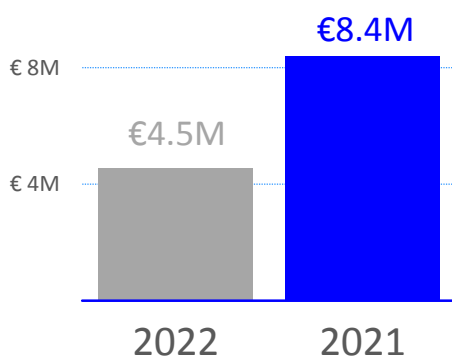
Tá miondealú ar an bhfigiúr seo mionsonraithe sa tábla thíos.

Anailís ar ordú alt 3 de réir Cineál Sócmhainne

| Cur síos         | €                |
|------------------|------------------|
| Seodra           | 258,300          |
| Eastát Réadach   | 1,770,000        |
| Feithiclí        | 211,739          |
| Airgeadas        | 2,217,213        |
| Earraí Dearthóra | 3,460            |
| Eile             | 75,590           |
| <b>Iomlán</b>    | <b>4,536,302</b> |

Léiríonn torthaí 2022 i gcomparáid le 2021, cé gur mhéadaigh líon na sócmhainní, tháinig laghdú ar luach na sócmhainní calctha alt 3(1) faoi €3.851 ón mbliain roimhe sin nuair ba é €58.387 an luach.

Luach na sócmhainní atá calctha faoi alt 3(1)



**Alt 3(3)**

Foráiltear le halt 3(3) den Acht PoC d'ordú atá ann cheana faoi alt 3(1) 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 maoinne.

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 mhaoín 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 fáltais ó iompar coiriúil an tsócmhainn atá i gceist.

Rinneadh ordú amháin den sórt sin faoi alt 3(3) den Acht PoC le linn 2022.

**Cás 1:**

In 2021, dhaingnigh an Biúro Orduithe Ard-Chúirte faoi alt 2, 3(1) agus 7 den Acht PoC i ndáil le €21,600 a d'urghabh Gardaí i gCo. Thiobraid Árann in 2017. Fuarthas go raibh an t-airgead mar fháltais ó bhuirgléireacht i dteach fear scothaosta (éagtha).

In 2022, tar éis iarratas a dhéanamh faoi alt 3(3) den Acht PoC, tugadh an t-airgead ar ais d'eastát an Pháirtí Díobháilte.

**Miondealú Geografach**

Clúdaíonn sainchúram an Bhiúro imscrúdú ar fháltais ó chásanna coireachta beag beann ar shuíomh na sócmhainní.

Le linn 2022, fuair an Biúro orduithe maidir le sócmhainní i ndáil le fáltais ó choireacht sna ceantair mhóra uirbeacha agus sna pobail tuaithe go léir.

## Cuid a trí

### Gníomhartha faoin Acht um Fháltais ó Chuireacht 1996 go 2016

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

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

## Maoin

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

I gcásanna ina dtaispeántar gur fháltais ó iompar coiriúil an mhaoin, 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 dhífheistiú don mhaoin.

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

Déantar é seo chun a chinntiú nach gceadaítear dóibh siúd a bhfuil baint acu le cuireacht a bheith in ann tairbhe a bhaint as fáltais na cuireachta.

## Feithiclí

Leanann an Biúro ag tabhairt ar aird an spéis atá ag na daoine a bhfuil baint acu leis an gcuireacht eagraithe

thromchúiseach i bhfeithiclí ardluacha. Le linn 2022, dhírigh an Biúro ar roinnt feithiclí ar le coirpigh iad.



Sampla d'fheithiclí a gabhadh

## Earraí Só

Tá an Biúro ag leanúint ar aghaidh ag díriú ar ghnóthachain a fuarthas ar dhrochbhealaí trí earraí só ard-leibhéil a urghabháil ar nós cártaí stórais, málaí láimhe dearthóra, éadaí agus coisbheart dearthóra, uaireadóirí agus tithe soghluaiste, a dtaispeántar samplaí díobh thíos:



Mála Louis Vuitton



Sála Christian Louboutin

### Cás 1:

Chuir Próifíleoir Sócmhainní Rannáin an cás seo faoi bhráid an Bhiúro agus é ceangailte le baile cúige atá suite i Lár na



Tíre. Tá na daoine aonair ina mbaill de ghrúpa coireachta eagraithe a bhfuil naisc acu le díol agus soláthar drugaí rialaithe. Bhí roinnt daoine aonair a bhí ceangailte leis an ngrúpa seo ag gabháil do ghníomhaíocht fhoréigneach a bhaineann le achran.

Mar thoradh ar imscrúdú ilghníomhaireachta an Bhiúró, eisíodh éilimh na gCoimisinéirí Ioncaim agus rinneadh ró-íocaíochtaí Leasa Shóisialaigh a mheas. Chomh maith leis sin, dheonaigh an Ard-Chúirt ordú de bhun alt 2 den Acht PoC maidir leis an méid seo a leanas:

- Ceithre (4) réadmhaoin
- Cúig (5) mótarfheithicil
- Earraí só ar luach thart ar €4,800 lena n-áirítear málaí agus sparán Louis Vuitton agus coisbheart Christian Louboutin
- Níos mó ná €50,000 in institiúidí airgeadais éagsúla
- Níos mó ná €18,000 in airgead tirim
- Dalaí Tarraingthe
- Leantóir gluaisteán Acastóra Dúbáilte Tuffmac



Daláí Tarraingthe

### Cás 2:

Rinne an Biúró imscrúduithe ar ghrúpa coireachta eagraithe Síneach a raibh baint acu le hiompar coiriúil.

Mar thoradh ar imscrúdú an Bhiúró deonaíodh orduithe ar bhonn ex-parte de bhun Alt 2 agus 7 den Acht PoC maidir leis an méid seo a leanas:

- Cúig (5) mótarfheithicil
- Earraí dearthóra ar luach níos mó ná €22,950, lena n-áirítear; Sparán agus scairf Louis Vuitton, málaí láimhe Prada, Miu Miu, Coach, Gucci agus Burberry
- Airgead tirim a urghabhadh €713,985 san iomlán; Stg £20,750 agus 9,682 RMB Síneach
- Airgead tirim i gcúig (5) chuntas bainc de bhreis ar €118,851 san iomlán



Mótarfheithicil Tesla

### Alt 4(1) agus 4A

Foráiltear le halt 4(1) go n-aistrefar maoin chuig an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe.

Tagraíonn an t-alt seo do shócmhainní a measadh a bheith ina bhfáltais ó iompar

## Cuid a trí

### Gníomhartha faoin Acht um Fháiltais ó Choireacht 1996 go 2016

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

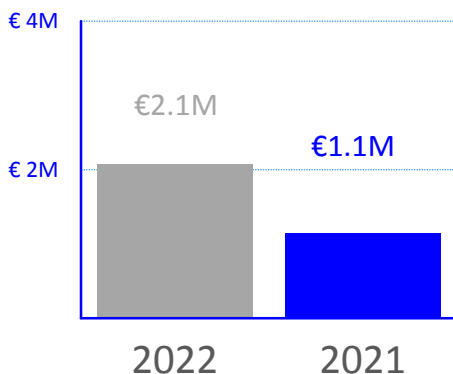


An Roinn Caiteachais  
Phoiblí agus Athchóirithe  
Department of Public  
Expenditure and Reform

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 caltha faoi alt 4(1) agus 4A



Tugadh sé chás déag (16) chun críche agus tugadh chun críche iad faoi alt 4(1) agus 4A in 2022.

Le linn 2022, aistríodh €2,065,265 san iomlán chuig an Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe faoin Acht PoC a d'eascair as diúscairtí alt 4(1) agus 4A.

#### Miondealú ar Alt 4(1) & 4A

| Cur síos      | Líon na gCásanna 2021 | € 2021              |
|---------------|-----------------------|---------------------|
| Alt 4 (1)     | 1                     | 22,592.85           |
| Alt 4A        | 12                    | 1,121,241.29        |
| <b>Iomlán</b> | <b>13</b>             | <b>1,143,834.14</b> |

| Cur síos      | Líon na gCásanna 2022 | € 2022              |
|---------------|-----------------------|---------------------|
| Alt 4A        | 16                    | 2,065,265.03        |
| <b>Iomlán</b> | <b>16</b>             | <b>2,065,265.03</b> |

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.

#### Cás 1:

Fuair an Biúró ordú de bhun alt 4A den Acht PoC os cionn €53,500 in airgead tirim agus ordú cumhachta díola alt 7 ar mhaoin shubstaintiúil atá suite in Iarthar Bhaile Átha Cliath ar luach idir €750,000-€800,000.



Eastát réadach i seilbh an Bhiúró

D'eascair imscrúdú an Bhiúró tar éis imscrúdú coiriúil in 2014. Is comhlaigh aitheanta iad na daoine aonair a bhfuil baint acu le grúpa coireachta eagraithe idirnáisiúnta a bhfuil amhras ann go bhfuil baint acu le gníomhaíochtaí sciúrtha airgid agus le hallmhairiú agus soláthar drugaí mídhleathacha in Éirinn.

### Alt 6

Foráiltear le hAlt 6 go ndéanfaidh an chúirt ordú le linn na tréimhse fad a bheidh ordú alt 2(1) nó 3(1) i bhfeidhm 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 2022, rinneadh ordú amháin (1) den sórt sin ar luach €18,620 agus £280.

### Alt 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 2022, fuair an Biúró orduithe glactha maidir le céad seachtó a trí (173) sócmhainn. I ngach cás ba é Oifigeach Dlí an Bhiúró 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.

| <b>Airgead Iomlán a thug CAB ar ais in 2022</b>  |                   |
|--|-------------------|
| Ar ais faoi shainchúram CAB ie, an reachtaíocht um Fháiltas ó Choireacht, Ioncam agus Leas Sóisialta | €6,337,668        |
| Ar ais chuig na Páirtithe Díobháilithe trí S3(3) den Acht PoC  | €21,600           |
| <b>Iomlán</b>  | <b>€6,359,268</b> |

Cuid a trí

Gníomhartha faoin Acht um Fháiltais ó Choireacht 1996 go 2016

Ráiteas faoi Chuntais Ghlacadóireachta

|  | <b>Euro€</b>  | <b>Stg£</b>                        | <b>US\$</b> |
|--|---------------|------------------------------------|-------------|
| Cuntais ghlacadóireachta iarmhéid oscailte 01/01/2022  | 10,511,065.40 | 208,054.36                         | 657,710.60  |
| Méideanna réadaithe, lena n-áirítear ús agus airleacain oibríochtúla agus méideanna Stg arna dtiontú go Euro   | 3,868,082.36  | 1.54                               | 0.00        |
| Íocaíochtaí amach, lena n-áirítear íocaíochtaí leis an Státchiste agus caiteachas glacadóireachta oibríochtúil agus méideanna Stg arna dtiontú go Euro | 2,489,825.03  | 208,054.36<br>(tiontaithe go Euro) | 0.00        |
| Cuntais ghlacadóireachta iarmhéid deiridh 31/12/2022   | 11,889,322.73 | 1.54                               | 657,710.60  |

# Cuid a Ceathair

## Gníomhartha Ioncaim ag an mBiúró

### Forléargas

Déanann Oifig 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 fáiltais na coireachta, nó coireacht 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 2022 agus nuashonrú ar stádas achomhairc a rinneadh de bhun measúnuithe cánach agus cinntí a rinne an Biúró.

### Measúnuithe Cánach

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

Le linn 2022, rinneadh caoga a dó (52) duine aonair agus eintiteas corparáideach 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 €9m 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 líon suntasach achomhairc a chur ar aghaidh, lena n-áirítear roinnt cásanna oidhreachta a d'éiligh tacaíocht dhlíthiúil ón Rannóg Sócmhainní Coiriúla in Oifig an Phríomh-Aturnae Stáit.

Leanann an Biúró de bheith ag plé go dearfach leis an TAC d'fhonn gach achomhairc 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 2022.

Amhail an 1 Eanáir 2022, bhí caoga a dó (52) cás roimh an TAC le haghaidh breithnithe. I rith na bliana, chuir an TAC in iúl don Bhiúró go bhfuarthas seacht n-iarratas déag (17) ar achomhairc 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.

## Cuid a Ceathair

### Gníomhartha loncaim ag an mBiúró

Ghlac an TAC le trí (3) achomharc, dhiúltaigh sé (6) achomharc go hiomlán agus achomharc amháin (1) go páirteach.

Tionóladh deich (10) dáta éisteachta achomhairc agus líon suntasach comhdhálacha bainistíochta cásanna le linn 2022. Táthar ag súil le cinní sna cásanna sin.

Amhail an 31 Nollaig 2022, bhí caoga (50) cás 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. Leanann argóintí dlí teicniúla ag cur moill ar an TAC cinneadh a dhéanamh. Dhiúltaigh an Biúró an t-iarratas achomhairc seo roimh an 21 Márta 2016.

## Bailiúcháin

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

Tá cumhachtaí an Ard-Bhailitheora ag Oifig an Bhiúró loncaim agus saothraíonn siad fiacha cánach trí gach bealach atá ar fáil. I measc na modhanna bailiúcháin tá:

- Eisiúint éileamh – Alt 960E TCA 1997;
- Cumhacht astaithe – Alt 1002 TCA 1997;
- Gníomh Sirriam – Alt 960L TCA 1997; agus
- Imeachtaí sibhialta – Alt 960I TCA 1997.

## Aisghabhálacha

B'ionann an cháin a ghnóthaigh an Biúró i rith 2022 agus €3.8m, ag sárú na sprice €2.1m a bhain leis an gComhaontú Seachadta Feidhmíochta de €2.2m. Ghnóthaigh an Biúró cáin ó céad seasca a haon (161) duine aonair nó eintitis chorparáideacha.

Arís le linn 2022, bhí urghabháil feithiclí ag Sirriamaí loncaim, faoi fhorálacha alt 960L TCA 1997, an-éifeachtach maidir le gníomhaíochtaí bailithe forfheidhmithe a rinne an Biúró.

## Éilimh

Le linn 2022, b'ionann éilimh chánach (ús san áireamh) a seirbheáladh de réir alt 960E TCA 1997 i leith aon duine dheág (11) agus eintitis chorparáideacha agus €8.9m.

## Socraithe

Le linn 2022, shocraigh cúig dhuine dheág (15) dliteanais chánach gan íoc leis an mBiúró trí chomhaontú ar shuim iomlán €1.977m.

## Imscrúduithe

Leanann na Coimisinéirí loncaim ag obair leis na gníomhaireachtaí go léir sa Bhiúró chun na buntáistí a bhaineann le hiompair choiriúil a dhiúltú agus a bhaint de choirpigh.

Go pointe áirithe, ní bhaineann sé le cineál an iompair choiriúil, is iad na fíorais agus an fhaisnéis atá ar fáil a chinneann ríomh na measúnuithe ar spriocanna an Bhiúró.

Is minic a chuirtear moill ar mhéideanna measúnaithe a bhailiú toisc go n úsáideann na daoine aonair a ndéantar measúnú orthu a gcearta reachtúla chun achomharc a dhéanamh, athbhreithniú a dhéanamh nó dúshlán a thabhairt do na measúnuithe, bíodh sé tríd an TAC nó trí na cúirteanna.

Leanann na Coimisinéirí Ioncaim le socraíochtaí a chaibidliú le spriocanna an Bhiúró agus mura bhfuil íocaíocht le teacht, úsáid a bhaint as na modhanna bailithe go léir atá ar fáil; ceangaltán, atreorú chuig an sirriam nó breithiúnais a chlárú i gcoinne daoine aonair nó sócmhainní na ndaoine aonair.

Léirítear tionchar gníomhartha an Bhiúró, lena n-áirítear gníomhartha na gCoimisinéirí Ioncaim i bpobail, i dtuarascálacha Dea-Shaoránaigh a fuarthas ó na pobail seo. Is féidir leis na tuarascálacha seo a bheith an-tairbheach chun snáitheanna faisnéise a nascadh d'oifigigh imscrúdaithe an Bhiúró.

Mar a luadh i dtuarascálacha roimhe seo, tá go leor cineálacha iompair choiriúil ann lena n-áirítear: Goid agus Calaois, Sciúradh Airgid trí Thrádáil agus Díol Carranna athlámhe agus Soláthar Drugaí Mídhleathacha. Déantar foráil faoi alt 58 TCA 1997 d'údarás na gCoimisinéirí Ioncaim chun measúnú a dhéanamh ar ghnóthachain a fuair daoine ar dhrochbhealaí i leith cánach:

*“58.-(1) Beidh cáin inmhuirearaithe ar bhrabúis nó gnóchain d'ainneoin gurbh amhlaidh, an tráth a rinneadh measúnacht i leith cánach maidir leis na brabúis nó na gnóchain sin*

- (a) Nárbh eol don chigire an bunadh ónar eascair na brabúis nó na gnóchain sin,*
- (b) Nárbh eol don cigire gur eascair na brabúis nó na gnóchain go hiomlán nó go páirteach ó bhunadh dleathach nó ó ghníomhaíocht dhleathach, nó*
- (c) Gurbh eol don chigire gur eascair na brabúis nó na gnóchain ó fhoirse nó gníomhaíocht mhídhleathach.*

*Agus nuair a bheidh inmhuirearaitheacht na mbrabúis nó na ngnóchain sin i leith cánach á cinneadh déanfar neamhshuim d'aon cheist i dtaobh arbh ó bhunadh nó ó ghníomhaíocht nach eol nó ó bhunadh nó ó ghníomhaíocht mhídhleathach a d'eascair na brabúis nó na gnóchain sin go hiomlán nó go páirteach.*

Cuirtear cur i bhfeidhm na reachtaíochta seo i bhfeidhm go stuama trí mheasúnuithe a dhéanamh bunaithe ar na fíricí agus ar an bhfaisnéis atá ar fáil.

Maidir le 2022, bhí bailiúcháin shuntasacha cánacha agus dleachtanna ann agus le linn 2023 leanfaidh sé seo ar aghaidh agus anois go bhfuil srianta covid agus bearta tacaíochta gnó á gcur i gcrích de réir a chéile beidh Oifigigh Biúró na gCoimisinéirí Ioncaim ag athbhreithniú fiachas oidhreachta agus comhaontuithe ina bhfuil íocaíochtaí imithe in éag.

Go hachomair, rinne na Coimisinéirí Ioncaim measúnú ar dhaoine aonair agus ar eintitis chorparáideacha, lena n-áirítear cásanna a thagann faoi raon leathan gníomhaíochtaí coiriúla mar atá thíos:

## Cuid a Ceathair

### Gníomhartha Ioncaim ag an mBiúró

| Gníomhaíocht Choiriúil | Líon na gCásanna | Luach na Measúnuithe |
|------------------------|------------------|----------------------|
| Earraí Góchumtha       | 1                | €6,853               |
| Gaolmhar le Carranna   | 1                | €284,897             |
| Sciúradh Airgid        | 8                | €1,155,196           |
| Gadaíocht & Calaois    | 19               | €4,735,672           |
| Gaolmhar le Drugaí     | 23               | €2,801,270           |
|                        |                  | <b>€8,983,888</b>    |

### Feidhmeanna Custaim & Máil

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

Feidhmíonn an Biúró raon leathan cumhachtaí agus feidhmeanna Custaim lena n-áirítear idircheaptha paisinéirí, rialú allmhairithe / onnmhairithe agus scrúdú earraí, forfheidhmiú VRT, 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 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 2022, rinne an Biúró monatóireacht nó tascradh ar líon



méadaithe coirpigh agus a gcomhpháirtithe agus iad a idircheapadh agus iad ag taisteal trí chalafoirt agus aerfoirt.

#### *Trádáil Mótair*

Leanann an Biúró ag imscrúdú insíothlú na trádála gluaisteán athlámhe ag grúpaí coireachta eagraithe.

Le linn 2022, rinne an Biúró imscrúduithe ar dhéileálaithe gluaisteán athlámhe arna n-oibriú ag grúpaí coiriúla nó thar a gceann. Áiríodh leis na hidirghabhálacha seo roinnt cigireachtaí ar asraonta gluaisteán athlámhe chun reachtaíocht VRT agus CBL a fhorfheidhmiú.

Aithníodh roinnt sárúithe ar Rialacháin VRT agus mí-úsáid scéimeanna CBL a bhaineann le feithiclí athlámhe agus táthar ag dul i ngleic leo go láidir.

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

Ó d'fhág an Ríocht Aontaithe Margadh Aonair agus Aontas Custaim an Aontais Eorpaigh go foirmiúil i mí Eanáir 2021, tháinig foirmiúlachtaí custaim nua agus rialuithe rialála nua i bhfeidhm ar thrádáil 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 trádáil gluaisteán athlámhe

chun comhlíonadh reachtaíocht Custam agus CBL araon a áirithiú.

#### *Mionteagaisc Náisiúnta & Tacaíocht Oibríochtúil*

Fáiltíonn an Biúró roimh an gcúnamh oibríochta a sholáthraíonn sainréimsí laistigh de Sheirbhís Chustaim na gCoimisinéirí Ioncaim i rith na bliana.

Ba mhaith leis an mBiúró aitheantas a thabhairt, go háirithe, don tacaíocht 24 uair a thug na hAonaid Madraí Custaim i rith na bliana maidir le seacht n-oibríocht cuardaigh déag (17) 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.

#### *Ioncam agus Custaim na Banríona (HMRC)*

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

Bíonn idirchaidreamh láidir ag an mBiúró go traidisiúnta le HMRC agus, go háirithe, le hOifigeach Idirchaidrimh um Choireacht Fhioscach HMRC atá lonnaithe i mBaile Átha Cliath. Leanadh le malartú rialta agus tábhachtach maidir le faisnéis choiriúil idir an Biúró agus HMRC le linn 2022 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.

Cuid a Ceathair  
Gníomhartha Ioncaim ag an mBiúró

Táblaí Ioncaim

Tábla 1: Toradh Achomhairc Chánach

| Cur síos   | Líon na gCásanna |
|--|------------------|
| Achomhairc Oscailte amhail an 01/01/2022           | 52               |
| Achomhairc arna dtarchur ó TAC                     | 17               |
| Achomhairc arna nGlacadh ag TAC                    | 3                |
| Achomhairc Diúltaithe ag TAC                       | 6                |
| Achomhairc arna dTarraingt siar ag an Achomharcóir | 17               |
| Cinneadh an Achomhairc ag TAC                      | 0                |
| Achomhairc Oscailte amhail an 31/12/2022           | 50               |

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

| Cur síos                                 | Líon na gCásanna |
|--|------------------|
| Achomhairc Oscailte amhail an 01/01/2022 | 1                |
| Achomhairc Oscailte amhail an 31/12/2022 | 1                |

Tábla 3: Measúnuithe Cánach

| Cineál Cánach                           | Cáin €M 2021 | Cáin €M 2022 | Líon na Measúnuithe 2021 | Líon na Measúnuit he 2022 |
|---|--------------|--------------|--------------------------|---------------------------|
| Cáin Ioncaim                            | 7.750        | 8.328        | 307                      | 268                       |
| Cáin Ghnóthachan Caipitiúil (CGC)       | 0.021        | 0.256        | 1                        | 4                         |
| Cáin Chorparáide (CC)                   | 0.050        | 0.00         | 1                        | 0                         |
| ÍMAT/ÁSPC                               | -            | 0.021        | -                        | 3                         |
| Cáin bhreisluacha (CBL)                 | 0.094        | 0.478        | 8                        | 9                         |
| Cáin Fháiltas Caipitiúil (CFC)          | 0.125        | 0.125        | 5                        | 5                         |
| Cáin Mhaoine Áitiúil (LPT)              | -            | -            | -                        | -                         |
| Cáin Conarthaí Iomchuí Dleacht Stampála | -            | 0.030        | -                        | 1                         |
|   | -            | -            | -                        | 1                         |
| <b>Iomlán</b>                           | <b>8.040</b> | <b>9.238</b> | <b>322</b>               | <b>291</b>                |

Cuid a Ceathair  
Gníomhartha Ioncaim ag an mBiúró

Tábla 4: Cáin agus Ús a Bailíodh

| Cineál Cánach               | Cáin €M<br>2021 | Cáin €M<br>2022 | Líon na<br>mBailiúchán<br>2021 | Líon na<br>mBailiúchán<br>2022 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Cáin Ioncaim                | 3.189           | 3.036           | 76                             | 260                            |
| Cáin Ghnóthachan Caipitiúil | 0.012           | -               | 1                              | -                              |
| Cáin Chorporáide            | 0.029           | 0.007           | 2                              | 3                              |
| ÍMAT/ÁSPC                   | 0.022           | 0.212           | 10                             | 28                             |
| Cáin Bhreisluacha           | 0.700           | 0.409           | 14                             | 62                             |
| Cáin Fháiltas Caipitiúil    | 0.065           | -               | 4                              | -                              |
| Cáin Mhaoine Áitiúil        | 0.024           | 0.056           | 70                             | 75                             |
| Custaim agus Mál            | -               | 0.107           | -                              | 2                              |
| <b>Iomlán</b>               | <b>4.041</b>    | <b>3.827</b>    | <b>177</b>                     | <b>430</b>                     |

Tábla 5: Cáin agus Ús a Éilítear

| Cineál Cánach | Cáin €M      |              | Ús €M        |              | Iomlán €M    |             | Líon na gCásanna |           |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------------|-----------|
|               | 2021         | 2022         | 2021         | 2022         | 2021         | 2022        | 2021             | 2022      |
| Cáin Ioncaim  | 3.242        | 3.510        | 1.676        | 2.562        | 4.918        | 6.07        | 24               | 22        |
| CGT           | -            | 0.010        | -            | 0.012        | -            | 0.02        | -                | 1         |
| CT            | 0.027        | -            | 0.002        | -            | 0.029        | -           | 1                | -         |
| ÍMAT/ÁSPC     | -            | -            | -            | -            | -            | -           | -                | -         |
| CBL           | 0.049        | 1.609        | 0.008        | 1.133        | 0.057        | 2.74        | 1                | 1         |
| CFC           | 0.087        | -            | 0.059        | -            | 0.146        | -           | 1                | -         |
| RCT           | -            | 0.036        | -            | 0.033        | -            | 0.07        | -                | 1         |
| <b>Iomlán</b> | <b>3.405</b> | <b>5.165</b> | <b>1.745</b> | <b>3.740</b> | <b>5.150</b> | <b>8.90</b> | <b>27</b>        | <b>25</b> |

Cuid a Ceathair  
Gníomhartha loncaim ag an mBiúró

Tábla Custaim

| Custaim  | Sprioc | Aschur |
|--|--------|--------|
| <b>Tacaíocht Oibríochtúil &amp; Idirchaidreamh</b><br>Atreoruithe airgid Alt 28 ó<br>Chustaim próiseáilte                                      | 20     | 26     |
| <b>Atreoraithe agus comhoibriú maidir le malartú faisnéise</b><br>Oibríochtaí comhphárteacha a dhéantar le<br>Custaim na gCoimisinéirí loncaim | 15     | 10*    |
| <b>Custaim – Feidhmeanna Oifigigh Rialaithe</b><br>Ceadúnais mháil/Údarú VRT athbhreithnithe   | 5      | 5      |
| Oibríochtaí comhlíontachta a rinneadh  | 5      | 5      |

*\*Bíonn tionchar ag nádúr na gcásanna atá á n-imscrúdú ar an gceanglas maidir le hidirghabhálacha Custaim agus dá bhrí sin bíonn tionchar aige ar leibhéal na n-imscrúduithe comhphárteacha a dhéantar i rith na bliana.*

## Cuid a Cúig

# Gníomhartha Leasa Shóisialaigh ag an mBiúró

### Forléargas

Is é ról na nOifigeach Biúró Leasa Shóisialaigh (SWBOanna) gach beart is gá a dhéanamh faoin Acht Leasa Shóisialaigh (Comhdhlúthú) 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 imeaglaithe.

Le linn 2022, atreoraíodh dhá chás (2) nua chuig an mBiúró faoi alt 5(1)(d).

Baineadh an luach airgeadaíochta iomlán de €5,581,620 amach mar thoradh díreach ar imscrúduithe a rinne SWBOanna in 2022. Is féidir é seo a bhriseadh síos mar seo a leanas:

### Coigilteas

Tar éis imscrúduithe a rinne SWBOanna in 2022, b'ionann na coigiltis iomlána mar thoradh ar fhoirceannadh agus scor íocaíochtaí le daoine aonair, nach raibh i dteideal íocaíochta, agus €770,524 rud a sháraigh sprioc an Chomhaontaithe Seachadta Feidhmíochta de €600k.

Tá na ceannteidil éagsúla faoinar baineadh na coigiltis seo amach liostaithe ag deireadh na caibidle seo.

### Ró-íocaíochtaí

Mar thoradh ar na himscrúduithe a rinneadh, sainaitníodh 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 Coimirce Sóisialaí mar thoradh ar aon íocaíochtaí a fhaightear i leith an éilimh / na n-éileamh.

Le linn 2022, b'ionann na ró-íocaíochtaí a ndearnadh measúnú orthu agus a éilíodh agus €4,365,673 rud a sháraigh sprioc an Chomhaontaithe Seachadta Feidhmíochta de €2.2m. Tá miondealú air liostaithe ag deireadh na caibidle seo.

### Aisghabhálacha

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

Leasaigh alt 13 den Acht Leasa Shóisialaigh 2012 an tAcht Leasa Shóisialaigh (Comhdhlúthú) 2005 maidir le ró-íocaíochtaí leasa shóisialaigh a aisghabháil trí asbhaintí seachtainiúla ó

theidlíochtaí leanúnacha leasa shóisialaigh duine. Ceadáíonn an leasú seo asbhaint a dhéanamh ar mhéid suas le 15% den ráta pearsanta seachtainiúil is iníochta 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 2022, 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 Leasa Shóisialaigh (Comhdhlúthú), 2005.

Foráil reachtaíochta is ea í seo a fuarthas go raibh sí d'ardluach do SWBOanna ó thaobh fiachas gan íoc de. Tar éis rath na n-orduithe astaithe seo, rinne an Biúró na cumhachtaí seo a fheabhsú tuilleadh trí na leasuithe beartaithe ar an Acht Leasa Shóisialaigh (Comhdhlúthú), 2005.

Mar thoradh ar ghníomhartha ag SWBOanna, tugadh suim iomlán €445,423 ar ais don Státchiste in 2022, ag sárú an Chomhaontaithe Seachadta Feidhmíochta de €340k. 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

SWBOanna maidir le leasú ar na hAchtanna Leasa Shóisialaigh.

Tháinig achtú alt 7 den Acht Leasa Shóisialaigh 2019 i bhfeidhm an 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 Leasa Shóisialaigh (Comhdhlúthú), 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:

Bhí Liúntas Cuardaitheora Poist á fháil ag an duine aonair ar bhonn fadtéarmach nuair a rinne an Biúró cuardach ag an seoladh seo. Ba léir go raibh an duine aonair ina chónaí lena chailín a bhí ag fáil na híocaíochta Teaghlaigh Aontuismitheora. Léirigh an cuardach go raibh an lánúin ag maireachtáil le chéile. Le linn an chuardaigh fuarthas níos mó ná €70k in airgead tirim chomh maith le míreanna seodra só lena n-áirítear uaireadóirí dearthóra. Bhí Audi Q7 2014 ag an lánúin (ar luach €72k tráth an

cheannaigh) a ceannaíodh in 2019 in ainneoin gurbh iad íocaíochtaí de réir tástála acmhainne na RCS an t-aon ioncam a dearbhaíodh a bhí acu.

Mar thoradh ar an imscrúdú thángthas ar chuntais bhainc nár dearbhaíodh roimhe seo le taiscí substaintiúla airgid lena n-áirítear cuntas Revolut in ainm an duine aonair. Bhí lóisteálacha gan mhíniú leis an gcuntas Revolut seo de bhreis ar €85k. Bhí laethanta saoire eachtracha fairsinge tógtha acu le chéile freisin agus iad ag fáil íocaíochtaí de réir tástála acmhainne ón RCS.

Rinneadh an Liúntas Cuardaitheora Poist a dhícheadú go cúlghabhálach go 2009, rud a d'fhág go ndearnadh measúnú ar ró-íocaíocht €125k. Rinneadh íocaíocht Teaghlaigh Aontuismitheora an chailín aonair a dhícheadú go cúlghabhálach agus mar thoradh air sin rinneadh measúnú ar ró-íocaíocht €27k.

#### **Cás 2:**

Bhí íocaíocht Teaghlaigh Aontuismitheora á fáil ag an duine seo ó 2005 agus íocadh Liúntas Cúramóra léi freisin le linn na tréimhse ó 2016 go 2018. Chruthaigh imscrúdú ar a teidlíochtaí RCS go raibh an duine ina úinéir ar an dara maoin nár dearbhaíodh riamh. Tháinig sé seo chun solais nuair a d'íoc an duine aonair Cáin Mhaoine Áitiúil ar an maoin nár dearbhaíodh roimhe seo.

Chruthaigh imscrúduithe breise go raibh roinnt cuntas bainc neamhdhearbhaite aici le lóisteálacha substaintiúla airgid. Osclaíodh go leor de na cuntais neamhdhearbhaite seo in ainmneacha a

leanaí nuair a bhí siad chomh hóg le cúig bliana d'aois.

Cheannaigh an duine roinnt gluaisteán úrnua chomh maith agus íocaíochtaí de réir tástála acmhainne á bhfáil aici. Measadh nach raibh stíl mhaireachtála agus sócmhainní an duine aonair ag luí le duine a bhí ag brath ar íocaíochtaí cothaithe DSP. Mar thoradh ar an imscrúdú seo, dícheadaíodh an íocaíocht Teaghlaigh Aontuismitheora agus an Liúntas Cúramóra go cúlghabhálach agus rinneadh measúnú ar ró-íocaíocht chomhcheangailte €275k mar thoradh air.

#### **Cás 3:**

Bhí an duine á faire ag an mBiúró agus tar éis imscrúdú a dhéanamh dícheadaíodh an Pinsean Stáit Neamhranníocach ó mhí Feabhra 2018.

I mí Lúnasa 2021, rinne an duine aonair teagmháil leis an Roinn Coimirce Sóisialaí ag rá gur athlonnaigh sé go dtí an Pholainn toisc go raibh a bhean ina máinlia sa Pholainn agus d'iarr sé go n-íocfaí a phinsean isteach ina chuntas bainc ansin. Chuir an duine aonair uimhir theileafóin sa Pholainn ar fáil le haghaidh teagmhála. Cuireadh an cheist sin ar aghaidh chuig an gCoimisinéir.

Rinne SWBO's teagmháil leis an duine aonair maidir leis an uimhir a cuireadh ar fáil agus dhearbhaigh sé gur athlonnaigh sé go dtí an Pholainn. Nuair a fiafraíodh de faoina bhean chéile, dúirt an duine nach raibh sé pósta ach go raibh súil aige pósadh san earrach. Dúirt sé go raibh a pháirtí ag obair mar mháinlia sa Pholainn

agus go raibh sí ag tuilleamh thart ar €31,000 in aghaidh na bliana.

Dúirt sé freisin go raibh sé ina chónaí sa Pholainn go sealadach agus go raibh súil aige filleadh ar Éirinn. Ba é an seoladh a bhí ag an Roinn Coimirce Sóisialaí, ag an am sin, an seoladh a chuir sé ar fáil dá iarratas ar phinsean Neamhranníochach Stáit in Éirinn in 2018.

Ceistíodh an duine aonair i ndáil lena neamhláithreachacht ón Stát. Iarradh air roinnt doiciméad a sholáthar chun tacú lena dhearbhuithe go raibh sé as an tír ar feadh achair ghairid. Níor cuireadh aon doiciméid ar fáil.

Cuireadh seoladh Éireannach eile ar fáil chun cáipéisí a sheachadadh ach thug eolas áitiúil le fios nach raibh cónaí air ag an seoladh seo. Seirbheáladh doiciméid ar deireadh trí ríomhphost mar ní fhéadfaí é a aimsiú. Toisc nach bhfuarthas aon doiciméid ná teagmháil, dícheadaíodh an Pinsean Stáit Neamhranníochach go siarghabhálach go Feabhra 2018 agus rinneadh ró-íocaíocht €52,663 a mheas.

#### *Cás 4:*

Seoladh páipéir éilimh DSP chuig duine a bhí á faire ag an mBiúró (duine a bhí nasctha le figiúirí suntasacha i ngrúpa coireachta eagraithe) chuig an mBiúró le haghaidh imscrúdaithe i Meán Fómhair 2021 nuair a rinne sé iarratas ar Phinsean Stáit Ranníochach.

Rinne an SWBO teagmháil leis ag deireadh 2021 ar an teileafón, ón uimhir

theileafóin a chuir sé ar fáil ar an bhfoirm iarratais. Ní raibh aon fhreagra ann.

Rinne an duine aonair teagmháil leis an SWBO a chuir in iúl dó go raibh comhfhreagras seolta chuig a sheoladh Éireannach cláraithe ag cur síos ar na sonraí agallaimh sceidealaithe. Cuideoidh an t-agallamh leis an SWBO dul ar aghaidh go dtí an chéad chéim eile den iarratas. Chuir an duine in iúl don SWBO nach bhfuil sé in Éirinn ach sa Spáinn 'anois'. Nuair a fiafraíodh de cá fhad a bhí sé 'as baile', dúirt sé nach raibh sé in ann cuimhneamh. Dúirt sé freisin nach raibh cead aige taisteal nó go raibh sé in ann taisteal.

Chuir an SWBO in iúl dó go bhféadfadh sé a bheith i dteideal a phinsin toisc gur pinsean ranníochach a bhí ann agus a luaithe a chuirfí seoladh nuashonraithe agus sonraí cuntais bhainc ar fáil, go mbreithneofaí an pinsean le haghaidh dámhachtana a luaithe a chomhlíonfaí na coinníollacha eile.

Chuir an duine aonair in iúl don SWBO go raibh air 'labhairt le duine' faoi shonraí an tseolta a raibh cónaí air ann a thabhairt agus go bhfillfeadh sé ar ais chuig an SWBO leis na sonraí ábhartha. Bhí androgall air a áit nó a sheoladh cónaithe a nochtadh. Ní raibh aon chumarsáid eile ag an SWBO leis an duine aonair in ainneoin gur tugadh cúpla seachtain dó sula ndúnfaí an t-iarratas – éilitheoir thar lear.

Níl aon teagmháil bhreise déanta ag an duine aonair leis an mBiúró ná leis an Roinn Coimirce Sóisialaí maidir le híoc an Phinsin Stáit Ranníochach.



Tábla 1: Coigilteas Leasa Shóisialaigh

| Cineál Scéime                        | Coigilteas 2022<br>€ | Coigilteas 2021<br>€ |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Sochar Linbh                         | 61,800.00            | 28,560.00            |
| Liúntas Cúramóra                     | 197,064.00           | 19,344.00            |
| Liúntas Míchumais                    | 213,506.40           | 396,861.60           |
| Liúntas Cuardaitheora Poist          | 196,843.40           | 162,494.00           |
| Íocaíocht teaghlaigh aontuismitheora | 52,032.00            | 70,448.00            |
| Eile                                 | 49,278.40            | 29,411.60            |
| <b>Iomlán</b>                        | <b>770,524.20</b>    | <b>707,119.20</b>    |

Tábla 2: Ró-íocaíochtaí Leasa Shóisialaigh

| Cineál Scéime                        | Ró-íocaíocht 2022<br>€ | Ró-íocaíocht 2021<br>€ |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Liúntas Cúramóra                     | 278,522.16             | 55,627.60              |
| Liúntas Míchumais                    | 124,821.00             | 1,384,515.00           |
| Liúntas Cuardaitheora Poist          | 2,997,155.19           | 1,211,898.64           |
| Íocaíocht teaghlaigh aontuismitheora | 209,870.23             | 98,620.53              |
| Eile                                 | 755,304.42             | 85,641.80              |
| <b>Iomlán</b>                        | <b>4,365,673.00</b>    | <b>2,836,303.57</b>    |

Tábla 3: Aisghabháil Leasa Shóisialaigh

| Cineál Scéime                        | 2022 Aisghafa<br>€ | 2021 Aisghafa<br>€ |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Sochar Linbh                         | 1,400.00           | 1,700.00           |
| Liúntas Cúramóra                     | 35,546.13          | 18,815.81          |
| Liúntas Míchumais                    | 87,647.00          | 91,243.69          |
| Liúntas Cuardaitheora Poist          | 191,547.18         | 144,203.70         |
| Íocaíocht teaghlaigh aontuismitheora | 121,536.00         | 100,149.91         |
| Eile                                 | 7,746.69           | 8,714.70           |
| <b>Iomlán</b>                        | <b>445,423.00</b>  | <b>364,827.81</b>  |

*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 2022. Léirítear sna cásanna seo éagsúlacht na sócmhainní a urghabhadh, raon geografach na ndaoine a díródh orthu agus na cineálacha coireachta a raibh na daoine aonair seo páirteach iontu.

#### Imscrúduithe 2022

##### Cás 1:

D'aithin agus dhírigh imscrúdú Biúró ar chuideachta infheistíochta a bhí ag sciúradh cistí do ghrúpa coireachta eagraithe ardleibhéil ar an t-aon sócmhainn a bhí fágtha ceangailte leis an gcuideachta, réimse talún in oirthear na tíre.

Rinneadh iarratas rathúil os comhair na hArd-Chúirte faoin Acht PoC maidir leis an maoin agus deonaíodh orduithe de bhun ailt 2, 3, 7 agus 4A den Acht PoC.

##### Cás 2:

Tar éis atreorú ó Phróifíleoir Sócmhainní Rannáin san Iardheisceart, d'éirigh leis an mBiúró díriú ar shócmhainní atá nasctha le gáinneálaí suntasach drugaí atá ag feidhmiú i mórcheantar Luimnigh.

Tar éis imscrúdú aon bhliain déag, fuarthas orduithe chun dhá (2) réadmhaoin agus conair talún a choigistiú os comhair na hArd-Chúirte.

##### Cás 3:

Tar éis imscrúdú trí bliana a rinne an Biúró ag díriú ar OCG a raibh baint aige le goid meaisíní ATM agus a bhí ag feidhmiú i limistéar na teorann, rinne

an Biúró iarratas rathúil os comhair na hArd-Chúirte chun sócmhainní substaintiúla a bhaineann le príomhbhaill den ghrúpa coiriúil a urghabháil agus a reo.

San iomlán, fuarthas orduithe PoC os cionn €439,830 in airgead tirim mar aon le feithicil agus tochtóir trí thonna déag.



Tochtóir

##### Cás 4:

Dhírigh an Biúró ar bheirt deartháireacha a raibh baint acu le OCG a bhí nasctha le feachtas ardphróifíle in Oirthuaisceart na tíre.

Fuarthas orduithe de bhun ailt 2, 3 agus 7 den Acht PoC thar shócmhainní lena n-áirítear dhá (2) mhaoin i limistéar na teorann, mótarfeithicil Mercedes Benz, veain Ford Transit, uaireadóir óir Rolex agus airgead tirim €305,415 agus Stg £370.



Airgead tirim a aimsíodh faoi tileanna dín

## Cuid a Sé

### Imscrúduithe suntasacha a rinne an Biúró

#### Cás 5:

Tar éis don Bhiúró iarratas rathúil a dhéanamh os comhair na hArd-Chúirte ag díriú ar chistí atá nasctha le comhalta suntasach de OCG mór trasnáisiúnta, thug an Chúirt Achomhairc breithiúnas a fuarthas i bhfabhar an Bhiúró maidir le cistí ar fiú €75,000 san iomlán iad a mheastar gur fáltais ó choireacht iad.

Chiallaigh cúinsí agus nádúr an cháis go raibh tábhacht ar leith leis an toradh don Bhiúró.



Airgead tirim a urghabhadh

#### Cás 6:

Agus é ag díriú ar shócmhainní gáinneálaí drugaí suntasach i mBaile Átha Cliath Thiar, d'éirigh leis an mBiúró orduithe a fháil de bhun ailt 3, 4A agus 7 den Acht PoC ar na sócmhainní seo a leanas:

- Maoin shubstantiúil
- Teach soghluaiste san Oirdheisceart
- Airgead tirim €99,630 san iomlán
- €17,575 i gcistí
- Dhá scairdscí (2)
- Ríomhaire Apple



Scairdscíonna

#### Cás 7:

Ba é an sprioc sa chás seo fear atá lonnaithe i mBaile Átha Cliath a raibh stair fhada aige le coireacht eagraithe agus gáinneáil ar dhruaí.

Mar thoradh ar imscrúdú an Bhiúró rinneadh iarratas rathúil faoi alt 3 den Acht PoC maidir le sócmhainní ardluacha lena n-áirítear maoin in oirthear na tíre, barraí óir, feithicil agus suim shuntasach airgid.



Barraí Óir 1 unsa

#### Cás 8:

Ba é an sprioc sa chás seo atreorú ó Bhiúró Náisiúnta an Gharda Síochána um Dhruaí agus Coireacht Eagraithe (GNDOCB). Bhí an sprioc nasctha go díreach le ceann de na OCGanna príomhúla gáinneála ar dhruaí atá ag feidhmiú laistigh den Stát.

Mar thoradh ar imscrúdú an Bhiúró rinneadh iarratas rathúil os comhair na hArd-Chúirte ar shuimeanna móra airgid, ar theach soghluaiste, ar fheithicil agus ar dhá (2) uaireadóir (ar luach €62,000 agus €90,200).



Airgead tirim aimsithe ag taobh an toilg

### ***Oibríocht Thor***

Seoladh Oibríocht Thor an 2 Samhain 2015 mar straitéis frith-choireachta ag an nGárda Síochána. Is é fócas Oibríocht Thor ná buirgléireacht agus coireanna gaolmhara a chosc ar fud na hÉireann, ag úsáid straitéisí atá oiriúnaithe do shuíomhanna tuaithe agus uirbeacha. Sanntar Oifig Faisnéise agus Measúnaithe an Bhiúró mar phointe idirchaidrimh d'Oibriú Thor.

Le linn 2022, 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'Oibriú 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.

Díríodh ar oiliúint Próifíleora Sócmhainní Rannáin le déanaí chun tacú leis an oibríocht seo.

Cuid a Sé

*Imscrúduithe suntasacha a rinne an Biúró*

*Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó*

# Cuid a Seacht

## Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2022

Le linn 2022, thug na cúirteanna breithiúnais i scríbhinn sna cásanna seo a leanas:

1. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla - v - Graham Whelan
2. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla - v - Catherine O'Brien & Anor
3. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla - v - Routeback Media AB t/a Local Mart agus Harry Zeman
4. An Biúró um Shócmhainní Coiriúla - v - Stephan Saunders agus Tammy Saunders

### An Biúró um Shócmhainní Coiriúla - v - Graham Whelan

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 2021 Uimh. 2 CAB

An Ard-Chúirt Scríofa – Arna seachadadh ag an mBreitheamh Onórach Owens an 19 Eanáir 2022.

Lua Neodrach: [2022] IEHC 26

#### Achoimre

Lorg an t-iarratas, *inter alia*, orduithe de bhun alt 3 den Acht PoC maidir le ceithre shócmhainn arb iad na hiarmhéideanna creidmheasa in dhá institiúid airgeadais i suim €75,912 agus €1,000 faoi seach, airgead tirim i suim €1,370 agus faire Audemars Piguet ar luach € 8,000 a bhí i seilbh agus faoi rialú an fhreagróra.

Mhaígh an Biúró go bhfuil an freagróir ina phríomhbhall de Ghrúpa Coiriúil Eagraithe Kinahan (OCG), OCG idirnáisiúnta a bhfuil baint aige le hallmhairiú agus dáileadh drugaí agus arm tine.

An 31 Eanáir 2019, gabhadh an freagróir de bhun barántais drugaí a

d'fhorghníomhaigh na Gardaí i seomra san Óstán Intercontinental i mBaile Átha Cliath. Fuair na Gardaí 'ticliosta' drugaí, sé fhón póca, lena n-áirítear gléas "Encrochat" a úsáideann mangairí drugaí sofaisticiúla agus coirpigh eile, méid beag drugaí rialaithe, roinnt airgid agus uaireadóir Audemars Piguet, agus an dá shócmhainn deiridh sin mar ábhar an iarratais.

Níor cheistigh an freagróir gur fáltais ó choireacht iad na sócmhainní go léir seachas an t-iarmhéid cuntais €75,912.

Glacadh leis gur tháinig foinsé €75,000 den iarmhéid seo ó 'iasacht' a chuir fear céile a aintín, an tUasal John Wilson, ar fáil don Uasal Whelan. Mhaígh an Biúró go raibh sé suntasach, cé gur aistrigh John Wilson an €75,000 isteach i gcuntas Graham Whelan i lár mhí Eanáir 2019, nár forghníomhaíodh an doiciméad iasachta go dtí an lá tar éis an chuardaigh in Óstán Intercontinental.

Luaitear sa mhionscríbhinn a chuir Niall O'Connor, an t-atar nae a ghníomhaigh i ndáil leis an gcomhaontú iasachta, faoi bhráid na Cúirte Dúiche, go bhfuair sé treoracha chun é seo a ullmhú i lár mhí Eanáir 2019.

Ina theannta sin, léirigh an Biúró gur fhostaigh John Wilson agus a bhean chéile tógálaí in 2018 chun síneadh a chur lena dteach i gCromghlinn. Íocadh an tógálaí in airgead tirim. Taispeánann admháil lámhscríbhinne a fuarthas i seomra leapa teach John Wilson íocaíochtaí iomlána de €34,900 suas go dtí an 8 Lúnasa an bhliain sin. Ní fhreagraíonn na méideanna agus na dátaí

## Cuid a Seacht

### Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2022

íocaíochta arna dtaifead ar an doiciméad seo le haon aistarraingtí ó Bhanc na hÉireann nó ó chuntais eile John Wilson.

Chuir an tUasal Wilson mionnscríbhinn ar fáil sa Chúirt Dúiche a luaigh gur thug sé an €75,000 ar iasacht do Graham Whelan chun infheistíocht a dhéanamh ina ghnó, Imperium Investments Limited. Níor tugadh aon mhionsonraí i mionnscríbhinní Graham Whelan nó John Wilson san iarratas ón gCúirt Dúiche maidir le gnóthaí chuideachta Whelan nó cén fáth go mbeadh an infheistíocht seo ag teastáil. Corpraíodh an chuideachta seo an 21 Meán Fómhair 2018. Scor sé i rith 2020. Ba stiúrthóir é Graham Whelan agus ba thógálaí an stiúrthóir eile.

In agallamh le hOifigigh an Bhiúró an 1 Bealtaine 2019, luaigh Graham Whelan go raibh feithicil amháin ar an mbóthar ag an gcuideachta seo. Mhaigh sé go bhfuair John Wilson an t-airgead ar iasacht chun plota talún a cheannach agus gur chosain an suíomh €48,000. Dhiúltaigh sé a chur in iúl cá raibh an láithreán agus dúirt sé freisin go raibh an láithreán faoi úinéireacht a chuideachta, Imperium Investments Limited, a raibh cuntas bainc aige.

Dúirt sé nach ndeachaigh an €75,000 isteach sa chuntas bainc sin toisc go raibh an t-airgead caltha sula bhféadfadh sé an t-airgead a aistriú. Sholáthair sé freagraí doiléire agus dhiúltaigh sé a rá cá raibh an láithreán suite, rud a d'admhaigh an chúirt, a bhain an bonn den mheáchan ba chóir dó a thabhairt dá mhínithe.

Ina theannta sin, chuir baill an Bhiúró agallamh ar John Wilson an 19 Bealtaine

2019. Is beag eolas a bhí aige ar an gcuspóir dá raibh an €75,000 á thabhairt.

#### 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:

*“52. Ní dócha gur tairiscintí gnó a bhí sna hiasachtaí seo. Socruithe místuama a bhí iontu freisin do dhuine ar nós John Wilson atá meánaosta agus a bhfuil ioncam teoranta aige. De ghnáth, chuirfeadh aturnae cliant i riocht John Wilson ar an eolas faoi rioscaí a bhaineann le méideanna móra coigiltis a thabhairt ar iasacht gan urrús le haghaidh tionscadal doiléir d'iasachtaithe nach bhfuil aon chumas inléirithe acu aisíoc. D'fhéadfadh aturnae iarracht a dhéanamh an cliant a dhíspreagadh ó dhul ar aghaidh.*

53. *Ní léir conas a cuireadh treoir ar Niall O'Connor, aturnae a dhéanann ionadaíocht ar Graham Whelan sna himeachtaí seo, chun críocha an chomhaontaithe iasachta. Dúradh i mionnscríbhinn Niall O'Connor in iarratas na Cúirte Dúiche go bhfuair sé treoracha ó John Wilson agus Graham Whelan araon.*

54. *Is léir ón bhfianaise gurbh é Graham Whelan a thionscain agus a shocraigh na margaí a bhain leis*



- an €35,000 agus an €75,000 agus gur thug siad rochtain dó ar airgead John Wilson.
55. *Ní chreidim go raibh sé i gceist ag Graham Whelan an t-airgead a aisíoc le John Wilson tar éis 5 bliana a bheith caite nó go raibh sé i gceist aige €4,500 in ús in aghaidh na bliana a íoc air. Níl mé sásta go raibh sé i gceist aige an iasacht a úsáid chun infheistíocht a dhéanamh i bhforbairt talún nó maoinne.*
- Bhí a chuid mínithe le linn a chuid agallamh le hoiffigh an Bhiúró i mBealtaine 2019 doiléir agus inchreidte. Níos tábhachtaí fós, chuir an fhianaise a thairg an Biúró ina luí orm go bhfuair Graham Whelan an t-airgead chun é a úsáid le haghaidh sciúradh airgid agus go raibh sé i gceist aige John Wilson a aisíoc ó fháltais ó chuireacht.*
56. *Cuireadh ina luí orm freisin ar an gcothromaíocht dóchúlachta gurb é seo an dara "turas go dtí an tobar" de shócmhainní John Wilson chun críche sciúradh airgid. Táim sásta ar chothrom na dóchúlachta gur tháinig an chuid is mó den airgead a d'úsáid John Wilson chun an tógálaí a íoc in 2018 ó íocaíochtaí le Graham Whelan agus gur tháinig an t-airgead seo as fáltais chuireachta Graham Whelan agus gur bhain sé leis an airgead a thug John Wilson do "Wheelie Clean" in 2017.*
57. *Tagann sé sna sála ar mo chinntí go ndearbhaíonn an fhianaise a chuir an Biúró ar fáil go bhfuil an t-iarmhéid creidmheasa de €75,000 atá caltha ina chuntas bainc gafa in alt 3(1)(a)(ii) d'Acht 1996."*

Rinneadh achomharc ar an mbreithiúnas seo agus tugadh an breithiúnas san Achomharc a bhfuil a sonraí leagtha amach thíos.

## An Biúró um Shócmhainní Coiriúla - v - Graham Whelan

Achomharc Uimh. 2022/41

Cúirt Achomhairc Scríofa - Arna tabhairt ag an mBreitheamh Butler an 23 Nollaig 2022

Lua Neodrach: [2022] IECA 304

### Achoimre:

Tá na fíricí bunúsacha mar atá thuas agus an tAchomharcóir ag srianadh a fhorais achomhairc le cruinneas chonclúid bhreitheamh na trialach gurbh ionann an t-iarmhéid €75,000 sa chuntas bainc agus fáltais na coireachta ionas go bhféadfaí é a dhéanamh go cuí ina ábhar d'ordú a rinneadh faoi alt 3 d'Achtanna PoC.

### Ar siúl:

Agus achoimre á déanamh ar an nglan-shaincheist - cibé acu an ndearna an t-achomharcóir fáltas €75,000 ón Uasal Wilson thiontú ar an airgead nach raibh ina fháltais ó chuireacht i lámha an Uasail Wilson - thug an Chúirt Achomhairc aghaidh ar cholún lárnach chosaint an achomharcóra - nach féidir le rún a cuireadh ina leith maidir lena iompar sa todhchaí stádas na maoinne a athrú sula ndearna sé aon ghníomh a bhféadfadh iompar coiriúil a bheith mar thréith aige:

“31. Is é mo thuairim go bhfuil an argóint a rinne an t-achomharcóir, cé go bhfuil an cuma uirthi go bhfuil sí tarraingteach, bunaithe ar mhíthuiscint bhunúsach toisc go gcomhcheanglaíonn sí gnéithe d'Acht 1996 agus d'Acht 2010. Rud atá tábhachtach, agus contrártha leis an mbealach inar cumadh an argóint thar ceann an achomharcóra, níl an €75,000 féin á sciúradh. Ina ionad sin, tá sé á úsáid ar bhealach trína ndéanfar fáltais eile ó choireacht, i.e. déanfar fáltais ó thrádáil drugaí an achomharcóra a sciúradh. Tá sé tábhachtach idirdhealú a dhéanamh idir an dá reacht.

Ní hionann na fáltais ó iompar coiriúil is ábhar don chion sciúrtha airgid faoi alt 7 d'Acht 2010 agus na fáltais ó choireacht is ábhar don ordú a rinneadh san Ard-Chúirt faoi alt 3 d'Acht 1996 - ná ní gá gurb ionann iad chun go dtiocfadh an t-iarratas faoi raon feidhme alt 3 d'Acht 1996.

32. Ag tosú leis an gcion maidir le sciúradh airgid faoi alt 7 d'Acht 2010, ceanglaítear leis seo go mbeidh fáltais ó iompar coiriúil ann a ndéanann an duine a dhéanann an cion bearta ina leith, inter alia, chun a bhfíorchineál a cheilt nó a chur i mbréagríocht. Sa chás seo, suíodh san fhianaise gur duine a bhí ag gabháil go gníomhach do choiriúlacht thromchúiseach an t-achomharcóir, go háirithe soláthar drugaí, agus go raibh sócmhainní aige seachas aon fhoins

dhlisteanach ioncaim a bhí ar fáil dó. Bunaíodh patrún iompair freisin a bhí comhsheasmhach le sciúradh airgid le déanaí ina bhfuair an t-achomharcóir airgead dlisteanach ón Uasal Wilson agus a d'aisíoc é ag baint úsáide as fáltais na coireachta. Chun críocha Acht 2010 is cionta drugaí an t-iompar coiriúil óna bhfaightear na fáltais. Is é an t-airgead a bhí le sciúradh ag an achomharcóir an brabús ón trádáil drugaí a raibh an Ard-Chúirt sásta go soiléir ina leith go raibh baint aige leis.

33. San iarratas a rinneadh faoi Acht 1996, féachadh leis an €75,000 a shaintréithriú mar fháltais na coireachta, ní toisc gurbh airgead é a bhí á sciúradh ag an achomharcóir ach toisc go raibh sé á úsáid ag an achomharcóir chun airgead eile a sciúradh a thagann as a rannpháirtíocht i gcionta drugaí. Mar a thug Murray J ar aird i McCormack (thuas) tá an sainmhíniú ar fháltais ó choireacht in Acht 1996 leathan. Níl sé teoranta do mhaoin a fhaightear mar thoradh ar iompar coiriúil (i.e. maoin a léiríonn, go díreach, brabúis ó ghníomhaíocht choiriúil) ach folaíonn sé freisin maoin a fhaightear i dtaca leis an iompar coiriúil.

...

38. Mar a tharlaíonn sé, sílim go bhféadfadh an fhianaise a shuíomh freisin gur tháinig an €75,000 faoi réim alt 3(1)(a)(i) mar fháltais ó

*choireacht arís, go hindíreach, faoi threoir an mhíneithe reachtúil ar fháltais ó choireacht. Is amhlaidh atá toisc go bhfuair an t-achomharcóir é i ndáil le hiompar coiriúil - sa chiall go bhfuil sé chun críocha iompair choiriúil, eadhon sciúradh airgid. Is é an difríocht idir a.3 (1)(a)(i) agus (ii) ná go n-éilíonn fo-mhír (ii) go bhfuil gaol idir an mhaoin is ábhar don iarratas agus maoin eile is fáltais ó choireacht freisin ach nach bhféachann fo-mhír (i) ach ar an maoin is ábhar don iarratas.*

*Amhail go dtarlaíonn sé toisc go n-éilíonn cion sciúrtha airgid go mbeidh fáltais ó iompar coiriúil ann is ábhar do na gníomhartha toirmisce, sa chás seo is féidir an dá fhomhír a shásamh. Ós rud é, áfach, nár áitíodh an pointe seo ar an achomharc, ní gá ná ní cuí cinneadh foirmiúil a dhéanamh ina leith seo.”*

Is céim shuntasach é an breithiúnas i bhfáltais dhlí-eolaíocht na coireachta sa mhéid gurb é an chéad uair é inar measadh gur fáltais ó choireacht iad cistí, atá inrianaithe le foinsí dlisteanacha, de bhua an cháis ina bhfaightear iad.

Taispeánann an breithiúnas seo toilteanas na cúirte breathnú níos faide ná dlisteanacht inchosanta sócmhainní ábhair – bunaithe ar chleachtadh rianaithe amháin - agus iniúchadh a dhéanamh ar chreidiúnacht na hinsinte atá mar bhunús leis an idirbheart ar féidir léi, má chinntear gur cion coiriúil í, sa chás seo sciúradh airgid - stádas na sócmhainní

sin a athrú go bunúsach i bhfáltais na coireachta.

## **An Biúró um Shócmhainní Coiriúla - v - Catherine O'Brien (aka Kate O'Brien) agus Ned Hawe**

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 2020 Uimh. 35 CAB

Breithiúnas i scríbhinn ón Ard-Chúirt a thug an Breitheamh Owens an 16 Feabhra 2022

Lua Neodrach: [2022] IEHC 90

### **Achoimre**

Lorg an t-iarratas, *inter alia*, orduithe de bhun alt 3 den Acht PoC maidir le feithicil Land Rover Discovery a bhí i seilbh agus faoi rialú an Chéad Fhreagróra agus cláraithe in ainm a huncail, an Dara Freagróir.

Mhaígh an Biúró gur spreag an Chéad Fhreagróir Pádraig McNamara go calaoiseach chun cistí a infheistiú i ngnó tréidliachta agus maoin a cheannach tríd an ngnó sin. Go háirithe, gur sheol an tUasal McNamara €180,000 de shuim iomlán €290,000 a infheistíodh chun maoin a cheannach i gCill na Manach, Contae Chorcaí go luath in 2014. I ngan fhios don Uasal McNamara, níor leanadh leis an gceannach seo agus cuireadh an t-airgead ar ais chuig aturnae a bhí ag gníomhú thar ceann na cuideachta.

D'áitigh an Biúró gur ceannaíodh feithicil Land Rover go calaoiseach i mí Feabhra 2015 leis na cistí seo agus le cistí breise a ghoid an Chéad Fhreagróir ón Uasal McNamara trí sheiceanna a athraíodh go calaoiseach.

Dheonaigh an chúirt, tar éis di a chinneadh ar dtús go bhfuil bunús

## Cuid a Seacht

### Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2022

réasúnach le fianaise an Phríomhoifigigh Biúró, an t-ordú substainteach de bhun alt 3 den Acht PoC ar an bhfeithicil is ábhar agus, agus lena linn sin, dhírigh sí ar an bhfianaise chomhthacaíoch a cuireadh ar fáil agus ar an easpa inchreidteachta a bhain le mínithe na bhFreagróirí:

“37. *Tacaíonn roinnt “fínnéithe balbha” le gnéithe de chuntais ar imeachtaí a thug Pádraig McNamara agus daoine eile do na Gardaí a bhaineann go díreach leis an gceist ar cheart féachaint ar an ngluaisteán seo mar fháltais ó choireacht.*

38. *Is é an tátal sealadach a bhainim as an ábhar seo ná gur athraigh Catherine O’Brien seiceanna a fuair sí ó Pádraig McNamara ar ócáidí in 2014 agus in 2015 chun críocha amhail dleacht stampála agus táillí ón Oifig um Chlárú Cuideachtaí. Bhí patrún gníomhaíochta ann agus chríochnaigh dhá cheann de na seiceálacha seo ar a laghad ina cuntas reatha Permanent TSB.*

39. *Tacaíonn an t-ábhar a bhaineann le cuntas reatha Buan TSB Catherine O’Brien leis an míniú a thug Donagh Barry ó Johnson & Perrott Motors ar an gcaoi ar ghlac Catherine O’Brien le Land Rover Discovery 141 C 7913 mar chúiteamh ar sheic gan luach. Bhí an scéal faoin mála láimhe goidte ina leithscéal. Bhí ar íoc an €47,000 as an gcarr fanacht go dtabharfaí an €180,000 ar ais do na haturnaetha i Mala agus rinneadh é go gairid ina dhiaidh sin.*

...

42. *Ceannaíodh Land Rover Discovery 151 C 2667 le cúnamh seic a tharraing Pádraig McNamara i bhfabhar “CRO” ar a raibh an t-íocaí athraithe go “airgead tirim” agus an tsuim méadaithe go €21,000.*

43. *Ba ionann luach iomlán Land Rover Discovery 151 C 2667 de réir na foirme ordaithe dar dáta an 16 Eanáir 2015 agus €60,518 ar tháinig €48,518 de ó thrádáil isteach Land Rover Discovery 141 C 7913. Díorthaíodh na cistí chun an seic €11,000 a íoc leis an déileálaí mótaí atá ag íoc as Land Rover Discovery 151 C 2667 ó sheic uimhir 500019 a thug Pádraig McNamara do Catherine O’Brien.*

44. *Tá fianaise láidir ann gur athraíodh an seic seo go calaoiseach go €21,000 agus gur bhain Catherine O’Brien úsáid as an modus operandi céanna maidir le seic eile a tharraing Pádraig McNamara i bhfabhar na hOifige um Chlárú Cuideachtaí agus maidir le seic a tharraing Pádraig McNamara i bhfabhar “Ioncaim” le haghaidh dleacht stampála. Nuair a chuir na Gardaí agallamh uirthi shéan sí gur athraigh sí aon seiceanna. D’admhaigh sí go bhfuair sí an dá sheic dheireanacha ach dhiúltaigh sí gur athraigh sí iad.*

...

48. *Cuireadh isteach thar ceann Catherine O’Brien agus Ned Hawe*

gur chóir dom neamhaird a thabhairt ar an ábhar atá mar bhonn agus mar thaca ag creideamh na mBleachtair Ard-Cheannfoirt Gubbins. Cuireadh in iúl freisin gur chóir dom caitheamh leis an gcreideamh seo amhail is go bhfuil sé ar bheagán meáchain nó gan aon mheáchan toisc nár cuireadh ráitis a thug Padraig McNamara agus ábhair eile ar mhionnscríbhinn agus go bhfuil siad contrártha anois le mionnscríbhinní a mhionnaigh Catherine O'Brien.

49. Ní ghlacaim leis na haighneachtaí seo. Ceadaíonn Acht 1996 don chúirt seo ábhair a mheasfaí a bheith neamh-inghlactha a bhreithniú in imeachtaí dlí de chineálacha eile. Féadfar na hábhair seo a úsáid chun a mheas an bhfuil an chúirt seo sásta go bhfuil forais réasúnacha ann chun go gcreideann an Bleachtair Ard-Cheannfoirt Gubbins.

Tá na hábhair seo ábhartha don mheáchan ba chóir a thabhairt don fhianaise chreidimh seo. Féadfar na hábhair sin a úsáid freisin chun measúnú a dhéanamh ar inchreidteacht aon fhianaise a d'fhéadfaí a chur ar aghaidh chun tacú le cosaint lena bhféachtar lena léiriú nach fáltais ó choireacht í an mhaoin ná nach fáltais ó choireacht í.

50. Is é mo thuairim go dtugann an t-ábhar atá mar bhonn agus taca ag creideamh an Bhleachtair Ard-

Cheannfoirt Gubbins agus a ndearna mé tagairt dó i mo chonclúidí sealadacha tacaíocht an-láidir dá chreideamh go bhfuarthas Land Rover Discovery 151 C 2667 mar thoradh ar iompar coiriúil.

...

Tá mínithe i mionnscríbhinní Catherine O'Brien ar mínithe iad atá neamhdhóchúil go bunúsach. Tá roinnt mínithe a chuir sí chun cinn neamhdhóchúil toisc go bhfuil siad ar neamhréir le hábhar na gcuntas bainc nó na n-ábhar i bhfoirseáin eile a mheasaim a bheith iontaofa. Tagann mínithe eile a thug sí salach ar a mínithe níos luaithe.

...

62. Ní thugann aon mhionsonraí ná fianaise dhoiciméadach bunús leis an iasacht éilithe €50,000 ó Éamann (Ned) Haugh do Catherine O'Brien. Ní nochtann na mionnscríbhinní foinse na gcistí nó an modh chun airgead a íoc nó a fháil nó conas a caitheadh é. Níor chuir Catherine O'Brien aon fhianaise dhoiciméadach ar fáil ar thrádáil a rinne sí thar ceann AVMI Ltd nó thar ceann "Abbeyside Veterinary" ná ar thrádáil phearsanta a d'éiligh €50,000 i gcaipiteal oibre óna huncail.
63. Ní thacaíonn na ráitis a bhaineann le cuntas bainc Permanent TSB Catherine O'Brien lena héileamh go

## Cuid a Seacht

### Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2022

- raibh gnó soláthair tréidliachta á rith aici nó go bhfuair sí €50,000 chun cabhrú léi aon ghnó den sórt sin a rith.
64. Dhearbhaigh Catherine O'Brien ar mhionnscríbhinn gur eisíodh an seic €47,000 ó na haturnaetha i Mala chuig "JPM Limited" ar threoracha ó Pádraig McNamara chun sonraisc a chuir sí chuig Pádraig McNamara le haghaidh earraí agus seirbhísí a urscaoileadh. Ní léiríonn cuntas bainc Catherine O'Brien caiteachas atá ag teacht lena héileamh gur thabhaigh sí costais in aon ghnó do Pádraig McNamara.
- ...
66. Dhiúltaigh an t-atornae a raibh baint aige le heisiúint an tseic €47,000 i bhfabhar Johnson & Perrott Motors agallamh a chur air san imscrúdú. Níor thacaigh deimhniú ón aturnaeseo le dearbhú Catherine O'Brien gur tugadh an seic di ar threoir Pádraig McNamara.
67. Ní dócha go dtarlóidh an t-éileamh seo gur údaraigh Pádraig McNamara an íocaíocht seo le Johnson agus Perrott Motors. Ní bhréagnaítear nach raibh Pádraig McNamara ar an eolas go raibh díolachán Dhún Garbhán tite as a chéile go dtí i bhfad tar éis an €47,000 a bheith íoctha amach.
68. Chomh fada agus a bhain sé le Pádraig McNamara ag an am sin,
- bhí €180,000 curtha ar fáil do na haturnaetha le húsáid chun díolachán a chur i gcrích. Ní raibh sé ar fáil chun íoc as jíp. Rinne an tAturnaeseo an íocaíocht le seic a tarraingíodh i bhfabhar "JPM Limited" agus ní i bhfabhar Catherine O'Brien go díreach.
69. Ina mionnscríbhinn an 17 Eanáir 2022 thug Catherine O'Brien míniú iomlán difriúil ar fhoinse na gcistí a chuir ar a cumas a seic uimhir 224 a eisiúint ar €11,000. Níor tugadh aon mhíniú ar an gcaoi ar tháinig sí chun cuntas iomlán difriúil a sholáthar ar ábhair ina mionnscríbhinn níos luaithe.
- ...
71. Thug sí cuntas mionchruinn ar an méid a tharla maidir le seic uimhir 500019 inar admhaigh sí gur líon sí amach an tsuim €21,000 ar an seic. Mhaígh sí gur cuireadh an figiúr seo isteach trí chomhaontú mar thoradh ar athmhuintearas idir í féin agus Pádraig McNamara ar a raibh dlite dó.
72. Níl aon mhíniú ann ar an gcúis gur tarraingíodh seic a tugadh do Catherine O'Brien, más fíor, agus é ar intinn aici go n-íocfaí an méid a bhí dlite di i bhfabhar "Airgead Tirim."
- ...
84. Mhaígh Catherine O'Brien gur thug Ned Hawe iasacht neamhfhoirmiúil €6,000 di in 2008 chun an

*mhótarfeithicil a trádáladh le haghaidh Land Rover Discovery 141 C 7319 a cheannach. Fuair Ned Hawe breithiúnas ina coinne ar €5,433.00 an 11 Meán Fómhair 2006. Caitheann sé seo roinnt amhras ar an dóchúlacht gur thug sé €6,000 ar iasacht di bliain nó dhó ina dhiaidh sin. Deir sé go bhfuil sí beagnach 90 bliain d'aois anois. Tá an smaoineamh go dtabharfadh sé iasacht €50,000 di neamhdhóchúil go bunúsach freisin.*

...

88. *Tháinig mé ar an gconclúid go bhfuil an fhianaise a cuireadh isteach thar ceann Catherine O'Brien agus Ned Hawe neamhiontaofa. Ní leor an fhianaise seo chun a chur ina luí orm go raibh mo chonclúid shealadach go bhfuil Land Rover Discovery 151 C 2667 díorthaithe ó fháltais ó chuireacht agus go bhfuarthas í den chuid is mó le fáiltais ó chuireacht mícheart. Níl aon rud le taispeáint go mbeadh baol tromchúiseach éagóir ann sa chás go ndéanfainn ordú faoi alt 3(1) d'Acht 1996 maidir le Land Rover Discovery 151 C 2667."*

Ba chóir a thabhairt ar aird go ndearnadh achomharc ar an mbreithiúnas seo in imeachtaí ar a bhfuil taifead na Cúirte Achomhairc uimh. 2022/66, áfach, diúltaíodh an t-achomharc an 25 Iúil 2022 do mhainneachtain na nAchomharcóirí arís agus arís eile treoracha bainistíochta cás na Cúirte Achomhairc a chomhlíonadh.

## An Biúró um Shócmhainní Coiriúla - v - Routeback Media AB t/a Margadh Áitiúil agus Harry Zeman

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 1 CAB 2018

Ard-Chúirt Neamhthuairiscithe – Arna seachadadh ag an mBreitheamh Stewart an 23 Bealtaine 2022.

### Achoimre

Lorg an t-iarratas a rinne an Biúró *ordú diúscartha* de bhun alt 4(1) den Acht PoC os cionn \$651,447.85, agus leas leanúnach suite faoi láthair i gCuntas Glacadóireachta atá i seilbh Bhanc na hÉireann.

D'áitigh an Biúró gurbh é foinse an mhaoinithe gníomhaíocht chalaíseach an Chéad Fhreagróra, cuideachta Sualannach, arna rialú ag an Dara Freagróir chun thart ar 90,000 síntiúsóir aineolach a spreagadh chun íoc as seirbhís síntiúis ríomhphoist i 2002 nach raibh an cumas agus/nó an rún ag na freagróirí a sheachadadh.

Díríonn na hiarratais ar dtús ar rochtain ar argóint nósanna imeachta ceartais/cothroma go háirithe, cibé acu ar tugadh nó nár tugadh dóthain deise do na freagróirí na himeachtaí bunaidh alt 3 a chosaint go háirithe i bhfianaise an Bhreithimh Uasal Feeney - diúltú bhreitheamh bhunaigh na trialach dá n-iarratas ar chúnamh dlíthiúil ar lá éisteachta alt 3 i bhfianaise neamhfheastail an Dara Freagróir agus dá bhrí sin diúltú don iarratasóir an deis é a chroscheistiú ar a mhionnscríbhinn mar fhoras don fhorriarratas sin. Ina theannta sin, iarradh ar an gcúirt scrúdú a

## Cuid a Seacht

### Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2022

dhéanamh ar mhéid agus ar chineál na héisteachta i gcuid 4 agus cibé ar thug sé seo deis bhreise do Fhreagróirí nár éirigh leo ar iarratas alt 3, argóintí a ardaíodh agus a theip orthu roimhe seo a athdhréachtú agus/nó argóintí a ardú a bhí ar fáil a ardú ag céim níos luaithe i gcuid 3 ach nár ardaíodh.

#### Ar siúl:

Thug an chúirt ar aird, tar éis di dul trí stair nós imeachta imeachtaí alt 3 agus an eisiúint ina dhiaidh sin d'imeachtaí alt 4, an réamhiarratas, a éisteadh i mí Iúil 2019, gur fhostaigh na freagróirí seirbhísí ceithre ghnólacht aturnaetha a raibh iarracht déanta ag triúr acu teacht as taifead ina leith ina luaitear tuairimí “daingne” an chliaint, an Dara Freagróir agus go raibh a gcuid comhairle do-ghlactha dó. Thug an chúirt ar aird go raibh an ceann deireanach de na gnólachtaí sin ag iarraidh teacht as an taifead ar an gcúis chéanna agus lean an éisteacht ar aghaidh i láthair an Dara Freagróir nár ghlac aon pháirt ghníomhach.

I ndeireadh na dála, agus an t-ordú diúscartha á dheonú de bhun alt 4 den Acht PoC, leag an chúirt béim ar an méid seo a leanas:

82. *“Is é an chéad ábhar nach mór don chúirt a chur san áireamh maidir le iarratas ar ordú diúscartha alt 4, cibé acu, i ndáiríre, an bhfuil tréimhse seacht mbliana caite ó rinneadh an t-ordú bunaidh alt 3. Is léir gurb é sin an cás sa chás seo. Feictear dom nár cuireadh aon ábhar nua os comhair na cúirte seo nach raibh os comhair na cúirte*

*nuair a rinneadh an alt 3. Chomhdaigh an Dara Freagróir Ainmnithe Mionnscribhinn de chuid Éanna Uí Mhurchú mar thaca lena gcosaint ar an iarratas ach, i mo thuairimse, ní chuireann sé aon rud nua chun cinn agus ná níl aon rud ann a chuirfeadh faisnéis nua in iúl nach raibh os comhair na cúirte in 2011. Tá sé deacair cás a shamhlú ina bhféadfadh cúirt aon deis níos mó a thabhairt do dhlíodóir freagra a thabhairt ar dhlíthíocht agus éisteacht a fháil agus dá bhrí sin níl aon bhunús ann chun an t-iarratas a chur ar atráth ar feadh tréimhse dhá bhliain. Ná, dar liom, níl aon cheist ann go bhfuil baol tromchúiseach éagóir ann ná níor cuireadh aon ábhar a thacódh le moladh den sórt sin os comhair na cúirte.*

83. *Is fiú a thabhairt ar aird gur thug an Dara Freagróir Ainmnithe le fios i gcónaí go raibh sé ag déanamh ionadaíochta thar ceann an Chéad Fhreagróra Ainmnithe agus ag labhairt thar ceann an Fhreagróra sin. I ndeireadh na dála, bhris an caidreamh gairmiúil idir an Dara Freagróir Ainmnithe agus an dara sraith aturnaetha síos roimh an éisteacht agus ar an lá a bhí an éisteacht le tosú éisteadh agus deonaíodh iarratas chun teacht as an taifead. Bhí an éisteacht ar siúl an lá dár gcionn an 3 Nollaig, 2019. Feictear dom nach féidir leis an Dara Freagróir Ainmnithe comhairle dlí a fháil mura n-aontaíonn sé lena thuairimí*



seasmhacha féin ar an gcás a bhaineann leis.

84. *Is ar ordú diúscartha alt 4 atá an t-iarratas os comhair na cúirte ar chinneadh. Rinne Feeney J an t-ordú alt 3 ar an 20 Eanáir 2011. Is fiú a thabhairt ar aird nár ghlac an Dara Freagróir Ainmnithe aon bhearta chun achomharc a dhéanamh nó iarracht a dhéanamh an t-ordú sin a athrú go dtí go raibh an tréimhse seacht mbliana caite agus gur chuir an t-iarratasóir tús le hiarratas alt 4.*

*Ó shin i leith, rinne an Dara Freagróir Ainmnithe iarracht arís agus arís eile, dar liom, ionsaí agus dúshlán comhthaobhachta a chur ar bun i gcoinne ord alt 3 Feeney J. agus rinne sé iarracht athchuir a thabhairt ar an éisteacht a bhí ar siúl roimh Feeney J. an 19<sup>Eanáir</sup> 2011 agus athbhreithniú a dhéanamh uirthi agus í a réiteach. Is é sin, d'ainneoin gur rialaigh an Chúirt seo roimhe sin sna himeachtaí seo alt 4 nach bhféadfadh sé sin tarlú agus nár athéisteacht an iarratais alt 3 an éisteacht ar ordú diúscartha alt 4. An t-ordú alt 3 mar atá mínithe thuas, a bheith críochnaitheach ó thaobh nádúir de.*

85. *Ar bhonn a bhfuil thuas, níl aon leisce ar an gCúirt seo ordú diúscartha a dhéanamh de bhun alt 4 den Acht um Fáltais ó Choireacht, 1996, arna leasú."*

Ba chóir a thabhairt ar aird go ndearnadh achomharc ar an mbreithiúnas seo chuig an gCúirt Achomhairc.

## An Biúró um Shócmhainní Coiriúla v. Stephan Saunders agus Tammy Saunders

Taifead Ard-Chúirte Uimh. 2020 Uimh. 22 CAB

Breithiúnas scríofa ón Ard-Chúirt arna sheachadadh ag an Breitheamh Owens an 6 Meán Fómhair 2022 .

Lua Neodrach: [2022] IEHC 550

### Achoimre

Thóg an Biúró imeachtaí ag lorg, *inter alia*, orduithe de bhun alt 3 den Acht PoC i gcoinne mhaoín chónaithe na bhFreagróirí i bPáirc Hazelbury, Baile Átha Cliath 15.

Ba é áitiú an Bhiúró gur ceannaíodh an mhaoín seo le fáltais ó iompar coiriúil an Chéad Fhreagróra, go háirithe, mar phríomhbhall agus fórsa stiúrtha OCG a dhéanann speisialtóireacht ar robáil armtha, robáil airgid faoi bhealach agus fuadach tíogair.

### Ar siúl:

Agus an t-ordú á dheonú de bhun alt 3(1), d'fhéach an chúirt ar fhianaise fhairsing na coiriúlachta tráth a ceannaíodh an mhaoín is ábhar:

"9. *Go hachomair, tháinig mé ar an gconclúid ón bhfianaise seo go bhfuair fáltais ó choireacht ó ghníomhaíochtaí Stefan Saunders mar bhall de dhrong robálaithe a mhaoinigh spraoi caiteachais ag*

## Cuid a Seacht

### Breithiúnais shuntasacha Cúirte le linn 2022

*Stefan Saunders agus Tammy Saunders ar thithe, ghluaisteáin agus ghnólachtaí idir 2005 agus 2008 agus go bhfuair siad deacracht airgeadais ó 2010 toisc nach raibh rochtain acu ar go leor airgid chun gealltanais a chomhlíonadh ag an gcéim sin.*

10. *Baineann na conclúidí seo le foinsí maoinithe chun an dá theach a fháil agus Páirc Hazelbury a athchóiriú. Baineann siad freisin le foinsí maoinithe le haghaidh íocaíochtaí morgáiste go dtí 2010, nuair a thit na morgáistí i riaráistí. Baineann siad freisin le hioncam cíosa a fuair Stefan Saunders agus Tammy Saunders do Mayeston Lawn agus le cistí barrachais ó dhíolachán Mayeston Lawn le déanaí. Díorthaíodh na sochair seo go léir ó fháltais ó chuireacht.*
11. *Ní leor an t-ábhar a chuir Stefan Sanders agus Tammy Sanders chun cinn mar fhianaise chun a léiriú go bhfuil na conclúidí lárnacha seo mícheart.*
12. *Ní ghlacaim le cuid de na hargóintí a cuireadh chun cinn i mionnscribhinní a thíolaic an Biúró. Tugann an Biúró le fios go mb'fhéidir gur feithicil a bhí in admhálacha trádála U Design chun airgead a sciúradh. Níl go leor fianaise ann chun tacú leis seo.*
13. *Is gá tuairimíocht a sheachaint i gcás ina bhfuil taifid amhail ráitis chuntas bainc nó dearbháin ghnó neamhiomlán nó nach bhfuil siad*

*ar fáil ar feadh tréimhsí roimhe seo. Mar sin féin, tá taifid leordhóthanacha ar idirbhearta agus ar mhíreanna eile d'fhianaise dhoiciméadach ar fáil chun a chumasú don Chúirt seo tátail a bhaint as ábhair a bhaineann le príomhghnéithe éileamh an Bhiúró.*

14. *Taispeánann fianaise a chuir an Biúró i láthair go raibh rochtain idir 2003 agus 2006 ag Stefan Saunders agus Tammy Saunders ar mhéideanna airgid as riocht le foinsí féideartha tuillimh dhliteanaigh. Ó Aibreán 2005 go dtí 2007 ghlac siad páirt i spraoi caiteachais ar ghluaisteáin chostasacha, tithe, agus athchóiriú fairsing ar dhá mhaoin ag baint úsáide as cistí nach féidir a mhíniú ach amháin trí thagairt do rochtain ar fháltais ó chuireacht. Glacaim le conclúid an Chuntasóra Fhóiréinseach Biúró Uimh. 3 nár tháinig a gcaiteachas i gcomhréir lena bhfoinsí ioncaim dlisteanacha sainaitheanta.*
15. *Ní féidir an spraoi caiteachais seo a mhíniú mar mheascán de thuilleamh dlisteanach ó ghnólachtaí nó ó fhostaíochtaí agus rochtain éasca ar fhoinsí creidmheasa saor. Suíonn fianaise go raibh tosca eile i bhfeidhm”*

Mhionsonraigh an chúirt ansin an fhianaise ar choiriúlacht fhairsing a raibh baint ag an gCéad Fhreagróir léi ag an am ábhartha agus leag sí béim go háirithe ar an bhfianaise a thug an Biúró ar an mbaint a bhí ag robáil an-bhrabúsach nár

gnóthaíodh na cistí goidte ina leith riamh a tharla go rí-ghairid roimh cheannach na maoinne ábhair:

*"19. Ar 30 Márta 2005, goideadh veain slándála Brinks Allied €1,889,000 ag stáisiún seirbhíse in Ard Aidhin le comhpháirteachas an tiománaí, David Keenan. Baineadh úsáid as ceithre fhón póca réamhíoctha neamhchláraithe sa robáil. Bhí ceann acu seo i dteagmháil le fón lasmuigh den chiorcal a cláraíodh le hiar-chailín Stefan Saunders atá ina mháthair dá mhac níos sine freisin.*

*20. Cláraíodh gluaisrothar a iompórtáladh isteach go hÉirinn ón Ríocht Aontaithe agus a d'úsáid Stefan Saunders le David Keenan i nDeireadh Fómhair 2006. Fuarthas cáipéisí a bhaineann leis an bhfeithicil seo i gcuardach ar Pháirc Hazelbury i mí na Samhna 2006. Mar thoradh ar fhianaise ar shlí bheatha choiriúil Stefan Saunders ina dhiaidh sin tá an conclúid dhosheachanta nach féidir a cheangal le robáil Brinks Allied in Artane a mhíniú mar chomhtharlú."*

Ansin téann an Breithiúnas ar aghaidh chun airgeadas na bhfreagróirí a mhionsonrú agus mionsonraíonn sé fianaise an Bhiúró a rianaíonn an maoiniú don mhaoin is ábhar agus a bhreithníonn fianaise an Chéad Fhreagróra go raibh baint aige le trádáil mar phláistéir nó ioncam óna fhostaíocht i gcuideachta slándála agus i ngnó Athrú Cuirtíní an Dara Freagróir. Le linn di ordú a dheonú

lena gcinntear gur fáltais ó choireacht an mhaoin, de bhun alt 3(1) den Acht PoC, dhíbh an chúirt an argóint a rinne na freagróirí gur imscrúdaigh oifigigh an Bhiúró an Chéad Fhreagróir in 2007 agus nach ndearna siad aon rud leis an imscrúdú sin a rinne dochar dá gcumas fianaise dhoiciméadach a thabhairt ar aird chun na himeachtaí a chosaint:

*"105. Déanann siad an pointe go ndearna an Bleachtair Garda O'Keefe imscrúdú orthu maidir leis na hábhair atá á bplé anois in 2007 agus nach ndearnadh aon ghníomh. I mo thuairimse, níl sé seo ábhartha. Níl mé cinnte go ndearna aon mhoill sna himeachtaí seo dochar dóibh nó gur bhain cailteanas na dtairfead nó na gcáipéisí bunúsacha an bonn de chreideamh Phríomhoifigeach an Bhiúró.*

*106. Dearbhaíonn na freagróirí go raibh Stefan Saunders ag trádáil mar phláistéir agus ag déanamh ioncam maith agus nach bhfuarthas an t-airgead a úsáideadh chun Páirc Hazelbury agus Mayeston Lawn a cheannach i gcoir. Molann a n-abhcóide gur chóir dom a bheith cúramach agus conclúidí díobhálacha á dtarraingt agam mar gheall ar easpa dearbhán agus cáipéisí tacaíochta a bhaineann le himeachtaí a tharla níos mó ná 15 bliana ó shin. Aontaím leis an aighneacht seo. Mar sin féin, tháinig mé ar an gconclúid go bhfuil go leor faisnéise iontaoifa ar fáil chun na conclúidí a chosaint.*

- ...
109. Tá fianaise mhionnscríbhinne Stefan Saunders agus Tammy Saunders ginearálta agus lag. Ní ghabhann a mionnscríbhinní le mionsonraí na fianaise a thíolaic Stefan Saunders maidir le gníomhaíochtaí coiriúla ná le mionsonraí na fianaise a thíolaic Stefan Saunders maidir le foinsí saibhris gan mhíniú sna mionnscríbhinní agus sna foilseáin a thíolaic an Biúró.
110. Déanann an tuarascáil fhóiréinseach a chuir Stefan Sanders agus Tammy Sanders i láthair cuid den cháineadh ar an anailís a chuir cuntasóir fóiréinseach an Bhiúró i láthair i bhfianaise ach ní thugann sí dúshlán do chonclúidí foriomlána.
111. Ní thuigim go raibh finné an Bhiúró ag maíomh gur cheart go mbeadh dearbháin bhunaidh coinnithe ag an gcuntasóir do Stefan Sanders. Ba é an t-aon rud a dúirt cuntasóir an Bhiúró ná nach raibh aon ábhar ann chun bunús a thabhairt le foinsí taiscí agus figiúirí a éilíodh ar chostais. Mar a thugann an saineolaí cosanta ar aird, is gá uaireanta do chuntasóir brath ar mhínithe ón gcliant.
112. Is beag tábhacht a bhaineann leis an tsaincheist i dtaobh an raibh sé riachtanach tuairisceáin ar cháin fáltas caipitiúil a dhéanamh ar ítimí a shainaithin EG mar “bhronntanais” dá hiníon agus dá mac. Is é fianaise Stefan Saunders gur iasacht a bhí sa €30,000 agus nach bronntanas a bhí ann. Níl aon rud sa mhionnscríbhinn ar an “iasacht” seo a aisíoc, agus ní dhéanann sé an cás gur aisíocadh í trí chostais oibreacha athchóirithe ar Chúirt Roisíní a chumhdach.
113. Is é an pointe tábhachtach faoin gcáipéisíocht a bhaineann le caiteachas €19,048 ar mhíreanna a bhaineann le Mayeston Lawns ná nach féidir an caiteachas seo a nascadh le heisíocaíochtaí ó chuntais bhainc Stefan Sanders agus Tammy Sanders. Ní féidir aon chaiteachas maidir leis an réadmhaoin seo nó trealamh a sholáthar nó é a dhéanamh oiriúnach le haghaidh cíosa ar shlí eile a rianú chuig foinse dhlisteanach.
114. Ní chuireann na pointí éagsúla a rinne an saineolaí cosanta ina luí orm mo chonclúidí a athrú.
115. Leanann sé go mbeidh ordú faoi alt 3(1) d'Acht 1996 maidir le Páirc Hazelbury. Díorthaítear luach iarmharluach na maoine seo tar éis urscaoileadh an mhorgáiste ó fháltais ó choireacht agus níor aithníodh aon rud a shuífeadh go neascródh riosca tromchúiseach éagóir as an ordú seo a dhéanamh”
- Rinneadh achomharc ar an mbreithiúnas seo.

# 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, sainathint 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 2022. Mar gheall ar phaindéim COVID-19, reáchtáladh Cruinniú Ginearálta Bliantúil an ARO ar líne an 15 Márta 2022.

Le linn 2021, fuair an Biúró ochtó a naoi (89) iarratas ar chúnamh. Bhí an Biúró in ann faisnéis a sholáthar maidir leis na hiarrataí seo go léir. Fuarthas na hiarratais ó seacht déag (17) tír ar fud an domhain.

Le linn 2022, bhain an Biúró níos mó úsáid as an líonra seo agus sheol sé nócha a trí (93) iarratas chuig tríocha a dó (32) tír éagsúil ar fud an domhain i gcomparáid le dhá chéad is cúig (205) iarratas chuig tríocha a dó (32) tír éagsúil le linn 2021.



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

Gníomhaíonn Europol chun tacú lena Bhallstáit gach cineál coireachta tromchúisí, idirnáisiúnta agus eagraithe a chosc agus a chomhrac.

## Cuid a hOcht

### Forbairtí náisiúnta agus idirnáisiúnta

Le linn 2022, lean an Biúró ag obair le Europol ar roinnt imscrúduithe beo.

## 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 2022.

## 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.

Bhí seoladh oifigiúil Líonra CARIN de gníomhaireachtaí Aisghabhála

Sócmhainní ann le linn na Comhdhála um Bhunú CARIN sa Háig, i Meán Fómhair 2004.



Lógó CARIN

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 2022, ghlac an Biúró páirt ghníomhach sa Líonra CARIN. Tionóladh an Cruinniú Ginearálta Bliantúil ar líne thar dhá lá faoi chathaoirleacht na Spáinne an 18 – 20 Deireadh Fómhair 2022.

## An Coiste Stiúrtha Frithsciúradh Airgid (AMLSC)

Le linn 2022, ghlac an Biúró páirt sa Choiste Stiúrtha Frithsciúradh Airgid sé (6) huair.

Is é cuspóir an AMLSC fóram trasearnála náisiúnta a chur ar fáil chun maoirseacht agus athbhreithniú gníomhach a dhéanamh ar chreat AML/CFT na hÉireann.

## 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 ríthábhacht ar leith leis an RA, go háirithe, 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.



#### Comhghoirneann Imscrúdaithe (JITS)

In 2021, lean an Biúró lena rannpháirtíocht mar bhall d'Fhoireann Chomhpháirteach Imscrúdaithe (JITanna) a bunaíodh de réir Airteagal 20 den Dara Prótacal Breise den Choinbhinsiún Eorpach um Chúnadh Frithpháirteach in Ábhair Choiriúla an 20 Aibreán 1959.

I mí Iúil 2022, chomhshínigh an Príomhoifigeach Biúró JIT le hÚdarás na Rómáine. Tá fócas an JIT ar bhaill Ghrúpa Coireachta Eagraithe na Rómáine a bhfuil baint aige le gáinneáil ar dhaoine, striapachas agus sciúradh airgid atá ag feidhmiú i Stáit na hÉireann agus na Rómáine araon.

#### Tascfhórsa Comhghníomhaireachta Trasteorann (JATF)

Bhí bunú Tascfhórsa na Comhghníomhaireachta Trasteorann mar ghealltanas 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 shainníonn 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 dhlínse chun gníomhaíochtaí straitéiseacha agus oibríochta a chomhordú níos fearr i gcoinne dronganna coireachta eagraithe trasteorann. Cuimsíonn an Tascfhórsa Oifigigh Sinsearachá na nGarda Síochána, Seirbhís Póilíneachta Thuaisceart Éireann, Custaim Ioncaim, Ioncam agus Custaim na Banríona, 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 an Mhárta agus mí Mheán Fómhair 2022 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.

## Cuid a hOcht

### Forbairtí náisiúnta agus idirnáisiúnta

#### EMPACT (Ardán ildisciplíneach Eorpach i gcoinne Bagairtí Coiriúla)

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

Le linn 2022, ghlac an Biúró páirt in aon ghníomhaíocht oibríochtúil déag (11) agus d'fhreastail sé ar thrí (3) chomhdháil idirnáisiúnta go fóirúil.



#### Cuairteanna ar an mBiúró

Tarraingíonn rath an Bhiúró aird idirnáisiúnta i gcónaí.

Le linn 2022, 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:

#### Imscrúdú Coiriúil Sheirbhís Inmheánach na gCoimisinéirí Ioncaim, Roinn Státchiste na SA

Chuir an Príomhoifigeach Biúró fáilte roimh an Uasal James Lee, Ceann Imscrúdú Coiriúil na Seirbhíse Ioncaim Inmheánaí in éineacht lena fhoireann.

Tá an Biúró ag tnúth le tuilleadh caidrimh a fhorbairt le hImscrúduithe Coiriúla na Seirbhíse Ioncaim Inmheánaí ag Roinn Státchiste na SA sa todhcháí.



Grianghraf: Príomhoifigeach an Bhiúró Michael Gubbins agus an tUasal James Lee, Ceann Imscrúdú Coiriúil na Seirbhíse Ioncaim Inmheánaí



### Póilíní Cónaidhme na hAstráile (AFP)

An 15 agus an 16 Meán Fómhair 2022, chuir Príomhoifigeach an Bhiúró agus Oifigigh an Bhiúró fáilte roimh an mBainisteoir Náisiúnta, an tUasal Stefan Jerga agus an Ceannasaí Stephen Fry ón Tascfhórsa um Choigistiú Sócmhainní Coiriúla (CACT), Póilíní Chónaidhm na hAstráile.



Grianghraf: Bleachtair Ard-Cheannfort Séamus Dalton, an Príomhoifigeach Biúró Michael Gubbins, an tUasal Stefan Jerga agus an Ceannasaí Stephen Fry

### Cruinnithe Ardleibhéil

Bhí roinnt cruinnithe ardleibhéil ann in 2022, lena n-áirítear na cruinnithe a leanas:

#### An Chomhdháil Calaoise

Labhair an Príomhoifigeach Biúró go fíorúil ag “An Chomhdháil Calaoise” an 30 Márta 2022.

Thug an chomhdháil seo, faoi stiúir an Phainéil Chomhairligh Calaoise, INSOL Europe agus R3, sainchainteoirí le chéile lena n-áirítear lucht déanta dlí, saineolaithe dócmhainneachta, speisialtóirí frithchalaioise agus acadóirí maidir le dul i ngleic le coireacht eacnamaíoch dhomhanda, cultúr agus iompar corparáideach, caimiléireacht a thuiscint agus sócmhainní a shaothrú.

### Cuairt an Aire Coimirce Sóisialaí, Heather Humphreys Uasal, T.D.

An 19 Bealtaine 2022, bhuaill Príomhoifigeach an Bhiúró agus Oifigeach Dlí an Bhiúró leis an Aire Coimirce Sóisialaí, Heather Humphreys, T.D.

Bhuaill an tAire freisin le hOifigigh an Bhiúró Leasa Shóisialaigh agus cuireadh ar an eolas í faoi oibriú agus feidhmeanna an Bhiúró.



Grianghraf: Príomhoifigeach an Bhiúró Michael Gubbins, an tAire Heather Humphreys agus Oifigeach Dlí an Bhiúró Kevin McMeel

#### An 3 Meitheamh 2022: NI-CO

Thug an Bleachtair Ard-Cheannfort Séamus Dalton cur i láthair an 3 Meitheamh 2022 do Chomhar Thuaisceart Éireann Thar Lear (NI-CO) ar Shamhail CAB.



Lógó NICO

## Cuid a hOcht

### Forbairtí náisiúnta agus idirnáisiúnta

#### Roinn Slándála Dúiche na SA

An 19 Meán Fómhair 2022, bhuaile an Príomhoifigeach Biúró leis an Uasal Anthony Salisbury, Gníomhaire Speisialta atá i gceannas ar Imscrúduithe Slándála Dúiche ICE i Miami, Florida.



Grianghraf: Príomhoifigeach an Bhiúró Michael Gubbins agus an tUasal Anthony Salisbury, Gníomhaire Speisialta atá i gceannas ar Shlándáil Dúiche ICE

#### Aturnae na Stát Aontaithe, Southern District of Florida

Bhuaile an Príomhoifigeach Biúró leis an Uasal Tony Gonzalez, Aturnae na Stát Aontaithe, Southern District of Florida an 21 Meán Fómhair 2022.



Grianghraf: Príomhoifigeach an Bhiúró Michael Gubbins agus an tUasal Tony Gonzalez, Aturnae na Stát Aontaithe

Thug an dá chuairt thuas deis dúinn tuilleadh forbartha a dhéanamh ar an gcaidreamh lenár gcomhpháirtithe idirnáisiúnta.

#### Díospóireacht an Chomhchoiste um Cheartas

An 21 Meitheamh 2022, ghlac Príomhoifigeach an Bhiúró agus Oifigeach Dlí an Bhiúró páirt sa díospóireacht ar an gComhchoiste um Cheartas: An Bille um Fháltas ó Choireacht (Mórtreascairtí ar Chearta an Duine) 2020: Plé.

Tá an tras-scríbhinn iomlán ón bplé seo ar fáil ag:

[https://www.oireachtas.ie/en/debate/s/debate/joint\\_committee\\_on\\_justice/2022-06-21/2/](https://www.oireachtas.ie/en/debate/s/debate/joint_committee_on_justice/2022-06-21/2/)

#### Cruinniú Cinnreachta um Cheartas

Bhí an-áthas ar an bPríomhoifigeach Biúró freastal ar an gCruinniú Cinnreachta um Cheartas an 25 Márta 2022.

Chuir an cruinniú seo deis ar fáil chun idirchaidreamh a dhéanamh lenár gcomhghleacaithe sa Gníomhaireacht Ceartais chun caidreamh níos láidre a thógáil don todhchaí.

#### Riail Dlí na hÉireann

Bhuaile an Príomhoifigeach Biúró agus an Bleachtaire Ard-Cheannfort Seamus Dalton leis an Uasal Sean McHale agus an Uasal Norville Connolly ó Riail Dlí Idirnáisiúnta na hÉireann a thug cuairt ar Oifigí an Bhiúró an 5 Deireadh Fómhair 2022.



Lógó IRLI

## Biúró Aisghabhála Sócmhainní (ARB), Málta

D'fhreastail an Príomhoifigeach Biúró agus an tOifigeach Dlí Biúró go fíorúil ar chruinnithe le Biúró Aisghabhála Sócmhainní Mhálta i mí Feabhra 2022.



Lógó ARB

### Agallaimh leis na Meáin

Chun próifíl an Bhiúró a ardú tuilleadh, thug an Príomhoifigeach Biúró roinnt agallamh do go leor nuachtán náisiúnta.

### Seó Margaíochta na hEarnála Poiblí

An 27 Eanáir 2022, thug an Príomhoifigeach Biúró agallamh fíorúil do Joanne Sweeney ó Seó Margaíochta na hEarnála Poiblí ar an gcaoi a mbaineann an Biúró a chuspóirí amach chun fáiltais na coireachta agus úsáid na meán sóisialta a dhiúltú agus a bhaint chun ár ngníomhartha a chur chun cinn.



Láithreoir Joanne Sweeney, Seó Margaíochta na hEarnála Poiblí ag cur agallamh ar Phríomhoifigeach an Bhiúró Michael Gubbins

### Podchraoladh, SundayWorld.com: Nicola Tallant's Crime World, Episode 87: Behind the scenes at the Criminal Assets Bureau

Thug an Príomhoifigeach Biúró agallamh do Nicola Tallant trí phodchraoladh an 22 Márta 2022 sular craoladh clár faisnéise Virgin Media Television an 23 Márta 2022 dar teideal "Criminal Assets Bureau".

Phléigh an Príomhoifigeach Biúró an Biúró agus a éabhlóid ó bunaíodh é i 1996.

Phléigh an Príomhoifigeach Biúró freisin an tionchar a bhí ag an mBiúró ar fud na tíre i bpobail áitiúla.

Cuid a hOcht  
*Forbairtí náisiúnta agus idirnáisiúnta*

*Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó*

## Cuid a Naoi

### *Tuarascáil Bhliantúil Nochta Cosanta*

#### An tAcht um Nochtadh Cosanta, 2014

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

Ní fuair an Biúró aon nochtadh cosanta Biúró sa tréimhse tuairiscithe suas go dtí an 31 Nollaig 2022.

#### 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 (2) 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 2022, d'fheidhmigh an Biúró a shainchúram reachtúil chun fáltais an iompair choiriúil a shaothrú. Chun é sin a dhéanamh, úsáideann an Biúró forálacha an Achta um Fháltais ó Choireacht 1996 arna leasú, mar aon le reachtaíocht Ioncaim agus Leasa Shóisialaigh.

Lean an Biúró 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 Biúró 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 2022, leag an Biúró béim ar leith ar dhíriú ar na grúpaí coiriúla atá ag gabháil do choireacht thromchúiseach agus eagraithe, chomh maith le coireacht réadmhaoine, amhail buirgléireacht agus robálacha.

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

Mar thoradh ar na himscrúduithe a rinne an Biúró agus na himeachtaí agus na gníomhartha iarmhartacha cuireadh suimeanna os cionn €6.3m ar aghaidh chuig an gCiste Lárnach, ar féidir iad a mhiondealú mar seo a leanas:

€2.065 milliún faoin reachtaíocht Fáltais ó Choireacht

Bailíodh €3.8 milliún in Ioncam

€0.445m in gnóthachain Leasa Shóisialaigh

Chomh maith leis seo, chuir an Biúró breis agus €21,000 chuig páirtí díobháilithe faoi alt 3(3) den Acht um Fháltais ó Choireacht.

| Airgead lomlán a thug CAB ar ais in 2022   |                   |
|--|-------------------|
| Ar ais faoi shainchúram CAB ie, an reachtaíocht um Fháltais ó Choireacht, Ioncam agus Leas Sóisialta | €6,337,688        |
| Ar ais chuig na Páirtithe Díobháilithe trí S3(3) den Acht PoC  | €21,600           |
| <b>lomlán</b>  | <b>€6,359,288</b> |

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

Le linn 2022, bhí baint ag an mBiúró le roinnt imscrúduithe a bhain le hiompar coiriúil ag grúpaí coireachta eagraithe i réigiún na teorann.

Leanann an Biúró 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, Gníomhaireacht Náisiúnta Coiriúlachta

## Cuid a Deich Conclúidí

na Ríochta Aontaithe, Lónra CARIN, Póilíní Cónaidhme na hAstráile, Imscrúduithe Slándála Dúiche agus Oifig Atur na SA.

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 2022, 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, pearsanra na Rannán áitiúil agus Preasoifig an Gharda Síochána.

Ina theannta sin, faigheann an Biúró cúnaimh den scoth ó go leor rannóga d'Oifig na gCoimisinéirí Ioncaim agus go háirithe ón Atur na 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. Leanaimid orainn ag obair leis an Roinn i réimse na n-athruithe reachtaíochta agus polasaí chun tacú le sainchúram reachtúil an Bhiúró.



# Aguisín A

## *Cuspóirí agus Feidhmeanna an Bhiúró*

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

4.—Faoi réir fhorálacha 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 Acht 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 Oifigigh an Aire Leasa Shóisialaigh a bheith faoi réir bagairtí nó foirmeacha imeaglaithe eile,

agus áirítear le gníomhartha dá leithéid, nuair is iomchuí, faoi réir aon chomhaontaithe idirnáisiúnta, comhoibriú le haon fhórsa póilíneachta, nó le haon údarás, a bhfuil ina údarás a bhfuil feidhmeanna aige a bhaineann le 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) feidhmeanna an Ard-Aighne, an Stiúrthóra Ionchúiseamh Poiblí nó an Phríomh-Aturnae 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. Cuirtear san áireamh sa fhreagracht seo riachtanais an Chód Chleachtais 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 Rúnaí Cúnta sa Roinn Dlí agus Cirt.

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 um rialú inmheánach deartha chun riosca a bhainistiú go leibhéal inghlactha seachas fáil réidh leis. Níl an córas in ann ach deimhniú réasúnta, agus ní deimhniú iomlán a thabhairt go gcosnaítear sócmhainní, go n-údaráítear idirbhearta agus go dtairfeadtar iad mar is cóir agus go seachnaítear earráidí ábhartha nó neamhrialtachtaí nó go n-aimsítear go tráthúil iad.

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 an 31 Nollaig 2022 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 (ARC) i bhfeidhm aige. Tháinig ARC an Bhiúró le chéile cúig huairé i rith na bliana 2022.

Tá polasaí bainistíochta riosca forbartha ag an ARC ina leagtar amach a inghlacthacht riosca, na próisis bainistíochta riosca atá i bhfeidhm agus ról 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 gcóras faisnéise agus trealamh cumarsáide a áirithiú;
- 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 socruithe tuairiscithe ag gach leibhéal inar sannadh freagracht as bainistíocht airgeadais;
- déanann an bhainistíocht shinsearach athbhreithnithe rialta ar thuarascálacha tréimhsiúla agus bliantúla maidir le feidhmíocht agus airgeadas lena léirítear feidhmíocht i gcoinne buiséad/réamhaisnéisí.

## Soláthar

Deimhním go bhfuil nósanna imeachta curtha i bhfeidhm ag an mBiúró um Shócmhainní Coiriúla chun a áirithiú go gcomhlíontar leis na rialacha agus treoracha reatha um an soláthar agus

gur chomhlíon an Biúró um Shócmhainní Coiriúla na nósanna imeachta sin i rith 2022.

### Athbhreithniú ar Éifeachtacht

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

Le linn 2022 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 2023.

Le linn 2022 rinne an tArd-Reachtair Cuntas agus Ciste iniúchadh ar Ráitis Airgeadais 2021. Níor tuairiscíodh aon saincheist ábhartha. Le linn 2023, déanfaidh an tArd-Reachtair Cuntas agus Ciste iniúchadh ar Ráitis Airgeadais 2022.

### Ceisteanna maidir le Rialú Inmheánach

Níor aithníodh aon laigí sa rialú inmheánach i ndáil le 2022 lena néilítear nochtadh sna Ráitis Airgeadais.



**Michael Gubbins**  
**Príomh-Oifigeach an Bhiúró**  
**Meitheamh 2023**

Aguisín B  
*Ráiteas maidir le Rialuithe Inmheánacha*

*Fágadh an leathanach seo folamh d'aon ghnó*



