

The logo for LSRA (Lárionad Seirbhísí Rialála) features the letters 'LSRA' in a bold, white, serif font, centered within a solid purple square.

An
tÚdarás
Rialála
Seirbhísí
Dlí

AN TUARASCÁIL BHLIANTÚIL, 2017

Neamhspleáchas

Nuálaíocht

Cosaint do Thomhaltóirí

Cuntasacht agus Trédhearcacht

Aibreán 2018

Dearbhú

An Tuarascáil Bhliantúil don bhliain dar críoch an 31 Nollaig 2017

Déantar an Tuarascáil Bhliantúil seo don Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais agus don Chomhchoiste Oireachtais um Dhlí agus Ceart agus Comhionannas de réir alt 21(1) den Acht um Rialáil Seirbhísí Dlí, 2015.



An Brollach ón gCathaoirleach

Tá áthas orm Tuarascáil Bhliantúil, 2017 an Údaráis Rialála Seirbhísí Dlí a chur in bhur láthair. Is é seo an dara tuarascáil bhliantúil ón Údarás agus an chéad tuarascáil ina dtugtar léiriú ar bhliain iomlán gníomhaíochtaí.

Tá an tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlí fós ag céim thionscnaimh ach níor chosc sé sin ar an gcomhlacht rialála nua sraith de thuarascálacha reachtúla a sholáthar laistigh de na teorainneacha ama dúshlánacha atá leagtha síos san Acht um Rialáil Seirbhísí Dlí, 2015. Le linn 2017, chuir an tÚdarás comhairliúcháin phoiblí i gcrích agus thug sé tuarascálacha maidir le Comhpháirtíochtaí Dlí, Cleachtais Ildisciplíneacha agus saincheisteanna a bhaineann le habhcóidí.

Tháinig comhaltaí an Údaráis le chéile seacht n-uaire le linn 2017 agus is mian liom mo bhuíochas a ghabháil le mo chomhchomhaltaí den Údarás as an obair dhian agus an rannpháirtíocht a rinne siad i gcaitheamh na bliana. Chuaigh sé i bhfeidhm go mór orm cé chomh tapa a cruthaíodh an modh comhtháiteach ina ndeachaigh an tÚdarás i ngleic leis na tascanna casta go léir a raibh air aghaidh a thabhairt orthu. Gabhaim buíochas, go háirithe, le David Barniville S.C., a d'éirigh as an Údarás i Meán Fómhair tar éis a cheapacháin chuig an Ard-Chúirt. Táim thar a bheith buíoch as a dhúthracht i leith an Údaráis agus as a thiomantas an tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlí a bhunú mar chomhlacht reachtúil. Táimid, mar Údarás, go mór faoi chomaoin ag ár bPríomh-Fheidhmeannach eatramhach Renee Dempsey as an gceannasaíocht dírithe agus shaineolach a sholáthar sí le linn luaththréimhse an Údaráis.

Ceanglaítear ar an Údarás Rialála Seirbhísí Dlí, leis an reachtaíocht lena rialaítear é, a bheith neamhspleách i bhfeidhmíú a fheidhmeanna. Tuigimid go maith go bhfuil sé deacair fíor-neamhspleáchas ar na tionchair ionchasacha go léir a chothabháil. Dá bhrí sin, tá muid tiomanta mar Údarás, dá chinntiú gurb é an neamhspleáchas an bhunchloch ar a ndéanfar an tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlí a thógáil. Beidh muid neamhspleách mar sin agus muid i mbun fianaise a bhailiú agus a bhreithniú agus le linn dúinn anailís agus cinnteoireacht a dhéanamh. Is é seo an caighdeán ard ar ina leith atá súil againn go ndéanfar measúnú orainn.

Léirítear sa tuarascáil seo an méid mór oibre atá déanta go dtí seo, ach tá a lán fós le déanamh sula mbeidh an tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlí in ann raon iomlán na bhfeidhmeanna agus na ndualgas a thugtar dó faoin Acht a chomhlíonadh. Táim muiníneach go rachaidh an tÚdarás agus an fhoireann fheidhmiúcháin, atá beag ach atá éifeachtach, i ngleic leis na dúshláin a bhaineann leis na tascanna casta go léir atá romhainn.

Dr. Don Thornhill
Cathaoirleach



Réamhrá ón bPríomhoifigeach Feidhmiúcháin

Tá an-áthas orm an dara tuarascáil bhliantúil ón Údarás Rialála Seirbhísí Dlí faoi alt 21 den Acht um Rialáil Seirbhísí Dlí, 2015 a chur in bhur láthair. Le linn Tuarascáil Bhliantúil 2017 a scríobh, bhí aird agam ar an bhfóras gur le linn téarma oifige Renee Dempsey, Príomhfheidhmeannach eatramhach, a rinneadh go leor den obair dhian a bhfuil sé de phribhléid agamsa tuarascáil a thabhairt ina leith. Táim fíor-bhuíoch as an mbealach coinsiasach agus dúthrachtach lenar thug Renee faoin bpróiseas chun an tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlí a fhoirmiú. Is mór an tairbhe é domsa Údarás a fháil mar oidhreacht ina bhfuil nósanna imeachta fíorthábhachtacha agus socruithe rialachais bunaithe cheana féin agus caidrimh fíorthábhachtacha foirmithe le páirtithe leasmhara.

Léirítear sa tuarascáil seo go leor den mhéid mór oibre faoinar thug Renee agus an fhoireann bheag a bhí aici mar aon leis na garspricanna a bhain siad amach. Áirítear orthu seo cúig thuarascáil reachtúil maidir le comhshocraíochtaí dlí, cleachtais ildisciplíneacha agus saincheisteanna eile a bhaineann le habhcóidí a sainordáidh leis an Acht um Rialáil Seirbhísí Dlí, 2015, cé nach raibh ach creatfhoireann ar fáil.

Táim buíoch d'fhoireann agus de bhainistíocht Dhlí-Chumann na hÉireann, Barra na hÉireann, Cumann Onórach Óstaí na Rí, an Coimisiún um Iomaíocht agus Cosaint Tomhaltóirí, an Binse Araíonachta Dlí-Chleachtóirí, an Breithneoir Neamhspleách (Aturnaetha) agus an tSeirbhís Chúirteanna a sholáthar tacaíocht agus a roinn eolas maidir le saincheisteanna rialála agus eile in earnáil na seirbhísí dlí. Cé go n-aithníonn siad go léir neamhspleáchas an Údaráis nua, chuireadar fáilte romhainn agus thacaíodar lenár gcuid oibre.

Táim buíoch freisin de na gníomhaireachtaí rialála agus seirbhíse poiblí eile amhail Seirbhís Dócmhainneachta na hÉireann, an tÚdarás Náisiúnta Míchumais, Údarás Maoirseachta Iniúchta agus Cuntasaíochta na hÉireann, Comhairle na nDochtúirí Leighis, an Chomhairle Mhúinteoireachta, an Chomhairle um Ghairmithe Sláinte agus Cúraim Shóisialaigh, an tÚdarás Rialála Carthanais agus Coimisiún Ombudsman an Gharda Síochána a sholáthar comhairle agus cabhair phraiticiúil le linn luaththréimhse an Údaráis. Táimid an-bhuíoch as an am agus an tairbhe a tugadh go flaitiúil. Fuair muid cabhair luachmhar freisin ónár gcomhghleacaithe sa Ríocht Aontaithe, *the Solicitors Regulation Authority, the Legal Services Board, the Legal Ombudsman, the Bar Standards Board, the Council for Licenced Conveyancers* agus *the Chartered Institute of Legal Executives*.

Mar fhocal scoir, is tréimhse ríthábhachtach, dheacair céim thionscnaimh aon eagraíochta; déantar cinní straitéiseacha agus oibríochta atá fíorthábhachtach, cuirtear tús le cultúr na heagraíochta a fhoirmiú agus a ailíniú i dtreo chuspóirí na heagraíochta agus tugtar foireann de dhaoine saineolacha agus dúthrachtacha le chéile chun obair a dhéanamh maidir le comhchuspóir. Táim go mór faoi chomaoin ag foireann bheag an Údaráis Rialála Seirbhísí Dlí a bhfuil tréanobair déanta acu chun aghaidh a thabhairt ar na dúshláin a bhain le heagraíocht rialála nua a bhunú agus teorainneacha ama an Achta a chomhlíonadh. Gabhaim buíochas ó chroí leo.

Dr. Brian J. Doherty
Príomhoifigeach Feidhmiúcháin

CUID a 1: CÉ SINN FÉIN

Bhunaigh an tAire Dlí agus Cirt agus Comhionannais an tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlí (an tÚdarás) an 1 Deireadh Fómhair 2016 de bhua I.R. 507 de 2016 de réir alt 7 den Acht um Rialáil Seirbhísí Dlí, 2015 (Acht 2015).

Comhlacht corpraithe is ea an tÚdarás a bhfuil comharbas suthain agus séala aige. Soláthraíonn Príomhoifigeach Feidhmiúcháin agus rúnaí an Údaráis an fheidhm fheidhmiúcháin.

Tá an tÚdarás comhdhéanta de 11 Chomhalta arna n-ainmniú de réir alt 9 d'Acht 2015. Tá móramh tuata agus cathaoirleach ar an Údarás. Is é an Rialtas a cheapann comhaltaí an Údaráis tar éis ainmniúcháin arna ndéanamh ag 10 n-eagraíocht. Dearadh an próiseas ainmniúcháin seo chun neamhspleáchas an Údaráis a chinntiú fad a bhí cóimheá leasanna á bhaint amach freisin idir cleachtóirí dlí agus tomhaltóirí a bhaineann leas as a gcuid seirbhísí. Is iad seo a leanas na heagraíochtaí a dhéanann ainmniúcháin:

An Eagraíocht	Líon na nAinmniúcháin
An Bord um Fhaisnéis do Shaoránaigh	1
An tÚdarás um Ard-Oideachas	1
An Coimisiún um Iomaíocht agus Cosaint Tomhaltóirí	1
Coimisiún na hÉireann um Chearta an Duine agus Comhionannas	1
Institiúid na gCuntasóirí Costas Dlí	1
Comhlachas Tomhaltóirí na hÉireann	1
Comhairle an Bharra (Barra na hÉireann)	1
An Bord um Chúnamh Dlíthiúil	1
Cumann Onórach Óstaí na Rí	1
An Dlí-Chumann	2

Le linn duine a cheapadh mar chomhalta den Údarás, ní foláir don Rialtas a bheith deimhin de go bhfuil eolas aige nó aici ar cheann amháin de na nithe seo a leanas agus saineolas i ndáil leis an gcéanna: seirbhísí dlí a sholáthar, oideachas dlí agus oiliúint dlí, dlí agus beartas iomaíochta, caighdeán a chothabháil i ngairmeacha a bhíonn á rialáil ag comhlacht reachtúil, ábhair ghnó agus thráchtála agus riachtanais tomhaltóirí seirbhísí dlí.

Tháinig an tÚdarás le chéile den chéad uair an 26 Deireadh Fómhair 2016 tar éis an próiseas ainmniúcháin le haghaidh comhaltais a chur i gcrích.

Is mar seo a leanas a bhí an chéad chomhaltas den Údarás an 26 Deireadh Fómhair:

An Comhalta den Údarás	Eagraíocht	Téarma ¹ an Cheapacháin
Angela Black	An Bord um Fhaisnéis do Shaoránaigh	4 Bliana
Don Thornhill (Cathaoirleach)	An tÚdarás um Ard-Oideachas	4 Bliana
Deirdre McHugh	An Coimisiún um Iomaíocht agus Cosaint Tomhaltóirí	3 Bliana
Gerry Whyte	Coimisiún na hÉireann um Chearta an Duine agus Comhionannas	4 Bliana
Stephen Fitzpatrick	Institiúid na gCuntasóirí Costas Dí	3 Bliana
Dermott Jewell	Comhlachas Tomhaltóirí na hÉireann	3 Bliana
David Barniville ²	Comhairle an Bharra (Barra na hÉireann)	3 Bliana
Joan Crawford	An Bord um Chúnamh Dlíthiúil	4 Bliana
Eileen Barrington	Cumann Onórach Óstaí na Rí	4 Bliana
James MacGuill	An Dí-Chumann	4 Bliana
Geraldine Clarke	An Dí-Chumann	3 Bliana

Tháinig an tÚdarás le chéile naoi n-uaire idir an 26 Deireadh Fómhair 2016 agus an 16 Samhain 2017. Tharla seacht gcinn de na cruinnithe sin laistigh de thréimhse tuairiscithe 2017 den tuarascáil bhliantúil seo.

Tá an Cód Cleachtais um Rialachas Comhlachtaí Stáit de chuid na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe glactha ag an Údarás agus cuireadh tús le forálacha iomchuí an Chóid a chur i ngníomh i gcaitheamh 2017.

Thug an tÚdarás faoi ghníomhartha sainfhála i 2017 le comhairle agus cabhair ó Oifig Soláthair an Rialtais. Baineadh úsáid as na Creata Uile-Rialtais reatha sna gníomhartha sainfhála. Tar éis na ngníomhartha sin, ceapadh McDowell Purcell Solicitors mar chomhairleoirí dlí don Údarás Rialála Seirbhísí Dlí agus ceapadh Crowleys DFK chun seirbhísí cuntasáochta a sholáthar.

Soláthraíonn Príomh-Oifigeach Feidhmiúcháin agus Rúnaí an Údaráis Rialála Seirbhísí Dlí an fheidhm fheidhmiúcháin. Chomhlíon Renee Dempsey dualgais an POF Eatramhaigh go dtí gur ceapadh Brian Doherty an 14 Meán Fómhair 2017.

Faoi alt 21(1) d'Acht 2015, déanfaidh an tÚdarás, tráth nach déanaí ná an 30 Aibreán gach bliain, tuarascáil (dá ngairtear an Tuarascáil Bhliantúil) don Aire agus don Chomhchoiste Oireachtais um Dhlí agus Ceart, Cosaint agus Comhionannas, nó aon Chomhchoiste Oireachtais a chuirfeadh in ionad an Chomhchoiste sin, i dtaobh chomhlíonadh a fheidhmeanna i rith na bliana roimhe sin. Féadfaidh an tuarascáil bhliantúil a bheith i cibé foirm agus beidh faisnéis ar áireamh inti maidir le cibé nithe is cuí leis an Údarás. Cuirtear an tuarascáil bhliantúil seo faoi bhráid an Aire agus an Chomhchoiste i gcomhlíonadh alt 21(1) d'Acht 2015.

¹ Faoi alt 10 d'Acht 2015, beidh 5 de chomhaltaí an Údaráis, a roghnófar trí chrannchur, i seilbh oifige ar feadh tréimhse 3 bliana agus beidh na comhaltaí eile, lena n-áirítear an Chathaoir, i seilbh oifige ar feadh tréimhse 4 bliana.

² Ceapadh David Barniville mar bhreitheamh san Ard-Chúirt i Samhain 2017 agus níor líonadh ainmniúchán Chomhairle an Bharra don ÚRSD go fóill.

Cuid a Dó: Ár bhFís, ár Misean, ár gCuspóirí, ár bhFeidhmeanna agus ár Luachanna

Tá an Fhís Straitéiseach seo a leanas glactha ag an Údarás Rialála Seirbhísí Dlí don tréimhse 2018-2020

Ár bhFís:

“An tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlí a fhorbairt mar chomhlacht rialála a bheidh éifeachtúil, éifeachtach agus cuntasach agus ag a mbeidh sé de chumas leas an phobail agus leasanna tomhaltóirí seirbhísí dlí a chosaint agus a chur chun cinn fad a dhéantar gairm dlí neamhspleách, láidir agus iomaíoch leis na caighdeáin ghairmiúlachta agus ionracais is fearr a spreagadh.”

Tógtar misean ÚRSD díreach as alt 13(1) den Acht um Rialáil Seirbhísí Dlí, 2015:

Ár Misean:

“Déanfaidh an tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlí rialáil ar sholáthar seirbhísí dlí ag dlí-chleachtóirí agus cinnteoidh sé go gcothabhálfar agus go bhfeabhsófar caighdeáin maidir le soláthar seirbhísí dlí sa Stát.”

Tógtar na Sé Chuspóir Reachtúla de chuid an Údaráis Rialála Seirbhísí Dlí as Acht 2015.

Sé Chuspóir Reachtúla atá Againn:

Déanfaidh an tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlí³

- (1) Leas an phobail a chosaint agus a chur chun cinn.
- (2) Tacú le riaradh cuí éifeachtach an cheartais.
- (3) Leasanna tomhaltóirí a bhaineann le soláthar seirbhísí dlí a chosaint agus a chur chun cinn.
- (4) An t-iomaíochas a chur cinn i soláthar seirbhísí dlí sa Stát.
- (5) Gairm dlí neamhspleách, láidir agus éifeachtach a spreagadh.
- (6) Comhall na bprionsabal gairmiúil a shonraítear in Acht 2015 agus a bhaineann le dlí-chleachtóirí a chur chun cinn agus a chothabháil.⁴

³ De réir alt 13(4) d’Acht 2015

⁴ In alt 13(5) d’Acht 2015, leagtar amach prionsabail ghairmiúla dlí-chleachtóirí mar seo a leanas:

- (a) Maidir le dlí-chleachtóirí
 - (i) gníomhóidh siad le neamhspleáchas agus go hionraic,
 - (ii) gníomhóidh siad ar mhaithe le leas a gcliant,
 - (iii) déanfaidh siad caighdeáin chearta oibre a chothabháil,

Aon Fheidhm Dhéag Fíorthábhachtacha atá Againn:

Déanfaidh an tÚdarás na feidhmeanna sonracha seo a leanas a ghabháil de láimh mar chuid dá ról:

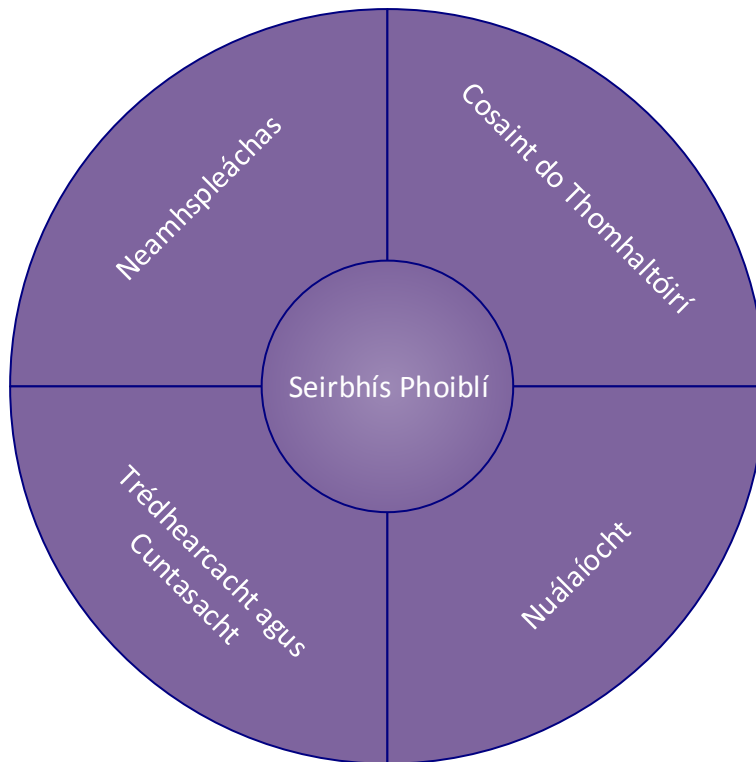
- (1) Na nithe seo a leanas a choimeád faoi athbhreithniú agus moltaí a thabhairt don Aire ina dtaobh:
 - a. ceanglais iontrála an Dlí-Chumainn, Chomhairle an Bharra, agus Chumann Onórach Óstaí na Rí;
 - b. oideachas agus oiliúint, lena n-áirítear oiliúint leanúnach do ghairmeacha na n-aturnaetha agus na n-abhcóidí, a bheith ar fáil agus cáilíocht an oideachais agus na hoiliúna sin;
 - c. beartais an Dlí-Chumainn i ndáil le daoine a ghlacadh mar aturnaetha agus beartais Chomhairle an Bharra i ndáil le teidlíocht daoine chun cleachtadh mar abhcóidí;
 - d. cóid ghairmiúla;
 - e. soláthar seirbhísí dlí sa Stát a eagrú.
- (2) Faisnéis a scaipeadh i leith na gceanglas maidir le hoideachas agus creidiúnú agus aon nithe eile dá dtagraítear thuas de réir mar is cuí leis an Údarás Rialála Seirbhísí Dlí.
- (3) An cineál agus na leibhéil íosta árachais slánaíochta is gá a shonrú.
- (4) Córas iniúchta ar dhlí-chleachtóirí a bhunú agus a riaradh chun críocha an Achta.
- (5) Gearáin in aghaidh dlí-chleachtóirí a ghlacadh agus a imscrúdú.
- (6) Rolla d'abhcóidí cleachtacha a bhunú agus a chothabháil.
- (7) Feasacht an phobail a chur chun cinn agus faisnéis a scaipeadh ar an bpobal i leith seirbhísí dlí, lena n-áirítear costas na seirbhísí sin.
- (8) An tAire Dlí agus Cirt agus Comhionannais a choimeád ar an eolas faoi fhorbairtí i leith seirbhísí dlí, lena n-áirítear costas na seirbhísí sin.
- (9) An tAire Dlí agus Cirt agus Comhionannais a choimeád ar an eolas faoi fhorbairtí i leith soláthar seirbhísí dlí agus moltaí a thabhairt don Aire chun cuidiú leis an Aire beartas a chomhordú agus a fhorbairt.
- (10) Tionscail taighde agus gníomhaíochtaí eile i leith soláthar seirbhísí dlí a ghabháil de láimh, a choimisiúnú nó cuidiú a thabhairt maidir leo, is tionscadail taighde agus gníomhaíochtaí a fhéadfaidh feasacht an phobail a mhéadú agus feabhsú ar chaighdeán i leith sholáthar na seirbhísí sin a chur chun cinn, agus moltaí a thabhairt don Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais.
- (11) Aon fheidhmeanna eile a thugtar dó leis an Acht nó le rialacháin arna ndéanamh faoin Acht a chomhlíonadh.

-
- (b) go ndéanfaidh dlí-chleachtóirí a fheidhmeoidh ceart éisteachta os comhair aon chúirt, nó a thionscnóidh dlíthíocht i ndáil le himeachtaí in aon chúirt de bhua iad a bheith ina ndlí-chleachtóirí, cibé dualgais a bheidh ag dul le ceart don chúirt a chomhlíonadh, agus
 - (c) go ndéanfar, faoi réir aon oibleagáid ghairmiúil ar dhlí-chleachtóir, lena n-áirítear aon oibleagáid mar oifigeach don chúirt, gnóthaí cliant a choimeád faoi rún.

Ceithre Bhunluach atá Againn:

Treoróidh na bunluachanna atá againn obair an Údaráis Rialála Seirbhísí Dlí mar chomhlacht seirbhíse poiblí.

1. Neamhspleáchas
2. Cosaint do Thomhaltóirí
3. Nuálaíocht
4. Trédhearcacht agus Cuntasacht



Cuid a Trí: Amharc Amháin ar 2017

01 Eanáir 2017	Ceapadh Renee Dempsey mar POF Eatramhach
19 Eanáir 2017	Ag an 4 ^ú cruinniú den Údarás, rinneadh athbhreithniú ar Bhuiséad 2017 agus ceadaíodh é. Ghlac an tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlí Cód Cleachtais um Rialachas Comhlachtaí Stáit na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe. Chomhaontaigh comhaltaí an Údaráis an próiseas chun Seirbhís Chuardaigh Feidhmiúcháin a fhostú.
21 Feabhra 2017	Cuireadh tús leis an obair maidir le comhairliúchán poiblí faoi alt 118 agus comhairliúcháin phoiblí agus tuarascálacha reachtúla faoi alt 119.
09 Márta 2017	Ag an 5 ^ú cruinniú den Údarás, tugadh an t-eolas is deireanaí maidir le dul chun cinn an phróisis i dtaca le comhairliúchán poiblí faoi alt 118 agus alt 119. Bunaíodh córais chun athbhreithniú a dhéanamh ar rialuithe airgeadais agus léiríodh na riachtanais maidir le foireann, acmhainní agus cóiríocht.
30 Márta 2017	Tionóladh Cruinniú Speisialta den Údarás chun tuarascálacha faoi alt 118 agus alt 119 a chríochnú agus a cheadú chun iad a chur faoi bhráid an Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais.
31 Márta 2017	Cuireadh an tuarascáil faoi alt 118, tar éis comhairliúchán a dhéanamh i ndáil le rialáil agus oibriú Comhpháirtíochtaí Dlí agus faireachán ar an gcéanna , faoi bhráid an Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais.
31 Márta 2017	Cuireadh an tuarascáil taighde faoi alt 119 maidir le cleachtais ildisciplíneacha sa Stát a bhunú, a rialáil agus a oibriú agus an éifeacht a bheidh leo, faoi bhráid an Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais.
30 April 2017	Cuireadh an Chéad Tuarascáil Bhliantúil ón ÚRSD don bhliain 2016 faoi bhráid an Aire agus an Chomhchoiste Oireachtais um Dhlí agus Ceart agus Comhionannas.
15 Meitheamh 2017	Ag an 7 ^ú cruinniú den Údarás, ceadaíodh ceapachán POF buan faoi réir chonradh agus fógra.
31 Iúil 2017	Cuireadh tuarascáil eatramhach eile faoi alt 118 i ndáil le Comhpháirtíochtaí Dlí faoi bhráid an Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais.
29 Lúnasa 2017	Tionóladh comhcheardlann maidir le Comhpháirtíochtaí agus Dlí Comhpháirtíochtaí faoi Dhliteanas Teoranta leis an Dlí-Chumann agus le Barra na hÉireann.
13 Meán Fómhair 2017	D'aistrigh ÚRSD isteach i gcóiríocht oifige seirbhísithe.
14 Meán Fómhair 2017	Ceapadh Brian Doherty mar POF buan.

- 29 Meán Fómhair 2017 Tar éis comhairliúchán poiblí a dhéanamh, cuireadh an dara tuarascáil faoi alt 119 maidir le cleachtais ildisciplíneacha sa Stát a bhunú, a rialáil agus a oibriú agus an éifeacht a bheidh leo, faoi bhráid an Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais.
- 29 Meán Fómhair 2017 Tar éis comhairliúchán poiblí a dhéanamh, cuireadh tuarascáil faoi alt 120 d’Acht 2015 maidir le nithe áirithe a bhaineann le habhcóidí , faoi bhráid an Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais.
- 16 Samhain 2017 Ag an 9^ú cruinniú den Údarás, comhaontaíodh plean gníomhaíochta chun comhpháirtíochtaí dlí a chur i ngníomh faoi réir chlár ama athbhreithnithe agus réadúil. Rinneadh athbhreithniú ar an struchtúr foirne agus ceadaíodh é agus iarradh ar an bhfeidhmeannacht plean straitéiseach a fhorbairt lena chur i láthair ag an gcéad chruinniú i 2018.
- 22 Samhain 2017 Tionóladh ceardlann lae iomláin le Roinn Rialála an Dlí-Chumainn maidir le Comhpháirtíochtaí Dlí.
- 21 Nollaig 2017 Chuir Feidhmeannacht ÚRSD an tuarascáil maidir le struchtúr foirne i gcrích

Cuid a Ceathair: Tuairisciú Reachtúil i 2017

I 2017, d'fhoilsigh ÚRSD sé thuarascáil a bhfuil sé de cheangal air iad a fhoilsiú faoin Acht um Rialáil Seirbhísí Dlí, 2015. Bhí an Tuarascáil Bhliantúil do 2016 ina measc agus foilsíodh í in Aibreán 2017 agus cumhdaíodh inti na chéad míonna tar éis bhunú an Údaráis. Mar atá luaite in áit eile sa Tuarascáil Bhliantúil seo, cuireadh de cheangal ar an Údarás freisin san Acht um Rialáil Seirbhísí Dlí sraith tuarascálacha a chur ar fáil maidir le múnlaí nua gnó agus saincheisteanna gaolmhara faoi dhianspriocanna reachtúla agus gan ach foireann íosta ar fáil di.

Is tuarascálacha mionsonraithe agus casta iad seo lenar cuireadh dualgas ar ÚRSD gníomhartha comhairliúcháin phoiblí a ghabháil de láimh agus taighde a sheoladh maidir le cleachtas idirnáisiúnta i soláthar seirbhísí dlí. Ullmhaíodh dhá thuarascáil faoi alt 118 d'Acht 2015 maidir le hoibriú Comhpháirtíochtaí Dlí⁵. Cheangail Acht 2015 ar ÚRSD gabháil do phróiseas comhairliúcháin phoiblí i ndáil le rialáil agus oibriú comhpháirtíochtaí dlí agus faireachán ar an gcéanna díreach tar éis é a bhunú agus tuarascáil a thabhairt ar an gcomhairliúchán laistigh de shé mhí. Cheangail Acht 2015 ar ÚRSD freisin, agus aird aige ar aon aighneachtaí arna ndéanamh chuige, tuarascáil a ullmhú don Aire ag leagan amach moltaí i ndáil le rialáil agus oibriú comhpháirtíochtaí dlí agus faireachán ar an gcéanna. Cuireadh an chéad thuarascáil ón ÚRSD maidir le Comhpháirtíochtaí Dlí faoi bhráid an Aire, laistigh den spriocam reachtúil, an 31 Márta 2017. Cuireadh an dara thuarascáil maidir le Comhpháirtíochtaí Dlí faoi bhráid an Aire an 31 Iúil 2017.

D'ullmhaigh ÚRSD dhá thuarascáil freisin faoi alt 119 d'Acht 2015 maidir le bunú, rialáil agus oibriú cleachtas ildisciplíneacha agus faireachán ar an gcéanna agus an éifeacht a bheidh leo. Ceanglaíodh go gcumhdófaí sa chéad thuarascáil oibriú cleachtas comhchosúil i ndlínsí eile, na hiarmhairtí is dócha a bheadh mar thoradh ar chleachtas ildisciplíneacha d'oibriú sa Stát, an tionchar is dócha a bheadh ann maidir le costais dlí, soláthar seirbhísí dlí do thomhaltóirí agus rochtain ag daoine ar

AN CHÉAD THUARASCÁIL MAIDIR LE COMHPHÁIRTÍOCHTAÍ DLÍ

Ar an 31 Márta 2017, tar éis comhairliúchán poiblí a dhéanamh, chuir ÚRSD thuarascáil faoi a. 118 i ndáil le rialáil agus oibriú comhpháirtíochtaí dlí agus faireachán ar an gcéanna faoi bhráid an Aire.

Príomhfhionnachtana:

- Glacann an tÚdarás leis an tiomantas reachtúil comhpháirtíochtaí dlí a thabhairt isteach agus beartaíonn sé socrú a dhéanamh chun iad a chur i ngníomh.
- Tá an tÚdarás buartha maidir leis na rioscaí a bhaineann le comhpháirtíochtaí dlí a thabhairt isteach go ró-luath.
- Is mian leis an Údarás a chinntiú go ndéanfar gach beart idirghabhála cuí chun creat láidir a chruthú le haghaidh comhpháirtíochtaí dlí.
- Tá sé beartaithe ag an Údarás dianthréimhse athbhreithnithe agus tuilleadh comhairliúcháin a dhéanamh. Bheartaigh an tÚdarás freisin thuarascáil eile maidir le Comhpháirtíochtaí Dlí a chur ar fáil tráth nach déanaí ná an 31 Iúil 2017.

⁵ Ciallaíonn "Comhpháirtíocht Dlí" comhpháirtíocht idir dhá abhcóide nó níos mó nó comhpháirtíocht idir abhcóide amháin nó níos mó chun seirbhísí dlí a sholáthar.

chleachtóirí dlí. Ceanglaíodh le Reacht freisin faisnéis a áireamh sa tuarascáil maidir leis an éifeacht is dócha a bheadh ag oibriú Cleachtas Ildisciplíneacha⁶ sa Stát ar chuspóirí ÚRSD. Sonraítear na cuspóirí sin in alt 13(4) den Acht agus leagadh amach iad níos luaithe sa Tuarascáil Bhliantúil seo. Ceanglaíodh leis an Acht go ndéanfaí an chéad tuarascáil a chur faoi bhráid an Aire sé mhí ó dháta bunaithe ÚRSD. Cuireadh an tuarascáil faoi bhráid an Aire an 31 Márta 2017, laistigh den chreat ama reachtúil. Ceanglaíodh an dara tuarascáil a chur faoi bhráid an Aire laistigh de shé mhí tar éis an chéad tuarascáil a chur faoina bhráid nó faoina bráid. Bhí gá le gníomh comhairliúcháin phoiblí a chur i gcrích i ndáil le Cleachtais Ildisciplíneacha a thabhairt isteach sa Stát don tuarascáil sin. Chuir ÚRSD an comhairliúchán poiblí agus na riachtanais tuairiscithe i gcrích laistigh den teorainn ama reachtúil agus cuireadh an tuarascáil faoi bhráid an Aire an 29 Meán Fómhair 2017.

Ar deireadh, chuir ÚRSD tuarascáil faoi alt 120 d'Acht 2015 faoi bhráid an Aire tar éis próiseas comhairliúcháin phoiblí a dhéanamh i ndáil le saincheisteanna áirithe a bhaineann le habhcóidí. Ar na saincheisteanna bhí a mhéid is gá an srian a choimeád ar dhlí-chleachtóirí, seachas aturnaetha, airgead cliant a shealbhú, rochtain dhíreach ar abhcóidí in ábhair chonspóideacha agus na himthosca agus an tslí ina bhféadfaidh abhcóide airgead cliant a shealbhú agus na sásraí a bheadh le cur i bhfeidhm chun airgead cliant arna shealbhú amhlaidh a chosaint. Cuireadh an tuarascáil faoi bhráid an Aire an 29 Meán Fómhair 2017, laistigh den amlíne reachtúil.

Tá na tuarascálacha seo go léir le fáil ar shuíomh gréasáin ÚRSD agus tá achoimre ar na príomhfhionnachtana i ngach tuarascáil le fáil sna taobh-bharraí a ghabhann leis an Tuarascáil Bhliantúil seo.

AN DARA TUARASCÁIL MAIDIR LE COMHPHÁIRTÍOCHTAÍ DLÍ

Chuir ÚRSD an dara tuarascáil uaidh faoin tsaincheist maidir le comhpháirtíochtaí dlí faoi bhráid an Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais an 31 Iúil 2017.

Léiríodh sa tuarascáil seo na céimeanna fíorthábhachtacha a ghlacfaidh ÚRSD le linn ullmhúcháin a dhéanamh chun comhpháirtíochtaí dlí a thabhairt isteach a luaithe is féidir.

Ar áireamh orthu sin bhí tuairisciú don Aire i dáil leis na saincheisteanna a bhaineann le habhcóidí agus gníomhartha comhairliúcháin a ghabháil de láimh go díreach chun tuairim gach páirtí leasmhar a fháil i ndáil le Comhpháirtíochtaí Dlí, Comhpháirtíochtaí Ildisciplíneacha agus Saincheisteanna a bhaineann le hAbhcóidí.

Leagadh amach sa tuarascáil freisin an gá atá ann leanúint den ullmhúchán chun feidhmeanna imscrúdúcháin, gearáin agus araonaíochta an Údaráis a bhunú agus leanúint den fhoireann, áitreabh agus na hacmhainní is gá a bhunú chun go ndéanfaidh an tÚdarás a shainordú a chomhlíonadh.

⁶ Ciallaíonn “Cleachtas Ildisciplíneach” comhpháirtíocht arna foirmiú faoi dhlí an Stáit trí chomhaontú i scríbhinn idir beirt phearsa aonair, ar dlí-chleachtóir duine amháin acu ar a laghad, d’fhonn seirbhísí dlí agus seirbhísí seachas seirbhísí dlí a sholáthar.

Comhlacht Rialála Nua a Thógáil

De réir mar a mbeifí ag súil leis ó ghníomhaireacht tionscnaimh, díriodh iarrachtaí ÚRSD go mór ar an bhfás mar eagraíocht agus an fhoireann, na nósanna imeachta, an rialachas agus an bonneagar a bhunú lena ligfeadh don ÚRSD an cúram leathan a léirítear le hAcht 2015 a ghabháil de láimh. Bhí gá le hanailís chúramach agus chuimsitheach ar Acht 2015 agus reachtaíocht eile a d'fhéadfadh tionchar a imirt ar obair an Údaráis. Is tasc lena mbaineann go leor ama agus saothair an t-athbhreithniú ar oibleagáidí reachtúla ÚRSD agus an iarracht ansin próisis agus nósanna imeachta a fhorbairt trínar féidir iad a chur ag oibriú. Tá ÚRSD tiomanta áfach, bunsraitheanna láidre a thógáil ar a bhféadfar comhlacht reachtúil nua atá neamhspleách agus éifeachtach a thógáil.

Is cóir a aithint freisin gur Acht de chineál comhghlasta Acht 2015. Ciallaíonn sé sin go bhfuil idirthuilleamaíochtaí ann idir codanna den Acht nach féidir a scaradh óna chéile go néata ná go héasca. Mar shampla, faoi Chuid 9 den Acht, ní foláir don ÚRSD an rolla d'Abhcóidí Cleachtacha a bhunú agus a chothabháil. Is rolla beo é seo de na habhcóidí cáilithe go léir a sholáthraíonn, nó a thugann le fios go soláthraíonn siad, seirbhísí dlí de réir sraith míniúchán iomchuí faoin Acht. Ní foláir Rolla na nAbhcóidí Cleachtacha a bhunú d'fhonn na ríomhaireachtaí is gá a dhéanamh chun an tobhach ar na gairmeacha dlí faoi Chuid 7 den Acht, arb é príomhshásra maoinithe ÚRSD é, a chionroinnt. Fágann cineál comhghlasta Acht 2015 go bhfuil sé riachtanach anailís chúramach a dhéanamh ar an Acht agus planáil cuimsitheach a dhéanamh maidir le conas é a chur i ngníomh chun go n-oibreoidh ÚRSD go héifeachtach.

Tá anailís chúramach agus chuimsitheach déanta ag foireann bheag ÚRSD ar na hailt chomhghlasta den Act agus tá an doiciméadacht is gá chun treoir a thabhairt maidir lena gcur i ngníomh tíolactha acu. D'fhostaigh ÚRSD comhairleoir saineolach freisin chun sceideal

AN CHÉAD TUARASCÁIL MAIDIR LE CLEACHTAIS ILDISCIPLÍNEACHA

Chuir an tÚdarás an chéad tuarascáil uaidh maidir le Cleachtais Ildisciplíneacha faoi alt 119 d'Acht 2015 faoi bhráid an Aire an 31 Márta 2017.

Ar áireamh sa tuarascáil bhí faisnéis maidir le hoibriú cleachtas comhchosúil i ndlínsí eile, na hiarmhairtí is dócha a bheadh ann do na múnlaí cleachtas reatha in Éirinn agus an tionchar is dócha a bheadh ag Cleachtais Ildisciplíneacha ar chostais dlí, soláthar seirbhísí dlí do thomhaltóirí agus ar na cuspóirí reachtúla atá leagtha amach in Acht 2015.

Tháinig na príomhfhionnachtana seo a leanas as an taighde ar Chleachtais Ildisciplíneacha i ndlínsí eile:

Ceadaítear, i níos mó agus níos mó dlínsí, foirm éigin d'úinéireacht gnóthas dlí ag daoine nach dlíodóirí. Ní cheadaíonn formhór na ndlínsí do dhaoine nach dlíodóirí comhpháirtíochtaí a dhéanamh ná táillí a roinnt le dlíodóirí.

Laistigh de na dlínsí inar tugadh isteach úinéireacht ag daoine nach dlíodóirí, baineadh úsáid as réimse leathan múnlaí. Bhí tionchar ag cuspóirí gach dlínse agus iad á dtabhairt isteach ar an méid sin.

Sna múnlaí úinéireachta ag daoine nach dlíodóirí a tugadh isteach in áiteanna eile, bunaíodh gnéithe sonracha a dearadh chun déileáil leis na bunshaincheisteanna a bhaineann le neamhspleáchas an dlíodóra agus easaontachtaí leasa.

Ar Lean...

tosach feidhme d’Acht 2015 a thíolacadh. Baineadh úsáid as an sceideal tosach feidhme sin mar bhonn leis na hamscálaí le haghaidh cur i ngníomh a leagadh amach i bPlean Straitéiseach ÚRSD 2019 – 2020 a forbraíodh le linn ráithe dheiridh 2017 agus sa chéad ráithe de 2018. Cuireadh an Plean Straitéiseach faoi bhráid an Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais in Aibreán 2018.

I ndáil le tosach feidhme na bhfeidhmeanna go léir a cheanglaítear faoi Acht 2015, aithnítear sa Phlean Straitéiseach go mbeadh gá leis an bhfoireann chuí a earcú agus a chur faoi oiliúint, na córais TF is gá a bhunú, áitreabh buan a áirithiú agus an bonneagar breise a bheadh ag teastáil a fhorbairt. Tugtar amscála léiritheach sa Phlean Straitéiseach chun na garspriocanna fíorthábhachtacha a bhaint amach ar gá iad chun raon iomlán na bhfeidhmeanna a cheanglaítear faoin Acht a ghabháil de láimh. Tá Plean Straitéiseach ÚRSD le fáil ar shuíomh gréasáin ÚRSD.

Foireann

Le linn 2017 bhí foireann ÚRSD teoranta don Phríomhoifigeach Feidhmiúcháin, Rúnaí an Údaráis agus foireann bheag. I gcaitheamh na bliana, bhí an fhoireann comhdhéanta d’Abhcóide Comhairleach a bhí ar iasacht ó Thithe an Oireachtais, aturnae speisialtóireachta a bhí ar iasacht ó chomhairleoirí dlí an Údaráis, agus beirt oifigeach cléireachais ar Chonradh Téarma Shocraithe.

Tá iarracht mhór déanta ag ÚRSD chun anailís a dhéanamh ar cheanglais Acht 2015 agus chun struchtúr foirne a fhorbairt as a dtiocfaidh córas reachtúil. Cuireadh an struchtúr foirne i gcrích go déanach i 2017 agus déanfaidh sainchomhairleoir athbhreithniú air sula gcuirfear é i ngníomh.

Faoi alt 25 d’Acht 2015, cé gur féidir le ÚRSD a fhoireann féin a cheapadh, is gá ceadú a fháil

AN CHÉAD TUARASCÁIL MAIDIR LE CLEACHTAIS ILLDISCIPLÍNEACHA

(AR LEAN....)

Baineadh teorainneacha a bhí le cuid de na múnlaí Cleachtas Ildisciplíneacha i ndlíní eile, de mhéideanna éagsúla, ar raon na seirbhísí a fhéadfaidh struchtúir ghnó ar úinéireacht ag dlíodóirí iad a sholáthar, baineadh bacainní ar chomhúinéireacht agus ceadaíodh dliteanas teoranta.

Níl ach sciar an-bheag den mhargadh ag Cleachtas Ildisciplíneacha i ngach dlínse inar glacadh an múnla, rud a fhágann gur deacair aon éifeacht suntasach ar an earnáil dlí a shainaithint. Ní dhealraíonn sé gur tharla aon fhadhbanna i ndáil le caighdeán ná le hiompar eiticiúil agus gurbh é an éifeacht is coitinne a bhain le Cleachtas Ildisciplíneacha a thabhairt isteach in áiteanna eile ná an tionchar a bhí ar an éagsúlacht seirbhísí a bhí ar fáil agus ar bharrinneacht scála agus an raon a cuireadh ar fáil trí sheirbhísí a chuachadh.

Moladh sa tuarascáil go mbreithneodh an tÚdarás tuilleadh na cuspóirí nó na torthaí ar mhian leis iad a bhaint amach sa mhargadh dlí trí Chleachtas Ildisciplíneacha a thabhairt isteach, tuilleadh fianaise a lorg maidir le hiontrálaithe ionchasacha sa mhargadh dlí in Éirinn d’fhonn tuiscint a fháil ar aon bhacainní nó rudaí mealltacha atá ann dóibh siúd a bheidh ag breithniú gabháil don earnáil agus a aithint freisin nach mbeadh Cleachtas Ildisciplíneacha ach ina gcuid an-bheag den mhargadh iomlán seirbhísí dlí dá dtabharfaí isteach iad. Ba chóir féachaint ar bhealaí eile lena bhféadfaí tionchar níos mó a imirt ar an iompar san earnáil dlí traidisiúnta.

Ar deireadh, rinneadh meabhraíochtaí sa tuarascáil faoin gcruth a bheadh ar an ngníomh comhairliúcháin phoiblí a raibh sé de cheangal ar an Údarás a dhéanamh sula gcuirfear an dara tuarascáil maidir le Cleachtas Ildisciplíneacha faoi bhráid an Aire.

ón Aire Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe chun téarmaí agus coinníollacha fostaíochta a chinneadh mar aon le líon agus gráid na foirne san Údarás. Tá go leor teagmhála déanta ag ÚRSD leis an Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe i ndáil leis an struchtúr agus an líon foirne a bheidh ann.

Faoi alt 26 d'Acht 2015, féadfaidh an tÚdarás an rogha a thabhairt d'fhoireann cuícháilithe de chuid an Dhí-Chumainn nó Chomhairle an Bharra aistriú chuig an Údarás. Tá teagmháil fhoirmiúil tosaithe ag ÚRSD leis an dá chomhlacht gairmiúil maidir le haistriú ionchasach foirne.

Feidhm Ghearáin faoi Chuid 6 d'Acht 2015

Tuigeann ÚRSD go maith, ar ndóigh, go bhfuil cuid mhaith de spéis an phobail in obair an Údaráis bunaithe ar an fheidhm ghearáin faoi Chuid 6 den Acht. Tá anailís chúramach déanta ag ÚRSD ar an gcóras nua maidir le gearáin dá bhforáiltear faoin Acht.

Ta obair ag dul ar aghaidh chun an bonneagar, an fhoireann agus na hacmhainní eile is gá a fhorbairt chun Cuid 6 den Acht a chur i ngníomh go cúramach. Níor chóir ganmheastachán a dhéanamh ar an tasc is gá chun Cuid 6 a chur i ngníomh mar gur gá an fhoireann agus na hacmhainní a bhunú chun an córas gearáin a oibriú, lena n-áirítear foireann a aistriú ó na comhlachtaí gairmiúla, córas TF a fhorbairt chun gearáin a láimhseáil, mar aon le háitreabh agus bonneagar, nósanna imeachta um réiteach gearán a bhunú, chomh maith leis an gCoiste Gearáin agus an Coiste Athbhreithnithe (dhá choiste rialála lena gcuirfeadh taca faoi oibríochtaí ÚRSD sa réimse seo) agus an Binse Araíonachta Dlí-Chleachtóirí a bhunú. Cé go mbeidh an Binse neamhspleách ó thaobh oibríochta de, beidh sé á mhaoiniú go hiomlán ag ÚRSD agus gheobhaidh sé tacaíocht lóistíochtúil agus riaracháin ón ÚRSD.

Beidh ÚRSD dírithe go mór ar obair sa réimse seo i 2018 de réir mar a leanfar d'iarrachtaí ÚRSD maidir leis an sprioc straitéiseach comhlacht rialála agus feidhm ghearáin atá neamhspleách agus éifeachtach a thógáil.

Rolla na nAbhcóidí Cleachtacha

AN DARA TUARASCÁIL MAIDIR LE CLEACHTAIS ILDISCIPLÍNEACHA

An 29 Meán Fómhair 2017, chuir ÚRSD an dara tuarascáil uaidh maidir le Cleachtas Ildisciplíneacha faoi bhráid an Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais. Tugadh achoimre sa tuarascáil ar na tuairimí a fuarthas ó chomhairliúchán poiblí a sheol ÚRSD.

Tháinig an tuarascáil ar an gconclúid gur chóir don Údarás a chuid acmhainní a dhíriú ar Chomhpháirtíochtaí Dlí agus Comhpháirtíochtaí faoi Dhliteanas Teoranta a thabhairt isteach agus ar thús a chur le feidhm ghearáin an Údaráis an dáta is luaithe is féidir. Tá gealltanas tugtha ag an Údarás go bhféachfaidh sé ar ábhar na gCleachtas Ildisciplíneacha arís tar éis dó na múnlaí gnó nua a thabhairt isteach agus tús a chur le feidhmeanna tábhachtacha eile an Údaráis faoi Acht 2015.

I gcaitheamh 2017, rinne ÚRSD obair ullmhúcháin fhorleathan chun tús a chur le Rolla na nAbhcóidí Cleachtacha i 2018. Ar áireamh san obair bhí anailís ar na mínithe éagsúla a leagtar amach san Acht atá idirnasctha chun a shainordú cé hiad a cheanglaítear a chlárú ar an Rolla chomh maith le ceanglais lóistíochtúla agus eile chun clár poiblí a chruthú.

Bhí ÚRSD i mbun plé leis an Roinn Dlí agus Cirt agus Comhionannais maidir le riachtanais an Rolla ar feadh iomlán an ama sin.

Ós rud é gur gá d'aon abhcóide a bheartaíonn seirbhísí dlí a sholáthar mar abhcóide iarratas a dhéanamh chun go ndéanfar a ainm nó a hainm a chlárú ar an rolla, agus ós rud é freisin gur cion coiriúil faoin Acht é daoine neamhcháilithe do sholáthar seirbhísí dlí mar abhcóide nó do chur i gcéill gur abhcóide cáilithe é nó í, obair chuimsitheach a bhí san obair anailíseach a raibh gá léi chun an Rolla a chur i ngníomh agus a thosú.

Na Múnlaí Nua le haghaidh Seirbhísí Dlí, Comhpháirtíochtaí Dlí agus Comhpháirtíochtaí faoi Dhliteanas Teoranta

Tar éis na tuarascálacha reachtúla a shonraítear i gCuid 4 thuas a chur i gcrích, bhí ordú reachtúil in Acht 2015 go dtabharfaí tosaíocht don obair ba ghá chun Comhpháirtíochtaí Dlí a chur i ngníomh sa Stát.

Arís, níor chóir gannmheastachán a dhéanamh ar an obair is gá chun Comhpháirtíochtaí Dlí a chur i ngníomh. Go héifeachtach, tá múnla nua chun seirbhísí dlí a sheachadadh sa Stát á thabhairt isteach. Faoin Acht, féadfar comhpháirtíochtaí dlí a fhoirmiú den chéad uair idir abhcóidí nó idir abhcóidí agus aturnaetha. Tá sé de cheangal ar ÚRSD rialacháin a thabhairt isteach i ndáil le Comhpháirtíochtaí Dlí a oibriú agus a bhainistiú agus i ndáil leis na ceanglais maidir le hárachas slánaíochta riosca ghairmiúil do Chomhpháirtíochtaí Dlí. Ós rud é gur múnla seachadta nua le haghaidh seirbhísí dlí atá i gceist leis seo, chuir ÚRSD tús le pléití le tionscal an

AN TUARASCÁIL MAIDIR LE SAINCHEISTEANNA A BHAINNEANN LE HABHCÓIDÍ

An 29 Meán Fómhair 2017 chuir ÚRSD trí thuarascáil faoi bhráid an Aire Dlí agus Cirt agus Comhionannais maidir le trí shaincheist a bhaineann le habhcóidí:

- (a) A mhéid, más ann, a ba chóir an srian reatha ar shealbhú airgid cliant ag abhcóidí a choimeád;
- (b) Srianta ar abhcóide d'fháil treoracha in ábhar conspóideach, go díreach ó dhuine nach aturna, a choimeád nó a bhaint agus na hathchóirithe, cibé acu an athchóirithe riaracháin, reachtacha nó an athchóirithe ar chóid ghairmiúla iad, is gá a dhéanamh sa chás go ndéanfar na srianta a choimeád nó, de réir mar a bheidh, go ndéantar iad a bhaint, agus
- (c) Na himthosca ina bhféadfaidh, agus an modh ar a bhféadfaidh, abhcóide airgead cliant a bhféadfar é a ashealbhú amhlaidh, a shealbhú.

Sheol an tÚdarás comhairliúchán poiblí agus fuarthas ocht gcinn de fhreagairtí.

Tar éis breithniú a dhéanamh ar na freagairtí ar an gcomhairliúchán poiblí agus tar éis taighde a sheol ÚRSD, thug an tÚdarás ocht moladh de réir mar a leanas:

Moladh 1: Níor chóir a cheadú d'abhcóidí nach comhaltaí de Chomhpháirtíocht Dlí ná Cleachtas Ildisciplíneach airgead cliant a shealbhú.

Ar Lean...

árachais chun na ceanglais árachais is gá a scrúdú. Tá ÚRSD faoi cheangal freisin athbhreithniú a dhéanamh ar chóid ghairmiúla an Dlí-Chumainn, Óstaí na Rí agus Bharra na hÉireann chun a chinntiú nach gcuirfeadh aon ní sna cóid cosc nó srian ar chomhalta de na comhlachtaí sin obair a dhéanamh le dlí-chleachtóir a sholáthraíonn seirbhísí i gcomhpháirtíocht dlí nó dul i mbun gnó le duine den sórt sin. Ní foláir do ÚRSD clár de Chomhpháirtíochtaí Dlí a choimeád agus a chothabháil freisin. Tá gá le hanailís chúramach agus pleanáil cúramach maidir leis na himpleachtaí atá ag an toirmeasc reachtúil ar abhcóidí do shealbhú cistí cliant ar oibriú comhpháirtíochtaí dlí.

Mar a cheanglaítear faoin Acht, díriodh go suntasach le hacmhainní ÚRSD ar an obair chun Comhpháirtíochtaí Dlí a thabhairt isteach sa ráithe dheiridh de 2017.

Beartaíonn ÚRSD, a luaithe a bheidh an tionscadal maidir le Comhpháirtíochtaí Dlí críochnaithe agus Comhpháirtíochtaí Dlí tugtha isteach, díriú ar Chomhpháirtíochtaí faoi Dhliteanas Teoranta a thabhairt isteach. Tá ÚRSD den tuairim go mbeidh an obair a gabhadh de lámh chun Comhpháirtíochtaí Dlí a thabhairt isteach ina fhoinsé eolais maidir leis na ceanglais lóistíochtúla agus eile a bhainfidh le Comhpháirtíochtaí faoi Dhliteanas Teoranta a thabhairt isteach.

De réir na gconclúidí ó na tuarascálacha reachtúla maidir le Cleachtais Ildisciplíneacha, a luaithe a bheidh Comhpháirtíochtaí Dlí agus Comhpháirtíochtaí faoi Dhliteanas Teoranta bunaithe agus nuair a bheidh na hacmhainní ar fáil, tosóidh ÚRSD ar inmharthanacht Cleachtas Ildisciplíneacha a bhreithniú arís.

Maoiniú agus an Tobhach ar na Gairmeacha

Faoi Acht 2015, tá dhá phríomhfhoinsé maoinithe ag ÚRSD. Cistí arna n-airleacan don ÚRSD faoi alt 32 d'Acht 2015, ina ndeirtear go ndéanfaidh an tAire Dlí agus Cirt agus Comhionannais cibé méideanna a chinnfidh an tAire chun críoche caiteachais an Údaráis i gcomhlíonadh a fheidhmeanna, a

AN TUARASCÁIL MAIDIR LE SAINCHEISTEANNA A BHAINNEANN LE HABHCÓIDÍ (AR LEAN)

Moladh 2: Go ndéanfar breithniú ar an bhféidearthacht go sealbhóidh abhcóidí airgead cliant mar chuid de chomhpháirtíocht dlí nó cleachtas ildisciplíneach mar chuid de na comhairliúcháin leanúnacha agus den bhreithniú leanúnach ar na saincheisteanna sin.

Moladh 3: Maidir leis na costais rialála agus ghaolmhara a bhaineann le habhcóidí do shealbhú airgead cliant mar chuid de chomhpháirtíocht dlí nó cleachtas ildisciplíneach, go n-iompróidh na habhcóidí sin iad a mhéid is féidir mura rud é go bhfágfadh an cur chuige go mbeadh na múnlaí gnó sin neamheacnamaíoch.

Moladh 4: Rochtain Dhíreach ar Abhcóidí in ábhair chonspóideacha a cheadú in imthosca áirithe.

Moladh 5: Abhcóidí ar mian leo gabháil d'obair rochtana díriú a bheith faoi cheangal iarratas ar údarú a dhéanamh chuig an Údarás.

Moladh 6: Cliant ar mian leo treoir a thabhairt go díreach d'abhcóidí in ábhair chonspóideacha a bheith faoi cheangal cead a fháil ón Údarás.

Moladh 7: Rochtain Dhíreach a cheadú in ábhair chonspóideacha maidir le haicmí cáis shonraithe agus maidir leo sin amháin.

Moladh 8: Nach gceadófaí d'abhcóidí Rochtana Díriú na feidhmeanna a chomhlíonann aturnaetha faoi láthair a ghabháil de lámh.

airleacan chuig an Údarás, an chéad fhoinse. Déantar foráil i gCuid 7 maidir leis an dara foinse, trí tobhach a thabhairt isteach a bheidh le híoc ag an Dlí-Chumann, Comhairle an Bharra agus abhcóidí áirithe. Ba chóir a thabhairt do d'aire go bhfuil ÚRSD i dteideal táillí a mhuirearú freisin i leith gnéithe áirithe dá chuid oibre.

Ós rud é nach bhfuil an tobhach tugtha isteach go fóill, bhí ÚRSD ag brath ar chistí arna n-airleacan faoi alt 32 i 2017.

I 2017, chuir ÚRSD anailís forleathan i gcrích maidir leis na forálacha reachtúla lena gceadaítear an tobhach a chur i ngníomh ar na comhlachtaí gairmiúla agus bhí idirchaidreamh ag ÚRSD leis an Roinn Dlí agus Cirt ina leith sin.

Pléití le Páirtithe Leasmhara

Le linn 2017, chuaigh ÚRSD i mbun plé le páirtithe leasmhara fíorthábhachtacha san earnáil dlí, le comhlachtaí dlí agus comhlachtaí rialála eile agus le gníomhaireachtaí cosanta tomhaltóirí.

Bhí cruinnithe rialta ag ÚRSD leis an Dlí-Chumann, le hÓstaí na Rí, le Barra na hÉireann agus le Comhlachas Barra Aturnaetha Bhaile Átha Cliath chun léiriú a thabhairt maidir le dul chun cinn an ÚRSD i dtaca lena chumas Acht 2015 a chur i ngníomh. Chuir gach ceann de na heagraíochtaí fáilte romhainn agus chaith siad go leor ama linn chun a dtaithe ar an earnáil seirbhísí dlí sa Stát a roinnt linn fad a léirigh siad tuiscint ar neamhspleáchas ÚRSD.

Tá ÚRSD buíoch de na heagraíochtaí seo agus eagraíochtaí eile nach n-ainmnítear anseo as a gcomhairle agus a gcabhair; An Coimisiún um Iomaíocht agus Cosaint Tomhaltóirí, An Rialtóir Carthanas, an tÚdarás Póilíneachta, Comhairle na nDochtúirí Leighis, an Chomhairle Mhúinteoireachta, an Chomhairle um Ghairmithe Sláinte agus Cúraim Shóisialaigh, an tSeirbhís Chúirteanna, Seirbhís Dócmhainneachta na hÉireann, an Bord Measúnaithe Díobhálacha Pearsanta, Údarás Maoirseachta Iniúchta agus Cuntasaíochta na hÉireann.

Tá ÚRSD tosaithe ar chaidreamh a bhunú lenár gcomhghleacaithe sa Ríocht Aontaithe agus chuaigh sé i mbun plé le *the Solicitors Regulation Authority, the Legal Services Board, the Bar Standards Board, the Council for Licensed Conveyancers, the Chartered Institute of Legal Executives* agus *the Legal Ombudsman in England and Wales* d'fhonn foghlaim ón dtaithe fairsing atá acu le chéile maidir le seirbhísí dlí a rialáil.

Tháinig ÚRSD chun bheith ina chomhalta, i 2017, den *International Conference of Legal Regulators*, lena dtugtar deis idirghabháil a dhéanamh le gréasán idirnáisiúnta rialtóirí dlí agus chun foghlaim uathu agus dea-chleachtas a roinnt leo.

Cuid a Sé: Rialachas agus Struchtúr

Freastal ar Chruinnithe den Údarás

Tháinig an tÚdarás le chéile seacht n-uaire i 2017. Leagtar amach anseo thíos sceideal den fhreastal ar Chruinnithe den Údarás:

2017 Dáta	19/01	09/03	30/03	15/06	11/07	14/09	16/11
Comhalta							
David Barniville	✓	✓	✓	✓	✓	x	✓
Eileen Barrington	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Angela Black	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Geraldine Clarke	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Joan Crawford	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Stephen Fitzpatrick	✓	✓	✓	x	✓	✓	✓
Dermott Jewell	✓	✓	✓	x	✓	✓	✓
James MacGuill	✓	✓	✓	✓	x	✓	✓
Deirdre McHugh	✓	✓	✓	✓	✓	x	✓
Don Thornhill (Chairperson)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Gerry Whyte	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Iomlán	11	11	11	9	10	9	11

Tábla: Freastal ar Chruinnithe den Údarás, 2017

Socruithe Rialachais

Is comhlacht é an tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlí atá neamhspleách go reachtúil. Faoin Acht um Rialáil Seirbhísí Dlí, 2015 tá sé de cheangal ar an Údarás a bheith neamhspleách i gcomhlíonadh a fheidhmeanna.

Treoraíonn na nithe seo a leanas creat rialachais ÚRSD:

- An tAcht um Rialáil Seirbhísí Dlí, 2015;
- Cód Cleachtais um Rialachas Comhlachtaí Stáit na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe (2016) atá glactha ag an Údarás;
- Cód Cleachtais um Rialachas Comhlachtaí Stáit na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe: Ceanglais maidir le Tuairisciú Gnó agus Airgeadais (2016)
- Nósanna Imeachta Airgeadais Phoiblí lena n-áirítear an Cód Caiteachais Phoiblí.

Tá sraith doiciméad rialachais forbartha ag an Údarás Rialála Seirbhísí Dlí lena n-áirítear:

- Cód Iompair do chomhaltaí agus d'fhoireann an Údaráis;
- Téarmaí Tagartha don Údarás;
- Sceideal de nithe a tharmligtear agus nithe a fhorchoimeádtar don Údarás;
- Beartas um Nochtadh Cosanta;
- Clár Riosca agus Straitéis um Bainistiú Riosca;
- Plean Straitéiseach, 2018-2020; agus
- Comhaontú Iontaofachta um Rialachas Corparáideach leis an Roinn Dlí agus Cirt agus Comhionannais.

Tá na doiciméid sin ar fáil ar shuíomh gréasáin an Údaráis i gcás inar cuí sin.

Ról an Údaráis

Tá an tÚdarás freagrach as

- i. Athbhreithniú a dhéanamh ar threo straitéiseach agus ar mhórphleananna gníomhaíochta de chuid ÚRSD agus treoir a thabhairt ina leith;
- ii. A chinntiú go gcomhlíonfar gach cuspóir reachtúil infheidhme;
- iii. An Príomh-Oifigeach Feidhmiúcháin agus an bhainistíocht sinsir a thabhairt chun cuntais maidir lena gcuid freagrachtaí a chomhlíonadh go héifeachtach;
- iv. Beartais agus nósanna imeachta maidir le bainistiú riosca,
- v. Buiséid bhliantúla agus pleananna gnó,
- vi. Cuspóirí feidhmíochta a leagan amach,
- vii. Faireachán a dhéanamh ar chur i ngníomh agus ar fheidhmíocht,
- viii. Maoirsiú a dhéanamh ar mhórchaiteachas caipitil agus ar chinntí infheistíochta.

Ról an Phríomhfheidhmeannaigh

Tarmligeann an tÚdarás freagracht oibríochtúil as ÚRSD a reachtáil ó lá go lá don Phríomhoifigeach Feidhmiúcháin agus d'fhoireann bainistíochta sinsir ÚRSD.

Freastalaíonn an Príomhoifigeach Feidhmiúcháin ar chruinnithe den Údarás ar chuireadh ó chathaoirleach an Údaráis agus cuireann sé nó sí tuarascálacha rialta ar fáil maidir le gach gné d'oibriú ÚRSD de réir mar a theastaíonn ó chomhaltaí an Údaráis.

Leagtar amach ról agus freagrachtaí an Phríomhoifigigh Feidhmiúcháin in Acht 2015. Deirtear in alt 24(3) d'Acht 2015, maidir leis an bPríomhoifigeach Feidhmiúcháin:

- (a) déanfaidh sé nó sí beartais agus cinntí an Údaráis a chur i ngníomh,
- (b) déanfaidh sé nó sí foireann, riarachán agus gnó an Údaráis a bhainistiú go ginearálta,
- (c) beidh sé nó sí freagrach don Údarás as a fheidhmeanna nó a feidhmeanna a chomhlíonadh, agus
- (d) comhlíonfaidh sé nó sí cibé feidhmeanna eile (más ann) a cheanglóidh an tÚdarás nó a údarófar faoin Acht seo.

Faoi alt 13(7) d'Acht 2015, féadfar aon fheidhm de chuid an Údaráis a chomhlíonadh trí nó ag an bPríomhfheidhmeannach nó trí nó ag aon chomhalta eile dá fhoireann a bheidh údaraithe go cuí chuige sin ag an Údarás.

Cinntíonn an Príomhoifigeach Feidhmiúcháin go gcoinnítear an tÚdarás chun dáta agus ar an eolas go hiomlán maidir le saincheistean straitéiseacha agus dúshláin a dhéanann difear don ÚRSD agus an timpeallacht ina n-oibríonn sé.

Easaontachtaí Leasa

Tá “Beartas agus Nós Imeachta maidir le Leasanna a Nochtadh” forbartha ag an Údarás Rialála Seirbhísí Dí. Faoin mbeartas, agus faoin gCód Cleachtais do Chomhaltaí agus d’Fhostaithe den Údarás, cláraíonn comhaltaí an Údaráis agus an Príomhfheidhmeannach leasanna eile atá acu i ngnóthais eile le Rúnaí an Údaráis tráth a gceaptha agus gach bliain.

Measúnú Feidhmíochta

Déanfar measúnú ar fheidhmíocht an Údaráis i 2017 a ghabháil de láimh sa dara ráithe de 2018. Seolfar an measúnú trí ghníomh féinmheasúnaithe atá bunaithe ar mhúnla an cheistneora féinmheasúnaithe atá leagtha amach sa Chód Cleachtais um Rialachas Comhlachtaí Stáit agus déanfaidh soláthraí seirbhísí cuntasáíochta ÚRSD é a riaradh. Pléifear na téamaí agus na ceachtanna a eascróidh as an bpróiseas measúnaithe trí fhéinmheasúnú ag an gcéad chruinniú cuí den Údarás.

An Coiste Iniúcháireachta agus Riosca

Bhain ÚRSD úsáid as Coiste Iniúcháireachta na Roinne Dí agus Cirt agus Comhionannais i 2017. Tá tús curtha ag ÚRSD le Coiste Iniúcháireachta Airgeadais agus Riosca dá chuid féin a fhoirmiú agus beartaítear é a bheith bunaithe faoin dara ráithe de 2018.

Rinneadh breithniú agus measúnú maidir le rioscaí don ÚRSD ag gach cruinniú den Údarás i 2017, agus glacadh aon bheart maolaitheach a raibh gá leis. Rinneadh breithniú ar riosca agus ar bhearta chun riosca a mhaolú i gcomhthéacs gach cinneadh a rinne an tÚdarás. Bunaíodh clár riosca agus straitéis um bainistiú riosca go luath in 2018.

Iniúchóireacht Inmheánach

Mar nach raibh feidhm iniúchóireachta inmheánaí bunaithe ag an Údarás Rialála Seirbhísí Dlí i 2017, iarradh ar Aonad Iniúchóireacht Inmheánach na Roinne Dlí agus Cirt agus Comhionannais athbhreithniú a dhéanamh maidir leis an rialachas agus na rialuithe airgeadais inmheánach a bhí i bhfeidhm san Údarás Rialála Seirbhísí Dlí.

Tráchtadh sa tuarascáil faoin Iniúchadh Inmheánach go raibh líon suntasach rialuithe curtha i bhfeidhm ag an bPríomhoifigeach Feidhmiúcháin Eatramhach agus gur chuir foireann ÚRSD iad i ngníomh ó cuireadh tús le hoibríochtaí an Údaráis i nDeireadh Fómhair 2016. Tháinig 11 mholadh meántosaíochta ón Iniúchóireacht Inmheánach lena n-áirítear gur chóir don ÚRSD clár foirmiúil iniúchóireachta inmheánaí, plean straitéiseach agus lámhleabhair rialachais iomchuí dá chuid féin a fhorbairt. Tháinig cúig mholadh ar thosaíocht íseal ón Iniúchóireacht Inmheánach freisin lena n-áirítear moltaí a bhain le sonraisc ó sholáthraithe a stampáil agus an teimpléad don bhileog chumhdaigh a úsáidtear do shonraisc.

Ní dhearna an tAonad Iniúchóireachta Inmheánaí aon mholadh ar ardtosaíocht.

Ghlac Feidhmeannacht ÚRSD le gach ceann de na moltaí agus dhréachtaigh agus chomhaontaigh an tÚdarás plean gníomhaíochta. Cuireann an Fheidhmeannacht in iúl ag gach cruinniú den Údarás an dul chun atá á dhéanamh maidir leis an bplean gníomhaíochta a chur i ngníomh.

Sainfháil

Tá Cód Caiteachais na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe ina threoir maidir le gach gníomhaíocht sainfhála. Rinne Feidhmeannacht ÚRSD Lámhleabhar Beartais agus Nósanna Imeachta Airgeadais a fhorbairt ina bhfuil Beartas Ceannaigh agus Sainfhála atá de réir Threoirlínte maidir le Sainfháil Phoiblí na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe agus Treoirlínte na hOifige um Sholáthar Rialtais maidir le hEarraí agus Seirbhísí (Iúil 2017).

Lorgaítear cead foirmiúil ón Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe nuair is gá sin. Tá ÚRSD buíoch go bhfuair sé cabhair ó Oifig Sholáthair an Rialtais maidir lena chuid gníomhartha sainfhála.

An Roinn Dlí agus Cirt agus Comhionannais

Le linn 2017, chuaigh an tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlí i mbun plé go fairsing le hoifigigh ón Roinn Dlí agus Cirt agus Comhionannais. Bíonn cruinnithe foirmiúla ann ar bhonn rialta maidir le saincheisteanna ar leas coiteann iad amhail Comhpháirtíochtaí Dlí a chur i ngníomh, Rolla na nAbhcóidí Cleachtacha agus an Tobhach ar na Gairmeacha Dlí.

Tá ÚRSD neamhspleách ar ndóigh agus tá oibleagáid reachtúil air a bheith neamhspleách i gcomhlíonadh a fheidhmeanna. In aitheantas do neamhspleáchas an Údaráis, comhaontaíodh gan Comhaontú um Sheachadadh Feidhmíochta de réir mar a cheanglaítear faoi Chód Cleachtais um Rialachas Comhlachtaí Stáit na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe a dhéanamh leis an Roinn. Ina ionad sin, agus in aitheantas do neamhspleáchas an Údaráis, tá Comhaontú Iontaofachta um Rialachas Corparáideach déanta idir ÚRSD agus an Roinn Dlí agus Cirt.

Leagtar amach sa doiciméad sin ról an Údaráis agus an Phríomhfheidhmeannaigh agus na ceanglais rialachais faoi chód na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe.

Tuairisciú Airgeadais

Chloígh an tÚdarás le gach nós imeachta cuí maidir le tuairisciú i 2017.

Chomhaontaigh comhaltaí an Údaráis buiséad bliantúil do 2017 ag an gcéad chruinniú den bhliain de chuid an Údaráis.

Thíolaic an Príomhfheidhmeannach cuntais bhainistíochta nuashonraithe ag gach cruinniú. Rinne seirbhís cuntasáíochta an Údaráis cuntais bhainistíochta mhíosúla a thabhairt ar aird don Údarás i gcaitheamh na bliana agus tíolacadh iad don fhoireann Fheidhmeannachta, rud a chinntigh go raibh rochtain tráthúil ag an mbainistíocht sinsir ar fhaisnéis iomchuí airgeadais agus eile.

Ullmhaíodh Ráiteas Airgeadais bliantúil ar Chuntais an ÚRSD don tréimhse ón 1 Deireadh Fómhair 2016 go 31 Nollaig 2017 agus tá sé curtha faoi bhráid an Ard-Reachtair Cuntas agus Ciste.

A luaithe a bheidh iniúchadh déanta ar an Ráiteas Airgeadais ar na Cuntais, déanfar cóip de na cuntais agus an tuarascáil ón Ard-Reachtair Cuntas agus Ciste orthu a thíolacadh don Údarás agus don Aire. Leagfaidh an tAire cóip de na cuntais agus den tuarascáil iniúchóireachta os comhair gach Teach den Oireachtas.

Déanfar an Ráiteas Airgeadais ar na Cuntais, lena n-áirítear an ráiteas ar rialú inmheánach, a fhoilsiú ar shuíomh gréasáin an ÚRSD freisin.

An Dlí Cánach

Tá a chuid oibleagáidí faoin dlí cánach i 2017 comhlíonta ag an Údarás Rialála Seirbhísí Dlí.

An tAcht um Íoc Pras Cuntas, 1997

Is beartas é de chuid an Údarás Rialála Seirbhísí Dlí an tAcht um Íoc Pras Cuntas, 1997 a chomhlíonadh go hiomlán. Tá nósanna imeachta bunaithe ag an Údarás Rialála Seirbhísí Dlí chun a chinntiú go ndéanfar gach sonrasc a íoc laistigh den teorainn ama reachtúil.

Cé go nglactar leis nach féidir ach dearbhú réasúnach a thabhairt trí na nósanna imeachta atá deartha chun comhlíonadh an Achta a chinntiú, seachas dearbhú iomlán, níor tabhaíodh aon táille úis mar gheall ar shonraisc a íoc go déanach i 2017.

An Rialachán Ginearálta maidir le Cosaint Sonraí agus Cosaint Sonraí

Tá an tÚdarás Rialála Seirbhísí Dlíchláraithe mar rialaitheoir sonraí le hOifig an Choimisinéara Cosanta Sonraí.

Tá Beartas Cosanta Sonraí á fhorbairt ag an Údarás faoi láthair mar ullmhúchán don Rialachán Ginearálta maidir le Cosaint Sonraí a thabharfar isteach i mí Bealtaine 2018, chun a chinntiú go gcomhlíonfar an rialachán agus aon reachtaíocht iomchuí.

Saoráil Faisnéise

Is comhlacht SF ÚRSD faoin Acht um Shaoráil Faisnéise, 2014.

Tá Trédhearcacht agus Cuntasacht glactha ag an Údarás mar cheann de na ceithre bunluachanna atá aige. Tá an tÚdarás tiomanta don trédhearcacht i ndáil lena chuid oibre agus a chuid cinnteoireachta. De réir bunluach na trédhearcachta, déantar miontuairiscí gach cruinniú den Údarás agus na pointí gníomhaíochta a eascraíonn a fhoilsiú ar shuíomh gréasáin ÚRSD. Is féidir na tuarascálacha reachtúla a ullmhaíonn ÚRSD, na haighneachtaí a dhéantar mar chuid de chomhairliúcháin phoiblí agus an doiciméadacht iomchuí go léir a bhaineann le beartas inmheánach a aimsiú ar an suíomh.

Déantar suíomh gréasáin ÚRSD a nuashonrú go rialta le faisnéis a bhaineann leis an Acht a chur i ngníomh.

Ní bhfuair ÚRSD iarraidh ar bith faoin Acht um Shaoráil Faisnéise, 2014 i 2017.

Fuarthas roinnt fiosrúcháin agus iarrataí ar fhaisnéis ghinearálta i 2017. Déanann an fhoireann Fheidhmeannachta admhálacha a thabhairt ar fhiosruithe agus iarrataí ar fhaisnéis ghinearálta ón bpobal agus ó chomhaltaí de na gairmeacha dlí agus tugann siad freagra orthu. Is cuspóir é den ÚRSD admháil agus freagra a thabhairt ar gach fiosrú agus iarraidh laistigh de thrí lá tar éis iad a fháil agus freagra substainteach a eisiúint, más féidir, laistigh de 14 lá.

An tAcht um Nochtadh Cosanta, 2014

Tá Beartas agus Nós Imeachta maidir le Nochtadh Cosanta forbartha ag ÚRSD. Tugadh aird ar an “Treoir faoi alt 21(1) den Acht um Nochtadh Cosanta, 2014 d’fhonn cabhrú le comhlachtaí poiblí a bhfeidhmeanna a chomhlíonadh faoin Acht” ón Roinn Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe le linn an beartas a fhorbairt agus i gcomhlíonadh oibleagáidí an Achta um Nochtadh Cosanta, 2014.

Cé go bhfuil líon foirne ÚRSD teoranta go fóill, tugadh an beartas isteach chun bealaí a éascú “d’oibríthe” agus iad a spreagadh chun cúraimí laistigh d’áit oibre ÚRSD a ardú chun gur féidir le ÚRSD beart cuí a ghlacadh. Faoin mbeartas seo, is féidir le haon oibrí cúraimí nó saincheisteanna a ardú nó faisnéis a nochtadh gan imní a bheith air nó uirthi maidir le pionósú nó bagairt go ndéileálfar leo le níos lú fabhair, nó go ndéanfar idirdhealú ina leith nó go mbeidh siad faoi mhíbhuntáiste.

Ní dhearnadh nochtadh cosanta ar bith don Údarás Rialála Seirbhísí Dlí i 2017. Déanfar tuarascáil a léireoidh an staid suas go dtí mí an Mheithimh 2018 a fhoilsiú ar shuíomh gréasáin ÚRSD.

Leibhéal na Comhlíontachta le Cód na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe

Ghlac ÚRSD Cód Cleachtas um Rialachas Comhlachtaí Stáit na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe i 2017. Tíolacadh anailís mhionsonraithe ar bhearnaí maidir le riachtanais Chód na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe don Údarás agus cuireadh socruithe rialachais ar bun i gcaitheamh na bliana chun comhlíonadh an Chóid a chinntiú.

Níl ach líon foirne teoranta ag ÚRSD faoi láthair agus is deacair Cód na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe a chomhlíonadh go hiomlán laistigh den chéad bhliain oibríochta.

Chomhlíon ÚRSD Cód na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe seachas na heisceachtaí seo:

- De bhrí go bhfuil ÚRSD fós ar chéim thionscnaimh agus nach bhfuil aige ach foireann íosta faoi láthair, níl Coiste Iniúchóireachta agus Riosca bunaithe aige go fóill. Tá tús curtha leis an obair chun Coiste Airgeadais, Iniúchóireachta agus Riosca a bhunú i 2018. Tá an t-amscála seo

comhaontaithe leis an Roinn Dlí agus Cirt agus Comhionannais mar chuid den Chomhaontú Iontaofachta um Rialachas Corparáideach.

- Níl nós imeachta Fostaíochta nó Comhairleoireachta tar éis Scoir/Éirí as Oifig forbartha ag ÚRSD fós de réir mhír 1.10 de Chód na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe. Déanfar an nós imeachta sin a fhorbairt faoi dheireadh 2018.
- Déanfaidh ÚRSD pacáistí ionduchtaithe-oiliúna a fhorbairt chun ionduchtú foirmiúil a dhéanamh do chomhaltaí nua den Údarás faoi mhír 3.10 de Chód na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe i 2018.
- Níl Cairt do Chustaiméirí agus Plean Gníomhaíochta Custaiméara de réir mhír 10.1 agus 10.5 de Chód na Roinne Caiteachais Phoiblí agus Athchóirithe forbartha go fóill ag ÚRSD. Déanfar Cairt do Chustaiméirí a fhorbairt agus a thabhairt isteach i 2018.

Aguisín I: Ráitis Airgeadais



FINANCIAL STATEMENTS

From the date of establishment 1 October 2016 to the period ended
31 December 2017

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Contents	Page
General Information	3
Governance Statement and Authority Members' Report	4-9
Statement on Internal Control	10-12
Certificate of the Comptroller and Auditor General	13
Statement of Income and Expenditure and Retained Revenue Reserves	14
Statement of Financial Position	15
Statement of Cash Flows	16
Notes to the Financial Statements	17-25

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

General Information

Composition of the Authority

Don Thornhill (Chair)
Deirdre McHugh
James MacGuill
Dermott Jewell
Gerry Whyte
Stephen Fitzpatrick
Joan Crawford
Geraldine Clarke
Angela Black
Eileen Barrington
David Barniville (term ended on 22/11/2017)

Chief Executive Officer

Renee Dempsey (05/12/2016- 14/09/2017)
Brian Doherty (appointed on 14/09/2017)

Head Office

Floor 5
Regus House
Block 4
Harcourt Centre
Harcourt Road
Dublin 2
Telephone: 01-4120966
Web Site: www.lsr.ie
Email: lsra-inbox@lsra.ie

Bankers

Bank of Ireland
St. Stephen's Green
Dublin 2

Auditors

The Comptroller and Auditor General
3A Mayor Street Upper
Dublin 1
Ireland

Solicitors

McDowell Purcell Solicitors
The Capel Building,
Marys Abbey,
Dublin 7

Accountants

Crowleys DFK
16/17 College Green
Dublin 2

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Governance Statement and Authority Member's Report

Governance

Legal Services Regulatory Authority was established under the Legal Services Regulation Act 2015. The objectives of the Authority are set out in section 13(4) of this Act. The Authority is accountable to the Minister for Justice and Equality and is responsible for ensuring good governance and performs this task by setting strategic objectives and targets and taking strategic decisions on all key business issues. The regular day-to-day management, control and direction of the Legal Services Regulatory Authority are the responsibility of the Chief Executive Officer (CEO) and the senior management team. The CEO and the senior management team must follow the broad strategic direction set by the Authority, and must ensure that all Authority members have a clear understanding of the key activities and decisions related to the entity, and of any significant risks likely to arise. The CEO acts as a direct liaison between the Authority and management of the Legal Services Regulatory Authority.

Authority's Responsibilities

The work and responsibilities of the Authority are set out in Terms of Reference, which also contain the matters specifically reserved for Authority decision. Standing items considered by the Authority include:

- declaration of interests,
- financial reports/management accounts,
- performance reports, and
- reserved matters.

Section 28 of the Legal Services Regulation Act 2015 requires the Legal Services Regulatory Authority to keep, in such form as may be approved by the Minister for Justice and Equality with consent of the Minister for Public Expenditure and Reform, all proper and usual accounts of money received and expended by it.

In preparing these financial statements, Legal Services Regulatory Authority is required to:

- select suitable accounting policies and apply them consistently,
- make judgements and estimates that are reasonable and prudent,
- prepare the financial statements on the going concern basis unless it is inappropriate to presume that it will continue in operation, and
- state whether applicable accounting standards have been followed, subject to any material departures disclosed and explained in the financial statements.

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Governance Statement and Authority Member's Report (Continued..)

The Authority is responsible for keeping adequate accounting records which disclose, with reasonable accuracy at any time, its financial position and enables it to ensure that the financial statements comply with Section 28 of the Legal Services Regulation Act 2015. The maintenance and integrity of the corporate and financial information on the Legal Services Regulatory Authority website is the responsibility of the Authority.

The Authority is responsible for approving the annual plan and budget. An evaluation of the performance of the Legal Services Regulatory Authority by reference to the annual plan and budget is carried out at every Authority meeting.

The Authority is also responsible for safeguarding its assets and hence for taking reasonable steps for the prevention and detection of fraud and other irregularities.

The Authority considers that the financial statements of the Legal Services Regulatory Authority give a true and fair view of the financial performance and the financial position of the Legal Services Regulatory Authority at 31 December 2017.

Authority Structure

The Authority consists of a Chairperson and ten ordinary members, all of whom are appointed by the Minister for Justice and Equality. The members of the Authority were appointed for a period of three to four years and meet at least once every three months. The table below details the appointment period for current members:

Authority Member	Role	Date Appointed
Don Thornhill (Chair)	Chair	01/10/2016
Deirdre McHugh	Member	01/10/2016
James MacGuill	Member	01/10/2016
Dermott Jewell	Member	01/10/2016
Gerry Whyte	Member	01/10/2016
Stephen Fitzpatrick	Member	01/10/2016
Joan Crawford	Member	01/10/2016
Geraldine Clarke	Member	01/10/2016
Angela Black	Member	01/10/2016
Eileen Barrington	Member	01/10/2016
David Barniville	Member	01/10/2016

The Authority will commence a self-assessment of its effectiveness and evaluation for 2017 in April 2018. This assessment will be completed by mid-2018.

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Governance Statement and Authority Member's Report (Continued..)

The Authority has not yet established any committees. It is the Authority's intention to establish an Audit and Risk Committee by Quarter 3 2018.

Schedule of Attendance, Fees and Expenses

A schedule of attendance at the Authority meetings for 2017 is set out below including the fees and expenses received by each member:

	Authority	Fees 2017 €	Expenses 2017 €
	9		
Don Thornhill	9	14,962	-
Gerry Whyte	9	-	-
David Barniville	8	-	-
Eileen Barrington	9	-	-
Angela Black	9	-	-
Geraldine Clarke	9	9,619	-
Joan Crawford	9	-	-
Stephen Fitzpatrick	8	9,619	-
Dermott Jewell	7	9,619	-
Deirdre McHugh	8	-	-
James MacGuill	8	9,619	-
		<u>53,438</u>	<u>-</u>

Four members Angela Black, Deirdre McHugh, Gerry Whyte and Joan Crawford, did not receive a fee under the One Person One Salary (OPOS) principle. Members David Barniville and Eileen Barrington waived their fees.

Key Personnel Changes

One member of the Authority, David Barniville resigned during the period. In accordance with the Legal Services Regulatory Authority Act 2015, the Minister appointed a new member, Sara Moorhead from 18th May 2018.

On 14th September 2017, Brian Doherty was appointed Chief Executive Officer.

On 14th September 2017, interim Chief Executive Officer Renee Dempsey left the Authority.

Disclosures Required by Code of Practice for the Governance of State Bodies (2016)

The Authority is responsible for ensuring that the Legal Services Regulatory Authority has complied with the requirements of the Code of Practice for the Governance of State Bodies ("the Code"), as published by the Department of Public Expenditure and Reform in August 2016. The following disclosures are required by the Code:

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Governance Statement and Authority Member's Report (Continued..)

Employee Short-Term Benefits Breakdown

Employees' short-term benefits in excess of €60,000 are categorised into the following bands:

Range		No. of employees
From	To	2017
€ 60,000	- € 69,999	-
€ 70,000	- € 79,999	-
€ 80,000	- € 89,999	-
€ 90,000	- € 99,999	-
€ 100,000	- € 109,999	1

Note: For the purposes of this disclosure, short-term employee benefits in relation to services rendered during the reporting period include salary, overtime allowances and other payments made on behalf of the employee, but exclude employer's PRSI.

Consultancy Costs

Consultancy costs include the cost of external advice to management and exclude outsourced 'business-as-usual' functions.

	2017
	€
Legal advice	139,296
Public Consultation, Research and Reporting	173,556
Insurance Advice	3,383
Commencement Scheme	3,430
Total consultancy costs	<u>319,665</u>
Consultancy costs capitalised	-
Consultancy costs charged to the Income and Expenditure and Retained Revenue Reserves	319,665
Total	<u>319,665</u>

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Governance Statement and Authority Member's Report (Continued..)

Legal Costs and Settlements

The Legal Services Regulatory Authority did not incur expenditure in the reporting period in relation to legal costs, settlements and conciliation and arbitration proceedings relating to contracts with third parties.

Travel and Subsistence Expenditure

Travel and subsistence expenditure is categorised as follows:

	2017
	€
Domestic	
- Authority Members	-
- Employees	1,420
International	
- Authority Members	-
- Employees	9,839
Total	<u>11,259</u>

Hospitality Expenditure

The Income and Expenditure Account includes the following hospitality expenditure:

	2017
	€
Staff hospitality	845
Client hospitality	-
Total	<u>845</u>

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Governance Statement and Authority Member's Report (Continued..)

Statement of Compliance

The Legal Services Regulatory Authority was established on 1 October 2016 under the Legal Services Regulation Act 2015. The Legal Services Regulatory Authority has complied with the requirements of the Code of Practice for the Governance of State Bodies as published by the Department of Public Expenditure and Reform in August 2016 with the following exceptions:

- The Legal Services Regulatory Authority is still in start-up mode and has minimal staffing at present, it has not yet established an Audit and Risk Committee. The Legal Services Regulatory Authority established an Audit and Risk Committee in July 2018.
- The Legal Services Regulatory Authority has not yet developed formal procedures whereby Authority members may take independent professional advice, if necessary, at the reasonable expense of the Authority. These procedures as required by paragraph 3.5 of the DPER Code will be produced by end of Quarter 4 2018.
- The Legal Services Regulatory Authority will develop induction training packs for the formal induction of new Authority members under paragraph 3.10 of the DPER Code.
- The Legal Services Regulatory Authority has not yet developed a Customer Charter and Customer Action Plan as per paragraphs 10.1-10.5 of the DPER Code. The LSRA Customer Charter will be developed and introduced in 2019.



Don Thornhill
Chairperson



Brian Doherty
Chief Executive Officer

19 December 2018

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Statement on Internal Control

Responsibility for system of Internal Control

On behalf of the Legal Services Regulatory Authority, I hereby acknowledge our responsibility for ensuring that an effective system of internal controls is maintained and operated.

The system of internal control can only provide reasonable and not absolute assurance that assets are safeguarded, transactions authorised and properly recorded, and that material error or other irregularities are either prevented or would be detected on a timely basis. We are satisfied that the systems, which the Authority has in place, are reasonable and appropriate for the Authority's circumstances having regard to its size, level of expenditure, staff resources and the nature of its operations.

Control Environment

The following steps have been taken to ensure an appropriate control environment

- ❖ Decisions on expenditure rest with the Chief Executive Officer and the members of the Authority in line with approved expenditure thresholds;
- ❖ Management responsibilities are clearly assigned and communicated between the Chief Executive Officer and all members of staff;
- ❖ Internal reporting relationships are clearly assigned;
- ❖ The Department of Justice and Equality provide internal audit services to the Legal Services Regulatory Authority. There was an audit conducted on internal financial control in July 2017;
- ❖ The Legal Services Regulatory Authority has in place robust financial procedures and in addition engaged the services of an external accounting firm.

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Statement on Internal Control (Continued...)

Risk Assessment

The Authority has established processes to identify and evaluate business and financial risks by:

- ❖ Identifying the nature and extent of financial risks facing the office;
- ❖ Assessing the potential of identified risks occurring;
- ❖ Evaluating and assessing the internal capacity of the office to manage the risks that do occur;
- ❖ Examining financial risks in the context of strategic goals.

Control Mechanism

The system of internal control is based on internal management of information, administrative procedures and a system of delegation and accountability. In particular, this involves

- ❖ Regular review by the Authority and senior management of financial reports provided by the external accounting firm;
- ❖ Comprehensive budgeting system with an annual budget which is reviewed regularly by senior management.

Mechanisms have been established for ensuring the adequacy of the security of the Authority's information (internally within the Legal Services Regulatory Authority) and communication technology systems.

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Statement on Internal Control (Continued...)

Disclosure of Details Regarding Issues

Details of Issues	Mitigating actions
<p>The LSRA was established on 1 October 2016. The Board of the LSRA did not establish an Audit and Risk Committee in 2017.</p> <p>In the interim, the Authority relied on services provided by the Internal Audit unit of the Department of Justice and Equality for assurance about internal controls and oversight.</p>	<p>The LSRA established an Audit and Risk Committee, in line with guidance from the Code of Practice for the governance of State Bodies (revised 2016), in July 2018.</p>

Compliance with Public Spending Code


The Legal Services Regulatory Authority is in compliance with current procurement rules and guidelines as set out by the Office of Government Procurement.

Approval by the Authority

The Statement on System of Internal controls has been reviewed by the Authority to ensure it accurately reflects the control system in operation during the reporting period.

A review of internal controls in 2017 was carried out and signed off by the Authority in 2018.

The Authority is reasonably confident that the systems of internal control instituted and implemented in the Legal Services Regulatory Authority for the financial period ended 31st December 2017 are effective.


Don Thornhill
Chairperson

Date: 19 Dec 2018

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Certificate of the Comptroller and Auditor General

TO BE INSERTED FOLLOWING COMPLETION OF AUDIT



Ard Reachtaire Cuntas agus Ciste Comptroller and Auditor General

Report for presentation to the Houses of the Oireachtas Legal Services Regulatory Authority

Opinion on financial statements

I have audited the financial statements of the Legal Services Regulatory Authority for the period from 1 October 2016 to 31 December 2017 as required under the provisions of section 28 of Legal Services Regulation Act 2015. The financial statements comprise

- the statement of income and expenditure and retained revenue reserves
- the statement of financial position
- the statement of cash flows and
- the related notes, including a summary of significant accounting policies.

In my opinion, the financial statements give a true and fair view of the assets, liabilities and financial position of the Legal Services Regulatory Authority at 31 December 2017 and of its income and expenditure for the period from 1 October 2016 to 31 December 2017 in accordance with Financial Reporting Standard (FRS) 102 — *The Financial Reporting Standard applicable in the UK and the Republic of Ireland*.

Basis of opinion

I conducted my audit of the financial statements in accordance with the International Standards on Auditing (ISAs) as promulgated by the International Organisation of Supreme Audit Institutions. My responsibilities under those standards are described in the appendix to this report. I am independent of the Legal Services Regulatory Authority and have fulfilled my other ethical responsibilities in accordance with the standards.

I believe that the audit evidence I have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for my opinion.

Report on information other than the financial statements, and on other matters

The Legal Services Regulatory Authority has presented certain other information together with the financial statements. This comprises the governance statement and Authority members' report and the statement on internal control. My responsibilities to report in relation to such information, and on certain other matters upon which I report by exception, are described in the appendix to this report.

I have nothing to report in that regard.

Seamus McCarthy
Comptroller and Auditor General

20 December 2018

Appendix to the report

Responsibilities of Authority members

The governance statement and Authority members' report sets out the Authority members' responsibilities. The Authority members are responsible for

- the preparation of financial statements in the form prescribed under section 28 of the Legal Services Regulation Act 2015
- ensuring that the financial statements give a true and fair view in accordance with FRS 102
- ensuring the regularity of transactions
- assessing whether the use of the going concern basis of accounting is appropriate, and
- such internal control as they determine is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Responsibilities of the Comptroller and Auditor General

I am required under section 28 of the Act to audit the financial statements of the Legal Services Regulatory Authority and to report thereon to the Houses of the Oireachtas.

My objective in carrying out the audit is to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement due to fraud or error. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with the ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with the ISAs, I exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. In doing so,

- I identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements whether due to fraud or error; design and perform audit procedures responsive to those risks; and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for my opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- I obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the internal controls.
- I evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures.
- I conclude on the appropriateness of the use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, on whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Legal Services Regulatory Authority's ability to continue as a going concern. If I conclude that a material uncertainty exists, I am required to draw attention in my report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify my opinion. My conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of my report. However, future events or conditions may cause

the Legal Services Regulatory Authority to cease to continue as a going concern.

- I evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

I communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that I identify during my audit.

Information other than the financial statements

My opinion on the financial statements does not cover the other information presented with those statements, and I do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with my audit of the financial statements, I am required under the ISAs to read the other information presented and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or with knowledge obtained during the audit, or if it otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work I have performed, I conclude that there is a material misstatement of this other information, I am required to report that fact.

Reporting on other matters

My audit is conducted by reference to the special considerations which attach to State bodies in relation to their management and operation. I report if there are material matters relating to the manner in which public business has been conducted.

I seek to obtain evidence about the regularity of financial transactions in the course of audit. I report if there is any material instance where public money has not been applied for the purposes intended or where transactions did not conform to the authorities governing them.

I also report by exception if, in my opinion,

- I have not received all the information and explanations I required for my audit, or
- the accounting records were not sufficient to permit the financial statements to be readily and properly audited, or
- the financial statements are not in agreement with the accounting records.

Legal Services Regulatory Authority

Financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Statement of Income and Expenditure and Retained Revenue Reserves

	Notes	2017 €
Income		
Levy Income	2	-
Total Income		<u>-</u>
Expenditure		
Staff Costs	3	365,733
Authority Members Costs	5	53,438
Accommodation Costs	6	68,711
Office Administration Expenses	7	383,595
Seminars and Publications	8	362
Total Expenditure		<u>871,839</u>
(Deficit) for the period		(871,839)
Balance carried forward at 31 December 2017		<u>(871,839)</u>

The Statement of Income and Expenditure and Retained Revenue Reserves includes all gains and losses recognised in the period.

The Statement of Cash Flows and notes 1-15 form part of these financial statements.



Brian Doherty
Chief Executive Officer



Don Thornhill
Chairperson

Date: 19 December 2018


Legal Services Regulatory Authority

Statement of Financial Position
As at 31 December 2017

	Notes	2017 €
<u>Fixed Assets</u>		
Property, plant and equipment	10	-
<u>Current assets</u>		
Receivables and prepayments	9	42,293
Cash and cash equivalents		<u>1,280,692</u>
		1,322,985
<u>Current liabilities</u> <u>(Amounts falling due within 1 year)</u>		
Payables and accruals	11	<u>(194,824)</u>
Total Assets Less Current Liabilities		1,128,161
Advance of Funding	12	(2,000,000)
Total Net Liabilities		<u><u>(871,839)</u></u>
<u>Representing</u>		
Retained revenue reserve		(871,839)
Capital Account		<u>-</u>
		<u><u>(871,839)</u></u>

The Statement of Cash Flows and notes 1-15 form part of these financial statements.


Brian Doherty
Chief Executive Officer


Don Thornhill
Chairperson

Date: 19 Dec 2018

Legal Services Regulatory Authority

Statement of Cash Flows

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

	Not e	2017 €
Net cash flows from operating activities		
(Deficit)/ Surplus for the period		(871,839)
(Increase) in Receivables	9	(42,293)
Increase in Payables	11	194,824
Net Cash (Outflow)/ Inflow from Operating Activities		<u>(719,308)</u>
 Investing Activities		
Payments to acquire Property, Plant and Equipment		-
Net Cash Flow from Investing Activities		<u>-</u>
 Financing Activities		
Interest Received		-
Advance of funding from Department of Justice and Equality	12	2,000,000
Net Cash Flow from Financing Activities		<u>2,000,000</u>
 Increase in Cash and Cash Equivalents		<u>1,280,692</u>
 Cash and Cash Equivalents at the end of the period		<u>1,280,692</u>

Legal Services Regulatory Authority

Notes to the financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

1. Accounting Policies

The basis of accounting and significant accounting policies adopted by the Legal Services Regulatory Authority are set out below. They have been applied consistently throughout the period.

General Information

The Legal Services Regulatory Authority was set up under the Legal Services Regulatory Act 2015, with a head office at Floor 5, Regus House, Block 4, Harcourt Centre, Harcourt Road, Dublin 2. The Legal Services Regulatory Authority's primary functions as set out in Section 13(4) of the Legal Services Regulatory Act 2015 are as follows:

- Regulate the provision of legal services by legal practitioners and shall ensure the maintenance and improvement of standards in the provision of such services in the State;
- The Authority may, and where required by this Act shall keep under review, and make recommendations to the Minister in respect of the following:
 - a. the admission requirements of the Law Society relating to the solicitors' profession and of the Bar Council and the Honorable Society of King's Inns relating to the barristers' profession;
 - b. the availability and quality of the education and training for the solicitors' and barristers' professions;
 - c. the policies of the Law Society in relation to the admission of persons as solicitors in the State, and of the Bar Council and the Honorable Society of King's Inns in relation to persons becoming entitled to practise as barristers in the State.
- Disseminate information in respect of the education and accreditation requirements to such extent and in such manner as it thinks fit;
- Specify the nature and minimum levels of professional indemnity insurance;
- Establish and administer a system of inspection of legal practitioners for such purposes as are provided for in this Act;
- Receive and investigate complaints
- Maintain the roll of practising barristers
- Promote public awareness and disseminate information to the public in respect of legal services, including the cost of such services;
- Keep the Minister informed of developments in respect of the provision of legal services by legal practitioners and make recommendations to assist the Minister in co-ordinating and developing policy in that regard;

Legal Services Regulatory Authority

Notes to the financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

General Information (Continued...)

- Undertake, commission or assist in research projects and other activities in respect of the provision of legal services, which in the opinion of the Authority may promote an improvement in standards for the provision of those services and public awareness of them, and make recommendations to the Minister arising from those projects or activities; and
- Perform any other functions conferred on it by the Act or by regulations made under it.

The Legal Services Regulatory Authority is a Public Benefit Entity (PBE).

Statement of Compliance

The financial statements of the Legal Services Regulatory Authority for the period ended 31 December 2017 have been prepared in accordance with FRS 102, the financial reporting standard applicable in the UK and Ireland issued by the Financial Reporting Council (FRC), as promulgated by Chartered Accountants Ireland.

Basis of Preparation

The financial statements have been prepared under the historical cost convention, except for certain assets and liabilities that are measured at fair values as explained in the accounting policies below. The financial statements are in the form approved by the Minister for Justice and Equality under the Legal Services Regulatory Authority Act 2015.

The financial statements are prepared in Euro which is the functional currency of the Legal Services Regulatory Authority. The following accounting policies have been applied consistently in dealing with items which are considered material in relation to the Legal Services Regulatory Authority's financial statements.

Foreign Currencies

Monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are translated at the exchange rates ruling at the Balance Sheet date. Revenues and costs are translated at the exchange rates ruling at the dates of the underlying transactions. Profits and losses arising from foreign currency translations and on settlement of amounts receivable and payable are dealt with in the Income and Expenditure Account.

Legal Services Regulatory Authority

Notes to the financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Tangible Assets and Depreciation

Tangible assets are stated at their historical cost less accumulated depreciation. Depreciation is charged to the Statement of Income and Expenditure and Retained Revenue Reserves on a straight line basis, at the rates set out below, so as to write off the assets, adjusted for residual value, per their expected useful lives as follows:

IT Equipment	Straight-line over 3 years
Office Equipment	Straight-line over 5 years
Furniture and Fittings	Straight-line over 10 years

The residual value and useful lives of fixed assets are considered annually for indicators that these may have changed. Where such indicators are present, a review will be carried out of the residual value, depreciation methods and useful lives, and these will be amended if necessary. Changes in depreciation rates arising from this review are accounted for prospectively over the remaining useful lives of the assets.

Operating Leases

Rental expenditure under operating leases is recognised in the Statement of Income and Expenditure and Retained Revenue Reserves over the life of the lease. Expenditure is recognised on a straight-line basis over the lease period, except where there are rental increases linked to the expected rate of inflation, in which case these increases are recognised when incurred. Any lease incentives received are recognised over the life of the lease.

Employee Benefits

Short-term Benefits

Short term benefits such as holiday pay are recognised as an expense in the year, and benefits that are accrued at year-end are included in the Payables figure in the Statement of Financial Position.

Retirement Benefits

The employees of the Legal Services Regulatory Authority are public servants and are members of a defined benefit scheme which is unfunded and is administered by the Department of Public Expenditure and Reform.

The Legal Services Regulatory Authority also operates the Single Public Services Pension Scheme ("Single Scheme"), which is a defined benefit scheme for pensionable public servants appointed on or after 1 January 2013. Arrangements are being put in place for the operation of the scheme.

Legal Services Regulatory Authority

Notes to the financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

Receivables

Receivables are recognised at fair value, less a provision for doubtful debts. The provision for doubtful debts is a specific provision, and is established when there is objective evidence that the Legal Services Regulatory Authority will not be able to collect all amounts owed to it. All movements in the provision for doubtful debts are recognised in the Statement of Income and Expenditure and Retained Revenue Reserves.

Payables

Trade creditors are measured at invoice price, unless payment is deferred beyond normal business terms or is financed at a rate of interest that is not market rate. In this case the arrangement constitutes a financing transaction, and the financial liability is measured at the present value of the future payments discounted at a market rate of interest for a similar debt instrument.

Critical Accounting Judgements and Estimates

The preparation of the financial statements requires management to make judgements, estimates and assumptions that affect the amounts reported for assets and liabilities as at the reporting date and the amounts reported for revenues and expenses during the year. However, the nature of estimation means that actual outcomes could differ from those estimates.

2. Income

The Legal Services Regulatory Authority was established on 1 October 2016. During the period from the date of establishment to 31st December 2017, the Authority was not in receipt of any non-grant income. Under Section 32 of the Legal Services Regulatory Authority Act 2015, the Minister shall advance to the Authority out of moneys provided by the Oireachtas such amount or amounts as the Minister may, with the consent of the Minister for Public Expenditure and Reform, determine for the purposes of expenditure by the Authority in the performance of its functions.

For the 15 months period from the date of establishment to 31st December 2017, the Authority was in receipt of €2,000,000 (of which the Authority spent €871,839), as an advance from the Department of Justice and Equality for establishment costs.

The Authority is engaging with external expertise in determining the appropriate funding model that can be applied to the Authority in order for the Authority to be financially sustainable. In the interim period, as provided by Section 32 of the Act, the Authority relies on the Department of Justice and Equality to provide funding for its operational needs.

Legal Services Regulatory Authority

Notes to the financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

3. Staff Costs and Employee Information

	2017
	€
Staff Payroll Costs	
Staff costs	54,347
Employer PRSI	5,037
Seconded staff	265,024
Staff Related Expenses	
Domestic Travel and Subsistence	1,408
Foreign Travel and Subsistence	10,040
Recruitment Expenses	29,877
Total Staff Costs	<u>365,733</u>

3a. Employee Numbers

	2017
The average number of employees during the year was made up as follows:	
Chief Executive Officer	1
Staff*	<u>3</u>
	<u>4</u>

*Includes secondment staff from the Department of Justice.

3b. Chief Executive Officer's Remuneration

The former Chief Executive Officer served from 5th December 2016 to 14th September 2017. The former Chief Executive received remuneration of €102,570 in that period.

The Chief Executive Officer was appointed on 14th September 2017. The Chief Executive Officer received €36,542 in 2017.

Pension entitlements of the Chief Executive do not extend beyond the model public sector superannuation scheme. The Chief Executive did not receive any performance related payments or any other benefit in kind during the year.

Legal Services Regulatory Authority

Notes to the financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

3c. Key Management Remuneration

Key management personnel in Legal Services Regulatory Authority consist of the Chief Executive Officer and Authority member fees. Total compensation paid to key management personnel amounted to €192,550.

4. Pension Related Deduction

Pension related deductions of staff seconded to the Authority were made by their respective parent Departments in line with statutory requirements. No pension related deductions were made for staff directly employed by the Authority.

5. Authority members fees	2017
	€
Don Thornhill	14,962
Geraldine Clarke	9,619
Dermott Jewell	9,619
Stephen Fitzpatrick	9,619
James MacGuill	9,619
	<u>53,438</u>

Legal Services Regulatory Authority

Notes to the financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

6. Accommodation Expenses	2017
	€
Rent	54,866
Service Charges	512
Maintenance and Refurbishment Expenses	13,333
	<u>68,711</u>

7. Office Administration Expenses	2017
	€
Telephone costs	825
Accountancy and payroll	46,888
Printing, postage and stationery	5,486
Meeting expenses	3,143
Legal services	139,296
Public consultation, research and reporting	173,556
Insurance advice	3,383
Commencement scheme	3,430
Audit fees	4,000
Translation costs	410
Membership Subscriptions	2,966
Bank charges	212
	<u>383,595</u>

8. Seminars and Publications	2017
	€
Conference and seminar expenses	312
Books and journals	50
	<u>362</u>

9. Receivables and Prepayments	2017
	€
Prepayments	19,221
Other Debtors	23,072
	<u>42,293</u>

Legal Services Regulatory Authority

Notes to the financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

10. Fixed Assets

Certain IT equipment assets were transferred from Department of Justice and Equality to the Legal Services Regulatory Authority at no cost. The value of these assets at 31st December 2017 was €10,410.

11. Payables and Accruals	2017
	€
Amounts falling due within one year	
PAYE/PRSI	5,611
Single Scheme Pensions	1,718
Accruals	187,495
	<u>194,824</u>

12. Advance of Funding	2017
	€
Amounts advanced during the period	2,000,000
Amounts paid back during the period	-
Amounts at the end of the period	<u>2,000,000</u>

Under Section 32, “the Minister of Justice and Equality shall advance to the Authority out of moneys provided by the Oireachtas such amounts as the Minister may, with the consent of the Minister for Public Expenditure and Reform, determine for the purposes of expenditure by the Authority in the performance of its functions.”

An Advance Funding Statement is signed between the Department of Justice and Equality and the Legal Services Regulatory Authority in respect of each draw-down of the funding concerned. The relevant funding terms are as agreed by the parties to this agreement under the Advance Funding Statement concerned.

The funding terms agreed include as follows:

- Once an appropriate mechanism for recoupment of funds advanced has been identified and agreed a suitable and realistic term for that recoupment will be agreed.
- Each annual payment under the identified mechanism will be calculated as the total amount advanced to the Authority by the Minister divided by the number of years in the term of the advance.
- Payment will commence in April 2020 or such date as otherwise may be agreed (and annually thereafter) subject to the identification of an appropriate mechanism.
- No interest will be applied to the monies advanced.

Legal Services Regulatory Authority

Notes to the financial statements

For the period from date of establishment 1 October 2016 to 31 December 2017

12. Advance of Funding (Continued)

- Funding terms are to be recorded in the notes to the Authority's Accounts commencing April 2018 and reflecting the 2017 Accounting period.
- Without prejudice to either the independence of the LSRA under section 13(3) of the Legal Services Regulation Act, 2015 or its financial management obligations under the Act, the Legal Services Regulatory Authority shall provide a profile of expenditure to the Department of Justice and Equality and any funds advanced are to be expended in accordance with the expenditure categories identified in that profile. Such expenditure shall also be in accordance with public service rules and regulations. Pending finalisation of a profile of expenditure for the new financial year expenditure will be in line with the expenditure categories in the previous financial year.

13. Capital and Other Commitments

There were no capital commitments at 31st December 2017.

14. Related Party Transactions / Disclosure of Interests

The Legal Services Regulatory Authority complies with the Code of Practice for the Governance of State Bodies issued by the Department of Public Expenditure and Reform in relation to the disclosure of interests by the Chief Executive Officer and members/staff of the Authority. Formal procedures exist to ensure adherence with the requirements of the Code.

15. Approval of Financial Statements

The financial statements were approved by the Authority on 19th April 2018.

Déan Teagmháil Linn

Suíomh Gréasáin: www.lsra.ie

R-phostl: lsra-inbox@lsra.ie

Seoladh: Legal Services Regulatory Authority
P.O. Box 12906
Baile Átha Cliath 2

