TUARASCÁIL Ó CHUNTASÓIR - Nóta Míniúcháin

(ní cuid den fhoirm é an nóta seo)

Ní mór d’fhostóir seirbhísí maoine (cuideachta, comhpháirtíocht nó trádálaí aonair) nó do chonraitheoir neamhspleách tuarascáil ó chuntasóir a thíolacadh nuair atá iarratas á dhéanamh maidir le ceadúnas a athnuachan agus tá cineálacha eile tuarascálacha ó chuntasóir le comhlánú nuair atá iarratas á dhéanamh ar cheadúnas den chéad uair.

Tá an Fhoirm seo le húsáid i gcás ina soláthraíonn ceadúnaí seirbhís maoine D agus ina ndéantar na muirir sheirbhíse agus/nó na ranníocaí ciste fiachmhúchta a íoc isteach i “gcuntas iomchuí” (is é atá i “gciste iomchuí” ná cuntas nach cuntas cliaint é). I gcás ina soláthraíonn ceadúnaí seirbhís maoine D agus ina ndéantar cuid d’airgead cliaint a íoc isteach i “gcuntas iomchuí” agus cuid eile a íoc isteach i gcuntas cliaint, ní mór an Fhoirm seo agus *PSRA/S35 - Athnuachan ABC* a chomhlánú chun léiriú a thabhairt ar na bealaí éagsúla ina gcoimeádtar airgead cliaint slán.

**PSRA/S35 – Athnuachan D**

**Tá Cuid I, Aguisíní 1 agus 2,** le comhlánú ag an gcuntasóir a thugann an tuarascáil.Is é atá i ról an cheadúnaí ná aon doiciméid a iarrann an cuntasóir a sholáthar agus iarrataí ón gcuntasóir maidir le doiciméid agus/ní mínithe a bhaineann le taifid chuntasaíochta a chomhlíonadh.

**Tá Cuid II, Aighneacht ón gCeadúnaí, le comhlánú ag an gceadúnaí má thaifeadann an Cuntasóir sáruithe ar Aguisín 1 nó ar Aguisín 2.**

**Rinneadh PSRA/S35 - Athnuachan D a shonrú ar an 9 Aibreán 2018 agus, sula n-úsáidtear í, is ceart do chuntasóirí seiceáil a dhéanamh, ar** [**www.psr.ie**](http://www.psr.ie)**, lena chinntiú nach bhfuil leagan nua curtha ina hionad.**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

#### Treoracha a bhaineann le Tuarascáil ó Chuntasóir a chomhlánú - Cuid I

1. I gcás nach leor an spás atá ann i leith Chuid I den Tuarascáil, nó sna haguisíní a ghabhann le Cuid I den Tuarascáil, féadfar aon fhaisnéis bhreise, nó aon mhínithe nó léirithe breise, a leagan amach ar pháipéarachas oifigiúil an chuntasóra agus a chur i gceangal le Cuid I den Tuarascáil. I gcás ina dtarlaíonn sé sin, is ceart tagairt a dhéanamh, i gCuid I den Tuarascáil nó den aguisín iomchuí, don doiciméad atá curtha i gceangal leis an tuarascáil.
2. Féadfar cóipeanna bána den Tuarascáil sin a fháil ó láithreán gréasáin an Údaráis Rialála Seirbhísí Maoine (PSRA) ([www.psr.ie](http://www.psr.ie)). Féadfar formáid Chuid I den Tuarascáil a atáirgeadh ar pháipéarachas oifigiúil an chuntasóra. I gcás ina n-atáirgtear amhlaidh í, ní mór í a atáirgeadh gan í a ghiorrú agus san fhormáid atá leagtha amach.
3. Maidir le hítimí i mBLOCLITREACHA laistigh de lúibíní cearnacha, “[...]”, is ceart an fhaisnéis iomchuí a chur ina n-ionad e.g. cuirtear “DARA Ó MURCHÚ”, i gcás inarb é Dara Ó Murchú ainm an chuntasóra, in ionad “[TÚSAINM AGUS SLOINNE an chuntasóra i mbloclitreacha]”.
4. Féadfaidh an Cuntasóir an nóta faisnéise idir lúibíní cearnacha ag deireadh Aguisíní 1 agus 2 de Chuid I den Tuarascáil a scriosadh tar éis an Tuarascáil a chomhlánú.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**PSRA/S35 - Athnuachan D (2018)**

**TUARASCÁIL Ó CHUNTASÓIR - CUID I**

(le cur ag gabháil le hiarratas ó fhostóir nó ó chonraitheoir neamhspleách chun ceadúnas a athnuachan de bhun alt 35 den Acht um Sheirbhísí Maoine (Rialáil), 2011 agus I.R 199 de 2012)

***Roinn 1 - Sonraí faoin gCeadúnaí***

1.1 Ainm iomlán an Cheadúnaí (de réir mar a thaispeántar ar an gcéad líne den cheadúnas): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1.2 Seoladh (Seoltaí) na háite (na n-áiteanna go léir) ina seoltar gnó:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1.3 Uimhir Cheadúnais PSRA an Cheadúnaí: \_\_\_\_\_\_\_

1.4 Dáta Cuntasaíochta[[1]](#footnote-1): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1.5 An tréimhse lena mbaineann an Tuarascáil seo [Is ionann “Dar chríoch” agus an “dáta cuntasaíochta” is déanaí agus is é atá i gceist le “Dar tosach” ná bliain roimhe sin] -

Dar tosach: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Dar chríoch: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

***Roinn 2 - Freagrachtaí an Cheadúnaí agus an Chuntasóra lena mBaineann, Faoi Seach***

2.1 Tá freagracht ar an gCeadúnaí lena mbaineann i ndáil leis na Rialacháin fán Acht um Sheirbhísí Maoine (Rialáil), 2011 (Airgead Cliant), 2012, a chomhlíonadh. Is ar an gCuntasóir lena mbaineann atá an fhreagracht i ndáil le teacht ar thuairim neamhspleách, mar atá leagtha amach i roinn 4.1 den Tuarascáil seo, faoi chomhlíontacht an Cheadúnaí i leith na Rialachán.

***Roinn 3 - Obair a dhéantar le linn an Tuarascáil seo a ullmhú***

3.1 Rinne mise, **[AINM AN CHUNTASÓRA]**, is cuntasóir de réir bhrí na Rialacháin fán Acht um Sheirbhísí Maoine (Rialáil), 2011 (Airgead Cliant), 2012 (*na Rialacháin*), scrúdú ar na taifid chuntasaíochta atá ann chun airgead cliant a chosaint de réir mar atá leagtha amach i ranna 3.2 go 3.3 thíos. Rinne mé na taifid chuntasaíochta a tugadh ar aird dom i leith an Cheadúnaí thuasainmnithe (mar a thuairiscítear ar mhodh níos mionsonraithe sna Rialacháin sin agus, go háirithe, i Rialachán 16(5) go 16(8) de na Rialacháin sin) a scrúdú de réir na treorach atá tugtha ag **[AINM COMHLACHTA GHAIRMIÚIL CUNTASAÍOCHTA]**.

3.2 Tá scrúdú ginearálta tástála déanta agam ar leabhair cuntais agus ar dhoiciméid iomchuí eile (lena n-áirítear taifid ar thaiscí bainc, ráitis bhainc agus cuntais bhainc), ar nithe iad a choimeádtar i ndáil leis na seirbhísí maoine a sholáthraíonn an Ceadúnaí.

3.3 Tá cibé faisnéis agus mínithe a shainaithin mé mar nithe a bhí ag teastáil chun a chumasú dom teacht ar thuairim d’fhonn an tuarascáil seo a thabhairt faighte agam ón gCeadúnaí.

***Roinn 4 - Tuairim an Chuntasóra***

**NÓTA: Tá trí leagan de mhír 4.1 ann - scrios an dá mhír nach bhfuil feidhm acu agus scrios an focal “NÓ” atá ann idir na leaganacha sin de 4.1**

4.1 Tuairiscím leis seo, i leith an Cheadúnaí thuasainmnithe, a mhéid is féidir tuairim a bhunú ar an scrúdú sin, go bhfuil mé den tuairim gurb amhlaidh, i rith na Tréimhse thuasluaite, gur chomhlíon an Ceadúnaí thuasainmnithe forálacha na Rialacha sin, seachas (sáruithe fánacha áirithe de bharr mionearráidí cléireachais nó mionbhotúin chléireachais i gcoimeád cuntas, ar nithe iad ar cheartaigh an Ceadúnaí thuasainmnithe gach ceann acu nuair a aimsíodh iad agus ar nithe iad, i mo thuairimse, nár lean aon chaillteanas d’aon chliant astu agus)[[2]](#footnote-2) na saincheisteanna sin a shainaithnítear in Aguisín 2 a ghabhann leis an Tuarascáil seo.

**NÓ**

4.1 Tuairiscím leis seo, i leith an Cheadúnaí thuasainmnithe, a mhéid is féidir tuairim a bhunú ar an scrúdú sin, agus cé is moite d’éifeachtaí ionchasacha na nithe a thuairiscítear in Aguisín 1, go bhfuil mé den tuairim gurb amhlaidh, i rith na Tréimhse thuasluaite, gur chomhlíon an Ceadúnaí thuasainmnithe forálacha na Rialacha sin, seachas (sáruithe fánacha áirithe de bharr mionearráidí cléireachais nó mionbhotúin chléireachais i gcoimeád cuntas, ar nithe iad ar cheartaigh an Ceadúnaí thuasainmnithe gach ceann acu nuair a aimsíodh iad agus ar nithe iad, i mo thuairimse, nár lean aon chaillteanas d’aon chliant astu agus)2 na saincheisteanna sin a shainaithnítear in Aguisín 2 a ghabhann leis an Tuarascáil seo.

**NÓ**

4.1 Tuairiscím leis seo, i leith an Cheadúnaí thuasainmnithe, gurb amhlaidh, mar thoradh ar na nithe in Aguisín 1, nach bhfuil mé in ann tuairim a thabhairt i dtaobh ar chomhlíon an Ceadúnaí thuasainmnithe forálacha na Rialachán sin i rith na Tréimhse thuasluaite.

4.2 Síniú: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Dáta: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 **Cuntasóir**

4.3 **[TÚSAINM AGUS SLOINNE AN CHUNTASÓRA I mBLOCLITREACHA]**

4.4 (thart ceann agus ar son **[AINM AN GHNÓLACHTA CUNTASAÍOCHTA]**)[[3]](#footnote-3)

***Roinn 5 - Sonraí faoin gCuntasóir***

5.1 Ainm3 (an Ghnólachta): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5.2 Seoladh3 (an Ghnólachta): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5.3 An comhlacht cuntasaíochta ar ball de an Cuntasóir: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**PSRA/S35 - Athnuachan D (2018)**

|  |
| --- |
| Ainm an Cheadúnaí: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Uimhir Cheadúnais PSRA an Cheadúnaí: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

**AGUISÍN 1**

Nithe nach raibh mé in ann mé féin a shásamh ina leith agus na cúiseanna leis sin **(Luaigh “NIALAS”, le do thoil, más rud é nach bhfuil aon nithe den sórt sin ann):**

Síniú (ar mhaithe le cúrsaí céannachta): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Cuntasóir

Dáta: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**[NÓTA FAISNÉISE: I gcás ina sainaithnítear sáruithe, cuir in iúl do do chliant, is é sin, an ceadúnaí, nach mór Cuid II a chomhlánú]**

**PSRA/S35 - Athnuachan D (2018)**

|  |
| --- |
| Ainm an Cheadúnaí: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Uimhir Cheadúnais PSRA an Cheadúnaí: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

**AGUISÍN 2**

Nithe (seachas sáruithe fánacha de bharr mionearráidí cléireachais nó mionbhotúin chléireachais i gcoimeád cuntas, ar nithe iad ar cheartaigh an ceadúnaí gach ceann acu nuair a aimsíodh iad agus ar nithe iad, i mo thuairimse, nár lean aon chaillteanas d’aon chliant astu) ar ina leith, i mo thuairimse, nár chomhlíon an Ceadúnaí lena mbaineann forálacha na Rialachán **(Luaigh “NIALAS”, le do thoil, más rud é nach bhfuil aon nithe den sórt sin ann):**

Síniú (ar mhaithe le cúrsaí céannachta): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Cuntasóir

Dáta: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**[NÓTA FAISNÉISE: I gcás ina sainaithnítear sáruithe, cuir in iúl do do chliant, is é sin, an ceadúnaí, nach mór Cuid II a chomhlánú]**

**PSRA/S35 - Athnuachan D (2018)**

 **CUID II - AIGHNEACHT ÓN gCEADÚNAÍ**

**Treoracha maidir le comhlánú CHUID II DEN TUARASCÁIL**

Le comhlánú ag an gceadúnaí a bhfuil iarratas á dhéanamh aige/aici ar athnuachan a cheadúnais/ceadúnais.

Cuid II - Déanann an ceadúnaí an Aighneacht ón gCeadúnaí a chomhlánú agus a shíniú i gcás ina sainaithnítear sáruithe ar na Rialacháin in Aguisín 1 nó in Aguisín 2 den **Tuarascáil ón gCuntasóir** i gCuid I.

**PSRA/S35 – Athnuachan D (2018)**

|  |
| --- |
| Ainm an Cheadúnaí: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Uimhir Cheadúnais PSRA an Cheadúnaí: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

**CUID II**

**AGHAIDH A THABHAIRT AR SHÁRUITHE AR NA RIALACHÁIN FÁN ACHT UM SHEIRBHÍSÍ MAOINE 2011(AIRGEAD CLIANT), 2012 (I.R. 199 DE 2012)**

**Ní gá don Cheadúnaí an Chuid seo a chomhlánú**

**ACH AMHÁIN i gcás ina sainaithnítear sáruithe ar Aguisín 1 nó ar Aguisín 2 den Tuarascáil ón gCuntasóir i gCuid I**

Daingním go (ndearna mé/ndéanfaidh mé)[[4]](#footnote-4) na nósanna imeachta seo a leanas i bhfeidhm chun aghaidh a thabhairt ar na sáruithe a shainaithnítear ar Aguisín 1/Aguisín 2

Síniú: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ceadúnaí

PRIONTÁIL AN tAINM:-

Dáta: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**PSRA/S35 – Athnuachan D (2018)**

**PSRA/S35 – Athnuachan D (2018)**

**Nóta Príobháideachais**

1. Déanann an tÚdarás Rialála Seirbhísí Maoine (PSRA) na sonraí a sholáthraíonn tú san fhoirm seo a bhailiú.

Is é an tÚdarás Rialála Seirbhísí Maoine an Rialaitheoir Sonraí i leith na faisnéise a sholáthraíonn tú agus is féidir teagmháil a dhéanamh leis/léi ag an seoladh seo a leanas:

An tÚdarás Rialála Seirbhísí Maoine

Foirgnimh na Mainistreach

Bóthar na Mainistreach

An Uaimh

Co. na Mí

2. D’fhéadfadh sé go mbainfimid úsáid as na sonraí pearsanta a sholáthraíonn tú ar an bhfoirm seo chun iarratas ar cheadúnas a phróiseáil agus i ndáil le haon fheidhmeanna eile atá leagtha amach faoin Acht um Sheirbhísí Maoine (Rialáil), 2011, agus faoi na Rialacháin atá forordaithe leis an Acht sin.

3. Tá an bonn dlí leis na sonraí sin a bhailiú agus a phróiseáil le fáil san Acht um Sheirbhísí Maoine (Rialáil), 2011, agus sna Rialacháin atá forordaithe leis an Acht sin.

4. Déanfar na sonraí pearsanta a sholáthraíonn tú anseo a stóráil go daingean ar fhreastalaithe de chuid ar fhreastalaithe de chuid lucht TF na Roinne Dlí agus Cirt. D’fhéadfadh sé tarlú go gcomhroinnfear iad, más cuí, le heagraíochtaí ceadaithe eile, lena n-áirítear iad seo a leanas: ranna rialtais, gníomhaireachtaí eile stáit, comhairleoirí dlí agus airgeadais.

(Ar bhonn leanúnach, cuireann PSRA conarthaí/meabhráin tuisceana/comhaontuithe déthaobhacha cuí i bhfeidhm le tríú páirtithe a gcomhroinntear sonraí pearsanta leo.)

5. Déanfar na sonraí sin a stóráil de réir sceidil shonraithe PSRA maidir le coimeád sonraí.

6. Is féidir leat cóip de na sonraí a bhaineann leat féin agus a choimeádaimid a iarraidh. Is féidir leat sin a dhéanamh tríd an bhfoirm maidir le hIarraidh ó Ábhar Sonraí ar Rochtain a chomhlánú (ar foirm í sin atá ar fáil ar láithreán gréasáin PSRA ag http://psr.ie/en/PSRA/Pages/Data\_Protection) agus í a chur ar aghaidh chuig info@psr.ie nó leis an bpost chuig Oifigeach Cosanta Sonraí PSRA ag an seoladh thíos. Beidh ort do chéannacht a fhíorú sular féidir na sonraí a chur ar aghaidh chugat.

7. Tá an ceart agat aon a iarraidh go ndéanfar aon mhíchruinneas i leith do chuid sonraí a cheartú. Chun sin a dhéanamh, is ceart duit scríobh chuig PSRA

á rá cad é an míchruinneas ar gá é a cheartú.

8. Tá an ceart agat, más cuí, a iarraidh go scriosfar do chuid sonraí agus/nó go gcuirfear srian ar phróiseáil do chuid sonraí agus, chomh maith leis sin, tá an ceart agat cur i gcoinne phróiseáil do chuid sonraí. De bhreis air sin, tá an ceart agat gearán a thaisceadh leis an gCoimisiún um Chosaint Sonraí.

9. Is féidir teacht ar thuilleadh mionsonraí faoi do chuid cearta i ndáil le cosaint sonraí i mBeartas an Údaráis Rialála Seirbhísí Maoine maidir le Cosaint Sonraí ar beartas é atá ar fáil ar láithreán gréasáin PSRA ag http://psr.ie/en/PSRA/Pages/Data\_Protection

Chun plé a dhéanamh faoi aon fhiosruithe maidir leis an bhfoirm seo nó faoi aon saincheisteanna eile a bhaineann le cosaint sonraí, is féidir leat teagmháil a dhéanamh le hOifigeach Cosanta Sonraí PSRA:

An tOifigeach Cosanta Sonraí Teileafón: 046-9033800

An tÚdarás Rialála Seirbhísí Maoine Ríomhphost: info@psr.ie

Foirgnimh na Mainistreach

Bóthar na Mainistreach

An Uaimh

Co. na Mí

1. Ciallaíonn “dáta cuntasaíochta” dáta deiridh thréimhse chuntasaíochta an cheadúnaí i ngach bliain. [↑](#footnote-ref-1)
2. Scrios an téacs idir na lúibíní mura bhfuil an téacs sin infheidhme [↑](#footnote-ref-2)
3. Scrios na lúibíní agus an téacs laistigh de na lúibíní i gcás nach bhfuil an Tuarascáil á tabhairt “ar son agus thar ceann” gnólacht cuntasóirí [↑](#footnote-ref-3)
4. Scrios an téacs idir na lúibíní mura bhfuil an téacs sin infheidhme [↑](#footnote-ref-4)