



Latvijas Republika

SALDUS NOVADA DOME

Reģ. Nr. 90009114646, Striķu ielā 3, Saldū, Saldus nov., LV- 3801, tālr. 63807280,

e-pasts: pasts@saldus.lv, www.saldus.lv

Saldū

2024.gada 23.maijā

NOTEIKUMI Nr. 6

Izdoti ar Saldus novada domes
2024.gada 23.maija sēdes
lēmumu (protokols Nr.5, 59.§)

Saldus novada pašvaldības kapitālsabiedrību pārvaldības noteikumi

*Izdoti saskaņā ar Valsts pārvaldes
iekārtas likuma 72.panta pirmās daļas
2.punktu un 73.panta pirmās daļas 4.punktu un
Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības
likuma 33., 34.panta trešo daļu un 35.panta pirmo daļu*

I. Vispārīgie jautājumi

1. Saldus novada pašvaldības kapitālsabiedrību pārvaldības noteikumi (turpmāk – Noteikumi) nosaka Saldus novada pašvaldības kapitālsabiedrību (turpmāk – Kapitālsabiedrība) pārvaldības mērķus, kārtību, pamatprincipus, dividenžu sadales/izmaksas kārtību un informācijas apmaiņas procesus.

2. Noteikumu mērķis ir veicināt efektīvu, caurskatāmu, labas pārvaldības principiem atbilstošu Kapitālsabiedrību pārvaldību.

3. Saldus novada pašvaldības (turpmāk - Pašvaldība) kapitāla daļu pārvaldība jāveic tā, lai nodrošinātu Kapitālsabiedrību efektīvu finanšu darbības rezultātu sasniegšanu, palielinātu to aktīvu izmantošanas lietderību, sekmētu normatīvo aktu prasību un kontrolējošo institūciju ieteikumu ieviešanu, kā arī publisko interešu īstenošanu un aizsardzību.

4. Noteikumi ir saistoši Kapitālsabiedrību valžu locekļiem (turpmāk – valde), kapitāla daļu turētāja pārstāvim, Pašvaldības amatpersonām un darbiniekiem. Noteikumi attiecas uz Kapitālsabiedrībām, kurās Pašvaldībai pieder kapitāla daļas, tiktāl, ciktāl tās neierobežo ārējie normatīvie akti.

5. Kapitālsabiedrības pieejamo resursu ietvaros īsteno tām noteiktos uzdevumus šādu stratēģisko mērķu sasniegšanai:

5.1. nodrošināt finanšu līdzekļu efektīvu pārvaldīšanu, sasniedzot labākus, nozarei raksturīgus rezultātus un kvalitatīvos rādītājus;

5.2. izveidot iekšējās kontroles un pārvaldības pasākumu kopumu, nodrošinot labu pārvaldību, normatīvajos aktos noteiktajai kompetencei atbilstošu darbību, korupcijas un interešu konflikta risku novēršanu;

5.3. savlaicīgi identificēt darbības riskus un darbības pilnveidošanas virzienus;

5.4. ieviest un attīstīt progresīvas metodes darba procesu efektīvai izpildei un kontrolei;

- 5.5. nodrošināt personāla kompetenču attīstību, uzlabot darba produktivitāti;
- 5.6. pilnveidot sadarbību ar iestādēm, partneriem un sabiedrību kopumā.
6. Pārvaldot Kapitālsabiedrības, jāievēro šādi pamatprincipi:
 - 6.1. Kapitālsabiedrību darbības efektivitāte, tiesiskums un atbilstība sabiedrības interesēm;
 - 6.2. dalībnieku lēmumu tiesiskums un efektivitāte;
 - 6.3. Kapitālsabiedrību un to valdes darbības uzraudzība;
 - 6.4. Kapitālsabiedrību mērķu un uzdevumu noteikšana, kontrole un izvērtēšana.

II. Kapitālsabiedrības vidējā termiņa stratēģijas izstrāde un apstiprināšana

7. Kapitālsabiedrības darbojas saskaņā ar Saldus novada pašvaldības domes (turpmāk - Dome) apstiprinātu Kapitālsabiedrības darbības stratēģiju, kas izstrādāta termiņam no trīs līdz septiņiem gadiem, un kurā ir noteikti uzdevumi stratēģisko mērķu sasniegšanai, to izpildes termiņi, paredzamie rezultātīvie rādītāji un novērtējuma kritēriji.

8. Kapitālsabiedrība stratēģiju izstrādā, pamatojoties uz kapitālsabiedrības rīcībā esošajiem un plānotajiem resursiem un rūpīgu kapitālsabiedrības darbības un attiecīgā tirgus izvērtējumu, izvirzot stratēģijas ietvaros sasniedzamos mērķus un uzdevumus un nosakot rezultātīvos rādītājus to novērtēšanai.

9. Stratēģiju izstrādā, ņemot vērā attiecīgajai kapitālsabiedrībai Domes noteiktos vispārējos stratēģiskos mērķus.

10. Īstermiņa mērķus Kapitālsabiedrība norāda ikgadējā darbības plānā (budžetā, investīciju plānā, citos kapitālsabiedrības īstermiņa plānošanas dokumentos). Regulārs Kapitālsabiedrības darbības progresa novērtējums var būt par pamatu izmaiņām stratēģijā, ja tādas ir nepieciešamas.

11. Stratēģijas projekta sagatavošanas procesā vēlams piemērot šādus pamatprincipus:

- 11.1. stratēģija ir strukturēta un izklāstīta loģiskā secībā;
- 11.2. stratēģija balstās uz kapitālsabiedrībai noteiktajiem vispārējiem stratēģiskajiem mērķiem;
- 11.3. stratēģijā apraksta plānošanas, īstenošanas, izvērtēšanas, pārskatīšanas un grozīšanas procesus kapitālsabiedrībā;
- 11.4. stratēģijas izstrādes procesā veic iepriekš stratēģijā izvirzīto mērķu izpildes izvērtējumu un vērtē ietekmi uz stratēģijas periodā izvirzītajiem mērķiem;
- 11.5. stratēģijas izpilde ir kontrolējama, un par tās izpildi ir noteikta atbildība.

12. Kapitālsabiedrībai, kura stratēģijas plānošanas periodā plāno veikt vai regulāri saņemt ziedojumus (dāvinājumus), stratēģijā vai tai pievienotā citā Kapitālsabiedrības dokumentā jāietver šāda ziedošanas (dāvināšanas) pamatinformācija:

- 12.1. norāde par kapitālsabiedrības ziedošanas (dāvināšanas) stratēģijas mērķiem un ziedošanas (dāvināšanas) kārtības publikāciju;
- 12.2. apraksts, kā stratēģijas plānošanas periodā kapitālsabiedrības veiktie vai saņemtie ziedojumi (dāvinājumi) sniegs ieguldījumu tās finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanā;
- 12.3. stratēģijas plānošanas periodā plānotā ziedojumu (dāvinājumu) kopējā vērtība un tās sadalījums pa jomām un gadiem.

13. Stratēģijā ietvertā informācija ir publicējama saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58. panta un informācijas publiskošanas vadlīniju prasībām, kā arī ievērojot citos normatīvajos aktos noteiktos informācijas publiskošanas ierobežojumus. Stratēģijā jānorāda, kuras tās daļas nav publicējamas, ja attiecināms.

14. Kapitāla daļu turētājs saņem un izvērtē Pašvaldības Juridiskās, Finanšu, Attīstības un Iekšējā audita un kontroles nodaļas viedokli par Kapitālsabiedrības sagatavoto vidējā termiņa stratēģiju. Pirms lēmuma pieņemšanas par vidējā termiņa stratēģijas apstiprināšanu, tiek apkopota informācija par iepriekšējā perioda vidējās termiņa stratēģijas izpildi, kontrolējošo institūciju

atzinumi par Kapitālsabiedrības darbu un, nepieciešamības gadījumā, precizēta sagatavotās vidējā termiņa stratēģijas redakcija, kas tiek saskaņota ar attiecīgās Kapitālsabiedrības valdi.

III. Kapitālsabiedrības darbības rezultātu izvērtējums

15. Kapitālsabiedrības valde sagatavo pārskatu par kapitālsabiedrības darbības rezultātiem pārskata gadā, iekļaujot pilnīgu un vispusīgu informāciju, kas nepieciešama, lai sniegtu objektīvu priekšstatu par kapitālsabiedrības darbības rezultātiem un tos ietekmējošiem apstākļiem pārskata gadā. Kapitālsabiedrība pārskatā iekļauj finanšu mērķus un nefinanšu mērķus atbilstoši vidēja termiņa darbības stratēģijai, ko salīdzina ar faktiskajiem datiem (absolūtos skaitļos) un aprēķina novirzi (procentos).

16. Ja nav sasniegti kapitālsabiedrības finanšu vai nefinanšu mērķi, Kapitālsabiedrība papildus sniedz skaidrojumu.

17. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis, izvērtējot Kapitālsabiedrības darbības rezultātus, pieņem lēmumu par iespējamo turpmāko rīcību - tai skaitā, par iespējamu prēmiju izmaksu valdei atbilstoši Kapitālsabiedrības darbības rezultātiem un valdes darba individuāliem novērtējumiem.

18. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nodrošina, ka, ne vēlāk kā viena kalendārā mēneša laikā pēc kapitālsabiedrības gada pārskata apstiprināšanas, tiek pieņemts lēmums par kapitālsabiedrības pārskata gada peļņas izlietojumu un, ja attiecināms, dividendēs izmaksājamo peļņas daļu.

19. Lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, netiek pieņemts, ja kapitāla daļu turētāja pārstāvis konstatējis, ka:

19.1. kapitālsabiedrības vidējā termiņa stratēģijā noteikto mērķu īstenošanai kapitālsabiedrības rīcībā nepieciešams atstāt finanšu līdzekļus visas iegūtās peļņas apmērā;

19.2. dividenžu izmaksa var radīt draudus kapitālsabiedrības finanšu stabilitātei, t.sk. nepieciešamību nodrošināt optimālu kapitāla struktūru, sabalansējot finanšu riskus, kā arī izvērtējot kapitāla pietiekamības un atdeves rādītājus;

19.3. daļa peļņas gūta, pārvērtējot kapitālsabiedrības ilgtermiņa ieguldījumus vai dzēšot uzkrātās saistības vai uzkrājumus.

IV. Kapitālsabiedrību pārvaldībā iesaistītās institūcijas un atbildīgās amatpersonas, to kompetences apjoms

20. Valde realizē Kapitālsabiedrības darbības mērķus un stratēģiju, atbild par tai noteikto uzdevumu izpildi un darbības rezultātiem, par sniedzamo pakalpojumu tādu cenu un tarifu noteikšanu, kas segtu visas ar pakalpojumu saistītās saimnieciskās darbības izmaksas, kā arī par efektīvas iekšējās kontroles sistēmas ieviešanu, nodrošinot lēmumu, norādījumu un ieteikumu izpildi.

21. Kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldību veic Dome un kapitāla daļu turētāja pārstāvis atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajai kompetencei.

22. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis veic Kapitālsabiedrību pārvaldību:

22.1. pieņemot normatīvajos aktos noteiktos dalībnieku sapulces lēmumus;

22.2. Kapitālsabiedrības kārtēja budžeta apstiprināšanu, kā arī, pēc kapitālsabiedrības valdes ierosinājuma, apstiprina budžeta grozījumus;

22.3. nodrošinot regulāru Kapitālsabiedrību finanšu un saimnieciskās darbības analīzi, kā arī nepieciešamības gadījumā nosakot ārējās un iekšējās revīzijas;

22.4. kontrolējot valdes darbību un tās pieņemtos lēmumus;

22.5. nodrošinot Kapitālsabiedrību komercdarbības atbilstības izvērtēšanu;

22.6. izvērtējot pašvaldības funkciju deleģēšanas nepieciešamību Kapitālsabiedrībām;

22.7. izdod operacionālos rīkojumus attiecībā uz Kapitālsabiedrību pārvaldību un Kapitālsabiedrību valdes vadības jautājumiem, kas skar komandējumus un līdzīgus operacionālos jautājumus.

22.8. veicot citas darbības, kas izriet no normatīvajiem aktiem un šiem Noteikumiem.

23. Pašvaldības Iekšējā audita un kontroles nodaļa:

23.1. sniedz kapitāla daļu turētāja pārstāvim ziņas, kā arī sagatavo informāciju un dokumentus, lai Kapitāla daļu turētāja pārstāvis varētu pildīt savas funkcijas un pieņemt dalībnieku sapulces lēmumus Kapitālsabiedrībā;

23.2. pēc kapitāla daļu turētāja pārstāvja norādījumiem piedalās dalībnieku sapulcēs un sanāksmēs;

23.3. sagatavo ikgadējo pārskatu un līdzdalības izvērtējumu par Pašvaldībai piederošajām kapitālsabiedrībām.

V. Pārvaldībai nepieciešamās informācijas apjoms un tās aprītes kārtība

24. Kapitālsabiedrības finanšu un saimnieciskās darbības regulāru darbības analīzi veic kapitāla daļu turētāja pārstāvis un Iekšējā audita un kontroles nodaļa savas kompetences ietvaros.

25. Lai nodrošinātu Kapitālsabiedrības finanšu un saimnieciskās darbības regulāru darbības analīzi, Kapitālsabiedrības valdei elektroniski jānodrošina šādas informācijas iesniegšana atbildīgajam darbiniekam, līdz kārtējā gada 5.martam:

25.1. auditēts un dalībnieku sapulcē apstiprināts Kapitālsabiedrības gada pārskats;

25.2. pārskats par Kapitālsabiedrības vidēja termiņa stratēģijā noteikto mērķu un uzdevumu izpildi;

25.3. pašvērtējums par iepriekšējā pārskata gadā paveikto, pildot Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja pienākumus;

25.4. budžeta plāns nākamajam gadam, iekļaujot tajā salīdzinošo informāciju par iepriekšējā gada apstiprinātā budžeta un plānotajiem budžeta izpildes rādītājiem;

25.5. saraksts par kapitālsabiedrības īpašumā esošo pamatlīdzekļu kustību iepriekšējā gadā;

25.6. informācija par Kapitālsabiedrības sniegto maksas pakalpojumu veidiem, to apmēru un izmaiņām tajos;

25.7. ja attiecināms, pārskats par saņemtās pašvaldības dotācijas izlietojumu;

25.8. ja attiecināms, pārskats par saņemtajiem ziedojumiem un to izlietojumu.

26. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis un Iekšējā audita un kontroles nodaļa katru gadu vispusīgi izvērtē Kapitālsabiedrības finanšu darbības efektivitātes un vidēja termiņa darbības stratēģijās noteikto finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanu. Kapitālsabiedrības darbību izvērtē pēc rentabilitātes, likviditātes, deleģēto uzdevumu izpildes kvalitātes rādītājiem, finanšu rādītājiem, labas pārvaldības principu ievērošanas, finanšu līdzekļu piesaistes no Eiropas Savienības fondiem, iekšējo vadības procesu pilnveidošanas un citiem kritērijiem, atkarībā no izvirzītajiem uzdevumiem un mērķiem.

27. Ja Dome, Domes priekšsēdētājs, kapitāla daļu turētājs vai Iekšējā audita un kontroles nodaļa steidzami pieprasa no valdes jebkādu informāciju par Kapitālsabiedrības darbību, informācija sniedzama pieprasījumā minētajā laikā.

VI. Kapitāla daļu turētāja lēmuma projektu sagatavošanas un izvērtēšanas kārtība

28. Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulces lēmumu projekti un ar tiem saistītie dokumenti un informācija iesniedzami elektroniski vai papīra formātā kapitāla daļu turētāja pārstāvim un Iekšējā audita un kontroles nodaļai atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajai kārtībai un termiņiem:

28.1. divu nedēļu laikā pirms kārtējās dalībnieku sapulces vai piecu darba dienas laikā pirms ārkārtas dalībnieku sapulces jāiesniedz sapulces darba kārtība;

28.2. piecu darba dienu laikā pirms kārtējās dalībnieku sapulces vai divu darba dienas laikā pirms ārkārtas dalībnieku sapulces jāiesniedz visi dalībnieku sapulces lēmumprojekti un citi, lēmuma pieņemšanu ietekmējošie, materiāli;

28.3. piecu dienu laikā pēc dalībnieku sapulces jāiesniedz dalībnieku sapulces protokols;

28.4. nekavējoties par kontrolējošo institūciju veiktajām pārbaudēm un pieņemtajiem lēmumiem un Kapitālsabiedrības plānotajām veicamajām darbībām saistībā ar pārbaudēs konstatēto.

29. Dalībnieku sapulces kompetencē esošos lēmumus pieņem kapitāla daļu turētāja pārstāvis. Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulces gaitu protokolē Kapitālsabiedrības pārstāvis.

VII. Kārtība un kritēriji valdes ievēlēšanai un atsaukšanai no amata

30. Kapitāla daļu turētājs nodrošina kandidātu nomināciju kapitālsabiedrības valdes amatam.

31. Valdi ievēlē un atsauc no amata ar dalībnieku sapulces lēmumu.

32. Valdes darbības rezultāti tiek izvērtēti reizi gadā pēc gada pārskata apstiprināšanas, ņemot vērā Kapitālsabiedrības darbības rezultātus iepriekšējā pārskata gadā, valdes individuālos darbības rezultātus, kā arī vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu rezultātus.

33. Ar valdi slēdz pilnvarojuma līgumu par valdes pienākumu izpildi.

34. Pilnvarojuma līgumā nosaka: pilnvarojuma apjomu, valdes tiesības, pienākumus, atbildību, līguma darbības termiņus, līguma grozīšanas un izbeigšanas noteikumus, kā arī citus noteikumus.

35. Mēneša atlīdzību, prēmiju un atsaukšanas pabalstus pilnvarojuma līgumā nosaka ievērojot normatīvajos aktos ietvertos ierobežojumus.

36. Valdi pirms termiņa atsauc dalībnieku sapulce ar lēmumu, ja tam ir svarīgs iemesls. Par svarīgu iemeslu jebkurā gadījumā uzskatāma rupja pilnvaru pārkāpšana, pienākumu neizpilde vai nepienācīga izpilde, nespēja vadīt Kapitālsabiedrību, kaitējuma nodarīšana Kapitālsabiedrības interesēm, kā arī uzticības zaudēšana.

VIII. Noslēguma jautājumi

37. Noteikumi stājas spēkā 2024.gada 1.jūnijā.

38. Ar šo noteikumu spēkā stāšanos spēku zaudē Saldus novada domes 2021.gada 23.septembra Noteikumi Nr.9 "Saldus novada pašvaldības kapitālsabiedrību pārvaldības noteikumi" (protokols Nr.17, 34.§).

Domes priekšsēdētājs

M.Zusts