



LATVIJAS REPUBLIKA
DAUGAVPILS NOVADA DOME

Rīgas iela 2, Daugavpils, LV5401, tālr. 654 22238, fakss 654 76810, e-pasts: dome@dnd.lv, www.dnd.lv

NOTEIKUMI

Daugavpilī

2020.gada 6.jūlijā

Nr.14

Protokols Nr.94., 4.&

Kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības noteikumi

Izdoti saskaņā ar Valsts pārvaldes iekārtas likuma 73.panta pirmās daļas 4.punktu, Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 34.pantu trešo daļu, likuma “Par pašvaldībām” 41.panta pirmās daļas 2.punktu

I. Vispārīgie jautājumi

1. Kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības noteikumi (turpmāk - Noteikumi) nosaka Daugavpils novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtību.

2. Noteikumu mērķis ir veicināt efektīvu pašvaldības kontrolēto kapitālsabiedrību un tai piederošo kapitāla daļu pārvaldību un ekonomiski pamatotu resursu izmantošanu, nodrošināt šo kapitālsabiedrību stabilu darbību un darbības ilgtspēju un publiskas personas līdzdalības nosacījumu ievērošanu.

3. Noteikumi ir saistoši kapitālsabiedrību valdes locekļiem, kapitāla daļu turētāja pārstāvim, Daugavpils novada pašvaldības amatpersonām un darbiniekiem. Noteikumi attiecināmi uz tām kapitālsabiedrībām, kurās kapitāla daļu turētājs ir Daugavpils novada pašvaldība.

4. Lietotie termini:

4.1. pašvaldība – Daugavpils novada pašvaldība;

- 4.2. kapitālsabiedrība – kapitālsabiedrība, kurā pašvaldībai ir kapitāla daļas;
- 4.3. pašvaldības kapitāla daļas – Daugavpils novada pašvaldībai piederošas kapitāla daļas sabiedrībā ar ierobežotu atbildību;
- 4.4. vidēja termiņa darbības stratēģija – kapitālsabiedrības darbības plānošanas dokuments vismaz triju gadu periodam, uz kura pamata tiek plānota kapitālsabiedrības darbība, dividendēs izmaksājamā peļņas daļa un kapitālsabiedrības budžets;
- 4.5. vispārējie stratēģiskie mērķi – pašvaldības noteikti kapitālsabiedrības mērķi, kurus pašvaldība vēlas sasniegt ar līdzdalību kapitālsabiedrībā un kuri izriet no tiesību aktiem un politikas plānošanas dokumentiem;
- 4.6. nefinanšu mērķi – kapitālsabiedrības mērķi, kas izriet no kapitālsabiedrībai noteiktā vispārējā stratēģiskā mērķa, tiesību aktiem un politikas plānošanas dokumentiem;
- 4.7. finanšu mērķi – kapitālsabiedrības mērķi, kas saistīti ar tās finanšu darbības stāvokli (tai skaitā rentabilitāte, kapitāla struktūra, apgrozījums, dividendes un peļņa);
- 4.8. kapitāldaļu turētāja pārstāvis - pašvaldības izpilddirektors;
- 4.9. atbildīgais darbinieks - no pašvaldības darbinieku vidus ar pašvaldības izpilddirektora rīkojumu nozīmēta amatpersona, kas sniedz izpilddirektoram nepieciešamās ziņas un sagatavo dokumentus, lai izpilddirektors varētu pildīt kapitāla daļu turētāja funkcijas.

II. Daugavpils novada domes kompetence

5. Daugavpils novada dome (turpmāk - Dome) lemj par kapitālsabiedrības dibināšanu, kapitālsabiedrības darbības izbeigšanu, kapitālsabiedrību reorganizāciju, apvienošanu, sadalīšanu vai pārveidošanu, līdzdalības iegūšanu vai izbeigšanu, kapitāla daļu (akciju) pārdošanu vai nodošanu bez atlīdzības valsts vai citas atvasinātas publiskas personas īpašumā.

6. Dome ne retāk kā vienu reizi piecos gados pārvērtē katru tās tiešo līdzdalību kapitālsabiedrībā un atbilstību Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā (turpmāk – Pārvaldības likums) un Valsts pārvaldes iekārtas likumā paredzētajiem nosacījumiem, Domes lēmumā ietverot vērtējumu attiecībā uz atbilstību likuma nosacījumiem un vispārējo stratēģisko mērķi.

7. Dome nosaka kārtību, kādā:

7.1. tiek noteikta un ieskaitīta pašvaldības budžetā iemaksājamā peļņas daļa par pašvaldības kapitāla izmantošanu;

7.2. kapitāla daļu turētāja pārstāvis izvērtē Daugavpils novada pašvaldības kapitālsabiedrību finanšu darbības efektivitātes un vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanu.

III. Pašvaldības kontrolētās kapitālsabiedrības valdes kompetence

8. Kapitālsabiedrības pārvaldes institūcijas ir dalībnieku sapulce un valde.

9. Kapitālsabiedrības valde realizē sabiedrības darbības mērķus un stratēģiju, atbild par sabiedrībai noteikto uzdevumu izpildi un darbības rezultātiem, kā arī par iekšējās kontroles sistēmu nodrošināšanu atbilstoši normatīvajiem aktiem, savus pienākumus pildot kā krietnam un rūpīgam saimniekam.

10. Valde nodrošina:

10.1. plānošanas dokumenta – stratēģijas - izstrādi vadoties pēc Pārresoru koordinācijas centra izdotajām valsts kapitālsabiedrību vidēja termiņa darbības stratēģijas izstrādes vadlīnijām un Domes apstiprināto kārtību;

10.2. informācijas publiskošanu kapitālsabiedrības mājaslapā vienuviet un pārskatāmi Pārvaldības likuma 58.panta noteiktā kārtībā vadoties pēc Pārresoru koordinācijas centra izdotajām informācijas publiskošanas vadlīnijām valsts kapitālsabiedrībām un kapitāla daļu turētājiem;

10.3. saimnieciskās darbības atskaites par iepriekšējo ceturksni iesniegšanu kapitāla turētāja pārstāvim ne retāk kā vienu reizi ceturksnī;

10.4. gada pārskata un zvērināta revidenta atzinuma sagatavošanu, dalībnieku (akcionāru) sapulces sasaukšanu, lai apstiprinātu kapitālsabiedrības gada pārskatu līdz attiecīgā gada 30.aprīlim (ieskaitot). Ja kapitālsabiedrība atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma kritērijiem ir vidēja vai liela kapitālsabiedrība, - līdz attiecīgā gada 31.maijam (ieskaitot);

10.5. iekšējās kontroles sistēmas izveidošanu, uzraudzību un uzlabošanu, paredzot nepieciešamo risku vadības, uzraudzības, kontroles un pārvaldības pasākumu kopumu, lai panāktu kapitālsabiedrības mērķu sasniegšanu, efektīvu darbību, aktīvu aizsardzību, pārskatu ticamību un darbības atbilstību normatīvo aktu prasībām, tādējādi īstenojot:

10.5.1. iekšējās kontroles sistēmas korupcijas riska novēršanai izveidi, pilnveidošanu un uzturēšanu atbilstoši normatīvajiem aktiem, t.sk. pretkorupcijas pasākumu plāna izstrādi un aktualizēšanu, visiem darbiniekiem saistošu ētikas principu izstrādi, iekšējās trauksmes celšanas sistēmas izveidošanu,

10.5.2. personu datu aizsardzības sistēmas izveidi un uzturēšanu,

10.5.3. citu iekšējo normatīvo aktu izstrādi saistībā ar iekšējās kontroles sistēmas nodrošināšanu kapitālsabiedrībā.

11. Valde nosūta kapitāldaļu turētāja pārstāvim un revidentam paziņojumu par dalībnieku sapulces sasaukšanu (apstiprinot gada pārskatu) ne vēlāk kā divas nedēļas pirms dalībnieku sapulces. Paziņojumā norāda dalībnieku sapulces norises vietu un laiku, sapulces veidu, institūciju, kura pieprasījusi sasaukt sapulci, dalībnieku sapulces darba kārtību, pievienojot lēmumu projektus un citus dokumentus, kas saistīti ar sapulces sasaukšanu un norisi.

12. Kārtējā dalībnieku sapulcē pie gada pārskata apstiprināšanas, valde rakstiski iesniedz priekšlikumus par peļņas izlietošanu, norādot konkrētus peļņas izlietošanas mērķus, kā arī detalizētu informāciju par iepriekšējā gada nesadalītās peļņas izlietošanu atbilstoši noteiktajiem mērķiem.

13. Valde pieņem lēmumus visos kapitālsabiedrības darbības jautājumos, izņemot jautājumus, kuros lēmumus saskaņā ar Pārvaldības likumu un kapitālsabiedrības statūtiem pieņem attiecīgi dalībnieku sapulce.

14. Valde iesniedz kapitāla daļu turētāja pārstāvim atskaites un citus dokumentus, šo noteikumu V. sadaļā noteiktā kārtībā.

15. Valde iesniedz budžeta plānu un ik ceturksņa tā izpildes atskaites, lai kapitāla daļu turētāja pārstāvis varētu apstiprināt pašvaldības kontrolēto kapitālsabiedrību ikgadējo budžetu un uzraudzīt tā izpildi.

IV. Kapitāla daļu turētāja pārstāvja kompetence

16. Kapitālsabiedrību, kurās pašvaldībai pieder kapitāla daļas, kapitāla daļu turētāja lēmumus pieņem pašvaldības izpilddirektors (turpmāk arī — kapitāla daļu turētāja pārstāvis).

17. Dalībnieku sapulces kompetencē esošos lēmumus pieņem kapitāla daļu turētāja pārstāvis par:

- 17.1. kapitālsabiedrības gada pārskata apstiprināšanu;
- 17.2. peļņas izlietošanu;
- 17.3. valdes locekļu un valdes priekšsēdētāja ievēlēšanu un atsaukšanu;
- 17.4. revidenta ievēlēšanu un atsaukšanu;
- 17.5. prasības celšanu pret valdes locekli vai par atteikšanos no prasības pret viņiem, kā arī par kapitālsabiedrības pārstāvja iecelšanu kapitālsabiedrības pārstāvēšanai tiesā;
- 17.6. kapitālsabiedrības statūtu apstiprināšanu un grozīšanu;
- 17.7. atlīdzības apmēru revidentam un valdes locekļiem;
- 17.8. pamatkapitāla palielināšanu vai samazināšanu;
- 17.9. kapitālsabiedrības reorganizāciju;
- 17.10. likvidatora ievēlēšanu un atsaukšanu;
- 17.11. vidēja termiņa darbības stratēģiju;
- 17.12. iespēju piešķirt prēmiju valdei vienu reizi gadā pēc gada pārskata apstiprināšanas, ņemot vērā kapitālsabiedrības darbības un valdes locekļa darbības rezultātus iepriekšējā pārskata gadā, kā arī stratēģijas izpildi un kapitālsabiedrības darbības rezultātus saskaņā ar definētajiem finanšu un nefinanšu mērķiem;
- 17.13. par pašvaldības līdzdalības iegūšanu vai izbeigšanu kapitālsabiedrībā un izšķirošās ietekmes iegūšanu vai izbeigšanu kapitālsabiedrībā;
- 17.14. par atļauju pašvaldības kapitālsabiedrībai iegūt vai izbeigt līdzdalību, iegūt izšķirošo ietekmi vai izbeigt izšķirošo ietekmi citā kapitālsabiedrībā;
- 17.15. lēmumu pieņemšanu par pašvaldības kapitālsabiedrību apvienošanu vai sadalīšanu;
- 17.16. regulāru kapitālsabiedrību finanšu un saimnieciskās darbības analīzes nodrošināšanu, kā arī nepieciešamības gadījumā par iekšējās un ārējās revīzijas noteikšanu;
- 17.17. pieņemto lēmumu izpildes uzraudzību;
- 17.18. pašvaldības funkciju deleģēšanas nepieciešamības kapitālsabiedrībām izvērtēšanu.

18. Kapitāla daļu turētāja pārstāvja prombūtnes laikā (atvaļinājums, slimība vai cita līdzīga situācija, kurā netiek nodrošinātas kapitāla daļu turētāja pārstāvja funkcijas) kapitāla daļu turētāja lēmumus pieņem persona, kura pilda pašvaldības izpilddirektora pienākumus.

V. Kapitālsabiedrību, kurās pašvaldībai ir kapitāla daļas, iesniedzamie dokumenti

19. Kapitālsabiedrību iesniedzamie dokumenti tiek izskatīti atbilstoši normatīvajos aktos un izpilddirektora noteiktajam saturam un kārtībai.

20. Kapitālsabiedrība nodrošina, ka visa iesniegtā informācija ir pietiekama, lai informācijas lietotājs varētu gūt patiesu un skaidru priekšstatu.

21. Kapitālsabiedrības iesniedz vidēja termiņa darbības stratēģiju, ikgadējo budžetu, budžeta grozījumus (ja nepieciešams) un gada pārskatus.

22. Atbilstoši Pārvaldības likumam, Komerclikumam un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam kapitālsabiedrība iesniedz pašvaldībai kā kapitāla daļu turētājam šādu informāciju:

22.1. kapitālsabiedrības gada pārskatu, kam pievienots zvērināta revidenta ziņojums;

22.2. starpperiodu pārskatus (1.ceturksnis, 1.pusgads, 9 mēneši un 12 mēneši) ne vēlāk kā vienu mēnesi pēc starpperioda beigām;

22.3. kapitālsabiedrības izstrādāto vidēja termiņa darbības stratēģiju un ikgadējo budžetu pašvaldības kapitālsabiedrības, pašvaldības kontrolētās kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības iesniedz ne vēlāk kā divus mēnešus pēc atskaites gada beigām.

23. Pašvaldības kapitālsabiedrības izstrādā vidējā termiņa darbības stratēģiju, ņemot vērā:

23.1. pašvaldības noteiktos kapitālsabiedrības vispārējos stratēģiskos mērķus atbilstoši Daugavpils novada pašvaldības ilgtspējīgas attīstības stratēģijai un attīstības programmai;

23.2. kapitālsabiedrības finanšu un nefinanšu mērķus, kā arī kapitālsabiedrības darbības efektivitāti raksturojošos rezultātīvos rādītājus.

24. Vidēja termiņa darbības stratēģijā ietverama vismaz šāda informācija:

24.1. vispārēja informācija par kapitālsabiedrību: kapitālsabiedrības firma, pamatkapitāla lielums, dalībnieku sastāvs un tiem piederošo daļu skaits, informācija par kapitālsabiedrības līdzdalību citās sabiedrībās, kapitālsabiedrības darbības veids, īsa informācija par vēsturiskajiem datiem, kapitālsabiedrības vadības modelis;

24.2. informācija par biznesa modeli, t.sk. kapitālsabiedrības pakalpojumiem un produktiem;

24.3. kapitālsabiedrības stipro un vājo pušu analīze, tirgus analīze, konkurentu un klientu apraksts, risku analīze;

24.4. kapitālsabiedrības vispārējie stratēģiskie mērķi, nefinanšu mērķi, finanšu mērķi, kā arī kapitālsabiedrības darbības efektivitāti raksturojošie rezultātīvie rādītāji;

24.5. plānotais peļņas vai zaudējumu aprēķins, bilance, naudas plūsmas plāns, veiktās iemaksas valsts vai pašvaldības budžetā, informācija par saņemto valsts vai pašvaldības budžeta finansējumu;

24.6. kapitālsabiedrības priekšlikums par peļņas izlietošanu.

25. Izstrādāto kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģiju kapitālsabiedrība iesniedz izpilddirektoram.

26. Kapitālsabiedrības, izstrādājot vidēja termiņa darbības stratēģiju, ievēro komercdarbības atbalsta kontroles jomu regulējošu normatīvo aktu prasības.

27. Kapitālsabiedrība sagatavo tās ikgadējo budžetu un tā grozījumus atbilstoši kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijai.

VI. Pašvaldības kapitālsabiedrību darbības pārraudzība

28. Pēc kapitāla daļu turētāja pārstāvja rīkojuma kapitālsabiedrību pārvaldības darba pienākumi tiek uzlikti Iekšējai audita daļai, kura:

28.1. pēc kapitāla daļu turētāja pārstāvja uzaicinājuma piedalās pašvaldības kontrolēto kapitālsabiedrību dalībnieku sapulcēs;

28.2. saskaņo pašvaldības kontrolēto kapitālsabiedrību dalībnieku sapulcē izskatāmos lēmumu projektus;

28.3. rakstveidā informē kapitāla daļu turētāja pārstāvi, ja pašvaldības kontrolēto kapitālsabiedrību iesniegtā informācija ir neprecīza vai nepietiekama kapitālsabiedrības darbības novērtēšanai;

28.4. kontrolē, lai kapitālsabiedrības oficiālajā tīmekļa vietnē tiek publiskota attiecīgā aktuālā informācija par kapitālsabiedrībām atbilstoši Pārvaldības likuma un citu normatīvo aktu prasībām;

28.5. seko, lai tiktu nodrošināts, ka pašvaldības mājaslapā internetā tiek publiskota aktuāla informācija par kapitālsabiedrībām, kurās pašvaldībai ir līdzdalība;

28.6. kontrolē pašvaldības kapitālsabiedrību peļņas izlietošanu atbilstoši noteiktajiem mērķiem;

28.7. veic Pārvaldības likumā noteiktās informācijas par kapitālsabiedrību publiskošanu uzraudzību, informējot kapitāla daļu turētāja pārstāvi minētā likuma neizpildes gadījumā;

28.8. pašvaldības izpilddirektora uzdevumā veic pašvaldības kontrolētās kapitālsabiedrībās pārbaudes, vienu reizi trijos gados, lai pārlicinātos par labas pārvaldības principu ievērošanu kapitālsabiedrībās un kapitālsabiedrību darbības atbilstību normatīvajos aktos noteiktajām prasībām;

28.9. veic kapitālsabiedrības valdes izstrādātās stratēģijas saskaņošanu atbilstoši kompetencei. Izskata iesniegto kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģiju un apkopo informāciju;

28.10. veic vidēja termiņa darbības stratēģijās noteikto finanšu un ne finanšu mērķu sasniegšanas izvērtēšanu;

28.11. veic pašvaldības kapitālsabiedrību saimnieciskās darbības un finanšu rādītāju analīzi un vienu reizi pusgadā sniedz informāciju kapitāldaļu turētājam;

28.12. veic pašvaldību kapitālsabiedrību iepirkumu uzraudzību, to atbilstību kapitālsabiedrību apstiprinātajiem plāniem un spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem;

28.13. veic pašvaldības kapitālsabiedrību komercdarbības atbilstības izvērtēšanu normatīvajos aktos noteiktajām prasībām vienu reizi piecos gados.

Daugavpils novada domes
priekšsēdētājs

A.Kucins