



## SIGULDAS NOVADA PAŠVALDĪBAS DOME

Reģistrācijas Nr.LV 90000048152, Pils iela 16, Sigulda, Siguldas novads, LV-2150  
tālrunis: 67970844, e-pasts: [pasts@sigulda.lv](mailto:pasts@sigulda.lv)  
[www.sigulda.lv](http://www.sigulda.lv)

### IEKŠĒJIE NOTEIKUMI Nr. 16/2022

Siguldā

APSTIPRINĀTI  
ar Siguldas novada pašvaldības domes  
2022.gada 14.jūlija lēmumu  
(prot. Nr. 15, 22. §)

### **Siguldas novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības noteikumi**

*Izdoti saskaņā ar likuma "Par pašvaldībām"  
41.panta pirmās daļas 2.punktu,  
Publiskas personas kapitāla daļu un  
kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 33.pantu,  
34.panta trešo daļu un 35.pantu*

#### **I. Vispārīgie jautājumi**

1. Noteikumi nosaka kārtību, kādā Siguldas novada pašvaldībā (turpmāk– Pašvaldība) tiek īstenota Pašvaldības kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldība kapitālsabiedrībās, kurās kapitāla daļas pieder Pašvaldībai (turpmāk– Kapitālsabiedrība).
2. Noteikumu mērķis ir ieviest vienotus pārvaldības principus, ilgtspējīgu, caurskatāmu, efektīvu, atbildīgu, uz labas pārvaldības principiem balstītu un ekonomiski pamatotu resursu izmantošanu, veidot priekšnosacījumus stratēģisko mērķu sasniegšanai, kā arī sekmēt koordinētu un prognozējamu sadarbību starp Pašvaldību un Kapitālsabiedrību.
3. Noteikumi ir saistoši Pašvaldības Kapitālsabiedrībām, Pašvaldības institūcijām un amatpersonām, ciktāl to neregulē citi normatīvie akti.

#### **II. Kapitālsabiedrības un kapitāla daļu pārvaldības vispārējie principi**

4. Kapitālsabiedrības un kapitāla daļu pārvaldībā iesaistītās Pašvaldības institūcijas, struktūrvienības, pašvaldības izpilddirektors un izpilddirektora palīgs kapitālsabiedrības jautājumos, kā arī Kapitālsabiedrības ievēro šādus pārvaldības vispārējos principus:
  - 4.1. skaidrs pilnvaru un atbildības sadalījums. Pašvaldība un Kapitālsabiedrība īsteno kapitāla daļu pārvaldību, respektējot normatīvajos aktos noteikto kapitāla daļu turētāja pārstāvja, dalībnieku sapulces un valdes kompetenci un pilnvaras;
  - 4.2. skaidru mērķu noteikšana. Kapitālsabiedrības vispārējie stratēģiskie mērķi, finanšu un nefinanšu mērķi ir skaidri definēti;
  - 4.3. atklāts, godīgs un profesionāls valdes locekļu nominācijas process;
  - 4.4. rūpīgas pārvaldības pienākums, no kā izriet kapitāla daļu pārvaldībā iesaistīto institūciju un amatpersonu pienākums atbilstoši sagatavoties un apmeklēt institūciju sēdes un aktīvi piedalīties jautājumu apspriešanā, lai ar savu viedokli nodrošinātu efektīvu ieguldījumu lēmumu pieņemšanā.

Rūpīgas pārvaldības pienākums ietver arī Kapitālsabiedrības valdes pienākumu informēt kapitāla daļu turētāja pārstāvi par jebkādiem konstatētiem pārkāpumiem vai iespējamiem pārkāpumiem Kapitālsabiedrības darbībā un nodrošināt atbilstošu risku pārvaldību. Kapitālsabiedrība nodrošina, ka tiesību normu un pārvaldības principu pārkāpumi tiek noskaidroti un novērsti, netiek slēpti;

4.5. ētikas un atbildīgas komercdarbības prakses ievērošana. Kapitālsabiedrība pastāvīgi piemēro ētisku pārvaldības praksi un veido atbildīgu biznesa vidi;

4.6. interešu konflikta un korupcijas risku novēršana. Kapitāla daļu turētāja un Kapitālsabiedrības politikās un procedūrās noteikts interešu konflikta novēršanas un korupcijas risku novēršanas pienākums, kas praksē tiek efektīvi īstenots;

4.7. informācijas pieejamība un caurskatāmība. Informācijas pieejamība un caurskatāmība ir viena no vērtībām, ko veido Pašvaldības un Kapitālsabiedrību attiecības ar iesaistītajām pusēm un sabiedrību kopumā;

4.8. konkurences neitralitātes ievērošana. Pašvaldība veicina konkurences neitralitāti, tajā skaitā vērtējot līdzdalības pamatojumu Kapitālsabiedrībā. Kapitālsabiedrība īsteno godīgu komercdarbības praksi, neiesaistās konkurenci ierobežojošos vai diskriminējošos darījumos, respektē godīgas konkurences principus, pēc iespējas veicina konkurenci sadarbībā ar tās partneriem, kā arī ar tirgus dalībniekiem sadarbojas ar līdzvērtīgiem nosacījumiem;

4.9. labas kvalitātes pakalpojumu un ilgtspējīga finanšu stāvokļa nodrošināšana. Kapitālsabiedrība nodrošina un pilnveido sniegto pakalpojumu kvalitāti, kā arī veicina finanšu stāvokļa ilgtspēju;

4.10. atklāta dialoga un ideju apmaiņas veicināšana. Kapitālsabiedrības valde veicina atklātu dialogu un ideju apmaiņu ar kapitāla daļu turētāja pārstāvi, kā arī citām Pašvaldības institūcijām un amatpersonām, kas iesaistītas kapitāla daļu pārvaldībā, lai uzklautu viedokli par Kapitālsabiedrībai būtiskiem jautājumiem. Kapitālsabiedrība nodrošina, ka kapitāla daļu turētāja pārstāvis saņem savlaicīgu un precīzu informāciju saistībā ar kapitālsabiedrību darbību.

### **III. Kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldībā iesaistītās Pašvaldības institūcijas un amatpersonas**

5. Pašvaldības kapitāla daļu turētāja pārstāvis ir Pašvaldības izpilddirektors. Izpilddirektora prombūtnes laikā kapitāla daļu turētāja pārstāvja pienākumus pilda persona, kura pilda izpilddirektora pienākumus tā prombūtnē vai kura ar izpilddirektora rīkojumu ir noteikta pildīt kapitāla daļu turētāja pārstāvja pienākumus.

6. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis pieņem visus dalībnieku sapulces kompetencē esošos lēmumus, izņemot tos, kuru pieņemšana saskaņā ar normatīvajiem aktiem ir Pašvaldības domes kompetencē.

7. Pašvaldības dome:

7.1. pieņem lēmumu par kapitālsabiedrību dibināšanu, apvienošanās vai sadalīšanas uzsākšanu, reorganizāciju, kapitāla daļu ieguldīšanu vai pārdošanu, kā arī rīcību ar kapitālu (kapitālizācija, kapitāla piesaiste u.c.);

7.2. pieņem lēmumu par Pašvaldības līdzdalības iegūšanu vai izšķirošās ietekmes iegūšanu vai izbeigšanu Kapitālsabiedrībā, kā arī sniedz atļauju Pašvaldības Kapitālsabiedrībai iegūt līdzdalību, izšķirošu ietekmi vai izbeigt izšķirošu ietekmi citā kapitālsabiedrībā;

7.3. nosaka Kapitālsabiedrības vispārējos stratēģiskos mērķus;

7.4. nosaka Kapitālsabiedrības nefinanšu mērķus;

7.5. izdod saistošos noteikumus, kuros nosaka tirgus nepilnību vai tādus Pašvaldības īpašumus, vai preces un pakalpojumus, kas ir stratēģiski svarīgi Pašvaldības administratīvās teritorijas attīstībai;

7.6. nosaka kārtību, kādā kapitāla daļu turētāja pārstāvis saņem un izvērtē viedokļus pirms vidēja termiņa darbības stratēģijas apstiprināšanas (noteikumu VI nodaļa);

7.7. nosaka kārtību, kādā kapitāla daļu turētāja pārstāvis izvērtē Kapitālsabiedrības darbības rezultātus (noteikumu VIII nodaļa);

7.8. reglamentē kārtību, kādā dividendēs izmaksājamā peļņas daļa Kapitālsabiedrībā, kurā Pašvaldībai ir izšķiroša ietekme;

7.9. izskata ikgadējos Kapitālsabiedrības gada pārskatus;

7.10. izskata jautājumus par mantas iegādi, izņemot gadījumus, kad SIA "SALTAVOTS" iegūst nekustamo īpašumu, kas nepieciešams, lai šī kapitālsabiedrība varētu nodrošināt pakalpojumu tiešu sniegšanu, bez atlīdzības, atsavināšanu un citu darījumu slēgšanu saskaņā ar Kapitālsabiedrības statūtiem, kā arī citos gadījumos, kad kapitāla daļu turētāja pārstāvis uzskata par nepieciešamu;

7.11. pieņem lēmumu par Kapitālsabiedrības pamatkapitāla palielināšanu vai samazināšanu;

7.12. pieņem citus lēmumus, kas noteikti kapitālsabiedrību pārvaldību reglamentējošos normatīvajos aktos.

8. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis:

8.1. nodrošina Kapitālsabiedrības un kapitāla daļu vienotas, labas pārvaldības principiem atbilstošas pārvaldības īstenošanu Pašvaldībā;

8.2. nodrošina savlaicīgu, tiesisku un pamatotu normatīvajos aktos noteikto kapitāla daļu turētāja pārstāvja lēmumu pieņemšanu;

8.3. uzrauga valdes darbu;

8.4. nodrošina Pašvaldības līdzdalības izvērtēšanu Kapitālsabiedrībā atbilstoši normatīvo aktu prasībām;

8.5. nodrošina Kapitālsabiedrības finanšu un saimnieciskās darbības rezultātu novērtēšanu, nepieciešamības gadījumā piesaistot neatkarīgu ārējo auditu vai uzdod Kapitālsabiedrības valdei piesaistīt neatkarīgu ārējo auditoru;

8.6. pieņem motivētus lēmumus par rīcību pret Kapitālsabiedrības amatpersonām saskaņā ar Valsts kontroles likumā noteikto kārtību par zaudējumu piedziņu;

8.7. var izveidot darba grupas, nosakot papildu uzdevumu kapitālsabiedrību pārvaldībā. Darba grupas sagatavotajam atzinumam ir rekomendējošs raksturs.

9. Izpilddirektora palīgs kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos:

9.1. nodrošina Kapitālsabiedrības un kapitāla daļu vienotas, labas pārvaldības principiem atbilstošas pārvaldības īstenošanu Pašvaldībā;

9.2. organizē informācijas apmaiņu starp Kapitālsabiedrības valdi un Kapitāla daļu turētāja pārstāvi, apkopo un uzglabā dokumentus par dalībnieku sapulcēs pieņemtajiem lēmumiem;

9.3. 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;

9.4. atbilstoši savai kompetencei konsultē Kapitālsabiedrības kapitāla daļu pārvaldības vai dalībnieku sapulces kompetencē esošos jautājumos, lai veicinātu vienveidīgu Kapitālsabiedrības pārvaldības praksi un Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma un citu attiecināmo tiesību aktu piemērošanu Pašvaldībā;

9.5. atbilstoši savai kompetencei izskata Kapitālsabiedrības iesniegto finanšu pārskatu, budžetu un vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu un sadarbībā ar Pašvaldības Finanšu pārvaldi sagatavo atzinumu par Kapitālsabiedrības darbību konkrētā laika periodā un attīstību, izvērtējot Kapitālsabiedrības saimnieciskās un finanšu darbības atbilstību Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā izvirzītajiem mērķiem;

9.6. pieprasa valdei sniegt paskaidrojumu, ja tiek konstatētas pazīmes, kas liecina par neefektīvu kapitālsabiedrības darbību, zaudējumiem un citiem būtiskiem apstākļiem, vai neatbilstību budžeta plānotajam un informē par to Kapitāla daļu turētāja pārstāvi;

9.7. sniedz argumentētu viedokli kapitāla daļu turētāja pārstāvim par Pašvaldības līdzdalības vai izšķirošās ietekmes iegūšanas, saglabāšanas vai izbeigšanas Kapitālsabiedrībā nepieciešamību;

9.8. sniedz viedokli par Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijas projektā ietvertajiem nefinanšu mērķiem;

9.9. sadarbībā ar citām Pašvaldības struktūrvienībām izstrādā nozares politikas plānošanas dokumentus, kurus apstiprina Pašvaldības dome;

9.10. izstrādā domes lēmuma par deleģēšanas līguma noslēgšanu ar Kapitālsabiedrību projektu un deleģēšanas vai pakalpojuma līguma projektu un uzrauga ar kapitālsabiedrību noslēgtā deleģēšanas vai pakalpojuma līguma izpildi, sniedzot attiecīgas rekomendācijas konstatēto trūkumu novēršanai;

- 9.11. veic Valsts kontroles likuma XIV nodaļā noteiktās darbības, Kapitālsabiedrības amatpersonas atbildības izvērtējumu, sagatavo un kapitāla daļu turētāja pārstāvim iesniedz motivētu lēmuma par amatpersonas atbildības izvērtējumu projektu;
- 9.12. veic citas ar Kapitālsabiedrības pārvaldību saistītās darbības un pilda uzdevumus, nepieciešamības gadījumā, sagatavojot Kapitāla daļu turētāja pārstāvja vēstuli projektus vai citus dokumentus jautājumos, kas saistīti ar kapitālsabiedrību pārvaldību;
- 9.13. piecus mēnešus iepriekš rakstveidā informē Kapitāla daļu turētāja pārstāvi par:
- 9.13.1 valdes pilnvaru termiņa beigām;
- 9.13.2 Kapitālsabiedrību izstrādātās vidēja termiņa darbības stratēģijas (turpmāk tekstā – Stratēģija) beigām;
- 9.14. pēc kapitāla daļu turētāja pārstāvja ierosinājuma piedalās nominācijas komisijas, kas veic kandidātu atlasīšanu valdes locekļu amatam Kapitālsabiedrībā, darbā;
- 9.15. piedalās Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulcēs.
10. Finanšu pārvalde:
- 10.1. nodrošina Pašvaldības piešķirtā finansējuma Kapitālsabiedrībai izlietojumu kontroli, tajā skaitā ņemot vērā deleģēšanas vai pakalpojumu sniegšanas līgumos ietvertās tiesības;
- 10.2. atbilstoši izpilddirektora palīga kapitālsabiedrības jautājumos informācijai, izvērtē Kapitālsabiedrības iesniegtos Pašvaldības finansējuma pieprasījumus;
- 10.3. nosūta Kapitālsabiedrībai un izpilddirektora palīgam kapitālsabiedrības pārvaldības jautājumos informāciju par pašvaldības budžetā apstiprinātā finansējuma apjomu Kapitālsabiedrībai;
- 10.4. atbilstoši savai kompetencei izskata Kapitālsabiedrības finanšu pārskatus, vidēja termiņa darbības stratēģijas projektus un sadarbībā ar sagatavo informāciju izpilddirektora palīgam kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos par Kapitālsabiedrības finanšu rādītājiem, kas aptver apgrozījumu, ieņēmumu/izdevumu struktūru un analīzi, peļņu vai zaudējumus, naudas plūsmas, investīciju plāna izpildi, kapitāla atdevi, kapitāla/aktīvu attiecību, darbības pārskata periodā .
11. Teritorijas attīstības pārvalde:
- 11.1. sniedz atzinumu par izstrādātā Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijas projekta atbilstību Pašvaldības teritorijas attīstības plānošanas un politikas plānošanas dokumentiem;
- 11.2. izvērtē Kapitālsabiedrības stratēģisko mērķu ietvaros noteikto uzdevumu sasniedzamo rezultatīvo rādītāju iekļaušanu vai aktualizāciju Pašvaldības attīstības programmas rīcības un investīciju plānos.

#### **IV. Dalībnieku sapulce**

12. Dalībnieku sapulces sasaukšana un tajā izskatāmie jautājumi:
- 12.1. dalībnieku sapulci sasauc un tajā izskatāmos jautājumus nosaka atbilstoši Publisko personu kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma un citu kapitālsabiedrības darbību reglamentējošo aktu prasībām, kā arī ievērojot Kapitālsabiedrības statūtos noteikto;
- 12.2. dalībnieku sapulci sasauc valde, kapitāla daļu turētāja pārstāvis vai Kapitālsabiedrības revidents;
- 12.3. ārkārtas dalībnieku sapulce sasauicama tādā termiņā, lai operatīvi pieņemtu lēmumus, kā arī termiņā, kas nodrošina iespēju laikus saņemt paziņojumus par dalībnieku sapulces sasaukšanu un dalībnieku sapulces lēmumu projektus un citus materiālus;
- 12.4. paziņojumā par sapulces sasaukšanu noteiktajos gadījumos un kārtībā dalībnieku sapulce var notikt attālināti ar elektronisko saziņas līdzekļu starpniecību. Attālināta dalībnieku sapulce pieļaujama tikai gadījumos, ja tas noteikts Kapitālsabiedrības statūtos.
13. Dalībnieku sapulču protokolēšana:
- 13.1. dalībnieku sapulču protokolēšanu nodrošina Kapitālsabiedrības valde.
- 13.2. dalībnieku sapulces protokolētājs ne vēlāk kā trīs darba dienu laikā pēc dalībnieku sapulces, sagatavo sapulces protokolu un organizē protokola parakstīšanu.

13.3. dalībnieku sapulces protokols tiek parakstīts ar drošu elektronisko parakstu. Kapitāla daļu turētāja pārstāvja un dalībnieku sapulces protokolētāja parakstītu protokolu nosūta izpilddirektora palīgam kapitālsabiedrību jautājumos.

13.4. protokola pielikumā protokolists pievieno visus sapulcē izskatītos darba kārtības jautājumu dokumentus un materiālus (informāciju un prezentācijas).

14. Dalībnieku sapulces piekrišana nozīmīgām korporatīvām darbībām. Kapitālsabiedrība par nozīmīgām korporatīvām darbībām, kurām papildus normatīvajos aktos noteiktajam nepieciešams dalībnieku sapulces lēmums, uzskata, šādas darbības:

14.1. darījuma vai vairāku savstarpēji saistītu darījumu slēgšana, ja darījuma summa pārsniedz 5% no pašu kapitāla apjoma vai cita summa, kas noteikta Kapitālsabiedrības statūtos;

14.2. nekustamā īpašuma atsavināšana, iegūšana (izņemot šo noteikumu 7.10.punktā noteiktajā gadījumā) vai apgrūtināšana ar lietu tiesībām;

14.3. aizņēmumu saņemšana, cesijas vai ieskaita līguma noslēgšana Kapitālsabiedrības vārdā;

14.4. tādu darījumu noslēgšana, kas netiek slēgti Kapitālsabiedrības parasti veicamās komercdarbības ietvaros;

14.5. citas darbības, kas var izraisīt ievērojamu dalībnieka tiesību maiņu vai interešu būtisku aizskārumu.

## **V. Kapitālsabiedrības valde**

15. Valdes pienākumi un atbildība:

15.1. Kapitālsabiedrības ikdienas komercdarbības vadīšana un Kapitālsabiedrības pārstāvēšana;

15.2. valdes locekļa pienākumi un atbildība noteikta tiesību aktos un pilnvarojuma līgumā;

15.3. valdes loceklis savus pienākumus pilda kā krietns un rūpīgs saimnieks, tajā skaitā izstrādā un īsteno Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģiju, nodrošina tās nepārtrauktību (izstrādi un iesniegšanu apstiprināšanai ne vēlāk kā divus mēnešus pirms stratēģijas termiņa beigām) īsteno tajā noteiktos mērķus;

15.4. atbild par Kapitālsabiedrībai noteikto uzdevumu izpildi un darbības rezultātiem, finanšu līdzekļu efektīvu pārvaldīšanu, efektīvas iekšējās kontroles sistēmas ieviešanu (paredzot nepieciešamo riska vadības, uzraudzības, kontroles un pārvaldības pienākumu kopumu, lai nodrošinātu Kapitālsabiedrības mērķu sasniegšanu, efektīvu darbību, aktīvu aizsardzību, pārskatu ticamību un darbības atbilstību normatīvo aktu prasībām), Pašvaldības domes un kapitāla daļu turētāja pārstāvja lēmumu izpildi;

15.5. saprātīgā termiņā reaģē uz izpilddirektora palīga kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos pieprasījumu, iesniegt jebkuru dokumentu, skaidrojumu vai vērtējumu. Nodrošina, ka visa Pašvaldībai, Kapitāla daļu turētāja pārstāvim vai izpilddirektora palīgam kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos iesniegtā informācija ir pietiekama, lai informācijas lietotājs varētu gūt patiesu un skaidru priekšstatu;

15.6. veic citus spēkā esošajos normatīvajos aktos, šajos noteikumos, valdes nolikumā, Kapitālsabiedrības statūtos un Kapitāla daļu turētāja pārstāvja izdotajos rīkojumos noteiktos uzdevumus un pienākumus, kas saistīti ar Kapitālsabiedrības pārvaldību.

16. Valdes locekļu skaitu nosaka Kapitālsabiedrības statūtos, ņemot vērā Kapitālsabiedrības lielumu un darbības specifiku.

## **VI. Atlīdzības noteikšanas principi valdes locekļiem**

17. Valdes priekšsēdētāja un valdes locekļa atlīdzību veido mēneša atlīdzība jeb atlīdzības fiksētā daļa un ikgadējā prēmija jeb atlīdzības mainīgā daļa.

18. Valdes loceklim maksā mēneša atlīdzību, kuras apmēru nosaka ar dalībnieku sapulces lēmumu, ievērojot normatīvajos aktos paredzēto tās maksimālo apmēru.

19. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nosaka valdes locekļa fiksētās atlīdzības apmēru, ievērojot šādus kritērijus:

- 19.1. amatpersonas profesionālā pieredze un izglītība;
  - 19.2. pienākumu apjoms, sarežģītība;
  - 19.3. atlīdzības fiksētās daļas vidējo apmēru nozarē privātajā sektorā attiecīgajam amatam atbilstoša lieluma kapitālsabiedrībā;
  - 19.4. Kapitālsabiedrības plānošanas dokumentos (tai skaitā vidēja termiņa darbības stratēģijā) izvirzītos mērķus;
  - 19.5. Kapitālsabiedrības rīcībā esošos atlīdzības izmaksai pieejamos finanšu līdzekļus;
  - 19.6. Kapitālsabiedrības pašu ieņēmumu īpatsvaru un publisko finanšu resursu īpatsvaru Kapitālsabiedrības kopējos ieņēmumos.
20. Valdes locekļa ikmēneša atlīdzību nosaka uz visu pilnvaru termiņu ar tiesībām to pārskatīt reizi gadā pēc Kapitālsabiedrības gada pārskata apstiprināšanas un Kapitālsabiedrības un valdes darbības izvērtēšanas pārskata periodā.
21. Lēmumu par prēmijas (atlīdzības mainīgās daļas) izmaksāšanu valdes loceklim kapitāldaļu turētāja pārstāvis pieņem pēc gada pārskata apstiprināšanas un Kapitālsabiedrības, tās valdes locekļa darbības rezultātu pārskata gadā izvērtēšanas.
22. Prēmijas noteikšanā valdes locekļiem ņem vērā Kapitālsabiedrības un valdes locekļa darbības rezultātus iepriekšējā pārskata gadā, vidēja termiņa darbības stratēģijā, kā arī ikgadējo finanšu un nefinanšu mērķu un uzdevumu izpildi, budžeta izpildi, attiecīgā pārskata perioda revīzijā konstatēto, starp Pašvaldību un Kapitālsabiedrību noslēgto līgumu izpildes novērtējumu, kā arī valdes locekļa darbības izvērtējumu un Kapitālsabiedrības rīcībā esošos prēmijas izmaksai pieejamos finanšu līdzekļus.

## **VII. Kapitālsabiedrības mērķi un vidēja termiņa darbības stratēģija**

23. Kapitālsabiedrības vispārējo stratēģisko mērķi Pašvaldība vēlas sasniegt ar līdzdalību Kapitālsabiedrībā, un tas izriet no politikas plānošanas dokumentiem un tiesību aktiem. Priekšlikumu par Kapitālsabiedrības vispārējā stratēģiskā mērķa formulējumu sagatavo Kapitālsabiedrība, saskaņojot ar izpilddirektoru, tā palīgu kapitālsabiedrību jautājumos un Teritorijas attīstības pārvaldi pirms izskatīšanas atbildīgajās domes komitejās. Kapitālsabiedrības vispārējo stratēģisko mērķi apstiprina Pašvaldības dome.
24. Nefinanšu mērķi ir specifiskie Pašvaldības noteiktie nefinanšu mērķi atbilstoši Kapitālsabiedrības specifikai (tajā skaitā darbības (biznesa) mērķi (klientu skaits, tirgus daļa, efektivitātes mērķi), sociālās atbildības mērķi (piemēram, negatīvās ietekmes uz vidi mazināšana).
25. Kapitālsabiedrība saskaņā ar Siguldas novada Ilgtspējīgas attīstības stratēģiju, Siguldas novada attīstības programmu un Teritorijas plānojumu šajos noteikumos noteiktajā termiņā izstrādā un iesniedz Izpilddirektora palīgam kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos stratēģijas projektu, ņemot vērā:
- 25.1. Pašvaldības noteiktos Kapitālsabiedrības vispārējos stratēģiskos mērķus;
  - 25.2. Pašvaldības noteiktos nefinanšu mērķus;
  - 25.3. Kapitālsabiedrības finanšu mērķus, kā arī Kapitālsabiedrības darbības efektivitāti raksturojošos rezultatīvos rādītājus.
26. Stratēģijā ir jāietver vismaz šāda informācija:
- 26.1. vispārēja informācija par Kapitālsabiedrību (uzņēmuma nosaukums, pamatkapitāla lielums, dalībnieku sastāvs un tiem piederošo daļu skaits, veiktās iemaksas Pašvaldības budžetā (tai skaitā dividendes, atskaitījumi, nodokļu maksājumi), informācija par saņemto valsts vai Pašvaldības budžeta finansējumu, informāciju par īpašuma struktūru, tās darbības veids, vēsture), kā arī citi jautājumi, kuri nav minēti, bet kurus Kapitālsabiedrība uzskata par būtiskiem;
  - 26.2. informācija par biznesa modeli, tai skaitā, Kapitālsabiedrības produktiem un pakalpojumiem;
  - 26.3. Kapitālsabiedrības stipro un vājo pušu analīze (SVID), kurā izvērtē iekšējo faktoru (stiprās un vājās puses) un ārējo faktoru (iespējas un draudi) sniegtās priekšrocības un problēmas;
  - 26.4. tirgus analīze, konkurentu un klientu apraksts;
  - 26.5. Kapitālsabiedrības vispārējie stratēģiskie mērķi;

26.6. nefinanšu mērķi, kas izriet no Kapitālsabiedrībai noteiktā vispārējā stratēģiskā mērķa, tiesību aktiem un attīstības plānošanas dokumentiem un ir saistīti ar publiskai personai noteikto funkciju izpildes nodrošināšanu;

26.7. finanšu mērķi, kas saistīti ar Kapitālsabiedrības finanšu darbības stāvokli (tai skaitā rentabilitāte, kapitāla struktūra, apgrozījums, dividendes un peļņa), kā arī Kapitālsabiedrības darbības efektivitāti raksturojošie rezultatīvie rādītāji;

26.8. Kapitālsabiedrības budžets, tai skaitā, nākamajiem gadiem, turpmākajiem Kapitālsabiedrības attīstības un investīciju piesaistes virzieniem, finanšu ieguldījumiem un to avotiem un citiem pasākumiem, kas palielina Kapitālsabiedrības vērtību un kapitāla turpmāko atdevi, stabili Kapitālsabiedrības darbību un pakalpojumu sniegšanu;

26.9. peļņas vai zaudējumu aprēķins, bilance, naudas plūsmas plāns un investīciju plāns;

26.10. risku analīze, kurā apraksta vadības sistēmu un pārvaldības principus riskiem, kas saistīti ar Kapitālsabiedrības mērķiem, kā arī sniedz šādu risku novērtējumu:

26.10.1. finanšu risks – iespēja Kapitālsabiedrībai ciest zaudējumus saistībā ar neparedzētām izmaiņām finanšu jomā. Finanšu risks ir saistīts ar finanšu instrumentiem, līgumsaistībām, procentu likmēm, valūtas kursa svārstībām, inflāciju un citiem apstākļiem, kuru dēļ Kapitālsabiedrības plānotās izmaksas var būtiski atšķirties no reālajām;

26.10.2. operacionālais risks – iespēja Kapitālsabiedrībai ciest zaudējumus prasībām (piemēram, normatīvajiem aktiem, tehniskajiem normatīviem, standartiem) neatbilstošu vai nepilnīgu iekšējo procesu norises, cilvēku un sistēmu darbības vai arī ārējo apstākļu ietekmes dēļ;

26.10.3. reputācijas risks – iespēja Kapitālsabiedrībai ciest zaudējumus saistībā ar negatīva sabiedrības viedokļa izveidošanos par Kapitālsabiedrību, tās pakalpojumiem. Reputācijas riska rašanās dēļ Kapitālsabiedrība var zaudēt esošos klientus un spēju iegūt jaunus klientus;

26.10.4. stratēģiskais risks – iespēja Kapitālsabiedrībai ciest zaudējumus, kas rodas, pieļaujot kļūdas saistībā ar kapitālsabiedrības stratēģisko darbību un atbilstību noteicīto lēmumu pieņemšanu, piemēram, ja netiek ņemti vērā vai ir nepilnīgi apzināti iespējamie Kapitālsabiedrības apdraudējumi, ja tiek nepareizi vai nepietiekami pamatoti noteikti Kapitālsabiedrības darbības perspektīvie virzieni, ja trūkst nepieciešamo resursu (finanšu, materiāltehnisko, cilvēkresursu) vai trūkst attiecīgu organizatorisko pasākumu (pārvaldīšanas lēmumu), kam jānodrošina Kapitālsabiedrības stratēģisko mērķu sasniegšana, vai to apjoms nav pietiekams.

27. Kapitālsabiedrības valdes iesniegto vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu izpildedirektora palīgs kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos iesniedz Finanšu pārvaldei un Teritorijas attīstības pārvaldei, kas desmit darba dienu laikā izvērtē un sniedz atzinumu.

28. Pozitīva Finanšu pārvaldes un Teritorijas attīstības pārvaldes atzinuma gadījumā, Kapitālsabiedrības izstrādātais stratēģijas projekts tiek izskatīts secīgi Pašvaldības tuvākajā Finanšu komitejas un Attīstības, uzņēmējdarbības un sporta komitejas sēdē un Pašvaldības domes sēdē, ar kuras lēmumu Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģija tiek virzīta apstiprināšanai dalībnieka sapulcē.

29. Par Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijas ieviešanu un izpildi Kapitālsabiedrībā ir atbildīga Kapitālsabiedrības valde.

## **VIII. Kapitālsabiedrības ikgadējais budžets**

30. Kapitālsabiedrības valde ne vēlāk kā līdz 1.novembrim izstrādā nākamā gada budžeta projektu Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijas īstenošanai.

31. Kapitālsabiedrības valde nodrošina, ka nekavējoties, bet ne vēlāk kā trīs darba dienu laikā pēc ikgadējā budžeta apstiprināšanas valdes sēdē, to iesniedz izpildedirektora palīgam kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos, kurš par to informē kapitāla daļu turētāja pārstāvi.

32. Ja Kapitālsabiedrības budžetu veido valsts vai pašvaldības finansējums, kas nav apstiprināts līdz kapitālsabiedrības budžeta projekta sagatavošanai, kapitālsabiedrības budžeta projektā ietver prognozi par pašvaldības un valsts budžeta finansējumu.

33. Ja Kapitālsabiedrībai nepieciešams Pašvaldības budžeta finansējums deleģēto uzdevumu izpildei vai pakalpojumu sniegšanai:

33.1. Kapitālsabiedrības valde iesniedz izpilddirektora palīgam kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos Pašvaldības budžeta finansējuma pieprasījumu;

33.2. saskaņā ar izpilddirektora palīga kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos lūgumu Finanšu pārvalde un Teritorijas attīstības pārvalde sniedz atzinumu par Kapitālsabiedrības iesniegto Pašvaldības finansējuma pieprasījumu;

33.3. kapitāla daļu turētāja pārstāvis, izvērtējot 33.2.punktā noteiktos atzinumus, lemj par Kapitālsabiedrības iesniegtā Pašvaldības budžeta finansējuma pieprasījumu iesniegšanu Finanšu pārvaldei, kas tālāk virza to izskatīšanai domes Finanšu komitejā un Pašvaldības domē.

34. Pēc Pašvaldības ikgadējā budžeta apstiprināšanas Finanšu pārvalde nosūta kapitāla daļu turētāja pārstāvim un izpilddirektora palīgam kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos informāciju par Pašvaldības budžetā apstiprinātā finansējuma apjomu Kapitālsabiedrībai. Izpilddirektora palīgs kapitālsabiedrību jautājumos saņemto informāciju nosūta Kapitālsabiedrībai.

35. Kapitālsabiedrība izstrādā budžeta grozījumus, ja konstatētas vai paredzamas būtiskas novirzes no apstiprinātā budžeta un, pievienojot izstrādātu plānu ieņēmumu un izdevumu sabalansēšanai, informē kapitāla daļu turētāja pārstāvi.

36. Kapitālsabiedrība budžeta grozījumos ietver skaidrojumus par būtiskāko atšķirību iemesliem.

### **IX. Kapitālsabiedrības darbības rezultātu izvērtēšana, pārraudzība un Pašvaldības līdzdalības izvērtēšana vai pārvērtēšana**

37. Kapitālsabiedrība zvērināta revidenta pārbaudītu Kapitālsabiedrības gada pārskatu iesniedz izpilddirektora palīgam kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos līdz nākamā gada 15.martam.

38. Katru gadu vienlaikus ar Kapitālsabiedrības gada pārskatu, Kapitālsabiedrības valde izpilddirektora palīgam kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos iesniedz atskaiti par iepriekšējā gada budžeta izpildi, Kapitālsabiedrības vidēja termiņa stratēģijas uzraudzības ziņojumu, kurā iekļauts vērtējums saskaņā ar normatīvajos aktos minēto, kā arī priekšlikumus stratēģijas aktualizācijai, budžeta izpildes pārskatu, tajā skaitā informāciju par investīciju plāna izpildi, sniedzot skaidrojumu par nobīdēm vai neizpildēm, pārskatu par Pašvaldības noslēgto līgumu izpildi, valdes locekļa darbības pašvērtējumu, citu informāciju pēc kapitāla daļu turētāja pārstāvja pieprasījuma.

39. Finanšu pārvalde un izpilddirektora palīgs kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos veic vispusīgu Kapitālsabiedrības finanšu darbības efektivitātes un Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanas, kā arī valdes locekļu darbības izvērtēšanu un sniedz kapitāla daļu turētāja pārstāvim vērtējumu par stratēģijā noteikto mērķu sasniegšanu un kompleksu Kapitālsabiedrības darbības rezultātu izvērtēšanu iepriekšējā gadā, kā arī priekšlikumus turpmākajai rīcībai, lai atbilstoši nepieciešamībai pieņemtu lēmumu par turpmāko rīcību, kas nodrošinātu aktīvu atdeves un vērtības pieaugumu.

40. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis, iepazīstoties ar šīs kārtības 39.punktā noteikto vērtējumu par Kapitālsabiedrības darbības rezultātiem, pieņem lēmumu par:

40.1. turpmāko rīcību, lai nodrošinātu vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto mērķu sasniegšanu;

40.2. prēmiju izmaksu Kapitālsabiedrības valdes locekļiem atbilstoši Kapitālsabiedrības darbības un valdes darba rezultātiem.

41. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis kapitālsabiedrības iesniegto gada pārskatu virza izskatīšanai domes sēdē, kas, izvērtējot iesniegto gada pārskatu, kā arī tam pievienotos dokumentus, pieņem lēmumu atbalstīt/neatbalstīt apstiprināšanai dalībnieku sapulcē konkrēto gada pārskatu.

42. Kapitālsabiedrība izstrādā starpperiodu pārskatu par trim, sešiem, deviņiem un divpadsmit mēnešiem (divu mēnešu laikā pēc pārskata perioda beigām) un iesniedz izpilddirektora palīgam kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos.

43. Starpperioda pārskatus sagatavo atbilstoši normatīvajiem aktiem, kas regulē gada pārskatu sagatavošanu un publiskas personas kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldību.



44. Kapitālsabiedrības darbības rezultātus vērtē starpperioda (trīs, seši, deviņi mēneši un gada) griezumā, salīdzinot tos ar iepriekšējo gadu attiecīgo periodu rādītājiem. Ja iesniegtā informācija ir neprecīza vai neatbilstoša, izpilddirektora palīgs kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos vai Finanšu pārvalde nekavējoties pieprasa Kapitālsabiedrībai iesniegt papildus skaidrojumu un informāciju.

45. Izpilddirektora palīgs kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos starpperioda pārskatus nodod Finanšu pārvaldei, kura 10 darba dienu laikā savas kompetences ietvaros izvērtē un informē par konstatēto. Pēc informācijas saņemšanas no Finanšu pārvaldes, izpilddirektora palīgs tās sniegto informāciju kopā ar savu viedokli par iesniegto starpperioda pārskatu iesniedz kapitāla daļu turētāja pārstāvim.

46. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis ne retāk kā reizi piecos gados organizē Pašvaldības līdzdalības pārvērtēšanu Kapitālsabiedrībās.

47. Ar Pašvaldības izpilddirektora rīkojumu nosaka:

47.1. kārtību, kādā tiek organizēta Pašvaldības tiešās līdzdalības Kapitālsabiedrībā izvērtēšana vai pārvērtēšana atbilstoši normatīvajiem aktiem;

47.2. termiņu, kādā tiek sagatavots vērtējums un iesniegts izskatīšanai Pašvaldības domē.

## **X. Nesadalītās peļņas izlietošanas un dividendēs izmaksājamās peļņas daļas noteikšanas principi**

48. Dividendēs izmaksājamās peļņas daļu Kapitālsabiedrība nosaka, ievērojot mērķi veicināt Pašvaldības ieguldītā vai Kapitālsabiedrības apsaimniekotā Pašvaldības kapitāla atdevi un Kapitālsabiedrības vispārīgos stratēģiskos mērķu, kā arī finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanu, kas noteikti vidēja termiņa darbības stratēģijā.

49. Sabiedrība pie gada pārskata apstiprināšanas, iesniedz priekšlikumu par tūrās pārskata gada peļņas izlietošanu, ņemot vērā noteikumu 48.punktā minētos nosacījumus. Sabiedrība iesniedz priekšlikumus par izmaksājamo dividenžu apmēru ar attiecīgu pamatojumu (ekonomisko un tiesisko).

50. Pie gada pārskata apstiprināšanas kapitāla daļu turētāja pārstāvis nosaka sabiedrībai, kurā pašvaldībai ir izšķirošā ietekme, dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, ievērojot šādus nosacījumus:

50.1. sabiedrības mērķus un to īstenošanu;

50.2. sabiedrības budžetu un tajā iekļauto peļņas prognozi;

50.3. vidēja termiņa darbības stratēģijā iekļauto informāciju par plānoto sabiedrības budžetu nākamajiem gadiem, turpmākajiem sabiedrības attīstības un investīciju piesaistes virzieniem, finanšu ieguldījumiem un to avotiem un citiem pasākumiem, kas palielina sabiedrības vērtību un kapitāla turpmāko atdevi, stabilu sabiedrības darbību un pakalpojumu sniegšanu;

50.4. nepieciešamību nodrošināt optimālu kapitāla struktūru (pašu kapitāla un aizņemtā kapitāla attiecību), sabalansējot finanšu riskus, kā arī izvērtējot kapitāla pietiekamības un atdeves rādītājus;

50.5. dividenžu apmērs tiek noteikts, izmaksai paredzot brīvo naudas līdzekļu apjomu, kas nepārsniedz dividenžu izmaksai likumīgi pieejamo summu;

50.6. komercdarbību kontroles jomu regulējošu normatīvo aktu prasības.

51. Sabiedrība dividendēs nesadalīto peļņu izlieto investīcijās ilgtermiņa ieguldījumos, ievērojot sabiedrības darbības rezultātus un vidēja termiņa darbības stratēģiju.

## **XI. Informācijas atklātības nodrošināšana**

52. Kapitālsabiedrības valde nodrošina pārbaudītas, precīzas, objektīvas, aktuālas un nepārprotamas būtiskās finanšu un nefinanšu informācijas savlaicīgu publiskošanu. Visa būtiskā publiskotā informācija saskaņā ar tiesību aktos noteiktajām prasībām ir pieejama Kapitālsabiedrības tīmekļa vietnes sadaļā, uz kuru norāde ir iekļauta maksimāli redzamā vietā. 53. Kapitālsabiedrība, kurai nav savas interneta tīmekļa vietnes, normatīvajos aktos noteikto obligāti publicējamo informāciju nosūta elektroniski izpilddirektora palīgam kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumos, kurš to novirza

Siguldas novada pašvaldības aģentūras “Siguldas Attīstības aģentūra” Sabiedrisko attiecību nodaļai publicēšanai Pašvaldības tīmekļa vietnē [www.sigulda.lv](http://www.sigulda.lv).

54. Izpilddirektora palīgs kapitālsabiedrību pārvaldīšanas jautājumos, lai nodrošinātu informācijas atklātību, uzrauga, lai Pašvaldības oficiālajā tīmekļa vietnē un kapitālsabiedrību tīmekļa vietnēs tiek publiskota attiecīgā aktuālā informācija par Kapitālsabiedrībām, atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajam publiskojamās informācijas apjomam.

## **XII. Nobeiguma jautājums**

55. Ar šo noteikumu spēkā stāšanos spēku zaudē:

55.1. Siguldas novada pašvaldības domes 2020.gada 23.janvāra iekšējie noteikumi Nr.2/2020 “Siguldas novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības noteikumi”.

55.2. Mālpils novada pašvaldības 2015.gada 25.februāra noteikumi “Mālpils novada pašvaldības kapitālsabiedrību pārvaldības noteikumi”

55.3. Inčukalna novada pašvaldības 2015.gada 19.augusta kārtība “Inčukalna novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība”.

Priekšsēdētājs

(paraksts)

U. Mitrevics

Stājušies spēkā 2022.gada 15.jūlijā