



MĀRUPES NOVADA PAŠVALDĪBA

Daugavas iela 29, Mārupe, Mārupes novads, LV-2167
 Tālrunis 67934695 (Mārupe), 67914650 (Piņķi)
 marupe@marupe.lv; marupe.info@marupe.lv; www.marupe.lv

DOMES SĒDES PROTOKOLA Nr.7 PIELIKUMS

2022.gada 27.aprīlis

LĒMUMS Nr.38

Par Mārupes novada pašvaldības kapitālsabiedrības pārvaldības kārtības apstiprināšanu

Noklausījusies Mārupes novada pašvaldības Finanšu un grāmatvedības nodaļas vadītājas Laimas Levanovičas ziņojumu par nepieciešamību apstiprināt Mārupes novada pašvaldības kapitālsabiedrības pārvaldības kārtību, Mārupes novada pašvaldības dome konstatēja sekojošo:

1. Ar Babītes novada pašvaldības 2020.gada 27.maija lēmumu Nr.9 tika apstiprināti Babītes novada pašvaldības kapitālsabiedrības un kapitāla daļu pārvaldības noteikumi (protokols Nr.9 27§).
2. Ar Mārupes novada domes 2020.gada 29.aprīļa lēmumu Nr.27 (protokols Nr.8 lēmumus Nr.27) tika apstiprināta Mārupes novada domes kapitālsabiedrības pārvaldības kārtība.
3. Ar Mārupes novada domes 2015.gada 25.februāra lēmumu Nr.26 (protokols Nr.2 lēmumus Nr.26) tika apstiprināta instrukcija “Kārtība, kādā pašvaldības kapitālsabiedrības iemaksā pašvaldību budžetā dividendēs izmaksājamo peļņas daļu”.

Atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 14.panta pirmajā daļai, ja pašvaldības kapitāla daļu turētājs ir pašvaldība, tad likumā paredzētos kapitāla daļu turētāja lēmumus pieņem pašvaldības izpilddirektors.

Atbilstoši tā paša likuma 33., 34., 35. un 37.pantā noteiktajam, Mārupes novada pašvaldībai ir jānosaka kārtība, kādā tiek pildīti Mārupes novada pašvaldības kā kapitālsabiedrības dalībnieka pienākumi un īstenotas normatīvajos aktos noteiktās tiesības un uzdevumi.

Ievērojot minēto un saskaņā ar Valsts pārvaldes iekārtas likuma 72.panta pirmās daļas otro punktu, 73.panta pirmās daļas 4.punktu, likuma “Par pašvaldībām” 21.panta 27.punktu, 41.panta pirmās daļas 2.punktu, kā arī ņemot vērā 2022.gada 20.aprīļa Finanšu komitejas atzinumu pieņemt iesniegto lēmumprojektu “Par Mārupes novada pašvaldības kapitālsabiedrības pārvaldības kārtības apstiprināšanu”, atklāti balsojot ar 14 balsīm „par” (*Andrejs Ence, Ilze Bērziņa, Mārtiņš Bojārs, Dace Štrodaha, Līga Kadiģe, Valdis Kārklīņš, Jānis Lagzdkalns, Aivars Osītis, Guntis Ruskis, Ira Dūduma, Uģis Šteinbergs, Gatis Vācietis, Jānis Lībietis, Jānis Kazaks*), (*Ivars Punculis, kā ieinteresētā persona, pamatojoties uz likuma “Par pašvaldībām” 37.panta 11. punktu, balsojumā par sagatavoto lēmumu nepiedalās*), „pret” nav, „atturas” 1 (*Andris Puide*), **Mārupes novada pašvaldības dome nolemj:**

1. Apstiprināt Mārupes novada pašvaldības kapitālsabiedrības pārvaldības kārtību saskaņā ar pielikumu.
2. Noteikt, ka Mārupes novada pašvaldības kapitālsabiedrības pārvaldības kārtība stājas spēkā ar 2022.gada 1.jūniju.
3. Noteikt, ka ar 2022.gada 1.jūniju spēku zaudē:

- 3.1. Babītes novada pašvaldības kapitālsabiedrības un kapitāla daļu pārvaldības noteikumi, kas apstiprināti ar Babītes novada pašvaldības 2020.gada 27.maija lēmumu Nr.9 (protokols Nr.9 27§);
- 3.2. Mārupes novada domes kapitālsabiedrības pārvaldības kārtība, kas apstiprināta ar Mārupes novada domes 2020.gada 29.aprīļa lēmumu Nr.27 (protokols Nr.8 lēmums Nr.27);
- 3.3. Instrukcija “Kārtība, kādā pašvaldības kapitālsabiedrības iemaksā pašvaldību budžetā dividendēs izmaksājamo peļņas daļu”, kas apstiprināta ar Mārupes novada domes 2015.gada 25.februāra lēmumu Nr.26 (protokols Nr.2 lēmumus Nr.26).

Pašvaldības domes priekšsēdētājs

/paraksts/

Andrejs Ence

*Sagatavoja Finanšu un grāmatvedības nodaļas
vadītāja Laima Levanoviča.*

*Lēmumā norādītie normatīvie akti ir spēkā
un attiecināmi uz lēmumā minēto gadījumu.
Juridiskās nodaļas vadītāja p.i. J.Buza*

Mārupes novada pašvaldības kapitālsabiedrības pārvaldības kārtība

*Izdota saskaņā ar Valsts pārvaldes iekārtas likuma 72.panta pirmās daļas otro punktu
73.panta pirmās daļas 4.punktu,
likuma par “Pašvaldībām” 41.panta pirmās daļas 2.punktu,
Publiskas personas kapitāla daļu
un kapitālsabiedrību pārvaldības
likuma 33., 34., 35. un 57.pantu*

I. Vispārīgie jautājumi

1. Mārupes novada pašvaldības kapitālsabiedrību pārvaldības kārtība (turpmāk – Kārtība) nosaka:
 - 1.1. Mārupes novada pašvaldības (turpmāk – Pašvaldība) kapitālsabiedrību (turpmāk – Kapitālsabiedrība) pārvaldības mērķus, kārtību, pamatprincipus, informācijas apmaiņas procesu un kapitāla daļu turētāja lēmuma projektu tiesiskuma un lietderības izvērtēšanas kārtību, kā arī kapitāla daļu turētāja veikto pārbaužu veikšanas prasības.
 - 1.2. kārtību, kādā pašvaldības Kapitāla daļu turētājs saņem un izvērtē atsevišķu publisku personu orgānu viedokli pirms vidēja termiņa darbības stratēģijas apstiprināšanas;
 - 1.3. kārtību, kādā pašvaldības Kapitāla daļu turētāja pārstāvis izvērtē kapitālsabiedrības finanšu darbības efektivitāti un vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanu;
 - 1.4. kārtību, kādā nosakāma dividendēs izmaksājamā peļņas daļa kapitālsabiedrībā, kurā pašvaldībai ir izšķiroša ietekme.
2. Kārtības mērķis ir veicināt efektīvu, caurskatāmu, labas pārvaldības principiem atbilstošu Kapitālsabiedrības pārvaldību.
3. Kapitālsabiedrības pārvaldība jāveic tā, lai nodrošinātu Kapitālsabiedrības efektīvu finanšu darbības rezultātu sasniegšanu, palielinātu to aktīvu izmantošanas lietderību, kā arī publisko interešu īstenošanu un aizsardzību.
4. Kārtība attiecas uz Kapitālsabiedrību, kurā Pašvaldībai ir izšķiroša ietekme.
5. Pašvaldība ne retāk kā reizi piecos gados pārvērtē Pašvaldības līdzdalību Kapitālsabiedrībā. Lēmumu par pašvaldības līdzdalības saglabāšanu vai izbeigšanu pieņem Pašvaldība.
6. Kapitālsabiedrība darbojas saskaņā ar Kapitāla daļu turētāja pārstāvja apstiprinātu Kapitālsabiedrības darbības stratēģiju uz nākamajiem pieciem gadiem un ikgadējo saimnieciskās darbības plānu, kurā, balstoties uz Kapitālsabiedrības saimnieciskās un finansiālās darbības analīzi, ir formulēti uzdevumi stratēģisko mērķu sasniegšanai, to izpildes termiņi un paredzamie rezultatīvie rādītāji.
7. Kapitālsabiedrības darbības stratēģiju izstrādā un tās ikgadēju aktualizācijai veic Kapitālsabiedrības valde.

II. Kapitālsabiedrības pārvaldības pamatprincipi, mērķi un uzdevumi

8. Pašvaldības kapitāla daļu pārvaldības mērķis ir nodrošināt efektīvas, ilgtspējīgas Kapitālsabiedrības pārvaldību, novēršot pašvaldības finansējuma nelietderīgu izlietojuma risku.
9. Kapitālsabiedrība īsteno vidēja termiņa stratēģijā un ikgadējā saimnieciskās darbības plānā noteiktos uzdevumus, lai sasniegtu šādus vispārējos mērķus:
 - 9.1. nodrošināt finanšu līdzekļu efektīvu pārvaldīšanu, sasniedzot labākus, nozarei raksturīgus rezultātīvos rādītājus;

- 9.2. izveidot iekšējās kontroles un pārvaldības pasākumu kopumu, nodrošinot labu pārvaldību, normatīvajos aktos noteiktajai kompetencei atbilstošu darbību, korupcijas un interešu konflikta risku novēršanu;
- 9.3. savlaicīgi identificēt komercdarbības riskus un komercdarbības pilnveidošanas virzienus;
- 9.4. ieviest un attīstīt progresīvas metodes darba procesu efektīvai izpildei un kontrolei;
- 9.5. nodrošināt personāla kompetenču attīstību, uzlabot darba produktivitāti;
- 9.6. pilnveidot sadarbību ar valsts un pašvaldības iestādēm, pakalpojumu saņēmējiem un sabiedrību kopumā, nodrošinot darbības risku un iespējamo pilnveidošanas virzienu savlaicīgu identificēšanu.
10. Kapitālsabiedrība savā darbībā ievēro šādus pamatprincipus:
 - 10.1. efektivitāte,
 - 10.2. tiesiskums;
 - 10.3. lietderība;
 - 10.4. atbilstība sabiedrības interesēm;
 - 10.5. patvaļas aizliegums Kapitālsabiedrības pārvaldes institūciju lēmumu pieņemšanas procesos;
 - 10.6. caurspīdīgums un skaidrība.

III. Kapitālsabiedrības pārvaldībā iesaistītās institūcijas un atbildīgās personas kompetences apmērs

11. Kapitālsabiedrības valde izstrādā un īsteno Kapitālsabiedrības darbības stratēģiju, atbild par Kārtībā noteikto mērķu sasniegšanu un principu ievērošanu savā darbībā.
12. Kapitālsabiedrības darbības stratēģiju īsteno saimnieciskās darbības veidā, sniedzot pakalpojumus par atlīdzību nozarēs, kurās līdzdalību ir saglabājusi Pašvaldība. Valde nodrošina pakalpojumu sniegšanu par tādu cenu, lai segtu visas ar pakalpojumu saistītās saimnieciskās darbības izmaksas un gūtu peļņu Kapitālsabiedrības attīstībai un tās aktīvu palielināšanai.
13. Kapitālsabiedrības pārvaldību veic Pašvaldība un Kapitāla daļu turētāja pārstāvis atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajai kompetencei.
14. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis ir Pašvaldības izpilddirektors. Izpilddirektora prombūtnes gadījumā kapitāla daļu turētāja lēmumus pieņem persona, kura pilda Pašvaldības izpilddirektora pienākumus.
15. Izpilddirektors var iecelt par Kapitāla daļu pārvaldīšanu atbildīgo personu.
16. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis veic Kapitālsabiedrību pārvaldību:
 - 16.1. pieņemot normatīvajos aktos noteiktos dalībnieku sapulces lēmumus;
 - 16.2. nodrošinot Kapitālsabiedrību finanšu un saimnieciskās darbības analīzi normatīvajos aktos noteiktajos gadījumos,
 - 16.3. nepieciešamības gadījumā nosakot ārējās un iekšējās revīzijas;
 - 16.4. pārraugot pieņemto lēmumu izpildi;
 - 16.5. izvērtējot Kapitālsabiedrības komercdarbības atbilstību Kārtībai;
 - 16.6. izvērtējot pašvaldības funkciju deleģēšanas nepieciešamību Kapitālsabiedrībai;
 - 16.7. nodrošinot pašvaldībai sniedzamās informācijas savlaicīgu saņemšanu.
17. Valde nodrošina Kapitāla daļu turētāja pārstāvja iepazīstināšanu ar zvērināta revidenta, zvērinātu revidentu auditorfirmas vai pašvaldības organizēta iekšējā audita veiktās plānotās, tematiskās vai ārkārtas pārbaudes rezultātiem nekavējoties pēc pārbaudes pabeigšanas un ziņojuma saņemšanas. Ziņojums ir nosūtāms elektroniski Kapitāla daļu turētājam vienlaikus sasaucot ārkārtas dalībnieku sapulci ziņojumā norādīto apstākļu izskatīšanai un izvērtēšanai. Valde sagatavo dalībnieku sapulces darba kārtību atbilstoši ziņojumā ietvertajiem norādījumiem un secinājumiem.
18. Izpilddirektora norīkotajam atbildīgajam darbiniekam ir šādi pienākumi:
 - 18.1. sniegt Kapitāla daļu turētāja pārstāvim ziņas, kas ir atbildīgā darbinieka rīcībā, lai viņš varētu pieņemt dalībnieku sapulces lēmumus;
 - 18.2. pēc nepieciešamības sagatavot atzinumu par Kapitālsabiedrības sagatavotiem dalībnieku sapulcē izskatāmajiem projektiem un dokumentiem;

- 18.3. regulāri apkopot informāciju par Kapitālsabiedrības saimnieciski finansiālās darbības rezultātiem un nekavējoties informēt Kapitāla daļu turētāja pārstāvi par riskiem, kas varētu radīt zaudējumus vai citu kaitējumu Kapitālsabiedrības darbībā;
- 18.4. sniegt atzinumu par Kapitālsabiedrības darbības atbilstību Kapitālsabiedrības darbības stratēģijai;
- 18.5. reizi gadā pēc gada pārskata saņemšanas izvērtēt Kapitālsabiedrības vidējo darbinieku skaitu un finanšu rādītājus (bilances kopsummu un neto apgrozījumu) un iedalīt kapitālsabiedrību attiecīgajā grupā - maza, vidēja vai liela Kapitālsabiedrība;
- 18.6. sniegt priekšlikumus un norādījumus par kontrolējošo institūciju konstatēto pārkāpumu un risku novēršanu;
- 18.7. veikt citas darbības un izpildīt uzdevumus, ko viņam rakstveidā uzdevis Kapitāla daļu turētāja pārstāvis un ko nosaka normatīvie akti.
- 18.8. veikt citus uzdevumus, ko uzdevis kapitāla daļu turētāja pārstāvis.
19. Atbildīgajam darbiniekam ir šādas tiesības:
 - 19.1. pieprasīt un saņemt no Kapitālsabiedrības valdes jebkuru informāciju, dokumentus un skaidrojumus par Kapitālsabiedrību;
 - 19.2. pēc Kapitāla daļu turētāja pārstāvja norādījumiem piedalīties dalībnieku (akcionāru) sapulcēs un sanāksmēs;
 - 19.3. piedalīties Kapitālsabiedrības iekšējās revīzijās, kuras veic revidents vai iekšējais auditors;
 - 19.4. pieaicināt Kapitālsabiedrības darba izpildes uzraudzībai nepieciešamos Pašvaldības dibināto iestāžu un struktūrvienību speciālistus;
 - 19.5. citas tiesības, kas izriet no normatīvajiem aktiem un Kārtības.
20. Kapitāla daļu turētāja lēmuma projektu tiesiskumu pirms lēmuma pieņemšanas izvērtē Kapitālsabiedrības vai Pašvaldība jurists.

IV. Informācijas aprites kārtība

21. Lai nodrošinātu Kapitālsabiedrības finanšu un saimnieciskās darbības regulāru darbības analīzi, valde elektroniski iesniedz atbildīgajam darbiniekam šādu informāciju:
 - 21.1. **līdz katra gada 20.martam** - neauditētu Kapitālsabiedrības gada pārskatu.
 - 21.2. **līdz katra gada 20.aprīlim** - auditētu Kapitālsabiedrības gada pārskatu. Gada pārskata ziņojumā valde papildus iekļauj informāciju par Kapitālsabiedrības darbības stratēģijā noteikto uzdevumu un mērķu izpildi, šķēršļiem, kas pilnībā vai daļēji neļāva tos izpildīt, priekšlikumus šķēršļu novēršanai, skaidrojumu par Kapitālsabiedrības finansiālās darbības ietekmi uz pašvaldības budžetu izdevumiem nākotnē un citu informāciju;
 - 21.3. **katru ceturksni (I. ceturksni līdz 20.aprīlim; II. ceturksni līdz 20.jūlijam, III. ceturksni 20.oktobrim, IV. ceturksni līdz 20.februārim)** pārskatu par avansa maksājumiem, nākamo periodu izdevumiem, prasībām un saistībām un pārskatu par Kapitālsabiedrības aizņēmumiem. Pārskatu sagatavo saskaņā ar Valsts kases apstiprināto formu un iesniedz elektroniski ar elektroniski parakstītu vai parakstītu skanētu dokumentu;
 - 21.4. **katru ceturksni (līdz 20.maijam, 20.augustam, 20.novembrim)** neauditētu starpperiodu pārskatu par trim, sešiem un deviņiem mēnešiem saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.panta ceturto daļu;
 - 21.5. **līdz katra gada 15.janvārim** saimnieciskās darbības plānu jeb budžetu (ieņēmumu, izdevumu, finansēšanas plānu un investīciju plānu gadam), apstiprināšanai Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulcē, vienlaicīgi iesniedzot priekšlikumus vidēja termiņa stratēģijas aktualizēšanai, ja tādi nepieciešami;
 - 21.6. **atskaiti par saimnieciskās darbības plāna izpildi** par iepriekšējo finanšu gadu iesniedz reizē ar auditēto gada pārskatu.

- 21.7. līdz katra gada 15.aprīlim atskaiti par vidēja termiņa stratēģijas īstenošanu, tai skaitā atskaiti par deleģēšanas, pārvaldīšanas un pilnvarojuma līgumos pašvaldības noteikto uzdevumu izpildi. Atskaitē iekļauj informāciju par uzdevumu izpildes efektivitāti, darbības atklātību, sadarbību ar citām institūcijām, personāla kvalifikāciju, problēmu apzināšanu un to novēršanu, kā arī projektu īstenošanas efektivitāti.
22. Lai kapitāla daļu turētājs uzraudzītu un izvērtētu Kapitālsabiedrības darbību, pēc pieprasījuma Kapitālsabiedrība iesniedz Kapitāla daļu turētājam vai atbildīgajai personai nepieciešamo informāciju, tai skaitā informāciju:
 - 22.1. par Kapitālsabiedrības sniegto pakalpojumu cenām (tarifiem), kuras ir caurspīdīgas un ekonomiski pamatotas;
 - 22.2. par darbiniekiem izmaksāto atalgojumu;
 - 22.3. par iegādāto preču un pakalpojumu lietderību, kā arī veiktajiem iepirkumiem;
 - 22.4. vai ir veiktas darbības par nedzīvojamo telpu iznomāšanu par iespējami augstāko cenu;
 - 22.5. apliecinājums par neiesaistīšanos pašvaldības neuzdotu, ar pašvaldības funkciju īstenošanu nesaistītu pakalpojumu sniegšanā.
23. Kapitālsabiedrības darbību izvērtē pēc rentabilitātes, deleģēto uzdevumu izpildes kvalitātes rādītājiem, finanšu rādītājiem, labas pārvaldības principa ievērošana, finanšu līdzekļu piesaistes no Eiropas Savienības fondiem, iekšējo vadības procesu pilnveidošanas un citiem kritērijiem, atkarībā no izvirzītajiem uzdevumiem un mērķiem.
24. Jebkura informācija ir sniedzama attiecīgās amatpersonas informācijas pieprasījumā norādītajā termiņā.
25. Informācijas atklātības nodrošināšanai:
 - 25.1. Kapitālsabiedrība publicē savā tīmekļa vietnē informāciju, kura noteikta Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.panta pirmajā daļā, un informāciju par ES struktūrfondu projektu īstenošanu;
 - 25.2. Pašvaldība publicē savā tīmekļa vietnē informāciju, kura noteikta Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 36.pantā.

V. Kapitālsabiedrību vidēja termiņa darbības stratēģijas sagatavošanas pamatnosacījumi

26. Kapitālsabiedrība izstrādā Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģiju uz nākamajiem pieciem gadiem.
27. Ne vēlāk kā sešus mēnešus pirms vidēja termiņa darbības stratēģijas termiņa beigām Kapitālsabiedrības valdei ir pienākums iesniegt vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu nākamajam termiņam Kapitāla daļu turētāja Atbildīgajam darbiniekam sākotnējai izvērtēšanai.
 28. Stratēģijas projekta sagatavošanas procesā piemēro šādus pamatprincipus:
 - 28.1. stratēģija ir strukturēta un izklāstīta loģiskā secībā saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.pantu;
 - 28.2. stratēģija balstās uz Kapitālsabiedrībai noteiktajiem vispārējiem stratēģiskajiem mērķiem;
 - 28.3. stratēģijā apraksta plānošanas, īstenošanas, izvērtēšanas un pārskatīšanas un grozīšanas procesus Kapitālsabiedrībā;
 - 28.4. stratēģijas izstrādes procesā veic iepriekšējā stratēģijā izvirzīto mērķu izpildes izvērtējumu un vērtē ietekmi uz stratēģijas periodā izvirzītajiem mērķiem;
 - 28.5. stratēģijas izpilde ir izmērāma un kontrolējama;
 - 28.6. stratēģiju, regulāri izvērtējot nepieciešamību, aktualizē.
 29. Kapitāla daļu turētāja pārstāvim ir tiesības noteikt kritērijus, kuri jāņem vērā izstrādājot vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu.
 30. Atbildīgajam darbiniekam pirms sākotnējā izvērtējuma atzinuma sniegšanas par vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu ir tiesības pieaicināt attiecīgās jomas pašvaldības iestāžu darbiniekus viedokļa sniegšanai.

31. Atbildīgais darbinieks, veicot vidēja termiņa darbības stratēģijas projekta pirmreizējo izvērtējumu, pārbauda atbilstību:

31.1. Pašvaldības lēmumam par līdzdalības saglabāšanu konkrētajā Kapitālsabiedrībā;

31.2. valsts un pašvaldības attīstības plānošanas noteiktajiem mērķiem;

31.3. Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.pantā noteiktajiem kritērijiem.

31.4. Pēc pozitīva Atbildīgā darbinieka izvērtējuma par vidēja termiņa darbības stratēģijas projekta saņemšanas, valde vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu iesniedz dalībnieku sapulcei apstiprināšanai

VI. Kapitālsabiedrības ikgadējā budžeta, investīciju plāna un to grozījumu izstrādāšana

32. Kapitālsabiedrība sagatavo tās ikgadējo budžetu jeb saimnieciskās darbības plānu, kas ietver ikgadējo investīciju plānu, un to grozījumus atbilstoši Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijai.

33. Budžets tiek sagatavots saimnieciskajam gadam, kas sākas saimnieciskā gada 1.janvārī un beidzas 31.decembrī. Budžetu gatavo pēc naudas plūsmas principa.

34. Budžets sastāv no ieņēmumu, izdevumu un finansēšanas daļas, iekļaujot nodalītu investīciju daļu. Budžeta sagatavošanā piemēro pamatotus aprēķinus un apstiprinātas normas, ievērojot šādus pamatnosacījumus:

34.1. Ieņēmumu daļa tiek plānota pa darbības jomām un ieņēmumu avotiem: ieņēmumi no saimnieciskās darbības un, ja tādi ir - valsts vai pašvaldības asignējumiem;

34.2. Izdevumu daļa sastāv no

34.2.1. atlīdzības daļas, kas ietver budžets sastāv ne mazāk kā no divām sadaļām: darba samaksa, piemaksa un prēmiju fonds un darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas, pabalsti un kompensācijas, t.sk. darbinieku veselības, dzīvības vai nelaimes gadījumu apdrošināšanas;

34.2.2. pakalpojumu daļas, kas ietver sakaru izdevumus, izdevumus par komunāliem pakalpojumiem, t.sk. atkritumiem, dažādiem pakalpojumiem, (piem. revidenti, apmācību semināri, ekspertu pakalpojumi), remontdarbi (gan telpu, gan iekārtu un inventāra remontu un tehniskā apkalpošana, ēku vai iekārtu apdrošināšana un tamlīdzīgi izdevumi), informācijas tehnoloģijas pakalpojumi, īre un noma un izdevumi par tiesvedības darbiem;

34.2.3. krājumu un materiālu daļas, kas ietver: izdevumus biroja precēm un inventāram, saimnieciskiem krājumiem un precēm;

34.2.4. izdevumi pamatlīdzekļu iegādei un kapitālam remontam.

34.3. Finansēšana sastāv no iepriekšēja gada finanšu atlikuma, aizņēmumu plānotās ieņēmumu daļas un aizņēmumu atmaksas.

35. Budžeta aprēķiniem, prognozēm un paskaidrojumiem jābūt precīziem un kvalitatīviem.

36. Sagatavoto kārtējā gada budžeta ar paskaidrojumiem, pamatotiem aprēķiniem un citu informāciju, un investīciju plānu kapitālsabiedrība iesniedz pašvaldībā līdz 21.5 apakšpunktā noteiktajam termiņam.

37. Budžeta un investīciju plānu izpildi organizē kapitālsabiedrības valde.

VII. Kapitāla daļu turētāja lēmuma projektu tiesiskuma un lietderības izvērtēšanas kārtība

38. Kapitāla daļu turētāja lēmumu projektus sagatavo un dalībnieku sapulcei iesniedz Kapitālsabiedrības valde. Ja dalībnieku ārkārtas sapulce tiek sasaukta pēc kapitāla daļu turētāja pieprasījuma, lēmumu projektus sagatavo Kapitāla daļu turētāja pārstāvja norīkots pašvaldības darbinieks.

39. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis lēmumu projektus un ar tiem saistītos dokumentus elektroniski nodod izvērtēšanai Atbildīgajam darbiniekam, nepieciešamības gadījumā norādot papildus uzdevumus.

40. Kapitālsabiedrības valde atbild par iesniegto lēmumu projektu un dokumentu tiesiskumu un lietderību.

41. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis lēmumus pieņem dalībnieku sapulcē, uzklusot valdes ziņojumu, iepazīstoties ar valdes iesniegtajiem dokumentiem, izvērtējot atbildīgā darbinieka, pieaicinātā jurista un konkrētam jautājumam pieaicināto speciālistu atzinumus un viedokļus. Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulces gaitu protokolē Kapitālsabiedrības pārstāvis vai Atbildīgais darbinieks.

VIII. Kapitālsabiedrības darbības rezultātu izvērtēšana

42. Atbildīgais darbinieks katru gadu izskata Kapitālsabiedrības iesniegto gada pārskatu, atskaiti par vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu izpildi, veic vispusīgu Kapitālsabiedrības darbības iepriekšējā pārskata gada rezultātu un valdes darbības izvērtēšanu, sagatavo Kapitālsabiedrības darbības rezultātu izvērtējumu (turpmāk - atzinums) un iesniedz to kapitāla daļu turētāja pārstāvim.

43. Atzinumā ietver:

43.1. vispārīgo informāciju par Kapitālsabiedrību;

43.2. Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu izpildes izvērtējumu;

43.3. kompleksu Kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības iepriekšējā pārskata gadā analīzi (t.sk. ārējā finansējuma no projektiem, fondiem un programmām piesaistes izvērtējumu), konstatētos faktus, rādītāju izmaiņu iemeslus un izdarītos secinājumus;

43.4. Kapitālsabiedrības saimnieciskās un finanšu darbības atbilstības Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā izvirzītajiem mērķiem izvērtējumu;

43.5. priekšlikumus par turpmāko rīcību, lai nodrošinātu vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto mērķu sasniegšanu.

44. Ja kapitālsabiedrības iesniegtā informācija ir neprecīza vai nepietiekama Kapitālsabiedrības darbības novērtēšanai, Atbildīgais darbinieks nekavējoties pieprasa valdei iesniegt papildu skaidrojumu un informāciju.

45. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis, iepazīstoties ar Atbildīgā darbinieka atzinumu par Kapitālsabiedrības darbības rezultātiem pieņem lēmumu par turpmāko rīcību, lai nodrošinātu vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto mērķu sasniegšanu.

46. Kapitālsabiedrības darbības rezultātus var vērtēt starpperioda (trīs mēneši, seši mēneši, deviņi mēneši) un gada griezumā, salīdzinot tos ar iepriekšējo gadu attiecīgo periodu rādītājiem

IX. Kapitāla daļu turētāja audita veikšanas prasības

47. Kapitāla daļu turētājam ir tiesības pieprasīt veikt Kapitālsabiedrības iekšējo auditu. Kapitālsabiedrība nodrošina iekšējā audita veikšanu un finansēšanu par Kapitālsabiedrības līdzekļiem.

48. Kapitāla daļu turētājs var veikt neplānotu auditu gan finanšu, gan nefinanšu mērķu sasniegšanas kontrolei. Auditū veic pašvaldības iekšējais auditors vai pieaicināts neatkarīgs ārpalpojuma sniedzējs. Auditū finansē no Pašvaldības līdzekļiem.

49. Ikgadējo finanšu pārskata revīziju veic ārējie revidenti. Revidentu izvēlas Kapitālsabiedrība un saskaņo ar kapitāla daļu turētāju, ņemot vērā sekojošus kritērijus:

49.1. revidentam ir spēkā esoša Latvijas Zvērinātu revidentu asociācijas izsniegta licence, kas apliecina tiesības nodarboties ar finanšu revīzijas pakalpojumu sniegšanu;

49.2. ir Latvijas Zvērinātu revidentu asociācijas izsniegts zvērinātā revidenta sertifikāts revidentam, kurš veiks gada pārskata revīziju un parakstīs zvērināta revidenta ziņojumu un zvērināta revidenta ziņojumu vadībai;

49.3. ir pieredze finanšu revīziju veikšanā līdzīgās kapitālsabiedrībās.

X. Dividendēs izmaksājamās peļņas daļas noteikšanas kārtība

50. Par dividendēs izmaksājamās peļņas daļu lēmumu pieņem Kapitāla daļu turētāja pārstāvis, apstiprinot auditēto gada pārskatu, ņemot vērā valdes iesniegto priekšlikumu par peļņas izlietojumu un dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un atskaiti par iepriekšējā gada peļņas izlietojumu atbilstoši lēmumā noteiktajiem mērķiem.

51. Dividendēs izmaksājamās peļņas daļu un dividendžu apmēru Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nosaka, ievērojot Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 35.panta otrajā daļā, Komerclikuma 161.panta ceturtais daļas un Kārtībā minētos nosacījumus.

52. Minimālā dividendēs izmaksājamā peļņas daļa ir 10% no pārskata gada tīrās peļņas.

53. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis pēc pamatota Kapitālsabiedrības valdes priekšlikuma var lemt par atšķirīgu minimālo dividendēs izmaksājamās peļņas daļas, ja:

53.1. Kapitālsabiedrības tīrā peļņa ir mazākā par 10 000,- EUR gadā;

53.2. Kapitālsabiedrībai ir nesēgti iepriekšējo periodu zaudējumi, kuri ieskaitīti iepriekšējo gadu nesadalītajā peļņā/nesēgtajos zaudējumos;

53.3. dividendžu izmaksas apdraud Kapitālsabiedrības plānotos ieguldījumus un citu stratēģisku mērķu īstenošanu.

54. Kapitālsabiedrība dividendes iemaksā Pašvaldības kontā ne vēlāk kā sešu mēnešu laikā no kārtējās dalībnieku sapulces lēmuma par peļņas sadali pieņemšanas dienas.

XI. Noslēguma jautājumi

55. Kārtība stājas spēkā 2022.gada 1.jūnijā.

56. 2022.gadā šajā kārtībā 5.punktā minētā pašvaldības līdzdalības pārvērtēšana saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma Pārejas noteikumu 30.punktu jāveic līdz 2022.gada 1.jūnijam.

57. Ar kārtības spēkā stāšanās brīdi spēku zaudē:

58. Babītes novada pašvaldības kapitālsabiedrības un kapitāla daļu pārvaldības noteikumi, kas apstiprināti ar Babītes novada pašvaldības 2020.gada 27.maija lēmumu Nr.9 (protokols Nr.9 27§);

59. Mārupes novada domes kapitālsabiedrības pārvaldības kārtība, kas apstiprināta ar Mārupes novada domes 2020.gada 29.aprīļa lēmumu Nr.27 (protokols Nr.8 lēmums Nr.27);

60. Instrukcija "Kārtība, kādā pašvaldības kapitālsabiedrības iemaksā pašvaldību budžetā dividendēs izmaksājamo peļņas daļu", kas apstiprināta ar Mārupes novada Domes 2015.gada 25.februāra lēmumu Nr.26 (protokols Nr.2 lēmumus Nr.26).

Pašvaldības domes priekšsēdētājs

/paraksts/

Andrejs Ence

NORAKSTS PAREIZS

Mārupes novada pašvaldības

Centrālās administrācijas

domes sekretāre K.Štrāla

Mārupē, 06.10.2022.

**DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN
SATUR LAIKA ZĪMOGU**