



# TUKUMA NOVADA DOME

Reģistrācijas Nr.90000050975

Talsu iela 4, Tukums, Tukuma novads, LV-3101

Tālrunis 63122707, mobilais tālrunis 26603299, 29288876

[www.tukums.lv](http://www.tukums.lv) e-pasts: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv)

APSTIPRINĀTI

ar Tukuma novada domes 27.04.2022.  
lēmumu (prot. Nr. 7, 24.§)

Ar grozījumiem, kas izdarīti  
ar Tukuma novada domes 28.09.2023.  
lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)

## NOTEIKUMI

Tukumā

2022. gada 27. aprīlī

**Nr. 19**

(prot. Nr. 7, 24. §)

### **Tukuma novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība**

Izdoti saskaņā ar Pašvaldību likuma 50. panta pirmo daļu, “Valsts pārvaldes iekārtas likuma” 72. panta pirmās daļas 1. punktu, Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 33. pantu, 34. panta trešo daļu un 35. panta pirmo daļu

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

#### **I. Vispārīgie jautājumi**

1. Noteikumi “Tukuma novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība” (turpmāk – noteikumi) nosaka kārtību, kādā Tukuma novada pašvaldībā (turpmāk – Pašvaldība) tiek īstenota Pašvaldības kapitāla daļu pārvaldība kapitālsabiedrībās (turpmāk – kapitālsabiedrība), kā arī tiek risināti atsevišķi ar kapitāla daļu un kapitālsabiedrības pārvaldību saistīti jautājumi. Attiecībā uz kapitālsabiedrībām, kas nav Pašvaldības kontrolētas<sup>1</sup> kapitālsabiedrības, noteikumiem ir ieteikuma raksturs.
2. Noteikumu mērķis ir ieviest vienotus pārvaldības principus, lai nodrošinātu ilgtspējīgu, efektīvu, caurskatāmu, atbildīgu un labas pārvaldības principiem atbilstošu kapitālsabiedrību darbību, ekonomiski pamatotu resursu izmantošanu, spēkā esošo normatīvo aktu ievērošanu kapitālsabiedrību darbības procesā, veidot priekšnosacījumus kapitālsabiedrības stratēģisko mērķu sasniegšanai, kā arī sekmēt koordinētu un prognozējamu sadarbību starp Pašvaldību un kapitālsabiedrību pārvaldības sistēmu.
3. Noteikumus piemēro, ievērojot Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu, Komerclikumu un citus ārējos normatīvos aktus, kas reglamentē kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības jautājumus, kā arī attiecīgās nozares, kurā darbojas kapitālsabiedrība, regulējošos normatīvos aktus un Pašvaldības tiesību aktus.

<sup>1</sup> Ar tieši izšķirošu ietekmi, t.i., iespēju tieši kontrolēt lēmumu pieņemšanu kapitālsabiedrības pārvaldes institūcijā, realizējot līdzdalību, vai iecelt tādu kapitālsabiedrības padomes, vai valdes locekļu skaitu, kas nodrošina Pašvaldībai balsu vairākumu.

4. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nodrošina, ka šajos noteikumos noteiktie pārvaldības principi tiek īstenoti publiskas personas kontrolētas kapitālsabiedrības<sup>2</sup>, publiski privātas kapitālsabiedrības<sup>3</sup> un privātas kapitālsabiedrības<sup>4</sup> pārvaldībā saskaņā ar tiesību aktiem un dalībnieku sapulces lēmumiem, kuros noteikta kārtība kapitāla daļu pārvaldības principu īstenošanai.

## II. Kapitāla daļu pārvaldības vispārējie principi

5. **Kapitāla daļu pārvaldībā iesaistītās Pašvaldības institūcijas un amatpersonas**, kā arī kapitālsabiedrības ievēro šādus korporatīvās pārvaldības vispārējos principus:
  - 5.1. **skaidri noteikts lomu, pilnvaru un atbildības sadalījums.** Pašvaldība un kapitālsabiedrība īsteno kapitāla daļu pārvaldību, respektējot aktos noteikto kapitāla daļu turētāja pārstāvja, dalībnieku sapulces, valdes kompetenci un pilnvaras. Nevienai amatpersonai nav neierobežotas lēmumu pieņemšanas un uzdevumu došanas pilnvaras;
  - 5.2. **skaidru mērķu noteikšana.** Kapitālsabiedrības vispārējie stratēģiskie mērķi, finanšu un nefinanšu mērķi ir skaidri definēti;
  - 5.3. **labas kvalitātes pakalpojumu un ilgtspējīga finanšu stāvokļa nodrošināšana.** Kapitālsabiedrība nodrošina un pilnveido sniegto pakalpojumu kvalitāti, kā arī veicina finanšu stāvokļa ilgtspēju;
  - 5.4. **atklāts, godīgs un profesionāls valdes locekļu nominācijas process;**
  - 5.5. **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 pārvaldībā un nodrošināt atbilstošu risku pārvaldību. Kapitālsabiedrība nodrošina, ka tiesību normu un principu pārkāpumi tiek noskaidroti un novērsti, netiek slēpti;
  - 5.6. **ētiskas, atbildīgas un profesionālas komercdarbības prakses īstenošana.** Kapitālsabiedrība pastāvīgi piemēro ētisku pārvaldības praksi un veido atbildīgu komercdarbības vidi. Kapitālsabiedrības valde nodrošina, ka personas tiek nodarbinātas, pamatojoties uz profesionalitātes un vienlīdzības principiem, un netiek nodarbināts tikai tādēļ vien, ka tās ir radnieki vai saistītās personas valdes locekļiem, kā arī Pašvaldības amatpersonām;
  - 5.7. **politiskās un reliģiskās neitralitātes ievērošana.** Kapitālsabiedrība neiesaistās un netiek iesaistīta politiska un reliģiska rakstura aktivitātēs, tajā skaitā politisko partiju vai to pasākumu (aktivitāšu) reklamēšanā vai publiskā atbalstīšanā;
  - 5.8. **interesu 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;
  - 5.9. **informācijas pieejamība un caurskatāmība.** Savā darbībā kapitālsabiedrības veicina Sabiedrības darbības atklātību un veicina iedzīvotāju uzticēšanos kapitālsabiedrības

<sup>2</sup> Kapitālsabiedrība, kurā vienai vai vairākām publiskām personām ir tieša izšķirošā ietekme.

<sup>3</sup> Kapitālsabiedrība, kurā visas kapitāla daļas vai balsstiesīgās akcijas pieder vairākām publiskām personām.

<sup>4</sup> Kapitālsabiedrība, kurā kapitāla daļas vai akcijas pieder publiskai personai un citai personai (izņemot personāla akciju īpašniekus).

pakalpojumu profesionalitātei. 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;

- 5.10. **godīga un vienlīdzīga konkurences ievērošana un tās nodrošināšana.** 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.
- 5.11. **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. Kapitāla daļu turētāja pārstāvim paredzēto informāciju sagatavo valde, kas to iesniedz kapitāla daļu turētāja pārstāvim.

### **III. Kapitāla daļu pārvaldībā iesaistītās Pašvaldības institūcijas un amatpersonas**

#### **6. Pašvaldības dome:**

- 6.1. pieņem lēmumu par kapitālsabiedrības dibināšanu, apvienošanās vai sadalīšanas uzsākšanu, reorganizāciju, kapitāla daļu ieguldīšanu vai pārdošanu, kā arī rīcību ar kapitālu (kapitalizācija, kapitāla piesaiste u. c.)<sup>5</sup>;
- 6.2. pieņem lēmumu par Pašvaldības līdzdalības iegūšanu vai izšķirošās ietekmes iegūšanu, vai izbeigšanu kapitālsabiedrībā, kā arī sniedz atļauju Pašvaldības kapitālsabiedrībai iegūt līdzdalību, iegūt izšķirošo ietekmi vai izbeigt izšķirošo ietekmi citā kapitālsabiedrībā;
- 6.3. apstiprina kapitālsabiedrības vispārējos stratēģiskos mērķus;
- 6.4. izdod saistošos noteikumus, kuros nosaka tirgus nepilnību vai tādus Pašvaldības īpašumus, vai preces un pakalpojumus, kas ir stratēģiski svarīgi Pašvaldības administratīvās teritorijas attīstībai<sup>6</sup>;
- 6.5. nosaka kārtību, kādā kapitāla daļu turētāja pārstāvis vai kapitālsabiedrības valde saņem un izvērtē viedokļus pirms vidēja termiņa darbības stratēģijas apstiprināšanas;
- 6.6. nosaka kārtību, kādā kapitāla daļu turētāja pārstāvis izvērtē kapitālsabiedrības darbības rezultātus;
- 6.7. reglamentē kārtību, kādā nosakāma dividendēs izmaksājamā peļņas daļa kapitālsabiedrībā, kurā Pašvaldībai ir izšķirošā ietekme;
- 6.8. *Svītrots ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §).*
- 6.9. pieņem citus lēmumus, kas noteikti kapitālsabiedrību pārvaldību regulējošos normatīvajos aktos.

<sup>5</sup> Ņemot vērā Pašvaldības domes lēmumu, attiecīgo lēmumu pieņem dalībnieku sapulce

<sup>6</sup> Saskaņā ar Pārresoru koordinācijas centra 2021. gada 12. novembra vēstuli Nr. 1.2-5.1/166 "Par skaidrojumu sniegšanu", saistošie noteikumi nav jāizdod, ja pašvaldība ir ieguvusi līdzdalību kapitālsabiedrībā līdz 2016. gada 1. janvārim.

7. **Atbildīgā domes komiteja.** Pirms lēmuma pieņemšanas Pašvaldības domē attiecīgos jautājumus izskata par nozari atbildīgā domes komiteja.
8. **Kapitāla daļu turētāja pārstāvis** ir Pašvaldības izpilddirektors (turpmāk – izpilddirektors) vai atbilstoši izpilddirektora rīkojumam cita tam pakļauta amatpersona:
- 8.1. nodrošina labas korporatīvās pārvaldības principu īstenošanu;
  - 8.2. nodrošina savlaicīgu, tiesisku un pamatotu normatīvajos aktos noteikto kapitāla daļu turētāja pārstāvja lēmumu pieņemšanu, tajā skaitā dalībnieku sapulcēs;
  - 8.3. uzrauga valdes darbību;
  - 8.4. nodrošina kapitālsabiedrības finanšu un saimnieciskās darbības rezultātu novērtēšanu<sup>7</sup>;
  - 8.5. ierosina iekšējo auditu vai nepieciešamības gadījumā piesaista vai uzdod kapitālsabiedrības valdei piesaistīt ārējo auditu, un saskaņo darba uzdevumu pirms iekšējā vai ārējā audita veikšanas;
  - 8.6. pieņem lēmumus dalībnieku sapulcē;
  - 8.7. izvērtējot kapitālsabiedrības iesniegto Pašvaldības budžeta pieprasījumu atbilstoši kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijai, virza jautājuma izskatīšanu domes atbildīgā komitejā;
  - 8.8. nodrošina regulāru Pašvaldības līdzdalības kapitālsabiedrībās atbilstības Valsts pārvaldes iekārtas likuma prasībām izvērtēšanu;
  - 8.9. pieņem motivētus lēmumus par rīcību pret kapitālsabiedrības saskaņā ar Valsts kontroles likumā noteikto kārtību par zaudējumu piedziņu<sup>8</sup>;
  - 8.10. *Svītrots ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §).*
  - 8.11. veic citus uzdevumus, kas noteikti kapitālsabiedrību pārvaldību regulējošos normatīvajos aktos un noteikumos.
9. **Juridiskā nodaļa** nodrošina kapitālsabiedrību un kapitāla daļu vienotas pārvaldības īstenošanu Pašvaldībā, veicot tās nolikumā minētās funkcijas un uzdevumus un Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību likumā noteiktos pienākumus, tajā skaitā:
- 9.1. sniedz Pašvaldības izpilddirektoram nepieciešamās ziņas un sagatavo dokumentus, lai Pašvaldības izpilddirektors varētu pildīt kapitāla daļu turētāja funkcijas pašvaldības kapitālsabiedrībās vai pieņemt dalībnieku sapulces lēmumus pašvaldības kapitālsabiedrībā;
  - 9.2. sadarbībā ar Audita un kontroles nodaļu nodrošina pamatinformācijas par kapitālsabiedrību publiskošanu Pašvaldības tīmekļa vietnē;
- Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*
- 9.3. rakstiski informē par dalībnieku sapulces darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem, nepieciešamības gadījumā sagatavo priekšlikumus kapitāla daļu turētāja pārstāvim attiecībā par

<sup>7</sup> Saskaņā ar pieņemto kārtību, kādā kapitāla daļu turētāja pārstāvis izvērtē kapitālsabiedrības darbības rezultātus.

<sup>8</sup> Valsts kontroles likuma XIV nodaļa.

darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem, sagatavo dalībnieku sapulces lēmuma pieņemšanai nepieciešamo dokumentu projektus;

- 9.4. sadarbībā ar Audita un kontroles nodaļu sagatavo ikgadējo pārskatu par Pašvaldībai piederošajām kapitālsabiedrībām;

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

- 9.5. nodrošina informācijas apmaiņu ar kapitālsabiedrībām jautājumos, kas attiecas uz kapitāla daļu pārvaldību;
- 9.6. atbilstoši savai kompetencei konsultē kapitālsabiedrības kapitāla daļu pārvaldības vai dalībnieku sapulču kompetencē esošajos jautājumos, lai veicinātu vienveidīgu kapitālsabiedrības pārvaldības praksi un Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma un citu attiecināmo tiesību aktu piemērošanu Pašvaldībā;
- 9.7. uzrauga ar kapitālsabiedrību noslēgtā deleģēšanas vai pakalpojuma sniegšanas līguma izpildi, sniedzot attiecīgas rekomendācijas konstatēto trūkumu novēršanai;
- 9.8. nekavējoties sniedz kapitāla daļu turētāja pārstāvim visas ziņas, kas ir darbinieka rīcībā un nepieciešamas kapitāla daļu turētāja pārstāvim viņa kompetencē ietilpstošo lēmumu pieņemšanai Kapitālsabiedrībās;
- 9.9. sadarbībā ar Audita un kontroles nodaļu veic kapitālsabiedrības vidēja termiņa stratēģijas projekta izskatīšanu pirms apstiprināšanas.

## **10. Finanšu nodaļa:**

- 10.1. izvērtē kapitālsabiedrības Pašvaldības budžeta pieprasījumu iesniegumus atbilstoši šo noteikumu noteiktajā kārtībā;
- 10.2. nedēļas laikā pēc Pašvaldības budžeta apstiprināšanas informē kapitālsabiedrību, kapitāla daļu turētāja pārstāvi, Audita un kontroles nodaļu un Juridisko nodaļu par Pašvaldības budžeta apstiprinātā finansējuma apjomu kapitālsabiedrībai atbilstoši šo noteikumu noteiktajā kārtībā;  
*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*
- 10.3. veic uzraudzību par kapitālsabiedrībām piešķirtā Pašvaldības budžeta izlietojumu un deleģēšanas un pakalpojumu līgumos ietvertu saistību izpildi Pašvaldības budžetā;
- 10.4. koordinē kapitālsabiedrību pārskatu iesniegšanu Valsts kases ePārskatu sistēmā atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajai kārtībai un apstiprina tos;
- 10.5. veic finanšu līdzekļu pārskaitīšanu kapitālsabiedrības pamatkapitāla palielināšanai, atbilstoši domes lēmumam, dalībnieku sapulces lēmumam un pamatkapitāla palielināšanas noteikumiem;
- 10.6. pārskaita Pašvaldības piešķirto finansējumu (dotācijas) kapitālsabiedrībai, pamatojoties uz kapitālsabiedrības rakstisku pieprasījumu, kam pievienots attaisnojuma dokuments (piemēram, rēķins, pieņemšanas nodošanas akts);
- 10.7. veic kapitālsabiedrību gada pārskatu konsolidēšanu Pašvaldības gada pārskatā atbilstoši normatīvajiem aktiem.

## **11. Attīstības nodaļa:**

- 11.1. sniedz atzinumu par izstrādātā kapitālsabiedrības vidēja termiņa un ilgtermiņa darbības stratēģijas projekta atbilstību Pašvaldības teritorijas attīstības plānošanas un politikas plānošanas dokumentiem;

11.2. izvērtē kapitālsabiedrības projektu iekļaušanu vai aktualizāciju Pašvaldības attīstības programmas rīcības un investīciju plānos.

## 12. Audita un kontroles nodaļa:

12.1. izskata kapitālsabiedrības iesniegto finanšu pārskatu, budžetu un vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu un izvērtē kapitālsabiedrības darbību konkrētā pārskata periodā (finanšu rādītāji, kas aptver apgrozījumu, ieņēmumu/izdevumu struktūru un analīzi, peļņu vai zaudējumus, kapitāla/aktīvu attiecību) un kapitālsabiedrības saimnieciskās un finanšu darbības atbilstību kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā izvirzītajiem mērķiem;

12.2. organizē Pašvaldības līdzdalības kapitālsabiedrībās izvērtēšanu atbilstoši normatīvo aktu prasībām;

12.3. sadarbībā ar Juridisko nodaļu veic kapitālsabiedrības vidēja termiņa stratēģijas projekta izskatīšanu pirms tās apstiprināšanas;

12.4. nodrošina informācijas apmaiņu ar kapitālsabiedrībām jautājumos, kas attiecas uz kapitāla daļu pārvaldību;

12.5. nekavējoties sniedz kapitāla daļu turētāja pārstāvim visas ziņas, kas ir Audita un kontroles nodaļas rīcībā un nepieciešamas kapitāla daļu turētāja pārstāvim viņa kompetencē ietilpstošo lēmumu pieņemšanai kapitālsabiedrībās;

12.6. sadarbībā ar Juridisko nodaļu atbilstoši normatīvo aktu prasībām sagatavo Pašvaldības ikgadējo pārskatu par kapitālsabiedrībām;

12.7. sadarbībā ar Juridisko nodaļu novērtē kapitālsabiedrībai noteikto ikgadējo mērķu un uzdevumu īstenošanu;

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

12.8. sadarbībā ar Juridisko nodaļu nodrošina pamatinformācijas par kapitālsabiedrībām publiskošanu Pašvaldības tīmekļa vietnē, kā arī normatīvajos aktos noteiktās publicējamās informācijas par kapitālsabiedrību publicēšanu par tām kapitālsabiedrībām, kurām nav savas tīmekļa vietnes;

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

12.9. veic citus uzdevumus un pienākumus atbilstoši šo noteikumu un Audita un kontroles nodaļas nolikumā noteiktajam.

*Papildināts ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

## IV. Dalībnieku sapulce

### 13. Dalībnieku sapulces sasaukšana un tajā izskatāmie jautājumi:

13.1. dalībnieku sapulci sasauc un tajā izskatāmos jautājumus noteic atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma un citu kapitālsabiedrības darbību regulējošo aktu prasībām, kā arī kapitālsabiedrības statūtiem;

13.2. dalībnieku sapulci sasauc valde vai kapitāla daļu turētāja pārstāvis;

13.3. ārkārtas dalībnieku sapulce sasaucama tādā termiņā<sup>9</sup>, lai operatīvi pieņemtu lēmumus, kā arī termiņā, kas nodrošina iespēju laikus saņemt paziņojumu par dalībnieku sapulces sasaukšanu un dalībnieku sapulces lēmumu projektus un citus materiālus;

<sup>9</sup> Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 70. panta piekto daļu, ārkārtas dalībnieku sapulces sasaukšanas termiņš nedrīkst būt īsāks par septiņām dienām

- 13.4. dalībnieku sapulcē pēc iespējas nekavējoties pieņem lēmumus būtiskos jautājumos (tajā skaitā lēmumu, lai nodrošinātu kapitālsabiedrības darbības nepārtrauktību, kā arī lēmumu par prasības celšanu par zaudējumu piedziņu no valdes, ja tā nav rīkojusies kā krietns un rūpīgs saimnieks);
- 13.5. dalībnieku sapulce var notikt attālināti ar elektronisko saziņas līdzekļu starpniecību.

#### **14. Paziņojums par dalībnieku sapulces sasaukšanu:**

- 14.1. ja kārtējo dalībnieku sapulci sasauc valde, paziņojumu par dalībnieku sapulces sasaukšanu kapitālsabiedrības valde nosūta vismaz 2 (divas) nedēļas pirms sapulces. Vienlaikus ar paziņojumu par sapulces sasaukšanu iesniedz visus dalībnieku izskatāmo jautājumu pamatojošos un ar to saistītos dokumentus (elektroniskā formā, nosūtot uz Pašvaldības elektroniskā pasta adresi: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv)), nodrošinot iespēju kapitāla daļu turētāja pārstāvim savlaicīgi iepazīties ar iesniegtajiem dokumentiem. Par nepieciešamību sasaukt dalībnieku sapulci un tajā izskatāmajiem jautājumiem kapitālsabiedrības valde pirms paziņojuma nosūtīšanas informē kapitāla daļu turētāja pārstāvi, lai varētu saskaņot iespējamo dalībnieku sapulces norises vietu un laiku;
- 14.2. ja dalībnieku sapulci sasauc kapitāla daļu turētāja pārstāvis, to sasauc atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā noteiktajā termiņā un kārtībā vai, pēc nepieciešamības 5 (piecu) darba dienu laikā kapitāla daļu turētāja pārstāvis pieņem lēmumu par rīcību - sasaukt dalībnieku sapulci vai pieņemt lēmumu bez dalībnieku sapulces sasaukšanas.

#### **15. Dalībnieku sapulces norisei iesniedzamie dokumenti:**

- 15.1. paziņojums par sapulces sasaukšanu, ievērojot noteikumu 13. punktā noteikto kārtību;
- 15.2. dalībnieku sapulces lēmumu projekti, tajā skaitā izskatāmie un apstiprināmie dokumenti, kā, piemēram, ekonomiskie aprēķini, atzinumi, juridiskie vai ekonomiskie izvērtējumi, u.c. pamatojošie dokumenti – izņemot gadījumu, ja dalībnieku sapulces sasaukšanu ir ierosinājis kapitāla daļu turētāja pārstāvis;
- 15.3. valdes lēmumi par izskatāmo jautājumu – izņemot gadījumu, ja dalībnieku sapulces sasaukšanu ir ierosinājis kapitāla daļu turētāja pārstāvis un valde nav iepriekš izskatījusi minēto jautājumu;
- 15.4. citi dokumenti un informācija, kas nepieciešama lēmuma pieņemšanai.

**16. Dalībnieku sapulces norises vieta.** Dalībnieku sapulce notiek Pašvaldības, kapitālsabiedrības telpās vai attālināti.

#### **17. Dalībnieku sapulču protokolēšana:**

- 17.1. dalībnieku sapulču protokolēšanu nodrošina kapitālsabiedrības pārstāvis, vai pēc nepieciešamības to nodrošina kapitāla daļu turētāja pārstāvis;
- 17.2. dalībnieku sapulces protokolētājs nekavējoties, bet ne vēlāk kā 3 (trīs) darba dienu laikā pēc dalībnieku sapulces, sagatavo dalībnieku sapulces protokolu un organizē protokola parakstīšanu;
- 17.3. Pašvaldības kapitālsabiedrības sapulces protokolu sagatavo un paraksta tik eksemplāros, cik ir dalībnieku, nodrošinot, ka viens no tiem glabājas kapitālsabiedrībā, otrs – pie Pašvaldības

kapitāldaļu turētāja, bet pārējie tiek izsniegti pārējiem kapitālsabiedrības dalībnieku pārstāvjiem;

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

**18. Dalībnieku sapulces piekrišana nozīmīgām korporatīvām darbībām.** Pašvaldība īsteno vienotus principus par to, kādos jautājumos nepieciešama iepriekšēja dalībnieku sapulces piekrišana. Attiecīgos jautājumus nosaka kapitālsabiedrības statūtos. Par nozīmīgām darbībām, kurām, papildus normatīvajos aktos noteiktajam nepieciešams dalībnieka lēmums, uzskata šādas darbības:

18.1. nekustamā īpašuma iegūšana, maiņa, iznomāšana, nodošana bezatlīdzības lietošanā, atsavināšana vai apgrūtināšana ar lietu tiesībām;

18.2. aizņēmumu saņemšana;

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

18.3. lēmumu pieņemšana par kapitālsabiedrības amatpersonu un darbinieku atalgojuma politiku, piemaksu sistēmu, kā arī atalgojuma sistēmas principu, kritēriju, struktūras noteikšanu vai grozīšanu;

18.4. tādu darījumu noslēgšana, kas netiek slēgti kapitālsabiedrības statūtos noteiktās komercdarbības ietvaros;

18.5. citas darbības, kas var izraisīt ievērojamu dalībnieka tiesību maiņu vai viņa interešu būtisku aizskārumu;

18.6. pirms kapitālsabiedrības koplīguma parakstīšanas, tas jāsaskaņo ar kapitāla daļu turētāja pārstāvi.

## **V. Kapitālsabiedrības valde**

**19. Valdes pienākumi un atbildība:**

19.1. valde vada kapitālsabiedrības ikdienas komercdarbību un pārstāv kapitālsabiedrību;

19.2. valdes locekļi savus pienākumus pilda kā krietni un rūpīgi saimnieki, tajā skaitā īsteno kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģiju, tajā noteiktos mērķus, atbild par kapitālsabiedrībai noteikto uzdevumu izpildi un darbības rezultātiem, finanšu līdzekļu efektīvu pārvaldīšanu, efektīvas iekšējās kontroles sistēmas ieviešanu, Pašvaldības domes, kapitāla daļu turētāja pārstāvja lēmumu izpildi;

19.3. valdes locekļiem ir solidāra atbildība par to darbības vai bezdarbības rezultātā kapitālsabiedrībai nodarītajiem zaudējumiem;

19.4. valde 5 (piecu) darba dienu laikā pēc auditēta gada pārskata apstiprināšanas, bet ne vēlāk kā līdz kārtējā gada 10. martam, nosūta elektroniski parakstītu auditētu gada pārskatu, tam pievienojot izziņu par kapitālsabiedrības iepriekšējā pārskata gada peļņu vai zaudējumiem (vērtību norādot ar *euro* centiem) uz Pašvaldības e-pastu: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv), adresētu kapitāla daļu turētāja pārstāvim. Pēc Audita un kontroles nodaļas pieprasījuma kapitālsabiedrība iesniedz bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu izmaiņu skaidrojumu. Posteņu izmaiņu skaidrojumam piemēro katrai kapitālsabiedrībai noteikto būtiskuma līmeni;

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*



- 19.5. valdes locekļa pienākumi un atbildība noteikta tiesību aktos un pilnvarojuma līgumā;
- 19.6. valdes locekļa pienākums ir sniegt informāciju par kapitālsabiedrības saimnieciskajiem vai finanšu jautājumiem, ja to pēc nepieciešamības pieprasa Pašvaldības institūcijas. Informācija sniedzama pieprasījumā minētajā termiņā;
- 19.7. izstrādājot vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu nākamajam plānošanas periodam, nosūta lūgumu kapitāla daļu turētāja pārstāvim noteikt finanšu un nefinanšu mērķus, kas iekļaujami vidēja termiņa darbības stratēģijas projektā.

*Papildināts ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

20. **Valdes darba organizēšana.** Valde savu darbu organizē pēc funkcionālā principa: katrs valdes loceklis atbild par noteiktu darbības virzienu atbilstoši profesionālajām zināšanām, pieredzei un kompetencēm attiecīgajā atbildības jomā.
21. Valde savu darbu organizē saskaņā ar kapitālsabiedrības valdes reglamentu, kura apstiprināšanai ir nepieciešama kapitāla daļu turētāja pārstāvja piekrišana.
22. **Valdes locekļu skaits.** Valdes locekļu skaitu nosaka kapitālsabiedrības statūtos, ņemot vērā kapitālsabiedrības lielumu un darbības specifiku, paredzot, ka:
  - 22.1. lielas kapitālsabiedrības valdes sastāvā ir ne vairāk kā 3 (trīs) valdes locekļi, izņemot gadījumus, ja kapitāla daļu turētāja pārstāvim argumentē vairāku valdes locekļu nepieciešamību, lai nodrošinātu kapitālsabiedrības vadību atbilstoši kompetenču sadalījumam;
  - 22.2. vidējas kapitālsabiedrības valdes sastāvā ir ne vairāk kā 2 (divi) valdes locekļi;
  - 22.3. mazas kapitālsabiedrības valdes sastāvā ir 1 (viens) valdes loceklis.

## **VI. Pilnvarojuma līgums ar valdes locekļiem**

23. **Ar kapitālsabiedrības valdes loekli tiek slēgts pilnvarojuma līgums** (1.pielikums). Pilnvarojuma līgumā nosaka pilnvarojuma apjomu, atbildību, atsaukšanas nosacījumus, atalgojumu u.c. būtiskus aspektus.
24. **Valdes locekļu pirmstermiņa atsaukšanas nosacījumi.** Valdes locekļus atsauc saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā un citos tiesību aktos noteikto, ja tam ir svarīgs iemesls. Par svarīgu iemeslu jebkurā gadījumā uzskatāma pilnvaru pārkāpšana, pienākumu neizpilde vai nepienācīga izpilde, nespēja vadīt kapitālsabiedrību, kaitējuma nodarīšana kapitālsabiedrības interesēm, kā arī dalībnieku sapulces lēmums par uzticības zaudēšanu.
25. **Atsaukšanas pabalsta izmaksa valdes loceklim.** Ja valdes loceklis zaudē amatu kapitālsabiedrības reorganizācijas vai likvidācijas gadījumā, vai tiek atsaukts no valdes locekļa amata pirms pilnvaru termiņa beigām un neturpina darbu (mēnesi pēc lēmuma pieņemšanas) kapitālsabiedrībā (vai reorganizācijas rezultātā izveidotā kapitālsabiedrībā) citā amatā vai netiek ievēlēts citas Pašvaldības kapitālsabiedrības valdes locekļa amatā, un atsaukšanas pamats nav Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 81. panta otrajā daļā vai 79. panta sestajā daļā minētie iemesli, amatu savienošana aizliegums vai neatbilstība Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 37. panta ceturtajā daļā

noteiktajiem kritērijiem, kapitālsabiedrība saskaņā ar dalībnieku sapulces lēmumu izmaksā valdes loceklim atsaukšanas pabalstu līdz 2 (divu) mēnešu atlīdzības apmērā, izvērtējot tajā skaitā šādus aspektus:

- 25.1. pilnvaru termiņā nostrādātais laiks un atlikušais laiks līdz pilnvaru termiņa beigām;
  - 25.2. ieguldījums kapitālsabiedrības darbībā, kā arī vidēja termiņa darbības stratēģijā un citos kapitālsabiedrības darbības plānošanas dokumentos noteikto un ikgadējo finanšu un nefinanšu mērķu un uzdevumu sasniegšanā;
  - 25.3. valdes locekļa darbības ikgadējais novērtējums.
26. Ja kapitāla daļu turētāja pārstāvis atsauc valdes locekli pirms termiņa, to pamatojot tikai ar uzticības zaudēšanu, kapitālsabiedrība saskaņā ar dalībnieku sapulces lēmumu izmaksā valdes loceklim atsaukšanas pabalstu 2 (divu) mēnešu atlīdzības apmērā.

## **VII. Valdes locekļu nominēšana**

### **27. Nominācijas procesa principi:**

- 27.1. kapitālsabiedrības valdes nominēšana tiek īstenota saskaņā ar Ministru kabineta 2020. gada 7. janvāra noteikumiem Nr.20 "Valdes un padomes locekļu nominēšanas kārtība kapitālsabiedrībās, kurās kapitāla daļas pieder valstij vai atvasinātai publiskai personai" un atbilstoši korporatīvās pārvaldes labās prakses principiem;
- 27.2. valdes locekļu nominācijas process ir atklāts, godīgs un profesionāli organizēts;
- 27.3. kapitāla daļu turētāja pārstāvis (attiecībā uz valdi) nodrošina, ka valdei kopumā piemīt prasmju, pieredzes un zināšanu kopums, lai pilnvērtīgi spētu pildīt savus pienākumus.

### **28. Nominācijas komisijas izveidošana un darbība:**

- 28.1. kapitāla daļu turētāja pārstāvis izveido nominācijas komisiju saskaņā ar Ministru kabineta 2020. gada 7. janvāra noteikumiem Nr.20 "Valdes un padomes locekļu nominēšanas kārtība kapitālsabiedrībās, kurās kapitāla daļas pieder valstij vai atvasinātai publiskai personai";
- 28.2. pēc nominācijas komisijas sastāva apstiprināšanas nominācijas komisija izstrādā un apstiprina nolikumu, kurā ietver nominācijas procesa organizatoriskos jautājumus, definē kandidātu vērtēšanas kritērijus un novērtēšanas kārtību.

29. **Valdes locekļu atkārtota ievēlēšana.** Kapitāla daļu turētāja pārstāvis pēc valdes locekļa novērtēšanas var virzīt valdes locekli atkārtotai ievēlēšanai, par to nekavējoties informējot attiecīgo valdes locekli, bet ne vēlāk kā 2 (divus) mēnešus pirms pilnvarojuma līguma termiņa beigām.

30. **Kandidātu reputācijas vērtēšana.** Nominācijas komisija, vērtējot valdes locekļa reputāciju, ņem vērā pieejamo informāciju par attiecīgo valdes locekļa kandidātu par laika periodu, kādā tiek vērtēta kandidāta profesionālā pieredze, pēc iespējas vērtējot šādu informāciju:

- 30.1. par kandidātu nav publiski pieejama negatīva rakstura informācija, kas var liecināt par iespējamu saistību ar finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanu vai citu nesaimniecisku rīcību;

- 30.2. kandidāts nav bijis valdes loceklis kapitālsabiedrībās, kas atzītas par maksātnespējīgām šī kandidāta amata pienākumu pildīšanas laikā;
- 30.3. kandidāts nav bijis valdes loceklis kapitālsabiedrībai, kurā notiek vai ir notikusi izmeklēšana kriminālprocesā, kas saistīts ar kapitālsabiedrības saimniecisko darbību;
- 30.4. kandidāts attiecībās ar kapitāla daļu turētāja pārstāvi līdz šim ir rīkojies pārredzami, atklāti un atsaucīgi (piemēram, nav sniedzis maldinošu informāciju);
- 30.5. par kandidāta sodāmību;
- 30.6. par kandidāta līdzšinējo personisko rīcību vai komercdarbību publiskas personas kapitālsabiedrībās vai valsts, vai Pašvaldības institūcijās;
- 30.7. persona nav iesaistīta komercdarbībā, kura nav caurskatāma un izskaidrojama, tādējādi radot personai reputācijas riskus;
- 30.8. citiem apstākļiem, kas dod iemeslu šaubām par to, ka kandidāts kā valdes loceklis kapitālsabiedrībā nav veicis savus pienākumus kā krietns un rūpīgs saimnieks.

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

#### **31. Atlīdzības principi valdes locekļiem:**

- 31.1. valdes loceklim maksā atlīdzību, kuras apmēru nosaka ar dalībnieku sapulces lēmumu, ievērojot Ministru kabineta noteikumos paredzēto tās maksimālo apmēru;
- 31.2. kapitāla daļu turētāja pārstāvis nosaka valdes locekļa mēneša atlīdzību, ievērojot šādus Ministru kabineta noteikumos noteiktos kritērijus:
  - 31.2.1. amatpersonas profesionālā pieredze un izglītība;
  - 31.2.2. atlīdzības fiksētās daļas vidējo apmēru nozarē privātā sektorā attiecīgajam amatam atbilstoša lieluma kapitālsabiedrībā;
  - 31.2.3. kapitālsabiedrības plānošanas dokumentos (tajā skaitā vidēja termiņa darbības stratēģijā) izvirzītos mērķus;
  - 31.2.4. pienākumu apjomu, sarežģītību, pārvaldāmos riskus ar būtisku ietekmi uz kapitālsabiedrības darbību un atbildību;
  - 31.2.5. kapitālsabiedrības rīcībā esošos atlīdzības izmaksai pieejamos finanšu līdzekļus;
  - 31.2.6. kapitālsabiedrības pašu ieņēmumu īpatsvaru un publisko finanšu resursu īpatsvaru kapitālsabiedrības kopējos ieņēmumos;
- 31.3. valdes locekļa ikmēneša atlīdzību nosaka uz visu valdes locekļa pilnvaru termiņu ar tiesībām to pārskatīt reizi gadā pēc gada pārskata apstiprināšanas;
- 31.4. prēmijas noteikšanā valdes locekļiem kapitāla daļu turētāja pārstāvis vērtē kapitālsabiedrības un konkrētā 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 vai auditos konstatēto, starp Pašvaldību un kapitālsabiedrību noslēgto līgumu izpildi.

## **IX. Audits un revīzija**

32. **Audita un kontroles nodaļa** savas kompetences ietvaros kontrolē kapitālsabiedrību darbības likumību un atbilstību normatīvo aktu prasībām saskaņā ar Pašvaldībā noteikto kārtību.
33. Kapitālsabiedrība, gada pārskata revīzijas veikšanai, pieaicina zvērinātu revidentu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam.
34. Ja kapitālsabiedrība ir mikrosabiedrība Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma izpratnē, kapitāla daļu turētāja pārstāvis ar dalībnieku sapulces lēmumu var uzdot kapitālsabiedrības valdes loceklim gada pārskata revīzijas veikšanai pieaicināt zvērinātu revidentu.
35. Pirms kapitālsabiedrība slēdz līgumu ar zvērinātu revidentu, tās valdes loceklim ir jāsaņem dalībnieka sapulces lēmums par attiecīgā zvērinātā revidenta ievēlēšanu.
- 36. Ārējais revidents:**
- 36.1. sniedz kapitālsabiedrības vadībai un citām iesaistītajām pusēm ticamu atzinumu par kapitālsabiedrības finanšu stāvokli, darbības rezultātiem un naudas plūsmu, finanšu pārskatu ticamību un atbilstību normatīvo aktu prasībām vai citiem kapitālsabiedrības darbības aspektiem atbilstoši kapitālsabiedrības noteiktajam uzdevumam;
- 36.2. kapitālsabiedrības ārējā revidenta izvēle un atlīdzības noteikšanas process ir atklāts;
- 36.3. kapitālsabiedrības izvēlētajam ārējā revidenta kandidātam jānodrošina un rakstveidā jāapliecina neatkarība, objektivitāte, konkrētās kapitālsabiedrības gada pārskata revīzijas veikšanai atbilstoša kompetence un pieredze (ņemot vērā kapitālsabiedrības lielumu un darbības jomu), un sniegtā revīzijas pakalpojuma kvalitāte visaugstākajā līmenī;
- 36.4. viena ārējā revidenta pilnvaru laiks nepārsniedz 5 (piecus) gadus.
37. Kapitālsabiedrība nodrošina, ka ārējam revidentam savā ziņojumā kapitālsabiedrības vadībai ir pienākums rakstveidā ziņot par atzinumā neietvertiem jautājumiem, kas ir atklāti, sniedzot revīzijas pakalpojumus kapitālsabiedrībai, tajā skaitā par jebkurām būtiskām nepilnībām saimnieciskajā darbībā, iekšējās kontroles sistēmas trūkumiem, kļūdām un pārkāpumiem. Kapitālsabiedrības valde informē kapitāla daļu turētāja pārstāvi par minēto ziņojumu.

## **X. Līdzdalības kapitālsabiedrībās pamatojums un vērtēšanas process**

- 38. Pašvaldības līdzdalības kapitālsabiedrībās nosacījumi:**
- 38.1. tiek novērsta tirgus nepilnība;
- 38.2. tiek radītas preces vai pakalpojumi, kas ir stratēģiski svarīgi Pašvaldības administratīvās teritorijas attīstībai vai valsts drošībai;
- 38.3. tiek pārvaldīti tādi īpašumi, kas ir stratēģiski svarīgi Pašvaldības administratīvās teritorijas attīstībai vai valsts drošībai.
39. **Pašvaldības līdzdalības iegūšana kapitālsabiedrībā** un jaunas Pašvaldības kapitālsabiedrības dibināšana sabiedriskā labuma vajadzībām ir iespējama, ja:

- 39.1. tiek paredzēta ar Pašvaldības autonomajām funkcijām saistīta saimnieciskā darbība, un izpildās Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88. pantā noteiktie nosacījumi;
- 39.2. tiek izvērtētas iespējas sabiedriskā labuma mērķi sasniegt ar citiem ekonomiski pamatotiem un efektīviem līdzekļiem, piemēram, veicot publisko iepirkumu, rīkojot konkursu par pakalpojumu sniegšanu, uz konkursa pamata nododot Pašvaldībai piederošos aktīvus koncesijā uz noteiktu termiņu, piešķirot subsīdijas vai nodokļu atlaides, sadarbojoties ar biedrībām vai nodibinājumiem vai rodot citus risinājumus;
- 39.3. tiek izvērtētas iespējas attiecīgo pakalpojumu sniegšanai vai stratēģisku aktīvu apsaimniekošanai veidot Pašvaldības aģentūru vai iestādi.

40. **Pašvaldības līdzdalības kapitālsabiedrībās pārvērtēšanas principi.** Pašvaldības līdzdalības pārvērtēšanas procesā Pašvaldība ievēro normatīvajos aktos noteiktās prasības. Ekonomisko izvērtējumu veic, lai pamatotu, ka citā veidā nav iespējams efektīvi sasniegt noteiktos Pašvaldības mērķus. Juridiskajā izvērtējumā Pašvaldība ietver pamatojumu par normatīvajos aktos ietvertu līdzdalības nosacījumu īstenošanos.

41. **Pašvaldības līdzdalības kapitālsabiedrībās pārvērtēšanas process:**

- 41.1. 6 (sešus) mēnešus pirms Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību likuma 4. pantā vai attiecīgā Pašvaldības tiesību aktā noteiktā termiņa, Audita un kontroles nodaļa, iesaistot citas Pašvaldības institūcijas, organizē Pašvaldības līdzdalības kapitālsabiedrībās izvērtēšanu (juridiskais un ekonomiskais izvērtējums) atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajam.
- 41.2. Izvērtējumā par Pašvaldības līdzdalības kapitālsabiedrībā saglabāšanu (izbeigšanu) iekļauj arī kapitālsabiedrības priekšlikumu par vispārējā stratēģiskā mērķa formulējumu kapitālsabiedrībai.

42. **Ietekmes uz konkurenci vērtēšana papildus Pašvaldības līdzdalības kapitālsabiedrībās pārvērtēšanai,** kapitālsabiedrība izstrādā iekšējo procedūru par riskiem (piemēram, finanšu, konkurences, tiesiskajiem aspektiem), kurus nepieciešams izvērtēt pirms jaunu pakalpojumu sniegšanas vai investīciju veikšanas darbības paplašināšanā, lai nodrošinātu visaptverošu vērtējumu un mazinātu iespēju neapzināti radīt negatīvu ietekmi uz konkurenci. Ja kapitālsabiedrība minēto izvērtējumu iekļauj vidēja termiņa darbības stratēģijā un jaunu pakalpojumu sniegšana vai investīciju veikšana darbības paplašināšanai ir paredzēta vidēja termiņa darbības stratēģijā, atsevišķu izvērtējumu pirms jaunu pakalpojumu sniegšanas vai investīciju veikšanas darbības paplašināšanā var neveikt. Kapitālsabiedrība izstrādā procedūru, kā izvērtēt esošo pakalpojumu ietekmi uz konkurenci.

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

43. **Kapitālsabiedrības vispārējais stratēģiskais mērķis** ir Pašvaldības domes noteikts kapitālsabiedrības mērķis, kuru Pašvaldība vēlas sasniegt ar līdzdalību kapitālsabiedrībā un kas izriet no tiesību aktiem un politikas plānošanas dokumentiem. Priekšlikumu par kapitālsabiedrības vispārējā stratēģiskā mērķa formulējumu sagatavo kapitālsabiedrība, pirms apstiprināšanas Pašvaldības domē to secīgi saskaņo ar kapitāla daļu turētāja pārstāvi, Attīstības nodaļu un Audita un kontroles nodaļu, kā arī izskata Pašvaldības domes Finanšu komitejā.

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

44. **Nefinanšu mērķi** izriet no kapitālsabiedrībai noteiktā vispārējā stratēģiskā mērķa, tiesību aktiem un politikas plānošanas dokumentiem, kā arī Pašvaldības teritorijas attīstības plānošanas

dokumenti un ir saistīti ar kapitālsabiedrībai noteikto uzdevumu īstenošanu saskaņā ar Pašvaldības noslēgto deleģēšanas vai pakalpojumu sniegšanas līgumu. Tie ir kapitālsabiedrības galvenie darbības rādītāji, kas raksturo kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības (komercdarbības)<sup>10</sup> attīstības, izaugsmes vai efektivitātes paaugstināšanas mērķi un kapitālsabiedrības ilgspējas mērķi, kā arī korporatīvās sociālās atbildības mērķi<sup>11</sup> un ieguldījumu pētniecībā un attīstībā mērķi. Pie nefinanšu mērķiem pieskaitāmi arī specifiskie Pašvaldības noteiktie nefinanšu mērķi, kas saistīti ar sabiedrības interešu īstenošanu, attiecīgās nozares politikas īstenošanu pašvaldības teritorijā.

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

#### 45. Nefinanšu mērķu noteikšanas process:

- 45.1. kapitālsabiedrība, izstrādājot vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu nākamajam plānošanas periodam, nosūta līgumu kapitāla daļu turētāja pārstāvim noteikt finanšu un nefinanšu mērķus, kas iekļaujami vidēja termiņa darbības stratēģijas projektā;
- 45.2. kapitāla daļu turētāja pārstāvis kapitālsabiedrības līgumu nosūta Attīstības nodaļai un Audita un kontroles nodaļai;
- 45.3. Attīstības nodaļa sniedz informāciju kapitāla daļu turētāja pārstāvim par specifiskiem Pašvaldības noteiktiem nefinanšu mērķiem nozares politikas īstenošanai, kā arī sniedz priekšlikumus par vidēja termiņa darbības stratēģijā izvirzāmajiem nefinanšu mērķiem atbilstoši kapitālsabiedrības komercdarbības specifikai, tajā skaitā ņemot vērā saņemtās iedzīvotāju sūdzības un konstatētās nepilnības kapitālsabiedrības darbā (ja attiecināms);
- 45.4. kapitāla daļu turētāja pārstāvis nosaka nefinanšu mērķus atbilstoši kapitālsabiedrības komercdarbības specifikai;
- 45.5. kapitāla daļu turētāja pārstāvis nosūta kapitālsabiedrībai informāciju par nefinanšu mērķiem to iekļaušanai vidēja termiņa darbības stratēģijas projektā, ņemot vērā Pašvaldības atbildīgo nodaļu informāciju atbilstoši kapitālsabiedrības komercdarbības specifikai;
- 45.6. kapitālsabiedrība var vidēja termiņa darbības stratēģijas projektā izvirzīt papildu nefinanšu mērķus atbilstoši kapitālsabiedrības komercdarbības specifikai.

**46. Finanšu mērķu noteikšana.** Finanšu mērķi – ar kapitālsabiedrības finanšu darbību saistītie mērķi. Kapitāla daļu turētāja pārstāvis nosaka sekojošus būtiskākos vidēja termiņa finanšu mērķus un šo mērķu sasniedzamos rezultātīvos rādītājus (finanšu mērķu sasniedzamos rādītājus un to sasniedzamās vērtības stratēģijas īstenošanas periodos), kas iekļaujami kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijas projektā:

- 46.1. rentabilitāti raksturojošie rādītāji: kopējā rentabilitāte, pašu kapitāla atdeve (ROE), aktīvu atdeve (ROA), neto peļņas rentabilitāte;
- 46.2. likviditātes rādītāji: kopējā likviditāte, absolūtā likviditāte, brīvie apgrozāmie līdzekļi;
- 46.3. kapitāla struktūras rādītāji: saistību īpatsvars bilancē, parāds pret pašu kapitālu, īstermiņa aktīvi pret pašu kapitālu, pašu kapitāla īpatsvars bilancē;
- 46.4. rādītāji, kas attiecas uz ieņēmumiem: neto apgrozījums, ieņēmumi no konkrētas pakalpojumu grupas;

<sup>10</sup> Piemēram, klientu skaits, tirgus daļa, efektivitātes mērķi.

<sup>11</sup> Piemēram, negatīvās ietekmes uz vidi mazināšana.

- 46.5. rādītāji, kas attiecas uz peļņu: peļņa vai zaudējumi, EBITDA (peļņa pirms procentu maksājumiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas atskaitījumiem).
- 46.6. papildu finanšu mērķi atbilstoši kapitālsabiedrības komercdarbības specifikai.  
*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*
47. Svītrots ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §).
48. **Vidēja termiņa darbības stratēģijas izstrādes noteikumi.** Kapitālsabiedrība izstrādā vidēja termiņa (periodam, kuram stratēģiskais mērķis ir apstiprināts ar domes lēmumu) darbības stratēģijas projektu un iesniedz izvērtēšanai kapitāla daļu turētāja pārstāvim, sūtot to elektroniski parakstītu MS Word formātā uz Pašvaldības e-pasta adresi: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv):
- 48.1. pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 56. pantā noteikto;
- 48.2. ievērojot šajos noteikumos noteikto kārtību, kādā kapitāla daļu turētāja pārstāvis saņem un izvērtē atsevišķu Pašvaldības institūciju (atbilstoši kompetencei) viedokli pirms vidēja termiņa darbības stratēģijas apstiprināšanas;  
*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*
- 48.3. pamatojoties uz Pašvaldības domes apstiprināto vispārējo stratēģisko mērķi, kā arī noteiktajiem finanšu un nefinanšu mērķiem;
- 48.4. ņemot vērā Pašvaldības teritorijas attīstības plānošanas un politikas plānošanas dokumentus;
- 48.5. ņemot vērā deleģēšanas līgumā vai pakalpojumu līgumā ar Pašvaldību noteikto.
49. **Vidēja termiņa darbības stratēģijas saskaņošana.** Viedokli par vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu (tās grozījumiem) kapitāla daļu turētāja pārstāvim pirms lēmuma pieņemšanas sniedz:
- 49.1. Audita un kontroles nodaļa sadarbībā ar Juridisko nodaļu par noteikto nefinanšu mērķu atbilstību kapitālsabiedrībai noteiktajiem vispārējiem stratēģiskajiem mērķiem, tiesību aktiem un politikas plānošanas dokumentiem, tajā skaitā Pašvaldības deleģēto uzdevumu vai pakalpojumu līgumā noteiktajam;
- 49.2. Attīstības nodaļa par atbilstību teritorijas attīstības plānošanas un politikas plānošanas dokumentiem;
- 49.3. Audita un kontroles nodaļa par atbilstību normatīvajos aktos noteiktajām prasībām un vidējā termiņa darbības stratēģijā noteiktajiem finanšu mērķiem un darbības finansiālajiem rādītājiem, kā arī to saskaņotību ar izvirzītajiem nefinanšu mērķiem;
- 49.4. Ja, Attīstības nodaļa, Audita un kontroles nodaļa vai Juridiskā nodaļa konstatē, ka kapitālsabiedrības izstrādātajā vidējā termiņa darbības stratēģijas projektā ir nepieciešams veikt papildinājumus vai labojumus, tos nosūta kapitālsabiedrības valdei, vienlaicīgi informējot kapitāla daļu turētāja pārstāvi par vidējā termiņa darbības stratēģijas projekta izvērtēšanas gaitu, un kapitālsabiedrības valdei nosūtītajiem norādījumiem un iebildumiem. Kapitālsabiedrība atbilstoši nosūtītajiem norādījumiem un iebildumiem veic nepieciešamos labojumus un iesniedz vidējā termiņa darbības stratēģijas projektu atkārtotai izskatīšanai norādītajā termiņā.  
*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

**50. Vidēja termiņa darbības stratēģijas īstenošana.** Par vidēja termiņa darbības stratēģijas īstenošanu kapitālsabiedrībā ir atbildīga kapitālsabiedrības valde. Vidēja termiņa darbības stratēģijas īstenošanas process ietver:

- 50.1. vidēja termiņa darbības stratēģijas izstrādes, apstiprināšanas, aktualizēšanas un uzraudzības procesa (procedūras) apstiprināšanu kapitālsabiedrībā, tajā skaitā pieeju stratēģijā iekļauto finanšu un nefinanšu mērķu sasaistei ar citiem (operacionāliem) kapitālsabiedrības darbības plānošanas dokumentiem;
- 50.2. izvirzīto mērķu sasniegšanai nepieciešamo kapitālsabiedrības darbības plānošanas dokumentu pārskatīšanu un izstrādi;
- 50.3. katra nākamā kalendārā gada budžeta un darba plāna, kapitālieguldījumu plāna izstrādi;
- 50.4. vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu sasaisti ar ikgadējiem finanšu un nefinanšu mērķiem un uzdevumiem, izvirzot kalendārā gada ietvaros sasniedzamos finanšu un nefinanšu mērķus, kuru izpilde ir novērtējama ar konkrētiem izpildes rādītājiem;
- 50.5. vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto mērķu kontroli (ne retāk kā reizi gadā) un ikgadējo finanšu un nefinanšu mērķu un uzdevumu izpildes kontroli;  
*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*
- 50.6. vidēja termiņa darbības stratēģijas pārskatīšanu, ja notikušas būtiskas izmaiņas kapitālsabiedrības darbības vidē vai komercdarbībā;
- 50.7. iepriekšējā perioda rezultātu izvērtēšanu, komercdarbības vides un sagaidāmo izmaiņu izvērtējumu.

**51. Vidēja termiņa darbības stratēģijas īstenošanas uzraudzība un aktualizēšana.**

Kapitālsabiedrības valde mēneša laikā pēc kapitālsabiedrības gada pārskata apstiprināšanas iesniedz informāciju kapitāla daļu turētāja pārstāvim par vidēja termiņa darbības stratēģijā ietverto finanšu un nefinanšu mērķu izpildi. Ja Audita un kontroles nodaļa, iepazīstoties ar kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā ietverto finanšu un nefinanšu mērķu izpildi, konstatē būtisku ietekmi<sup>12</sup> uz vidēja termiņa darbības stratēģijā ietvertajiem finanšu un nefinanšu mērķiem, kapitālsabiedrība aktualizē vidēja termiņa darbības stratēģiju.

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

## **XII. Kapitālsabiedrības ikgadējais budžets**

52. Kapitālsabiedrības budžeta sagatavošanas gaitu un procesu nosaka katras kapitālsabiedrības valde saskaņā ar šiem noteikumiem.
53. Plānojot un izstrādājot kapitālsabiedrības budžeta projektu, kapitālsabiedrības pielieto pamatotos aprēķinus un normas. Budžeta projekta aprēķiniem, prognozēm un paskaidrojumiem jābūt precīziem un kvalitatīviem, lai trešā persona, iepazīstoties ar budžeta projektu, var iegūt pilnīgu informāciju un pārliecināties par aprēķinu un norādītās informācijas pamatotību.
54. Kapitālsabiedrības budžetu izstrādā atbilstoši šo noteikumu 2. pielikumā esošajai veidlapai (izmantojot veidlapas failu *MS Excel* formātā), ja nepieciešams, veikt attiecīgas korekcijas un

---

<sup>12</sup> Būtiskumu nosaka kapitāla daļu turētāja pārstāvis vai valde ar savu lēmumu. Par būtisku ietekmi uzskatāma situācija, kad plānoto finanšu vai specifisko Pašvaldības noteikto nefinanšu mērķu īstenošana atšķiras vismaz par 15 %.



papildinājumus, pielāgojot veidlapu kapitālsabiedrības darbības specifikai un grāmatvedības kārtošanai, vienlaicīgi atspoguļojot pilnīgu un detalizētu informāciju.

55. Kapitālsabiedrība reizi ceturksnī līdz nākamā mēneša 25. datumam (kapitāla daļu turētāja pārstāvis var noteikt arī citu iesniegšanas termiņu) iesniedz kapitāla daļu turētāja pārstāvim atskaiti par iepriekšējā perioda budžeta faktisko izpildi atbilstoši šo noteikumu 3. pielikumam, nosūtot to elektroniski uz Pašvaldības e-pasta adresi: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv).
56. Ja kapitālsabiedrības budžetu veido valsts vai Pašvaldības budžeta finansējums, kas nav apstiprināts līdz kapitālsabiedrības budžeta projekta sagatavošanai, kapitālsabiedrības budžeta projektā ietver prognozi (pieņēmumu) par Pašvaldības un valsts budžeta finansējumu.
57. Kapitālsabiedrības budžeta projekta sastāvā ietilpst arī kapitālsabiedrības amatu saraksts un iepirkumu plāns nākamajam gadam. Kapitālsabiedrības amatu sarakstu nākamajam gadam kapitālsabiedrība sagatavo atbilstoši šo noteikumu 4. pielikumam, savukārt kapitālsabiedrības iepirkumu plānu nākamajam gadam kapitālsabiedrība sagatavo atbilstoši šo noteikumu 5. pielikumam.
58. Kapitālsabiedrība, izstrādājot kapitālsabiedrības budžeta projektu, pārskata kapitālsabiedrības maksas pakalpojumu cenrādi un, ja nepieciešams, veic tajā grozījumus. Maksas pakalpojumu cenrādi kapitālsabiedrība izstrādā atbilstoši kapitālsabiedrībā apstiprinātajai maksas pakalpojumu cenas noteikšanas metodikai. Grozījumus maksas pakalpojumu cenrādī veic, ja kapitālsabiedrības valde konstatē, ka būtiski mainījušās pakalpojuma izmaksas, sniegto un plānoto maksas pakalpojumu vienību skaits, pakalpojumu veids, kā arī citi nozīmīgi apstākļi maksas pakalpojuma cenas izmaiņām. Kapitālsabiedrības maksas pakalpojumu cenrādi apstiprina kapitālsabiedrības valdes loceklis (ja nav noteikta cita kārtība), pēc nepieciešamības iepriekš saskaņojot to ar kapitāla daļu turētāja pārstāvi dalībnieku sapulcē. Ja iepriekš nepieciešams maksas pakalpojumu cenrādi saskaņot ar kapitāla daļu turētāja pārstāvi, par katru kapitālsabiedrības maksas pakalpojumu valde iesniedz atbilstoši iekšējiem un ārējiem normatīvajiem aktiem izstrādātus pamatotus un precīzus pakalpojuma izcenojuma aprēķinus, nosūtot tos elektroniski uz Pašvaldības e-pasta adresi: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv). Maksas pakalpojuma izcenojums nedrīkst būt mazāks par izmaksām, kas nepieciešamas konkrētā pakalpojuma sniegšanai. Maksas pakalpojuma izcenojuma aprēķinā norāda visus pakalpojuma cenu veidojošos izmaksu posteņus, tajos norādīto summu pamatojumu, pakalpojumu apjomu, kapitālsabiedrības rentabilitātes daļu un citu informāciju, kas pamato pakalpojuma izcenojumu. Maksas pakalpojumu izcenojuma aprēķinu pirms tā saskaņošanas pārbauda un izskata Audita un kontroles nodaļa.

#### **59. Kapitālsabiedrības budžeta izstrādes termiņš un tā apstiprināšana:**

- 59.1. kapitālsabiedrības valde ne vēlāk kā līdz 1. decembrim izstrādā un iesniedz nākamā gada budžeta projektu kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijas īstenošanai. Kapitālsabiedrības valde budžeta projektu iesniedz elektroniski parakstītu uz Pašvaldības e-pasta adresi: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv) (budžeta projektu, amatu saraksta projektu un iepirkumu plāna projektu, pievienojot attiecīgi *MS Excel* vai *MS Word* formātā);

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

- 59.2. Audita un kontroles nodaļa izskata un izvērtē kapitālsabiedrības budžeta projekta un tam pievienotās dokumentācijas atbilstību iekšējiem un ārējiem normatīvajiem aktiem,

nepieciešamības gadījumā lūdz noteiktā termiņā kapitālsabiedrības valdei sniegt skaidrojumus un veikt precizējumus un papildinājumus budžeta projektā;

- 59.3. Lai Pašvaldība gūtu detalizētu un pilnīgu informāciju un skaidrojumus par kapitālsabiedrības budžeta, amatu sarakstā un iepirkumu plānā ietvertu informāciju, pirms budžeta apstiprināšanas Audita un kontroles nodaļa organizē budžeta apspriešanas sapulces ar katru no kapitālsabiedrībām, kurās kapitālsabiedrības valde sniedz informāciju par nākamajā gadā plānoto;
- 59.4. Juridiskā nodaļa, saņemot informāciju no Audita un kontroles nodaļas par kapitālsabiedrības budžeta, amatu saraksta un iepirkuma plāna atbilstību iekšējiem un ārējiem normatīvajiem aktiem un gatavību apstiprināšanai, organizē katras kapitālsabiedrības dalībnieka sapulces par kapitālsabiedrību budžeta, amatu saraksta un iepirkuma plāna apstiprināšanu;
- 59.5. Ikgadējo Kapitālsabiedrības budžetu, amatu sarakstu un iepirkumu plānu kapitāla daļu turētāja pārstāvis apstiprina dalībnieku sapulcē pēc Pašvaldības budžeta apstiprināšanas Pašvaldības domes sēdē.

**60. Pašvaldības budžeta finansējuma pieprasīšana.** Ja kapitālsabiedrībai nepieciešams Pašvaldības budžeta finansējums deleģēto uzdevumu izpildei vai pakalpojumu sniegšanai:

- 60.1. kapitālsabiedrības valde saskaņā ar šiem noteikumiem un termiņiem iesniedz kapitāla daļu turētāja pārstāvim pamatotu Pašvaldības budžeta finansējuma pieprasījumu un/vai motivētu iesniegumu par pamatkapitāla palielināšanu, nosūtot to elektroniski uz Pašvaldības e-pasta adresi: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv);
- 60.2. Kapitālsabiedrības valde Pašvaldības budžeta finansējuma pieprasījumā vai iesniegumā par pamatkapitāla palielināšanu iekļauj precīzu, pilnīgu un detalizētu informāciju un aprēķinus, kas pamato nepieciešamā finansējuma apmēru. Kapitālsabiedrības valde iesniegumā par pamatkapitāla palielināšanu norāda ekonomisko pamatojumu pamatkapitāla palielināšanai, kā arī precīzu, pilnīgu un detalizētu informāciju un aprēķinus, kas pamato nepieciešamā ieguldījuma pamatkapitālā apmēru un ekonomisko ieguvumu;  
*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*
- 60.3. Audita un kontroles nodaļa izvērtē kapitālsabiedrības budžeta finansējuma pieprasījuma vai iesnieguma par pamatkapitāla palielināšanu pamatojamību, kā arī atbilstību kapitālsabiedrības budžetam, par ko informē kapitāla daļu turētāja pārstāvi, Juridisko nodaļu un Finanšu nodaļu;
- 60.4. Juridiskā nodaļa izvērtē kapitālsabiedrības budžeta finansējuma pieprasījuma vai iesnieguma par pamatkapitāla palielināšanu juridisko argumentāciju un pamatojamību, par ko informē kapitāla daļu turētāja pārstāvi, Audita un kontroles nodaļu un Finanšu nodaļu;
- 60.5. Finanšu nodaļa izvērtē Pašvaldības budžeta iespējas un resursus nodrošināt kapitālsabiedrības pieprasīto Pašvaldības budžeta finansējumu un sniedz informāciju kapitāla daļu turētāja pārstāvim, Audita un kontroles nodaļai un Juridiskajai nodaļai;
- 60.6. atbilstoši Audita un kontroles nodaļas, Juridiskās nodaļas un Finanšu nodaļas sniegtajai informācijai un konstatējumiem, kapitāla daļu turētāja pārstāvis uzdod uzdevumu atbildīgajai Pašvaldības struktūrvienībai sagatavot lēmuma projektu izskatīšanai domes Finanšu komitejā un lēmuma pieņemšanai Pašvaldības domes sēdē.

**61. Kapitālsabiedrības informēšana par piešķirto Pašvaldības budžeta finansējumu.** 3 (trīs) darba dienu laikā pēc Pašvaldības ikgadējā budžeta apstiprināšanas Finanšu nodaļa nosūta

kapitālsabiedrībai, kapitāla daļu turētāja pārstāvim, Audita un kontroles nodaļai un Juridiskajai nodaļai informāciju par Pašvaldības budžetā apstiprinātā finansējuma apmēru kapitālsabiedrībai. Kapitālsabiedrība, saņemot informāciju par Pašvaldības budžetā apstiprinātā finansējuma apjomu, ietver šo informāciju savā budžeta projektā.

62. **Rīcība, ja konstatētas novirzes budžeta izpildē.** Kapitālsabiedrība izstrādā budžeta grozījumus (6. pielikums), ja ieņēmumu un/vai izdevumu pozīcijās ir paredzamas novirzes no konkrētā gada apstiprinātā budžeta ieņēmumu un/vai izdevumu pozīcijās. Kapitālsabiedrība budžeta grozījumiem klāt pievieno paskaidrojumu, kurā paskaidro iemeslus ieņēmumu un/vai izdevumu pozīciju izmaiņām. Pēc budžeta grozījumu izstrādes, kapitālsabiedrības valde nosūta budžeta grozījumus un visu pamatojošo dokumentāciju izskatīšanai kapitāla daļu turētāja pārstāvim elektroniski uz Pašvaldības e-pasta adresi: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv).

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

63. Ja kapitālsabiedrības valde konstatē, ka kapitālsabiedrības amatu sarakstā veicamas izmaiņas (amalgas izmaiņas, amata vienību izveidošana/likvidācija un citas izmaiņas), kapitālsabiedrības valde iesniedz argumentētu iesniegumu ar pamatojumu kapitālsabiedrības amatu sarakstā veicamajām izmaiņām, nosūtot to elektroniski uz Pašvaldības e-pasta adresi: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv).

64. Ja kapitālsabiedrības valde konstatē, ka kapitālsabiedrības iepirkumu plānā veicamas izmaiņas, kapitālsabiedrības valde iesniedz argumentētu iesniegumu ar pamatojumu kapitālsabiedrības iepirkumu plānā veicamajām izmaiņām, nosūtot to elektroniski uz Pašvaldības e-pasta adresi: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv).

65. Budžeta izpildes noviržu gadījumā kapitālsabiedrības valde veic nepieciešamos pasākumus ieņēmumu un izdevumu sabalansēšanai.

66. Budžeta izpildītāji ir atbildīgi par šajos noteikumos noteikto prasību ievērošanu, nodrošinot budžeta izpildi un kontroli, kā arī budžeta līdzekļu efektīvu un ekonomisku izlietošanu atbilstoši paredzētajiem mērķiem.

### **XIII. Deleģēšanas vai pakalpojumu sniegšanas līgumi**

67. **Pašvaldības domes lēmuma projekts par deleģēšanas līguma noslēgšanu.** Domes lēmuma projektu par deleģēšanas līguma noslēgšanu ar kapitālsabiedrību, kā arī deleģēšanas līguma projektu sagatavo Juridiskā nodaļa. Domes atbildīgā komiteja izskata domes lēmuma projektu par deleģēšanas līguma noslēgšanu.

68. **Deleģēšanas līguma slēgšana.** Deleģēšanas līgums ar kapitālsabiedrību tiek slēgts Valsts pārvaldes iekārtas likuma un Pašvaldības noteiktajā kārtībā, ja tādējādi tiek nodrošināta efektīvāka Pārvaldes uzdevumu izpilde.

69. **Pakalpojumu sniegšanas līgumi, ko ar kapitālsabiedrību slēdz Pašvaldība un tās institūcijas.** Pakalpojumu sniegšanas līguma projektu sagatavo Juridiskā nodaļa sadarbībā ar attiecīgās nozares Pašvaldības nodaļu, ievērojot pakalpojumu sniegšanas atbilstību vidēja termiņa darbības stratēģijā noteiktajam.

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

70. **Deleģēšanas un pakalpojumu līgumu izpildes uzraudzība.** Deleģēšanas līgumu un pakalpojumu sniegšanas līgumu uzraudzības (kontroles) jautājumus īsteno Audita un kontroles nodaļa un Juridiskā nodaļa. Deleģēšanas un pakalpojumu sniegšanas līgumi ir publiski pieejama

informācija. Kapitālsabiedrība atbilstoši deleģēšanas vai pakalpojumu sniegšanas līgumā noteiktajam, sniedz informāciju kapitāla daļu turētāja pārstāvim (elektroniskā formā, nosūtot uz Pašvaldības elektroniskā pasta adresi: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv)) par deleģēšanas un pakalpojumu sniegšanas līguma izpildi.

#### **XIV. Dividendēs izmaksājamās peļņas daļas noteikšana un izmaksāšanas kārtība**

71. **Dividendēs izmaksājamās peļņas daļas noteikšanas principi.** Dividendēs izmaksājamās peļņas daļu kapitālsabiedrība nosaka, ievērojot mērķi veicināt Pašvaldības ieguldītā vai kapitālsabiedrības apsaimniekotā Pašvaldības kapitāla atdevi un kapitālsabiedrības vispārējo stratēģisko mērķu, kā arī finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanu, kas noteikti vidēja termiņa darbības stratēģijā.

72. Dividendēs izmaksājamās peļņas daļas noteikšanai un izmaksāšanai piemēro Pašvaldības domes noteiktu kārtību, kādā nosakāma dividendēs izmaksājamā peļņas daļa kapitālsabiedrībā, kurā Pašvaldībai ir izšķirošā ietekme, tajā skaitā nosaka kapitālsabiedrības, kurām nav jāmaksā dividendes.

#### **73. Priekšlikums par dividendēs izmaksājamās peļņas daļu:**

73.1. kapitālsabiedrība, izstrādājot vidēja termiņa darbības stratēģijas projektu, tajā ietver priekšlikumu par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu saskaņā ar Pašvaldības domes noteiktu kārtību. Ja vidēja termiņa darbības stratēģijā plānots ietvert atšķirīgu dividendēs izmaksājamo peļņas daļu nekā noteikts Pašvaldības domes kārtībā, attiecīgais jautājums jāizskata Pašvaldības domē;

73.2. kapitālsabiedrības valde, sagatavojot un iesniedzot kārtējai dalībnieku sapulcei priekšlikumu par kapitālsabiedrības piedāvāto rīcību ar peļņas izlietošanu, sniedz peļņas izlietošanas ekonomisko pamatojumu, kā arī norāda konkrētus peļņas izlietošanas mērķus, ievērojot vidēja termiņa darbības stratēģiju, tajā noteiktos kapitālsabiedrības mērķus, finanšu situāciju, kapitāla struktūru un nozari, kurā kapitālsabiedrība strādā, tirgus situāciju, kā arī investīciju plānus. Vienlaikus kapitālsabiedrības valde sniedz informāciju par iepriekšējā gadā nesadalītās peļņas izlietošanu.

74. **Dividendēs nesadalītā peļņas daļa.** Atbilstoši dalībnieku sapulces lēmumam dividendēs nesadalīto peļņas daļu, izņemot peļņas daļu, kas ir radusies aktīvu pārvērtēšanas rezultātā, kapitālsabiedrība izmanto:

74.1. novirzot to kapitālsabiedrības attīstībai, veicot ilgtermiņa vai īstermiņa ieguldījumus, kas nepieciešami kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai, ilgtspējīgai attīstībai;

74.2. kapitālsabiedrības iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai.

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

75. **Dividenžu iemaksa Pašvaldības budžetā.** Dividenžu iemaksas tiek veiktas saskaņā ar Tukuma novada domes apstiprinātu kārtību.

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

#### **XV. Kapitālsabiedrības darbības rezultātu izvērtēšana**

76. **Valdes darbības novērtējums.** Lai nodrošinātu valdes efektīvu darbu, valde ne retāk kā reizi gadā patstāvīgi veic valdes un katra valdes locekļa darbības pašvērtējumu. Ne retāk kā reizi gadā saskaņā ar Pašvaldības domes apstiprināto kārtību kapitāla daļu turētāja pārstāvis veic valdes un

katra valdes locekļa darbības novērtējumu, izvērtējot valdes un katra valdes locekļa darbības pašvērtējumu.

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

**77. Pārskata sniegšana par ikgadējo mērķu sasniegšanu.** Kapitālsabiedrības valde ne retāk kā 1 (vienu) reizi ceturksnī līdz nākamā mēneša 25.datumam (kapitāla daļu turētāja pārstāvis var noteikt arī citu iesniegšanas termiņu) iesniedz kapitāla daļu turētāja pārstāvim (elektroniski parakstītu elektroniskā formā, nosūtot uz Pašvaldības elektroniskā pasta adresi: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv)) šādus dokumentus:

77.1. starpperiodu finanšu pārskatu, kas sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata, pašu kapitāla izmaiņu pārskata un pielikuma, kurā sniedz informāciju, kas nodrošina starpperioda pārskata atlikumu salīdzināmību ar atlikumiem iepriekšējā pārskata gada attiecīgajā periodā, kā arī pietiekamu informāciju un skaidrojumus, lai starpperiodu finanšu pārskata lietotājs varētu gūt patiesu un skaidru priekšstatu par visām būtiskajām izmaiņām attiecībā uz bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem un kapitālsabiedrības attīstības tendenci (*MS Excel* formātā);

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

77.2. budžeta izpildi, atšifrētu līdz mēneša griezumam, katru nākamo atskaiti papildinot ar aktuālo informāciju par iepriekšējo periodu (*MS Excel* formātā) atbilstoši 3. pielikumam;

77.3. iepirkuma plāna izpildi atbilstoši 5. pielikumam;

77.4. citu informāciju pēc kapitāla daļu turētāja pārstāvja vai Audita un kontroles nodaļas pieprasījuma.

**78. Kapitālsabiedrības valde mēneša laikā pēc gada pārskata apstiprināšanas iesniedz pārskatu par kapitālsabiedrības darbības rezultātiem iepriekšējā pārskata gadā. Pārskatā jāietver:**

78.1. informācija par vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanu;

78.2. valdes locekļa darbības pašvērtējums;

78.3. cita informācija pēc Audita un kontroles nodaļas pieprasījuma.

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

**79. Kapitālsabiedrības, kas ir sabiedrisko pakalpojumu sniedzējas un sabiedrisko pakalpojumu tarifu aprēķina saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas noteikto tarifu aprēķināšanas metodiku, mēneša laikā pēc gada pārskata apstiprināšanas iesniedz Audita un kontroles nodaļai (elektroniski parakstītu elektroniskā formā, nosūtot uz Pašvaldības elektroniskā pasta adresi: [pasts@tukums.lv](mailto:pasts@tukums.lv)) kopsavilkumu par sniegto sabiedrisko pakalpojumu izmaksām un ieņēmumiem, sniegto pakalpojumu apjomu par iepriekšējo pārskata gadu.**

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

**80. Darbības rezultātu vērtēšana:**

80.1. Audita un kontroles nodaļa sadarbībā ar Juridisko nodaļu izvērtē kapitālsabiedrības ikgadējos darbības rezultātus un ar konstatēto iepazīstina kapitāla daļu turētāja pārstāvi;

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

80.2. kapitālsabiedrība pēc pieprasījuma sniedz informāciju Attīstības nodaļai par Pašvaldības rīcības, investīciju plāna un rezultatīvo rādītāju izpildi iepriekšējā gadā Tukuma novada ilgtspējīgas attīstības stratēģijas un attīstības programmas izpildes uzraudzības ietvaros.

## XVI. Informācijas atklātības nodrošināšana

81. **Kapitālsabiedrības pienākums publiskot informāciju.** Kapitālsabiedrības valde nodrošina pārbaudītas, precīzas, objektīvas, aktuālas un nepārprotamas būtiskākās finanšu un nefinanšu informācijas savlaicīgu publiskošanu saskaņā ar kapitālsabiedrības izstrādāto politiku par informācijas par kapitālsabiedrību publiskošanu. Visa būtiskā publiskojamā informācija saskaņā ar tiesību aktos noteiktajām prasībām<sup>13</sup> ir pieejama kapitālsabiedrības tīmekļa vietnes sadaļā, uz kuru norāde iekļauta maksimāli redzamā vietā.

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

- 81.<sup>1</sup> Valde nosaka atbildīgo darbinieku par informācijas publicēšanu kapitālsabiedrības tīmekļa vietnē, informējot par tām pašvaldības Audita un kontroles nodaļu.

*Papildināts ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

- 81.<sup>2</sup> Kapitālsabiedrības, kurai nav savas tīmekļa vietnes, normatīvajā aktā noteiktā kapitālsabiedrību publiskojamā informācija tiek publicēta Pašvaldības tīmekļa vietnē. Informāciju publicē Sabiedrisko attiecību un mārketinga nodaļa atbilstoši Audita un kontroles nodaļas norādījumiem un iesniegtajai informācijai. Publiskojamo informāciju sagatavo attiecīgās kapitālsabiedrības valdes noteiktie atbildīgie darbinieki par informācijas publicēšanu un iesniedz to Audita un kontroles nodaļai.

*Papildināts ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

- 81.<sup>3</sup> Audita un kontroles nodaļa sadarbībā ar Juridisko nodaļu organizē normatīvajā aktā noteiktās informācijas<sup>14</sup> par kapitālsabiedrībām, kurās pašvaldībai ir līdzdalība, publiskošanu Pašvaldības tīmekļa vietnē. Informācijas publiskošanu nodrošina Sabiedrisko attiecību un mārketinga nodaļa saskaņā ar Pašvaldības Audita un kontroles nodaļas iesniegto informāciju un norādījumiem.

*Papildināts ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

- 81.<sup>4</sup> Audita un kontroles nodaļa pārrauga kapitālsabiedrību publiskotās informācijas kapitālsabiedrību tīmekļa vietnēs atbilstību normatīvā akta prasībām. Nepieciešamības gadījumā, konstatējot nepilnības, Audita un kontroles nodaļa sniedz norādījumus atbildīgajiem darbiniekiem par informācijas publiskošanas nepilnību novēršanu.

*Papildināts ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

82. **Kapitālsabiedrības rīcība saistībā ar deputātu informācijas pieprasījumiem.** Domes deputātu pieprasījumus izskata Pašvaldības domes deputāta statusa likumā noteiktajā termiņā un kārtībā. Ņemot vērā to, ka kapitālsabiedrības izveidotas Pašvaldības autonomo funkciju izpildei, attiecībā uz domes deputātiem atteikumu sniegt informāciju nedrīkst pamatot ar komercnoslēpuma aizsardzību, izņemot intelektuālo īpašumu (tā izstrādes), bet informāciju var izsniegt, brīdinot par ierobežotas pieejamības informācijas izpaušanas ierobežojumiem. Ja informācija attiecas uz iespējamiem likumpārkāpumiem, to nedrīkst atzīt par ierobežotas pieejamības informāciju. Informācijas pieprasījumiem nosakāmi samērīgi izpildes termiņi, īpaši gadījumos, ja nepieciešams sagatavot apjomīgu informācijas apjomu vai veikt laikietilpīgu informācijas vai datu apstrādi.

83. Kapitālsabiedrība var atteikties izpildīt informācijas pieprasījumu vai tā izpildes nosacījumus, ja informācijas pieprasījums vai tā izpildes nosacījumi nav samērojami ar kapitālsabiedrības rīcībā esošajiem resursiem, proti, informācijas pieprasījuma vai tā izpildes nosacījumu izpildes rezultātā ir būtiski apdraudēts kapitālsabiedrības darbs vai būtiski apdraudētas citu personu tiesības. Ja kapitālsabiedrība plāno atteikties izpildīt informācijas pieprasījumu, ņemot vērā šajā punktā

<sup>13</sup> Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58. pantā noteikto.

<sup>14</sup> Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 36. pantā noteikto.

minēto, kapitālsabiedrības valde, sniedzot argumentētu pamatojumu, informē informācijas pieprasītāju un kapitāla daļu turētāja pārstāvi. Informācija sniedzama pieprasījumā minētajā laikā.

#### **84. Kapitālsabiedrības kārtība darbam ar komercnoslēpumu:**

- 84.1. kapitālsabiedrība izstrādā un publisko kārtību darbam ar komercnoslēpumu, ko saskaņo kapitāla daļu turētāja pārstāvis, ņemot vērā, ka kapitālsabiedrībai, kas veidota autonomo funkciju izpildei bez konkurences tirgū, parasti nebūtu jābūt komercnoslēpumam, kā arī, konkurējot tirgū, tā darbojas uz izņēmuma pamata nevis ar mērķi konkurēt;
- 84.2. lemjot par komercnoslēpumu saturošas informācijas izsniegšanu, kapitāla daļu turētāja pārstāvis izvērtē samērīgumu starp sabiedrības tiesībām būt informētai un iespējamo kaitējumu kapitālsabiedrībai komercnoslēpuma atklāšanas gadījumā;
- 84.3. tajā daļā, kurā kapitālsabiedrība darbojas Pašvaldības autonomo funkciju izpildei, komercnoslēpumu saturoša informācija var būt tikai darbinieku atalgojums (izņemot tajā daļā, kas publiskojama tīmekļa vietnē saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu) un intelektuālais īpašums (tā izstrādes);
- 84.4. kapitālsabiedrība sagatavo sarakstu ar informāciju (grupas, tēmas, veidi), kas ir uzskatāma par komercnoslēpumu.

#### **85. Ikgadējais pārskats par Pašvaldībai piederošajām kapitālsabiedrībām un kapitāla daļām.**

Audita un kontroles nodaļa izstrādā ikgadējo pārskatu par Pašvaldībai piederošajām kapitālsabiedrībām un kapitāla daļām saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu. Informāciju minētā pārskata sagatavošanai sniedz kapitālsabiedrības, atbildīgās nozares nodaļas, kā arī citas Pašvaldības institūcijas atbilstoši Audita un kontroles nodaļas lūgumam.

#### **XVII. Kapitālsabiedrības politiku izstrāde darbības principu un procesu definēšanai**

86. Kapitālsabiedrības valde izstrādā un dalībnieku sapulcē apstiprina vismaz šādus kapitālsabiedrības reglamentējošus dokumentus, kuros kapitālsabiedrība definē darbības principus un procesus:
    - 86.1. labas pārvaldības politika;
    - 86.2. ētikas kodekss;
    - 86.3. interešu konfliktu un korupcijas risku novēršanas politika;
    - 86.4. risku pārvaldības, iekšējās kontroles vides un atbilstības politika;
    - 86.5. sociālās atbildības un ilgtspējas politikas;
    - 86.6. iepirkumu organizēšanas politika;
    - 86.7. atalgojuma un darbinieku atlases politika;
    - 86.8. trauksmes celšanas politika;
    - 86.9. informācijas par kapitālsabiedrību publiskošanas politika.
- Papildināts ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*
87. Kapitālsabiedrības minētos aspektus var integrēt vienā (paplašinātā) kapitālsabiedrības pārvaldības politikā vai vairākos atsevišķos normatīvajos aktos.



88. **Labas pārvaldības politika.** Kapitālsabiedrība nosaka vienotu kārtību labas pārvaldības principu ieviešanai, kas minēti noteikumos un tiesību aktos.
89. **Ētikas kodekss.** Lai veicinātu kapitālsabiedrības pārvaldības institūciju locekļu un darbinieku ētisku un atbildīgu uzvedību jebkuru darbību veikšanā, kapitālsabiedrības valde izstrādā un īsteno Ētikas kodeksu. Ētikas kodeksā ir iestrādāti no kapitālsabiedrības mērķiem, misijas un vīzijas izrietoši principi, un tas kalpo kā rīcības standarts kapitālsabiedrības darbībai. Kapitālsabiedrības valde definē kapitālsabiedrības pamatvērtības. Ētikas normu ievērošanas uzraudzību kapitālsabiedrībā nodrošina valde. Ētikas kodekss ir publiski pieejams kapitālsabiedrības tīmekļa vietnē.

**90. Interēšu konfliktu un korupcijas risku novēršanas politika:**

- 90.1. lai nodrošinātu interēšu konfliktu novēršanu, kapitālsabiedrības piemēro likumā “Par interēšu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā” ietvertās normas un Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja noteiktās vadlīnijas. Kapitālsabiedrība nodrošina, ka saistībā ar darba pienākumu veikšanu tiek noteikta jebkādu un jebkādas vērtības dāvanu pieņemšanas vai pasniegšanas politika;
- 90.2. *Svītrots ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §).*
- 90.3. valdes locekļi nepiedalās lēmumu pieņemšanā jautājumos, kuros kapitālsabiedrības intereses nonāk pretrunā ar valdes locekļu vai ar tiem saistīto personu interesēm. Valdes loceklim ir pienākums nekavējoties paziņot attiecīgi kapitāla daļu turētāja pārstāvim, ja viņam lēmuma pieņemšanā ir interēšu konflikta risks, un atteikties no lēmuma pieņemšanas vai dalības lēmuma pieņemšanā;
- 90.4. kapitālsabiedrība neveic darījumus ar kapitālsabiedrības amatpersonām (izņemot darījumus, kas izriet no darba līguma un pilnvarojuma līguma). Kapitālsabiedrība veic darījumus ar citām saistītajām kapitālsabiedrībām saskaņā ar transfertcenu noteikšanas principiem, kas paredz tirgus cenas piemērošanu. Kapitālsabiedrība veic saistīto pušu un ar tām veikto darījumu uzskaiti un publisko informāciju par veiktajiem darījumiem kapitālsabiedrības finanšu pārskatos;
- 90.5. kapitālsabiedrība nosaka lietderīgu un efektīvu kapitālsabiedrības autotransporta un citu materiālo vērtību izmantošanas kārtību un kontroles mehānismu;
- 90.6. kapitālsabiedrība definē un efektīvi ievieš pasākumus korupcijas un interēšu konflikta novēršanai, kuri ir attiecināmi uz visiem kapitālsabiedrības darbiniekiem. Korupcijas un interēšu konflikta novēršanas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu kapitālsabiedrībā nodrošina valde.

**91. Risku pārvaldības, iekšējās kontroles vides un atbilstības politika:**

- 91.1. kapitālsabiedrība ievieš iekšējās kontroles sistēmu, kā arī pastāvīgi identificē un pārvalda kapitālsabiedrības darbības riskus. Iekšējā kontrole ir izveidota, lai kapitālsabiedrība nepārtraukti uzlabotu savas iekšējās darbības organizāciju un lai savlaicīgi un efektīvi identificētu un novērstu neatbilstības vai nepilnības tās darbībā;
- 91.2. iekšējās kontroles, risku vadības un atbilstības sistēmu pārraudzību un īstenošanu nodrošina valde;



- 91.3. kapitālsabiedrības valde, vismaz reizi gadā nodrošina iekšējās kontroles sistēmas efektivitātes novērtējumu;
- 91.4. risku pārvaldības politikā paredz pienākumu veikt visaptverošu risku identificēšanu un novērtēšanu (ekonomiskie, vides, likumdošanas, politiskie, atbilstības tirgu, operacionālie, finanšu riski). Kapitālsabiedrības valde, ņemot vērā risku pārvaldības politiku, izstrādā risku vadības procedūru, kas iekļauj risku vadības pasākumus un ziņošanu kapitāla daļu turētāja pārstāvim.

## 92. Sociālās atbildības un ilgtspējas politika:

- 92.1. kapitālsabiedrība īsteno sociālās atbildības un ilgtspējas principus savā darbā, kā arī komercdarbību veic atbildīgi pret vidi, darbiniekiem un sabiedrību. Kapitālsabiedrība, plānojot sociālās atbildības aktivitāšu virzienus, ņem vērā Apvienoto Nāciju Organizācijas Globālā līguma un korporatīvās sociālās atbildības desmit pamatprincipus, kas rosina organizācijas ievērot cilvēktiesības, nodrošināt kvalitatīvus darba apstākļus, saudzēt vidi un vērsties pret korupciju;
- 92.2. kapitālsabiedrība nodrošina godīgu un vienlīdzīgu attieksmi saskarsmē ar iesaistītajām pusēm, nepieļaujot interešu konflikta situācijas, krāpšanu un korupciju. Kapitālsabiedrības sadarbība ar iesaistītajām pusēm notiek konsultāciju, sarunu, iesaistes un partnerības līmenī;
- 92.3. sadarbībai ar līgumpartneriem tiek publiskoti ētikas principi un tiek aicināts ievērot līdzvērtīgi godprātīgus sadarbības principus. Kapitālsabiedrības līgumpartneru reputācijai jāatbilst kapitālsabiedrības vērtībām, tāpēc kapitālsabiedrība nosaka ētikas un reputācijas prasības sadarbības partneriem (tajā skaitā iepirkumu procesā, ziedošanā un dāvināšanā);
- 92.4. kapitālsabiedrības finanšu līdzekļus ziedo, dāvina, kā arī nodod mantu bezatlīdzības lietošanā atbilstoši tiesību aktos noteiktajam<sup>15</sup>, korporatīvās sociālās atbildības un ilgtspējas politikā definētajiem virzieniem un kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā noteiktajam.

93. **Iepirkumu organizēšanas politika.** Kapitālsabiedrība iegādājas preces, pakalpojumus un būvdarbus atbilstoši Publisko iepirkumu likuma, Sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju iepirkuma likuma, Tukuma novada domes 2023. gada 27. aprīļa noteikumiem Nr. 40 “Iepirkumu organizēšanas kārtība” un citu tiesību aktu prasībām, kā arī ņemot vērā Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likuma prasības. Iepirkumu procesi kapitālsabiedrībā tiek veikti, ņemot vērā iepirkumu atklātību, vienlīdzīgu attieksmi, diskriminācijas aizliegumu, kapitālsabiedrības līdzekļu efektīvu un tiesisku izlietošanu. Lai nodrošinātu minēto principu ievērošanu, kapitālsabiedrība izstrādā un ievieš iepirkumu procedūras. Iepirkumu dokumentācijā kapitālsabiedrība iekļauj konkrētas prasības piegādātāja izvēlei.

*Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534(prot. Nr. 14, 6. §)*

## 94. Atalgojuma un darbinieku atlases politika:

- 94.1. tiek veidota un pilnveidota, lai nodrošinātu kapitālsabiedrības mērķu sasniegšanai nepieciešamās kompetences, ilgtermiņā piesaistītu atbilstošas kvalifikācijas valdes locekļus un darbiniekus un motivētu tos kvalitatīvai darba izpildei un efektivitātes paaugstināšanai, paaugstinātu valdes locekļu un darbinieku atbildības un iniciatīvas līmeni, kā arī efektīvi un racionāli izmantotu finanšu resursus;

<sup>15</sup> Tajā skaitā Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likumā noteiktie ierobežojumi.

- 94.2. kapitālsabiedrība izstrādā atalgojuma noteikšanas metodiku, lai noteiktu darbinieku atalgojumu, kā arī prēmijas, naudas balvu, sociālo garantiju apmēru saskaņā ar snieguma vērtēšanas pieeju;
- 94.3. kapitālsabiedrība izstrādā darbinieku ikgadējās novērtēšanas kārtību, tajā skaitā paredzot novērtēšanas dokumentēšanu;
- 94.4. kapitālsabiedrībā darbinieki tiek atlasīti, pēc iespējas organizējot konkursu. Vadošie darbinieki (tajā skaitā struktūrvienību vadītāji) tiek atlasīti, valdei organizējot konkursu. Kapitālsabiedrība nosaka darbinieku atlases politiku, kurā ietverti principi un atlases metodes darbinieku atlasei.
95. **Trauksmes celšanas politika.** Kapitālsabiedrība izveido iekšējo trauksmes celšanas mehānismu atbilstoši normatīvajiem aktiem. Kapitālsabiedrības trauksmes celšanas mehānisms ir ietverts attiecīgā kapitālsabiedrības politikā, kas ir publiski pieejama kapitālsabiedrības tīmekļa vietnē. Kapitālsabiedrība veic darbinieku apmācību saistībā ar trauksmes celšanu un mudina izmantot iekšējo trauksmes mehānismu, ja tie savā darba ikdienā ievēro kādu nelikumīgu darbību. Kapitālsabiedrība ievēro Trauksmes celšanas likumā noteiktās prasības, aizsargājot darbinieku no nelabvēlīgu seku radīšanas un nodrošinot minētajā likumā paredzētās aizsardzības garantijas.

95.<sup>1</sup> **Informācijas par kapitālsabiedrību publiskošanas politika.** Kapitālsabiedrība izstrādā informācijas par kapitālsabiedrību publiskošanas kārtību (iekšējos noteikumus, iekšējo kārtību u.tml.), kurā nosaka:

- 95.<sup>1</sup>1. uzskaitījumu, kura informācija par attiecīgo kapitālsabiedrību ir publiskojama;
- 95.<sup>1</sup>2. atbildīgos par informācijas publiskošanu kapitālsabiedrībā;
- 95.<sup>1</sup>3. informācijas publiskošanas termiņus;
- 95.<sup>1</sup>4. informācijas kvalitātes nodrošināšanas procedūras;
- 95.<sup>1</sup>5. publiskojamās informācijas atbilstības normatīvo aktu prasībām novērtējuma kārtību;
- 95.<sup>1</sup>6. publiskotās informācijas pārbaudes un aktualizēšanas kārtību un biežumu;
- 95.<sup>1</sup>7. informāciju, kur tīmekļa vietnē norāda ievietotās informācijas aktualizēšanas datumu un laiku;
- 95.<sup>1</sup>8. citu informāciju, kuru kapitālsabiedrība uzskata par nepieciešamu publicēt.

*Papildināts ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

### **XVIII. Uzraudzības kārtība**

96. **Noteikumu īstenošanas prakses vērtēšana.** Ne retāk kā reizi 5 (piecos) gados Audita un kontroles nodaļa sadarbībā ar Juridisko nodaļu izvērtē šo noteikumu īstenošanas praksi un, uzklusot kapitālsabiedrību un neatkarīgu ekspertu viedokļus, ja nepieciešams, aktualizē šos noteikumus.

97. **Valdes atbildība.** Kapitālsabiedrības valde regulāri veic iekšējo normatīvo aktu, kā arī kapitālsabiedrības politiku, kurās definēti darbības principi un procesi, izvērtējumu un veic nepieciešamās izmaiņas, lai nodrošinātu efektīvu iekšējo normatīvo aktu un politiku piemērošanu.

### **XIX. Noslēguma jautājumi**

98. *Svītrots ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §).*
99. *Svītrots ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §).*
100. *Svītrots ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §).*

101. Līdz noteikumu spēkā stāšanās dienai noslēgtie pilnvarojuma līgumi ar valdes locekļiem paliek spēkā līdz valdes locekļa pilnvaru termiņa beigām, kas noteikts kapitālsabiedrības statūtos, kuri bija spēkā valdes locekļa ievēlēšanas brīdī.
102. *Svītrots ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §).*
103. Noteikumi stājas spēkā 2022. gada 1. maijā.
  
104. Ar noteikumu spēkā stāšanās dienu spēku zaudē:
  - 104.1. Tukuma novada domes 2020. gada 30. janvāra noteikumi Nr. 1 “Noteikumi par Tukuma novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtību”;
  - 104.2. Jaunpils novada pašvaldības 2020. gada 27. februāra noteikumi Nr. 6/2020 “Jaunpils novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība”;
  - 104.3. Kandavas novada domes 2017. gada 26. janvāra iekšējie noteikumi “Kandavas novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība”.

Domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts)

G. Važa

## Pilnvarojuma līgums Nr. \_\_\_

Līguma parakstīšanas datums ir pēdējā pievienotā  
droša elektroniskā paraksta laika zīmoga datums

Tukumā

**Kapitālsabiedrības nosaukums**, reģistrācijas Nr. \_\_\_\_, juridiskā adrese (turpmāk – **Sabiedrība**), kapitāla daļu turētāja pārstāvis – **amats, vārds, uzvārds**, no vienas puses,  
un

**Kapitālsabiedrības nosaukums valdes loceklis vārds, uzvārds**, personas kods: \_\_\_\_, deklarētā adrese \_\_\_\_\_ (turpmāk – **Pilnvarnieks**), kurš ar Sabiedrības dalībnieku sapulces **datums** dalībnieka lēmumu Nr. \_\_\_\_, ir ievēlēts par valdes locekli,

turpmāk abi kopā tekstā saukti par Pusēm un katrs atsevišķi par Pusi, pamatojoties uz Tukuma novada domes 2022. gada 27. aprīļa noteikumiem “Tukuma novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība” 22. punktu, Sabiedrības ārkārtas dalībnieku sapulces **datums** dalībnieka lēmumu Nr. \_\_\_\_, ievērojot to, ka:

- 1) Sabiedrības darbību regulē Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likums (turpmāk – Kapitāla daļu likums);
- 2) Kapitāla daļu likuma 3. panta trešajā daļā ir noteikts, ka jautājumos, kurus neregulē šis likums, piemēro Komerclikuma noteikumus;
- 3) publiskas personas kapitālsabiedrību valdes locekļa atlīdzību noteic Ministru kabineta 2020. gada 4. februāra noteikumi Nr. 63 “Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu, kā arī valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru”;
- 4) Sabiedrības dalībnieks ir Tukuma novada pašvaldība (turpmāk – **dalībnieks**);
- 5) Komerclikuma 223. panta pirmajā daļā ir noteikts, ka valdes loceklim ir pārstāvības tiesības;
- 6) Kapitāla daļu likuma 80. pantā noteikts, ka valde ir sabiedrības izpildinstitūcija, kura vada un pārstāv Sabiedrību kopīgi;
- 7) saskaņā ar likuma “Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā” 4. panta pirmās daļas 19. punktu pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību valdes loceklis ir valsts amatpersona šī likuma izpratnē;
- 8) Kapitāla daļu likuma 79. panta piektā daļa paredz, ka ar sabiedrības valdes locekli slēdz pilnvarojuma līgumu par valdes locekļa pienākumu izpildi;
- 9) Kapitāla daļu likuma 37. panta astotās daļas 2. punkts paredz, ja valdes locekļa kandidātu nav iespējams nominēt termiņā, kas nodrošinātu Sabiedrības institūcijas rīcībspēju, tad šādā gadījumā kapitāla daļu turētājs par valdes vai padomes locekli ieceļ kandidātu, kas atbilst attiecīgajam valdes locekļa kandidātam nepieciešamās profesionalitātes un kompetences kritērijiem,

Puses noslēdz šo pilnvarojuma līgumu Nr. \_\_\_ (turpmāk – Līgums) par šādiem nosacījumiem:

### 1. LĪGUMA PRIEKŠMETS

- 1.1. Saskaņā ar Līguma noteikumiem **Sabiedrība** uzdod, bet **Pilnvarnieks** apņemas pārvaldīt, vadīt un pārstāvēt **Sabiedrību** kā valdes loceklis.

### 2. PUŠU PIENĀKUMI UN TIESĪBAS

- 2.1. **Pilnvarniekam** ir pienākums:
  - 2.1.1. veicināt un realizēt **Sabiedrības** dalībnieku ekonomiskās intereses, pildīt dalībnieku lēmumus un deleģēto pašvaldības funkciju;

- 2.1.2. organizēt **Sabiedrības** saimniecisko darbību, nodrošināt **Sabiedrības** rentablu darbību, ekonomisko un finansiālo izaugsmi;
- 2.1.3. likumīgi un lietderīgi rīkoties ar **Sabiedrības** mantu;
- 2.1.4. ievērot lojalitāti attiecībā uz **Sabiedrības** interesēm;
- 2.1.5. ieviest **Sabiedrībā** darba drošības un aizsardzības, iekšējās darba kārtības, grāmatvedības, lietvedības un datu aizsardzības noteikumus, efektīvu iekšējās kontroles sistēmu, pārraudzību un uzlabošanu, kā arī efektīvu sadarbību ar citām komercsabiedrībām un publiskās pārvaldes iestādēm, lai sasniegtu **Sabiedrības** mērķi;
- 2.1.6. veikt arī tādas darbības, kas saistītas ar tā pienākumu realizāciju savas kompetences ietvaros, bet nav minētas Līgumā;
- 2.1.7. pildīt valdes locekļa pienākumus kā krietnam un rūpīgam saimniekam;
- 2.1.8. nekavējoties sniegt **Sabiedrības** dalībniekiem visu nepieciešamo informāciju vai dokumentāciju par **Sabiedrības** darbību, ja to pieprasa **Sabiedrības** dalībnieki;
- 2.1.9. piedalīties **Sabiedrības** valdes un dalībnieku sapulcēs;
- 2.1.10. sniegt visu nepieciešamo informāciju vai dokumentāciju **Sabiedrības dalībniekiem**, ja tas nepieciešams, lai pieņemtu lēmumus **Sabiedrības** dalībnieku sapulcēs;
- 2.1.11. nekavējoties, bet ne vēlāk kā trīs dienu laikā ziņot **Sabiedrības dalībniekam**:
  - 2.1.11.1. ja Līguma darbības laikā iestājas apstākļi, kas neļauj turpināt **Pilnvarniekam** pildīt valdes locekļa pienākumus **Sabiedrībā**;
  - 2.1.11.2. par revidenta veiktajām darbībām un pieņemtajiem lēmumiem;
  - 2.1.11.3. par katru nozīmīgu **Sabiedrības** darbības jautājumu (piemēram, prokūrista vai komercpilnvarnieka iecelšanu, u.c.).
- 2.2. Līguma izpildes laikā **Pilnvarnieks** nedrīkst:
  - 2.2.1. lemt jautājumus, kas ir **Sabiedrības** dalībnieku sapulces vai **dalībnieku** kompetencē;
  - 2.2.2. savā vai trešās personas vārdā slēgt darījumus **Sabiedrības** komercdarbības jomā;
  - 2.2.3. būt par citas sabiedrības valdes locekli, kura darbojas **Sabiedrības** komercdarbības jomā, izņemot normatīvajos aktos noteiktajos gadījumos.
- 2.3. **Pilnvarnieks** ir tiesīgs:
  - 2.3.1. pārstāvēt un vadīt **Sabiedrību** normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā;
  - 2.3.2. realizēt **Sabiedrības** vadīšanas funkciju, veicot **Sabiedrības** darbības organizēšanu un nodrošināšanu, apstiprinot **Sabiedrības** iekšējos tiesību aktus, nosakot **Sabiedrības** iekšējo pārvaldes struktūru;
  - 2.3.3. normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā nodrošināt **Sabiedrības** pārstāvības tiesību realizāciju **Pilnvarnieka** prombūtnes laikā;
  - 2.3.4. rīkoties ar **Sabiedrības** mantu un naudas līdzekļiem normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā;
  - 2.3.5. izmantot citas tiesības, ja tādas rodas, lai veiktu Līguma vai **Sabiedrības** dalībnieku sapulču lēmumu izpildi;
  - 2.3.6. izmantot atpūtas laiku, kas sastāv no četrām kalendārajām nedēļām gadā, saglabājot Līguma 3.1. punktā norādīto atlīdzību. Pilnvarnieka atpūtas laiku apstiprina ar **Sabiedrības** dalībnieku (vai vienīgā dalībnieka) sapulces lēmumu;
  - 2.3.7. saņemt veselības un nelaimes gadījumu apdrošināšanu no **Sabiedrības** līdzekļiem **Sabiedrības** noteiktajā kārtībā;
  - 2.3.8. pamatojoties uz **Sabiedrības** valdes lēmumu, izbraukt **Sabiedrības** apmaksātos dienesta komandējumos. Par došanos komandējumā vai ilgstošu prombūtni **Pilnvarniekam** savlaicīgi jāinformē **Sabiedrības** dalībnieki.
- 2.4. **Sabiedrība** apņemas sniegt **Pilnvarniekam** visu informāciju, kas nepieciešama, lai **Pilnvarnieks** varētu realizēt Līgumā noteiktās tiesības un pienākumus.

### 3. NORĒĶINU KĀRTĪBA

- 3.1. **Pilnvarniekam** ir noteikta mēneša atlīdzība \_\_\_\_\_ *euro* (turpmāk – Atlīdzība) pirms nodokļu nomaksas, kuru izmaksā no **Sabiedrības** līdzekļiem **Sabiedrības** noteiktajā kārtībā un termiņos.
- 3.2. Atlīdzība var tikt grozīta, pamatojoties uz **Sabiedrības** dalībnieku sapulces lēmumu.
- 3.3. Pēc **Sabiedrības** gada pārskata apstiprināšanas **Pilnvarniekam**, ievērojot normatīvajos aktos noteiktos apmērus un pamatojoties uz **Sabiedrības** dalībnieku sapulces lēmumu, Pilnvarniekam var izmaksāt prēmiju saskaņā ar Kapitāla daļu likuma 117. panta otro daļu, kuru izmaksā no **Sabiedrības** līdzekļiem.
- 3.4. No Atlīdzības vai prēmijas **Sabiedrība** apmaksā visus normatīvajos aktos paredzētos nodokļus un nodevas.
- 3.5. **Pilnvarniekam** tiek garantēta likuma “Par valsts sociālo apdrošināšanu” noteiktajā kārtībā sociālo apdrošināšanas iemaksu veikšana par **Pilnvarnieku**, ja **Pilnvarnieka** ienākumi sasniedz Ministru kabineta noteikto obligāto iemaksu objekta minimālo apmēru. Sociālās apdrošināšanas iemaksas tiek veiktas no **Sabiedrības** līdzekļiem **Sabiedrības** noteiktajā kārtībā.
- 3.6. Ja **Pilnvarnieks** tiek atsaukts no amata pirms pilnvaru termiņa beigām, vai zaudē amatu **Sabiedrības** reorganizācijas vai likvidācijas gadījumā, **Sabiedrība** izmaksā pilnvarniekam atsaukšanas pabalstu divu mēnešalgu apmērā.
- 3.7. Līguma 3.6. punktā minētais atsaukšanas pabalsts netiek izmaksāts:
  - 3.7.1. ja **Pilnvarnieks** kā valdes loceklis vai valdes priekšsēdētājs turpina pārstāvēt reorganizēto sabiedrību;
  - 3.7.2. ja **Pilnvarnieka** atsaukšana ir saistīta ar pilnvaru pārkāpšanu, pienākumu neizpildi vai nepienācīgu izpildi, kā arī kaitējuma nodarīšanu sabiedrības interesēm.

### 4. PUŠU ATBILDĪBA UN STRĪDU ATRISINĀŠANAS KĀRTĪBA

- 4.1. **Pilnvarnieks** savus pienākumus veic ar vislielāko rūpību un gādību, atbild **Sabiedrībai** par katru neuzmanību un nejaušu zaudējumu, kuras dēļ **Sabiedrībai** vai tās **dalībniekiem** ir radījuši zaudējumus.
- 4.2. Ja **Pilnvarnieks** uzdevumu nav izpildījis, bet **Sabiedrībai** vai tās **dalībniekiem** tā dēļ nekāds zaudējums nav radies, tad šī pienākuma neizpilde nedod **Sabiedrībai** vai tās **dalībniekiem** tiesības uz kādām prasībām pret **Pilnvarnieku**.
- 4.3. Ja **Pilnvarnieks** nesniedz **Sabiedrības dalībniekiem** pieprasīto vai Līgumā noteikto informāciju, vai iesniedz to nepareizi vai nepatiesi, tad viņš atbild par zaudējumu, ja tā dēļ ir radušies **Sabiedrībai** vai tās **dalībniekiem**.
- 4.4. Līgumā neatrunātos noteikumus **Pilnvarnieks** un **Sabiedrība** atbild attiecīgi normatīvo aktu noteiktajā kārtībā.
- 4.5. Visi strīdi, kas Pusēm rodas izpildot Līgumu, tiek risināti pārrunu ceļā. Ja nav panākta vienošanās pārrunu ceļā, strīdi tiek risināti Latvijas Republikas normatīvo aktu noteiktajā kārtībā.

### 5. SAVASTARPĒJA UZTICĪBA UN INFORMĒŠANA

- 5.1. Līguma izpildes laikā Puses ievēro Pušu intereses.
- 5.2. Līgumā norādītā informācija ir konfidenciāla un nav izpaužama trešajām personām Līguma darbības laikā un divus gadus pēc Līguma termiņa beigām.
- 5.3. Puses nekavējoties ziņo viena otrai par visiem apstākļiem, kas var ietekmēt Pušu statusu vai var radīt reālus draudus tālākai sadarbībai.

### 6. LĪGUMA DARBĪBAS TERMIŅŠ UN IZBEIGŠANĀS KĀRTĪBA

- 6.1. Līgums ir spēkā no *datums* un ir spēkā līdz *datums*. Līgums tiek izbeigts pirms termiņa, ja **Sabiedrības** dalībnieki (vai vienīgais dalībnieks) pieņem lēmumu par Pilnvarnieka atsaukšanu no valdes locekļa amata pirms termiņa.

- 6.2. Līgumu var grozīt vai papildināt pēc Pušu savstarpējas vienošanās, ko noformē rakstveidā, un kļūst par Līguma neatņemamu sastāvdaļu, ja to ir apstiprinājuši **Sabiedrības dalībnieki**.
- 6.3. Līgums izbeidzas, ja:
  - 6.3.1. Puses savstarpēji vienojas;
  - 6.3.2. **Sabiedrības dalībnieki** atsauc pilnvarojumu;
  - 6.3.3. **Pilnvarnieks** uzteic pilnvarojumu;
  - 6.3.4. **Pilnvarniekam** tiek ierobežotas rīcības spējas;
  - 6.3.5. **Pilnvarnieks** nomirst;
  - 6.3.6. **Sabiedrība** reorganizējas vai likvidējas;
  - 6.3.7. beidzies pilnvarojuma termiņš.
- 6.4. **Sabiedrībai** ir tiesības katrā laikā vienpusēji atsaukt pilnvarojumu, ievērojot normatīvajos aktos noteiktos nosacījumus.
- 6.5. **Pilnvarniekam** izsniegtais pilnvarojums nekavējoties tiek atsaukts, ja tam ir svarīgs iemesls. Par svarīgu iemeslu Puses jebkurā gadījumā uzskata:
  - 6.5.1. rupju pilnvaru pārkāpumu;
  - 6.5.2. atkārtotu pienākumu neizpildi vai nepienācīgu izpildi;
  - 6.5.3. nespēju vadīt **Sabiedrību**;
  - 6.5.4. kaitējuma vai zaudējuma nodarīšana **Sabiedrībai** (piemēram, darbības veikšana ar nolūku gūt peļņu sev pašam);
  - 6.5.5. uzticības zaudēšana.
- 6.6. Ar Līgumu nodibināto tiesisko attiecību izbeigšanās gadījumā, **Pilnvarniekam**, tā iespēju robežās, ir pienākums nokārtot visas iesāktās lietas, iesniegt pārskatus un nodot visu viņa rīcībā esošo ar Līguma izpildi saistīto mantu, dokumentus un citas lietas **Sabiedrībai** vai **Sabiedrības dalībnieka** ieceltajai personai.

## 7. ĪPAŠIE NOTEIKUMI

- 7.1. Līgums regulē civiltiesiskās attiecības starp **Sabiedrību** un **Pilnvarnieku**, kas rodas, pamatojoties uz prasījumiem no svešas lietas pārvaldīšanas.
- 7.2. **Pilnvarniekam** Līgumā noteiktais amats – valdes loceklis, kas nerada darba tiesiskās attiecības starp **Sabiedrību** un **Pilnvarnieku**.

## 8. CITI NOTEIKUMI

- 8.1. Puses piekrīt Līguma noteikumiem un to apstiprina ar saviem parakstiem.
- 8.2. Ja kāds no Līguma noteikumiem zaudē juridisko spēku, tas neietekmē pārējos Līguma noteikumus.
- 8.3. Visos pārējos noteikumos, kurus neregulē Līgums, Puses vadās pēc spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem.
- 8.4. Līgums sagatavots latviešu valodā uz 5 (piecām) lapām elektroniska dokumenta veidā un parakstīta ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu. Pusēm ir pieejams abpusēji parakstīts Līgums elektroniskā formātā.

## 9. PUŠU PARAKSTI UN REKVIZĪTI:

**Sabiedrība**

**Pilnvarnieks**

---

*Vārds, uzvārds*

---

*Vārds, uzvārds*

Domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts)

G. Važa

2. pielikums  
Tukuma novada domes 2022. gada 27. aprīļa  
noteikumiem Nr. 19 "Tukuma novada pašvaldības kapitālsabiedrību  
un kapitāla daļu pārvaldības kārtība"

**"Kapitālsabiedrības nosaukums" budžets 202\_ . gadam**

Konta Nr.	Nosaukums	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Mai.	Jūn.	Jūl.	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Dec.	Gada plāns kopā	Iepriekšējā gada izpilde	Gada plāns pret iepriekšējā gada izpildi, %	Skaidrojums pozīcijas aprēķinam
<b>IENĒMUMI</b>																	
	<b>Ieņēmumi kopā</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

																	<b>Skaidrojums pozīcijas aprēķinam</b>
	<b>Izdevumi kopā</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

<b>Ieņēmumu pārsniegums (+) vai deficīts (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā</b>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
<b>Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās</b>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
<b>Deleģētajām funkcijām nepieciešamais finansējums</b>														<b>0,00</b>
<b>Ieguldījums pamatkapitālā</b>														<b>0,00</b>

Domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts)

G. Važa



3. pielikums  
 Tukuma novada domes 2022. gada 27. aprīļa  
 noteikumiem Nr. 19 "Tukuma novada  
 pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība"

**"Kapitālsabiedrības nosaukums" pārskats par budžeta 202\_ . gadam izpildi**

Konta Nr.	Nosaukums	Gads kopā				Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Mai.	Jūn.	Jūl.	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Dec.
		Gada plāns kopā	Izpilde no gada sākuma	Izpilde pret gada plānu, EUR	Izpilde pret gada plānu, %	izpilde	izpilde	izpilde	izpilde	izpilde	izpilde	izpilde	izpilde	izpilde	izpilde	izpilde	izpilde
<b>IEŅĒMUMI</b>																	
<b>Ieņēmumi kopā</b>																	
<b>IZDEVUMI</b>																	
<b>Izdevumi kopā</b>																	
<b>Ieņēmumu pārsniegums (+) vai deficīts (-)</b>																	
<b>Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā</b>																	
<b>Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās</b>																	

Ar grozījumiem, kas izdarīti ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)

Domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts)

G. Važa



5. pielikums  
Tukuma novada domes 2022. gada 27. aprīļa  
noteikumiem Nr. 19 "Tukuma novada  
pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība"

**"Kapitālsabiedrības nosaukums" iepirkumu plāns 202\_. gadam**

Nr.	Līguma priekšmets <sup>16</sup>	Paredzamā līgumcena <sup>17</sup> , bez PVN, EUR	Paredzamā līgumcena <sup>18</sup> 202_. gadam, bez PVN, EUR	Iepirkuma procedūra <sup>19</sup>	Plānotais iepirkuma procedūras izsludināšanas laiks <sup>20</sup>	Faktiskais iepirkuma procedūras izsludināšanas datums <sup>21</sup>	Līguma noslēgšanas datums <sup>22</sup>	Faktiskā līgumcena <sup>23</sup> , bez PVN, EUR	Faktiskā līgumcena <sup>24</sup> 202_. gadā, bez PVN, EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.									
2.									
3.									
4.									
5.									

Domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts)

G. Važa

<sup>16</sup> Preču un pakalpojumu klāsts vai veicamo būvdarbu saraksts, par kuriem paredzēts slēgt iepirkuma līgumu

<sup>17</sup> Plānotā līguma summa, ņemot vērā visu iepirkuma līguma darbības laiku

<sup>18</sup> Plānotā līguma summa, kas plānota 202\_. gadam (atšķiras no iepriekšējās pozīcijas, ja līgums tiek slēgts uz vairākiem gadiem)

<sup>19</sup> Plānotā iepirkuma procedūra atbilstoši Publisko iepirkumu likumam vai Sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju iepirkumu likumam, ja iepirkums nav jāveic saskaņā ar normatīvo regulējumu, tad norādīt "Tirgus izpēte"

<sup>20</sup> 202\_. gada kalendārais mēnesis, kurā plānots veikt iepirkumu vai tirgus izpēti preces/pakalpojuma/būvdarbu iegādei un nodrošināšanai

<sup>21</sup> Faktiskais iepirkuma procedūras izsludināšanas datums (pēc fakta, kad iepirkums izsludināts)

<sup>22</sup> Līguma noslēgšanas datums (pēc fakta)

<sup>23</sup> Faktiskā līgumcena konkrētajam līgumam

<sup>24</sup> Faktiskā līgumcena konkrētajam līgumam, kas paredzēts izlietot 202\_. gadā

6. pielikums

Tukuma novada domes 2022. gada 27. aprīļa  
noteikumiem Nr. 19 "Tukuma novada pašvaldības kapitālsabiedrību  
un kapitāla daļu pārvaldības kārtība"

**"Kapitālsabiedrības nosaukums" budžeta grozījumi uz 202\_ . gada \_\_\_\_\_**

Konta Nr.	Nosaukums	Jan.	Feb.	Mar.	Apr.	Mai.	Jūn.	Jūl.	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Dec.	Gada plāns kopā (apstiprinātais)	Gada plāns ar grozījumiem (apstiprināšanas datums)	Starpība starp apstiprināto plānu, EUR	Starpība starp apstiprināto plānu, %	Skaidrojums pozīcijas grozījumiem
<b>IENĒMUMI</b>																		
	<b>Ieņēmumi kopā</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>IZDEVUMI</b>																		
	<b>Izdevumi kopā</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>Ieņēmumu pārsniegums (+) vai deficīts (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
	<b>Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					

<b>Deleģētajām funkcijām nepieciešamais finansējums</b>													<b>0,00</b>
<b>Ieguldījums pamatkapitālā</b>													<b>0,00</b>

*Papildināts ar Tukuma novada domes 28.09.2023. lēmumu Nr. TND/23/534 (prot. Nr. 14, 6. §)*

Domes priekšsēdētājs

(personiskais paraksts)

G. Važa