



SIA Getliņi EKO

Ārējais neatkarīgais izvērtējums

Pirmā posma starpziņojums

JANVĀRIS 2020

SATURA RĀDĪTĀJS

1. IEVADS	2
2. KOPSAVILKUMS.....	4
3. VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR KAPITĀLSABIEDRĪBU UN TĀS KORPORATĪVO STRUKTŪRU	10
4. KAPITĀLSABIEDRĪBAS DARBĪBAS JOMAS, STRATĒGIJA UN AUGSTA LĪMEŅA LIETDERĪBAS IZVĒRTĒJUMS.....	13
5. KAPITĀLSABIEDRĪBAS PĀRVALDĪBAS ORGANIZĀCIJA	17
6. KAPITĀLSABIEDRĪBAS DARBINIEKI.....	27
7. KAPITĀLSABIEDRĪBAS IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMA	35
8. KAPITĀLSABIEDRĪBAS FINANŠU DATU ANALĪZE.....	47
9. ATSEVIŠĶU DARĪJUMU IZVĒRTĒJUMS.....	56
10. IZMANTOTO AVOTU SARAKSTS	65

1. IEVADS

STARPZIŅOJUMA TVĒRUMS

Ārējā neatkarīgā izvērtējuma pirmā posma starpziņojums (turpmāk - **Starpziņojums**) izstrādāts, apkopojot mūsu veiktā neatkarīgā izvērtējuma pirmā posma rezultātus. Līdz visaptveroša ziņojuma un ziņojuma kopsavilkuma izstrādei šis Starpziņojums paredzēts tikai SIA "Getliņi Eko" ("Klients") vajadzībām un tā saturs uzskatāms par konfidenciālu attiecībā pret jebkurām trešajām personām.

Starpziņojuma sagatavošanas gaitā izvērtēti Klienta iesniegtie dokumenti un paskaidrojumi, kā arī publiskā informācija, un mūsu secinājumi balstīti uz mūsu darba pirmajā posmā konstatēto. Mūsu darba pirmā posma ietvaros izvērtēta Klienta uzņēmējdarbība, tai skaitā, veicot Klienta darbības pamatprincipu izvērtējumu un finanšu analīzi, kā arī Klienta korporatīvā pārvaldība, iekšējās kontroles sistēma, kā arī veikta atsevišķu darījumu pārbaude (t.sk. veikts Klienta lietderības, korporatīvās pārvaldības un iekšējās kontroles sistēmas korupcijas un krāpšanas riska novērtējams, augsta riska jomu identifikācija).

Izvērtējums aptver laika periodu no 2017. gada 01. janvāra līdz 2019. gada 15. novembrim.

Starpziņojums izstrādāts, pamatojoties uz 2019. gada 4. novembra līgumu Nr. GEKO 70/2019 iepirkumam „SIA "Getliņi EKO" ārēja neatkarīga izvērtējuma veikšana” (turpmāk - **Līgums**) un tā pielikumu Nr.1 Darba uzdevums dalībai iepirkumam “SIA "Getliņi EKO" ārēja neatkarīga izvērtējuma veikšana” (turpmāk - **Darba uzdevums**).

Izstrādājot Starpziņojumu, esam balstījušies uz tiem dokumentiem un informāciju, ko Klients mums ir nodevis, kā arī uz dokumentiem un materiāliem, kas ir publiski pieejami un iegūti par pētāmo periodu (turpmāk - **Dokumenti**).

PIEŅĒMUMI

Ja Starpziņojumā nav norādīts citādi, Starpziņojuma satura izstrādes laikā balstāmies uz šādiem pieņēmumiem:

Izņemot gadījumus, kad tas redzams no pārskatītajiem Dokumentiem, mēs pieņemam, ka Dokumenti (un dokumenti, uz kuriem to saturā veiktas atsauces) ir precīzi un pilnīgi, iesniegtie dokumentu atvasinājumi ir atbilstoši oriģināliem, iesniegtie dokumentu projekti atbilst vēlāk izpildītiem un parakstītiem dokumentiem un ka Klients mums ir sniedzis visus pieprasītos Dokumentus un informāciju.

Nevienā Dokumentā vai to saturā minētajos dokumentos neviena no pusēm nav veikusi grozījumus mutvārdos, rakstveidā vai kā citādi, mūs par to neinformējot.

Visi paraksti un uzņēmuma zīmogi ir īsti, un visi dokumenti ir likumīgi izpildīti, piegādāti, katra puse tos ir izpildījusi saskaņā ar to noteikumiem, Dokumenti ir derīgi, juridiski saistoši un izpildāmi, un tos nevar padarīt par spēkā neesošiem vai kā citādi izvairīties (ieskaitot, bet ne tikai, jebkuras piemērojamās valsts nodevas samaksu un iesniegšanu attiecīgajā iestādē).

Mēs paļaujamies uz mums sniegtās informācijas īstumu un neesam veikuši to satura īstuma pārbaudi.

Dokumenti un informācija, kurus izvērtējam Starpziņojuma izstrādes laikā, bija atbilstoši aplūkojamajam periodam un tajos nav tikušas veiktas izmaiņas, par kurām neesam informēti.

Mēs pieņemam, ka Dokumenti un informācija, kas pārbaudīta saistībā ar šī Starpziņojuma sagatavošanu, bija un paliek patiesa un pilnīga un nekādā veidā nav maldinoša.

Mēs esam pieņēmuši, ka mums iesniegtie dokumenti un informācija, uz kuriem attiecas konfidencialitātes saistības, tika iesniegti, nepārkāpjot šīs konfidencialitātes saistības.

Mēs esam pieņēmuši, ka par visiem būtiskajiem līgumiem, kas attiecas uz pārskata periodu, mums tika paziņots, bet, iespējams, pastāv arī citi mutvārdos vai citādi noslēgti līgumi vai vienošanās, par kuriem mēs nezinām.

Mēs esam pieņēmuši, ka visi publiski pieejamie dati, kas izmantoti šī Starpziņojuma izstrādes laikā, ir patiesi, pilnīgi un atjaunināti un nekādā veidā nav maldinoši.

Šis Starpziņojums attiecas tikai uz jautājumiem, kas attiecas uz Latvijas Republikā spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem.

ATBILDĪBA UN ATRUNA

Šajā Starpziņojumā izteiktie uzskati, ieteikumi un viedokļi ir balstīti uz mūsu izpratni par likuma regulējumu un pastāvošo tiesu praksi Starpziņojuma sagatavošanas dienā. Turpmākas izmaiņas tiesību aktos un likumu normu interpretācijā var ietekmēt mūsu secinājumus. Kad mēs sniedzam padomus par plānošanu vai izsakām savu viedokli, mēs balstām to uz mūsu profesionālo spriedumu, tomēr mēs negarantējam, ka tas sasniegs gaidīto rezultātu, ņemot vērā, ka valsts iestādēm ir tiesības uz atšķirīgu juridisko vērtējumu šajos jautājumos.

Šis Starpziņojums ir sastādīts saskaņā ar Jūsu pieprasījumu un ir adresēts tieši Jums, aptverot īpaši norunātu apskatāmo jautājumu loku. Attiecīgi šajā Starpziņojumā nav apskatīti jautājumi, kas skar jebkuru citu Starpziņojumā neminētu personu intereses un tiesības. Tādēļ BDO Law nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem, kaitējumu vai izdevumiem, kas radušies trešajām pusēm, kuras izmanto vai īsteno šajā dokumentā paustos ieteikumus.

Mēs ceram, ka iepriekš minētais ir skaidrs un atbilst Jūsu pašreizējām interesēm un mērķiem.

Ja Jums ir radušies jautājumi par Starpziņojumu vai vēlaties apspriest citus jautājumus, kā mēs Jums varam palīdzēt, aicinām sazināties ar BDO Law [amats] [vārds, uzvārds] pa e-pastu [epasts].

Ar cieņu

[vārds, uzvārds]

BDO Law [amats]

2020.gada 20.janvārī

2. KOPSAVILKUMS

Kapitālsabiedrības darbības jomas, stratēģijas un augsta līmeņa lietderības izvērtējums

NR.	PROBLĒMJAUTĀJUMS	RISKS	KOMENTĀRS/IETEIKUMS	RISKA LĪMENIS
1.	Mūsu darba pirmā posma ietvaros esam veikuši augsta līmeņa Kapitālsabiedrības lietderības analīzi, kas tiks detalizēti pētīts otrajā posmā atbilstoši Darba uzdevumam. 2017.gadā Konkurences padome Kapitālsabiedrībai ir norādījusi uz iespējamu negatīvu ietekmi uz konkurenci Kapitālsabiedrības veiktās darbības - dārzeņu audzēšanas dēļ, kam Kapitālsabiedrības ieskatā nav pamata un kā sakarā Kapitālsabiedrības uzdevumā ir sagatavots juridiskais atzinums, kas cita starpā iesniegts Rīgas Domei, Stopiņu novada domei un Konkurences padomei.	Iespējama negatīva ietekme uz konkurenci Kapitālsabiedrības darbības - dārzeņu audzēšanas dēļ.	Saskaņā ar Darba uzdevumu mūsu darba otrajā posmā veikt detalizētu Rīgas pilsētas pašvaldības līdzdalības Kapitālsabiedrībā atbilstības Valsts pārvaldes iekārtas likuma prasībām izvērtējumu.	

Kapitālsabiedrības pārvaldības organizācija

NR.	PROBLĒMJAUTĀJUMS	RISKS	KOMENTĀRS/IETEIKUMS	RISKA LĪMENIS
1.	Kapitālsabiedrības statūtos paredzēts noteikums, ka valdei ir jāsaņem iepriekšēja dalībnieku sapulces piekrišana tādu darījumu slēgšanai, kas pārsniedz dalībnieku sapulces noteikto summu. Šāds noteikums paver plašas iespējas Kapitālsabiedrības dalībniekiem iesaistīties Kapitālsabiedrības darbībā.	Apdraudēta Kapitālsabiedrības valdes darbības neatkarība.	Kapitālsabiedrības dalībniekiem ieteicams grozīt attiecīgo Kapitālsabiedrības statūtu punktu, nosakot, ka Kapitālsabiedrības valdei ir jāsaņem iepriekšēja dalībnieku sapulces piekrišana tādu darījumu slēgšanai, kas pārsniedz noteiktu Kapitālsabiedrības statūtos (nevis atsevišķā dalībnieku lēmumā) paredzētu summu (piemēram, 450 000 EUR).	

NR.	PROBLĒMJAUTĀJUMS	RISKS	KOMENTĀRS/IETEIKUMS	RISKA LĪMENIS
2.	Kapitālsabiedrības iekšējie normatīvie akti paredz šauru jautājumu loku, kuros ir nepieciešams valdes lēmums. Praksē Kapitālsabiedrības valde atsevišķos gadījumos izskata arī tādus jautājumus, kas saskaņā ar Kapitālsabiedrības iekšējiem dokumentiem nav obligāti izskatāmi valdes sēdē.	Valdes priekšsēdētāja vienpersoniska rīcība Kapitālsabiedrībai būtiskos jautājumos.	Veikt grozījumus Kapitālsabiedrības iekšējos dokumentos, paplašinot to jautājumu loku, kuros nepieciešams valdes lēmums (piemēram, darījumu par noteiktām summām slēgšanai).	

Kapitālsabiedrības Darbinieki

NR.	PROBLĒMJAUTĀJUMS	RISKS	KOMENTĀRS/IETEIKUMS	RISKA LĪMENIS
1.	Darbinieku atlases kārtību Kapitālsabiedrībā nosaka Kapitālsabiedrības Personāla atlases kārtības noteikumi. Noteikumos nav noteikti kritēriji, kuriem iestājoties iekšēja konkursa kārtībā ir obligāti jāveido atlases komisija, sludinājumos netiek norādīta darba alga, lēmumu par pretendenta pieņemšanu darbā pēc atlases komisijas ieteikuma pretendentu veic valdes priekšsēdētājs vienpersoniski.	Neatbilstība Darba likuma normām, iespēja uz augstāka amata vakancēm noteikt vienkāršāku atlases kārtību kā uz zemāka amata vakancēm.	Veikt grozījumus Kapitālsabiedrības Personāla atlases kārtības noteikumos (i) paredzot kritērijus, kuriem iestājoties iekšēja konkursa gadījumā ir obligāti jāizveido atlases komisija (piemēram, struktūrvienības vadītāja vakances gadījumā), (ii) nosakot, ka darba sludinājumā ir jānorāda darba alga, (iii) kā arī nosakot gadījumus, kad lēmumu par pretendenta pieņemšanu darbā pēc atlases komisijas ieteikuma veic valde (piemēram, struktūrvienības vadītāja vakances gadījumā).	
2.	Darba samaksu Kapitālsabiedrībā pamatā regulē Nolikums par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību. Kaut gan valdes atalgojuma jautājumi ir ekskluzīvā Kapitālsabiedrības dalībnieku kompetencē, Nolikums attiecas gan uz Kapitālsabiedrības darbiniekiem, gan valdes locekļiem. Kapitālsabiedrības mājas lapā publicētā informācija par Kapitālsabiedrības atalgojuma politiku	Interesu konflikts attiecībā uz valdes atalgojuma sistēmu; ņemot vērā to, ka Kapitālsabiedrības mājas lapā publicētā informācija par atalgojuma politiku atšķiras no nolikumā paredzētā, pastāv risks, ka Kapitālsabiedrības darbinieku atalgojums tiek noteikts nekonsistenti.	Kapitālsabiedrības valdei veikt grozījumus Nolikumā par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību, nosakot, ka šis Nolikums ir attiecināms tikai uz Kapitālsabiedrības darbiniekiem, kā arī pārskatīt šo nolikumu un Kapitālsabiedrības mājas lapā publicēto informāciju par Kapitālsabiedrības atalgojuma politiku ar mērķi harmonizēt šos dokumentus un noteikt skaidru Kapitālsabiedrības darbinieku atalgojuma sistēmu.	

NR.	PROBLĒMJAUTĀJUMS	RISKS	KOMENTĀRS/IETEIKUMS	RISKA LĪMENIS
	atsevišķos gadījumos atšķiras no nolikumā paredzētā.		Kapitālsabiedrības dalībniekiem ieteicams apstiprināt Kapitālsabiedrības valdes atalgojuma politiku.	
3.	Kapitālsabiedrības dalībnieki nav pārskatījuši Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļu mēneša atlīdzības apmēru kopš 2018.gada maija.	Paaugstināts korupcijas risks	Kapitālsabiedrības dalībniekiem ieteicams pārskatīt Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļu mēneša atlīdzības apmēru, ņemot vērā 2015.gada 22.decembra Ministru Kabineta noteikumu Nr.791 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu atbilstoši kapitālsabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem, valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru" 9.punktā noteiktos kritērijus.	
4.	Amatalgas tabulā atsevišķos gadījumos ir paredzēta būtiska amatalgu amplitūda; Kapitālsabiedrības darbiniekiem izmaksātās prēmijas sastāda būtisku īpatsvaru no darbinieku pamatalgas apjoma; kopējais prēmiju un citu materiālo stimulu apmērs ir ierobežots ar 20% no kopējā atalgojuma fonda.	Darbinieku pamatalgas un prēmijas var tikt noteiktas plašā amplitūdā.	Ieteicams noteikt griestus prēmiju apmēram katrai amatu kategorijai individuāli, ņemot vērā atbildību, pienākumu apjomu un citus iespējami objektīvus kritērijus. Ieteicams pārskatīt amatalgu tabulu ar mērķi samazināt amatalgu amplitūdu viena amata un vienas amatu kategorijas ietvaros.	

Kapitālsabiedrības iekšējās kontroles sistēma

NR.	PROBLĒMJAUTĀJUMS	RISKS	KOMENTĀRS/IETEIKUMS	RISKA LĪMENIS
1.	Nav izstrādāta amatpersonu amatu savienošanas atļauju izsniegšanas kārtība, kā arī izsniegto atļauju pārskatīšanas kārtība.	Interesešu konflikta risks.	Veikt grozījumus Kapitālsabiedrības iekšējos normatīvajos aktos, nosakot amatpersonu amatu savienošanas atļauju izsniegšanas kārtību un izsniegto atļauju pārskatīšanas kārtību.	

NR.	PROBLĒMJAUTĀJUMS	RISKS	KOMENTĀRS/IETEIKUMS	RISKA LĪMENIS
2.	Darbinieku apmācības korupcijas novēršanas, interešu konfliktu un trauksmes celšanas jautājumos nav pietiekami dokumentētas.	Darbinieku nepietiekama izpratne par korupcijas un interešu konfliktu jautājumiem.	Sagatavot atskaites par darbinieku apmācībām, iekļaujot tajās informāciju par apmācību saturu un darbiniekiem, kas tajās piedalījušies.	
3.	Kapitālsabiedrībā iepirkumu un tirgus izpētes procedūru regulē Noteikumi par iepirkumu plānošanu, veikšanu un kontroli. Struktūrvienības vadītājs ir atbildīgs par iepirkuma plāna savlaicīgu izstrādi un tirgus izpētes veikšanu un šo pienākumu izpildei ir tiesīgs pilnvarot citu personu.	Neskaidrs atbildības sadalījums starp struktūrvienības vadītāju un pilnvarotajām personām.	Nepieciešams veikt grozījumus Noteikumos par iepirkumu plānošanu, veikšanu un kontroli, nosakot struktūrvienības vadītāja atbildību arī pilnvarojuma gadījumā.	
4.	Noteikumos par iepirkumu plānošanu ir noteikts, ka iepirkumu komisija tiek izveidota ar vienpersonisku valdes priekšsēdētāja rīkojumu.	Valdes priekšsēdētāja vienpersoniska rīcība Kapitālsabiedrībai būtiskos jautājumos.	Vēlams grozīt Kapitālsabiedrības Noteikumus par iepirkumu plānošanu, nosakot, ka iepirkumu komisija tiek izveidota ar Kapitālsabiedrības valdes lēmumu.	
5.	Nav skaidra kārtība, kā persona var vērsties Ētikas komisijā, nav noteikti kritēriji Ētikas komisijas sastāva izvēlei, saskatāmas pretrunas Ētikas kodeksa un Ētikas komisijas nolikuma normās.	Nespēja iesniegt iesniegumu par ētikas normu pārkāpumiem. Nekvalificēts Ētikas komisijas sastāvs. Neskaidrības par Ētikas komisijas lēmuma piemērojamību.	Vēlams papildināt Ētikas kodeksu un Ētikas komisijas nolikumu: • noteikt kritērijus darbinieka vai amatpersonas apstiprināšanai darbā Ētikas komisijā. • salāgot Ētikas kodeksā un Ētikas komisijas nolikuma normas saistībā ar Ētikas komisijas lēmuma saistošo dabu. • iesaistīt darbiniekus un Ētikas komisiju regulārā Ētikas kodeksa pilnveidošanā.	
6.	Kapitālsabiedrībā no 2019. gada 11. aprīļa ir spēkā Trauksmes celšanas kārtība, taču tā negarantē visu iekšējās trauksmes celšanas sistēmas principu izpildi.	Nespēja laikus novērst pārkāpumus Kapitālsabiedrības iekšienē. Nodarbināto nedrošība iesniegt	Vēlama grozījumu veikšana kapitālsabiedrības Trauksmes celšanas kārtībā un Trauksmes celšanas kārtības papildināšana vispārīgo iekšējās trauksmes celšanas principu pilnvērtīgai ievērošanai.	

NR.	PROBLĒMJAUTĀJUMS	RISKS	KOMENTĀRS/IETEIKUMS	RISKA LĪMENIS
		ziņojumus iekšējās trauksmes celšanai.		

Kapitālsabiedrības finanšu datu analīze

NR.	PROBLĒMJAUTĀJUMS	RISKS	KOMENTĀRS/IETEIKUMS	RISKA LĪMENIS
1.	Starp Kapitālsabiedrības lielākajiem piegādātājiem dominē uzņēmumi, kuriem Kapitālsabiedrība ir vislielākais vai viens no lielākajiem klientiem vairāku gadu laika posmā. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības vadības sniegtajiem skaidrojumiem, tas ir saistīts ar veikto iepirkumu specifiku un Latvijā ierobežotu skaitu piegādātāju, kuriem ir nepieciešamā pieredze un kompetences šādu darbu veikšanai.	Šāda koncentrācija sniedz indikācijas par paaugstinātu darbības risku un norāda uz nepieciešamību veikt detalizētas dokumentācijas pārbaudes iepirkumu procedūrām, kurās tika izvēlēti attiecīgie piegādātāji.	Mūsu otrā posma darba ietvaros veikt detalizētas dokumentācijas pārbaudes iepirkumu procedūrām, kurās tika izvēlēti attiecīgie piegādātāji.	
2.	Saskaņā ar grāmatvedības uzskaites datiem, 2019. gada laikā tika saņemti rēķini no 375 kreditoriem. No tiem 141 kreditora apgrozījums atradās robežās starp 1,000 un 15,000 tūkstošiem euro. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības vadības sniegtajiem skaidrojumiem, kreditoru skaitu ietekmē Kapitālsabiedrības darbības diversifikācija - tās saimnieciskā darbība ietver trīs lielus, patstāvīgus virzienus, kuru individuālā specifika prasa noteikt piegādātāja skaita piesaisti katram no virzieniem.	Šāds kreditoru skaits ir grūti kontrolējams un norāda uz nepieciešamību veikt detalizētāku analīzi.	Mūsu darba otrā posma ietvaros veikt detalizētas iepirkuma procedūru pārbaudes noteiktai piegādātāju izlasei (ne mazāk par 14 piegādātājiem), lai pārlicinātos par Kapitālsabiedrības politiku un procedūru efektīvu darbību šajā iepirkumu segmentā.	

Atsevišķu darījumu izvērtējums

NR.	PROBLĒMAJAUTĀJUMS	RISKS	KOMENTĀRS/IETEIKUMS	RISKA LĪMENIS
1.	Mūsu darba pirmā posma ietvaros izvērtētajos uz iepirkuma rezultātu pamata noslēgtajos līgumos vietām ietverti tādi nosacījumi, kas nav paredzēti iepirkuma nolikumā un pretendenta iesniegtajā piedāvājumā.	Iepirkuma dokumentācijai neatbilstošu iepirkuma līgumu noslēgšana.	Mūsu darba otrā posma ietvaros izvērtēt ne mazāk kā 14 uz iepirkumu pamata noslēgtos līgumus kopsakarā ar attiecīgo iepirkuma dokumentāciju.	
2.	Kapitālsabiedrības valdījumā esošā nekustamā īpašuma iznomāšanas un nomas maksas noteikšanas kārtība ir novecojusi.	Neatbilstība spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem - Ministru kabineta noteikumiem.	Atjaunot nekustamā īpašuma iznomāšanas un nomas maksas noteikšanas kārtību.	
3.	Kapitālsabiedrības Nekustamo īpašumu nomas līgumos noteiktā līgumu izbeigšanas kārtība neļauj Kapitālsabiedrībai vienpusēji atkāpties no līgumiem, nenorādot iemeslu.	Teritorijas ilgstošas nepieejamības risks.	Zemes nomas līgumos ieteicams Kapitālsabiedrībai pielāgt tiesības vienpusēji atkāpties no līguma, nosakot samērīgu brīdinājuma termiņu.	

3. VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR KAPITĀLSABIEDRĪBU UN TĀS KORPORATĪVO STRUKTŪRU

SIA “Getliņi Eko” ir komercreģistrā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, kuras kapitāldaļas pieder Rīgas Domei un Stopiņu novada domei. Kapitālsabiedrība apsaimnieko lielāko cieto sadzīves atkritumu poligonu Latvijā “Getliņi”, kā arī veic ražošanas atkritumu pieņemšanu un pārstrādi, enerģijas ražošanu, izmantojot atkritumu gāzi, kā arī lauksaimniecības produktu audzēšanu.

Kapitālsabiedrība ir publiski privāta kapitālsabiedrība Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 1.panta 5.punkta izpratnē.

Kapitālsabiedrības nosaukums	SIA “Getliņi EKO”
Reģistrācijas numurs	40003367816
Tiesiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Galvenā darbības joma	Atkritumu apsaimniekošana
Juridiskā adrese	Stopiņu novads, Rumbula, Kaudzīšu iela 57, LV-2121
Filiāles	N/A
Dalībnieki	Rīgas dome Stopiņu novada dome
Pamatkapitāls	EUR 6 008 569
Pārvaldības struktūra	Valdes priekšsēdētājs un divi valdes locekļi, kas saskaņā ar Kapitālsabiedrības statūtiem pārstāv Kapitālsabiedrību kopā

3.1. DIBINĀŠANA

Atbilstoši publiski pieejamai informācijai Kapitālsabiedrība dibināta 1997. gadā kā bezpeļņas organizācija sabiedrība ar ierobežotu atbildību “GETLIŅI EKO”. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības 1997. gada 21. novembra dibinātāju deklarāciju to dibināja Rīgas dome, Stopiņu pagasta dome un Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija, kas pēc Kapitālsabiedrības reģistrēšanas komercreģistrā kļuva par tās dalībniekiem, ar fondu EUR 830 957.14 (tad - Ls 584 000). 2003. gada 19. novembrī Kapitālsabiedrība tika pārreģistrēta komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003367816.

3.2. DALĪBNIEKI UN PAMATKAPITĀLS

Starpziņojuma izstrādes brīdī Kapitālsabiedrībai ir divi dalībnieki: Rīgas dome, juridiskā adrese: Rātslaukums 1, Rīga, LV-1050, un Stopiņu novada dome, juridiskā adrese: Institūta iela 1a, Ulbroka, Stopiņu novads, LV-2130. Šāds dalībnieku sastāvs Kapitālsabiedrībai ir kopš 2006. gada 23. janvāra.

Saskaņā ar Kapitālsabiedrības 2018. gada statūtu, kas apstiprināti Kapitālsabiedrības 2018. gada 8. oktobra ārkārtas dalībnieku sapulcē, II. sadaļu un publiski pieejamo informāciju uz Starpziņojuma izstrādes brīdi

Kapitālsabiedrības reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 6 008 569, kas sadalīts 858 367 kapitāla daļās, ar vienas kapitāla daļas nominālvērtību EUR 7.

Rīgas domei kā dalībniekam pieder Kapitālsabiedrības kapitāla daļas ar kopējo nominālvērtību EUR 5 870 627 (97.70425 %), savukārt Stopiņu novada domei pieder Kapitālsabiedrības kapitāla daļas ar kopējo nominālvērtību EUR 137 942 (2.29575 %).

Pārskata periodā pamatkapitāla apmērs palielināts vienu reizi: no EUR 5 995 269 uz EUR 6 008 569, Stopiņu novada domei izdarot ieguldījumu Kapitālsabiedrības pamatkapitālā un pretī saņemot 1900 jaunas Kapitālsabiedrības daļas, kas Uzņēmumu reģistrā reģistrēts 2018. gada 13. decembrī, bet apmaksāts - 2019. gada 3. janvārī.

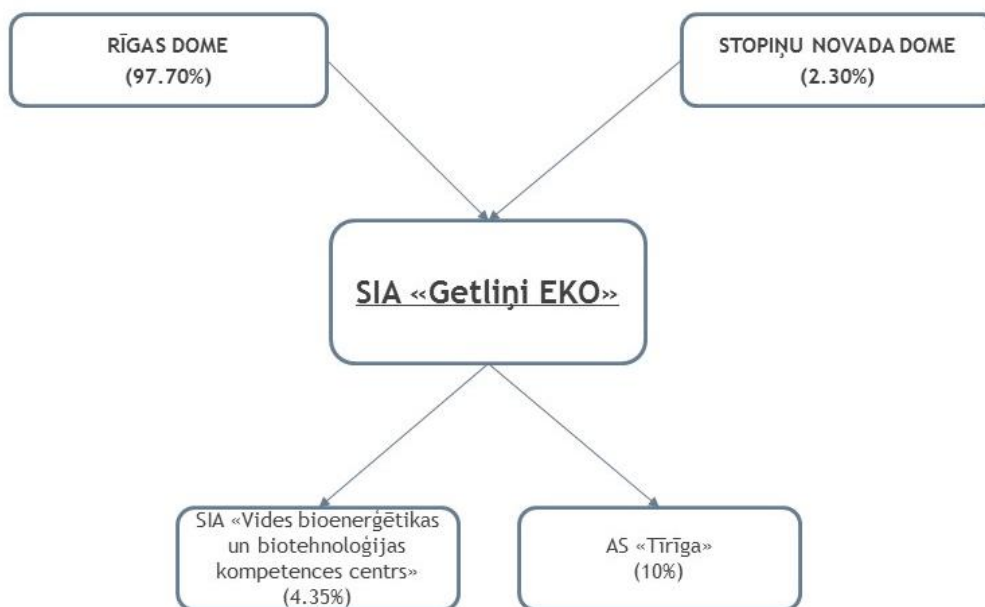
3.3. VALDE

Pārskata periodā Kapitālsabiedrības valdes sastāvā ir trīs locekļi, no kuriem viens ir valdes priekšsēdētājs:

- 1) valdes locekle Aija Breikša, personas kods: [.....],
- 2) valdes loceklis Raimonds Timma, personas kods: [.....],
- 3) valdes priekšsēdētājs Imants Stirāns, personas kods: [.....].

3.4. UZŅĒMUMI, KUROS KAPITĀLSABIEDRĪBAI PIEDER KAPITĀLDAĻAS

SABIEDRĪBAS GRUPAS UZŅĒMUMA SCHEMATISKS ATTĒLOJUMS



3.5. AS “TĪRĪGA”

AS “Tīrīga” ir Latvijas komercreģistrā 2019.gada 06.jūnijā reģistrēta akciju sabiedrība ar vienoto reģistrācijas numuru Nr.40203215313, tās juridiskā adrese ir Vietalvas iela 5A, Rīga, LV-1009. AS “Tīrīga” dibinātāji ir SIA “CREB Rīga” (pieder 90% no pamatkapitāla) un Kapitālsabiedrība (pieder 10% no pamatkapitāla). AS “Tīrīga” ir dibināta kā kopsabiedrība, kuras mērķis ir sniegt sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā. AS “Tīrīga” valde sastāv no diviem SIA “CREB Rīga” un viena Kapitālsabiedrības pārstāvja.

Ar 2019.gada 9.septembra Konkurences padomes lēmumu Nr.19 Kapitālsabiedrībai ir uzlikts par pienākumu nekavējoties apturēt 2019.gada 14.jūnija koncesijas līguma “Par Rīgas pilsētas sadzīves atkritumu

apsaimniekošanas sistēmas ieviešanu” izpildi no noslēgšanas brīža daļā, kas skar nešķiroto un dalīto sadzīves atkritumu savākšanu un pārvadāšanu.

3.6. SIA “VIDES, BIOENERĢĒTIKAS UN BIOTEHNOLOĢIJAS KOMPETENCES CENTRS”

Saskaņā ar publiski pieejamo informāciju Pārskata periodā Kapitālsabiedrība ir sabiedrības ar ierobežotu atbildību “VIDES, BIOENERĢĒTIKAS UN BIOTEHNOLOĢIJAS KOMPETENCES CENTRS”, reģ. Nr. 40103309250, dalībnieks. Kapitālsabiedrības ieguldījums ir EUR 213 un tai minētajā sabiedrībā pieder 213 kapitāldaļas (4.34% no pamatkapitāla).

SIA “VIDES, BIOENERĢĒTIKAS UN BIOTEHNOLOĢIJAS KOMPETENCES CENTRS” nodibināta 2010. gadā, lai veicinātu nozares pētniecības kapacitāti, piesaistot Eiropas Reģionālās attīstības fonda atbalsta programmas “Kompetences centri” līdzfinansējumu.

4. KAPITĀLSABIEDRĪBAS DARBĪBAS JOMAS, STRATĒGIJA UN AUGSTA LĪMEŅA LIETDERĪBAS IZVĒRTĒJUMS

4.1. KAPITĀLSABIEDRĪBAS DARBĪBAS JOMU UN STRATĒGIJAS VISPĀRĪGS RAKSTUROJUMS

Kapitālsabiedrībai ir izstrādāta vidēja termiņa darbības stratēģija 2019. -2023. gadam, kas aizstāj iepriekš izstrādāto Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģiju 2016. -2020. gadam.

Saskaņā ar iepriekš minētajām Kapitālsabiedrības attīstības stratēģijām Kapitālsabiedrības galvenais darbības veids ir atkritumu apsaimniekošana, proti, atkritumu apglabāšana un šķirošana.

Kapitālsabiedrība papildus nodarbojas ar enerģijas ražošanu un izmantošanu un siltumnīcu darbību.

Saskaņā ar Kapitālsabiedrības darbības stratēģiju 2019. -2023. gadam Kapitālsabiedrības vīzija ir būt augsti tehnoloģiskai un videi draudzīgai atkritumu ekoloģiskas apsaimniekošanas komercsabiedrībai, kas nodrošina ilgtspējīgu sadzīves atkritumu apsaimniekošanu un to apglabāšanas poligona ekspluatāciju, rādot priekšzīmi ekoloģiskās atjaunojamās enerģijas ražošanā, lauksaimniecībā un vides apsaimniekošanā. Kapitālsabiedrība ir izvirzījusi šādas vidēja termiņa attīstības prioritātes:

- Nodrošināt Eiropas Savienības un Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem atbilstošu, augsti tehnoloģisku, videi draudzīgu un efektīvu atkritumu apsaimniekošanu Pierīgas atkritumu apsaimniekošanas reģiona iedzīvotājiem ar sabalansētu sabiedriskā pakalpojuma tarifu;
- Nodrošināt saimnieciski izdevīgu/lietderīgu atkritumu apsaimniekošanas procesā radīto radušos blakusproduktu/resursu izmantošanu;
- Nodrošināt poligona dzīves cikla pagarināšanu, veicot ekonomiski pamatotas investīcijas;
- Nodrošināt stabilu, uz attīstību vērstu kapitālsabiedrības darbību.

Kapitālsabiedrības statūtos ir noteikts, ka Sabiedrības komercdarbības veidi ir dārzenų audzēšana, citu viengadīgo kultūru audzēšana, atkritumu savākšana, atkritumu apstrāde un izvietošana, šķirotu materiālu pārstrāde, sanitārija un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi, elektroenerģijas ražošana, elektroenerģijas apgāde, elektroenerģijas sadale, elektroenerģijas tirdzniecība u.c.

4.2. PRIEKŠNOTEIKUMI PUBLISKAS PERSONAS LĪDZDALĪBAI KAPITĀLSABIEDRĪBĀ

Saskaņā ar Publiskās personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 4.panta pirmo daļu publiska persona drīkst iegūt un saglabāt līdzdalību kapitālsabiedrībā atbilstoši Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88.pantam. Savukārt Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88.panta pirmā daļa nosaka, ka, ciktāl likumā nav noteikts citādi, publiska persona savu funkciju efektīvai izpildei var dibināt kapitālsabiedrību vai iegūt līdzdalību esošā kapitālsabiedrībā, ja īstenojas viens no šādiem nosacījumiem:

- Tiek novērsta tirgus nepilnība - situācija, kad tirgus nav spējīgs nodrošināt sabiedrības interešu īstenošanu attiecīgajā jomā;
- Publiskās personas kapitālsabiedrības vai publisku personu kontrolētas kapitālsabiedrības darbības rezultātā tiek radītas preces vai pakalpojumi, kas ir stratēģiski svarīgi valsts vai pašvaldības administratīvās teritorijas attīstībai vai valsts drošībai;
- Tiek pārvaldīti tādi īpašumi, kas ir stratēģiski svarīgi valsts vai pašvaldības administratīvās teritorijas attīstībai vai valsts drošībai.

Kā norādījusi Konkurences padome, viens no Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88.panta mērķiem ir ierobežot nepamatotu publiskas personas iesaistīšanos komercdarbībā, nosakot, ka tā ir pieļaujama tikai gadījumos, ja konkrētus mērķus nav iespējams efektīvi sasniegt ar citiem, konkurenci mazāk

ietekmējošiem veidiem. Turklāt priekšnosacījumu izpilde ir jāvērtē attiecībā uz katru no publiskas personas kapitālsabiedrības veidiem, neaprobežojoties tikai ar tās pamatdarbību. Nereti tieši papildu darbības veidi ir tie, ar kuriem visvairāk var kropļot konkurenci.

Publiskas personas pamatdarbības veidam ir jābūt saistītam ar no pašvaldības autonomajām funkcijām vai brīvprātīgās iniciatīvas izrietošo mērķu izpildi, kam jābūt nostiprinātam publiskas personas kapitālsabiedrības stratēģiskā mērķī, statūtos un citos tās darbību reglamentējošos dokumentos.¹

Papildus norādāms, ka atbilstoši Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likuma 3.pantam publiskai personai, kā arī publiskas personas kapitālsabiedrībai ir pienākums ar tās rīcībā esošo mantu un finanšu līdzekļiem rīkoties lietderīgi, tostarp nodrošināt, lai tās mērķi tiktu sasniegti ar iespējami mazāko finanšu līdzekļu un mantas izlietojumu.

4.3. ATKRITUMU APSAIMNIEKOŠANA - KAPITĀLSABIEDRĪBAS PAMATDARBĪBAS VEIDS

Saskaņā ar iepriekš minētajām Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijām Kapitālsabiedrības pamatdarbības veids ir atkritumu apsaimniekošana, proti, atkritumu apglabāšana un šķirošana. Valsts vides dienesta Lielrīgas reģionālā vides pārvalde Kapitālsabiedrībai 2010. gada 04. jūnijā ir izsniegusi atļauju A kategorijas piesārņojošai darbībai Nr.RI10IA0002, kas atjaunota 2018. gada 21. decembrī. Kapitālsabiedrība apsaimnieko Pierīgas atkritumu apsaimniekošanas reģiona poligonu.

Tādējādi Kapitālsabiedrības pamatdarbība ir saistīta ar pašvaldības autonomo funkciju - sadzīves atkritumu apsaimniekošanu (likuma "Par pašvaldībām" 15.panta pirmais punkts).

Saskaņā ar Rīgas Domes 2015. gada 15. decembra lēmumu Nr.3345 apstiprināto Rīgas pilsētas pašvaldības tiesās līdzdalības kapitālsabiedrībās izvērtējumu tika atzīts, ka atkritumu apsaimniekošana, tai skaitā, šķirošana un apglabāšana pašvaldībā ir stratēģiski svarīga nozare un attiecīgi apstiprināta līdzdalības nepieciešamība Kapitālsabiedrībā.

Arī šobrīd atkritumu apsaimniekošana ir stratēģiski svarīga nozare. Atkritumu apsaimniekošanas stratēģiskā nozīme izriet no valsts vides politikas dokumentiem. Atkritumu apsaimniekošanas stratēģiskie mērķi ir noteikti vairākos nacionālajos plānošanas dokumentos, piemēram, Latvijas ilgtspējīgas attīstības stratēģijā līdz 2030. gadam, Latvijas nacionālajā attīstības plānā 2014. -2020. gadam, Vides politikas pamatnostādņēs 2014. -2020. gadam, kā arī Atkritumu apsaimniekošanas valsts plānā 2013. - 2020.gadam.

Latvijas ilgtspējīgas attīstības stratēģijā līdz 2030. gadam kā viena no prioritātēm ir noteikta dabas vērtību un pakalpojumu ilgtspējīga apsaimniekošana, kā arī atjaunojama un droša enerģija. Latvijas nacionālajā attīstības plānā 2014. -2020. gadam kā viens no rīcības virzieniem ir minēts dabas un kultūras kapitāla ilgtspējīga apsaimniekošana. Viens no šī rīcības virziena mērķiem ir saglabāt dabas kapitālu kā bāzi ilgtspējīgai ekonomiskajai izaugsmei un sekmēt tā ilgtspējīgu izmantošanu, mazinot dabas un cilvēka darbības radītos riskus vides kvalitātei. Viens no uzdevumiem šī mērķa sasniegšanai ir atkritumu šķirošana. Savukārt Vides politikas pamatnostādņēs 2014. -2020. gadam kā viens no mērķiem ir noteikts nodrošināt augšnes ilgtspējīgu izmantošanu un aizsardzību, kā arī novērst atkritumu rašanos un nodrošināt apglabājamo atkritumu daudzuma samazināšanu, nodrošināt atkritumu kā resursu racionālu izmantošanu, kā arī atkritumu apglabāšanu cilvēku veselībai un videi drošā veidā.

Atkritumu apsaimniekošanas valsts plānā 2013. - 2020. gadam noteikts, ka tā mērķi ir:

- novērst atkritumu rašanos, palielinoties ekonomiskajai izaugsmei, un nodrošināt kopējā radīto atkritumu daudzuma ievērojamu samazināšanu, izmantojot maksimāli visas labākās pieejamās atkritumu rašanās novēršanas iespējas un labākos pieejamos tehniskos paņēmienus, palielinot resursu izmantošanas efektivitāti un veicinot ilgtspējīgākas patērētāju uzvedības modeļa attīstību;
- nodrošināt atkritumu kā resursu racionālu izmantošanu;

¹ Konkurences padomes informatīvais materiāls "Priekšnoteikumi publiskas personas līdzdalībai kapitālsabiedrībā un tās izvērtēšana". Pieejams: https://www.kp.gov.lv/files/documents/Informat%C4%ABvais%20materi%C4%81ls_Priek%C5%A1noteikumi%20PP%20l%C4%ABdzdal%C4%ABbai%20kapit%C4%81lsabiedr%C4%ABb%C4%81%20un%20t%C4%81s%20izv%C4%93rt%C4%93C5%A1ana.pdf.

- nodrošināt, ka radītie atkritumi nav bīstami vai arī tie rada nelielu risku videi un cilvēku veselībai, atkritumi pēc iespējas tiek atgriezti atpakaļ ekonomiskajā apritē, it īpaši izmantojot pārstrādi, vai arī tiek atgriezti vidē noderīgā (piemēram, komposts), un, ka atkritumi tiek pārstrādāti pēc iespējas tuvāk to rašanās vietām;
- nodrošināt apglabājamo atkritumu daudzuma samazināšanu un atkritumu apglabāšanu cilvēku veselībai un videi drošā veidā.

Kapitālsabiedrība ir sabiedrisko pakalpojumu sniedzējs likuma “Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem” un Ministru kabineta 2009. gada 27. oktobra noteikumu Nr.1227 “Noteikumi par regulējamiem sabiedrisko pakalpojumu veidiem” izpratnē. Līdz ar to sadzīves atkritumu apglabāšanas tarifu Kapitālsabiedrība var noteikt vienīgi saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu.

Kopumā Kapitālsabiedrība darbojas ar stabiliem finanšu darbības efektivitātes rādītājiem.

Kapitālsabiedrība nesāņem valsts vai pašvaldības finansējumu. Kapitālsabiedrība 2017., 2018. gadā un 2019. gada pirmajos deviņos ir strādājusi ar peļņu.

4.4. ENERĢIJAS RAŽOŠANA UN IZMANTOŠANA

Saskaņā ar iepriekš minētajām Kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijām enerģijas ražošana kā vēl viens no Kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības veidiem ir saistīts un izrietošs no Kapitālsabiedrības pamatdarbības jomas un darbības mērķa - atkritumu apglabāšanas, kas jāīsteno videi nekaitīgā veidā. Atkritumu sadalīšanās rezultātā rodas poligona gāze, kas satur kaitīgo metānu - gāzi, kas piesārņo atmosfēru un veido siltumnīcas efektu. Lai samazinātu siltumnīcas efektu izraisīto gāzu emisijas atmosfērā, Kapitālsabiedrība minēto gāzi sadedzina un izmanto elektroenerģijas un siltumenerģijas ražošanai videi draudzīgā veidā. Kapitālsabiedrības enerģijas ražošanas stacija tika nodota ekspluatācijā jau 2002.gadā.

Kapitālsabiedrība ir viens no lielākajiem zaļās enerģijas ražotājiem Latvijā un, ņemot vērā Enerģētikas likuma 7.¹ pantu, ir reģistrēta elektroenerģijas ražotāju reģistrā. Lielāko daļu saražotās elektroenerģijas Kapitālsabiedrība saskaņā ar obligāto iepirkumu realizē AS “Enerģijas publiskais tirgotājs”, taču daļa no saražotās elektroenerģijas tiek novirzīta siltumnīcu kompleksa vajadzībām. Saražoto siltumenerģiju Kapitālsabiedrība izmanto savām saimnieciskajām vajadzībām - siltumnīcu darbības nodrošināšanai, darba telpu apkurei u.c.

4.5. SILTUMNĪCU DARBĪBA

Laika periodā no 2011. gada līdz 2017. gadam Kapitālsabiedrības teritorijā ir izbūvētas siltumnīcas kopumā 1.44 hektāru platībā. Minēto siltumnīcu apsaimniekošanu un lauksaimniecības produkcijas ražošanu tajās veic pati Kapitālsabiedrība. Līdz ar siltumnīcu projektu īstenošanu Kapitālsabiedrība izmanto tās pamatdarbības rezultātā radīto resursu (siltumenerģiju).

Konkurences padome 2017. gada martā Kapitālsabiedrībai ir norādījusi, ka ar Rīgas Domes 2015. gada 15.decembra lēmumu Nr.3345 apstiprinātais Rīgas pilsētas pašvaldības tiesās līdždalības kapitālsabiedrībās izvērtējums neietver pamatojumu Kapitālsabiedrības veiktās dārzenu audzēšanas atbilstībai Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88.pantam un aicinājusi Rīgas Domi un Stopiņu novada domi nodrošināt atbilstošu rīcības izvērtējumu, t.sk., ietverot arī ekonomisko izvērtējumu, lai pamatotu, ka citādā veidā nav iespējams efektīvi sasniegt mērķus. Tāpat Konkurences padome norādījusi uz iespējamu negatīvu ietekmi uz konkurenci. Šajā sakarā ar Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulces lēmumu (28.03.2017., protokols Nr. 2), Kapitālsabiedrībai tika uzdots sagatavot izvērtējumu par alternatīvām saražotās siltumenerģijas izmantošanas iespējām.

Kapitālsabiedrības uzdevumā tika izstrādāts juridiskais atzinums “Par iespējamām alternatīvām siltumenerģijas izmantošanai, tai skaitā iespēju siltumnīcu apsaimniekošanas tiesības piešķirt konkursa rezultātā izraudzītam pretendētā, vienlaikus nodrošinot lietderīgu rīcību ar Kapitālsabiedrības mantu un finanšu līdzekļiem un atkritumu ekoloģisku apsaimniekošanu un izvērtējot ietekmi uz konkurenci”.

Juridiskais atzinums 2017. gada novembrī ir nosūtīts Rīgas Domei un Stopiņu novada domei. Bez tam juridiskais atzinums 2018. gada februārī tika nosūtīts Konkurences padomei (korespondences Nr. 20/2018) un Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijai (korespondences Nr. 19/2018).

Saskaņā ar Kapitālsabiedrības uzdevumā sagatavoto juridisko atzinumu “Par iespējamām alternatīvām siltumenerģijas izmantošanai, tai skaitā, iespēju siltumnīcu apsaimniekošanas tiesības piešķirt konkursa rezultātā izraudzītam pretendētā, vienlaikus nodrošinot lietderīgu rīcību ar Kapitālsabiedrības mantu un finanšu līdzekļiem un atkritumu ekoloģisku apsaimniekošanu un izvērtējot ietekmi uz konkurenci”,

Kapitālsabiedrībai ir pieļaujams turpināt dārzeņu audzēšanu, pamatojoties uz Kapitālsabiedrības pamatfunkciju izpildi - tai uzlikto pienākumu atkritumu apsaimniekošanas jomā, kas ir atzīta par stratēģiski svarīgu nozari, proti, atkritumu apsaimniekošana videi nekaitīgā formā un nepieciešamību lietderīgi un efektīvi rīkoties ar publiskas personas kapitālsabiedrības mantu, izlietojot iegūto siltumenerģiju visefektīvākajā veidā - audzējot siltumnīcās dārzeņus. Atzinumā norādīts, ka pamatojums lietderīgai un efektīvai rīcībai ar publiskas personas mantu ir Lauku atbalsta dienesta administrētie un Kapitālsabiedrībai piešķirtie finanšu līdzekļi Eiropas Savienības fonda ietvaros. Kapitālsabiedrība kā finansējuma saņēmēja ir saistīta ar normatīvo aktu izdevēju un Lauku atbalsta dienesta lēmumos noteiktajiem nosacījumiem, ka Kapitālsabiedrība nav tiesīga nodot (atsavināt, iznomāt, patapināt) iegūtos pamatlīdzekļus citai personai visā projekta uzraudzības periodā, proti, līdz 2022. gada 31. decembrim. Pretējā gadījumā Kapitālsabiedrība zaudēs publiskā finansējuma līdzekļus.

Minētā atzinuma ietvaros ir veikts arī ekonomiskais novērtējums. Izvērtējot alternatīvas (siltumnīcu iznomāšana un siltumenerģijas realizācija), secināts, ka realizētais risinājums nodrošina iedzīvotājiem visizdevīgāko sadzīves atkritumu apglabāšanas tarifu, vienlaikus neradot Kapitālsabiedrībai zaudējumus.

Saskaņā ar Kapitālsabiedrības vadības paskaidrojumiem Kapitālsabiedrība iesaistījies dārzeņu audzēšanā atbilstoši Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likumam, nodrošinot lietderīgu rīcību ar kapitālsabiedrības mantu un finanšu līdzekļiem un atkritumu ekoloģisku apsaimniekošanu. Nepieciešamību veikt šādu darbību nosaka atkritumu apsaimniekošanas poligona darbības specifika, t.i., biodegradācijas šūnās veidojas gāze, kas tiek pārvērsta elektroenerģijā. Kā blakusprodukts rodas siltumenerģija, kas tiek izmantota arī dārzeņu siltumnīcu apkurei. Kapitālsabiedrībai nepastāv iespēja nodot siltumenerģiju AS "Rīgas Siltums", jo to liedza atbilstošās infrastruktūras neesamība, tāpat saražotās siltumenerģijas parametri neatbilst AS "Rīgas Siltums" standartiem. Kapitālsabiedrības ieskatā tās darbība nevar negatīvi ietekmēt dārzeņu tirgu un radīt nevienlīdzīgus konkurences apstākļus esošajiem tirgus dalībniekiem - privātajiem uzņēmējiem vai šķērssubsidēšanas riskus.

PROBLĒMJAUTĀJUMI:

- Ņemot vērā to, ka saskaņā ar Darba uzdevumu mūsu darba otrajā posmā ir jāveic detalizēta Rīgas pilsētas pašvaldības līdzdalības Kapitālsabiedrībā atbilstība Valsts pārvaldes iekārtas likuma prasībām un Konkurences padome norādījusi uz iespējamu negatīvu ietekmi dārzeņu tirgū, mūsu darba otrajā posmā detalizēti izvērtēt Rīgas pilsētas pašvaldības līdzdalības Kapitālsabiedrībā atbilstību Valsts pārvaldes iekārtas likumam (analizējot pamatotību un lietderību katram no Kapitālsabiedrības darbības veidiem, ņemot vērā Konkurences likuma ietvertu regulējumu, nosakot, vai esošais ir tiesiski pamatots un visefektīvākais risinājums, un kāda ir Kapitālsabiedrības darbības ietekme uz brīvu un vienlīdzību uzņēmējdarbības vidi un konkurenci, ja nepieciešams, veicot tirgus izpēti, identificējot iespējamās konkurences neitralitātes pārkāpumus.

5. KAPITĀLSABIEDRĪBAS PĀRVALDĪBAS ORGANIZĀCIJA

5.1. KAPITĀLSABIEDRĪBAS DALĪBNIKU KOMPETENCE UN LĒMUMU PIENĒMŠANA

Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulce ir Kapitālsabiedrības augstākā pārvaldes institūcija. Pārskata periodā Kapitālsabiedrībai ir divi dalībnieki - Rīgas Dome (97,7%) un mazākuma dalībnieks Stopiņu novada dome, kurai pieder 2,3% pamatkapitāla.

Saskaņā ar Kapitālsabiedrības sniegto informāciju Rīgas Domes un Stopiņu novada domes starpā nav noslēgts dalībnieku līgums par Kapitālsabiedrības pārvaldību un dalībnieku savstarpējām attiecībām. Kapitālsabiedrības dalībnieki savas pārvaldes funkcijas realizē, lemjot par to kompetencē ietilpstošajiem jautājumiem normatīvajos aktos un Kapitālsabiedrības statūtos paredzētajos gadījumos.

Kapitālsabiedrības statūti² paredz gadījumus, kuros papildus likumā noteiktajam Kapitālsabiedrības valdei ir nepieciešama iepriekšēja dalībnieku sapulces piekrišana. Tie ir:

- Sabiedrības kārtējā gada budžeta apstiprināšana;
- Līdzdalības iegūšana citās sabiedrībās, tās palielināšana, samazināšana vai izbeigšana;
- Nekustamā īpašuma iegūšana vai atsavināšana;
- Aizņēmuma un aizdevuma līgumu slēgšana, finanšu līzings darījumi;
- Vekseļu izdošana sabiedrības vārdā, ķīlu izsniegšana sabiedrības parāda saistību nodrošināšanai. Sabiedrība neizsniedz galvojumus, garantijas un ķīlas trešo personu parāda saistību nodrošināšanai;
- Tādu darījumu slēgšana, kas pārsniedz dalībnieku sapulces noteiktās summas apmēru.

Jānorāda, ka Kapitālsabiedrības statūtu 11.6.punktā iekļautais noteikums par to, ka Kapitālsabiedrības valdei ir nepieciešams saņemt iepriekšēju dalībnieku sapulces piekrišanu tādu darījumu slēgšanai, kas pārsniedz dalībnieku sapulces noteiktās summas apmēru, paver plašas iespējas Kapitālsabiedrības dalībniekiem iesaistīties kapitālsabiedrības pārvaldē. Lai mazinātu risku, ka Kapitālsabiedrības dalībnieki pārmērīgi iesaistās Kapitālsabiedrības darbībā, minēto statūtu punktu būtu ieteicams grozīt, nosakot konkrētu darījuma summas minimālo apmēru, pie kura Kapitālsabiedrības valdei ir nepieciešams saņemt Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulces piekrišanu.

Kapitālsabiedrības statūti³ paredz īpašus noteikumus dalībnieku sapulces lēmumu pieņemšanai, proti, dalībnieku sapulces lēmums ir pieņemts, ja par to nodotas visas dalībnieku sapulcē pārstāvētās balsis. Turklāt šāds balsu vairākums (konkrētajā gadījumā - Rīgas Domes un Stopiņu novada domes konsenss, ja sapulcē piedalās abi dalībnieki) ir nepieciešams neatkarīgi no sapulcē izskatāmā jautājuma būtiskuma. Ja konsenss abu klātesošo dalībnieku starpā netiek panākts, dalībnieku lēmums netiek pieņemts.

Pārskata periodā Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulcēs ir piedalījušies un darba kārtības jautājumos vienbalsīgi balsojuši abi Kapitālsabiedrības dalībnieki.

² SIA "Getliņi Eko" statūti, kas apstiprināti 18.12.2015. ārkārtas dalībnieku sapulcē; SIA "Getliņi Eko" statūti, kas apstiprināti 08.10.2018. ārkārtas dalībnieku sapulcē.

³ SIA "Getliņi Eko" statūti, kas apstiprināti 18.12.2015. ārkārtas dalībnieku sapulcē; SIA "Getliņi Eko" statūti, kas apstiprināti 08.10.2018. ārkārtas dalībnieku sapulcē.

5.2. KAPITĀLSABIEDRĪBAS VALDES KOMPETENCE UN LĒMUMU PIENĒMŠANA

Saskaņā ar Kapitālsabiedrības statūtiem Kapitālsabiedrības valdes sastāvā ir trīs valdes locekļi, kas amatā tiek ievēlēti uz pieciem gadiem. Valdes locekļu reglamenta 2.1. un 2.3. punkti precizē, ka Sabiedrības valdes sastāvā ir valdes priekšsēdētājs un divi valdes locekļi un ka valdes priekšsēdētāju no valdes locekļu vidus ieceļ dalībnieku sapulce.

Kapitālsabiedrības valdes sēžu norises kārtību nosaka normatīvie akti un Kapitālsabiedrības valdes darba reglaments. Saskaņā ar valdes darba reglamenta 4.4.punktu valde ir lemttiesīga, ja tās sēdē piedalās vairāk par pusi no valdes locekļiem. Ja valdes sastāvā ir mazāk locekļu nekā paredzēts Kapitālsabiedrības statūtos, kvorums nosakāms pēc Kapitālsabiedrības statūtos noteiktā Valdes locekļu skaita. Reglamenta 4.5.punkts nosaka, ka lēmumi tiek pieņemti ar klātesošo valdes locekļu balsu vairākumu.

Vispārīgi Kapitālsabiedrības valdes pienākumi, tiesības un atbildība ir noteikti Kapitālsabiedrības valdes darba reglamentā.⁴ Kapitālsabiedrības valde ir tiesīga izlemt visus ar Kapitālsabiedrības darbību saistītos jautājumus atbilstoši normatīvo aktu un Kapitālsabiedrības statūtu noteikumiem, ja vien tie neietilpst ekskluzīvā Kapitālsabiedrības dalībnieku kompetencē.

Saskaņā ar valdes darba reglamentu Kapitālsabiedrības valde pārstāv Kapitālsabiedrību, pārzina un vada Kapitālsabiedrības lietas. Tā atbild par visu Kapitālsabiedrības saimniecisko darbību, kā arī par likumam atbilstošu grāmatvedību. Valde pārvalda Kapitālsabiedrības mantu un rīkojas ar tās kapitāliem atbilstoši likumiem, Kapitālsabiedrības statūtu un reglamenta noteikumiem un Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulces lēmumiem. Valdes uzdevums ir nodrošināt Kapitālsabiedrības komercdarbību un, pieņemot Kapitālsabiedrības un tās dalībnieku interesēm atbilstošus lēmumus, un, kontrolējot to izpildi, panākt Kapitālsabiedrības mērķu sasniegšanu.⁵

Valdes darba reglaments un citi Sabiedrības iekšējie normatīvie akti paredz atsevišķus jautājumus, kas ir Kapitālsabiedrības valdes kompetencē. Tā, piemēram, valdes darba reglamentā ir paredzēts, ka Kapitālsabiedrības valdes kompetencē ir Kapitālsabiedrības darbības stratēģijas izstrāde, Kapitālsabiedrības gada pārskata sastādīšana, Kapitālsabiedrības organizatoriskās struktūras un darba samaksas sistēmas apstiprināšana. Savukārt Kapitālsabiedrības Noteikumos par iepirkumu plānošanu, veikšanu un kontroli ir paredzēts, ka Kapitālsabiedrības valdes kompetencē ir iepirkuma plāna apstiprināšana, kā arī iepirkuma, kas nav paredzēts iepirkuma plānā, apstiprināšana.⁶ Kapitālsabiedrības Nolikums par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību nosaka, ka Kapitālsabiedrības valdes kompetencē ir darba algu noteikšana.⁷

Lai samazinātu ar korupciju saistītos riskus, Kapitālsabiedrībai iekšējos normatīvos aktos būtu jānosaka papildu gadījumi (piemēram, darījumi par konkrētu summu), kuru slēgšanai ir nepieciešams iepriekšējs valdes lēmums. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības [amats] paskaidrojumiem Kapitālsabiedrības valde praksē atsevišķos gadījumos izskata arī tādus jautājumus, kuri saskaņā ar Kapitālsabiedrības iekšējiem normatīviem dokumentiem nav obligāti izskatāmi Kapitālsabiedrības valdē un Kapitālsabiedrība ir uzsākusi darbu pie valdes kompetencē ietilpstošo jautājumu loka paplašināšanas ar mērķi to Kapitālsabiedrības iekšējos normatīvajos aktos.

Jāatzīmē, ka paplašināt to jautājumu loku, kuriem ir nepieciešama valdes piekrišana, ir būtiski tā iemesla dēļ, ka Kapitālsabiedrības valde ir devusi vispārēju pilnvarojumu [amats] [vārds, uzvārds], kā arī valdes priekšsēdētāja prombūtnes laikā [amats] [vārds, uzvārds] un [vārds, uzvārds] vienpersoniski pārstāvēt Kapitālsabiedrību. Tādējādi, ja vien normatīvie akti vai Kapitālsabiedrības iekšējie normatīvie akti neparedz valdes un/vai dalībnieku lēmuma nepieciešamību, Kapitālsabiedrības [amats], bet tā prombūtnes laikā [amats] ar Kapitālsabiedrības darbību saistītos jautājumus var izlemt vienpersoniski, neskatoties uz Kapitālsabiedrības statūtu 10.punktā paredzētajām valdes locekļu kopīgajām pārstāvības tiesībām.

⁴ SIA "Getliņi Eko" valdes darba reglaments, apstiprināts SIA "Getliņi Eko" 2015.gda 2.decembra valdes sēdē

⁵ SIA "Getliņi Eko" valdes darba reglaments, apstiprināts SIA "Getliņi Eko" 2015.gda 2.decembra valdes sēdē

⁶ SIA "Getliņi Eko" valdes darba reglaments, apstiprināts SIA "Getliņi Eko" 2015.gda 2.decembra valdes sēdē

⁷ SIA "Getliņi Eko" nolikums par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību

5.3. KAPITĀLSABIEDRĪBAS VALDES LOCEKĻU PĀRSTĀVĪBAS TIESĪBAS

Saskaņā ar Kapitālsabiedrības statūtu 10.punktu valdes locekļi pārstāv Kapitālsabiedrību kopīgi. Valdes locekļi var pilnvarot no valdes locekļu vidus vienu vai vairākus valdes locekļus slēgt noteiktus darījumus vai noteikta veida darījumus.

Kā jau minēts, neskatoties uz Kapitālsabiedrības statūtu 10.punktā minēto, Kapitālsabiedrības valde ir noteikusi [amats] [vārds, uzvārds] un viņa prombūtnes laikā [amats] [vārds, uzvārds] un [amats] [vārds, uzvārds] tiesības vienpersoniski pārstāvēt Kapitālsabiedrību un rīkoties ar tās mantu un naudas līdzekļiem. Šāds pilnvarojums vienpersoniski pārstāvēt Kapitālsabiedrību Kapitālsabiedrības [amats] un [amats] ir piešķirts ar:

Dokumenta datums, nosaukums, Nr.	Pilnvarotā persona	Pilnvarojuma darbības termiņš un pārpilnvarojuma tiesības	Pilnvarojuma apjoms (īss apraksts)
27.04.2015. kārtējās valdes sēdes protokols Nr.5, lēmums Nr.1.	[amats] [vārds, uzvārds] [amats] [vārds, uzvārds] (valdes priekšsēdētāja prombūtnes laikā)	Bez termiņa ierobežojuma Ar pārpilnvarojuma tiesībām	Vispārējs pilnvarojums vienpersoniski rīkoties ar Kapitālsabiedrības mantu un naudas līdzekļiem, t.sk., atvērt, slēgt kontus bankās un rīkoties ar naudas līdzekļiem bankas kontos, pārstāvēt Kapitālsabiedrību attiecībā ar trešajām personām, parakstīt Sabiedrības vārdā visa veida dokumentus un līgumus u.c.
10.04.2017. ģenerālpilnvara, kas reģistrēta zvērinātas notāres [vārds, uzvārds] notariālo aktu grāmatā ar Nr.3851	[amats] [vārds, uzvārds] [amats] [vārds, uzvārds] (valdes priekšsēdētāja prombūtnes laikā) [amats] [vārds, uzvārds] (valdes priekšsēdētāja prombūtnes laikā)	Bez termiņa ierobežojuma Ar pārpilnvarojuma tiesībām	Vispārējs pilnvarojums vienpersoniski rīkoties ar Kapitālsabiedrības mantu un naudas līdzekļiem, t.sk., atvērt, slēgt kontus bankās un rīkoties ar naudas līdzekļiem bankas kontos, pārstāvēt Kapitālsabiedrību attiecībā ar trešajām personām, parakstīt Sabiedrības vārdā visa veida dokumentus un līgumus u.c.

5.4. VALDES LOCEKĻU ATALGOJUMS

Kapitālsabiedrības valdes locekļu atalgojuma jautājumus regulē normatīvie akti, Kapitālsabiedrības dalībnieku lēmumi un ar valdes locekļiem noslēgtie pilnvarojuma līgumi. Tāpat atsevišķus jautājumus par Kapitālsabiedrības valdes locekļu atalgojumu regulē Kapitālsabiedrības valdes apstiprinātais Nolikums par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību. Tajā pat laikā jāatzīmē, ka Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulce nav apstiprinājusi Kapitālsabiedrības valdes locekļu atalgojuma politiku.

Nosakot Kapitālsabiedrības valdes locekļu atlīdzības apmēru, ir jāievēro Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību likuma 79.panta ceturtais daļas normas un 2015. gada 22. decembra Ministru kabineta noteikumi Nr.791 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu atbilstoši kapitālsabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem, valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru".

Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību likuma 79.panta ceturto daļu mēneša atlīdzību valdes loceklim nosaka, ievērojot Ministru kabineta noteikumos paredzēto mēneša atlīdzības maksimālo apmēru. Ministru kabinets nosaka valdes locekļa mēneša atlīdzības maksimālo apmēru, ņemot vērā vidējo atlīdzību vadībai līdzīga lieluma (neto apgrozījums, bilances kopsumma, darbinieku skaits) kapitālsabiedrībās privātajā sektorā vai — atsevišķos gadījumos — nozarē, kurā attiecīgā kapitālsabiedrība darbojas. Valdes locekļa mēneša atlīdzības maksimālais apmērs nekādā gadījumā nedrīkst pārsniegt Centrālās statistikas pārvaldes oficiālajā statistikas paziņojumā publicēto valstī strādājošo iepriekšējā

gada mēneša vidējās darba samaksas apmēru, kas noapaļots pilnos *euro* un kam piemērots koeficients 10. Valdes locekļa mēneša atlīdzību nosaka uz visu valdes locekļa pilnvaru termiņu ar tiesībām to pārskatīt reizi gadā.

Saskaņā ar 2015.gada 22.decembra Ministru Kabineta noteikumu Nr.791 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu atbilstoši kapitālsabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem, valdes un padomes locekļu maksimālo apmēru" 3.punktu kapitālsabiedrības valdes locekļu skaits un to mēneša atlīdzības maksimālais apmērs tiek noteikts atkarībā no kapitālsabiedrības lieluma. Atbilstoši šo noteikumu 4.punktam kapitālsabiedrības lielumu raksturo tādi kritēriji kā vidējais darbinieku skaits saskaņā ar pēdējo apstiprināto gada pārskatu, bilances kopsumma saskaņā ar pēdējo apstiprināto gada pārskatu un neto apgrozījums saskaņā ar pēdējo apstiprināto gada pārskatu. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības 2017.gada 22.maija, 2018.gada 22.maija, 2019.gada 31.maija Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulces lēmumiem noteikts, ka Kapitālsabiedrība atbilst vidēja lieluma kapitālsabiedrībai minēto Ministru kabineta noteikumu izpratnē, pamatojoties uz šādiem Kapitālsabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem:

RĀDĪTĀJS	2016	2017	2018	2015.gada 22.decembra MK noteikumos Nr.791 noteiktie rādītāji vidēja lieluma kapitālsabiedrībai ⁸
Kapitālsabiedrības bilances kopsumma	28 714 457 EUR	30 133 087 EUR	36 918 088 EUR	Pārsniedz 4 000 000 EUR, bet nepārsniedz 20 000 000 EUR
Kapitālsabiedrības neto apgrozījums	14 196 618 EUR	17 246 866 EUR	18 832 593 EUR	Pārsniedz 8 000 000 EUR, bet nepārsniedz 40 000 000 EUR
Kapitālsabiedrības vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	96	105	112	Pārsniedz 50, bet nepārsniedz 250

Saskaņā ar minēto Ministru kabineta noteikumu 7.punktu un to pielikumu Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētājam par valdes priekšsēdētāja pienākumu izpildi nosaka mēneša atlīdzību, piemērojot koeficientu ne vairāk kā 8 un ņemot vērā Centrālās statistikas pārvaldes oficiālajā statistikas paziņojumā publicēto valstī strādājošo iepriekšējā gada mēneša vidējās darba samaksas apmēru, kas noapaļots pilnos *euro*. Savukārt saskaņā ar šo noteikumu 10.punktā minēto kapitālsabiedrības valdes loceklim par valdes locekļa pienākumu izpildi kapitālsabiedrībā nosaka mēneša atlīdzību līdz 90 procentiem no valdes priekšsēdētāja mēneša atlīdzības par valdes priekšsēdētāja pienākumu izpildi kapitālsabiedrībā.

⁸ Saskaņā ar 2015.gada 22.decembra Ministru kabineta noteikumiem Nr.791 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu atbilstoši kapitālsabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem, valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības apmēru" 6.punktu reizi gadā pēc gada pārskata apstiprināšanas kapitāla daļu turētājs izvērtē kapitālsabiedrības vidējo darbinieku skaitu un finanšu rādītājus (bilances kopsummu un neto apgrozījumu) un iedala kapitālsabiedrību attiecīgajā grupā: maza kapitālsabiedrība, ja kapitālsabiedrības bilances datumā nepārsniedz vismaz divas no trim šādām kritēriju robežvērtībām: bilances kopsumma - 4 000 000 EUR, neto apgrozījums - 8 000 000 EUR, vidējais darbinieku skaits - 50; vidēja kapitālsabiedrība, ja kapitālsabiedrība nav maza kapitālsabiedrība un ja kapitālsabiedrība bilances datumā nepārsniedz vismaz divas no trim šādām kritēriju robežvērtībām: bilances kopsumma - 20 000 000 EUR, neto apgrozījums - 40 000 000 EUR, vidējais darbinieku skaits pārskata gadā - 250; liela kapitālsabiedrība, ja kapitālsabiedrība bilances datumā pārsniedz vismaz divas no trim šādām kritēriju robežvērtībām: bilances kopsumma - 20 000 000 EUR, neto apgrozījums - 40 000 000 EUR, vidējais darbinieku skaits pārskata gadā - 250.

Atbilstoši Kapitālsabiedrības 2017.gada 01.novembra amatālgu tabulai valdes priekšsēdētāja mēneša atlīdzība bija noteikta 4140 EUR apmērā, savukārt valdes locekļiem 90% apmērā no valdes priekšsēdētāja mēneša atlīdzības, t.i., 3726 EUR apmērā katram.

Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 79.panta ceturto daļu kapitālsabiedrības valdes locekļa atlīdzība var tikt pārskatīta reizi gadā. Saskaņā ar 2015.gada 22.decembra Ministru Kabineta noteikumu Nr.791 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu atbilstoši kapitālsabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem, valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru" 13.4.punkta noteikumiem 2017.gadā un turpmākajos gados nosakot mēneša atlīdzības (ja amatpersonai netiks noteikta vienota atlīdzība) apmēru amatpersonai, tā palielinājums nepārsniedz 25 procentus salīdzinājumā ar iepriekšējā pārskata gadā noteikto vienotās mēneša atlīdzības apmēru vai mēneša atlīdzības apmēru (ja vienota mēneša atlīdzība nav noteikta). Pārskata periodā valdes locekļu atalgojums ir palielināts vienu reizi - ar 2018. gada 22. maija kārtējās dalībnieku sapulces lēmumu Nr.1, palielinot Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļu mēneša atlīdzību par 7% (septiņiem procentiem). Tādējādi, ar minēto dalībnieku sapulces lēmumu tika noteikts, ka Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja mēneša atlīdzība ir 4429 EUR, savukārt valdes locekļu mēneša atlīdzība 3986 EUR katram.

Minētā Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja mēneša atlīdzība 4429 EUR apmērā atbilst aptuveni 55% (piecdesmit pieciem procentiem) no 2015.gada 22.decembra Ministru Kabineta noteikumos Nr.791 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu atbilstoši kapitālsabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem, valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru" noteiktās maksimāli pieļaujamās valdes priekšsēdētāja mēneša atlīdzības (attiecīgi (saskaņā ar Centrālās statistikas pārvaldes oficiālo statistikas paziņojumu valstī strādājošo 2018.gada mēneša vidējās darba samaksas apmērs bija 1004 EUR⁹, attiecīgi maksimālais pieļaujamais vidēja lieluma kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja mēneša atlīdzības apmērs, piemērojot koeficientu 8, ir 8032 EUR. Tāpat arī minētā Kapitālsabiedrības valdes locekļa atlīdzība 3986 EUR katram sastāda aptuveni 55% no maksimāli saskaņā ar minētajiem Ministru kabineta noteikumiem pieļaujamā vidēja apmēra kapitālsabiedrības valdes locekļa mēneša atlīdzības apmēra - 7228 EUR (90% no vidēja lieluma kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja mēneša atlīdzības)).

Salīdzinot Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļu mēneša atlīdzības ar Kapitālsabiedrības vadītāju mēneša amatālgām 2019.gadā atbilstoši amatālgu tabulai un to sadalījumam pa grupām (2500-4000 EUR), secināms, ka Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļu mēneša atlīdzības apmērs Kapitālsabiedrībā šobrīd noteikts atbilstoši Kapitālsabiedrības vadošo darbinieku darba algas līmenim, kaut gan to pilnvaras un atbildības apmērs ir augstāks nekā Kapitālsabiedrības vadošajiem darbiniekiem.

Atbilstoši 2015.gada 22.decembra Ministru Kabineta noteikumu Nr.791 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu atbilstoši kapitālsabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem, valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru" 9.punktu Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļa mēneša atlīdzības apmēru nosaka, ņemot vērā kapitālsabiedrības vidējā termiņa vai ilgtermiņa stratēģijā definētos mērķus un sasniežamos rezultātus, atsevišķos gadījumos nozari, kurā kapitālsabiedrība darbojas, kā arī kapitālsabiedrības rīcībā esošos atlīdzības izmaksai pieejamos līdzekļus, kapitālsabiedrības pašu ieņēmumu īpatsvaru un publisko finanšu resursu īpatsvaru kapitālsabiedrības kopējos ieņēmumos, kā arī papildu vērtējuma kritērijus, kurus dalībnieku sapulce var piemērot papildus iepriekš minētajiem kritērijiem. Papildu kritēriji ir vidēja termiņa stratēģijā neplānotu vai pilnvarojuma līgumā neminētu, bet kapitālsabiedrības jaunu funkciju vai īpaši svarīgu darba uzdevumu izpildes nodrošināšana, iepriekšējā pārskata gadā iesāktu un tuvākajā pārskata periodā izpildāmu kapitālsabiedrībai nozīmīga apjoma pārmaiņu vadīšana, tautsaimniecībai vai stratēģiskās infrastruktūras uzlabošanai svarīgu nacionāla un starptautiska līmeņa projektu vadīšana un īstenošana, būtisku risku un darbības grūtību novēršana, panākot kapitālsabiedrības darbības, finanšu un nefinanšu mērķu izpildes uzlabošanos. Tāpat dalībnieku sapulcei ir tiesības piemērot citus individuāla vērtējuma kritērijus. Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulce

⁹ <https://www.csb.gov.lv/lv/statistika/statistikas-temas/socialie-procesi/darba-samaksa/menesalgas-apmera-noteiksana>

nav pārskatījusi Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļu mēneša atlīdzību kopš 2018.gada maija.

Lai gan Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 79.panta ceturtā daļa dod tiesības, nevis uzliek pienākumu pārskatīt Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļa mēneša atlīdzību vienu reizi gadā, jāatzīmē ka valdes atalgojums ir būtisks korupcijas risku mazināšanas aspektā. Ņemot vērā to, ka Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļu mēneša atlīdzība nav pārskatīta kopš 2018.gada maija, Kapitālsabiedrības dalībniekiem būtu ieteicams pārskatīt mēneša atlīdzības apmēru, ievērojot 2015.gada 22.decembra Ministru Kabineta noteikumu Nr.791 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu atbilstoši kapitālsabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem, valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru" 9.punktā noteiktos kritērijus.

Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 79.panta septītā daļa nosaka, ka valdes loceklim var izmaksāt prēmiju reizi gadā pēc gada pārskata apstiprināšanas. Prēmija nedrīkst pārsniegt kapitālsabiedrības valdes locekļu divu mēnešu atlīdzības apmēru, un tās noteikšanā ir jāņem vērā kapitālsabiedrības darbības rezultāti iepriekšējā pārskata gadā, vidēja termiņa darbības stratēģijas izpilde un kapitālsabiedrības darbības rezultāti saskaņā ar definētajiem finanšu un nefinanšu mērķiem, kā arī valdes locekļu darbības rezultāti iepriekšējā pārskata gadā. Kapitālsabiedrības valdes locekļiem prēmijas attiecīgi ir piešķirtas ar 2019. gada 15. augusta ārkārtas dalībnieku sapulces lēmumu Nr.3 par 2018. gada darbības rezultātiem, ar 2018. gada 22. maija kārtējās dalībnieku sapulces lēmumu par 2017. gada darbības rezultātiem un ar 2017. gada 29. jūnija dalībnieku sapulces lēmumu Nr.2 par 2016. gada darbības rezultātiem. Tā kā dalībnieku sapulču protokoliem nav pievienoti attiecīgie Rīgas domes Īpašuma departamenta atzinumi, no dalībnieku sapulču protokoliem nav iespējams gūt skaidru priekšstatu par prēmiju piešķiršanas un apmēra noteikšanas kritērijiem katram konkrētajam gadījumam.

Zemāk sniegts apkopojums par valdes locekļiem izmaksātajām amatalgām un prēmijām pārskata periodā:

AMATA NOSAUKUMS	IENĀKUMI 2017. GADĀ	IENĀKUMI 2018. GADĀ	IENĀKUMI 2019. GADĀ ¹⁰
[amats] [vārds, uzvārds]	Amatalga 39 240,20 EUR Prēmija 8000 EUR	Amatalga 44 156,29 EUR Prēmija 8280,00 EUR	Amatalga 37674,46 EUR Prēmija 8858,00 EUR
[amats] [vārds, uzvārds]	Amatalga 38 997,70 EUR Prēmija 7000,00 EUR	Amatalga 38 751,34 EUR Prēmija 7452,00 EUR	Amatalga 35 254,95 EUR Prēmija 7972.00 EUR
[amats] [vārds, uzvārds]	Amatalga 41 260,20 EUR Prēmija 7000 EUR	Amatalga 41 476,75 EUR Prēmija 7452,00 EUR	Amatalga 36 912,95 EUR Prēmija 7972.00 EUR

Ar valdes priekšsēdētāju un valdes locekļiem noslēgtajos pilnvarojuma līgumos valdes locekļiem ir nostiprinātas tiesības uz ikgadēju apmaksātu atvaļinājumu četras kalendārās nedēļas, neskaitot svētku dienas, un apmaksātu papildatvaļinājumu piecas darba dienas katrā darba gadā. Atrodoties atvaļinājumā, valdes loceklim tiek saglabāta valdes locekļa mēnešalga.

Tāpat minētajos pilnvarojuma līgumos ir paredzēts atsaukšanas pabalsts, ja valdes loceklis zaudē amatu Kapitālsabiedrības reorganizācijas vai likvidācijas gadījumā vai tiek atsaukts no valdes locekļa amata pirms pilnvaru termiņa beigām un neturpina darbu Kapitālsabiedrībā (vai reorganizācijas rezultātā izveidotā kapitālsabiedrībā) citā amatā vai netiek ievēlēts citas Rīgas pilsētas pašvaldības vai Stopiņu novada pašvaldības kapitālsabiedrības valdes locekļa amatā un atsaukšanas pamats nav Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 81.panta otrajā daļā minētie iemesli, amatu savienošana

¹⁰ Saskaņā ar informāciju, kas sniegta 06.12.2019.

aizliegums vai neatbilstība Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 37.panta otrajā daļā noteiktajiem kritērijiem. Atsaukšanas pabalsts ir noteikts šādā apmērā - ja līdz pilnvaru termiņa beigām ir atlikuši vairāk nekā trīs gadi, - pabalsta apmērs ir 3 mēnešu atlīdzība; ja līdz pilnvaru termiņa beigām ir atlikuši no 1 līdz 3 gadiem, pabalsta apmērs ir 2 mēnešu atlīdzība; ja līdz pilnvaru termiņa beigām ir atlicis mazāk nekā viens gads, pabalsta apmērs ir viena mēneša atlīdzība. Tādējādi pabalsts ir lielāks, ja valdes loceklis Kapitālsabiedrībā ir nostrādājis mazāku laiku.

Kapitālsabiedrībai saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldes likuma 58.pantu un saskaņā ar 2016.gada 12.aprīļa Ministru kabineta noteikumu Nr.225 "Kārtība, kādā tiek publiskota informācija par amatpersonu (darbinieku) atlīdzības noteikšanas kritērijiem un darba samaksas apmēru sadalījumā pa amatu grupām" Kapitālsabiedrībai ir pienākums publiskot amatpersonu un darbinieku darba samaksas (atlīdzības) noteikšanas kritērijus un mēneša darba algas sadalījumu pa amatu grupām. Kapitālsabiedrība savā mājas lapā ir ievietojusi vispārīgu informāciju par amatpersonu un darbinieku darba samaksas noteikšanas kritērijiem un mēneša darba algas sadalījumu pa amatu grupām.

Kā jau minēts, Kapitālsabiedrības dalībnieki nav apstiprinājuši Kapitālsabiedrības valdes locekļu atalgojuma politiku, kas detalizēti noteiktu noteikumus attiecībā uz valdes locekļu atalgojumu un veicinātu Kapitālsabiedrības korporatīvo pārskatāmību. Tā kā Kapitālsabiedrības valdes atalgojuma jautājumi ir ekskluzīvā Kapitālsabiedrības dalībnieku kompetencē, Kapitālsabiedrības Nolikums par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību būtu jāgroza tādā veidā, lai tas būtu attiecināms vienīgi uz Kapitālsabiedrības darbiniekiem, nevis uz Kapitālsabiedrības valdes locekļiem, savukārt attiecībā uz Kapitālsabiedrības valdes locekļiem Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulcei būtu ieteicams apstiprināt atsevišķu Kapitālsabiedrības valdes locekļu atalgojuma politiku.

5.5. KAPITĀLSABIEDRĪBAS ORGANIZATORISKĀ STRUKTŪRA

2018. gadā veikts ārējais Kapitālsabiedrības funkciju izvērtējums un rekomendācijas efektivitātes uzlabošanai. Izvērtējums sastāvēja no desmit uzdevumiem, tostarp, darba organizāciju un reglamentējošo iekšējo normatīvo aktu un to prasību apzināšanas un apkopošanas, pārvaldības struktūru un darbinieku sadalījumu pa struktūrvienībām izvērtēšanas, darbinieku amatu, funkciju un pienākumu sadalījuma izvērtējuma, darbinieku noslodzes novērtēšanas funkciju īstenošanā, kā arī darbības procesa organizācijas un vadības efektivitātes izvērtēšanas un rekomendāciju izstrādes.

Kapitālsabiedrības struktūra veidojās pakāpeniski līdz ar uzņēmuma izaugsmi. Laika gaitā izveidoto struktūrvienību skaits vairs neatbilda Kapitālsabiedrības vajadzībām. Taču pēc funkciju izvērtējuma Kapitālsabiedrībā ir ieviestas rekomendācijas un veiktas izmaiņas organizatoriskajā struktūrā. Ar 2019. gada 5. februāra Kapitālsabiedrības valdes lēmumu Kapitālsabiedrības organizatoriskajā struktūrā tika ieviesti būtiski uzlabojumi, mainot atbildības sadalījumu vadības līmenī un uzlabojot struktūrvienību faktiskās kontroles iespējas.

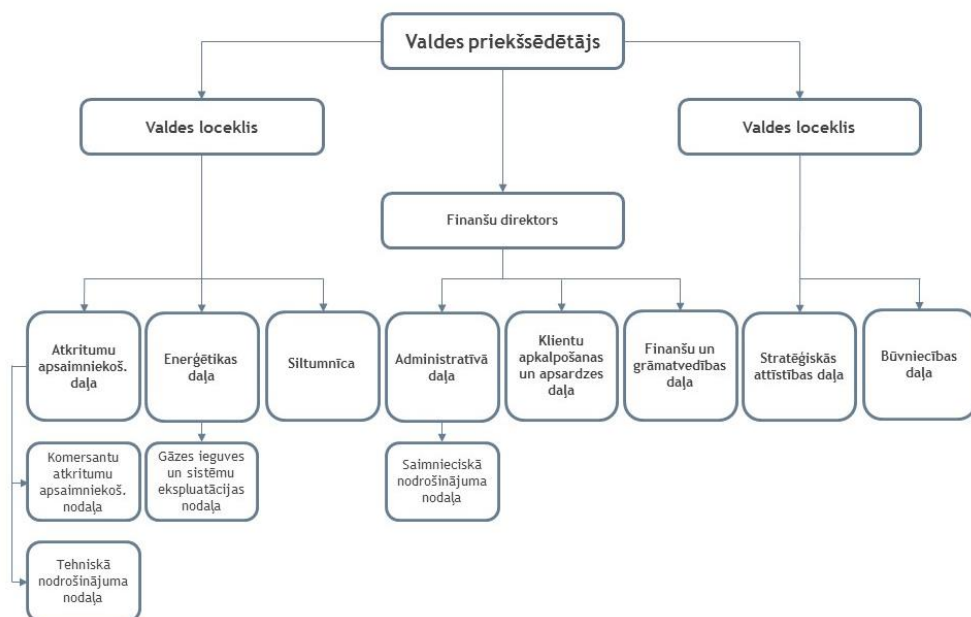
Saskaņā ar minētajām izmaiņām tika noteikts, ka Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja tiešā pakļautībā ir divi valdes locekļi un finanšu direktors. Valdes locekļa (1) tiešā pakļautībā ir 3 Kapitālsabiedrības struktūrvienības - atkritumu apsaimniekošanas daļa, enerģētikas daļa un siltumnīcas daļa. Savukārt valdes locekļa (2) tiešā pakļautībā ir 2 struktūrvienības - stratēģiskās attīstības daļa un būvniecības daļa. Kapitālsabiedrības finanšu direktore tiešā pakļautībā ir administratīvā daļa, klientu apkalpošanas un apsardzes daļa un finanšu un grāmatvedības daļa.

Atbilstoši minētajām izmaiņām Kapitālsabiedrības struktūrā, Kapitālsabiedrības valde katrai Kapitālsabiedrības daļai 2019.gadā ir apstiprinājusi tās nolikumu, kurā noteikta daļas struktūra un pakļautība, daļas uzdevumi, kā arī daļas vadības un nodarbināto pienākumi un atbildība. Tāpat Kapitālsabiedrība ir izstrādājusi vispārēju jumta līmeņa reglamentu, kurā īsumā aprakstīti Sabiedrības uzdevumi un organizatoriskā struktūra.

Tajā pat laikā jānorāda, ka Kapitālsabiedrībai būtu jādetalizē Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļu pienākumi attiecībā uz tiešā pakļautībā esošo struktūrvienību pārvaldību, jo šobrīd valdes darba reglaments satur vispārīgu Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļu pienākumu aprakstu.

Kapitālsabiedrības organizatoriskā struktūra, kas apstiprināta ar 2019. gada 5. februāra Kapitālsabiedrības valdes lēmumu:

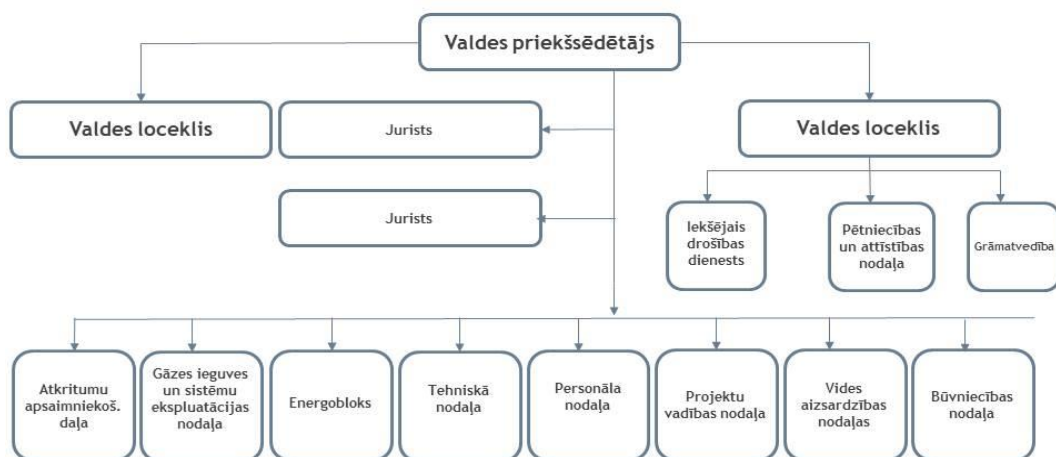
SABIEDRĪBAS GALVENĀ STRUKTŪRA (2019)



Laika periodā no pārskata perioda sākuma līdz 2019. gada 5. februārim Kapitālsabiedrības struktūrā izmaiņas tika veiktas 2 reizes, Kapitālsabiedrības struktūrvienības bija sadrumstalotas un lielākā daļa bija tieši pakļautas Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētājam. Turklāt valdes priekšsēdētāja tiešā pakļautībā atradās divi valdes locekļi un finanšu direktore. Pastāvot šādai Kapitālsabiedrības organizatoriskajai struktūrai, nebija skaidri abu pārējo valdes locekļu pienākumi un iesaiste struktūrvienību pārraudzībā, kā arī bija apgrūtinātas faktiskās struktūrvienību kontroles iespējas. Kapitālsabiedrības struktūrvienību nolikumi nebija detalizēti izstrādāti.

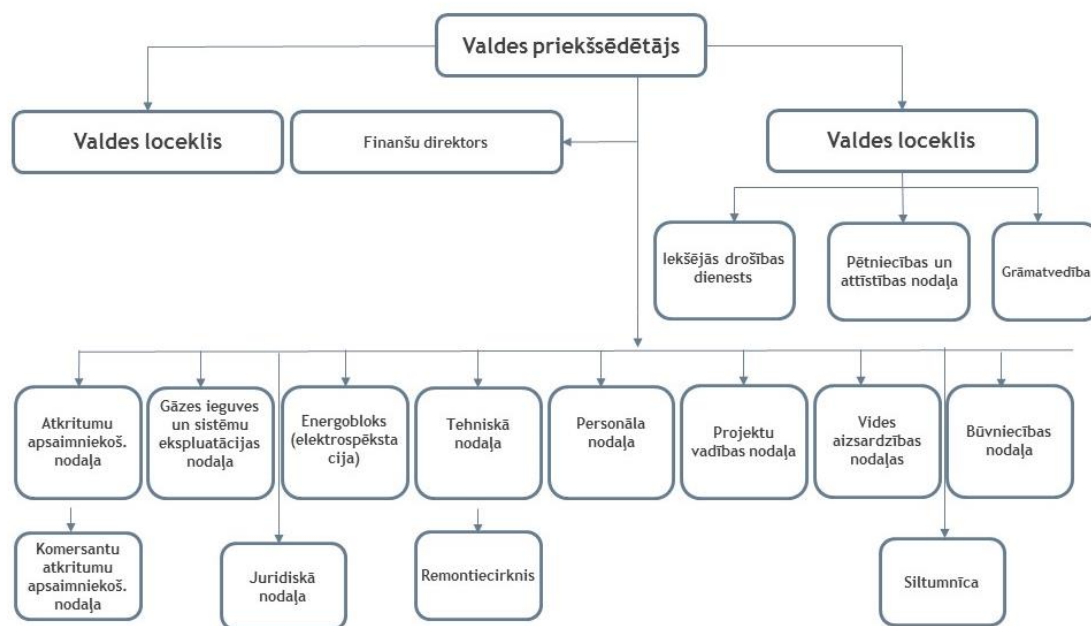
Kapitālsabiedrības struktūra, kas bija spēkā Pārskata perioda sākumā:

SABIEDRĪBAS GALVENĀ STRUKTŪRA (2015)



Kapitālsabiedrības struktūra, kas bija spēkā no 2017. gada decembra līdz 2019. gada 5. februārim.

SABIEDRĪBAS GALVENĀ STRUKTŪRA (2017. GADA DECEMBRIS)



5.6. PILNVAROJUMI KAPITĀLSABIEDRĪBAS DARBINIEKIEM UN TREŠAJĀM PERSONĀM

Izvērtējot Pārskata periodā Kapitālsabiedrības izsniegtos un/vai spēkā esošos pilnvarojumus tās darbiniekiem, konstatēts, ka būtiskākie no tiem ir:

Dokumenta datums, nosaukums, Nr.	Pilnvarotā persona	Pilnvarojuma darbības termiņš un pārpilnvarojuma tiesības	Pilnvarojuma apjoms (īss apraksts)
03.08.2017. kārtējās valdes sēdes protokols Nr.10, lēmums Nr.3	[amats]	Bez termiņa ierobežojuma Bez pārpilnvarojuma tiesībām	Vienpersoniski parakstīt maksājumu dokumentus un citus bankas dokumentus, valsts iestādēm, t.sk., nodokļu administrācijai iesniedzamos dokumentus
07.10.2014. kārtējās valdes sēdes protokols Nr.11, lēmums Nr.5	[amats]	Beztermiņa Bez pārpilnvarojuma tiesībām	Vienpersoniski parakstīt visu dokumentāciju, kas saistīta ar iepirkumiem

Izvērtējot Pārskata periodā Kapitālsabiedrības izsniegtos un/vai spēkā esošos pilnvarojumus trešajām personām, konstatēts, ka Kapitālsabiedrība ir izdevusi vairākas pilnvaras zvērinātam advokātam [vārds, uzvārds], no kurām būtiskākā ir:

Dokumenta datums, nosaukums, Nr.	Pilnvarotā persona	Pilnvarojuma darbības termiņš un pārpilnvarojuma tiesības	Pilnvarojuma apjoms (īss apraksts)
Pilnvara Nr.37/2019 (Dokuments parakstīts elektroniski)	[amats]	Līdz 31.12.2019. Ar pārpilnvarojuma tiesībām	Pārstāvēt visās valsts un pašvaldību iestādēs, Latvijas Republikas tiesās un pirmstiesas izmeklēšanas iestādēs

PROBLĒMJAUTĀJUMI:

- ▶ Lai gan Kapitālsabiedrības statūti visiem valdes locekļiem nosaka kopīgas pārstāvības tiesības, Kapitālsabiedrības valde ir izdevusi ģenerālpilnvarojumu valdes priekšsēdētājam pārstāvēt Kapitālsabiedrību atsevišķi, kas dod valdes priekšsēdētājam plašu rīcības brīvību. Šāda paša apmēra pilnvarojums piešķirts arī pārējiem diviem valdes locekļiem Valdes priekšsēdētāja prombūtnes laikā. Kapitālsabiedrības iekšējie dokumenti nosaka šauru jautājumu loku, kuros nepieciešams Kapitālsabiedrības valdes lēmums. Ņemot vērā plašo Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja rīcības brīvību, ieteicams paplašināt to jautājumu loku, kuru izlemšanai ir nepieciešams valdes lēmums.
- ▶ Kapitālsabiedrības dalībniekiem rekomendējams grozīt kapitālsabiedrības statūtus, nosakot konkrētu darījumu summu (piemēram, 450 000 EUR), kuru sasniedzot ir nepieciešama dalībnieku sapulces piekrišana darījuma noslēgšanai.
- ▶ Kapitālsabiedrības dalībniekiem ieteicams apstiprināt Kapitālsabiedrības valdes locekļu atalgojuma politiku un pārskatīt Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļu mēneša atlīdzības apmēru, ņemot vērā 2015.gada 22.decembra Ministru Kabineta noteikumu Nr.791 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu atbilstoši kapitālsabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem, valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru" 9.punktā noteiktos kritērijus, savukārt Kapitālsabiedrības valdei nepieciešams grozīt nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību, nosakot, ka šis nolikums nav attiecināms uz Kapitālsabiedrības valdi.

6. KAPITĀLSABIEDRĪBAS DARBINIEKI

6.1. DARBINIEKU ATLASE

Darbinieku atlases procedūra LR spēkā esošos normatīvajos aktos netiek regulēta, taču Darba likuma 10. nodaļā ir noteikti darba tiesisko attiecību dibināšanas pamati.

Kapitālsabiedrībā no 2019. gada 3. janvāra ir spēkā Personāla atlases kārtības noteikumi, līdz tam Kapitālsabiedrībā ar iekšējo normatīvo aktu personāla atlase netika regulēta.

Spēkā esošie Personāla atlases kārtības noteikumi ir attiecināmi uz visiem Kapitālsabiedrības darbinieku amatiem, izņemot valdes priekšsēdētāja un valdes locekļa amatus, kurus saskaņā ar Kapitālsabiedrības statūtiem ievēl dalībnieku sapulce, kā arī prakses vietas līgumiem un sezonas (skolēnu) darba līgumiem. Lai ieviestu pārskatāmību un noteiktību to nodarbināto sastāvā, kuri Kapitālsabiedrībā veic prakses vai sezonas rakstura darbus, vēlams atsevišķā dokumentā iestrādāt pamatprincipus arī praktikanu un sezonas rakstura darbu (skolēnu) atlases kritērijiem.

Saskaņā ar Personāla atlases kārtības noteikumiem, personāla atlases process uzsākas darbinieku atbrīvojot no amata, darbinieku pārceļot uz citu vakantu darbinieka amata vietu, darbiniekam atrodoties ilgstošā prombūtnē vai ar valdes lēmumu izveidojot jaunu darbinieka amata vietu. Vakantā amata aizpildīšana tiek veikta pārceļot uz vakanto amatu Kapitālsabiedrībā strādājošu darbinieku bez iekšēja konkursa rīkošanas, pārceļot uz vakanto amatu Kapitālsabiedrībā strādājošu darbinieku iekšējā konkursa kārtībā un izvēloties pretendentu atklāta konkursa kārtībā.

Personāla atlases kārtības noteikumi nosaka nepieciešamību izveidot konkursa komisiju un apstiprināt konkursa nolikumu tikai gadījumā, ja tiek pieņemts lēmums par vakantās darbinieka amata vietas aizpildīšanu atklāta konkursa kārtībā, iekšēja konkursa gadījumā komisijas izveide nav obligāta. Personāla atlases kārtības noteikumi nenosaka kritērijus, kuri ir par pamatu konkursa komisijas izveidei iekšēja konkursa kārtībā. Pastāv iespēja, ka uz augstāka amata vakanci konkurss netiek rīkots, kamēr uz zemāka amata vakanci tiek lemts par konkursa komisijas izveidi. Būtu ieteicams noteikt kritērijus, kuriem iestājoties arī iekšēja konkursa kārtībā ir jāizveido komisija, piemēram, konkursam uz struktūrvienību vadītāju amata vakancēm.

Viens no vakantā amata aizpildīšanas veidiem ir darbinieka pārcelšana uz vakanto amatu bez iekšēja konkursa rīkošanas. Personāla atlases kārtības noteikumu 14. punkts nosaka, ka darbinieku, savstarpēji vienojoties, var pārcelt citā vakantā darbinieka amatā saskaņā ar Darba likuma 97. pantu. Darba likuma 97. pantā noteikts, ka darbinieks un darba devējs var grozīt darba līgumu, savstarpēji vienojoties. Panta otrais teikums nosaka, ka šādā gadījumā attiecīgi piemērojami Darba likuma 40. panta noteikumi. Darba likuma 40. pants nosaka rakstveida formas nepieciešamību darbiniekam un darba devējam veicot grozījumus - konkrētajā gadījumā pārceļot darbinieku amatā. Būtiski, ka darba līguma grozīšana Darba likuma 97. panta izpratnē ir pieļaujama tikai tad, ja tā nepasliktina darbinieka iepriekšējo stāvokli. Pretējā gadījumā šāda darbinieka pārcelšana citā amatā ir prettiesiska un neatbilstoša LR spēkā esošiem normatīvajiem aktiem. Lai neradītu pamatu darba strīdam vai Darba likumam neatbilstošu darba tiesisko attiecību grozīšanai, ieteicams veikt papildinājumus Personāla atlases kārtības noteikumu 14. punktā, izsakot to šādā redakcijā: “Darbinieku, savstarpēji rakstveidā vienojoties, var pārcelt citā vakantā darbinieka amatā saskaņā ar Darba likuma 97.pantu, ar nosacījumu, ka pārcelšana nepasliktina darbinieka tiesisko stāvokli.”.

Otrs vakantā amata aizpildīšanas veids ir iekšējā konkursa izsludināšanas kārtībā. Kapitālsabiedrības personāla nodaļas vadītājs, sadarbībā ar attiecīgās struktūrdaļas vadītāju sagatavo sludinājuma tekstu un ar e-pasta starpniecību vai citos veidos informē Kapitālsabiedrības darbiniekus. Ja darbinieki tiek informēti citā veidā, svarīgi, lai šis veids nodrošina, ka ir informēti visi darbinieki, uz kuriem vakantais amats būtu attiecināms. Tā, piemēram, izliekot sludinājumu uz ziņojuma dēļa, nav uzskatāms, ka visi darbinieki, uz kuriem sludinājums varētu attiekties, ir informēti (darbinieku prombūtnes un citu aspektu dēļ).

Personāla atlases kārtības noteikumi paredz, ka personāla nodaļas vadītājam iekšējā konkursa sludinājuma tekstā ir jānorāda vakantā amata nosaukums, galvenos pienākumus un pretendentiem izvirzāmās prasības.

Darba likuma 32. pants nosaka ierobežojumus darba sludinājumā norādāmām prasībām, kā arī obligāti norādāmo informāciju. Viens no nosacījumiem, kas saskaņā ar Darba likuma 32. panta trešās daļas 2. punktu ir obligāti ietverams darba sludinājumā, ir attiecīgā amata darba algas kopējās mēneša vai gada summas bruto vai paredzēto stundas tarifa likmes samaksas amplitūda. Tātad papildus Personāla atlases kārtības noteikumu 18. punktā noteiktajam, sludinājumā jānorāda attiecīgā vakantā amata darba alga. Līdz ar to vēlams papildināt Personāla atlases kārtības noteikumu 18. punktu, nosakot: “Personāla nodaļas vadītājs, sadarbībā ar attiecīgās struktūrdaļas vadītāju, sagatavo sludinājuma tekstu, kurā norāda vakantā amata nosaukumu, galvenos pienākumus, pretendentiem izvirzāmās prasības, bruto darba algu vai paredzēto stundas tarifa likmes samaksas amplitūdu un pa e-pastu vai citos darbiniekus sasniedzamos veidos informē Getliņi EKO darbiniekus par iespēju 5 (piecu) darba dienu laikā pieteikties uz vakanto amatu.”.

Analogi Personāla atlases kārtības noteikumu 18. punkta komentāram par darbinieku informēšanu citā veidā, vēlams veikt attiecīgus grozījumus arī 22. punktā, kurā noteikts, ka personāla nodaļas vadītājs informē pretendētus par iekšējā konkursa rezultātiem nosūtot e-pastu vai arī informējot par to citā veidā, papildinot pantu šādā redakcijā: “Personāla nodaļas vadītājs, informē pretendētus par iekšējā konkursa rezultātiem, nosūtot e-pastu vai arī informējot par to citā, darbiniekiem sasniedzamā veidā.”.

Trešais vakantā amata aizpildīšanas veids, saskaņā ar Personāla atlases kārtības noteikumiem, ir atklāta konkursa izsludināšana. VII. nodaļā ir norādīta atklāta konkursa sludinājumā ietveramā informācija: vakantā amata nosaukums, galvenie pienākumi, pretendentiem izvirzāmās prasības, pieteikšanās termiņš, iesniedzamie dokumenti, to iesniegšanas veids un vieta, kontakttālrunis. Kā jau minēts, Darba likuma 32. pantā ir norādīta darba sludinājumā obligāti ietveramā informācija. Darba likuma 32. panta trešā daļa nosaka, ka darba sludinājumā jānorāda darba devēja nosaukums un reģistrācijas numurs kā arī attiecīgā amata darba algas kopējās mēneša vai gada summas bruto vai paredzēto stundas tarifa likmes samaksas amplitūda. Būtu ieteicams Personāla atlases kārtības noteikumu 23. punktu izteikt šādā redakcijā: “Personāla nodaļas vadītājs sadarbībā ar attiecīgās struktūrvienības vadītāju sagatavo sludinājuma tekstu un ievieto Getliņi EKO mājas lapā. Sludinājumā norāda: darba devēja nosaukumu un reģistrācijas numuru, vakantā amata nosaukumu, galvenos pienākumus, pretendentiem izvirzāmās prasības, pieteikšanās termiņu, iesniedzamos dokumentus, to iesniegšanas veidu un vietu, bruto darba algu vai paredzēto stundas tarifa likmes samaksas amplitūdu, kontakttālruni. Ja nepieciešams, personāla nodaļas vadītājs, nosūta sludinājumu publicēšanai plašsaziņas līdzekļos.”.

Pēc pretendentu dokumentācijas saņemšanas iekšēja konkursa kārtībā personāla nodaļas vadītājs vai konkursa komisija, ja tāda ir izveidota saskaņā ar Personāla atlases kārtības noteikumiem, izvērtē pretendenta atbilstību. Atklāta konkursa gadījumā komisijas izveide ir obligāta. Personāla atlases kārtības noteikumu 29. punkts nosaka, ka pretendentu iesniegtie dokumenti atklāta konkursa gadījumā pēc to apkopošanas tiek iesniegti vērtēšanai attiecīgās struktūrdaļas vadītājam vai konkursa komisijai. Tā kā atklāta konkursa gadījumā komisijas izveide ir obligāta, nav saprotams, kāpēc pretendentu iesniegtās dokumentācijas izskatīšana ir noteikta attiecīgās struktūrdaļas vadītājam. Proti, ja dokumentācijas vērtēšanu veic struktūrdaļas vadītājs, grūti pamatot konkursa komisijas izveides lietderību. Ieteicams veikt grozījumus Personāla atlases kārtības noteikumu 29. punktā, nosakot: “Vienas darba dienas laikā pēc pieteikšanās termiņa beigām personāla nodaļas vadītājs, apkopo pretendentu iesniegtos dokumentus un iesniedz konkursa komisijai”.

Ar atbilstošajiem pretendentiem tiek veiktas pārrunas, pēc kurām personāla nodaļas vadītājs vai konkursa komisija (ja tāda ir izveidota) sniedz ieteikumu Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētājam. Valdes priekšsēdētājs vienpersoniski pieņem lēmumu par pretendenta pieņemšanu darbā vakantajā darbinieka amatā vai par kandidāta neatzīšanu par piemērotu. Tā kā šie noteikumi regulē visu kapitālsabiedrības darbinieku vakanču aizpildīšanas kārtību, tad būtu ieteicams noteikt amatus, attiecībā pret kuru aizpildīšanai ieteiktajiem kandidātiem nepieciešams valdes locekļu vairākuma, nevis valdes priekšsēdētāja vienpersonisks lēmums. Tā piemēram, valdes kompetencē ieteicams būtu noteikt Kapitālsabiedrības finanšu direktora kandidatūras apstiprināšanu vai neatzīšanu par piemērotu.

Kad pieņemts lēmums par pretendenta apstiprināšanu vakantajā amatā, personāla nodaļas vadītājs pretendentu informē pa tālruni un vienojas par darba tiesisko attiecību sākuma datumu. Lai darba tiesisko attiecību sākuma datums būtu saistošs un darba devējs varētu paļauties uz darba pienākumu pildīšanas uzsākšanu noteiktajā datumā, ieteicams vienošanos par darba tiesisko attiecību sākuma datumu noformēt rakstiski.

Kapitālsabiedrības 2017. gada 3. februāra Darba kārtības noteikumu 7.1 punkts nosaka, ka vismaz vienu dienu pirms stāšanās darbā, persona, kuru paredzēts nodarbināt, ierodas Personāla nodaļā iesniegt nepieciešamos dokumentus un parakstīt darba līgumu.

Personāla atlases kārtības noteikumiem pievienoti četri pielikumi, nosakot amata apraksta, pieteikuma anketas, pretendenta atlases intervijas novērtējuma un telefoniskās datu pārbaudes veidlapu formas. Jānorāda, ka pieteikuma anketa ir vispārīga un, ņemot vērā plašo un daudzveidīgo iespējamo amata vakanču loku Kapitālsabiedrībā, vietām nepamatota. Darba likuma 33.panta otrā daļa nosaka, ka ir pieļaujami tikai tādi potenciālā darba devēja jautājumi, kas attiecas un paredzētā darba veikšanu un ir saistīti ar pretendenta piemērotību šim darbam. Līdz ar to pieteikuma anketā sniedzamā informācija būtu jāpielāgo konkrētai vakancei katrā atsevišķā gadījumā. Tā piemēram, varētu apšaubīt pamatojumu datorprasmju jautājumam, meklējot darbinieku šofera amata vakances aizpildīšanai vai autovadītāja apliecības esības jautājumu grāmatveža vakances pretendenta.

Pieteikuma anketas preambulā saskaņā ar Vispārīgās datu aizsardzības regulas 2016/679 prasībām vēlams norādīt uz kāda pamata, kādam nolūkam tiks izmantoti un apstrādāti anketā sniegtie personas dati, cik ilgi tie tiks apstrādāti un uzglabāti, kā arī jāiekļauj atsauce uz Kapitālsabiedrības privātuma politiku.

6.2. DARBINIEKU ATALGOJUMA NOTEIKŠANAS VISPĀRĒJIE PRINCIPI, KRITĒRIJI UN KĀRTĪBA

Saskaņā Kapitālsabiedrības mājas lapā publicēto informāciju par Kapitālsabiedrības amatpersonu un darbinieku darba samaksas (atlīdzības) noteikšanas kritērijiem un mēneša darba algas sadalījumu pa amatu grupām, atalgojums darbiniekiem tiek noteikts, atbilstoši LR Darba likumam, Kapitālsabiedrības Darba kārtības noteikumiem, Sabiedrības koplīgumam, SIA "Getliņi EKO" nolikumam par darba samaksas noteikšanu un piešķiršanas kārtību, kā arī saskaņā ar Sabiedrības valdes sēdē akceptētu un Sabiedrības dalībnieku sēdē apstiprinātu budžetu.

Kapitālsabiedrības Darba kārtības noteikumi nosaka, ka darbiniekam samaksu par darbu izmaksā vienu reizi mēnesī. Darbinieks var pretendēt uz algas avansu, kas tiek izmaksāta divas reizes mēnesī - otrdienās. Darba kārtības noteikumu 39.9 punkts nosaka, ka Kapitālsabiedrībai ir pienākums nodrošināt darbinieku ar pusdienām un izsniegt darbiniekam piena produktus- puslitru dienā. Vēlams detalizētāk atrunāt kārtību, kādā tiek veikta pusdienu nodrošināšana, tas ir, vai darbiniekam pusdienas tiek pasniegtas darbavietā vai kompensētas piemaksas formā, kā arī, vai pusdienas tiek nodrošinātas tikai darba dienās un dienās, kad darbinieks atrodas darbavietā.

Kapitālsabiedrībā ir spēkā esošs darba koplīgums, kurš pieņemts 2019. gada 20. maijā un kuram spēkā stājoties, spēku zaudēja Kapitālsabiedrības 2018. gada 16. oktobra darba koplīgums. Jaunais darba koplīgums papildināts ar noteikumiem par darba un veselības aizsardzību, nepieciešamību vienoties ar darba devēju par papildatvaļinājuma izmantošanas laiku, un no tā ir izņemta iepriekšējā darba koplīgumā noteiktā slimības naudas apmaksa darba nespējas gadījumā. Kapitālsabiedrības koplīgumā attiecībā uz darba samaksu noteiktas darbinieka tiesības saņemt avansa izmaksu, darbinieka tiesības saņemt piemaksas, strādājot papildu darbu, tiesības saņemt prēmijas un 6 mēnešu pārskata periods summētā darba laika darbiniekiem.

Kapitālsabiedrības darba koplīgumā ir paredzētas arī vairākas sociālās garantijas: atlaišanas pabalsts trīs mēnešu vidējās izpeļņas apmērā, pabalsts nāves gadījumā, materiāls pabalsts (sevišķos gadījumos), pabalsts aizejot pensijā, bērna piedzimšanas pabalsts un pabalsts stājoties laulībā. Koplīgums nosaka arī darba devēja apņemšanos nodrošināt darbiniekam tādus labumus kā nelaimes gadījumu apdrošināšana, obligātā veselības aprūpe, piena un skābpiena produkti, vakcinācija, uzkrājošā dzīvības apdrošināšana, kafija, tēja un citi dzērieni. Ņemot vērā faktisko situāciju, Kapitālsabiedrības darba koplīgumā vēlams norādīt arī faktu, ka darba devējs kompensē darbinieku ēdināšanas izmaksas- pusdienas.

Kapitālsabiedrības 2010. gada 18. februāra Nolikumā par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību (ar grozījumiem, kas izdarīti līdz 2018. gada 18.janvārim) ir detalizēti regulēta Kapitālsabiedrības darbinieku atalgojuma piešķiršanas kārtība. Šajā nolikumā noteikti arī Kapitālsabiedrības atalgojuma noteikšanas vispārējie principi:

- Adevātums;
- Izmaksu optimizācija.

Lai piesaistītu kvalificētu darbaspēku, atalgojuma politikai jābalstās ne tikai uz Kapitālsabiedrības interešu aizsardzību un izmaksu optimizāciju, bet arī uz principiem, kas vērsti uz darbinieku motivēšanu un ilgtermiņa piesaisti. Ņemot vērā kapitālsabiedrības prēmiju politiku (aplūkota zemāk), kā arī Nolikumā par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību noteiktos atalgojuma sistēmas uzdevumus, Nolikumā par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību noteiktie pamatprincipi būtu jāpapildina ar reālo

Kapitālsabiedrības atalgojuma politikas būtību raksturojošiem, piemēram, attiecīgās kvalifikācijas darbinieku piesaistīšana un esošo darbinieku motivēšana.

Nolikuma par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību 1.6.punktā noteikts, ka Kapitālsabiedrības valdei ir tiesības izdarīt grozījumus atalgojuma sistēmā, izstrādājot jaunas procedūras un kārtību. Lai valdes locekļu izdarītie grozījumi nenonāktu pretrunā Darba likuma normām, būtiski, ka grozījumi, kas skar darbinieka darba līgumā noteiktās garantijas, tai skaitā darba algu, nedrīkst pasliktināt darbinieka iepriekšējo stāvokli. Izņēmumu no šī principa Darba likums paredz tikai gadījumā, ja nepieciešamie grozījumi tiek pamatoti ar Kapitālsabiedrības nespēju nodrošināt saimniecisko darbību iepriekšējā apjomā. Attiecīgi būtu nepieciešams precizēt Nolikuma par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību 1.6.punktu. Kapitālsabiedrības atalgojuma sistēma attiecībā uz Kapitālsabiedrības darbiniekiem izšķir atalgojuma mainīgo daļu un atalgojuma nemainīgo daļu. Nosacījumi par darbinieka iepriekšējā stāvokļa pasliktināšanas aizliegumu attiecas uz darbinieka nemainīgo atalgojuma daļu - darba algu, uz kuru darbiniekam ir jāvar paļauties. Kapitālsabiedrībā atalgojuma nemainīgā daļa tiek dēvēta par pastāvīgo darba samaksas daļu, kuru aprēķina atbilstoši darba laika uzskaites tabelē fiksētajam nostrādātajam laikam. Pamatoti noteikts, ka tā nedrīkst būt zemāka par Ministru kabineta noteikto minimālo mēneša algu.

Nolikumā par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību ir noteikta gan darbinieku, gan valdes darba samaksas kārtība, kas sniedz iespēju Kapitālsabiedrības valdes locekļiem piedalīties sava atalgojuma sistēmas noteikšanā. Valdes locekļu atalgojuma noteikšana ir Kapitālsabiedrības dalībnieku ekskluzīvā kompetencē, līdz ar to Nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību ir nepieciešams grozīt, nosakot, ka minētais nolikums ir attiecināms tikai uz Kapitālsabiedrības darbiniekiem, nevis valdes locekļiem. Savukārt attiecībā uz valdes locekļu atalgojumu Kapitālsabiedrības dalībniekiem būtu ieteicams apstiprināt valdes atalgojuma politiku, kas detalizētu normatīvajos aktos noteiktos valdes locekļu atlīdzības jautājumus.

Darba alga Kapitālsabiedrībā tiek noteikta saskaņā ar Sabiedrības amatalgas tabulu. Amatalgas tabulā atbilstoši amatu klasifikatoram un veicamajiem pamatpienākumiem noteiktas amatalgas amplitūdas robežas, un darba algas konkrēto apmēru katram darbiniekam nosaka Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētājs. Nosakot darba algas apmēru, tiek ņemts vērā arī fakts, ka Kapitālsabiedrības darbinieki darba pienākumus veic videi kaitīgā zonā - atkritumu apsaimniekošanas poligonā.

Salīdzinot 2018. un 2019. gada amatalgu tabulas, redzams, ka Kapitālsabiedrībā ir šāda amatalgu amplitūda:

Amata nosaukums	03.09.2018. Amatalgas tabula/ Alga EUR	02.12.2019. Amatalgas tabula/ Alga EUR
1. VADĪTĀJI		
Valdes priekšsēdētājs	4429	4429
Valdes loceklis	3986	3986
[amats]	1850-2458	Amata nosaukums grozīts uz [amats] amatu 3180 - 3660
[amats]	3000 - 3300	3000 - 3800
[amats]	2700 - 2970	2700 - 3270
Nodaļas vadītājs	- 14 struktūrvienību vadītāju amati (neiekļaujot galveno grāmatvedi)	- 10 nodaļu un daļu vadītāju amati (neiekļaujot galveno grāmatvedi)

Amata nosaukums	03.09.2018. Amatalgas tabula/ Alga EUR	02.12.2019. Amatalgas tabula/ Alga EUR
	- Algu amplitūda: no 1032-2750 EUR [amats] vadītājam līdz 2650 - 3180 EUR [amats] vadītājam	- Algu amplitūda no 2000- 4000 EUR
Nodaļas vadītāja vietnieks	- 3 struktūrvienībām vadītāja vietnieka amats- Elektropēkstacijas, Gāzes ieguves un sistēmu ekspluatācijas un Būvniecības	- 3 no 10 nodaļām un daļām ir vadītāja vietnieka amats- Siltumnīcas, Saimnieciskā nodrošinājuma, Atkritumu apsaimniekošanas
2. VECĀKIE SPECIĀLISTI	- Algu amplitūda ne tikai dažādu vecāko speciālistu algu ietvaros, bet arī viena speciālista algas ietvaros. - No 587 EUR [amats] līdz 2975 EUR [amats] - Piemēram, [amats] ir darba algas svārstības amplitūdā no 587 - 2348 EUR - Vislielākās algas noteiktas tādiem vecākajiem speciālistiem kā [amats] (2025 -2975 EUR) un [amats] (2274 - 2701 EUR)	- Algu amplitūda dažu vecāko speciālistu algu ietvaros - No 1650 EUR [amats] (salīdzinoši 2018. gadā lielākā alga šajā darbinieku grupā) līdz 3300 EUR [amats]
3. SPECIĀLISTI	- Algu amplitūda ne tikai dažādu speciālistu algu ietvaros, bet arī viena speciālista algas ietvaros. - No 826 EUR [amats] līdz 2349 EUR [amats]. - Piemēram, [amats] alga noteikta no 1290 - 2349 EUR, kamēr [amats] svārstība ir tikai 270 EUR robežās (2700 EUR - 2970 EUR).	- Algu amplitūda ne tikai dažādu speciālistu algu ietvaros, bet arī viena speciālista algas ietvaros. - No 1071 EUR [amats] līdz 3190 EUR [amats]. - Piemēram, [amats] algas amplitūda noteikta no 1573 - 3190 EUR

Ņemot vērā amatalgu amplitūdu attiecībā uz atsevišķiem amatiem, valdes priekšsēdētājam attiecībā uz šiem amatiem tiek piešķirta samērā plaša rīcības brīvība konkrētā darbinieka algas noteikšanai. Tajā pat laikā jāatzīmē, ka atbilstoši nolikuma par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību 2.7.4.punktam un atbilstoši Kapitālsabiedrības [amats] paskaidrojumiem darbinieku algas Kapitālsabiedrības darbiniekiem tiek pārskatītas pēc struktūrvienības vadītāja vai valdes ierosinājuma. Jāatzīmē arī, ka 2019. gada amatalgas tabulā konstatējams amatalgu amplitūdas samazinājums.

Kapitālsabiedrības darbinieku atalgojuma mainīgā daļa saskaņā ar Nolikuma par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību otro daļu ir prēmijas, kompensācijas un atvieglojumi (labumi). Prēmijas definētas kā vienreizējs darba devēja maksājums, kas ir atkarīgs no darbinieka darba rezultātu kvalitātes un kvantitātes.

Atbilstoši Nolikuma par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību 3.1. punktam, prēmijas var tikt piešķirtas darbiniekam, kurš nostrādājis Kapitālsabiedrībā ne mazāk kā trīs mēnešus (līdz 2017.gada 13.novembra grozījumiem prēmijas varēja tikt piešķirtas darbiniekam, kas Kapitālsabiedrībā nostrādājis ne mazāk kā sešus mēnešus).

Saskaņā ar Nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību, prēmijas var tikt piešķirtas par īpašiem sasniegumiem darbā, kā arī par Sabiedrības darbības rezultātiem. No Kapitālsabiedrības valdes lēmumiem redzams un saskaņā ar Kapitālsabiedrības [amats] paskaidrojumiem pārskata periodā Kapitālsabiedrības darbiniekiem prēmijas tikušas izmaksātas, pamatojoties uz Kapitālsabiedrības darbības rādītājiem. Tajā pat laikā jānorāda, ka Nolikums par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību neparedz konkrētus ar katra darbinieka darba rezultātiem saistītus kritērijus prēmiju noteikšanai. Ņemot vērā iepriekš minēto, Kapitālsabiedrībai būtu nepieciešams papildināt Nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību, paredzot, ka Kapitālsabiedrības darbiniekiem prēmijas var tikt izmaksātas arī par konkrētu, iepriekš Kapitālsabiedrības valdes definētu darbinieka darba rezultātu sasniegšanu.

Atbilstoši Nolikumam par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību, Kapitālsabiedrības darbiniekiem var tikt piešķirti pabalsti, kompensācijas, citi atvieglojumi (labumi) un cita atlīdzība. Tā, piemēram, darbiniekiem var tikt piešķirti sociāla rakstura pabalsti, profesionālās apmācības apmaksa, dzīvības apdrošināšana un pabalsti apaļās dzīves jubilejās. Darbiniekiem tiek nodrošināta arī ēdināšana, pielīdzinot to darba samaksai.

Saskaņā ar Kapitālsabiedrības [amats] paskaidrojumiem Kapitālsabiedrības darbiniekiem atbilstoši Darba likuma noteikumiem tiek izmaksātas piemaksas par papildu darbu.

Zemāk norādītajā tabulā analizēts atsevišķu Kapitālsabiedrības vadošo darbinieku atalgojums:

AMATA NOSAUKUMS	1ENĀKUMI 2017.GADĀ	1ENĀKUMI 2018.GADĀ	1ENĀKUMI 2019.GADĀ ¹¹
[amats]	Amatalga 14093,50 EUR Piemaksas 537,87 EUR Prēmija 3300,00 EUR	Amatalga 38426,05 EUR Piemaksas 14672,65 EUR Prēmija 13200,00 EUR	Amatalga 32348,91 EUR Papildslodze 366,28 EUR Piemaksas 17299,80 EUR Prēmija 9900,00 EUR
[amats]	Amatalga 28969,39 EUR Papildslodze 340,91 EUR Piemaksas 6641,64 EUR Prēmija 5670,00 EUR	Amatalga 31580,66 EUR Piemaksas 4315,57 EUR Prēmija 11880,00 EUR	Amatalga 28032,80 EUR Materiālais 1798,50 EUR pabalsts Piemaksas 4527,03 EUR Prēmija 5940,00 EUR
[amats]	Amatalga 27408,59 EUR Papildslodze 536,94 EUR Piemaksas 3353,00 EUR Prēmija: 5100,00 EUR	Amatalga 29638,51 EUR Papildslodze 1178,43 EUR Piemaksas 1380,64 EUR Prēmija 8100,00 EUR	Amatalga 24805,34 EUR Piemaksas 3842,38 EUR Prēmija 5400,00 EUR
[amats]	Amatalga 31696,85 EUR Papildslodze 841,45 EUR Piemaksas 8644,83 EUR Prēmija 5830,00 EUR	Amatalga 35585,72 EUR Papildslodze 348,74 EUR Piemaksas 9997,28 EUR Prēmija 6360,00 EUR	Amatalga 31497,74 EUR Papildslodze 529,34 EUR Piemaksas 11472,43 EUR Prēmija 12720,00 EUR

No iepriekš minētās tabulas redzams, ka tabulā norādīto darbinieku prēmiju individuālais apmērs pārsniedz 20 % (divdesmit procentus) no kopējās attiecīgajam darbiniekam izmaksātās amatalgas.

¹¹ Saskaņā ar informāciju, kas sniegta 06.12.2019.

Nolikums par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību nosaka, ka prēmijām un citiem materiāliem stimuliem atļauts izmantot ne vairāk kā 20 % (divdesmit procentus) no kopējā kalendārā gada atalgojuma fonda, tajā pat laikā nolikums neparedz prēmiju un citu materiālo labumu maksimālo apmēru katrai amatu kategorijai. Kapitālsabiedrībai būtu ieteicams Nolikumā paredzēt ne tikai kopējo prēmijām un citiem materiālajiem stimuliem paredzēto maksimālo kopējā atalgojuma fonda daļu (kā tas ir šobrīd), bet arī papildināt nolikumu, nosakot prēmiju un citu materiālo labumu maksimālo apmēru katrai amatu kategorijai.

6.3. DARBINIEKU NOVĒRTĒŠANA

Darbinieku novērtēšanas rīki ir norādīti darba koplīgumā, Nolikumā par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību, kā arī Kapitālsabiedrības mājas lapā ievietotajā informācijā par atalgojuma politiku.

Kapitālsabiedrībā pastāv šādi darbinieku novērtēšanas instrumenti:

- ▶ Prēmijas- tiek piešķirtas saskaņā ar Nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību par darbinieka īpašiem sasniegumiem darbā un/vai par Kapitālsabiedrības darbības rezultātiem. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības mājas lapā pieejamo informāciju par Kapitālsabiedrības atalgojuma politiku, Kapitālsabiedrība var piešķirt Kapitālsabiedrības darbiniekiem prēmijas par gada/pusgada darbības rādītājiem, vai ja tiek īstenoti stratēģiskie un attīstības mērķi, kā arī vienreizēju prēmiju par īpašu personisko ieguldījumu, vai saistībā ar svarīga vienreizēja uzdevuma vai projekta realizēšanu. Tāpat saskaņā ar mājas lapā ievietoto informāciju Kapitālsabiedrības darbiniekiem var tikt izmaksāta piemaksa līdz 100% no darba līgumā norādītās mēneša darba algas un piemaksas apmēru nosaka, pamatojoties uz struktūrvienības vadītāja veikto darbinieka novērtējumu (darba kvalitāte, darba apjoms, attieksme pret darbu, izrādītā iniciatīva radušos problēmu risināšanā. Jānorāda, ka pēc būtības šī “piemaksa” ir pielīdzināma prēmijai.
- ▶ Pabalsti- tiek piešķirti saskaņā ar Nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību, lai stimulētu Kapitālsabiedrības un darbinieku attiecības un tos likumīgā veidā motivētu (sociāla rakstura pabalsts (materiālais pabalsts), apaļas jubilejas pabalsts, bērna piedzimšanas pabalsts, pabalsts stājoties laulībā, pabalsts nāves gadījumā, pabalsts saistībā ar 1.kārtas radnieka bērēm);
- ▶ Kompensācijas (labumi)- tiek piešķirti saskaņā ar Nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību, ņemot vērā bīstamos un antisemitāros darba apstākļus, ko nosaka A kategorijas piesārņojošā atļauja (ēdināšana, apdrošināšana, kvalifikācijas pilnveide);
- ▶ Piemaksas- tiek piešķirtas saskaņā ar Darba likumu par papildu darbu, nakts darbu, virsstundu darbu, darbu svētku dienā.

Saskaņā ar Kapitālsabiedrības nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību, kā arī mājas lapā ievietoto informāciju par Kapitālsabiedrības atalgojuma politiku, prēmijas Kapitālsabiedrības darbiniekiem tiek piešķirtas saskaņā ar Kapitālsabiedrības valdes lēmumu pēc attiecīgās struktūrvienības vadītāja ieteikuma.

Kapitālsabiedrībai būtu ieteicams pārskatīt Kapitālsabiedrības mājas lapā ievietoto informāciju par atalgojuma politiku, kā arī Kapitālsabiedrības nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību ar mērķi harmonizēt šos dokumentus un noteikt skaidru Kapitālsabiedrības darbinieku atalgojuma sistēmu.

PROBLĒMJAUTĀJUMI:

- ▶ Līdzīgi kā Personāla atlases kārtības noteikumi regulē darbinieku atlasī Kapitālsabiedrībā, Kapitālsabiedrībai vēlams izstrādāt noteikumus, kas nosaka praktiku un sezonas rakstura darbu (skolēnu) atlases kritērijus.
- ▶ Lai izvairītos no situācijas, kad zemāka amata vakancei var tikt piemēroti stingrāki atlases nosacījumi kā augstāka amata vakancei, Kapitālsabiedrībai vēlams papildināt Kapitālsabiedrības personāla atlases noteikumus, nosakot kritērijus, kuriem iestājoties iekšēja konkursa kārtībā ir obligāti jāveido atlases komisija (piemēram, Kapitālsabiedrības struktūrvienību vadītāju atlasei).

- ▶ Precizēt Kapitālsabiedrības Personāla atlases noteikumus, nosakot, ka darbinieka pārcelšana citā amatā pieļaujama tikai tad, ja tā nepasliktina darbinieka tiesisko stāvokli un darbinieks un darba devējs par to ir rakstiski vienojušies.
 - ▶ Precizēt Kapitālsabiedrības Personāla atlases noteikumus, nosakot, ka darba sludinājumā ir obligāti jānorāda darba alga.
 - ▶ Precizēt Kapitālsabiedrības Personāla atlases noteikumus, nosakot, ka gadījumos, kad ir izveidota konkursa komisija, pretendentu iesniegtās dokumentācijas vērtēšanu ir jāveic konkursa komisijai.
 - ▶ Kapitālsabiedrības Personāla atlases noteikumos ieteicams noteikt amatus, kuru pretendentu apstiprināšanai darbā Kapitālsabiedrībā nepieciešams valdes locekļu vairākuma, nevis valdes priekšsēdētāja vienpersonisks lēmums (piemēram, Kapitālsabiedrības struktūrvienību vadītāju atlase).
 - ▶ Pieteikuma anketu vakantajam amatam Kapitālsabiedrībā vēlams papildināt ar Vispārīgās datu aizsardzības regulas prasībās noteikto.
 - ▶ Ņemot vērā faktisko situāciju, darba koplīgumā ieteicams norādīt, ka Darba devējs darbiniekiem kompensē arī ēdināšanas izdevumus.
 - ▶ Kapitālsabiedrībai ieteicams pārskatīt Nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību un Kapitālsabiedrības mājas lapā publicēto informāciju par Kapitālsabiedrības atalgojuma politiku ar mērķi harmonizēt abus dokumentus un noteikt skaidru Kapitālsabiedrības darbinieku atalgojuma sistēmu.
 - ▶ Kapitālsabiedrībai nepieciešams grozīt Nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību, nosakot, ka minētais nolikums ir attiecināms tikai uz Kapitālsabiedrības darbiniekiem. Kapitālsabiedrības dalībniekiem ir ieteicams izstrādāt Kapitālsabiedrības valdes locekļu atalgojuma politiku.
 - ▶ Kapitālsabiedrībai ieteicams precizēt Nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību, nosakot, ka veicot grozījumus darbinieku atalgojuma sistēmā, Kapitālsabiedrība nedrīkst pasliktināt darbinieka tiesisko situāciju attiecībā uz darbinieka algas nemainīgo daļu.
 - ▶ Kapitālsabiedrībai ieteicams pārskatīt Kapitālsabiedrības amatalgu tabulu ar mērķi samazināt amatalgu amplitūdas viena amata un vienas speciālistu grupas ietvaros.
 - ▶ Kapitālsabiedrībai ieteicams papildināt Nolikumu par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību, nosakot, ka prēmija var tikt izmaksāta par konkrētu, iepriekš Kapitālsabiedrības valdes definētu darbinieka darba rezultātu sasniegšanu, kā arī noteikt konkrētus prēmiju un citu materiālo labumu griestus katrai amatu kategorijai.
-

7. KAPITĀLSABIEDRĪBAS IEKŠĒJĀS KONTROLES SISTĒMA

7.1. KORUPCIJAS UN INTEREŠU KONFLIKTA NOVĒRŠANAS SISTĒMA

Kapitālsabiedrībā izveidota visaptveroša korupcijas un interešu konflikta novēršanas vide. Izvērtējuma periodā Kapitālsabiedrībā apstiprināti šādi ar pretkorupcijas pasākumiem saistīti iekšējie normatīvie akti:

1. 2019. gada 22. maija Kapitālsabiedrības korupcijas risku novērtējums, korupcijas riskam pakļautie amati un pasākumi riska mazināšanai vai novēršanai 2019. gadā;
2. 2019. gada 18. aprīļa Kapitālsabiedrības korupcijas risku novērtējums iepirkumu procesos, šo risku mazināšanai noteiktie un veiktie pretkorupcijas pasākumi no 01.01.2017. - 23.04.2019.;
3. 2019. gada 22. maija Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākumu plāns 2019. - 2021. gadam;
4. 2019. gada 20. maija Korupcijas riskam pakļauto amatu izvērtējums (Funkcijas ietvaros veicamie uzdevumi/darbības, kurās pastāv korupcijas riski 2019. gadā);
5. 2013. gada 6. februāra Kapitālsabiedrības Ētikas kodekss;
6. 2013. gada 6. februāra Kapitālsabiedrības Ētikas komisijas nolikums;
7. 2019. gada 3. janvāra valdes sēdē apstiprināti Noteikumi par iepirkumu plānošanu, veikšanu un kontroli;
8. 2019. gada 11. aprīļa Trauksmes celšanas kārtība un Trauksmes cēlēja ziņojuma veidlapa;
9. 2018. gada 20. aprīļa rīkojums par atbildīgā darbinieka noteikšanu pretkorupcijas pasākumu plāna izpildē;
10. 2019. gada 21. novembra Kapitālsabiedrības amatpersonu saraksts;
11. Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākumu plāns 2017. - 2018. gadam;
12. Kapitālsabiedrības atskaite par Pretkorupcijas pasākumu plāna izpildi 2017. gadā;
13. Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākuma plāna 2018. - 2021. gadam izpilde 2018. gadā;
14. Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākumu plāna 2018. - 2021. gadam projekts (Ierobežota pieejamība);
15. Rīgas pilsētas pašvaldības pretkorupcijas stratēģijas 2018. - 2021. gadam, izpilde 2018. gadā;
16. Kapitālsabiedrības pretkorupcijas stratēģijas realizācijas plāna izpilde 2016. gadā.

Iekšējās kontroles sistēmas prasības noteiktas 2017. gada 17. oktobra Ministru kabineta noteikumos Nr. 630 "Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā" (turpmāk - IKS noteikumi).

Kapitālsabiedrībā, lai nodrošinātu institūcijas kontroles vides izveidošanu un korupcijas risku identificēšanu, analīzi un novērtēšanu, saskaņā ar IKS noteikumiem ir veikti šādi pasākumi:

- noteikti darbinieku amatu pienākumi, pilnvaru robežas, lēmumu pieņemšanas kārtība, atbildība, kā arī lēmumu pēcpārbaudes kārtība;
- identificētas funkcijas un darbības jomas, kas pakļautas korupcijas riskam;
- noteikti korupcijas riskam pakļautie amati;
- apstiprināti darbiniekiem saistoši institūcijas ētikas principi;
- saskaņā ar Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja vadlīnijām identificēti, analizēti un novērtēti korupcijas riski;

- apstiprināts visiem institūcijas darbiniekiem saistošs ētikas kodekss, kurā noteikti institūcijas ētikas principi;
- noteikta kārtība, kā darbiniekiem jārīkojas gadījumā, ja tie vēlas ziņot par iespējamām pārkāpumiem, ietverot pasākumus, lai nodrošinātu ziņotāja anonimitāti.

Saskaņā ar IKS noteikumu 9. punktu, kapitālsabiedrībās reizi gadā un ne vēlāk kā trīs mēnešus pēc gada pārskata apstiprināšanas publisko tīmekļvietnē informāciju par kapitālsabiedrības iepriekšējā gada veiktajiem pasākumiem korupcijas riska novēršanai. Kapitālsabiedrības tīmekļvietnē ir ievietota informācija par pretkorupcijas stratēģijas 2018. -2021. gadam realizācijas plāna 2018. -2021. gadam izpildi 2018.gadā, tomēr tā ievietota, neievērojot normatīvajos aktos noteikto trīs mēnešu termiņu. Lai nodrošinātu caurskatāmību un veicinātu sabiedrības uzticību publisko līdzekļu pārvaldībā, ieteicams informāciju par veiktajiem pretkorupcijas pasākumiem atspoguļot mājaslapā savlaicīgi. Alternatīva informācijas publicēšanai mājaslapā ir minētās informācijas iekļaušana Kapitālsabiedrības gada pārskatu 4. un 5. lappusēs sadaļā “Vadības ziņojums”.

Atbilstoši IKS noteikumu 11. punktam Kapitālsabiedrība veic pasākumus darbinieku izglītošanai korupcijas un interešu konflikta jautājumos, nodrošinot darbiniekiem apmācības, kā arī zināšanu pilnveidošanu vismaz reizi trijos gados.

Piebilstams, ka saskaņā ar IKS noteikumu 14. punktu Kapitālsabiedrība ir tiesīga izmantot Rīgas domes iekšējos normatīvos aktus, kas nosaka iekšējās kontroles sistēmas darbību un uzraudzību. Ievērojot minēto, ir secināms, ka iekšējās kontroles sistēmas prasības, kas Kapitālsabiedrībā nav regulētas ar tās iekšējiem normatīvajiem aktiem, ir pakļautas Rīgas domes iekšējiem normatīvajiem aktiem, kas nosaka iekšējās kontroles sistēmas darbību un uzraudzību. Lai ievērotu Rīgas Domes noteiktās prasības par pretkorupcijas jautājumiem, Kapitālsabiedrībā nozīmēts atbildīgais koordinators Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākumu plāna izpildē.

Izvērtējot Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākumu plānus, kā arī atskaites par pretkorupcijas pasākumu plānu izpildi, kas sagatavotas kopš 2016. gada, ir konstatējams ievērojams veicamo un izpildīto pretkorupcijas pasākumu skaita pieaugums. Kapitālsabiedrība ievēro IKS noteikumos paredzēto pienākumu aktualizēt pretkorupcijas plānu reizi gadā. Kapitālsabiedrība seko līdzi izstrādātā pretkorupcijas plāna saturam un tā aktualitātei attiecībā pret izmaiņām institūcijas struktūrā. Pēdējo divu gadu laikā Kapitālsabiedrība ir spējusi identificēt jaunus korupcijas riskus, kā arī konkretizēt jau iepriekš konstatētos risku aspektus, kas iepriekš nav apzināti, piemēram, Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākumu plānā 2018. - 2021. gadam identificēti katras struktūrvienības korupcijas riski un Kapitālsabiedrība ir noteikusi konkrētus uzdevumus identificēto problēmu risināšanai un risku novēršanai.

Attiecībā uz nepietiekamu pasākumu izpildes dokumentēšanu, Kapitālsabiedrība nepilnīgi dokumentē darbinieku veiktās apmācības pretkorupcijas jautājumos. Piemēram, ir pieejamas divas Kapitālsabiedrības atskaites par darbinieku apmācībām korupcijas novēršanas un interešu konfliktu jautājumos, taču no atskaitēm nav gūstams skaidrs priekšstats par apmācību saturu. Turpretim Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākumu plānā 2019. - 2021. gadam norādīts, ka veikti darbinieku paškontroles testi korupcijas jautājumos.

Tāpat arī Kapitālsabiedrības 2019. gada korupcijas risku novērtējumā, viens no galvenajiem uzdevumiem ir darbinieku apmācība par trauksmes celšanas kārtību. Uzdevuma izpilde paredzēta līdz 2019. gada 1. septembrim, taču apmācības līdz šim nav dokumentētas.

Augstākminētajos gadījumos nepieciešams saglabāt informāciju par veiktajiem testiem un to saturu. Vienlaikus ieteicams apmācības veikt vismaz reizi gadā un pārbaudīt visu darbinieku gan teorētiskās, gan praktiskās zināšanas korupcijas novēršanas jautājumos, kā arī atskaitēs iekļaut informāciju par konkrētām personām, kas piedalījušās apmācībās. Atbilstoši IKS noteikumu 11. punktam darbinieku apmācības veicamas, darbiniekam uzsākot darbu un vismaz reizi trijos gados veicamas papildu apmācības.

Lai novērstu korupcijas risku iepirkumu procedūrās, Kapitālsabiedrībā iespēju robežās (tiklāt, ciktāl vadošo darbinieku skaits ļauj veikt rotāciju) tiek nodrošināta iesaistīto iepirkumu komisijas dalībnieku rotācija.¹²

Atbilstoši Kapitālsabiedrības iesniegtajam amatpersonu sarakstam, ir konstatējams, ka Kapitālsabiedrībā ir nodarbinātas 9 valsts amatpersonas. Ieņemamie amati ir dažādi - drošības konsultants, projektu vadītāji, juridiskās nodaļas vadītājs. Minētās personas atbilstoši likuma par "Interesu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā" prasībām ir lūgušas un saņēmušas atļauju valsts amatpersonas amata savienošanai ar darbu Kapitālsabiedrībā.

Attiecībā uz Kapitālsabiedrībā nodarbinātajām valsts amatpersonām norādāms, ka Kapitālsabiedrībā jābūt sagatavotai kārtībai, kādā valsts amatpersonas paziņo par savu atrašanos interešu konflikta situācijā, kā arī kārtībai, kādā konflikta situācijā esošās valsts amatpersonas funkcijas izpildei tiek nodotas citai valsts amatpersonai. Lai arī Kapitālsabiedrībā nodarbinātās valsts amatpersonas ar iesniegumiem Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētājam ir lūgušas atļauju amatu savienošanai un atļaujas ir saņemtas, ieteicams sagatavot atsevišķus iekšējos noteikumus, kas izsmēloši regulē iepriekš minētos jautājumus. Iekšējos noteikumos tāpat vēlams iekļaut skaidrus noteikumus attiecībā uz amatu savienošanas atļauju izsniegšanas kārtību, tai skaitā, nosakot šo atļauju pārskatīšanas kārtību. Kapitālsabiedrībā ieteicams regulāri izvērtēt vai nav mainījušies tiesiskie un faktiskie apstākļi, kuri pastāvēja šādas atļaujas izsniegšanas brīdī. Saistībā ar iepriekš minēto norādāms - lai arī Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākumu plānā norādīts, ka amatpersonām izsniegtās amatu savienošanas atļaujas ir pārskatītas, pārskatīšanu nepieciešams dokumentēt.

PROBLĒMJAUTĀJUMI:

- ▶ Lai nodrošinātu Kapitālsabiedrības darbības atbilstību 2017. gada 17. oktobra Ministru kabineta noteikumiem Nr. 630 "Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā" nepieciešams papildināt Kapitālsabiedrības iekšējos normatīvos dokumentus, nosakot amatu savienošanas atļauju izsniegšanas kārtību, kā arī atļauju pārskatīšanas kārtību.
- ▶ Kapitālsabiedrība novēloti tīmekļvietnē publicējusi informāciju par Kapitālsabiedrības iepriekšējā gada veiktajiem pasākumiem korupcijas riska novēršanai. Turpmāk Kapitālsabiedrībai ir jāievēro normatīvajos aktos noteiktie termiņi minētās informācijas publicēšanai mājas lapā vai arī jāiekļauj minētā informācija gada pārskatu sadaļā "Vadības ziņojums".
- ▶ Nepieciešams dokumentēt visas darbinieku apmācības par korupcijas novēršanas un interešu konfliktu jautājumiem, iekļaujot izsmēlošu informāciju par apmācību saturu, kā arī par darbiniekiem, kas piedalījušies apmācībās.

¹² SIA "Getliņi EKO" 2019. gada 1. aprīļa rīkojums Nr. 78-2

7.2. IEPIRKUMU SISTĒMA UN DARĪJUMU PARTNERU IZVĒLE

Iepirkumu sistēmu Kapitālsabiedrībā regulē 2019. gada 3. janvāra Noteikumi par iepirkumu plānošanu, veikšanu un kontroli, pirms kuru pieņemšanas spēkā bija 2012. gada 2. janvāra noteikumi "SIA "Getliņi EKO" iepirkumu organizēšanas vadlīnijas".

Kapitālsabiedrības iepirkumu sistēma sastāv no pieciem posmiem:

1. Iepirkumu plānošana;
2. Iepirkuma komisijas izveide;
3. Iepirkuma dokumentācijas izstrāde;
4. Iepirkuma norise;
5. Izpildes kontrole.

Iepirkumu plānošanu veic Kapitālsabiedrības struktūrvienību vadītāji. Pirms katra iepirkuma veikšanas struktūrvienību vadītājam ir pienākums izvērtēt paredzamā iepirkuma lietderības apsvērumus, tai skaitā to, vai iepirkuma priekšmets nav realizējams ar Kapitālsabiedrības resursiem. Struktūrvienības vadītājam ir jāveic arī līgumcenas priekšizpēte. Noteikumi par iepirkumu plānošanu paredz, ka Struktūrvienības vadītājs šo pienākumu veikšanai var norīkot citu personu. Pēc lietderības izvērtējuma un atbilstošās līgumcenas noskaidrošanas, Kapitālsabiedrības struktūrvienības vadītājs izstrādā Kapitālsabiedrības iepirkumu plānu. Būtiski, ka iepirkumu plāns jāapstiprina ne vēlāk kā trīs nedēļu laikā no gadskārtējā budžeta apstiprināšanas dienas par plānotā budžeta gadā īstenojamiem iepirkumiem. Iepirkumu plānu apstiprina Kapitālsabiedrības valde. Nereti praksē rodas vajadzība veikt iepirkumus, kurus nevarēja savlaicīgi, vairākus mēnešus līdz pat gadu iepriekš, paredzēt. Šādā gadījumā katrs iepirkumu plānā neparedzētais iepirkums, kas neparedzētu apstākļu dēļ nav iekļauts iepirkumu plānā, tiek atsevišķi izskatīts Kapitālsabiedrības valdē.

Atbilstoši Noteikumiem par iepirkumu plānošanu, veikšanu un kontroli Kapitālsabiedrībā ir noteikta sistēma arī darījuma partneru izvēlē gadījumos, kad nav jāorganizē iepirkumu procedūra. Kapitālsabiedrība ievēro drošas finanšu vadības, saimnieciskuma, lietderības, izmaksu efektivitātes un ekonomiskā izdevīguma principus. Kapitālsabiedrībā noteikts pienākums veikt tirgus izpēti par piegāžu un pakalpojumu līgumiem, kuru līgumsumma nesasniedz likumā noteikto sliekšni un ir no 2500 EUR līdz 9999,99 EUR. Veicot tirgus izpēti, vēlams iegūt informāciju no vismaz trīs kandidātiem. Tirgus izpēti zem sliekšņa iepirkuma darījumu partneru izvēlē veic struktūrvienību vadītāji vai to pilnvarotās personas. Ņemot vērā, ka Noteikumi par iepirkumu plānošanu neierobežo to personu loku, kuras struktūrvienību vadītāji ir tiesīgi pilnvarot, ieteicams noteikt, ka arī pilnvarošanas gadījumā struktūrvienības vadītājs ir atbildīgs par iepirkuma plāna savlaicīgu izstrādi un Publisko iepirkumu likumam un Noteikumiem par iepirkumu plānošanu atbilstošu tirgus izpēti veikšanu.

Saskaņā ar Noteikumiem par iepirkumu plānošanu, iepirkumu komisija ir atbildīga par iepirkuma procedūru un norisi. Noteikumu par iepirkumu plānošanu 4. punkts nosaka, ka ar valdes priekšsēdētāja rīkojumu var izveidot iepirkuma komisiju katrai iepirkuma procedūrai atsevišķi vai pastāvīgu iepirkuma komisiju uz noteiktu laika posmu. Kapitālsabiedrībā ir izveidota pastāvīga iepirkumu komisija sešu locekļu sastāvā. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības vadības paskaidrojumiem Kapitālsabiedrība savu iespēju robežās atbilstoši tās vadošo darbinieku skaitam nodrošina iepirkumu komisijas locekļu rotāciju. Tajā pat laikā jāatzīmē, ka korupcijas risku mazināšanai būtu ieteicams noteikt, ka iepirkumu komisija tiek izveidota ar valdes lēmumu, nevis valdes priekšsēdētāja rīkojumu.

Noteikumi par iepirkumu plānošanu paredz, ka pēc iepirkumu procedūras pabeigšanas, par līgumu izpildes kontroli atbild Kapitālsabiedrības attiecīgās struktūrvienības vadītājs. Struktūrvienības vadītājs par katra attiecīgā līguma izpildi nozīmē atbildīgo darbinieku. Par līgumu izpildi atbildīgajam darbiniekam ar savu parakstu uz Kapitālsabiedrības līguma eksemplāra ir jāapliecina atbildības uzņemšanās par konkrētā līguma izpildi. Būtiski, ka līguma izpildes kontroles nodrošināšana joprojām ir struktūrvienības vadītāja kompetencē. Par līguma izpildi atbildīgais darbinieks, saskaņā ar Noteikumu par iepirkumu plānošanu 29. punktu, kontrolē līgumsaistību izpildi, pieņemšanas nodošanas aktu saņemšanu un brīdina Kapitālsabiedrības vadītāju par kavējumiem un neizpildi. Vēlams precizēt 29. punktā noteikto personu, kuru savlaicīgi jābrīdina par līgumsaistību neizpildi vai kavējumiem, nosakot, ka par līguma izpildi atbildīgajam darbiniekam ir pienākums savlaicīgi brīdināt Kapitālsabiedrības attiecīgās struktūrvienības vadītāju.

Atbildības sadalījums iepirkumu sistēmas atsevišķos posmos aplūkots tabulā.

1. Iepirkuma plānošana: Lietderība Priekšizpēte Iepirkuma plāns	Attiecīgās Kapitālsabiedrības struktūrvienības vadītājs. Uzdevumu izpildi var veikt struktūrvienības vadītāja norīkotās personas, taču būtiski paredzēt, ka norīkošanas gadījumā struktūrvienības vadītāja atbildība nemainās. Iepirkumu plānu un plānā neparedzētos iepirkumus apstiprina Kapitālsabiedrības valde.
2. Iepirkuma komisijas izveide	Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētājs. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības [amats] paskaidrojumiem Kapitālsabiedrība atsevišķos gadījumos piesaista ārējus ekspertus atzinumu par piedāvājumiem sagatavošanai.
3. Iepirkuma dokumentācijas izstrāde	Atbildīgā persona nav noteikta. Saskaņā ar Publisko iepirkumu likumu, iepirkuma dokumentāciju izstrādā iepirkumu komisija. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības [amats] paskaidrojumiem Kapitālsabiedrība atsevišķos gadījumos piesaista ārējus ekspertus iepirkuma tehniskās dokumentācijas sagatavošanai.
4. Iepirkuma norise	Saskaņā ar Publisko iepirkumu likumu, par iepirkuma norisi ir atbildīga iepirkumu komisija.
5. Izpildes kontrole	Attiecīgās Kapitālsabiedrības struktūrvienības vadītājs. Nosaka par līguma izpildi atbildīgo darbinieku, būtiski paredzēt, ka struktūrvienības vadītāja atbildība nemainās.

Analizējot Iepirkumu uzraudzības birojā iesniegtās sūdzības par iepirkumu norisi Kapitālsabiedrībā laika posmā no 2017. gada līdz Starpziņojuma sagatavošanas dienai, var secināt, ka ārēju pretenziju ir maz:

- 2017. gadā iesniegta sūdzību par iepirkumu Nr. GEKO 2017/06/01 "Projektēšana un būvdarbi infrastruktūras attīstības darbiem sadzīves atkritumu poligonā "Getliņi"". Iesniegtā sūdzība tika atsaukta, tāpēc nekāds lēmums lietā nav pieņemts, kā arī citi materiāli par konkrēto sūdzību nav pieejami.
- 2018. gada 3. jūlijā iesniegta sūdzību par iepirkumu Nr. GEKO 2018/05/05 "Bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtas izveide cieta sadzīves atkritumu poligonā "Getliņi"". Iesniedzēja ieskatā Konkursa nolikumā vairākos punktos noteiktas nesamērīgas prasības, proti, nepieciešams sertificēts būvprojekta vadītājs/arhitekts, jāiesniedz tehnologa (projektētāja) un speciālista kvalifikāciju apstiprinoši sertifikāti, būvdarbu vadītājam jābūt vismaz vienam FIDIC vai līdzvērtīgam līgumam, būvdarbu vadītājam jābūt ar pieredzi būvdarbu vadīšanā atbildīgā būvdarbu vadītāja statusā. Iesniegumu izskatīšanas komisija, izskatot iesniegto sūdzību, nekonstatēja nolikuma prasību nesamērību vai neatbilstību normatīvo aktu un jomu regulējošu dokumentu prasībām. Ar Iepirkumu uzraudzības biroja lēmumu Kapitālsabiedrībai tika atļauts slēgt līgumu iepirkuma ietvaros un atstāt spēkā nolikuma prasības.

- 2019. gada 24. maijā iesniegta sūdzību par iepirkumu Nr. GEKO 2019/04/04 “Ikdienu pārkļūmā nodrošināšana cieto sadzīves atkritumu poligonā “Getliņi””. Iesniedzējs sūdzībā bija norādījis, ka Konkursa nolikumā prasītā pieredze attiecībā uz ikdienas pārkļūmā nodrošināšanu ir vairāk nekā divas reizes lielāka nekā tās, ko paredzēts iepirkt konkursa ietvaros, kā arī tehniskās specifikācijas 1.3. -1.6. punkti ir pārāk neizsmeļoši, jo precīzi nenosaka iepirkamā materiāla raksturlielumus. Iepirkumu uzraudzības birojs lēma izbeigt uzsāktu lietu. Kapitālsabiedrības paskaidrojumos tika norādīts, ka nolikumā bijusi pārrakstīšanās kļūda un ka visas prasības ir samērīgas. Iesniedzējs sūdzību atsauc.

PROBLĒMJAUTĀJUMI:

- ▶ Noteikumos par iepirkumu plānošanu paredzētās Kapitālsabiedrības struktūrvienības vadītāja tiesībām pilnvarot kādu sev noteikto uzdevumu izpildei nevajadzētu samazināt struktūrvienības vadītāja atbildības loku, proti, jānosaka, ka arī gadījumos, kad struktūrvienības vadītājs pilnvaro kādu sev noteikto uzdevumu izpildei trešās personas, struktūrvienības vadītājs jebkurā gadījumā ir atbildīgs par uzdevuma izpildi.
 - ▶ Ieteicams Noteikumos par iepirkumu plānošanu noteikt, ka iepirkumu komisija tiek izveidota ar valdes lēmumu.
-

7.3. ĒTIKAS KODEKSS

Ētikas kodekss Kapitālsabiedrībā ir spēkā no 2013. gada 6. februāra. Ētikas kodeksa mērķis ir nodrošināt augstu uzņēmuma darba kultūras līmeni, lai vairotu sabiedrības uzticību. Ētikas kodekss ir saistošs Kapitālsabiedrības darbiniekiem un amatpersonām, kas ar savu parakstu apliecina, ka ir iepazīstināti ar Ētikas kodeksa normām un ievēros to norādes. Būtiski, lai Ētikas kodeksa mērķis būtu skaidri noteikts un lai darbiniekiem un amatpersonām nerastos šaubas par tā ievērošanas nepieciešamību.

Ētikas kodeksā noteikti šādi pamatprincipi:

- Taisnīgums;
- Atbildīgums;
- Atklātība;
- Godīgums;
- Objektivitāte un neatkarība;
- Profesionalitāte.

Taisnīguma princips Kapitālsabiedrības Ētikas kodeksā tiek skaidrots kā vienlīdzības princips un likuma prioritātes princips. Pastāvot vienādiem faktiskajiem un tiesiskajiem apstākļiem, Kapitālsabiedrības darbinieki un amatpersonas pieņem vienādus lēmumus. Kapitālsabiedrības darbinieki un amatpersonas rīkojas tikai un vienīgi saskaņā ar normatīvajiem aktiem un vispārējiem tiesību principiem.

Atbildīguma princips ietver arī informācijas sniegšanu tiešajam vadītājam par Ētikas kodeksa pārkāpumiem, bet sabiedrības vadība apņemas garantēt ziņojošā darbinieka aizsardzību.

Atklātības princips ietver gan pienākumu nekavēt informācijas izpaušanu, kad ir pienākums to izpaust, gan arī neizpaust vai neizmantojot iegūto informāciju prettiesiskam mērķim.

Godīguma princips nosaka, ka darbinieks vai amatpersona izmanto savas ar amata pienākumu izpildi saistītās tiesības tikai saskaņā ar spēkā esošiem iekšējiem normatīvajiem aktiem. Darbinieks un amatpersona rūpējas par savu tēlu un uzvedības stilu ārpus darba laika.

Objektivitātes un neatkarības princips nosaka darbinieka un amatpersonas pienākumu norobežoties no personīgām interesēm un ārējās ietekmes darba pienākumu izpildē.

Profesionalitātes princips nosaka darbinieka un amatpersonas adekvātu pieeju darba pienākumu pildīšanai, darbinieks un amatpersona nepārvērtē savas darba spējas un nenoniecina citu darbinieku darbu.

Ētikas kodeksā ir noteikta darbinieka uzvedība veicot ikdienas darbu, kā arī veidojot darbinieku savstarpējās attiecības. Kaut arī Ētikas kodekss ir iekšējs normatīvais akts, tas ir attiecināms ne vien uz darbiniekiem un amatpersonām, bet arī uz Kapitālsabiedrības klientiem, kuri var paļauties saņemt no Kapitālsabiedrības darbiniekiem un amatpersonām Ētikas kodeksā nostiprināto attieksmi. Svarīgi, lai Kapitālsabiedrības Ētikas kodekss būtu publiski pieejams, lai ar to ir iepazīstināti ne tikai darbinieki un amatpersonas, bet arī klienti. Kapitālsabiedrības Ētikas kodekss ir pieejams Kapitālsabiedrības mājaslapā https://www.getlini.lv/sites/default/files/article_images/Etikas-kodekss_0.pdf.

Kaut arī interešu konflikta novēršanu regulē likums “Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā”, jāuzsver, ka likuma normas ir attiecināmas tikai uz amatpersonām. Kapitālsabiedrības Ētikas kodeksā ir noteikta arī darbinieku, kuri nav uzskatāmi par amatpersonām, rīcība interešu konflikta novēršanai. Darbiniekam vai amatpersonai aizliegts pieņemt jebkādas dāvanas, izklaides piedāvājumus, labvēlības vai pateicības izpausmes, kas pielīdzināmas dāvanai, ja tās saistītas ar darba pienākumu pildīšanu.

Atbilstoši koncepcijai “Lobēšanas tiesiskās reglamentācijas nepieciešamība Latvijā” Kapitālsabiedrības Ētikas kodeksā ietvertas arī normas par darbinieku un amatpersonu rīcību, komunicējot ar lobijiem.

Ētikas kodeksā ir neskaidri atrunāta iesniegumu iesniegšanas kārtība Ētikas komisijā. Ētikas kodeksa 8.2. punkts nosaka, ka darbinieks vēršas pie Ētikas komisijas, ja uzskata, ka ir pārkāptas ētikas normas, taču tieši nenosaka, vēršanās pie Ētikas komisijas kārtību - rakstiski, mutiski, elektroniski. Ētikas kodeksā neskaidri atrunāta arī kārtība, kā ētikas komisijā var vērsties citas personas, kas nav Kapitālsabiedrības darbinieki vai amatpersonas.

Lai nodrošinātu Ētikas kodeksa normu izpildes kontroli, ar Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja rīkojumu tiek izveidota Ētikas komisija. Ētikas komisija tiek sasaukta pēc vajadzības, un tās darbību regulē Ētikas komisijas nolikums. Ētikas komisija sastāv no pieciem locekļiem, kurus reizi gadā apstiprina valdes priekšsēdētājs. Ne Ētikas komisijas nolikumā, ne arī citos iekšējos normatīvos aktos nav noteikti kritēriji ētikas komisijas locekļu amatam. Vēlams Ētikas kodeksā vai Ētikas komisijas nolikumā noteikt personu loku, kuri var tikt apstiprināti darbam Ētikas komisijā.

Atbilstoši Ētikas komisijas nolikumam, Ētikas komisijas lēmumi nav juridiski saistoši, tiem ir ieteikuma raksturs. Ētikas komisija, izskatot lietu var pieņemt lēmumu par lietas izbeigšanu, par ierosinājumu piemērot disciplinārsodu vai par ierosinājumu izteikt mutisku aizrādījumu. Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētājs pieņem lēmumu atbalstīt vai neatbalstīt Ētikas komisijas izteikto ierosinājumu. Šis Ētikas komisijas nolikuma regulējums nonāk pretrunā ar Kapitālsabiedrības Ētikas kodeksu, kur 8.3. punkts nosaka, ka ētikas komisija pieņem lēmumu ir vai nav pārkāptas ētikas normas un tikai gadījumā, ja nevar vienoties par izlīgumu, vēršas pie Kapitālsabiedrības valdes priekšsēdētāja.

Kapitālsabiedrības Ētikas kodeksā no tā pieņemšanas 2013. gada 6. februārī nav veikti grozījumi. Ieteicams analogi citiem Kapitālsabiedrības iekšējiem normatīvajiem aktiem arī Ētikas kodeksu ikgadēji pārskatīt kā arī aicināt darbiniekus un amatpersonas līdzdarboties Ētikas kodeksa pilnveidē.

PROBLĒMJAUTĀJUMI:

- ▶ Ētikas kodeksā vēlams atrunāt kārtību, kādā darbinieks, amatpersona vai citas personas, kuras nav nodarbinātas Kapitālsabiedrībā, var vērsties par konstatētajiem ētikas normu pārkāpumiem.
- ▶ Vēlams noteikt kritērijus darbinieka vai amatpersonas apstiprināšanai darbā Ētikas komisijā.
- ▶ Ieteicams salāgot Ētikas kodeksā un Ētikas komisijas nolikuma normas, jo ir saskatāmas pretrunas saistībā ar Ētikas komisijas lēmuma saistošo dabu.
- ▶ Vēlams iesaistīt darbiniekus un Ētikas komisiju regulārā Ētikas kodeksa pilnveidošanā un tajā ietvertu normu aktualizēšanā Kapitālsabiedrībā.

7.4. TRAUKSMES CELŠANAS SISTĒMA

Kapitālsabiedrībā no 2019. gada 1. maija ir spēkā iekšējā trauksmes celšanas sistēma. Tās izstrāde saistīta ar 2019. gada 1. maijā spēkā stājušos Trauksmes celšanas likumu. Trauksmes celšanas likums paredz, ka visām publiskajām pārvaldes iestādēm un privāto tiesību juridiskajām personām, kurās ir vairāk nekā 50 nodarbināto, obligāti jānodrošina iekšējā trauksmes celšanas sistēma. Saskaņā ar Trauksmes celšanas likumu iekšējai trauksmes celšanas sistēmai ir jānosaka ziņošanas kārtība, ziņojumu izskatīšanas procedūra, jānodrošina trauksmes cēlēju anonimitāte un to personu konfidencialitāte, par kurām tiek ziņots. Savukārt Trauksmes cēlēju direktīva, kura pēc apstiprināšanas Eiropas Savienības valstu ministru līmenī Latvijā būs jāievieš divu gadu laikā, papildus uzliek pienākumu iecelt objektīvu atbildīgo personu (struktūrvienību), kas izvērtētu ziņojumus. Viens no iekšējās trauksmes sistēmas galvenajiem mērķiem ir izveidot efektīvus ziņošanas kanālus pārkāpumu atrisināšanai uzņēmuma iekšienē.

Kapitālsabiedrības Trauksmes celšanas kārtība nosaka kārtību, kā Kapitālsabiedrībā nodarbinātajiem jārīkojas gadījumā, ja tie vēlas ziņot par iespējamām pārkāpumiem (tajā skaitā koruptīvām darbībām vai interešu konfliktiem) un pasākumus, lai nodrošinātu ziņojuma anonimitāti un aizsardzību. Būtiski, ka Trauksmes celšanas kārtība ir attiecināma tikai uz trauksmes cēlēju ziņojumiem uzņēmuma iekšienē, tāpēc vēlams attiecīgi papildināt Trauksmes celšanas kārtības 1.1. punktu, nosakot: "Instrukcija nosaka kārtību, kādā SIA "Getliņi EKO" (turpmāk tekstā - Getliņi EKO) uz darba līguma vai cita veida ar profesionālo darbību saistītu tiesisko attiecību pamata nodarbinātiem darbiniekiem un personām, kuras vada vai pārrauga Getliņi EKO darbību, jārīkojas gadījumā, ja tie vēlas Getliņi EKO iekšienē ziņot par iespējamām pārkāpumiem (tajā skaitā koruptīvām darbībām vai interešu konfliktiem) un pasākumus, lai nodrošinātu ziņojuma anonimitāti un aizsardzību." Vienlaicīgi Trauksmes celšanas kārtībā vēlams paskaidrot, kas konkrētajā Kapitālsabiedrībā būtu un kas nebūtu uzskatāms par trauksmes celšanas ziņojuma objektu, kā arī kādos gadījumos celt trauksmi ārēji, bet kādos - saskaņā ar Trauksmes celšanas kārtību - iekšēji.

Labās prakses vadlīnijās iekšējās trauksmes celšanas sistēmas izveidei¹³ noteikti vispārīgie principi iekšējās trauksmes celšanas sistēmas izveidei, tie ir: trauksmes celšanas veicināšana, trauksmes cēlēja identitātes neizpaušana, godprātīga un atbildīga ziņošana, neiecietība pret represijām un aizsardzība, kārtības pieejamība, ziņojumu izvērtēšana, līdždalība, atgriezeniskā saite, samērīgums, labāka korporatīvā pārvaldība.

Kapitālsabiedrības izstrādātā Trauksmes celšanas kārtība šobrīd negarantē visu principu izpildi:

PRINCIPS	ATSGUĻOJUMS KAPITĀLSABIEDRĪBAS TRAUKSMES CELŠANAS KĀRTĪBĀ
Trauksmes celšanas veicināšana Princips nosaka, ka organizācijai ir jāveicina un jāatbalsta trauksmes celšana, nevis jāattur no tās.	Šī principa ievērošanu vēlams ietvert Kapitālsabiedrības Trauksmes celšanas kārtībā, piemēram, nosakot pasākumus, kā Kapitālsabiedrībā notiek trauksmes celšanas veicināšana.
Trauksmes cēlēja identitātes neizpaušana Princips nosaka, ka trauksmes cēlējam, iesniedzot ziņojumu, ir jājūtas droši.	Kapitālsabiedrības Trauksmes celšanas kārtības 1.3. punkts nosaka, ka trauksmes cēlēja anonimitātes un aizsardzības noteikumi ir noteikti likumā.
Godprātīga un atbildīga ziņošana Trauksmes cēlējs, sniedzot ziņojumu, izvērtē, cik tā ir patiesa un uzticama.	Šī principa tvērumā Kapitālsabiedrībai ieteicams informēt nodarbinātos par trauksmes celšanas būtību, izskaidrojot, kas ir un kas nav uzskatāms par iemeslu trauksmes celšanai, kā arī skaidrojot, kādos gadījumos trauksme ceļama Kapitālsabiedrības iekšienē, bet kādos - ārēji.

¹³ Labās prakses vadlīnijas iekšējās trauksmes celšanas sistēmas izveidei, Valsts kanceleja, 17.04.2019. publicēts: https://www.mk.gov.lv/sites/default/files/editor/Finansu_sektors/Trauksmescelejs/vadlinijas.pdf

PRINCIPS	ATSPUGUĻOJUMS KAPITĀLSABIEDRĪBAS TRAUKSMES CELŠANAS KĀRTĪBĀ
Neiecieta pret represijām un aizsardzība Princips nosaka, ka kapitālsabiedrība nepieļauj nosodošu attieksmi un represijas pret trauksmes cēlējiem.	Šī principa ievērošanu vēlams ietvert Kapitālsabiedrības Trauksmes celšanas kārtībā.
Pieejama kārtība Princips nosaka, ka ir viegli pieejama un saprotama kārtība, kādā celt trauksmi šajā organizācijā.	Kapitālsabiedrības Trauksmes celšanas kārtība ir publiski pieejama Kapitālsabiedrības mājaslapā: https://www.getlini.lv/sites/default/files/article_images/trauksmes-celsanas-kartiba-2019.pdf Konstatējams, ka Trauksmes celšanas kārtība ir viegli pieejama, taču vēlams Kapitālsabiedrības Trauksmes celšanas kārtībā ietvert skaidrojumu par trauksmes cēlēja ziņojuma izskatīšanas posmiem: konsultāciju iespējas pirms trauksmes celšanas, trauksmes cēlēja ziņojuma saņemšana un reģistrācija, personas datu aizsardzība, ziņojuma izvērtēšana pēc būtības, apstiprinājums par ziņojuma saņemšanu, personu identitātes neizpaušana, informācija par ziņojuma izskatīšanas gaitu, izvērtēšanas rezultāts.
Ziņojumu izvērtēšana Princips nosaka, ka ziņojumi tiek rūpīgi un atbildīgi izvērtēti.	Kapitālsabiedrības Trauksmes celšanas kārtības 2.6. punkts nosaka, ka ziņojumi tiek izskatīti saskaņā ar Trauksmes celšanas likuma noteikumiem.
Līdzdalība Uzskats, ka trauksmes celšana veicina, nevis bremzē Kapitālsabiedrības attīstību un nodarbināto iesaisti.	Šī principa ievērošanu vēlams ietvert Kapitālsabiedrības Trauksmes celšanas kārtībā.
Atgriezeniskā saite Princips nosaka, ka trauksmes cēlējs saņem apstiprinājumu un informāciju par ziņojuma izskatīšanas gaitu.	Šī principa ievērošanu vēlams ietvert Kapitālsabiedrības Trauksmes celšanas kārtībā.
Samērīgums Princips nosaka, ka iekšējā trauksmes celšanas sistēma ir atbilstoša kapitālsabiedrības lielumam un darbības specifikai.	Vēlams ierosināto grozījumu veikšana un Trauksmes celšanas kārtības papildināšana šī principa pilnvērtīgai izpildei.
Labāka korporatīvā pārvaldība Princips nosaka, ka iekšējā trauksmes celšanas kārtība ir iekšējās kontroles rīks, kas palīdz laikus novērst pārkāpumus.	Vēlams ierosināto grozījumu veikšana un Trauksmes celšanas kārtības papildināšana šī principa pilnvērtīgai izpildei.

Kaut arī noteikumos minēts, ka Kapitālsabiedrība nodrošina Trauksmes celšanas likumā noteiktos pasākumus trauksmes cēlēja aizsardzībai, vēlams pārvērtēt Trauksmes celšanas kārtībā norādīto ziņojuma iesniegšanas veidu, jo iesniedzot trauksmes cēlēja ziņojumu Kapitālsabiedrības administrācijā vai nosūtot uz Kapitālsabiedrības oficiālo e-pasta adresi (getlini@getlini.lv), netiek veicināta trauksmes cēlēja konfidencialitāte un diskretums. Vēlams ieviest atsevišķu e-pasta adresi trauksmes cēlēju ziņojumu

saņemšanai, kā arī atsevišķu pastkastīti trauksmes cēlēju iesniegumu iesniegšanai, nodrošinot tādu ziņošanas kanālu, kas garantē iesniedzēja konfidencialitāti.

Trauksmes celšanas kārtībā nav arī skaidri atrunāta kārtība, kā trauksmes cēlēja ziņojums nonāk līdz pastāvīgai darba grupai, kurai saskaņā ar Trauksmes celšanas kārtību ir tiesības ziņojumu izskatīt. Nav saprotams, kurš pieņem lēmumu par iespējamā darba grupas locekļa interešu konflikta esību.

Vēlams noteikt trauksmes cēlēju kontaktpersonu trauksmes cēlēju ziņojumu saņemšanai, reģistrēšanai un nodošanai darba grupai izskatīšanai.

Trauksmes celšanas kārtībā nav ietverta atsauce uz trauksmes cēlēja ziņojuma veidlapu, kaut arī Kapitālsabiedrībā tāda ir izstrādāta. Veidlapu vēlams pievienot Trauksmes celšanas kārtībai pielikuma formā. Nepieciešams ievietot Kapitālsabiedrības mājaslapā ne tikai Trauksmes celšanas kārtību, bet arī trauksmes cēlēja ziņojuma veidlapu.

PROBLĒMJAUTĀJUMI:

- ▶ Vēlams uzsvērt, ka Kapitālsabiedrības Trauksmes celšanas kārtība attiecināma tikai uz iekšējās trauksmes celšanas sistēmu, nevis uz trauksmes celšanu pēc būtības.
 - ▶ Trauksmes celšanas kārtību ieteicams papildināt, nosakot gadījumus, kad trauksme ceļama iekšēji, bet kad ārēji.
 - ▶ Kaut arī Kapitālsabiedrības mājaslapā ir ietverta informācija par speciāli izveidotu e-pastu trauksmes cēlēju ziņojumu saņemšanai, Trauksmes celšanas kārtībā norādītais ziņojumu iesniegšanas veids un elektroniskā pasta adrese negarantē iesniedzēja konfidencialitāti.
 - ▶ Vēlama grozījumu veikšana un Trauksmes celšanas kārtības papildināšana vispārīgo iekšējās trauksmes celšanu principu pilnvērtīgai ievērošanai.
 - ▶ Vēlams papildināt Trauksmes celšanas kārtību, nosakot procedūru, kā trauksmes cēlēja ziņojums nonāk līdz ziņojumu izskatīšanas darba grupai.
 - ▶ Trauksmes celšanas kārtībai ieteicams pievienot trauksmes cēlēja ziņojuma veidlapu, kā arī ietvert uz to atsauci Trauksmes celšanas kārtības noteikumos.
-

7.5. KVALITĀTES VADĪBA

Izvērtējuma periodā Kapitālsabiedrībā veikti trīs kvalitātes vadības sistēmas (ISO 9001:2015) un vides vadības sistēmas (ISO 14001:2004) atbilstības auditi. No pieejamajiem dokumentiem secināms, ka auditos konstatētās neatbilstības novērstas. Visos audita ziņojumos konstatētās neatbilstības identificētas, norādot struktūrvienību, kurā konstatēta neatbilstība, ieteikums neatbilstības novēršanai, atbildīgā persona, kā arī laika posms, kad neatbilstības novērstas.

Piemēram, 2017. gada iekšējā audita ziņojumā redzams, ka 2016. gadā nav veikta darbinieku praktiskā apmācība rīcībai ugunsgrēka gadījumā. Darba aizsardzības pasākumu plāns 2015./2016. gadam nosaka, ka praktiskā apmācība jāveic vienu reizi gadā. Iepriekš minētās neatbilstības novērstas 2017. gada maijā, kad darbiniekiem tika organizētas nepieciešamās apmācības.

7.6. ĀRĒJAIS AUDITS

Gada pārskatu un Konsolidēto pārskatu likuma 91. pants regulē gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīziju (pārbaudi). Revīzijas pienākums saskaņā ar minētā panta trešo daļu jāievēro publiskas personas kapitālsabiedrībām, vidējām un lielām sabiedrībām.¹⁴ Līdz ar to gada pārskatu revīzija jāveic arī Kapitālsabiedrībā. Konstatējams, ka Kapitālsabiedrība revīzijas pienākumu izpildījusi:

- 2017. gada 3. maijā apstiprināts gada pārskats par 2016. gadu. Gada pārskata revīziju veikusi zvērinātu revidentu komercsabiedrības SIA PKF Latvia zvērināta revidente [vārds, uzvārds].
- 2018. gada 9. maijā apstiprināts gada pārskats par 2017. gadu. Gada pārskata revīziju veikusi zvērinātu revidentu komercsabiedrības SIA PKF Latvia zvērināta revidente [vārds, uzvārds].
- 2019. gada 26. aprīlī apstiprināts gada pārskats par 2018. gadu. Gada pārskatu revīziju veicis PricewaterhouseCoopers SIA zvērināts revidents [vārds, uzvārds].

Nevienā no veiktajām gada pārskatu revīzijām revidenti nav konstatējuši būtiskas problēmas vai trūkumus, tāpēc piezīmes un ieteikumi par Kapitālsabiedrības saimniecisko darbību, finansiālo stāvokli, kā arī iekšējās kontroles sistēmu un izmantotajām grāmatvedības metodēm nav sniegtas. Minētais atspoguļots revīzijas 2017. gada 3. maija, 2018. gada 9. maija un 2019. gada 30. aprīļa ziņojumos.

Revidentu ieskatā Kapitālsabiedrības finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Kapitālsabiedrības finanšu stāvokli un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu izvērtējuma periodā, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

¹⁴ Vidējais uzņēmums ir uzņēmums, kurā strādā mazāk nekā 250 darbinieki un kura gada apgrozījums nepārsniedz EUR 50 miljonus vai balance nepārsniedz EUR 43 miljonus. Eiropas Komisijas 2003. gada 6. maija rekomendācija par mikro, maziem un vidējiem uzņēmumiem. Oficiālais vēstnesis, L 124 , 20/05/2003 P. 0036 - 0041.

8. KAPITĀLSABIEDRĪBAS FINANŠU DATU ANALĪZE

8.1. FINANŠU REZULTĀTU DINAMIKA

Zemāk sniedzam kopsavilkumu par Kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības finanšu rezultātiem analīzes perioda laikā:

Finanšu rezultāti	2017 TEUR	2018 TEUR	9M19 TEUR
Apgrozījums	17 247	18 832	18 430
Preču un pakalpojumu pašizmaksa	(11 690)	(13 181)	(13 531)
Bruto peļņa	5 557	5 651	4 899
Administrācijas izmaksas	(1 484)	(1 331)	(963)
Neto pārējie ieņēmumi / izdevumi	534	598	426
Darbības peļņa	4 607	4 918	4 362
Nolietojums un amortizācija	(3 871)	(4 523)	(3 010)
Finanšu izdevumi	(18)	(13)	(42)
Peļņa pirms ienākuma nodokļa	718	382	1 310
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(80)	(3)	(2)
Atliktā nodokļa saistību izmaiņas	390	-	-
Neto peļņa	1 028	379	1 308
<i>Bruto peļņas koeficients</i>	32,2%	30,0%	26,6%
<i>Darbības peļņas koeficients</i>	26,7%	26,1%	23,7%
<i>Neto peļņas koeficients</i>	6,0%	2,0%	7,1%

Avots: revidēti 2017. un 2018.gada pārskati, nerevidēts 2019.gada 9 mēnešu starpperiodu pārskats

Analīzes perioda laikā Kapitālsabiedrības saimnieciskās darbība ir koncentrēta uz Latvijā lielākā cieto sadzīves atkritumu apglabāšanas poligona apsaimniekošanu, lai nodrošinātu atkritumu apglabāšanas iespējas Rīgas un Pierīgas reģiona pašvaldību teritoriju iedzīvotājiem.

Papildus pamata darbībai - sadzīves atkritumu apglabāšanai - Kapitālsabiedrība ir aktīvi strādājusi pie projektiem, kuri mērķis ir optimāli izmantot atkritumu poligona sniegtās iespējas enerģijas ražošanā un siltuma enerģijas izmantošanā dārzu audzēšanai. Šie darbības virzieni ir ļāvuši palielināt Kapitālsabiedrības ieņēmumu avotus.

Analīzes perioda laikā Kapitālsabiedrības finanšu rezultātu dinamiku ir ietekmējuši šādi faktori:

- Ieņēmumu palielinājums 2018. un 2019. gadu laikā galvenokārt veidojas no ieņēmumu palielinājuma no sadzīves atkritumu apglabāšanas pakalpojumu, kuru galvenais virzītājs ir pakalpojumu tarifu palielinājums gan 2018., gan 2019. gadā. Turpmāka ieņēmumu analīze ir sniegta sadaļā 8.3.
- Pašizmaksas pieaugumu veido vairāki faktori (turpmāka analīze ir veikta sadaļā 8.4.), starp kuriem lielākie ir izmaksu palielināšanās par atkritumu šķirošanas pakalpojumiem un dabas resursu nodokļa likmes palielināšanās.
- 2019. gada laikā izmaksas būtiski ietekmēja uzkrājumi (2,449 tūkstošu euro apjomā) iespējamajām saistībām, kurus Kapitālsabiedrības valde 2019. gada jūlijā nolēma izveidot vadoties pēc risku analīzes attiecībā uz nodokļu interpretāciju atkritumiem, kuri ir apglabāti un tiek pārstrādāti bioreaktorā.

- Administrācijas izmaksu pieaugums ir analizēts sadaļā 8.4.
- Neto pārējie ieņēmumi galvenokārt veidojas no saņemtā dažādu sabiedrisko institūtu atbalsta amortizētās daļas.

Budžeta un faktiskās izpildes salīdzinājums

Zemāk esam veikuši Kapitālsabiedrības budžetu un faktisko rezultātu salīdzinājuma analīzi.

Finanšu rezultāti	B2017 TEUR	B2018 TEUR	B2019 TEUR	Δ2017 TEUR	Δ2018 TEUR	Δ9M19 TEUR
Apgrozījums	15 664	18 900	24 470	1 583	(68)	78
Preču un pakalpojumu pašizmaksa	(10 678)	(13 533)	(18 816)	(1 012)	352	581
Bruto peļņa	4 986	5 367	5 654	571	284	659
Administrācijas izmaksas	(1 195)	(1 413)	(1 389)	(289)	82	79
Neto pārējie ieņēmumi / izdevumi	659	639	554	(125)	(41)	11
Darbības peļņa	4 450	4 593	4 819	157	325	748
Nolietojums un amortizācija	(3 766)	(4 341)	(4 014)	(105)	(182)	1
Finanšu izdevumi	(19)	(23)	(92)	1	10	27
Peļņa pirms ienākuma nodokļa	665	229	713	53	153	775
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	(80)	(3)	(2)
Atliktā nodokļa saistību izmaiņas	(12)	-	-	402	-	-
Neto peļņa	653	229	713	375	150	773

Avots: revidēti 2017. un 2018.gada pārskati, nerevidēts 2019.gada 9 mēnešu starpperiodu pārskats, budžeti 2017-2019.gadiem

- 2017. gada laikā budžeta ieņēmumu pārsniegumu veicināja elektrības tarifa palielinājums virs plānotā līmeņa, kā arī ātrāka gurķu siltumnīcas nodošana ekspluatācijā un pirmās ražas pārdošana.
- 2018. un 2019. gadu laikā nav bijušas liela apjoma novirzes no plānotajiem ieņēmumu un izdevumu apjomiem. Lielākais izmaksu ietaupījums, salīdzinot ar budžeta apjomiem, 2018. gadā veidojās no dabas resursu nodokļa maksājumiem.

8.2. FINANŠU STĀVOKĻA DINAMIKA

Zemāk sniedzam kopsavilkumu par Kapitālsabiedrības finanšu stāvokļa izmaiņām pārskata perioda laikā:

Finanšu stāvokļa dinamika	2017 TEUR	2018 TEUR	9M19 TEUR
Pamatlīdzekļi	25 503	33 486	34 265
Debitori un citi aktīvi	2 458	2 115	3 173
Krājumi	490	260	289
Naudas līdzekļi	1 682	1 057	7 282
Aktīvi	30 133	36 918	45 009
Pašu kapitāls	21 410	21 790	23 111
Banku kredīti	2 648	1 228	5 596
Uzkrājums paredzamajiem nodokļiem	-	-	2 449
Nākamo periodu ieņēmumi	3 871	3 245	9 074
Nodokļu maksājumi	1 104	1 529	1 484
Pārējās saistības	1 100	9 126	3 295
Pasīvi	30 133	36 918	45 009

Avots: revidēti 2017. un 2018.gada pārskati, nerevidēts 2019.gada 9 mēnešu starpperiodu pārskats

Analīzes perioda laikā Kapitālsabiedrība veica liela apjoma ieguldījumus jaunu pamatlīdzekļu izveidošanai (galvenokārt enerģijas ražošanas un dārzeņu audzēšanas jomās), kā arī esošās atkritumu poligona infrastruktūras rekonstrukcijai un pilnveidošanai. Turpmāka kapitālieguldījumu analīze ir veikta sadaļā 8.5.

Ieguldījumi pamatlīdzekļos tika finansēti daļēji ar Kapitālsabiedrības pašu līdzekļiem (peļņu no saimnieciskās darbības), kā arī ar banku kredītu, kā arī ES struktūrfondu un citu sabiedrisko institūtu dāvinājumu palīdzību. Sabiedrisko institūtu atbalsts ir iekļauts bilances postenī 'Nākamo periodu ieņēmumi' un tie tiek atzīti par Kapitālsabiedrības ieņēmumiem vienlaicīgi ar pamatlīdzekļu, kuri tika iegādāti par atbalsta līdzekļiem, nolietojuma izdevumiem.

2018.gada oktobrī tika parakstīts līgums par projekta "Bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtas izveide poligonā "Getliņi"" īstenošanu. Projekta mērķis ir attīstīt bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādi, veicināt atkritumu vairākkārtēju izmantošanu Pierīgas atkritumu apsaimniekošanas reģionā. Projekta īstenošanas rezultātā tiks nodrošināts, ka bioloģiski noārdāmie atkritumi tiks pārstrādāti atkārtoti izmantojamā materiālā, kā arī no pārstrādes procesā iegūtās biogāzes tiks ražota siltumenerģija un elektroenerģija. Projekta kopējās attiecināmās izmaksas plānotas 34.8 miljonu euro apmērā, tai skaitā Kohēzijas fonda atbalsts 29.6 miljoni euro.

Šis projekts ir būtiski ietekmējis Kapitālsabiedrības bilances apjomu. 2018.gada beigās tika saņemts pirmais maksājums no apstiprinātā Kohēzijas fonda finansējuma 7.38 miljonu euro apjomā (bilancē tas ir atspoguļots postenī 'Pārējās saistības'). 2019.gada laikā saņemts kredīts no Swedbankas 5.32 miljonu euro apjomā šī projekta būvniecības darbu finansēšanai.

2019. gada laikā tika izveidoti uzkrājumi, par kuriem informācija ir sniegta sadaļā 8.1.

8.3. IEŅĒMUMU AVOTU ANALĪZE

Zemāk sniedzam kopsavilkumu par Kapitālsabiedrības ieņēmumu avotu attīstības dinamiku analīzes perioda laikā:

Ieņēmumu struktūra	2017 TEUR	2018 TEUR	10.5M19 TEUR
Ieņēmumi no sadzīves atkritumiem	10 637	12 341	14 742
Ieņēmumi no ražošanas atkritumiem	1 447	1 142	1 526
Ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas	2 736	2 735	2 205
Ieņēmumi no dārzeņu pārdošanas	1 805	1 979	1 658
Ieņēmumi no atšķīroto citu atkritumu apglabāšanas	270	307	413
Pārējās ieņēmumu pozīcijas	352	328	372
Apgrozījums kopā	17 247	18 832	20 916
<i>Avots: revidēti 2017. un 2018.gada pārskati, vadības informācija par 2019.gada laika periodu no 1.janvāra līdz 15.novembrim</i>			

Analīzes perioda laikā nav bijušas būtiskas izmaiņas Kapitālsabiedrības ieņēmumu struktūrā. Kā ilustrēts kopsavilkuma tabulā, ieņēmumu pieaugums galvenokārt veidojas no konsekventa palielinājuma ieņēmumos no sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem.

Sadzīves atkritumu apsaimniekošanas ieņēmumi

Saskaņā ar paskaidrojumiem kurus saņemām no Kapitālsabiedrības [amats], ieņēmumu pieauguma galvenais virzītājs ir tarifu palielinājums par šiem pakalpojumiem (skatīt zemāk sadzīves atkritumu ieņēmumu analīzi). Tarifi palielinās automātiski līdz ar dabas resursu nodokļa palielinājumu un 2019.gada 1.janvārī spēkā stājās jauni, Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas noteikti tarifi.

Sadzīves atkritumu ieņēmumu analīze	2017	2018	10.5M19
Ieņēmumi no sadzīves atkritumu pakalpojumiem (tūkstošos euro)	10 637	12 341	14 742
Apsaimniekoto atkritumu apjoms (tonnās)	285 016	301 588	253 640
Vidējie ieņēmumi euro no apsaimniekotās tonnas	37,32	40,92	58,12
<i>Avots: vadības informācija</i>			

Ieņēmumu apstiprināšana

Saskaņā ar Kapitālsabiedrības [amats] sniegto informāciju, lielāko daļu no Kapitālsabiedrības tarifiem sadzīves atkritumu apsaimniekošanā apstiprina SPRK. Elektroenerģijas tarifu reglamentē attiecīgi Ministru Kabineta noteikumi. Tas nozīmē, ka aptuveni 80% no Kapitālsabiedrības ieņēmumiem tiek neatkarīgi regulēti.

Kā paskaidroja Kapitālsabiedrības [amats], visiem pārējiem atkritumu pieņemšanas pakalpojumiem tiek piemērots tāds pats tarifs, kā SPRK apstiprinātais. Ieņēmums ir divas atkritumu grupas - otrreiz izmantojami būvgruži, kurus Kapitālsabiedrība izmanto savu būvdarbu vajadzībām, un biomasas atkritumi (piemēram, rudens lapas), kuras tiek izmantotas enerģijas ražošanā. Šīs grupas tiek pieņemtas par zemu tarifu.

No atlikušajiem ieņēmumiem lielāko daļu veido ieņēmumi no ražošanas atkritumu apsaimniekošanas un ieņēmumi no dārzeņu pārdošanas.

Dārzeņu tirdzniecībai pārdošanas cena tiek noteikta reizi gadā veicot konkursu starp potenciālajiem dārzeņu vairumtirgotājiem.

8.4. IZMAKSU POSTEŅU ANALĪZE

Pašizmaksa

Zemāk esam veikuši Kapitālsabiedrības preču un pakalpojumu pašizmaksas analīzi

Preču un pakalpojumu pašizmaksas struktūra	2017 TEUR	2018 TEUR	9M19 TEUR
Samaksa par pakalpojumiem	3 042	3 219	3 039
Dabas resursu nodoklis	1 613	2 597	2 703
Uzkrājumi dabas resursu nodokļa izdevumiem	-	-	2 449
Atlīdzība par darbu	1 812	2 370	1 800
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	421	566	430
Transporta izdevumi	474	489	383
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis	209	-	-
Viengadīgo stādījumu vērtības izmaiņas	50	214	182
Citas ražošanas izmaksas	4 069	3 726	2 545
Preču un pakalpojumu pašizmaksa kopā	11 690	13 181	13 531

Avots: revidēti 2017. un 2018. gada pārskati, nerevidēti 2019. gada 9 mēnešu starpperiodu pārskats

- Lielākie pašizmaksas pieauguma veidotāji ir dabas resursu nodoklis (kura palielinājums tiek kompensēts ar Kapitālsabiedrības pakalpojumu tarifu palielinājumu), samaksa par atkritumu šķirošanas pakalpojumiem un izdevumi uzkrājumiem, par kuriem ir sniegts komentārs sadaļā 8.2.
- Atkritumu šķirošanas pakalpojumu izmaksas ir palielinājušās dēļ pakalpojumu tarifu izmaiņām no pakalpojumu sniedzēja (Vides resursu centrs SIA) puses. Tiesvedības procesā par tarifu izmaiņām ar minēto sabiedrību tiesa 2019. gada nogalē ir apstiprinājusi izlīgumu. Turpmāka analīze par šo sabiedrību ir veikta sadaļā 8.6.
- Darba samaksas apjoms palielinājās 2018. gada laikā, bet 2019. gada laikā ir stabilizējies.

Administrācijas izmaksas

Kā ilustrēts zemāk, Kapitālsabiedrības administratīvās izmaksas pārskata perioda laikā nav būtiski mainījušās:

Administrācijas izmaksu struktūra	2017 TEUR	2018 TEUR	9M19 TEUR
Atlīdzība par darbu	827	694	515
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	194	167	124
Juridisko pakalpojumu izmaksas	55	98	63
Transporta izmaksas	19	16	3
Pārējās administrācijas izmaksas	390	356	258
Administrācijas izmaksas kopā	1 485	1 331	963

Avots: revidēti 2017. un 2018.gada pārskati, nerevidēts 2019.gada 9 mēnešu starpperiodu pārskats

- Administratīvo izmaksu lielāko daļu veido administrācijas darbinieku darba samaksa. 2018. gada laikā tās apjoms samazinājās un 2019. gada 9 mēnešu laikā nav būtiski mainījies.
- Pārējām administrācijas izmaksām ir tendence samazināties, izņemot juridisko pakalpojumu izmaksas.

8.5. KAPITĀLIEGULDĪJUMU ANALĪZE

Kā ilustrēts zemāk, analīzes perioda laikā Kapitālsabiedrība katru gadu ir veikusi apjomīgus ieguldījumus tās pamatlīdzekļos.

Pamatlīdzekļu ieguldījumu apjomi	2017 TEUR	2018 TEUR	9M19 TEUR
Zeme un ēkas	2 946	1 408	81
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	3 823	1 035	386
Pārējie pamatlīdzekļi	388	157	68
Nepabeigto pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	(1 856)	2 417	3 446
Ieņēmumi no atšķīroto citu atkritumu apglabāšanas	(355)	7 489	(191)
Ieguldījumi kopā	4 946	12 506	3 790

Avots: revidēti 2017. un 2018.gada pārskati, nerevidēts 2019.gada 9 mēnešu starpperiodu pārskats

Ieguldījumi ir ietvēruši gan apjomīgus būvdarbus, gan tehnoloģiskā aprīkojuma nomaiņu, kā tas ir atspoguļots zemāk pievienotajā analīzē lielākajām pamatlīdzekļu iegādēm kalendārā gada ietvaros.

10 lielākās pamatlīdzekļu iegādes gada ietvaros	Nodots ekspluatācijā	Iegādes vērtība TEUR
Frontālais iekrāvējs LIEBHERR L556	29.10.2019.	288
Siltumtrase poligona Getliņi ZR teritorijas infrastruktūras attīstībai	06.02.2019.	68
Miglošanas automātiskā iekārta Qii-Jet TA-342 550	14.10.2019.	18
Zemes gabals - pašvaldības ceļš	03.01.2019.	13
Konteiners noliktavas	17.10.2019.	10
Konveijers sānu pie šķirošanas līnijas	15.10.2019.	10
Programnodrošinājums - administrācijas un biroja darba organizācijas sistēma	16.09.2019.	10
Programnodrošinājums - RVS "Horizon" un Atkritumu kodu un reģionu klasificēšanas sistēmas integrācija	12.04.2019.	4
Kabeļu un cauruļvadu meklēšanas komplekts - SONEL kabeļu lakators LKZ-1500	12.09.2019.	4
Licence MS SQL Server STD 2017, MS SQL Server 2017 CAL Usr OLP	08.05.2019.	3
Kopā lielākās iegādes 2019.gada laikā		429
Pamatne tuneļiem	20.08.2018.	883
Pamatne tuneļiem II	12.12.2018.	525
Gāzes ieguves, elektroenerģijas un siltumenerģijas automātikas vadības sistēma	19.02.2018.	412
Atkritumu kodu un reģionu klasificēšanas sistēma	18.06.2018.	51
A/m Nissan Navara VSKCTND23U0050064	29.01.2018.	27
A/m Škoda Octavia HB Elegance	19.04.2018.	24
Radiācijas detektors	22.03.2018.	15
Automātiskā iebraukšanas sistēma	15.11.2018.	14
Uzkare - birste ar savākšanas tvertni	25.05.2018.	9
Krautņotājs elektriskais divlīmeņu	14.03.2018.	7
Kopā lielākās iegādes 2018.gada laikā		1 965
Siltumnīcas apgaismojuma un elektroapgādes sistēma	02.06.2017.	1 177
Siltumnīca III	02.06.2017.	810
Siltuma akumulācijas tvertne	02.06.2017.	582
Kompaktēšanas tehnoloģiskā iekārta TANA E520ECO	28.12.2017.	534
Siltumtrase	02.06.2017.	311
Kanalizācijas spiedvads līdz akai Granīta ielā	07.12.2017.	278
Buldozers D65WX-18 KOMATSU	02.10.2017.	238
Gaisa recirkulācijas ventilatoru sistēma	02.06.2017.	214
Gāzes regulēšanas stacija Nr.13 bioreaktorā	12.10.2017.	189
Volvo FM kravas pašizgāzējs	02.10.2017.	151
Kopā lielākās iegādes 2017.gada laikā		4 486
<i>Avots: Kapitālsabiedrības pamatlīdzekļu reģistrs</i>		

Starp lielākajām pamatlīdzekļu iegādēm vēl netiek atspoguļoti maksājumi, kuri ir veikti par jaunās bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes rūpnīcas celtniecības darbiem. Šie ieguldījumi pašlaik tiek atspoguļoti posteņos 'Nepabeigto pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas' un 'Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem'.

Lielākais pamatlīdzekļu atsavināšanas darījums analīzes perioda laikā bija kompaktēšanas tehnoloģiskās iekārtas TANA G x 520 atsavināšana (uzskaites vērtība 697 tūkstoši euro) 2017.gadā, kuras vietā tika iegādāta jauna iekārta no tā paša piegādātāja.

8.6. LIELĀKO SADARBĪBAS PARTNERU ANALĪZE

Kapitālsabiedrības klienti

Zemāk sniedzam pārskatu pār Kapitālsabiedrības lielākajiem klientiem analīzes perioda laikā vadoties pēc debitoru uzskaites reģistru datiem.

15 lielāko klientu apgrozījums	2017 TEUR	2018 TEUR	10.5M19 TEUR
Clean R SIA	5 789	6 375	9 039
Enerģijas publiskais tirgotājs AS	3 311	3 309	2 668
Eco Baltia vide SIA	2 995	3 238	3 836
Pilsētvides serviss SIA	2 404	2 527	1 624
Latbana Group SIA	1 826	1 586	1 370
LAUTUS SIA	1 043	979	926
Ķīlupe SIA	437	503	757
Vides resursu centrs SIA	365	375	502
Siltumnīcas veikals	354	385	365
Olaines ūdens un siltums AS	287	347	413
Individuālais klients	241	225	262
Jumis Siguldas P SIA	222	258	334
Garkalnes komunālserviss PSIA	137	156	183
Rīgas ūdens SIA	121	87	125
BAO AS	117	185	273
PET Baltija AS	-	194	490
Kopsumma	19 649	20 729	23 167
<i>A vots: Kapitālsabiedrības debitoru uzskaites reģistri</i>			

Starp Kapitālsabiedrības klientiem dominē atkritumu apsaimniekošanas uzņēmumi, kuri sniedz pakalpojumus Rīgā un Pierīgas reģiona pašvaldībās.

Lielākie klienti ārpus šīs klientu grupas ir Enerģijas publiskais tirgotājs, kurš pērk Kapitālsabiedrības saražoto enerģiju obligātā iepirkuma ietvaros, un Latbana Group, kura nodrošina Kapitālsabiedrības dārzeņu ražas piegādes pārtikas tirdzniecības veikaliem. Būtiska daļa no dārzeņu ražas tiek pārdota arī Kapitālsabiedrības siltumnīcu veikalā.

Kopējā klientu apgrozījumā katru gadu palielinās Clean R SIA īpatsvars - no 27.5% 2017. gadā līdz 36% 2019. gada laikā. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības [amats] skaidrojumiem, analīzes periodā nav mainīti sadarbības nosacījumi ar šo sabiedrību un pieaugums, ticamākais, ir saistīts ar tās tirgus daļas palielināšanos apsaimniekotajā teritorijā. Clean R netieši ir arī viens no lielākajiem Kapitālsabiedrības pakalpojumu sniedzējiem (skatīt papildus informāciju sadaļā 'Kapitālsabiedrības piegādātāji').

Kapitālsabiedrības piegādātāji

Kā ilustrēts zemāk, analīzes perioda laikā, lielāko Kapitālsabiedrības piegādātāju struktūra nav būtiski mainījusies:

15 lielāko piegādātāju apgrozījums	2017 TEUR	2018 TEUR	10.5M19 TEUR
Vides resursu centrs SIA	3 977	3 895	3 825
Geo Consultants SIA	167	3 406	3 327
MRKV PS	-	-	3 187
MRK Serviss SIA	4 053	2 606	1 705
RSGA SIA	858	867	861
Rīgas ūdens SIA	52	346	351
Alfis SIA	-	-	349
Circle K Latvia SIA	267	376	319
A.M.Ozoli SIA	303	180	201
Ignitis Latvija SIA	-	-	180
[nosaukums]	115	138	169
REMUS ELEKTRO SIA	-	-	98
BBBB SIA	30	45	85
Aleks un V SIA	65	77	67
Balta AAS	54	62	63
Hominem SIA	98	108	58
Latvenergo AS	410	294	43
Klimata Serviss SIA	4	123	19
Dantes Invest SIA	656	24	15
Unimotors Latvia SIA	244	7	15
Aktsielas Baltem Rīgas fil. AK AS	288	3	5
Būvtehnikas serviss SIA	-	85	1
Arčers SIA	2 088	-	-
CBF Binders SIA	285	-	-
Multivac Oy filiāle Latvijā	120	-	-
Kopsumma	14 134	12 642	14 943

Avots: Kapitālsabiedrības kreditoru uzskaites reģistri

Saskaņā ar mums sniegto vadības informāciju, analīzes perioda laikā Kapitālsabiedrība ir saņēmusi šādas preces un pakalpojumus no tās lielākajiem piegādātājiem, kur Kapitālsabiedrība ir arī lielākais vai viens no lielākajiem attiecīgā pakalpojumu sniedzēja klientiem:

- Vides resursu centrs - atkritumu šķirošana, lai tos sagatavotu apglabāšanai. Kapitālsabiedrības 2018. gada maksājumi par saņemtajiem pakalpojumiem veido 74.5% no šīs sabiedrības apgrozījuma (saskaņā ar 2018. gada pārskatu), tās pārskatos norādīts neto peļņas koeficients 27%. Šīs sabiedrības lielākais dalībnieks ir Clean R SIA (54%), kas ir arī Kapitālsabiedrības lielākais klients.
- Minētā sabiedrība ir noslēgusi sadarbības līgumu ar Kapitālsabiedrību, kurš ir spēkā līdz 2025.gadam un paredz Kapitālsabiedrības teritorijā izveidot atkritumu šķirošanas iekārtas. Šo iekārtu jauda ir 300 tūkstoši tonnu gadā un pašlaik gada ietvaros tā pārstrādā 260-270 tūkstošus tonnu.
- Geo Consultants SIA - dažādi pakalpojumi, gan saistīti ar vides jautājumiem (A kategoriju saskaņošana, vides analīzes, atskaišu sagatavošana, projektu rakstīšana), gan saistīti ar investīciju projektu izbūvi. Kapitālsabiedrības 2018. gada maksājumi par saņemtajiem pakalpojumiem veido 50.2% no šīs sabiedrības apgrozījuma (saskaņā ar 2018. gada pārskatu). 2018.gada laikā šīs sabiedrības apgrozījums palielinājās 2.5 reizes, bet darbinieku skaits - par 10%. Vadoties pēc šī

sabiedrības 2018. gada pārskata informācijas, lielākā daļa pakalpojumu ir sniegti, piesaistot ārējus pakalpojumu sniedzējus.

- MRK Serviss SIA - pilna servisa elektrostacijas un gāzes sistēmu apkalpošana. Kapitālsabiedrības 2018. gada maksājumi par saņemtajiem pakalpojumiem veido 56.8% no šīs sabiedrības apgrozījuma (saskaņā ar 2018. gada pārskatu), 2017. gadā - 68.6%. 2018.gadā šīs sabiedrības neto peļņas koeficients bija 20%.
- MRKV PS - bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes rūpnīcas izbūve. Šī ir pilnsabiedrība, kurā apvienojušies iepriekš minētais MRK Serviss SIA un VELVE SIA.
- RSGA SIA - ikdienas pārklājums aktīvajās deponēšanas un bioreaktora zonās. Kapitālsabiedrības 2018. gada maksājumi par saņemtajiem pakalpojumiem veido 21.5% no šīs sabiedrības apgrozījuma (saskaņā ar 2018. gada pārskatu), 2017. gadā - 50.6%. 2018. un 2017.gados šīs sabiedrības neto peļņas koeficients bija 24-26%.
- [nosaukums] - juridiskie pakalpojumi, palīdzība juridiskajos jautājumos, iepirkumos, atzinumu sagatavošana, pārstāvība. Šī biroja pastāvīgā prakses vieta ir Valmiera. Saskaņā ar tā mājas lapā sniegto informāciju, tas specializējas vides tiesībās, bet klientu loks šajā jomā ir ierobežots. Publiski nav pieejama informācija par tā kopējiem ieņēmumiem, lai varētu izvērtēt Kapitālsabiedrības veikto maksājumu īpatsvaru.

PROBLĒMJAUTĀJUMI:

- ▶ Starp Kapitālsabiedrības lielākajiem piegādātājiem dominē uzņēmumi, kuriem Kapitālsabiedrība ir vislielākais vai viens no lielākajiem klientiem vairāku gadu laika posmā. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības vadības sniegtajiem skaidrojumiem, tas ir saistīts ar veikto iepirkumu specifiku un Latvijā ierobežotu skaitu piegādātāju, kuriem ir nepieciešamā pieredze un kompetences šādu darbu veikšanai. Šāda koncentrācija sniedz indikācijas par paaugstinātu darbības risku un norāda uz nepieciešamību veikt detalizētas dokumentācijas un pārbaudes iepirkumu procedūrām, kurās tika izvēlēti attiecīgie piegādātāji (mūsu darba otrā posma ietvaros).
- ▶ Saskaņā ar grāmatvedības uzskaites datiem, 2019. gada laikā tika saņemti rēķini no 375 kreditoriem. No tiem 141 kreditora apgrozījums atradās robežās starp 1,000 un 15,000 tūkstošiem euro. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības vadības sniegtajiem skaidrojumiem, kreditoru skaitu ietekmē Kapitālsabiedrības darbības diversifikācija - tās saimnieciskā darbība ietver trīs lielus, patstāvīgus virzienus, kuru individuālā specifika prasa noteikta piegādātāja skaita piesaisti katram no virzieniem. Šāds kreditoru skaits ir grūti kontrolējams, tāpēc mūsu darba otrā posma ietvaros redzam nepieciešamību veikt detalizētas iepirkuma procedūru pārbaudes noteiktai piegādātāju izlasei (ne mazāk par 14 piegādātājiem), lai pārlicinātos par Kapitālsabiedrības politiku un procedūru efektīvu darbību arī šajā iepirkumu segmentā.
- ▶ Clean R ir lielākais Kapitālsabiedrības klients un, netieši, arī viens no lielākajiem pakalpojumu sniedzējiem. Šāda koncentrācija var norādīt uz paaugstinātiem darbības riskiem.

9. ATSEVIŠĶU DARĪJUMU IZVĒRTĒJUMS

Zemāk sniegta atsevišķu, nejausi izvēlētu Kapitālsabiedrības pārskata periodā noslēgto līgumu analīze no korupcijas risku un/vai lietderības un/vai citu apsvērumu viedokļa.

9.1. LĪGUMI AR PIEGĀDĀTĀJIEM, KAS NOSLĒGTI IEPIRKUMA PROCEDŪRAS IETVAROS

Līguma datums, nosaukums, līguma slēdzējs, priekšmets un summa	KOMENTĀRI
2017. gada 3.aprīļa Līgums Par pārstāvību un konsultācijām saistībā ar komercdarbības organizēšanu un veikšanu [nosaukums] Juridiskās konsultācijas un pakalpojumi saistībā ar Kapitālsabiedrības komercdarbības organizēšanu un veikšanu EUR 200 000,00	Līgums noslēgts pamatojoties uz rezultātiem Kapitālsabiedrības izsludinātajā iepirkumā “Pārstāvība un konsultācijas saistībā ar komercdarbības organizēšanu un veikšanu”, iepirkuma ID numurs 2017/02/02. Iepirkuma nolikumā ietvertas specifiskas prasības, piemēram, juridiskās palīdzības sniegšana vismaz trīs vides aizsardzības jomas normatīvo aktu saskaņošanas procesā, kas uz piedāvājuma iesniegšanas brīdi ir stājušies spēkā. Tāpat iepirkuma nolikumā ietverta prasība par juridiskās palīdzības sniegšanu pasūtītājam (Publiskās un privātās partnerības likuma izpratnē) pēdējo 36 mēnešu laikā publiskās un privātās partnerības dokumentu sagatavošanā. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības [amats] paskaidrojumiem šādas prasības ir bijušas objektīvi nepieciešamas. Iepirkumā piedāvājumu iesniedzis tikai viens pretendents [nosaukums], kurš arī atzīts par uzvarētāju. Pretendenta piedāvātā līgumcena- 200 000 EUR bez PVN. Iepirkuma procedūra ir izpildīta saskaņā ar Publisko iepirkumu likuma normām, ir izstrādāti visi nepieciešamie iepirkuma komisijas sēdes protokoli, saņemti komisijas locekļu apliecinājumi un veikts iesniegtā piedāvājuma izvērtējums. Iepirkuma tehnisko specifikāciju ir sagatavojis Kapitālsabiedrības jurists, iepirkumu komisijas priekšsēdētājs [vārds, uzvārds]. Iepirkumā līguma izpildes termiņš norādīts 36 mēneši no iepirkuma līguma noslēgšanas dienas. 2017. gada 3.aprīlī starp Kapitālsabiedrību un [nosaukums] noslēgts līgums Par pārstāvību un konsultācijām saistībā ar komercdarbības organizēšanu un veikšanu. Līguma priekšmetā vai līguma preambulā vēlams norādīt, ka līgums ir noslēgts pamatojoties uz iepirkuma (ID numurs 2017/02/02) rezultātiem. Līguma priekšmetā uzskaitītie pakalpojumi atbilst iepirkuma nolikuma tehniskajā specifikācijā norādītajiem pakalpojumiem. Līguma 1.2. punktā norādīts, ka informācijas apmaiņa starp Pusēm notiek elektroniskās sarakstes formā. Vēlams norādīt elektroniskā pasta adreses un Pušu kontaktpersonas, starp kurām veicama līgumā noteiktā sarakste. Līgumā vēlams arī iekļaut termiņus, kuru ietvaros [nosaukums] ir jāsniedz atbilde uz Kapitālsabiedrības atsūtīto uzdevumu pieprasījumiem. Līguma 2.3. punkts nosaka, ka [nosaukums] ir tiesības saņemt pakalpojumu sniegšanai nepieciešamo izdevumu atlīdzināšanu arī pirms pakalpojumu sniegšanas. Vēlams šo punktu konkretizēt, nosakot, ka šādas tiesības attiecināmas tikai uz pamatojamiem izdevumiem, kuri ir tieši saistīti ar darba

Līguma datums, nosaukums, līguma slēdzējs, priekšmets un summa	KOMENTĀRI
	uzdevuma izpildei nepieciešamiem izdevumiem un par kuriem [nosaukums] var iesniegt attaisnojuma dokumentus. Līgumā ir ietverti papildu nosacījumi, kuri nav paredzēti iepirkuma nolikumā un pretendenta iesniegtajā piedāvājumā. Tā piemēram, Līguma 4.3. punktā noteikts, ka pakalpojumam, kurš sniedzams steidzami, tiek piemērots koeficients 2 un Līguma 4.5. punktā noteikts, ka minimālā ikmēneša [nosaukums] maksājamā atlīdzība par pakalpojumu sniegšanu sastāda EUR 2500. Šādus nosacījumus līgumā būtu vēlams ietvert tad, ja tas ir iekļauts pretendenta iesniegtajā piedāvājumā un/vai iepirkuma dokumentācijā. Līguma 4.7. punktā noteikts, ka Kapitālsabiedrība papildus atlīdzina [nosaukums] izdevumus, kas saistīti ar Līgumā noteiktā pakalpojuma sniegšanu, bet ne mazāk kā 5% no attiecīgā mēnesī aprēķinātā datuma. Tā kā šāds nosacījums nav ietverts pretendenta iesniegtajā piedāvājumā, ieteicams noteikt, ka Kapitālsabiedrība atlīdzina [nosaukums] tikai tos papildu izdevumus, kas tieši saistīti ar pakalpojuma izpildi un par kuriem ir iesniegti izdevumus attaisnojoši dokumenti. Līguma 4.9. punkts nosaka, ka [nosaukums] ir tiesīgs vienpusēji mainīt noteikto stundas likmi. Neatkarīgi no tā, ka Kapitālsabiedrība var nepieņemt stundas likmes grozījumiem, šāds punkts nav uzskatāms par korektu Publisko iepirkumu likuma izpratnē. Proti, iepirkumā piedāvātās stundas likme un līguma cena ir pretendenta saistoša visu līguma darbības laiku un to grozījumi ir uzskatāmi par tādām izmaiņām iepirkuma līguma darbības laikā, par kurām ir sniedzams paziņojums Publisko iepirkumu likuma 33. panta kārtībā. Iepirkuma līgumā nebūtu ieteicams ietvert 7.5. punktu par uzvarējušā pretendenta tiesībām bez pamatota iemesla vienpusēji lauzt līgumu. Kaut arī iepirkuma nolikumā līguma izpildes termiņš ir minēts 36 mēneši, Līguma 7.6. punktā noteikts, ka Līgums izbeidzas brīdī, kad Kapitālsabiedrības izmaksātais atlīdzības apmērs sasniedz līguma summu.
2019. gada 23. janvāra Līgums Par juridiskās palīdzības sniegšanu [nosaukums] Pārstāvība un konsultācijas saistībā ar Kapitālsabiedrības komercdarbības organizēšanu un veikšanu EUR 225 000,00	Līgums noslēgts pamatojoties uz rezultātiem Kapitālsabiedrības izsludinātajā iepirkumā "Pārstāvība un konsultācijas saistībā ar komercdarbības organizēšanu un veikšanu", iepirkuma ID numurs 2018/12/01. Iepirkuma izsludināšanas brīdī Kapitālsabiedrībai bija spēkā esošs līgums ar [nosaukums] Par pārstāvību un konsultācijām saistībā ar komercdarbības organizēšanu un veikšanu, kurā viens no [nosaukums] darba uzdevumiem minēts iepirkumu procedūras organizēšana. Tā kā [nosaukums] ir bijis viens no pretendentiem izsludinātajā iepirkumā un arī ticis atzīts par uzvarētāju, svarīgi, lai [nosaukums] nebūtu iesaistījies šīs iepirkumu procedūras organizēšanā. Analizējot iepirkuma dokumentāciju, konstatējams, ka līguma izpildes termiņš ir 24 (divdesmit četri) mēneši no iepirkuma līguma noslēgšanas dienas. Iepirkuma nolikumā ietvertas specifiskas prasības, piemēram, juridiskās palīdzības sniegšana vismaz trīs vides aizsardzības jomas normatīvo aktu saskaņošanas procesā, kas uz piedāvājuma iesniegšanas brīdi ir stājušies spēkā. Tāpat iepirkuma nolikumā ietverta prasība par juridiskās palīdzības sniegšanu 36 mēnešu laikā publiskās un privātās partnerības dokumentu sagatavošanā, konkurences regulējošo normatīvo aktu dokumentu

Līguma datums, nosaukums, līguma slēdzējs, priekšmets un summa	KOMENTĀRI
	sagatavošanā. Saskaņā ar Kapitālsabiedrības [amats] paskaidrojumiem šādas prasības ir bijušas objektīvi nepieciešamas. Iepirkuma procedūra ir izpildīta saskaņā ar Publisko iepirkumu likuma normām, ir izstrādāti visi nepieciešamie iepirkuma komisijas sēdes protokoli, saņemti komisijas locekļu apliecinājumi un veikts iesniegto piedāvājuma izvērtējums. Iepirkuma tehnisko specifikāciju ir sagatavojis Kapitālsabiedrības [amats], iepirkumu komisijas priekšsēdētājs [vārds, uzvārds]. Iepirkumā piedāvājumus iesnieguši divi pretendenti, no kuriem [nosaukums] atzīts par uzvarētāju, jo ir iesniedzis piedāvājumu ar viszemāko cenu. 2019. gada 23. janvārī starp pusēm noslēgts līgums par juridiskās palīdzības sniegšanu. Līgumā vēlams norādīt, ka tas noslēgts pamatojoties uz iepirkuma (ID numurs 2018/12/01) rezultātiem. Līguma nosaukumā ieteicams ietvert iepirkumā lietoto pakalpojuma nosaukumu- par pārstāvību un konsultācijām saistībā ar komercdarbības organizēšanu un veikšanu. Līgumā ir ietverti papildu nosacījumi, kuri nav paredzēti iepirkuma nolikumā un pretendenta iesniegtajā piedāvājumā. Līguma 7. punktā noteikts, ka visas izmaksas un izdevumi, kas saistīti ar biroja sniegtajiem pakalpojumiem, bet ne mazāk kā 5 % (pieci procenti) no aprēķinātā honorāra tiek pievienoti atlīdzībai. [nosaukums] savā iepirkumā iesniegtajā finanšu piedāvājumā ir apliecinājis, ka iepirkumā piedāvātajā līguma summā ir iekļautas visas pakalpojuma sniegšanas nodrošināšanai nepieciešamās izmaksas. Līdz ar to būtu ieteicams līgumā paredzēt, ka [nosaukums] var pretendēt tikai uz tādu papildu izmaksu un izdevumu apmaksu, kuras ir iepriekš saskaņotas ar Kapitālsabiedrību un par kurām [nosaukums] var iesniegt attaisnojuma dokumentus. Līguma 9. punktā norādītas [nosaukums] tiesības saņemt veiksmes prēmiju par darbiem, kuri veikti ārpus līgumā tieši norādītajiem. Jāuzsver, ka līgumā un iepirkuma nolikumā ietverts punkts, kurš ļauj Kapitālsabiedrībai prasīt arī citu uzdevumu izpildi un veikt citas darbības iepirkuma ietvaros. Otrkārt, atbilstoši Publiskā iepirkuma likuma normām, nebūtu pieļaujama citas atlīdzības un veiksmes prēmiju izmaksa, kā tikai tā, kas noteikta iepirkuma nolikumā un pretendenta iesniegtajā piedāvājumā. Līguma 13. punktā noteiktas abu pušu tiesības vienpusēji atkāpties no līguma par to 10 (desmit) dienas iepriekš rakstveidā paziņojot otram pusei. Tā kā iepirkuma procedūra ir laika un resursu ietilpīga un pretendents, iesniedzot savu piedāvājumu dod piekrišanu iepirkuma dokumentācijā norādītajam termiņam, tad būtu vēlams līgumā ietvert soda naudu, ja [nosaukums] bez būtiska iemesla vēlas no tā atkāpties. Līguma darbības termiņš noteikts līdz 2021. gada 14. janvārim, kas sakrīt ar iepirkuma nolikumā noteikto izpildes termiņu- 24 (divdesmit četri) mēneši no iepirkuma līguma noslēgšanas dienas.
2018. gada 22. jūnija Līgums atklātam konkursam “Būvuzraudzības darbi sadzīves atkritumu poligona	Līgums noslēgts pamatojoties uz rezultātiem Kapitālsabiedrības izsludinātajā iepirkumā “Būvuzraudzības darbi sadzīves atkritumu poligona “Getliņi” infrastruktūras attīstības darbiem”, iepirkuma ID numurs 2018/03/01. Iepirkums publicēts elektronisko iepirkumu sistēmā. Iepirkuma nolikumā ietvertās prasības ir dziļi detalizētas.

Līguma datums, nosaukums, līguma slēdzējs, priekšmets un summa	KOMENTĀRI
“Getliņi” infrastruktūras attīstības darbiem” SIA “Anrex” Būvuzraudzības darbi sadzīves atkritumu poligona “Getliņi” infrastruktūras attīstības darbiem EUR 153 696,00	Plānotais iepirkuma līguma termiņš- 24 (divdesmit četri) mēneši. Līgumslēgšanas tiesības piešķirtas SIA “Anrex”, pamatojoties uz izvēles kritēriju- zemākā cena. SIA “Anrex” bija vienīgais pretendents iepirkumā. 2018. gada 22. jūnija starp pusēm noslēgtā līguma nosacījumi ir atbilstoši iepirkuma nolikumā izvirzītajām prasībām un SIA “Anrex” iepirkumā iesniegtajam piedāvājumam. Tā kā iepirkuma norādītais termiņš ir 24 (divdesmit četri) mēneši no līguma noslēgšanas dienas, vēlams veikt labojumus līguma 10.2. punktā, kurš nosaka, ka līgums ir spēkā līdz pušu saistību pilnīgai izpildei, nosakot: “10.2. Līgums stājas spēkā no tā parakstīšanas dienas un ir spēkā līdz Pušu saistību pilnīgai izpildei, bet ne ilgāk kā 24 (divdesmit četrus) mēnešus no līguma noslēgšanas dienas”.

PROBLĒMJAUTĀJUMI:

- ▶ Apskatītajos iepirkumu līgumos ir ietverti nosacījumi, kas nav paredzēti iepirkuma nolikumā un pretendenta iesniegtajā piedāvājumā. Minētais norāda uz nepieciešamību mūsu darba otrajā posmā veikt iepirkuma dokumentācijas izpēti attiecībā uz citiem kopskaitā ne mazāk kā 14 iepirkumiem.
- ▶ Līgumos noteiktajam izpildes un līgumu darbības termiņam ir jāsaskan ar iepirkuma dokumentācijā noteikto.

9.2. LĪGUMI AR KLIENTIEM

Līguma datums, nosaukums, līgums slēdzējs, priekšmets un summa	KOMENTĀRI
31.05.2018. Par atkritumu pieņemšanu cieto sadzīves atkritumu poligonā "Getliņi" SIA "Getliņi EKO" un AS "Olaines ūdens un siltums"	Tipveida Kapitālsabiedrības atkritumu pieņemšanas līgums. Saskaņā ar līguma noteikumiem klients piegādā Kapitālsabiedrībai apglabāšanai vai pārstrādei cietos sadzīves atkritumus un cita veida cietos atkritumus. Par nodošanu klients maksā atlīdzību Kapitālsabiedrībai atbilstoši līguma pielikumā pievienotai "Atkritumu apraksta cenu lapai". Tāpat saskaņā ar līgumu klientam ir tiesības nodot Kapitālsabiedrībai biodegradējamus atkritumus un pārstrādei izmantojamus būvgružus. Pušu attiecības nav pakļautas nemainīgam atkritumu pieņemšanas tarifam, bet cena var tikt mainīta. Līguma termiņš noteikts līdz 2019. gada 31. maijam, taču tā termiņš pagarināts uz gadu, ņemot vērā, ka neviena no pusēm nav paziņojusi par nodomu izbeigt līgumu. Kapitālsabiedrība ir tiesīga šo līgumu izbeigt vienpusēji, 30 dienas iepriekš par to paziņojot klientam.
02.10.2017. Pirkuma-pārdevuma līgums par SIA "Getliņi EKO" izaudzēto tomātu un gurķu pārdošanu SIA "Getliņi EKO" un SIA "Latbana Group"	Līguma priekšmets ir "tiesības uz SIA "Getliņi EKO" tomātu Beorange, Haiku RZ, Amoroso RZ, Managua RZ un gurķu (turpmāk tekstā - prece) ražas iegādi". Tiesības uz preču iegādi piešķirtas saskaņā ar 2017. gada 29. septembra izsoles rezultātiem noteikto pārdošanas maksu. Līguma termiņš noteikts līdz pušu saistību pilnīgai izpildei. Līguma teksts neļauj gūt skaidru priekšstatu par SIA "Latbana Group" saistībām pret Kapitālsabiedrību. Piebilstams, ka 2018. gada 27. augustā puses ir noslēgušas vēl vienu pēc satura līdzīgu līgumu par izaudzēto tomātu un gurķu pārdošanu. Arī iepriekš minētais līgums noslēgts pamatojoties uz izsoli, kas notikusi 2018. gada 21. augustā.
08.05.2017. Līgums Nr. 3-05/17/BCL par asfaltbetona seguma remontdarbiem SIA "Getliņi EKO" un SIA "Kvinta BCL"	Līguma priekšmets ir asfaltbetona seguma bedrīšu remontdarbi. Kopējā līguma summa noteikta EUR 10 001,75 apmērā, neieskaitot pievienotās vērtības nodokli. Līguma termiņš noteikts no 2017. gada 9. maija līdz 2017. gada 15. maijam. Saskaņā ar pušu sastādīto 2017. gada 15. maija pieņemšanas-nodošanas aktu SIA "Kvinta BCL" ir pabeigusi darbus 2017. gada 12. maijā un Kapitālsabiedrība tos pieņēmusi.

9.3. NEKUSTAMĀ ĪPAŠUMA NOMAS LĪGUMI

Kapitālsabiedrībā izstrādāti un 2013. gada 8. marta kārtējā valdes sapulcē apstiprināta “Kapitālsabiedrības valdījumā esošā nekustamā īpašuma iznomāšanas un nomas maksas noteikšanas kārtība” (turpmāk - Iznomāšanas kārtība). Noteikumu mērķis ir nodrošināt Kapitālsabiedrības lietderīgu rīcību ar finanšu līdzekļiem un mantu. Atbilstoši Iznomāšanas kārtības 2. punktam, Kapitālsabiedrība nekustamo īpašumu nomas tiesības piešķir rakstiskā vai mutiskā izsolē, saskaņā ar izsoles nolikumā ietverto izsoles norises kārtību. Normatīvajos aktos paredzētajos gadījumos Kapitālsabiedrība nomas tiesības nomniekiem piešķirusi, nerīkojot izsoli.

Kapitālsabiedrībā izvērtējuma periodā noslēgti un/vai spēkā esoši ir šādi nekustamā īpašuma nomas līgumi un ar nomas līgumiem saistītas vienošanās un/vai pārjaunojuma līgumi.

Līguma datums, nosaukums, līgums slēdzējs, priekšmets un summa	KOMENTĀRI
15.12.2017. Nekustamā īpašuma nomas līgums Nr. GEKO60/2017 ar SIA “MOSK 1” par zemes 4500 m² platībā nomu	Nomas līguma termiņš noteikts 12 gadi no līguma spēkā stāšanās brīža, proti, nomas līgums ir spēkā līdz 2027. gada 15. decembrim. Nekustamais īpašums nodots maksas lietošanā atkritumu apsaimniekošanas infrastruktūras objekta izvietojumam - metāla un elektronisko iekārtu otrreizējai pārstrādei. Maksa par nekustamā īpašuma lietošanu noteikta EUR 0.21 /m² mēnesī (EUR 945), neieskaitot pievienotās vērtības nodokli. Nomniekam papildus nomas maksai jāveic arī ar īpašuma lietošanu saistīto izdevumu - nekustamā īpašuma nodokļa un visu citu nodokļu un nodevu, kas paredzēti Latvijas Republikas normatīvajos aktos, samaksa. Kapitālsabiedrība saskaņā ar noslēgtā līguma izbeigšanas noteikumiem ir tiesīga vienpusēji atkāpties no līguma par to vienu mēnesi iepriekš brīdinot nomnieku gadījumos, kad konstatējama nomnieka līgumā noteikto pienākumu neizpilde. Tāpat Kapitālsabiedrībai ir pielīgtas tiesības izbeigt līgumu bez iepriekšēja brīdinājuma gadījumos, kad nomnieks ir pasludināts par maksātnespējīgu, ja ir apturēta vai izbeigta nomnieka komercdarbība, kā arī gadījumos, kad Kapitālsabiedrības tiesības valdīt vai rīkoties ar īpašumu ierobežo valsts varas vai pašvaldības iestādes. Ievērojot Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likuma 6.¹ panta noteikumus, Kapitālsabiedrībai ir pienākums pārskatīt noteikto nomas maksas apmēru un ja nepieciešams, mainīt noteikto nomas maksu ne reizi kā sešos gados. Tādējādi Kapitālsabiedrībai ne vēlāk kā līdz 2023. gada 15. decembrim ir pienākums pārskatīt noteikto zemesgabala nomas maksu. Attiecībā uz līguma izbeigšanu līgumā ieteicams iekļaut noteikumus par vienpusēju līguma izbeigšanu no Kapitālsabiedrības puses jebkādos gadījumos, sešus mēnešus iepriekš par to brīdinot nomnieku.
24.10.2013. Zemes nomas līgums Nr. GEKO 04/10/2013 Par sadzīves atkritumu sagatavošanu apglabāšanai ar SIA “Vides resursu centrs” par zemesgabala daļas ar kopējo platību 17 000 m² nomu	Nomas termiņš noteikts uz 12 gadiem, nomas līgums spēkā līdz 2025. gada 23. oktobrim. Nekustamais īpašums nodots maksas lietošanā sadzīves atkritumu šķirošanas rūpnīcas būvniecības un nomnieka sniegtā pakalpojuma - sadzīves atkritumu sagatavošanas apglabāšanai atbilstoši starp pusēm noslēgtajam pakalpojumu līgumam. Nomas tiesība uz nekustamo īpašumu ir nostiprināta zemesgrāmatā. Maksa par īpašuma lietošanu bez pievienotās vērtības nodokļa ir paredzēta 5% apmērā no iznomātā zemes gabala kadastrālās vērtības un sastāda LVL 373,07 (EUR 530,83) gadā. Piebilstams, ka 2019. gada 15. aprīlī SIA “Vides resursu centrs” ir cēlusi prasību Rīgas rajona tiesā pret Kapitālsabiedrību par naudas piedziņu saistībā ar pakalpojuma cenu izmaiņām sakarā ar normatīvajos aktos noteiktajām

Līguma datums, nosaukums, līgums slēdzējs, priekšmets un summa	KOMENTĀRI
	kārtībā mainītu tarifu par sadzīves atkritumu apglabāšanu poligonā "Getliņi". Minētā prasība saistīta ar starp pusēm noslēgtu kādu citu, iepirkuma procedūras rezultātā noslēgtu līgumu¹⁵ - par sadzīves atkritumu sagatavošanu apglabāšanai. Ierosināta civillietā Nr. C33335019. 2019. gada 1. janvārī vēl pirms strīda izcelšanās, Kapitālsabiedrība nosūtīja vēstuli SIA "Vides resursu centrs", kurā norādīja, ka konceptuāli piekrīt lūgumam par maksas palielināšanu no 2019. gada 1. janvāra. 2019. gada 2. jūlijā SIA "Vides resursu centrs" ierosinājis Kapitālsabiedrībai noslēgt izlīgumu tiesvedībā piedāvājis Kapitālsabiedrībai segt daļu no SIA "Vides resursu centrs" zaudējumiem. Saistībā ar iepriekš minēto prasību Kapitālsabiedrības 2019. gada 8. augusta kārtējā valdes sēdē¹⁶ darba kārtībā tika iekļauts jautājums par izlīguma noslēgšanu ar SIA "Vides resursu centrs". Kapitālsabiedrība ir saņēmusi [nosaukums] sagatavoto juridisko atzinumu par izlīguma noslēgšanas iespējām un izlīgumā ietvertajiem nosacījumiem strīdā ar prasītāju. Iepriekš minētajā atzinumā [nosaukums] norādījuši, ka Kapitālsabiedrībai nav pamata noslēgt izlīgumu par EUR 415 748,48 apmērā. Savukārt attiecībā uz atlikušo prasījuma summu norādījuši, ka Kapitālsabiedrībai būtu pamatoti noslēgt izlīgumu, nosakot maksu par sadzīves atkritumu sagatavošanu apglabāšanai EUR 15,76/t šo maksas apmēru attiecinot par periodu no 2019. gada 1. janvāra vai vēlāka laika, tādējādi atrisinot strīdu, kura izskatīšana nodota tiesai. Izlīguma slēgšanai Kapitālsabiedrības valde ir saņēmusi iepriekšēju Kapitālsabiedrības dalībnieku sapulces piekrišanu. Izlīgums daļā par prasījumu EUR 306 067,39 apmērā ir apstiprināts tiesā 2019. gada 19. decembrī.
19.01.2017. vienošanās Nr. VRC1 pie 2013. gada 24. oktobra zemes nomas līguma Nr. GEKO 04/10/2013.	Ar vienošanos puses vienojās aizstāt reorganizēto uzņēmumu SIA "Vides pakalpojumu grupa" ar SIA "Vides resursu centrs", kas pārņēma visas no zemes nomas līguma izrietošās nomnieka tiesības un pienākumus. Iepriekš minētās līguma izmaiņas reģistrētas zemesgrāmatā.
25.08.2019. nomas līgums Nr. GEKO 01/08/2016 ar AS "BAO" par zemesgabala daļas ar kopējo platību 5000 m² nomu	Pirms nomas līguma noslēgšanas atbilstoši Iznomāšanas kārtības 2.4. punktam Kapitālsabiedrība rīkojusi izsoli, nomas līguma projektu apstiprinot 2016. gada 15. augusta Kapitālsabiedrības izveidotas Mantas novērtēšanas un realizācijas komisijas lēmumu (protokols Nr. GEKO IZ 16/08/01).¹⁷ Nomas termiņš noteikts uz 12 gadiem, nomas līgums spēkā līdz 2028. gada 24. augustam. Nekustamā īpašuma lietošanas mērķis - atkritumu apsaimniekošanas infrastruktūras objekta izvietošana - bīstamo atkritumu uzglabāšana,

¹⁵ 2013. gada 24. oktobra līgums Nr. GEKO 03/10/2013 par sadzīves atkritumu sagatavošanu apglabāšanai

¹⁶ 2019. gada 8. augusta kārtējās valdes sēdes protokols Nr. 11

¹⁷ SIA "Getliņi EKO" Rakstiskas izsoles nolikums Nekustamā īpašuma nomas tiesību izsolei. Pieejams: http://www.vni.lv/tools/download.php?file=files/ads/16124/20160815130756_Izsoles_nolikums.docx

Līguma datums, nosaukums, līgums slēdzējs, priekšmets un summa	KOMENTĀRI
	šķirošana, pārpakošana un pārstrāde. Nomas maksa par nekustamā īpašuma lietošanu 12 gados noteikta EUR 165 525,00 apmērā, ieskaitot pievienotās vērtības nodokli. Mēneša nomas maksa tādējādi ir noteikta EUR 1149,50 apmērā. Kapitālsabiedrības gada pārskatā par 2016. gadu norādīts, ka nomas maksa EUR 136 800 apmērā 2016. gadā saņemta pilnā apjomā. Līgumā nomniekam pielīgtas tiesības nostiprināt nomas tiesības zemesgrāmatā.
29.09.2009. nomas līgums Nr. GEKO 01/09/2009 ar SIA "Rekonstrukcija un investīcijas" par zemesgabala 544 m² platībā nomu	Nomas termiņš noteikts uz 15 gadiem no brīža, kad saskaņā ar 2009. gada 29. septembra pārdošanas līguma Nr. GEKO 18/2009, kas noslēgts starp pusēm, ir parakstīts pieņemšanas-nodošanas akts par uzstādīto siltumenerģijas utilizācijas iekārtu nodošanu ekspluatācijā, bet ne vēlāk kā līdz 2012. gada 31. decembrim, ja siltumenerģijas utilizācijas iekārtu uzstādīšanu un ekspluatācijā nodošanu nekavē valsts pārvaldes iestāžu un tām pielīdzināmo trešo personu lēmumi par nepieciešamo atļauju un licenču neizsniegšanu. Zemesgabala lietošanas mērķis ir gāzes motoru dūmgāzu siltuma utilizācijas iekārtu un tām nepieciešamo papildu aprīkojumu novietošana. Nomas maksa LVL 21.76 mēnesī par 544 m² zemesgabala lietošanu noteikta saskaņā ar 2007. gada 30. oktobra Ministru kabineta noteikumiem Nr. 735.¹⁸ Piebilstams, ka parakstu zonā kā nomnieks iekļauts Konsorcijs "RIGRE", savukārt nomas līguma preambulā nomnieks ir SIA "Rekonstrukcija un investīcijas". Konsorcijs "RIGRE" izveidots no divām kapitālsabiedrībām - SIA "Rekonstrukcija un investīcijas" un SIA "GREIN".
15.12.2011. papildus vienošanās pie 29.09.2009. nomas līguma Nr. GEKO 01/09/2009	Ievērojot, ka 2009. gada 1. decembrī stājās spēkā likuma "Par valsts un pašvaldību finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanu"¹⁹ grozījumi, kas ierobežo nomas līgumu noslēgšanu uz laiku, kas ir ilgāks par 12 gadiem, puses ar iepriekš minēto vienošanos ieviesa izmaiņas nomas līguma 2. punktā, proti, saīsināja nomas līguma termiņu līdz 12 gadiem.
03.09.2012. papildus vienošanās Nr. 2 pie 29.09.2009. nomas līguma Nr. GEKO 01/09/2009	Ar šo papildus vienošanos ir mainīts zemesgabala lietošanas mērķis - ēkas celtniecība gāzes motoru dūmgāzu siltuma utilizācijas iekārtu un tām nepieciešamo papildu aprīkojuma novietošana. Puses papildus vienojās, ka nomnieks uzbūvēto ēku būs tiesīgs reģistrēt zemesgrāmatā uz sava vārda.
18.04.2013. nomas līguma Nr. GEKO 01/09/2009 grozījumi	Ar grozījumiem puses vienojās, ka 2012. gada 3. septembra Papildus vienošanās Nr. 2 zaudējusi spēku. Puses atkārtoti mainījušas nekustamā īpašuma lietošanas mērķi: "ēkas un citu būvju celtniecība gāzes motoru un dūmgāzu siltuma utilizācijas iekārtu un tām nepieciešamā papildu aprīkojuma būvēšana uz nomas zemes.
01.09.2014. papildus vienošanās Nr. 2 pie	Ar papildus vienošanos Nr. 2 puses noregulēja maksājumu kārtības jautājumus, ievērojot, ka Kapitālsabiedrība nebija izrakstījusi rēķinus

¹⁸ Zaudējuši spēku - Ministru kabineta 2007. gada 30. oktobra noteikumi Nr. 735 "Noteikumi par publiskas personas zemes nomu". Latvijas Vēstnesis, 180, 08.11.2007. <https://likumi.lv/ta/id/165950/redakcijas-datums/2014/05/20>

¹⁹ 2012. gada 1. novembra likums "Grozījumi likumā "Par valsts un pašvaldību finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanu"". Latvijas Vēstnesis, 183, 21.11.2012. <https://likumi.lv/ta/id/252822>

Līguma datums, nosaukums, līgums slēdzējs, priekšmets un summa	KOMENTĀRI
nomas līguma Nr. GEKO 01/09/2009	nomniekam, savukārt nomnieks nav veicis maksājumus par zemesgabala lietošanu.
27.04.2018. nekustamā īpašuma nomas līgums Nr. GEKO 40/2018 ar SIA "Lautus" par zemesgabala 100 m ² platībā nomu	Nekustamā īpašuma lietošanas mērķis - atkritumu apsaimniekošanas infrastrukturā objekta izvietošana - pārvietojamas iekārtas uzstādīšana piesārņota ūdens attīrīšanai. Nomas termiņš noteikts uz 12 gadiem, nomas līgums spēkā līdz 2030. gada 26. aprīlim. Piebilstams, ka puses aptuveni mēnesi pēc nomas līguma noslēgšanas, ir noslēgušas arī līgumu Nr. A114/2018 par atkritumu pieņemšanu cieta sadzīves atkritumu poligonā "Getliņi".
30.06.2017. nekustamā īpašuma nomas līgums Nr. GEKO 01/06/2017 ar SIA "Clean R" par zemesgabala 4600 m ² platībā nomu	Nekustamā īpašuma lietošanas mērķis ir Jūrmalas nelegālās atkritumu glabāšanas vietas ievesto atkritumu īslaicīga uzglabāšana. Nomas termiņš noteikts 3 mēneši no līguma noslēgšanas brīža - līguma termiņš ir beidzies.

PROBLĒMJAUTĀJUMI:

- ▶ Ievērojot, ka veikti grozījumi normatīvajos aktos, piemēram, likumā "Par valsts un pašvaldību finanšu līdzekļu un manas izšķērdēšanas novēršanu", kā arī 2010. gada 8. jūnija Ministru kabineta noteikumi Nr. 515 "Noteikumi par publiskas personas mantas iznomāšanas kārtību, nomas maksas noteikšanas metodiku un nomas līguma tipveida nosacījumiem" un 2007. gada 30. oktobra Ministru kabineta noteikumi Nr. 735 "Noteikumi par publiskas personas zemes nomu" ir zaudējuši spēku, ieteicams veikt atbilstošas izmaiņas Kapitālsabiedrības valdījumā esošā nekustamā īpašuma iznomāšanas un nomas maksas noteikšanas kārtībā.
- ▶ Ieteicams nekustamo īpašumu nomas līgumos Kapitālsabiedrībai pielīgt pēc iespējas vienkāršākas līgumu izbeigšanas tiesības, piemēram, nosakot samērīgu termiņu līgumu vienpusējai izbeigšanai no Kapitālsabiedrības puses jebkādos gadījumos.

10. IZMANTOTO AVOTU SARAKSTS

IEKŠĒJIE NORMATĪVIE AKTI UN DOKUMENTI

1. 11.12.2019. Lursoft izdruka par SIA "Getliņi Eko";
 2. 12.12.2019. Lursoft izdruka par SIA "Vides, bioenerģētikas, un biotehnoloģijas kompetences centrs";
 3. 11.01.2017. Kapitālsabiedrības amatalgas tabula;
 4. 09.03.2018. Kapitālsabiedrības amatalgas tabula;
 5. 12.02.2019. Kapitālsabiedrības amatalgas tabula;
 6. Informācija par Kapitālsabiedrības darbiniekiem un amatpersonām izmaksāto atalgojumu 2017.gadā;
 7. Informācija par Kapitālsabiedrības darbiniekiem un amatpersonām izmaksāto atalgojumu 2018.gadā;
 8. Informācija par Kapitālsabiedrības darbiniekiem un amatpersonām izmaksāto atalgojumu (informācija iesniegta 06.12.2019.);
 9. 02.01.2017. Kapitālsabiedrības Darba kārtības noteikumi;
 10. 04.01.2016. Kapitālsabiedrības Iekšējie noteikumi par darba laika organizāciju, nostrādāto darba laika uzskaiti un grafiku aizpildīšanu;
 11. 20.05.2019. Kapitālsabiedrības Darba koplīgums;
 12. 16.10.2018. Kapitālsabiedrības Darba koplīgums;
 13. 04.01.2016. Kapitālsabiedrības Darba koplīgums;
 14. 06.02.2013. Kapitālsabiedrības Ētikas kodekss;
 15. 06.02.2013. Kapitālsabiedrības Ētikas komisijas nolikums;
 16. 15.01.2018. Informācija par Kapitālsabiedrības amatpersonu un darbinieku darba samaksas (atlīdzības) noteikšanas kritērijiem;
 17. 01.01.2018. Kapitālsabiedrības Nolikums par darba samaksas noteikšanas un piešķiršanas kārtību;
 18. 02.01.2012. SIA "Getliņi EKO" iepirkumu organizēšanas vadlīnijas;
 19. 03.01.2019. Kapitālsabiedrības Noteikumi par iepirkumu plānošanu, veikšanu un kontroli;
 20. 03.01.2019. Kapitālsabiedrības Personāla atlases kārtības noteikumi;
 21. 11.04.2019. Kapitālsabiedrības Trauksmes celšanas kārtība;
 22. Kapitālsabiedrības struktūrshēmas no 2017. gada līdz 2019. gadam;
 23. 02.12.2015. Kapitālsabiedrības Valdes darba reglaments;
 24. 08.11.2018. SIA "Getliņi EKO" statūti;
 25. 18.12.2015. SIA "Getliņi EKO" statūti;
 26. SIA "Getliņi EKO" dalībnieku sapulču protokoli laika posmā no 2017. gada līdz 2019. gadam;
 27. SIA "Getliņi EKO" sabiedrības valdes sēžu protokoli laika posmā no 2017. gada līdz 2019. gadam;
 28. SIA "Getliņi EKO" rīkojumi laika posmā no 2017. gada līdz 2019. gadam;
 29. SIA "Getliņi EKO" pilnvaras laika posmā no 2017. gada līdz 2019. gadam;
 30. Kapitālsabiedrības vidējā termiņa stratēģija laika posmā 2016. - 2018.;
 31. Kapitālsabiedrības vidējā termiņa stratēģija laika posmā 2019. - 2023.;
 32. 27.09.2019. SIA "Getliņi EKO" reglaments;
 33. 22.05.2019. Kapitālsabiedrības korupcijas risku novērtējums, korupcijas riskam pakļautie amati un pasākumi riska mazināšanai vai novēršanai 2019. gadā;
 34. 18.04.2019. Kapitālsabiedrības korupcijas risku novērtējums iepirkumu procesos, šo risku mazināšanai noteiktie un veiktie pretkorupcijas pasākumi no 01.01.2017.-23.04.2019.;
 35. 22.05.2019. Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākumu plāns 2019.- 2021. gadam;
 36. 20.05.2019. Korupcijas riskam pakļauto amatu izvērtējums (Funkcijas ietvaros veicamie uzdevumi/darbības, kurās pastāv korupcijas riski 2019. gadā);
 37. 20.04.2018. Kapitālsabiedrības rīkojums par atbildīgā darbinieka noteikšanu pretkorupcijas pasākumu plāna izpildē;
-

38. 21.11.2019. Kapitālsabiedrības amatpersonu saraksts;
 39. Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākumu plāns 2017.-2018. gadam;
 40. Kapitālsabiedrības atskaite par Pretkorupcijas pasākumu plāna izpildi 2017. gadā;
 41. Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākuma plāna 2018.-2021. gadam izpilde 2018. gadā;
 42. Kapitālsabiedrības pretkorupcijas pasākumu plāna 2018. - 2021. gadam projekts (Ierobežota pieejamība);
 43. Rīgas pilsētas pašvaldības pretkorupcijas stratēģijas 2018. - 2021. gadam, izpilde 2018. gadā;
 44. Kapitālsabiedrības pretkorupcijas stratēģijas realizācijas plāna izpilde 2016. gadā;
 45. Iesniegumi par amatu savienošanu pārskata periodā;
 46. Kapitālsabiedrības amatu savienošanas atļaujas pārskata periodā;
 47. Kvalitātes vadības sistēmas (ISO 9001:2015) un vides vadības sistēmas (ISO 14001:2004) atbilstības auditi veikti - 30.03.2017, 16.04.2018, 26.04.2019;
 48. 10.03.2017. Konkurences padomes vēstule Nr.1-12/301;
 49. 31.07.2018. Konkurences padomes vēstule Nr.1-12/780;
 50. 19.10.2017. zvērināta advokāta [vārds, uzvārds] juridiskais atzinums "Par iespējamām alternatīvām siltumenerģijas izmantošanai, tai skaitā, iespēju siltumnīcu apsaimniekošanas tiesības piešķirt konkursa rezultātā izraudzītam pretendenta, vienlaikus nodrošinot lietderīgu rīcību ar Kapitālsabiedrības mantu un finanšu līdzekļiem un atkritumu ekoloģisku apsaimniekošanu un izvērtējot ietekmi uz konkurenci";
 51. 01.11.2017. Kapitālsabiedrības vēstule Rīgas Domei un Stopiņu novada domei;
 52. 01.02.2018. Kapitālsabiedrības vēstule Konkurences padomei;
 53. Kapitālsabiedrības 2016. gada pārskats;
 54. Kapitālsabiedrības 2017.gada pārskats;
 55. Kapitālsabiedrības 2018.gada pārskats;
 56. Kapitālsabiedrības nerevidēts 2019.gada 9 mēnešu starpperiodu pārskats;
 57. Kapitālsabiedrības virsgrāmata par 2018.gadu;
 58. Kapitālsabiedrības virsgrāmata 01.01.2019.-15.11.2019.;
 59. Debitoru kontu apgrozījums 2017.;
 60. Debitoru kontu apgrozījums 2018.;
 61. Debitoru kontu apgrozījums 01.01.2019.-15.11.2019.;
 62. Pircēju kontu apgrozījums 2018.;
 63. Pircēju kontu apgrozījums 01.01.2019.-15.11.2019.;
 64. Kontu 125 (piegādātāju avansi) apgrozījums 2017.;
 65. Kontu 125 (piegādātāju avansi) apgrozījums 2018.;
 66. Kontu 125 (piegādātāju avansi) apgrozījums 01.01.2019.-15.11.2019.;
 67. Kontu 219 (piegādātāju avansi) apgrozījums 2017.;
 68. Kontu 219 (piegādātāju avansi) apgrozījums 2018.;
 69. Kontu 219 (piegādātāju avansi) apgrozījums 01.01.2019.-15.11.2019.;
 70. Kreditoru kontu apgrozījums 2017.;
 71. Kreditoru kontu apgrozījums 2018.;
 72. Kreditoru kontu apgrozījums 01.01.2019.-15.11.2019.;
 73. Iegādātie pamatlīdzekļi 2017.-15.11.2019.;
 74. Rekonstruēti pamatlīdzekļi 2017.-15.11.2019.;
 75. Pamatlīdzekļu saraksts uz 01.11.2019.;
 76. Krājumu kontu atlikums uz 01.11.2019.;
 77. Kapitālsabiedrības budžeti 2017-2019.;
 78. Kapitālsabiedrības iepirkumu saraksts 2019. gadam;
 79. Kapitālsabiedrības iepirkumu saraksts 2018. gadam;
 80. Kapitālsabiedrības iepirkumu saraksts 2017. gadam;
 81. Kapitālsabiedrības iepirkumu saraksts 2016. gadam;
 82. Kapitālsabiedrības iepirkumu saraksts 2015. gadam;
 83. Kapitālsabiedrības līgumu saraksts pārskata periodā;
-

84. Pilnvarojuma līgums ar I.Stirānu;
85. Pilnvarojuma līgums ar A.Breikšu;
86. Pilnvarojuma līgums ar R.Timmu;
87. SIA "Getliņi EKO" Nodokļu risku vadība 2018 gadā;
88. SIA "Getliņi EKO" Nodokļu risku vadība 2019 gadā;
89. 17.11.2018. SIA PricewaterhouseCoopers Getliņi EKO SIA funkciju izvērtējums un rekomendācijas efektivitātes uzlabošanai;
90. Kapitālsabiedrības iepirkuma Nr.2017/02/02 dokumentācija;
91. Kapitālsabiedrības iepirkuma Nr.2018/12/01 dokumentācija;
92. Kapitālsabiedrības iepirkuma Nr.2018/03/01 dokumentācija;
93. 31.05.2018. Līgums par atkritumu pieņemšanu cieta sadzīves atkritumu poligonā "Getliņi";
94. 02.10.2017. Pirkuma-pārdevuma līgums par SIA "Getliņi EKO" izaudzēto tomātu un gurķu pārdošanu;
95. 08.05.2017. Līgums Nr. 3 05/17/BCL par asfaltbetona seguma remontdarbiem;
96. 15.12.2017. Nekustamā īpašuma nomas līgums Nr. GEKO60/2017 ar SIA "MOSK 1" par zemes 4500 m2 platībā nomu;
97. 24.10.2013. Zemes nomas līgums Nr. GEKO 04/10/2013;
98. 19.01.2017. Vienošanās Nr. VRC1 pie 2013. gada 24. oktobra zemes nomas līguma Nr. GEKO 04/10/2013;
99. 25.08.2019. Nomās līgums Nr. GEKO 01/08/2016 ar AS "BAO" par zemesgabala daļas ar kopējo platību 5000 m2 nomu;
100. 29.09.2009. Nomās līgums Nr. GEKO 01/09/2009 ar SIA "Rekonstrukcija un investīcijas" par zemesgabala 544 m2 platībā nomu;
101. 15.12.2011. Papildus vienošanās pie 29.09.2009. nomas līguma Nr. GEKO 01/09/2009;
102. 03.09.2012. Papildus vienošanās Nr. 2 pie 29.09.2009. nomas līguma Nr. GEKO 01/09/2009;
103. 18.04.2013. Nomās līguma Nr. GEKO 01/09/2009 grozījumi;
104. 01.09.2014. Papildus vienošanās Nr. 2 pie nomas līguma Nr. GEKO 01/09/2009;
105. 27.04.2018. Nekustamā īpašuma nomas līgums Nr. GEKO 40/2018 ar SIA "Lautus" par zemesgabala 100 m2 platībā nomu;
106. 30.06.2017. Nekustamā īpašuma nomas līgums Nr. GEKO 01/06/2017 ar SIA "Clean R" par zemesgabala 4600 m2 platībā nomu;
107. 19.12.2019. Rīgas rajona tiesas lēmums civillietā Nr.C33335019;
108. 27.02.2019. Kapitālsabiedrības vēstule Nr.27.02.2019. SIA "Vides Resursu Centrs";
109. 25.03.2019. SIA "Vides resursu centrs" prasības pieteikums;
110. 16.05.2019. Kapitālsabiedrības paskaidrojumi Rīgas rajona tiesai;
111. 02.07.2019. SIA "Vides resursu centrs" piedāvājums par izlīgumu;
112. 08.08.2019. [vārds, uzvārds] atzinums par izlīguma noslēgšanas iespējamību un izlīgumā ietvertajiem nosacījumiem;
113. 14.08.2019. SIA "Vides Resursu Centrs" vēstule par piekrišanu izlīgumam;
114. 19.08.2019. izlīgums starp SIA "Vides Resursu Centrs" un Kapitālsabiedrību;
115. 28.10.2019. izlīguma starp SIA "Vides Resursu Centrs" un Kapitālsabiedrību precizējums;
116. 28.10.2019. Kapitālsabiedrības un SIA "Vides Resursu Centrs" iesniegums Rīgas Rajona tiesai;
117. 29.11.2018. SIA "Vides Resursu Centrs" vēstule par pakalpojumu cenas noteikšanu;
118. 08.01.2019. Kapitālsabiedrības vēstule par pakalpojumu cenu;
119. 12.02.2019. SIA "Vides Resursu Centrs" pirmstiesas brīdinājums;
120. 09.09.2019. Konkurences padomes lēmums Nr.19;
121. 28.11.2018. SPRK padomes lēmums par SIA "Getliņi EKO" sadzīves atkritumu apglabāšanas pakalpojuma tarifiem;
122. SIA "Getliņi EKO" Rakstiskas izsoles nolikums Nekustamā īpašuma nomas tiesību izsolei.
Pieejams:http://www.vni.lv/tools/download.php?file=files/ads/16124/20160815130756_lzsoles_nolikums.docx.

ĀRĒJIE NORMATĪVIE AKTI

1. Darba likums. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr. 105, 06.07.2001.
2. Likums "Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā". Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr. 69, 09.05.2002.
3. Publisko iepirkumu likums. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr. 254, 29.12.2016.
4. Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva (ES) 2019/1937 (2019. gada 23. oktobris) par to personu aizsardzību, kuras ziņo par Savienības tiesību aktu pārkāpumiem (Trauksmes cēlēju direktīva). Publicēts Eiropas Savienības oficiālajā vēstnesī, Nr. L 305/17, 26.11.2019.
5. Trauksmes celšanas likums. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr. 210, 24.10.2018.
6. Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2016/679 (2016. gada 27. aprīlis) par fizisku personu aizsardzību attiecībā uz personas datu apstrādi un šādu datu brīvu apriti un ar ko atceļ Direktīvu 95/46/EK (Vispārīgā datu aizsardzības regula). Publicēts Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī, Nr. L 119/1, 04.05.2016.
7. Ministru kabineta 2017. gada 17. oktobra noteikumi Nr. 630 "Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā". Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr. 213, 26.10.2017.
8. Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr. 222, 12.11.2015.
9. 2012. gada 1. novembra likums "Grozījumi likumā "Par valsts un pašvaldību finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanu"". Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr. 183, 21.11.2012.
10. Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likums. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr.216., 31.10.2014.
11. Valsts pārvaldes iekārtas likums. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr.94, 21.06.2002.
12. Enerģētikas likums. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr. 273/275, 22.09.1998.
13. Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likums. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr. 114, 02.08.1995.
14. Par pašvaldībām. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr.61, 24.05.1994.
15. Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr.394/395, 07.11.2000.
16. Ministru kabineta 2009.gada noteikumi Nr.1227 "Noteikumi par regulējamiem sabiedrisko pakalpojumu veidiem". Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr.172, 29.10.2009.
17. Konkurences likums. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr.151, 23.10.2001.
18. 2015.gada 22.decembra Ministru Kabineta noteikumi Nr. 791 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrības valdes un padomes locekļu skaitu atbilstoši kapitālsabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem, valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr. 253, 29.12.2015.
19. 2016.gada 12.aprīļa Ministru Kabineta noteikumi Nr.225 "Kārtība, kādā tiek publiskota informācija par amatpersonu (darbinieku) atlīdzības noteikšanas kritērijiem un darba samaksas apmēru sadalījumā pa amatu grupām". Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr.80, 26.04.2016.
20. 2007.gada 30.oktobra Ministru Kabineta noteikumi Nr.735 "Noteikumi par publiskas personas zemes nomu". Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr.180, Nr.08.11.2007.
21. 2010.gada 8.jūnija Ministru Kabineta noteikumi Nr.515 "Noteikumi par publiskas personas mantas iznomāšanas kārtību, nomas maksas noteikšanas metodiku un nomas līguma tipveida nosacījumiem". Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr.106, 07.07.2010.;
22. Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likums. Publicēts oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis", Nr.114, 02.08.1995.

LITERATŪRA UN CITI MATERIĀLI

1. Labās prakses vadlīnijas iekšējās trauksmes celšanas sistēmas izveidei, Valsts kanceleja, 17.04.2019. publicēts:
https://www.mk.gov.lv/sites/default/files/editor/Finansu_sektors/Trauksmescelejs/vadlinijas.pdf
 2. Konkurences padomes informatīvais materiāls “Priekšnoteikumi publiskas personas līdzdalībai kapitālsabiedrībā un tās izvērtēšana”. Pieejams:
https://www.kp.gov.lv/files/documents/Informat%C4%ABvais%20materi%C4%81ls_Priek%C5%A1noteikumi%20PP%20l%C4%ABdzdal%C4%ABbai%20kapit%C4%81lsabiedr%C4%ABb%C4%81%20un%20t%C4%81s%20izv%C4%93rt%C4%93%C5%A1ana.pdf
 3. Latvijas ilgtspējas attīstības stratēģija līdz 2030.gadam. Pieejams:
<http://www.varam.gov.lv/lat/pol/ppd/?doc=13857>
 4. Latvijas nacionālais attīstības plāns 2014.-2020.gadam. Pieejams:
http://www.varam.gov.lv/lat/pol/ppd/ilgtsp_att/?doc=13858
 5. Vides politikas pamatnostādnes 2014.-2020.gadam. Pieejams:
<http://www.varam.gov.lv/lat/pol/ppd/vide/?doc=17913>
 6. Atkritumu apsaimniekošanas valsts plāns 2013.-2020.gadam. Pieejams:
http://www.varam.gov.lv/lat/darbibas_veidi/apsaimniekosana/info/?doc=6789
 7. Centrālās statistikas pārvaldes oficiālais statistikas paziņojums par valstī strādājošo 2018.gada mēneša vidējās darba samaksas apmēru. Pieejams: <https://www.csb.gov.lv/lv/statistika/statistikas-temas/socialie-procesi/darba-samaksa/menesalgas-apmera-noteiksana>.
-



ZAB BDO Law
Kalkū iela 15, Rīga, LV-1050,
Latvija
Tel: +371 6722 2237
Fakss: +371 6722 2236
E-pasts: info@bdolaw.lv

BDO Law ir neatkarīgs zvērinātu advokātu birojs, kas sniedz pilna servisa juridiskos pakalpojumus. BDO Law konsultē vietējos un starptautiskos klientus visos komercietišību aspektos.

BDO ir zīmola nosaukums BDO tīklam un katrai BDO dalībfirmai.

© Visas autortiesības pieder BDO Law. Visas tiesības aizsargātas. Publicēts Latvijā.