**Noteikumu projekta**

**„Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu atbilstoši kapitālsabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem”**

**sākotnējās ietekmes novērtējuma ziņojums (anotācija)**

|  |
| --- |
| I. Tiesību akta projekta izstrādes nepieciešamība |
| 1. | Pamatojums | Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 79.panta pirmā daļa, 106.panta trešā daļa un 114.panta pirmā daļa. |
| 2. | Pašreizējā situācija un problēmas, kuru risināšanai tiesību akta projekts izstrādāts, tiesiskā regulējuma mērķis un būtība | 2015.gada 1.janvārī ir stājies spēkā Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likums (turpmāk - likums). Attiecībā uz valdes un padomes locekļu skaitu publiskas personas sabiedrībā ar ierobežotu atbildību Likuma 79.panta pirmā daļa paredz, ka Ministru kabinets nosaka valdes locekļu skaitu atbilstoši sabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem, bet likuma 78.pants nosaka, ka attiecībā uz padomes izveidi, darbību un kompetenci piemērojami likuma 106.-112. panti, sekojoši attiecībā uz padomes locekļu skaitu piemērojama 106.panta trešā daļa, kurā noteikts, ka Ministru kabinets nosaka padomes locekļu skaitu atbilstoši sabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem.Attiecībā uz valdes un padomes locekļu skaitu publiskas personas akciju sabiedrībā Likuma 106.panta trešā daļa paredz, ka Ministru kabinets nosaka padomes locekļu skaitu atbilstoši sabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem, bet likuma 114.pants nosaka, ka Ministru kabinets nosaka valdes locekļu skaitu atbilstoši sabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem.Likuma 8.panta pirmā daļa nosaka, ka kapitālsabiedrībās, kurās publiskas personas kapitālsabiedrība ir ieguvusi visas kapitāla daļas vai balsstiesīgās akcijas (atkarīgās kapitālsabiedrības), valdes un padomes locekļu skaitu, mēneša atlīdzību, prēmiju un atlaišanas pabalstu nosaka, ņemot vērā valdes un padomes locekļiem likumā noteiktos ierobežojumus. Līdz ar to šajā gadījumā attiecībā uz valdes un padomes locekļu skaitu un tā noteikšanas kritērijiem piemērojami tie paši likuma nosacījumi, kas attiecināmi publiskas personas kapitālsabiedrībām.Noteikumu mērķis ir noteikt skaidrus kritērijus publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaita noteikšanai, kas nepieciešams valdes un padomes ievēlēšanai. Lai sasniegtu minēto mērķi, noteikumu projekts nosaka šādus kritērijus: vidējais darbinieku skaits, un finanšu rādītājus **-** bilances kopsumma; neto apgrozījums, kā arī šo kritēriju vērtību robežintervālus, pēc kuriem kapitālsabiedrības tiek iekļautas konkrētajā kapitālsabiedrību lieluma grupā, no tā, savukārt, ir atkarīgs valdes un padomes locekļu pieļaujamais skaits kapitālsabiedrībā, kas norādīts noteikumu projekta pielikumā.Noteikumu projekta 5.punkta apakšpunktos norādīto kritēriju robežvērtības, to intervāli noteikti ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2013/34/ES par noteiktu veidu uzņēmumu gada finanšu pārskatiem, konsolidētajiem finanšu pārskatiem un saistītajiem ziņojumiem (turpmāk – Direktīva) 3.pantā noteikto. Tāpat kā Direktīvas 3.pantā, arī noteikumu projekta 5.punkta apakšpunktos nākamās kapitālsabiedrības grupas finanšu rādītāju kritēriju robežvērtība iegūta, iepriekšējās grupas rādītāju robežvērtību sareizinot ar 5. Atbilstoši likuma **106.panta pirmajā daļā** ietvertajam regulējumam, kapitālsabiedrībā padome var tikt veidota tad, ja tās neto apgrozījums ir lielāks par 21 miljonu euro un bilances kopsumma lielāka lielāka nekā 4 miljoni euro. Tādējādi padomes var tikt veidotas arī tādās kapitālsabiedrībās, kuras pēc šo noteikumu nosacījumiem kvalificēsies kā vidēja lieluma kapitālsabiedrības.Attiecībā uz valdes locekļu skaita noteikšanu projekta pielikumā, vēršam uzmanību, ka, salīdzinot ar noteikumos Nr.311 noteikto valdes locekļu skaits projektā ir samazināts, ņemot vērā šādus apsvērumus: 1) pašreizējā valsts kapitālsabiedrību valdes locekļu skaita noteikšanas prakse un tās atbilstība valsts kapitālsabiedrību sekmīgai vadības nodrošināšanai; 2) Valsts kontroles revīzijas ziņojumu secinājumi par pašreizējo valsts kapitālsabiedrību valdes locekļu skaita noteikšanas praksi, tai skaitā, gadījumiem, kad ticis samazināts valdes locekļu skaits un tiek nodrošināta kapitālsabiedrības sekmīga vadīšana; 3) nepieciešamība pēc būtības izvērtēt resursu ekonomijas iespējas, tai skaitā, kapitālsabiedrības vadīšanai nepieciešamo kompetenču apjomu un tam atbilstošo valdes locekļu skaitu; 4) apsvērumu, ka katrā kapitālsabiedrībā valdei būtu jābūt kompetencei par kapitālsabiedrības darbības nozari, finanšu un juridiskajiem jautājumiem, taču šīs kompetences var tikt kombinētas, kā arī mazo kapitālsabiedrību gadījumā nodrošinātas uzņēmuma darbinieku līmenī. Savukārt, lielu un īpaši lielu kapitālsabiedrību gadījumos valdei varētu būt nepieciešamas papildus vēl citas specifiskas kompetences, kuras var nodrošināt ar lielāka skaita valdes locekļu iecelšanu.Noteikumu projekts paredz izveidot četras kapitālsabiedrību grupas – 1) mazas kapitālsabiedrības, 2) vidējas kapitālsabiedrības, 3) lielas kapitālsabiedrības, 4) īpaši lielas kapitālsabiedrības. Noteikumu projekta 5.punkts noteic, ka vienu reizi gadā, pēc gada pārskata apstiprināšanas, kapitāla daļu turētājs izvērtē kapitālsabiedrības vidējo darbinieku skaitu un finanšu rādītājus (bilances kopsumma un neto apgrozījums) un iedala kapitālsabiedrību attiecīgajā grupā. Atkarībā no tā, kurā kapitālsabiedrību grupā tā iedalīta kapitāla daļu turētājam jānodrošina, ka kapitālsabiedrības valdes un padomes locekļu skaits nepārsniedz šāda lieluma kapitālsabiedrībai pieļaujamo valdes locekļu un padomes locekļu skaitu, kas norādīts šo noteikumu pielikumā. Likuma pārejas noteikumu 14.punkts nosaka, ka publiska persona nodrošina, ka līdz 2016.gada 1.janvārim publiskas personas kapitālsabiedrībās un publiski privātajās kapitālsabiedrībās, kā arī kapitālsabiedrībās, kurās publiskas personas kapitālsabiedrība ir ieguvusi visas kapitāla daļas vai balsstiesīgās akcijas, valdes un padomes locekļu skaits atbilst Ministru kabineta noteikumos noteiktajam. Apstiprinot šo Ministru kabineta noteikumu projektu pašreizējā redakcijā, atsevišķās kapitālsabiedrībās var rasties nepieciešamība samazināt pašreiz esošo valdes locekļu skaitu, ievērojot šo noteikumu pielikumā pieļaujamo valdes un padomes locekļu maksimālo skaitu. Šajā gadījumā publiskajai personai nepieciešams atsaukt vienu vai vairākus no šiem valdes locekļiem (lēmuma pieņemšanas vajadzībām izvērtējot valdes locekļu kompetences, darbības rezultātus un sniegto ieguldījumu kapitālsabiedrības mērķu sasniegšanā), lai nodrošinātu valdes locekļu skaita atbilstību noteikumu projektā noteiktajam valdes locekļu maksimālajam skaitam. Par atsaukšanas iemeslu šajā gadījumā uzskatāma Likuma un MK noteikumu izpilde. Likuma 81.pants un 116.pants nosaka, ka valdes locekli var atsaukt, ja tam ir svarīgs iemesls. Gan Likumā, gan Komerclikumā norādītais pamats valdes locekļa atsaukšanai – “svarīgs iemesls” ir ģenerālklauzula, kuras saturu nepieciešams piepildīt normu piemērotājam. Lai arī minētajos pantos ir uzskaitīti gadījumi, kas uzskatāmi par svarīgu iemeslu, minēto normu gramatiskā interpretācija ļauj viennozīmīgi secināt, ka šie uzskaitītie gadījumi nav visi iespējamie. Nepieciešamība pildīt Likuma un MK noteikumu nosacījumus šajā gadījumā ir uzskatāma par svarīgu iemeslu.Noteikumu projekta saskaņošanas laikā Valsts sekretāru sanāksmē 17.09.2015. izsludināts Pārresoru koordinācijas centra izstrādātais noteikumu projekts “Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu maksimālo mēneša atlīdzības apmēru” (VSS-956), kurā arī ir noteikti kapitālsabiedrības lielumu raksturojošie kritēriji, un kapitālsabiedrības lielumu izvērtēšanas un noteikšanas nosacījumi. Ņemot vērā, ka abu normatīvo aktu piemērošana būs savā starpā saistīta, tad noteikumu projektā ietvertās normas par kapitālsabiedrību lieluma kritērijiem un robežu vērtībām ir saskaņotas ar VSS-956 izsludinātajā noteikumu projektā ietverto regulējumu.  |
| 3. | Projekta izstrādē iesaistītās institūcijas | Pārresoru koordinācijas centrs |
| 4. | Cita informācija | Pieņemot šo noteikumu projektu, attiecībā uz valdes un padomes locekļu skaitu publisko personu kapitālsabiedrībās un tam simtprocentīgi piederošajās kapitālsabiedrībās vairs nebūs piemērojami Ministru kabineta 2010.gada 30.marta noteikumi Nr.311 „Noteikumi par valsts vai pašvaldību kapitālsabiedrību valdes locekļu skaitu, padomes un valdes locekļa, pašvaldības kapitāldaļu turētāja pārstāvja un atbildīgā darbinieka atlīdzību”. Citos likumos var būt noteiktas normas, kuras nosaka atšķirīgu valdes vai padomes locekļu skaitu nekā tas būtu izrietošs no šī noteikumu projekta. Šāda situācija ir attiecināma uz „Attīstības finanšu institūcija Altum” un uz VSIA “Latvijas Nacionālā Opera un Balets”. |

|  |
| --- |
| II. Tiesību akta projekta ietekme uz sabiedrību, tautsaimniecības attīstību un administratīvo slogu |
| 1. | Sabiedrības mērķgrupas, kuras tiesiskais regulējums ietekmē vai varētu ietekmēt | Publiskas personas kā kapitāla daļu un kapitālsabiedrību turētāji, publisko personu kapitālsabiedrības. |
| 2. | Tiesiskā regulējuma ietekme uz tautsaimniecību un administratīvo slogu | Ņemot vērā, ka jau šobrīd pastāv regulējums valdes un padomes locekļu skaita noteikšanai, kas tiek un tiks izmantots līdz šo noteikumu spēkā stāšanās brīdim, ar šiem noteikumiem netiek radīts jauns administratīvais slogs, tiek nodrošināta Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā noteikto uzdevumu izpilde. Tiesiskajam regulējumam ir netieša pozitīva ietekme uz tautsaimniecību, jo tas ir vērsts uz to kapitālsabiedrību pārvaldības uzlabošanu, kurās dalībnieks ir valsts, sekmējot profesionālu un kompetentu kapitālsabiedrības pārvaldes institūciju darbību. |
| 3. | Administratīvo izmaksu monetārs novērtējums |  Sabiedrības grupām un institūcijām projekta tiesiskais regulējums nemaina tiesības un pienākumus, kā arī veicamās darbības |
| 4. | Cita informācija | Nav |

|  |
| --- |
| **V. Tiesību akta projekta atbilstība Latvijas Republikas starptautiskajām saistībām** |
|  1. | Saistības pret Eiropas Savienību | Projekts šo jomu neskar |
|  2. | Citas starptautiskās saistības | Latvijas pievienošanās OECD Ceļa karte (apstiprināta OECD padomē 2013. gada 15. oktobrī). OECD vadlīnijas valsts kapitālsabiedrību pārvaldībai (OECD *Guidelines on Corporate Governance of State-owned Enterprises, 2005* http://www.oecd.org/daf/ca/oecdguidelinesoncorporategovernanceofstate-ownedenterprises.htm) |
|  3. | Cita informācija | Nav |

|  |
| --- |
| **1. tabula****Tiesību akta projekta atbilstība ES tiesību aktiem** |
| Nav attiecināms |

|  |
| --- |
| **2. tabula****Ar tiesību akta projektu uzņemtās saistības, kas izriet no starptautiskajiem tiesību aktiem vai starptautiskas institūcijas vai organizācijas dokumentiem****Pasākumi šo saistību izpildei** |
| Attiecīgā starptautiskā tiesību akta vai starptautiskas institūcijas vai organizācijas dokumenta (turpmāk – starptautiskais dokuments) datums, numurs un nosaukums | OECD vadlīnijas valsts kapitālsabiedrību pārvaldībai (OECD *Guidelines on Corporate Governance of State ownedEnterprises, 2005)* (http://www.oecd.org/daf/ca/oecdguidelinesoncorporategovernanceofstate-ownedenterprises.htm) |
| A | B | C |
| Starptautiskās saistības (pēc būtības), kas izriet no norādītā starptautiskā dokumenta. Konkrēti veicamie pasākumi vai uzdevumi, kas nepieciešami šo starptautisko saistību izpildei | Ja pasākumi vai uzdevumi, ar ko tiks izpildītas starptautiskās saistības, tiek noteikti projektā, norāda attiecīgo projekta vienību vai dokumentu, kurā sniegts izvērsts skaidrojums, kādā veidā tiks nodrošināta starptautisko saistību izpilde | Informācija par to, vai starptautiskās saistības, kas minētas šīs tabulas A ailē, tiek izpildītas pilnībā vai daļēji. Ja attiecīgās starptautiskās saistības tiek izpildītas daļēji, sniedz attiecīgu skaidrojumu, kā arī precīzi norāda, kad un kādā veidā starptautiskās saistības tiks izpildītas pilnībā. Norāda institūciju, kas ir atbildīga par šo saistību izpildi pilnībā |
| OECD vadlīnijas valsts kapitālsabiedrību pārvaldībai  | Starptautisko saistību izpilde tiks nodrošināta ar noteikumu projekta pieņemšanu  | Starptautiskās saistības, kas minētas šīs tabulas A ailē, tiek izpildītas attiecībā uz kandidātu atlases procesu.Pilnīgu saistību izpildi nodrošina arī Publisko personu kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības likums. |
| Vai starptautiskajā dokumentā paredzētās saistības nav pretrunā ar jau esošajām Latvijas Republikas starptautiskajām saistībām | Paredzētās saistības nav pretrunā ar jau esošajām Latvijas Republikas starptautiskajām saistībām |
| Cita informācija | Nav |

|  |
| --- |
| VI. Sabiedrības līdzdalība un komunikācijas aktivitātes |
| 1. | Plānotās sabiedrības līdzdalības un komunikācijas aktivitātes saistībā ar projektu | Noteikumu projekts uz divām nedēļām tiks publicēts Pārresoru koordinācijas centra interneta vietnē, aicinot sabiedrību sniegt par to viedokli un priekšlikumus |
| 2. | Sabiedrības līdzdalība projekta izstrādē | Informācija tiks apkopota pēc priekšlikumu sniegšanas termiņa beigām |
| 3. | Sabiedrības līdzdalības rezultāti | Priekšlikumi netika saņemti |
| 4. | Cita informācija | Nav |

|  |
| --- |
| VII. Tiesību akta projekta izpildes nodrošināšana un tās ietekme uz institūcijām |
| 1. | Projekta izpildē iesaistītās institūcijas | Valsts kapitāla daļu turētāji, Pārresoru koordinācijas centrs |
| 2. | Projekta izpildes ietekme uz pārvaldes funkcijām un institucionālo struktūru.Jaunu institūciju izveide, esošu institūciju likvidācija vai reorganizācija, to ietekme uz institūcijas cilvēkresursiem | Netiek veidotas jaunas vai likvidētas esošās institūcijas |
| 3. | Cita informācija | Nav |

Anotācijas III un IV sadaļa – noteikumu projekts šo jomu neskar.

Ministru prezidente Laimdota Straujuma

Finanšu ministrs Jānis Reirs

Vīza:

Pārresoru koordinācijas centra vadītājs Pēteris Vilks

09.10.2015. 09.05

1 654

V.Vesperis 67082812

vladislavs.vesperis@pkc.mk.gov.lv