

1. Lauksaimniecības pakalpojumu kooperatīvās sabiedrības

Nr.p. k.	Atbilstības kritērijs	Identificēti riski**	Izmantojamie pārbaudes avoti /dokumenti, kas apliecina kritērija izpildi*	Pārbaudes metode / Veicamās darbības	Atsauce uz Noteikumiem	Noteikumu būtisks pārkāpums**
1.1.	Sabiedrība realizē lauksaimniecības produkciju, kas saražota tās biedra saimniecībā vai iepirkta no biedra, kurš ir cita sabiedrība. Ja sabiedrība realizē produkciju, kas iepirkta no biedra, kurš ir cita sabiedrība, iepirkta produkcija ir saražota šīs sabiedrības biedra saimniecībā. Šo prasību nepiemēro tehnikas pakalpojumu sabiedrībām	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedrs ir juridiska persona, kura nodarbojas gan ar primāro ražošanu, gan ar lauksaimniecības produktu pārstādi, iepērkot papildus no malas izejvielas 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ LR Uzņēmumu reģistra datu bāze ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru par iepirkto produkciju ✓ Gada pārskats 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedri ir lauksaimnieciskās produkcijas ražotāji ✓ Pārbauda, vai no biedra iepirkta produkcija ir iekļauta Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ✓ Pārbauda Sabiedrības iepirktais produkcijas uzskaiti no biedra puses ✓ Padziļināti pārbauda Sabiedrības darījumus ar tiem Sabiedrības biedriem, kuri nodarbojas ne tikai ar primāro ražošanu, bet arī ar lauksaimniecības produktu pārstrādi ✓ Var tikt pieprasīts apliecinājums par saimnieciskās darbības veikšanu (pielikums nr.3) 	Noteikumu 11.1.punkts	Neattiecas
1.2.	Minimālais lauksaimniecības preču un lauksaimniecības pakalpojumu apgrozījums starp sabiedrību un tās biedriem ir 7 000 euro. IZvērtējot minimālo lauksaimniecības preču un lauksaimniecības pakalpojumu	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedrs ir juridiska persona, kura nodarbojas gan ar primāro ražošanu, gan ar lauksaimniecības produktu pārstādi, iepērkot papildus no malas izejvielas ✓ Personas, ar kurām ir norādīts apgrozījums kā ar Sabiedrības biedriem, nav Sabiedrības biedri 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru par iepirkto produkciju ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru par tiem sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajiem 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedra rēķinos / pavadzīmē norādītā informācija sakrīt ar Noteikumu 2.pielikumā norādīto informāciju ✓ Pārbauda, vai no biedra iepirkta produkcija ir iekļauta Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ✓ Padziļināti pārbauda Sabiedrības darījumus ar tiem Sabiedrības biedriem, 	Noteikumu 11.2.punkts	Neattiecas

	apgrozījumu, ņem vērā atsevišķa darījuma ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu	✓ Sabiedrības iesniegtajos dokumentos norādītie darījumi nav pamatoti ar preču kustību	<p>ražošanai nepieciešamajiem materiāliem</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedru reģistrs ar paju skaitu un paju kustību ✓ Attaisnojuma dokumenti maksājumiem par pajām 	<p>kuri nodarbojas ne tikai ar primāro ražošanu, bet arī ar lauksaimniecības produktu pārstrādi</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedrs un Sabiedrība ir veikusi visas nepieciešamās darbības, lai biedrs būtu Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē uzskatāms par biedru 		
1.3.	Lauksaimniecības preču un lauksaimniecības pakalpojumu apgrozījums starp sabiedrību un tās biedriem nav mazāks par 75 procentiem no sabiedrības lauksaimniecības preču un lauksaimniecības pakalpojumu kopējā apgrozījuma	✓ Skat.1.2.punktu	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par iepirkto produkciju ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par tiem sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajiem ražošanai nepieciešamajiem materiāliem ✓ Biedru reģistrs ar paju skaitu un paju kustību ✓ Attaisnojuma dokumenti maksājumiem par pajām 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedra rēķinos / pavadzīmē norādītā informācija sakrīt ar Noteikumu 2.pielikumā norādīto informāciju ✓ Pārbauda, vai no biedra iepirkta produkcija ir iekļauta Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ✓ Padziļināti pārbauda Sabiedrības darījumus ar tiem Sabiedrības biedriem, kuri nodarbojas ne tikai ar primāro ražošanu, bet arī ar lauksaimniecības produktu pārstrādi ✓ Pārbauda, vai biedrs un Sabiedrība ir veikusi visas nepieciešamās darbības, lai biedrs būtu Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē uzskatāms par biedru 	Noteikumu 11.3.punkts	Neattiecas
1.4.	Augļu un dārzeņu nozares sabiedrībai, kurā biedru skaits ir mazāks par 10, lauksaimniecības preču un	✓ Skat. 1.2.punktu	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par iepirkto produkciju 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedra rēķinos / pavadzīmē norādītā informācija sakrīt ar Noteikumu 2.pielikumā norādīto informāciju 	Noteikumu 11.4.punkts	Neattiecas

	lauksaimniecības pakalpojumu apgrozījums starp sabiedrību un tās biedriem attiecīgajā nozarē nav mazāks par 80 procentiem no kopējā lauksaimniecības preču un lauksaimniecības pakalpojumu apgrozījuma;		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par tiem sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajiem ražošanai nepieciešamajiem materiāliem ✓ Biedru reģistrs ar paju skaitu un paju kustību ✓ Attaisnojuma dokumenti maksājumiem par pajām 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai no biedra iepirktā produkcija ir iekļauta Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ✓ Padziļināti pārbauda Sabiedrības darījumus ar tiem Sabiedrības biedriem, kuri nodarbojas ne tikai ar primāro ražošanu, bet arī ar lauksaimniecības produktu pārstrādi ✓ Pārbauda, vai biedrs un Sabiedrība ir veikusi visas nepieciešamās darbības, lai biedrs būtu Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē uzskatāms par biedru 		
1.5.	Tehnikas pakalpojumu sabiedrībai, kurā biedru skaits ir mazāks par 10, tehnikas pakalpojumu apgrozījums starp sabiedrību un tās biedriem nav mazāks par 80 procentiem no kopējā lauksaimniecības preču un pakalpojumu apgrozījuma	✓ Skat. 1.2.punktu	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par iepirkto produkciju ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par tiem sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajiem ražošanai nepieciešamajiem materiāliem ✓ Biedru reģistrs ar paju skaitu un paju kustību ✓ Attaisnojuma dokumenti 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedra rēķinos / pavadzīmē norādītā informācija sakrīt ar Noteikumu 2.pielikumā norādīto informāciju ✓ Pārbauda, vai no biedra iepirktā produkcija ir iekļauta Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ✓ Padziļināti pārbauda Sabiedrības darījumus ar tiem Sabiedrības biedriem, kuri nodarbojas ne tikai ar primāro ražošanu, bet arī ar lauksaimniecības produktu pārstrādi <p>Pārbauda, vai biedrs un Sabiedrība ir veikusi visas nepieciešamās darbības, lai biedrs būtu Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē uzskatāms par biedru</p>	Noteikumu 11.5.punkts	Neattiecas

			maksājumiem par pajām			
1.6.	Pārpalikums sabiedrības biedriem sadalīts proporcionāli tiem sniegto lauksaimniecības preču un lauksaimniecības pakalpojumu apgrozījumam;	✓ Biedri, kuri uzrādīti biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapā, nav piedalījušies konkrētajā biedru sapulcē	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedru kopsapulces protokols ✓ Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapa ✓ Dokuments, kas apliecina pārpalikuma izmaksu (maksājuma uzdevums vai bankas konta izdrukā) 	Dokumentu pārbaude, pārbaude izlases veidā: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulce, kurā tika pieņemts lēmums par pārpalikuma sadali, ir bijusi lemttiesīga (vai ir bijis kvorums) ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapā uzrādītie biedri ir piedalījušies sapulcē (izlases kārtībā komunikācija ar biedru) ✓ Pārbauda, vai pārpalikums ir praktiski biedriem izmaksāts 	Noteikumu 11.6.punkts	Neattiecas
1.7.	Pēc zaudējumu segšanas ne mazāk kā 25 procenti no pārpalikuma, kas izveidojies iepriekšējā saimnieciskās darbības gadā, tiek ieguldīti sabiedrības attīstībā	Neattiecas	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedru kopsapulces protokols ✓ Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapa ✓ Gada pārskats 	Dokumentu pārbaude <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulce, kurā tika pieņemts lēmums par pārpalikuma sadali, ir bijusi lemttiesīga (vai ir bijis kvorums) ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapā uzrādītie biedri ir piedalījušies sapulcē (izlases kārtībā komunikācija ar biedru) ✓ Pārbauda, vai Sabiedrības attīstībai paredzētos pārpalikuma līdzekļus bilancē uzrāda pašu kapitāla sastāvā statūtos noteikto rezervju postenī ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulcē pieņemts lēmums par ieguldījuma veidu un plānu 	Noteikumu 11.7.punkts	Neattiecas

1.8.	Sabiedrības ieņēmumi no lauksaimniecības preču un lauksaimniecības pakalpojumu kopējā apgrozījuma veido ne mazāk kā 75 procentus no sabiedrības neto apgrozījuma	✓ Pakalpojumi, kas nav interpretējami kā lauksaimniecības preču un lauksaimniecības pakalpojumu kopējā apgrozījuma sastāvdaļa, iekļauti šajā sadaļā.	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedru kopsapulces protokols ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par tiem sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajiem ražošanai nepieciešamajiem materiāliem ✓ Noteikumu 2.un3.pielikuma informācija ✓ Gada pārskats 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedra un nebiedra rēķinos / pavadzīmē norādītā informācija sakrīt ar Noteikumu 2. un 3.pielikumā norādīto informāciju ✓ Pārbauda, vai biedra un nebiedra rēķinos / pavadzīmē norādītais pakalpojums ir attiecināms kā lauksaimniecības preču un lauksaimniecības pakalpojumu kopējā apgrozījuma sastāvdaļa ✓ Pārbauda, vai gada pārskata neto apgrozījums sakrīt ar pamatdokumentos uzrādīto informāciju. 	Noteikumu 11.8.punkts	Neattiecas
1.9.	Sabiedrības lauksaimniecības preču un lauksaimniecības pakalpojumu apgrozījums ar vienu biedru nepārsniedz 40 procentus no sabiedrības lauksaimniecības preču un lauksaimniecības pakalpojumu kopējā apgrozījuma	✓ Skat. 1.2.punktu	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par tiem sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajiem ražošanai nepieciešamajiem materiāliem ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par iepirkto produkciju ✓ Noteikumu 2.un3.pielikuma informācija 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedra un nebiedra rēķinos / pavadzīmē norādītā informācija sakrīt ar Noteikumu 2. un 3.pielikumā norādīto informāciju ✓ Padziļināti pārbauda Sabiedrības darījumus ar tiem Sabiedrības biedriem, kuri nodarbojas ne tikai ar primāro ražošanu, bet arī ar lauksaimniecības produktu pārstrādi ✓ Pārbauda, vai biedrs un Sabiedrība ir veikusi visas nepieciešamās darbības, lai biedrs būtu Kooperatīvo 	Noteikumu 11.9.punkts	Neattiecas

			<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedru reģistrs ar paju skaitu un paju kustību ✓ Attaisnojuma dokumenti maksājumiem par pajām 	sabiedrību likuma izpratnē uzskatāms par biedru		
1.10.	<p>Minimālais sabiedrības biedru skaits, ar kuriem sabiedrībai ir lauksaimniecības preču un pakalpojumu apgrozījums, ir 10, bet augļu un dārzeņu nozarē, kā arī tehnikas pakalpojumu sabiedrībā – pieci. Minimālais biedru skaits sabiedrībā ir vismaz sešus mēnešus.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedri nav uzskatāmi par biedriem Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē ✓ Sabiedrības iesniegtajos dokumentos norādītie darījumi nav pamatoti ar preču kustību 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru par tiem sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajiem ražošanai nepieciešamajiem materiāliem ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru par iepirkto produkciju ✓ Noteikumu 2.pielikuma informācija ✓ Biedru kopsapulču protokoli ✓ Biedru kopsapulču dalībnieku reģistrācijas lapas ✓ Biedru reģistrs ar paju skaitu un paju kustību ✓ Attaisnojuma dokumenti maksājumiem par pajām 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedra rēķinos / pavadzīmē norādītā informācija sakrīt ar Noteikumu 2.pielikumā norādīto informāciju ✓ Pārbauda, vai no biedra iepirkta produkcija ir iekļauta Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ✓ Pārbauda Sabiedrības iepirktais produkcijas uzskaiti no biedra puses ✓ Pārbauda, vai biedrs un Sabiedrība ir veikusi visas nepieciešamās darbības, lai biedrs būtu Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē uzskatāms par biedru ✓ Var tikt pieprasīts apliecinājums par saimnieciskās darbības veikšanu (pielikums nr.3) 	Noteikumu 11.10.punkts	Neattiecas

1.11.	<p>Saistīto personu īpatsvars nepārsniedz 30 procentu no to sabiedrības biedru skaita, ar kurām sabiedrībai ir lauksaimniecības preču un pakalpojumu apgrozījums.</p> <p>Saistīto personu īpatsvaru nosaka katrai saistīto personu grupai atsevišķi</p>	Neattiecas	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Sabiedrības apliecinājums kritērija izpildei ✓ Lursoft datu bāze ✓ Iedzīvotāju reģistrs 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda Sabiedrības biedra, valdes un padomes locekļa pirmās pakāpes radnieku un laulāto ✓ Pārbauda zemnieku saimniecību, kuras īpašnieks ir sabiedrības biedra, valdes vai padomes locekļa pirmās pakāpes radnieks vai laulātais. ✓ Pārbauda Sabiedrības biedra, valdes un padomes loceklim piederošās vairākuma kapitāldaļas citā komercsabiedrībā un personālsabiedrībā, konstatējot, kuras no tām ir iekļautas Sabiedrības biedru reģistrā. ✓ Pārbauda, vai Sabiedrības biedrs, valdes un padomes loceklis ir valdes vai padomes loceklis citā kapitālsabiedrībā, konstatējot, kuras no tām ir iekļautas Sabiedrības biedru reģistrā. ✓ Izrēķina, cik procentuāli ir tādu saistīto personu skaits Sabiedrības biedru vidū, kas atbilst Noteikumu 7. punktam. 	Noteikumu 11.11.punkts	Neattiecas
1.12.	<p>Sabiedrība iepriekšējā saimnieciskās darbības gadā ir sasaukusi vismaz vienu biedru kopsapulci, kurā ar</p>	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedri, kuri uzrādīti Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapā, nav piedalījušies konkrētajā biedru sapulcē. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedru kopsapulces protokols ✓ Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapa ✓ Sabiedrības biedru reģistrs 	<p>Dokumentu pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulce tika sasaukta Kooperatīvo sabiedrību likumā noteiktajā kārtībā. 	Noteikumu 11.12.punkts	Neattiecas

	balsojumu ir apstiprināts sabiedrības gada pārskats un peļņas sadale	✓ Biedri nav saņēmuši informāciju par plānoto Biedru kopsapulci	✓ Komisijas pārstāvja protokols par biedru kopsapulces apmeklējumu	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulce ir bijusi lemttiesīga (vai ir bijis kvorums) ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapā uzrādītie biedri ir piedalījušies sapulcē (izlases kārtībā komunikācija ar biedru) ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulcē ir praktiski notikusi balsošana par gada pārskata apstiprināšanu un peļņas sadali (izlases kārtībā komunikācija ar biedru) ✓ Pārbauda vai LLKA ir informēts par biedru kopsapulci vismaz 1 nedēļu pirms tās (nosūtītā epasta izdruka). Punkts saistošs sākot ar 2017. gada 1.martu. Saskaņā ar LLKA nolikuma 4.4.6. punktu, sākot ar atbilstības dokumentu izvērtēšanu par 2017. gadu, komisijas pārstāvjiem ir tiesības piedalīties biedru kopsapulcēs. 		
1.13.	iesnieguma par atbilstības izvērtēšanu iesniegšanas un atbilstības izvērtēšanas brīdī, sabiedrībai nav būtisku neatbilstību šo noteikumu un Kooperatīvo sabiedrību likumā	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Sabiedrības biedru reģistrā uzrādītie biedri neatbilst Kooperatīvo sabiedrību likuma 17.un 18. panta, kā arī Sabiedrības Statūtu nosacījumiem ✓ Kooperatīvo sabiedrību likumam un Statūtiem neatbilstoša Sabiedrības paju 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Statūti ✓ Biedru reģistrs ✓ Biedra uzskaites kartiņa ✓ Iesniegums dalībai Sabiedrībā ✓ Valdes / Biedru kopsapulces lēmums par biedra uzņemšanu 	<p>Analītiskā pārbaude, dokumentu pārbaude:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Izvērtēt Kooperatīvo sabiedrību nosacījumu iekļaušanu Sabiedrības statūtos un darbību praktiski ✓ Var tikt pieprasīts apliecinājums par saimnieciskās darbības veikšanu (pielikums nr.3) 	Noteikumu 11.13.punkts	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Kooperatīvo sabiedrību likumam neatbilstoša lēmuma pieņemšana (kas saistīta ar Noteikumos minēto kritēriju izpildi)

	noteiktajām prasībām, kas saistītas ar šajos noteikumos minēto kritēriju izpildi	<ul style="list-style-type: none"> ✓ aprēķināšanas un iemaksas kārtība un nosacījumi ✓ Kooperatīvo sabiedrību likumam un Statūtiem neatbilstoša Biedru kopsapulču sasaukšanas un organizēšanas kārtība (tai skaitā kompetences) ✓ Kooperatīvo sabiedrību likumam neatbilstoša Valdes darba organizēšanas kārtība (tai skaitā kompetences) 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Sabiedrības biedra pamatlīgums (ja tāds pastāv) ✓ Biedru kopsapulču protokoli ✓ Biedru kopsapulču dalībnieku reģistrācijas lapas 			<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedra statusa neatbilstība Kooperatīvo sabiedrību likumam
1.14.	Sabiedrības darbība un darījumi starp sabiedrību un sabiedrības biedriem atbilst statūtiem, un atbilstības izvērtēšanas laikā nav konstatēti būtiski statūtu un normatīvo aktu prasību pārkāpumi, kas saistīti ar šajos noteikumos minēto kritēriju izpildi	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Sabiedrības biedru reģistrā uzrādītie biedri neatbilst Kooperatīvo sabiedrību likuma 17.un 18. panta, kā arī Sabiedrības Statūtu nosacījumiem ✓ Kooperatīvo sabiedrību likumam un Statūtiem neatbilstoša Sabiedrības paju aprēķināšanas un iemaksas kārtība un nosacījumi ✓ Kooperatīvo sabiedrību likumam un Statūtiem neatbilstoša Biedru kopsapulču sasaukšanas un organizēšanas kārtība (tai skaitā kompetences) ✓ Statūtiem neatbilstoša Valdes sasaukšanas un organizēšanas 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Statūti ✓ Biedru reģistrs ✓ Biedra uzskaites kartiņa ✓ Iesniegums dalībai Sabiedrībā ✓ Valdes / Biedru kopsapulces lēmums par biedra uzņemšanu ✓ Sabiedrības biedra pamatlīgums (ja tāds pastāv) ✓ Biedru kopsapulču protokoli ✓ Biedru kopsapulču dalībnieku reģistrācijas lapas 	Analītiskā pārbaude, dokumentu pārbaude: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Iepazīties ar Statūtiem ✓ Izvērtēt Statūtos noteikto nosacījumu darbību praktiski ✓ Var tikt pieprasīts apliecinājums par saimnieciskās darbības veikšanu (pielikums nr.3) 	Noteikumu 11.14.punkts	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Statūtiem neatbilstoša lēmuma pieņemšana (kas saistīta ar Noteikumos minēto kritēriju izpildi) ✓ Biedra statusa neatbilstība Sabiedrības Statūtiem

		kārtība (tai skaitā kompetences)				
1.15.	Pēc stāvokļa kārtējā gada 26. februārī vai 20 dienas pirms šo noteikumu 14.punktā minētā termiņa sabiedrības nodokļu parādu kopsumma nepārsniedz 150 <i>euro</i>	Neattiecas	✓ Informācija no Valsts ieņēmumu dienesta (VID) datu bāzes	Analītiskā pārbaude: ✓ Izvērtē VID datu bāzē pieejamo informāciju ✓ Individuāli komunicē ar VID, lai iegūtu detaļu informāciju par Sabiedrībām, kurām VID datu bāzē parādās nodokļa parāds, kurš pārsniedz atļauto apjomu	Noteikumu 11.15.punkts	Neattiecas
1.16.	Sabiedrības valdē vairākums ir sabiedrības biedri, ja sabiedrībā nav izveidota padome	✓ Sabiedrības valdes loceklis ir biedrs, taču tas neatbilst Kooperatīvo sabiedrību likuma un Sabiedrības Statūtu nosacījumiem biedra statusa noteikšanai	✓ Informācija no LR Uzņēmumu reģistra datu bāzes ✓ Biedru reģistrs ✓ Statūti	Dokumentu pārbaude: ✓ Pārbauda, vai Sabiedrības dokumentos norādītie valdes locekļi ir reģistrēti LR Uzņēmumu reģistrā ✓ Pārbauda, vai valdes locekļi ir Sabiedrības biedri (gadījumā, ja biedrs ir juridiska persona, tad attiecināms ir gadījums, ja valdē ir juridiskās personas deleģēts pārstāvis) ✓ Pārbauda, vai valdes loceklis, kurš ir reģistrēts biedru reģistrā atbilst visiem Kooperatīvo sabiedrību likuma un Sabiedrības statūtu nosacījumiem biedra statusa noteikšanai	Noteikumu 11.16.punkts	Neattiecas
1.17.	Sabiedrība ir reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā ne vēlāk kā iepriekšējā gada 1.jūlijā. Ja sabiedrība nav nostrādājusi pilnu pārskata gadu, sabiedrības	Neattiecas	✓ Sabiedrības Reģistrācijas apliecības kopija, ✓ Informācija no LR Uzņēmumu reģistra par Sabiedrības dibinātājiem gadījumā, ja Sabiedrība nav nostrādājusi pilnu gadu	Dokumentu pārbaude: ✓ Pārbauda, kad Sabiedrība reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā ✓ Gadījumā, ja Sabiedrība nav nostrādājusi pilnu gadu, iepazīstas ar Sabiedrības biedru reģistru, pārbaudot LR Uzņēmumu reģistra datu bāzē katra dibinātāja	Noteikumu 11.17.punkts	Neattiecas

	dibināšanas brīdī visi sabiedrības dibinātāji ir lauksaimniecības produkcijas ražotāji, no kuriem 80 procenti sabiedrības dibinātāju pirms tās reģistrācijas vismaz trīs gadus ir bijuši lauksaimniecības produkcijas ražotāji un ir reģistrējušies kā saimnieciskās darbības veicēji lauksaimniecības nozarē		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Dibināšanas sapulces protokols ✓ Lauku atbalsta dienesta datu bāze ✓ Lauksaimniecības datu centra datu bāze 	darbības laiku un darbības profilu		
1.18.	Sabiedrībai nav pasludināts maksātnespējas process vai saskaņā ar Uzņēmumu reģistra informāciju tā neatrodas likvidācijas procesā	Neattiecas	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Informācija no LR Uzņēmumu reģistra datu bāzes 	Dokumentu pārbaude: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda LR Uzņēmumu reģistra datu bāzē, vai Sabiedrībai nav pasludināts maksātnespējas process un tā neatrodas likvidācijas procesā 	Noteikumu 11.18.punkts	Neattiecas
1.19.	Sabiedrības biedri ir piena ražotāji un nenodarbojas ar svaigpiena apstrādi, pārstrādi un piena produktu ražošanu, izņemot mājražošanu;	Neattiecas	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Informācija no LDC Dzīvnieku un ganāmpulku reģistra ✓ Informācija no PVD par biedra saimniecībai izsniegtu atļauju svaigpiena ražošanai/tirdzniecībai ✓ Informācija no PVD par biedra darbības profilu 	Dokumentu pārbaude, pārbaude izlases veidā: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda LDC Dzīvnieku un ganāmpulku reģistra informāciju par to, vai Sabiedrības biedram ir reģistrētas slaucamas govīs vai teles, vecākas par 18 mēnešiem; ✓ Pārbauda PVD atļauju svaigpiena ražošanai/tirdzniecībai ✓ Pārbauda, vai biedrs nenodarbojas ar svaigpiena apstrādi, pārstrādi un piena 	Noteikumu 12.1.punkts	Neattiecas

				produktu ražošanu (gadījumā, ja nav mājražotājs)		
1.20.	Svaigpiena apjoms, par ko sabiedrība risina līgumslēgšanas sarunas, ir vismaz 125 tonnas pēdējo 12 mēnešu laikā	Neattiecas	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Informācija no LDC par svaigpiena apjomiem, ko Sabiedrība realizējusi pārstrādes uzņēmumiem vai citiem LDC apstiprinātiem piena pircējiem ✓ Informācija no LDC par Sabiedrības biedru piegādātajiem svaigpiena apjomiem Sabiedrībai 	<p>Analītiskā pārbaude:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda LDC piena pircēju reģistrā uzkrātās informācijas atbilstību Noteikumu kritērijam, t.i., vai pēdējo 12 mēnešu laikā Sabiedrība ir piegādājusi pārstrādes uzņēmumam vai citam piena pircējam vismaz 125 tonnas svaigpiena 	Noteikumu 12.2.punkts	Neattiecas
1.21.	Sabiedrība risina līgumslēgšanas sarunas par svaigpienu, kas saražots tās biedru saimniecībās	Neattiecas	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Informācija no LDC par Sabiedrības biedru piegādātajiem svaigpiena apjomiem Sabiedrībai pēdējo 12 mēnešu laikā ✓ Informācija no LDC par biedra saimniecībā reģistrēto slaucamo govju skaitu ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru par iepirkto produkciju 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai pēdējo 12 mēnešu laikā biedrs ir piegādājis svaigpienu Sabiedrībai ✓ Pārbauda, vai biedra piegādātā svaigpiena apjomi pēdējo 12 mēnešu laikā nepārsniedz saimniecībā maksimāli iegūstamo piena daudzumu, ņemot vērā reģistrēto slaucamo govju skaitu 	Noteikumu 12.3.punkts	Neattiecas
1.22.	Sabiedrība risina līgumslēgšanas sarunas par vismaz 75 procentiem no katra biedra pārdodamā svaigpiena apjoma	Neattiecas	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Informācija no LDC par Sabiedrības biedru piegādātajiem svaigpiena apjomiem Sabiedrībai un citiem piena pircējiem pēdējo 12 mēnešu laikā 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda biedra pēdējo 12 mēnešu laikā Sabiedrībai un citiem piena pircējiem piegādāto piena apjomu, nosakot proporciju, kas 	Noteikumu 12.4.punkts	Neattiecas

			<ul style="list-style-type: none">✓ Informācija no LDC par biedra saimniecībā reģistrēto dzīvnieku skaitu✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru par iepirkto produkciju	nepieciešama minēta kritērija izpildei.		
--	--	--	---	---	--	--

2. Mežsaimniecības pakalpojumu kooperatīvās sabiedrības

Nr.p.k.	Atbilstības kritērijs	Identificēti riski**	Izmantojamie pārbaudes avoti /dokumenti, kas apliecina kritērija izpildi*	Pārbaudes metode / Veicamās darbības	Atsauce uz Noteikumiem	Noteikumu būtisks pārkāpums**
2.1.	Sabiedrība sniedz mežsaimniecības pakalpojumus un realizē mežsaimniecības produkciju, kas iegūta tās biedra īpašumā vai iepirkta no meža īpašnieka, kurš nav sabiedrības biedrs. Sabiedrība realizē produkciju, kas iepirkta no meža īpašnieka, kurš nav sabiedrības biedrs, ja iepirkta produkcija ir iegūta viņam piederošajā meža īpašumā	Neattiecas	<ul style="list-style-type: none"> ✓ LR Uzņēmumu reģistra datu bāze ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru par iepirkto produkciju ✓ Gada pārskats 	Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedri ir mežu īpašnieki ✓ Pārbauda, vai no biedra iepirkta produkcija ir iekļauta Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ✓ Pārbauda Sabiedrības iepirkās produkcijas uzskaiti no biedra puses 	Noteikumu 13.1.punkts	Neattiecas
2.2.	Minimālais mežsaimniecības preču un mežsaimniecības pakalpojumu apgrozījums starp sabiedrību un tās biedriem ir 7 000 euro. Izvērtējot minimālo mežsaimniecības preču un mežsaimniecības pakalpojumu apgrozījumu, ņem vērā atsevišķa darījuma ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Personas, ar kurām ir norādīts apgrozījums kā ar Sabiedrības biedriem, nav Sabiedrības biedri ✓ Sabiedrības iesniegtajos dokumentos norādītie darījumi nav pamatoti ar preču kustību 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru par iepirkto produkciju ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru par tiem sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajiem ražošanai nepieciešamajiem materiāliem 	Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedra rēķinos / pavadzīmē norādītā informācija sakrīt ar Noteikumu 2.pielikumā norādīto informāciju ✓ Pārbauda, vai no biedra iepirkta produkcija ir iekļauta Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē 	Noteikumu 13.2.punkts	Neattiecas

			<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedru reģistrs ar paju skaitu un paju kustību ✓ Attaisnojuma dokumenti maksājumiem par pajām 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedrs un Sabiedrība ir veikusi visas nepieciešamās darbības, lai biedrs būtu Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē uzskatāms par biedru 		
2.3.	<p>Mežsaimniecības preču un pakalpojumu apgrozījums starp sabiedrību un tās biedriem nav mazāks par 50 procentiem no sabiedrības kopējā mežsaimniecības preču un pakalpojumu apgrozījuma. Atkārtoti pretendējot uz atbilstības statusu, mežsaimniecības preču un pakalpojumu apgrozījums starp sabiedrību un tās biedriem nav mazāks par 60 procentiem no sabiedrības mežsaimniecības preču un pakalpojumu kopējā apgrozījuma</p>	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Skat.2.2.punktu 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par iepirkto produkciju ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par tiem sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajiem ražošanai nepieciešamajiem materiāliem ✓ Biedru reģistrs ar paju skaitu un paju kustību ✓ Attaisnojuma dokumenti maksājumiem par pajām 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedra rēķinos / pavadzīmē norādītā informācija sakrīt ar Noteikumu 2.pielikumā norādīto informāciju ✓ Pārbauda, vai no biedra iepirkta produkcija ir iekļauta Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ✓ Pārbauda, vai biedrs un Sabiedrība ir veikusi visas nepieciešamās darbības, lai biedrs būtu Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē uzskatāms par biedru 	Noteikumu 13.3.punkts	Neattiecas

<p>2.4.</p>	<p>Pārpalikums sabiedrības biedriem sadalīts proporcionāli tiem sniegto mežsaimniecības preču un mežsaimniecības pakalpojumu apgrozījumam</p>	<p>✓ Biedri, kuri uzrādīti biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapā, nav piedalījušies konkrētajā biedru sapulcē</p>	<p>✓ Biedru kopsapulces protokols ✓ Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapa ✓ Dokuments, kas apliecina pārpalikuma izmaksu (maksājuma uzdevums vai bankas konta izdruka)</p>	<p>Dokumentu pārbaude, pārbaude izlases veidā: ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulce, kurā tika pieņemts lēmums par pārpalikuma sadali, ir bijusi lemttiesīga (vai ir bijis kvorums) ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapā uzrādītie biedri ir piedalījušies sapulcē (izlases kārtībā komunikācija ar biedru) ✓ Pārbauda, vai pārpalikums ir praktiski biedriem izmaksāts</p>	<p>Noteikumu 13.4.punkts</p>	<p>Neattiecas</p>
<p>2.5.</p>	<p>Pēc zaudējumu segšanas ne mazāk kā 25 procenti no pārpalikuma, kas izveidojies iepriekšējā saimnieciskās darbības gadā, tiek ieguldīti sabiedrības attīstībā</p>	<p>Neattiecas</p>	<p>✓ Biedru kopsapulces protokols ✓ Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapa ✓ Gada pārskats</p>	<p>Dokumentu pārbaude: ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulce, kurā tika pieņemts lēmums par pārpalikuma sadali, ir bijusi lemttiesīga (vai ir bijis kvorums) ✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapā uzrādītie biedri ir</p>	<p>Noteikumu 13.5.punkts</p>	<p>Neattiecas</p>

				<p>piedalījušies sapulcē (izlases kārtībā komunikācija ar biedru)</p> <p>✓ Pārbauda, vai Sabiedrības attīstībai paredzētos pārpalikuma līdzekļus bilancē uzrāda pašu kapitāla sastāvā statūtos noteikto rezervju postenī</p> <p>✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulcē pieņemts lēmums par ieguldījuma veidu un plānu</p>		
2.6.	<p>Sabiedrības ieņēmumi no mežsaimniecības preču realizācijas un mežsaimniecības pakalpojumu sniegšanas veido ne mazāk kā 75 procentus no sabiedrības neto apgrozījuma</p>	<p>✓ Skat. 2.2.punktu</p>	<p>✓ Biedru kopsapulces protokols</p> <p>✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par tiem sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajiem ražošanai nepieciešamajiem materiāliem</p> <p>✓ Noteikumu 2.un3.pielikuma informācija</p> <p>✓ Gada pārskats</p>	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <p>✓ Pārbauda, vai biedra un nebiedra rēķinos / pavadzīmē norādītā informācija sakrīt ar Noteikumu 2. un 3.pielikumā norādīto informāciju</p> <p>✓ Pārbauda, vai biedra un nebiedra rēķinos / pavadzīmē norādītais pakalpojums ir attiecināms kā lauksaimniecības preču un</p>	<p>Noteikumu 13.6.punkts</p>	<p>Neattiecas</p>

				lauksaimniecības pakalpojumu kopējā apgrozījuma sastāvdaļa ✓ Pārbauda, vai gada pārskata neto apgrozījums sakrīt ar pamatdokumentos uzrādīto informāciju.		
2.7.	Sabiedrības mežsaimniecības preču un mežsaimniecības pakalpojumu apgrozījums ar vienu biedru nepārsniedz 60 procentus no sabiedrības mežsaimniecības preču un mežsaimniecības pakalpojumu kopējā apgrozījuma	✓ Skat.2.2.punktu	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par tiem sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajiem nepieciešamajiem materiāliem ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru un nebiedru par iepirkto produkciju ✓ Noteikumu 2.un3.pielikuma informācija ✓ Biedru reģistrs ar paju skaitu un paju kustību ✓ Attaisnojuma dokumenti maksājumiem par pajām 	Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā: ✓ Pārbauda, vai biedra un nebiedra rēķinos / pavadzīmē norādītā informācija sakrīt ar Noteikumu 2. un 3.pielikumā norādīto informāciju ✓ Pārbauda, vai biedrs un Sabiedrība ir veikusi visas nepieciešamās darbības, lai biedrs būtu Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē uzskatāms par biedru	Noteikumu 13.7.punkts	Neattiecas
2.8.	Minimālais sabiedrības biedru skaits ir 15.	✓ Biedri nav uzskatāmi par	✓ Biedru kopsapulču protokoli	Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:	Noteikumu 13.8.punkts	Neattiecas

	Minimālais biedru skaits sabiedrībā ir vismaz sešus mēnešus	biedriem Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedru kopsapulču dalībnieku reģistrācijas lapas ✓ Biedru reģistrs ar paju skaitu un paju kustību ✓ Attaisnojuma dokumenti maksājumiem par pajām 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedrs un Sabiedrība ir veikusi visas nepieciešamās darbības, lai biedrs būtu Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē uzskatāms par biedru 		
2.9.	Minimālais sabiedrības biedru skaits, ar kuriem sabiedrībai ir mežsaimniecības preču un mežsaimniecības pakalpojumu apgrozījums, ir pieci	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Biedri nav uzskatāmi par biedriem Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē ✓ Sabiedrības iesniegtajos dokumentos norādītie darījumi nav pamatoti ar preču kustību 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru par tiem sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajiem ražošanai nepieciešamajiem materiāliem ✓ Reģistri un attaisnojuma dokumenti norēķiniem ar katru biedru par iepirkto produkciju ✓ Noteikumu 2.pielikuma informācija ✓ Biedru kopsapulču protokoli ✓ Biedru kopsapulču dalībnieku reģistrācijas lapas ✓ Biedru reģistrs ar paju skaitu un paju kustību ✓ Attaisnojuma dokumenti 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda, vai biedra rēķinos / pavadzīmē norādītā informācija sakrīt ar Noteikumu 2.pielikumā norādīto informāciju ✓ Pārbauda, vai no biedra iepirkta produkcija ir iekļauta Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ✓ Pārbauda Sabiedrības iepirktais produkcijas uzskaiti no biedra puses ✓ Pārbauda, vai biedrs un Sabiedrība ir veikusi visas nepieciešamās darbības, lai 	Noteikumu 13.9.punkts	Neattiecas

			maksājumiem par pajām	biedrs būtu Kooperatīvo sabiedrību likuma izpratnē uzskatāms par biedru		
2.10.	Saistīto personu īpatsvars nepārsniedz 30 procentus no to sabiedrības biedru skaita, ar kuriem sabiedrībai ir mežsaimniecības preču un pakalpojumu apgrozījums. Saistīto personu īpatsvaru nosaka katrai saistīto personu grupai atsevišķi	Neattiecas	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Sabiedrības apliecinājums kritērija izpildei ✓ Lursoft datu bāze ✓ Iedzīvotāju reģistrs 	<p>Analītiskā pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda Sabiedrības biedra, valdes un padomes locekļa pirmās pakāpes radnieku un laulāto ✓ Pārbauda zemnieku saimniecību, kuras īpašnieks ir sabiedrības biedra, valdes vai padomes locekļa pirmās pakāpes radnieks vai laulātais. ✓ Pārbauda Sabiedrības biedra, valdes un padomes loceklim piederošās vairākuma kapitāldaļas citā komercsabiedrībā un personālsabiedrībā, konstatējot, kuras no tām ir iekļautas Sabiedrības biedru reģistrā. ✓ Pārbauda, vai Sabiedrības 	Noteikumu 13.10.punkts	Neattiecas

				<p>biedrs, valdes un padomes loceklis ir valdes vai padomes loceklis citā kapitālsabiedrībā, konstatējot, kuras no tām ir iekļautas Sabiedrības biedru reģistrā.</p> <p>✓ Izrēķina, cik procentuāli ir tādu saistīto personu skaits Sabiedrības biedru vidū, kas atbilst Noteikumu 7. punktam.</p>		
2.11.	Sabiedrība iepriekšējā saimnieciskās darbības gādā ir sasaukusi vismaz vienu biedru kopsapulci, kurā ar balsojumu ir apstiprināts sabiedrības gada pārskats un peļņas sadale	<p>✓ Biedri, kuri uzrādīti Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapā, nav piedalījušies konkrētajā biedru sapulcē.</p> <p>✓ Biedri nav saņēmuši informāciju par plānoto Biedru kopsapulci</p>	<p>✓ Biedru kopsapulces protokols</p> <p>✓ Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapa</p> <p>✓ Sabiedrības biedru reģistrs</p> <p>✓ Komisijas pārstāvja protokols par biedru kopsapulces apmeklējumu</p>	<p>Dokumentu pārbaude, pārbaude izlases veidā:</p> <p>✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulce tika sasaukta Kooperatīvo sabiedrību likumā noteiktajā kārtībā.</p> <p>✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulce ir bijusi lemttiesīga (vai ir bijis kvorums)</p> <p>✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulces dalībnieku reģistrācijas lapā uzrādītie biedri ir piedalījušies sapulcē (izlases</p>	Noteikumu 13.11.punkts	Neattiecas

				<p>kārtībā komunikācija ar biedru)</p> <p>✓ Pārbauda, vai Biedru kopsapulcē ir praktiski notikusi balsošana par gada pārskata apstiprināšanu un peļņas sadali (izlases kārtībā komunikācija ar biedru)</p> <p>Pārbauda vai LLKA ir informēts par biedru kopsapulci vismaz 1 nedēļu pirms tās (nosūtītā epasta izdruka). Punkts saistošs sākot ar 2017. gada 1.martu. Saskaņā ar LLKA nolikuma 4.4.6. punktu, sākot ar atbilstības dokumentu izvērtēšanu par 2017. gadu, komisijas pārstāvjiem ir tiesības piedalīties biedru kopsapulcēs.</p>		
2.12.	<p>laikā, kad tiek iesniegts iesniegums par atbilstības izvērtēšanu un izvērtēta sabiedrības atbilstība, sabiedrībai nav būtisku neatbilstību šajos noteikumos un Kooperatīvo sabiedrību likumā noteiktajām prasībām, kas saistītas ar šajos noteikumos minēto kritēriju izpildi</p>	<p>✓ Sabiedrības biedru reģistrā uzrādītie biedri neatbilst Kooperatīvo sabiedrību likuma 17.un 18. panta, kā arī Sabiedrības Statūtu nosacījumiem</p> <p>✓ Kooperatīvo sabiedrību likumam un</p>	<p>✓ Statūti</p> <p>✓ Biedru reģistrs</p> <p>✓ Biedra uzskaites kartiņa</p> <p>✓ Iesniegums dalībai Sabiedrībā</p> <p>✓ Valdes / Biedru kopsapulces lēmums par biedra uzņemšanu</p> <p>✓ Sabiedrības biedra pamatlīgums (ja tāds pastāv)</p>	<p>Analītiskā pārbaude, dokumentu pārbaude:</p> <p>✓ Izvērtēt Kooperatīvo sabiedrību nosacījumu iekļaušanu Sabiedrības statūtos un darbību praktiski</p>	<p>Noteikumu 13.12.punkts</p>	<p>✓ Kooperatīvo sabiedrību likumam neatbilstoša lēmuma pieņemšana (kas saistīta ar Noteikumos minēto kritēriju izpildi)</p> <p>✓ Biedra statusa neatbilstība Kooperatīvo</p>

		<p>Statūtiem neatbilstoša Sabiedrības paju aprēķināšanas un iemaksas kārtība un nosacījumi</p> <p>✓ Kooperatīvo sabiedrību likumam un Statūtiem neatbilstoša Biedru kopsapulču sasaukšanas un organizēšanas kārtība (tai skaitā kompetences)</p> <p>✓ Kooperatīvo sabiedrību likumam neatbilstoša Valdes darba organizēšanas kārtība (tai skaitā kompetences)</p>	<p>✓ Biedru kopsapulču protokoli</p> <p>✓ Biedru kopsapulču dalībnieku reģistrācijas lapas</p>			sabiedrību likumam
2.13.	Sabiedrības darbība un darījumi starp sabiedrību un sabiedrības biedriem atbilst statūtiem, un atbilstības izvērtēšanas laikā nav konstatēti būtiski statūtu un normatīvo aktu prasību pārkāpumi, kas saistīti ar šajos noteikumos minēto kritēriju izpildi	<p>✓ Sabiedrības biedru reģistrā uzrādītie biedri neatbilst Kooperatīvo sabiedrību likuma 17.un 18. panta, kā arī Sabiedrības Statūtu nosacījumiem</p> <p>✓ Kooperatīvo sabiedrību likumam un Statūtiem neatbilstoša Sabiedrības paju aprēķināšanas un</p>	<p>✓ Statūti</p> <p>✓ Biedru reģistrs</p> <p>✓ Biedra uzskaites kartiņa</p> <p>✓ Iesniegums dalībai Sabiedrībā</p> <p>✓ Valdes / Biedru kopsapulces lēmums par biedra uzņemšanu</p> <p>✓ Sabiedrības biedra pamatlīgums (ja tāds pastāv)</p> <p>✓ Biedru kopsapulču protokoli</p>	Analītiskā pārbaude, dokumentu pārbaude: <p>✓ Iepazīties ar Statūtiem</p> <p>✓ Izvērtēt Statūtos noteikto nosacījumu darbību praktiski</p>	Noteikumu 11.13.punkts	<p>✓ Statūtiem neatbilstoša lēmuma pieņemšana (kas saistīta ar Noteikumos minēto kritēriju izpildi)</p> <p>✓ Biedra statusa neatbilstība Sabiedrības Statūtiem</p>

		<p>iemaksas kārtība un nosacījumi</p> <p>✓ Kooperatīvo sabiedrību likumam un Statūtiem neatbilstoša Biedru kopsapulču sasaukšanas un organizēšanas kārtība (tai skaitā kompetences)</p> <p>✓ Statūtiem neatbilstoša Valdes sasaukšanas un organizēšanas kārtība (tai skaitā kompetences)</p>	<p>✓ Biedru kopsapulču dalībnieku reģistrācijas lapas</p>			
2.14.	Atbilstības izvērtēšanas brīdī sabiedrības biedru kopējā apsaimniekotā mežu platība ir vismaz 500 hektāri	Neattiecas	<p>✓ Informācija no Valsts Meža dienesta par Sabiedrības biedru meža platībām</p> <p>✓ Biedru reģistrs</p> <p>✓ Sabiedrības statūti</p> <p>✓ Attaisnojuma dokumenti maksājumiem par pajām</p>	<p>Analītiskā pārbaude, dokumentu pārbaude:</p> <p>✓ Pārbauda informāciju par katra biedru kopējo apsaimniekoto mežu platību</p> <p>✓ Veic matemātiskas darbības, lai pārlicinātos par Noteikumu kritērija izpildi</p>	Noteikumu 13.14.punkts	Neattiecas
2.15.	Pēc stāvokļa kārtējā gada 26.februārī vai 20 dienas pirms šo noteikumu 14.punktā minētā termiņa sabiedrības nodokļu parādu kopsumma nepārsniedz 150 euro	Neattiecas	<p>✓ Informācija no Valsts ieņēmumu dienesta (VID) datu bāzes</p>	<p>Analītiskā pārbaude:</p> <p>✓ Izvērtē VID datu bāzē pieejamo informāciju</p> <p>✓ Individuāli komunicē ar VID, lai iegūtu detaļu informāciju par</p>	Noteikumu 13.15.punkts	Neattiecas

				Sabiedrībām, kurām VID datu bāzē parādās nodokļa parāds, kurš pārsniedz atļauto apjomu		
2.16.	Sabiedrības valdē vairākums ir sabiedrības biedri, ja sabiedrībā nav izveidota padome	✓ Sabiedrības valdes loceklis ir biedrs, taču tas neatbilst Kooperatīvo sabiedrību likuma un Sabiedrības Statūtu nosacījumiem biedra statusa noteikšanai	✓ Informācija no LR Uzņēmumu reģistra datu bāzes ✓ Biedru reģistrs ✓ Statūti	Dokumentu pārbaude: ✓ Pārbauda, vai Sabiedrības dokumentos norādītie valdes locekļi ir reģistrēti LR Uzņēmumu reģistrā ✓ Pārbauda, vai valdes locekļi ir Sabiedrības biedri (gadījumā, ja biedrs ir juridiska persona, tad attiecināms ir gadījums, ja valdē ir juridiskās personas deleģēts pārstāvis) ✓ Pārbauda, vai valdes loceklis, kurš ir reģistrēts biedru reģistrā atbilst visiem Kooperatīvo sabiedrību likuma un Sabiedrības statūtu nosacījumiem biedra statusa noteikšanai	Noteikumu 13.16.punkts	Neattiecas
2.17.	sabiedrība ir reģistrēta Uzņēmumu reģistrā ne vēlāk kā iepriekšējā gada 1. jūlijā. Ja	Neattiecas	✓ Sabiedrības Reģistrācijas apliecības kopija	Dokumentu pārbaude: ✓ Pārbauda, kad Sabiedrība reģistrēta LR	Noteikumu 13.17.punkts	Neattiecas

	sabiedrība nav nostrādājusi pilnu pārskata gadu, visi sabiedrības dibinātāji ir meža īpašnieki vai saimnieciskās darbības veicēji mežsaimniecības nozarē un vismaz 80 procentiem tās biedru mežs ir bijis viņu īpašumā vismaz trīs gadus no sabiedrības dibināšanas brīža		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Informācija no LR Uzņēmumu reģistra par Sabiedrības dibinātājiem gadījumā, ja Sabiedrība nav nostrādājusi pilnu gadu ✓ Informācija par dibinātāju meža platībām no Valsts meža dienesta ✓ Dibināšanas sapulces protokols 	<p>Uzņēmumu reģistrā</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Gadījumā, ja Sabiedrība nav nostrādājusi pilnu gadu, iepazīstas ar Sabiedrības biedru reģistru, pārbaudot LR Uzņēmumu reģistra datu bāzē katra dibinātāja darbības laiku un darbības profilu 		
2.18.	Sabiedrībai nav pasludināts maksātnespējas process vai saskaņā ar Uzņēmumu reģistra informāciju tā neatrodas likvidācijas procesā.	Neattiecas	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Informācija no LR Uzņēmumu reģistra datu bāzes 	<p>Dokumentu pārbaude:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pārbauda LR Uzņēmumu reģistra datu bāzē, vai Sabiedrībai nav pasludināts maksātnespējas process un tā neatrodas likvidācijas procesā 	Noteikumu 13.18.punkts	Neattiecas

*Visi norādītie dokumenti nav iesniedzami LLKA, taču nepieciešamības gadījumā LLKA var Sabiedrībai tos pieprasīt.

**Attiecināms gadījumā, ja kritērijs paredz interpretācijas iespējas