

REVISIONSRAPPORT

PUBLIK SAMMANFATTNING

**Denna rapport inklusive allt innehåll är
konfidentiellt och tillhör Intertek.**

Dokument # F103-20-SE-PEFC
Version: 2019-02-12





Del 1: Grundläggande revisionsdata

Kundadress

Kund ID# 1701213, 1701203

Nätraälvens Virkesförsäljningsförening UPA

Bredåker 100

893 95 Sidensjö

Sweden

Revisionskriterium, PEFC ST 2002:2013 Chain of custody of forest based products, Swedish PEFC certification schemes for sustainably managed forests SWE 001:4 +SWE 002:4, +SWE 003:4 + SWE 004:4,

Revisionsdatum: 2019-05-13,14

Revisionsaktivitet

- Certifieringsrevision - Steg I Steg II
- Uppföljande revision Nr: MS-2
- Omcertifiering
- Ändrat scope (omfattning):
- Särskild revision (ange vad):
- Annat:
- Dokumentgranskning ingår

Revisor/er

Revisionsledare

Lina Westman

Revisionsdag(ar): 2 + FSC rapport

Omfattning (scope) av certifiering (Om tillämpligt ange omfattning för varje plats och standard

PEFC ST 2002:2013:

Spårbarhetscertifikat för inköp och försäljning av rundvirke enligt volymkredit metoden

Svenskt PEFC certifieringssystem för uthålligt skogsbruk:

Skogsbruks- och skogsentreprenörscertifikat för planering, genomförande och uppföljning av skogsbruksverksamhet

Revisionsrapport

Dokument # F103-20-SE-PEFC

Version: 2019-02-12



Del 2: Övergripande resultat

REVISION NR. 2	BESKRIVNING AV ÄNDRING	DATUM 2019-05-13,14
-------------------	------------------------	------------------------

- Ingen Åtgärd Krävs**
Ledningssystemet uppfyller kraven helt (inga avvikelser).
-
- Åtgärd Krävs**
Ledningssystemet bedöms vara tillräckligt trots att mindre avvikelse(r) kunnat konstateras.
-
- Omedelbar Åtgärd Krävs**
Ledningssystemet bedöms inte vara tillräckligt beroende på att stor(a) avvikelse(r) konstaterats.

Del 3: Sammanfattning

Styrkor	Internrevisioner och ledningens genomgång har förbättrats avsevärt.
Svagheter	Ledningssystemet kan upplevas lite svårnavigerat.
Möjligheter	Fortsatt utveckling av rutiner och ledningssystem.
Hot	Arbetsätt och rutiner skiljer sig inom organisationen.

Del 4: Summering avvikelser

Se separat dokument för detaljer.

	Stora Utfärdade	Stora Stängda	Mindre Utfärdade	Mindre Stängda	# Öppna NC's
Föregående Aktivitet			3	3	0
Nuvarande Aktivitet			3	0	3



Del 4.1: Uppföljning av avvikelser som utfärdades vid föregående revision

Korrigerande åtgärder initierades vid förra revisionen är införda och effektiva. Avvikelsen är stängd. Inga ytterligare åtgärder behövs.

Del 5: Revisionens utförande

Sammanfattning

Denna uppföljande revision har genomförts enligt en flerårsplan Intertek upprättat för företagets revisionsaktiviteter. I årets revision besöktes företagsledningen vid huvudkontoret i Sidensjö samt fältkontoret i Sidensjö. Revisionen omfattade så väl dokumentationsgranskning, som personintervjuer och fältbesök i skogen. Fältbesöken lades i år inom Örnsköldsviks kommun. Skogsbruksåtgärder som utförts i företagets regi bedömdes genom fältrevisioner i 3 st olika objekt.

Notera att FSC redovisas i separat rapport.

Del 6: Sammanfattning av de objektiva bevisen

En bedömning av verksamheten sammanfattas nedan

Kundprestanda / tillfredsställelse

Revisorns bedömning är att certifieringens definierade scope är lämpligt och korrekt för alla certifikat.

Ansvar och organisation

Företaget har utsedda arbetsområden och regelbundna möten inom företaget och med entreprenörer. Företaget har ett systematiskt arbete med avvikelser och klagomål. Företaget har offentligt publicerat resultat från förra årets revision på sin hemsida.

Under året har organisationen uppdaterat rutiner och utbildat både personal och entreprenörer i PEFC uppdaterade skogsstandard.

Arbetsätt finns utformat för kontraktsskrivande och köp av poster.

Det sker att skriftliga avtal mellan skogsägare och föreningen saknas vid virkesköp, framförallt vid leveransvirke där uppgörelsen sker på telefon och noteras på respektive uppdrag. LIWE3

Kontroll av lista över entreprenörers certifieringsstatus med stickprov på två entreprenörer visar kännedom om arbetsätt. Återrapportering från avslutade trakter har förbättrats men det förekommer fortfarande att de inte skickas in.



Ledningssystem, ledning & aktiv styrning mot företagsmål

Revisorns bedömning är att definierat scope är lämpligt och korrekt för företagets verksamhet.

Granskat ledningssystem bedöms innehålla samtliga relevanta delar och från intervjuer med, och demonstrationer från, VD och rådgivare tycks det även vara väl implementerat, tillgängligt och strukturerat. Ett arbete pågår att förbättra rutiner och ledningssystem. Ledningen visar på ett tydligt engagemang och strävan efter ständig förbättring. Under revisionen granskades protokoll från ledningens genomgång, vilket innehöll alla relevanta delar.

Företaget bedöms ha ett aktivt arbetsmiljöarbete med skyddsombud, skyddsron och anlitar Företagshälsovård. Personalen hanterar och de förvarar kemikalier som märkfärg, färgspray, bensin och oljor på ett säkert sätt i särskilt utrymme och i stängda lådor i fordon. Dock finns inte säkerhetsdatablad tillgängligt för produkterna. LIWE1

Spårbarhet & undvikande av kontroversiella källor

Företaget har ett väl inarbetat system för spårbarhet och due diligence som bedöms motsvara alla krav i spårbarhetsstandarderna och EUTR. Genom intervju med köpare och VD framgick att personalen har god kännedom om vad kontroversiella källor innebär och vad som krävs för att undvika dessa.

Personalens kompetens i naturvärdesbedömning granskades genom företagets utbildningsmatris och uppgifter vid intervjuer. Rutiner finns och beskriver när Naturvärdesbedömningar ska genomföras. Dock skiljer sig arbetssätt åt inom organisationen om hur proceduren dokumenteras och noteras på respektive uppdrag att Naturvärdesbedömningen är genomförd.

Stickprov gällande systemet för spårbarhet granskades.

Ursprunget söktes fram i Viol genom aktuellt virkesordernummer och gällande koordinater kunde uppvisas i karta och att inte fanns nyckelbiotoper på markägarens fastighet.

Volymkontroll & fakturahantering

I granskningen av företagets volymredovisning, fakturahantering och anspråkskontroll togs ett antal stickprov som visade på god kontroll och ett tillförlitligt system.

Företaget kontrollerar inte att markägarna vid virkesköp är fortsatt PEFC certifierade hos respektive PEFC paraply. LIWE2

Volymredovisningen sköter företaget med volymkreditmetoden. Företagets volymregistrering administreras utifrån fakturerade volymer. Registrerade volymer jämfördes med volymer,



leverantörer och kunder registrerade i Viol. Stickprov omfattade två skilda månader visade på god överrensstämmelse.

Uppföljning, system för internrevision, egenkontroll kring lagefterlevnad

Årets internrevision har genomfört i mars och har utökats och genomfört på ett mer omfattande sätt jämfört med tidigare år.

Internrevisionen omfattar även uppföljning av entreprenörers utförda arbete på ett antal trakter.

Idag sker uppföljning över nya lagkrav genom granskning av olika websidor som står i en förteckning i ledningssystemet och prenumeration på tjänsten Regelrätt Skogsbruk.

Fältbedömningar av skogsbruksverksamheten / lakttagelser i produktionsanläggning

I fält besöktes 2 st trakter som föryngringsavverkats och 1 st som gallrats

I samband med dessa fältbesök granskades även tillhörande trakt direktiv, vilka kunde konstateras motsvara kraven och utgöra gott underlag för aktuell skogsbruksåtgärd.

Uppdragen är väl utförda men på en VO som är en PEFC certifierad markägare var det lämnat för få utvecklingsträd och för lite död ved för att uppfylla standarden krav.

Jämförelse av resultat med tidigare revisionsaktivitet / föregående års avvikelser

Årets revision ligger i linje med tidigare års resultat gällande avvikelser.

Konsekvens av betydande förändringar (om några)

Övrig information / olösta frågor

Förbättringsmöjligheter

Företaget kan utveckla en mer samsyn och arbetssätt hur Naturvärdesbedömning ska dokumenteras.



Del 7: Bekräftelse av genomförd revision

Kunden bekräftar innehållet i rapporten och de bifogade avvikelserna. Härmed bekräftas att revisionen genomförts av Intertek Certification AB, Box 1103, 164 22 Kista

Revisionsledarens namn samt e-mail: Lina Westman, lina.westman@intertek.com

Företagets representants namn samt e-mail: Susanne Ek, susanne.ek@natraalven.se

**Nästa revisionstillfälle har preliminärt
planerats till:**