

Nätraälvens Virkesförsäljningsförening

Revisionsrapport

Uppföljande revision nr 1

Grundläggande revisionsdata

Kundadress

Nätraälvens Virkesförsäljningsförening UPA

Bredåker 100
893 95 Sidensjö
SWEDEN**Certifikatsnummer#** 1701213, 1701203**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 , PEFC ST 2001-2008**Date(s) of audit** 2018-05-02,03**Revisionsaktivitet**

- Certifieringsrevision steg I Steg II
- Uppföljande revision Nr: MS-1
- Omcertifiering
- Ändrat scope (omfattning)
- Särskild revision, ange vad:
- Annat
- Dokumentgranskning ingår

Revisorer

Revisionsledare

Lina Westman

Revisionsdag(ar): 2 dagar inkl
rapport**Omfattning (scope)**

PEFC ST 2002:2013:

1701203 Spårbarhetscertifikat för inköp och försäljning av rundvirke enligt volymkredit metoden

Svenskt PEFC certifieringssystem för uthålligt skogsbruk:

1701213 Skogsbruks- och skogsentreprenörscertifikat för planering, genomförande och uppföljning av skogsbruksverksamhet.

Revisionens utförande

Denna uppföljande revision har genomförts enligt en flerårsplan Intertek upprättat för företagets revisionsaktiviteter. I årets revision besöktes kontoret i Ullånger och huvudkontoret i Sidensjö. Revisionen omfattade så väl dokumentationsgranskning, som personintervjuer och fältbesök i skogen. Skogsbruksåtgärder som utförts i företagets regi bedömdes genom fältrevisioner i två föryngringsavverkningar och en gallring.

Övergripande resultat

Företaget har vid årets revision en god inställning till PEFC och det är tydligt att företaget har en strävan efter ständig förbättring. Det finns god styrning och ett aktivt arbete med att komma till rätta med identifierade brister som framkommit i interna revisioner och uppföljningar. Tre mindre avvikelser kopplade mot skogsbruksstandarden har identifierats.

<input type="checkbox"/>	Ingen åtgärd krävs Ledningssystemet och verksamheten uppfyller kraven helt (inga avvikelser)
<input checked="" type="checkbox"/>	Åtgärd krävs Ledningssystemet och verksamheten uppfyller i stort kraven, men vissa brister identifierades (mindre avvikelse/r kunde konstateras)
<input type="checkbox"/>	Omedelbar åtgärd krävs Ledningssystemet bedöms inte vara tillräckligt infört eller verksamheten visade på stora brister (stor/a avvikelse/r har konstaterats)

Summering avvikelser

Se separat dokument för detaljerade beskrivningar av avvikelserna

Stor(a) avvikelse(r) utfärdad(e):	-
Mindre avvikelse(r) utfärdad(e):	3

Uppföljning av avvikelser som utfärdades vid föregående revision

Inga avvikelser noterades vid föregående revision	
---	--

Sammanfattad version av originalrapport

Styrkor	<i>Stor kunskap och erfarenhet. Engagerade medarbetare och en aktiv ledning.</i>
Svagheter	<i>Företaget har inte förberett sig för nya PEFC standardens krav.</i>
Möjligheter	<i>Hantering av externa klagomål kan följas upp mer och samlas på ett ställe.</i>
Hot	<i>Förändringar i omvärlden.</i>

Bedömning av scope

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

Ansvar och organisation

Företaget har ett utvecklat ledningssystem med roller och befattningsbeskrivningar anpassat till spårbarhet och skogsproduktion. I systemet hanteras interna och externa avvikelser och klagomål. Hantering och uppföljning av över nya lagkrav genom granskning av olika websidor som står i en förteckning i ledningssystemet.

Möten med informationsutbyte hålls regelbundet med både egen personal och entreprenörer. Organisationen har inte offentligt redovisat resultat från tidigare års revisioner. Se avvikelse LIWE3.

Företaget har inte påbörjat arbetet med att identifiera, utbilda och ändra rutiner och ledningssystem efter PEFC uppdaterade skogsbruksstandarder 001:4, 002:4 och 003:4. Se avvikelse LIWE2.

I ledningssystem finns tydligt arbetsgång och ansvar beskrivet när det gäller avtalstecknande inför planerade skogsåtgärder. Traktdirektiv uppfyller standardens krav.

Granskning skedde under revisionen av entreprenörslistan. Ansvarig visade kunskap i kontroll av entreprenörers certifieringsstatus.

Återrapportering av entreprenörer har blivit bättre och stickprov togs under revisionen.

Ledningssystem, ledning & aktiv styrning mot företagsmål

Under revisionen granskades protokoll från ledningens genomgång och internrevision.

Företaget bedöms ha ett aktivt arbetsmiljöarbete och anlitar Företagshälsovård. Personalens kompetens administreras genom en väl strukturerad och tydlig utbildningsmatris. Arbetsmiljöarbetet pågår under hela året med fokusområden. Skyddsombud är utsett och senaste skyddsrund genomförd årligen.

Utvecklingssamtal sker med varje medarbetare årligen.

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.

Företagets rutin för naturvärdesbedömning med instruktioner om åtgärder för när höga naturvärden identifieras bedöms väl implementerad, kommunicerad och använd.

Stickprov för spårbarhet skedde på tre uppdrag och en post med leveransvirke.

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.

Volymredovisningen sköter företaget med volymkreditmetoden. Företagets volymregistrering administreras utifrån fakturerade och inmätta volymer, avlästa i Viol.

Volymkreditkontots uppbyggnad innebär viss manuell hantering för summering och kontroll på att krediter ej sparas längre än 12 månader. Alla köp görs genom köp mot avräkning från skogsägare.

Två månaders inköp av certifierat virke granskades hur de förts in i volymssnurren.

Stickprov gällande certifieringsstatus skedde på två skogsägare.

Fyra kundfakturer med PEFC 100% granskades från två olika månader.

Fyra kundfakturer med kontrollerad ursprung kontrollerades från två olika månader.

Uppföljning, system för internrevision, egenkontroll kring lagefterlevnad

Uppföljning av företagets verksamhet bedöms ur flera aspekter som god, både vad gäller systematiskt arbetsmiljöarbete och internrevision av ledningssystemet. Företaget anlitar en extern konsult som på uppdrag utför en årlig internrevision. Både ledningssystem, rutiner, fakturer och skogsbruksåtgärder blir reviderade. Utsedda internrevisorer bedöms besitta rätt kompetens och internrevision har utförts fullständigt, systematiskt och på ett förtroende givande sätt.

Stickprovskontroller görs även på utförda skogsbruksåtgärder av tillfälligt anställda skogsstuderande.

Fältbedömningar av skogsbruksverksamheten / Iakttagelser i produktionsanläggning

I fält besöktes två stycken nyligt utförda trakter som var föryngringsavverkade. En gallring granskades. I samband med dessa fältbesök granskades även tillhörande kontrakt, avverkningsanmälan och traktdirektiv, vilka kunde konstateras motsvara kraven och utgöra gott underlag för aktuell skogsbruksåtgärd.

Samtliga trakter höll en mycket god kvalitet avseende natur och kulturhänsyn. Däremot fanns det allvarlig körskada på gallringstrakten. Se avvikelse LIWE1.

En certifieringsanpassad skogsbruksplan granskades med gott resultat.

Föregående års avvikelser / jämförelse med tidigare resultat

Övrig information / Olösta frågor / Klagomålshantering

Konsekvens av betydande förändringar (om några)

Inga förändringar av betydelse för certifikatet eller revisionernas utförande.

Bekräftelse av genomförd revision

Härmed bekräftas att revisionsen 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: