

REVISIONSRAPPORT

**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# 1700730	
Balungstrands Sågverk AB		
Balungstrand 125	Revisionskriterium	
790 26 Enviken	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 004:4,	
	Revisionsdatum	
	2020-05-28—29	
Revisionsaktivitet	<input checked="" type="checkbox"/> Certifieringsrevision - Steg I <input type="checkbox"/> Steg II <input checked="" type="checkbox"/> PEFC FM <input checked="" type="checkbox"/> Uppföljande revision Nr: MS-1, PEFC CoC <input type="checkbox"/> Omcertifiering <input type="checkbox"/> Ändrat scope (omfattning): <input type="checkbox"/> Särskild revision (ange vad): <input type="checkbox"/> Annat: <input checked="" type="checkbox"/> Dokumentgranskning ingår	
Revisor/er		
Revisionsledare	Veronica Hedlund	Revisionsdag(ar): 2 dag in-site, 1,5 dag off-site
Revisor		Revisionsdag(ar):
Revisor		Revisionsdag(ar):
Observatör		Revisionsdag(ar):
Tolk		

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

PEFC ST 2002:2013:

Spårbarhetscertifikat för inköp av rundvirke och försäljning av sågade och förädlade trävaror samt biprodukter enligt volymkreditmetoden.

Svenskt PEFC certifieringssystem för uthålligt skogsbruk:

Skogsbrukscertifikat för planering, utförande och uppföljning av skogsbrukstjänster.





Del 2: Övergripande resultat

REVISION NR.	BESKRIVNING AV ÄNDRING	DATUM DD/MM/ÅÅÅÅ
<input checked="" type="checkbox"/>	Ingen åtgärd krävs Ledningssystemet uppfyller kraven helt (inga avvikelser).	
<input type="checkbox"/>	Åtgärd krävs Ledningssystemet bedöms vara tillräckligt trots att mindre avvikelse(r) kunnat konstateras.	
<input type="checkbox"/>	Omedelbar åtgärd krävs Ledningssystemet bedöms inte vara tillräckligt beroende på att stor(a) avvikelse(r) konstaterats.	

Del 3: Sammanfattning

Styrkor	Ledningssystemet Hög ambitionsnivå
Svagheter	
Möjligheter	Säkerställ att all nödvändig information kommer med i traktdirektiv och karta
Hot	

Del 4: Summering avvikelser

Se separat dokument för detaljer.

	Stora Utfärdade	Stora Stängda	Mindre Utfärdade	Mindre Stängda	# Öppna NCs
Föregående Aktivitet	0	0	0	2	0
Nuvarande Aktivitet	0	0	0	0	0



Del 4.1: Uppföljning av avvikelser som utfärdades vid föregående revision

Inga avvikelser noterades vid föregående revision.

Del 5: Revisionens utförande

Sammanfattning

Denna certifieringsrevision för PEFC Skogsbruk och uppföljande revision för PEFC Spårbarhet har genomförts enligt en flerårsplan Intertek upprättat för företagets revisionsaktiviteter. I årets revision besöktes företagsledningen vid huvudkontoret i Enviken. Revisionen omfattade så väl dokumentationsgranskning, som personintervjuer, rundvandring i produktionslinjen och fältbesök i skogen. Skogsbruksåtgärder som utförts i företagets regi bedömdes genom fältrevisioner i 1 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 certifikatet. Nytt certifikat kan utfärdas för PEFC Skogsbruk.

Ansvar och organisation

Råvaruchef är utsedd till CoC samordnare och har ansvaret för spårbarhetssystemet. Ansvar och befogenheter finns angivet i spårbarhetssystemet och intervjuer visar att berörd personal har kännedom om sin roll för spårbarhetssystemet.

Ledningssystem, ledning & aktiv styrning mot företagsmål

Ledningssystemet ligger på gemensam server som all personal har tillgång till. Ledningssystemet bedöms fungera och uppfylla standardens krav på omfattning.

PEFC logo används korrekt på hemsida. Ingen märkning på färdiga virkespaket.

Miljöpolicy finns där ledningen offentliggör sitt åtagande om att följa PEFC. Social policy finns upprättad som uppfyller standardens krav.

Organisationen påvisar kännedom om att rapport från certifieringsrevision av PEFC Skogsbruk ska



publiceras på hemsida.

Rutin för klagomålshantering finns och bedöms som bra. Inga klagomål har inkommit. Rutin för avvikelshantering finns. Inga avvikelser har upptäckts under året.

Systematiskt arbetsmiljöarbete bedöms fungera. Avtal finns med företagshälsovård, Dalarnas företagshälsovård. Hälsoundersökningar genomförs 1 g/år. Skyddsombud finns utsedd. Skyddsrondd genomförd 2019-09-23. Brandskyddstillsyn sker 1 g/år av externt anlitat företag. Översyn pågår av arbetsmiljöarbetet och en arbetsmiljöhandbok ska tas fram innan 2020-08-31. Organisationen uppmanas att förankra rutiner för att minimera risk för virkesköpens ensamarbete.

CoC samordnare har gått förnyelsekurs för Grönt kort, 2019-06-24. Utbildning i naturvärdesbedömning finns sedan tidigare arbetsgivare, organisationen uppmanas att arkivera utbildningsintyg för detta. Utbildning har även genomförts avseende internrevision och grunder i spårbarhet sedan förra revisionen.

Beträffande lagbevakning och lagefterlevnad används Skogsstyrelsens hemsida och detta bedöms som tillräckligt.

Skriftliga anställningsavtal finns för personal arbetande med skogsbruk. Kollektivavtal och försäkringsskydd finns. Utvecklingssamtal ska genomföras. Organisationen behöver bestämma vilka mötesforum som ska dokumenteras för att uppfylla standardens krav.

Mål för verksamheten är att genom skogsbrukscertifikat säkerställa råvarutillgång till sågverket.

Ingen outsourcing.

Spårbarhet & undvikande av kontroversiella källor

Företaget bedöms ha ett fungerande system för spårbarhet som motsvarar kraven i standarden. Lista finns över godkända leverantörer. Alla leverantörer utom en är certifierade. Certifieringsstatus har kontrollerats och dokumenterats. Ocifierad leverantör är en skogsägare och inköp av denne har hanterats korrekt utifrån PEFC DDS samt omfattas även av FSC DDS.

Information om ursprung för avverkning har samlats in för samtliga leverantörer och därmed bedöms krav på information enligt PEFC DDS vara uppfyllt.

Volymkontroll & fakturahantering

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

Granskade leverantörsfakturor (BillerudKorsnäs 5804, 5494, Mellanskog 1108047) var korrekt märkta avseende 100% PEFC och certifikatsnummer.

Utgående fakturor 21834, 20888, 20672 var korrekt märkta med 100% PEFC och certifikatsnummer och 20889, 21415, 22322, 22315 var korrekt märkta med PEFC Kontrollerat ursprung och certifikatsnummer.



Fakturornas volymer fanns registrerade i kontot för PEFC, "excellsnurran". Registrering av volymer i kontot bedöms fungera väl. Sågutbytet granskades med gott resultat.

Excelsnurran har uppdaterats och tillgängliga volymer framgår tydligt.

Uppföljning, system för internrevision, egenkontroll kring lagefterlevnad

Rutin för intern revision samt ledningens genomgång finns upprättade och bedöms som bra. Internrevision har genomförts 2020-05-19 och granskat protokoll visar på väl genomförd internrevision. Ledningens genomgång har genomförts 2020-05-25 och protokollet granskades med gott resultat.

lakttagelser i produktionsanläggning

Vid rundvandringen konstaterades att det är ordning och reda i anläggningen. Brandskyddsutrustning, första hjälpen, och säkerhets/skyddsutrustning finns på centrala platser.

Färdigvarulagret besöktes också med gott resultat.

Fältbedömningar av skogsbruksverksamheten

Det finns uppgifter om godkända entreprenörer. Certifieringsstatus har kontrollerats. Entreprenörerna är lokala och stickprov visar att skriftliga avtal finns upprättade. Kännedom finns för kontroll att entreprenören har goda levnadsförhållanden om denne behöver bo borta under uppdragstiden. Detta har inte varit aktuellt.

Vid planering av skogsbruksåtgärder görs naturvärdesbedömning. Rutiner finns som beskriver arbetsätt och metod. Revisorns bedömning är att arbetsätt för naturvärdesbedömning fungerar väl.

I fält besöktes 1 nyligen avverkad föryngringsavverkning. Skogsägaren är PEFC certifierad. Inga avvikelser har noterats baserat på fältbesöket, utan åtgärden var väl utförd och uppfyllde PEFC standardens miljökrav avseende hänsyn. I samband med fältbesöket granskades även trakttdirektiv och tillhörande kartor med tillfredsställande resultat. Dock behöver organisationen säkerställa systematik att all nödvändig information kommer med på trakttdirektiv och karta.

Granskning med gott resultat för stickproven gjordes också att:

- lagfarna ägare hade skrivit på kontrakten.
- att en giltig avverkningsanmälan fanns
- koordinaterna för virkesorder/transportorder stämde med fastighetsbeteckningar köpen har utförts inom organisationens område.
- genomförd åtgärd var återrapporterad.

Organisationen bedöms ha en fungerande skogsbruksverksamhet varvid certifiering rekommenderas.

Jämförelse av resultat med tidigare revisionsaktivitet / föregående års avvikelser

Vid förra revisionen konstaterades inga avvikelser. Inga avvikelser identifierades heller vid årets revision.



Konsekvens av betydande förändringar (om några)

Detta var även en certifieringsrevision för PEFC Skogsbruk och följande certifieringsuppgifter skall registreras i PEFC's databas:

Typ av certifikat: Skogsbrukscertifikat

Övrig information / olösta frågor

Revisionen har delvis genomförts som remote audit, via Skype. På plats i Balungstrand granskades produktionsanläggningen, arbetsmiljöarbetet samt dokument för fältköp. Därtill gjordes fältbesök på plats i skogen. Övrig dokumentationsgranskning och intervjuer har genomförts på distans, via Skype.

Förbättringsmöjligheter

Organisationen uppmanas att förankra rutiner för att minimera risk för virkesköpens ensamarbete.

Utbildningsintyg för naturvärdesbedömning behöver arkiveras.

Organisationen behöver bestämma vilka mötesforum som ska dokumenteras för att uppfylla standardens krav.

Medarbetarsamtal behöver genomföras.

Systematik att all nödvändig information kommer med på traktdirektiv och karta behöver fastställas.

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 Veronica Hedlund, veronica.hedlund@intertek.com

Företagets representants namn samt e-mail Lars Mattsson, larsm@balung.se

Nästa revisionstillfälle har preliminärt planerats till: 2021-05-18—19