

# 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, 102872

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

2022-03-22,23

Revisionsaktivitet

- Certifieringsrevision - Steg I  Steg II
- Uppföljande revision Nr: MS-3,
- Omcertifiering
- Ändrat scope (omfattning):
- Särskild revision (ange vad):
- Annat:
- Dokumentgranskning ingår

Revisor/er

Revisionsledare

Lina Westman

Revisionsdag(ar): 2 dag in-site, 1,5  
dag off-site

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.

Revisionsrapport

Dokument # F103-20-SE-PEFC

Version: 2019-07-10



## Del 2: Övergripande resultat

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

## Del 3: Sammanfattning

Styrkor	Internrevisionens omfattning och genomgång
Svagheter	Kontroll av entreprenörers certifieringsstatus
Möjligheter	Fortsatt utveckling av arbetsmiljöarbetet
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	0	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 uppföljande revision för PEFC Spårbarhet och skogsbruksstandard har genomförts enligt en flerårsplan Intertek upprättat för företagets revisionsaktiviteter. I årets revision reviderades företagsledningen vid huvudkontoret i Enviken på distans. Revisionen omfattade så väl dokumentationsgranskning, som personintervjuer och rundvandring i produktionslinjen. En skogsbruksåtgärd har utförts sedan förra revisionen och granskades genom bilder och filmer.

Notera att FSC redovisas i separat rapport.

## Del 6: Sammanfattning av de objektiva bevisen

### En bedömning av verksamheten sammanfattas nedan

#### Ledningssystem, ledning ansvar och organisation

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

Organisationen innehar ett skogsbrukscertifikat för införskaffning av rundvirke för att försörja egen industri. Certifikatet omfattar skogsbruksverksamhet som avverkning, röjning, plantering och markberedning. Inköpsverksamhet består av en inköpare med kontor tillsammans med sågverket.

Spårbarhetssystemet omfattar inköpsverksamheten och ett sågverk. Inköp sker endast av rundvirke (ingen sågad vara).

Ledningssystemet ligger på gemensam server som all personal har tillgång till. Ledningssystemet bedöms fungera och uppfylla standardens krav på omfattning med vissa förbättringsförslag enligt ovan.

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.



PEFC logo används korrekt på hemsida.

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

Organisationen har publicerat spårbarhetscertifikatet på hemsidan för att på så sätt göra det tillgängligt för externa intressenter. Skogsbrukscertifikatet finns också publicerat på hemsida. Senaste externa revisionsrapport ligger publicerad på hemsida.

Rutin för klagomålshantering finns och bedöms som bra. Inga klagomål har inkommit.

Systematiskt arbetsmiljöarbete bedöms fungera med skyddsombud, ronder och utbildningar. Organisationens har för tillfället en konsult som fokuserar att systematisera upp arbetsmiljöarbetet.

Utbildning har skett gällande spårbarhet under 2021 och även i naturvärdesbedömning för samordnare.

Skriftliga anställningsavtal finns för personal arbetande med skogsbruk. Kollektivavtal och försäkringsskydd finns. Utvecklingssamtal ska genomföras.

### **Spårbarhet & undvikande av kontroversiella källor**

Företaget bedöms ha ett fungerande system för spårbarhet som motsvarar kraven i standarden. Lista finns över godkända leverantörer. Alla större leverantörer är certifierade. Certifieringsstatus har kontrollerats och dokumenterats. Under året har inget leveransvirke köpts in.

Det finns rutin som är känd för att undvika kontroversiella källor vid köp av leveransvirke. Naturvärdesbedömning genomförs inför varje planerad skogsbruksåtgärd. Kännedom verifierades genom intervju med ansvariga inköpare.

All volym hanteras i VIOL där organisationen har egen huvudkod och ansvarar för upplägg av virkesorder. Inköparen genomför alltid fältbesök inför ett köp. Naturvärdesbedömning genomförs inför varje planerad skogsbruksåtgärd. Kännedom verifierades genom intervju med ansvariga inköpare. Leveransvirke riskbedöms enligt rutin med kontroll av närliggande registrerade skogar med höga värden.

### **Volymkontroll & fakturahantering**

I granskningen av företagets volymredovisning, fakturahantering och anspråkskontroll togs ett antal stickprov som visade på kontroll och ett tillförlitligt system. Sedan föregående revision har endast sågad vara av gran sålts med ett PEFC anspråk.

Granskade leverantörsfakturer 5001898, 272722 och 6755 stämde överrens.

Utgående fakturer 26074, 25664 och 24802 och var korrekt märkta med 100% PEFC och certifikatsnummer.



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

### **Uppföljning, system för internrevision, egenkontroll kring lagefterlevnad**

Rutin för intern revision samt ledningens genomgång finns upprättade och bedöms som bra. Internrevision har genomförts 2022-02-11 och granskat protokoll visar på väl genomförd internrevision. Ledningens genomgång har genomförts 2022-02-15 och protokollet granskades med gott resultat.

### **Iakttagelser i produktionsanläggning**

Digital rundvandring genomfördes under revision, granskning av råvarulager, inmätning, såglinje och färdigvarulager med gott resultat.

### **Fältbedömningar av skogsbruksverksamheten**

Sedan förra revisionen har en entreprenör anlåtats för en avverkning, avtal finns och entreprenören har skickat underlag för PEFC certifiering men kontroll har ej skett hos aktuellt paraply. Entreprenörerna är lokala och stickprov visar att skriftliga avtal finns upprättade.

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

En föryngringsavverkning har skett på ocertifierad mark sedan förra revisionen. Dokument, avtal och naturvärdesbedömning granskades under revisionen med gott resultat. Bilder och filmer från avverkningen granskades under revisionen. En mycket okomplicerad avverkning av en 70 årig granplantering på åkermark som var angripen av granbarkborre.

### **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)**

N/A

### **Övrig information / olösta frågor**

N/A



## 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 Lars Mattsson, larsm@balung.se**

**Nästa revisionstillfälle har preliminärt  
planerats till: 2023 mars**