

# REVISIONSRAPPORT

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

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





## Del 1: Grundläggande revisionsdata

<b>Kundadress</b>	<b>Kund ID#</b> 1700274, 1701153	
Fiskarheden Trävau AB		
<b>Fiskarheden 139</b>	<b>Revisionskriterium</b>	
780 68 Transtrand	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,	
	<b>Revisionsdatum</b>	
	2021-02-23—24, 2021-03-30	
<b>Revisionsaktivitet</b>	<input type="checkbox"/> Certifieringsrevision - Steg I <input type="checkbox"/> Steg II <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Uppföljande revision Nr: MS-2 <input checked="" 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	
<b>Revisor/er</b>		
Revisionsledare	Veronica Hedlund	Revisionsdag(ar): 1,5 dag remote, 2 dag off-site
Revisor	Patrik Vendel	Revisionsdag(ar): 0,5 dag on-site
Revisor		Revisionsdag(ar):
Observatör		Revisionsdag(ar):
Tolk		

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

PEFC ST 2002:2013:

1700274 Spårbarhetscertifikat för inköp och försäljning av rundvirke och skogsbränsle. Försäljning av sågade trävaror samt biprodukter av trä enligt volymkreditmetoden

Svenskt PEFC certifieringssystem för uthålligt skogsbruk:

1701153 Skogsbrukscertifikat för planering, genomförande och uppföljning av skogsbruksverksamhet.



## Del 2: Övergripande resultat

REVISION NR.	BESKRIVNING AV ÄNDRING	DATUM DD/MM/ÅÅÅÅ
<input type="checkbox"/>	<b>Ingen åtgärd krävs</b> Ledningssystemet uppfyller kraven helt (inga avvikelser).	
<input checked="" 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

<b>Styrkor</b>	Resurser och god kompetens finns för att certifieringsfrågor Noggrannhet och hög ambitionsnivå Nytt ledningssystem ska implementeras
<b>Svagheter</b>	Bristande avvikelshantering avseende orsaksanalys, korrigerande och förebyggande åtgärder
<b>Möjligheter</b>	
<b>Hot</b>	

## Del 4: Summering avvikelser

Se separat dokument för detaljer.

	Stora Utfärdade	Stora Stängda	Mindre Utfärdade	Mindre Stängda	# Öppna NCs
<b>Föregående Aktivitet</b>	0	0	1	5	1
<b>Nuvarande Aktivitet</b>	0	0	2	1	2



## 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 omcertifiering har genomförts enligt en flerårsplan Intertek upprättat för företagets revisionsaktiviteter. I årets revision reviderades företagsledningen vid huvudkontoret i Fiskarheden samt fältkontoret i Stöllet på distans. Fältbesök gjordes på plats. Revisionen omfattade så väl dokumentationsgranskning, som personintervjuer, rundvandring i produktionslinjen och fältbesök i skogen. Fältbesöken lades i år inom området för inköpskontoret i Stöllet. Skogsbruksåtgärder som utförts i företagets regi bedömdes genom fältrevisioner i 3 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, organisation och ledningssystem

Ansvarig för ledningssystemet för spårbarhet finns utsedd. Roller och ansvar är definierade för personer berörda av spårbarhet och finns beskrivet i olika befattningsbeskrivningar. Befattningsbeskrivningar och anställningsavtal finns för medarbetare inom fältorganisationen.

Ledningssystemet finns tillgängligt för alla medarbetare via gemensam server. Intervjuer påvisar kännedom om ledningssystemets innehåll och var dokument kan hittas.

Miljöpolicy och Arbetsmiljöpolicy finns. Miljöpolicy ligger publik på företagets hemsida och bedöms omfatta krav på ledningens offentliga åtagande. På hemsidan finns även rapport från senaste omcertifiering publicerad. PEFC omnämns även i text på flertalet platser på hemsidan. Bedömningen är korrekt användning av marknadsföring av PEFC.

Ingen användning av PEFC logo.

Fältpersonal vid kontoret i Stöllet har erforderliga utbildningar så som Grönt kort och kurs i



Naturvärdesbedömning. Genomförda utbildningar registreras. Även annan personal berörd av spårbarhetssystemet har fått relevant utbildning, vilket har dokumenterats.

Beträffande lagbevakning och lagefterlevnad finns abonnemang på Regelrätt skogsbruk.

Företagets avvikelshantering brister. Uppkomna avvikelser har dokumenterats i för liten omfattning och orsaksanalys, korrigerande och förebyggande åtgärder har inte genomförts på ett tillfredsställande sätt. (VEHE1)

Rutin finns som beskriver hur klagomål ska hanteras täcker standardens krav.

Företaget bedriver ett systematiskt arbetsmiljöarbete. Risker är identifierade inom skogsavdelningen och rutiner är införda för att minimera risker. Arbetsätt finns också för hemkomstkontroll. Avtal finns med företagshälsovård. Månadsmöte med hela skogsavdelningen hålls och mötena dokumenteras. Intervjuer påvisar en tillåtande och jämlik arbetsplats med högt till tak. Skogsavdelningen har fackligt skyddsombud att tillgå. Vid sågverket finns skyddsombud. Skyddsronder genomförs och möten hålls med skyddskommitté.

Årliga utvecklingssamtal har genomförts.

Kollektivavtal utgör grunden för överenskommelser mellan arbetsgivare och virkesköpare. Personal har försäkringsskydd omfattande arbetskada, sjukdom/livförsäkring, tjänstepension och premiebefrielse.

Mål finns avseende anskaffning av volym för virkesköparna. Organisationen bör överväga att upprätta fler mål och då med anknytning till miljö och skogsbruk.

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

Leverantörsförteckning med externa leverantörer av råvara finns som uppfyller krav.

Rutin finns som omfattar PEFC DDS. Insamlande av information avseende avverkningsland görs via avtal med leverantörer och stickprov gjordes med gott resultat. Ingen ytterligare riskbedömning för PEFC DDS behövs.

### **Volymkontroll & fakturahantering**

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

Följande leverantörsfakturor granskades med gott resultat:

Stora Enso Skog AS, 929

Älvdalens Besparingsskog, 7023450

Glommen Mjösen, 266542, 266543

Följande kundfakturor med sågad vara granskades med gott resultat:

Nr 47731, 48583, 48694

Volymredovisningen sköter företaget med volymkreditmetoden och bedöms fungera väl. Det finns en metod för att beräkna utbytetal och detta görs 1 gång per år. Granskning av utbytesberäkningar gjordes och bedömdes korrekta.



## Uppföljning, system för internrevision

Flertalet interna revisioner har genomförts under året. Verksamheten har täckts in på ett bra sätt och granskade rapporter visar på väl genomförd och noggrann internrevision. Identifierade avvikelser har dokumenterats och hanterats på ett bra sätt.

Ledningens genomgång har genomförts och granskat protokoll påvisar god dokumentation och relevant innehåll.

## Skogsbruksverksamhet

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

Vid årets revision förlades fältbesök till 1 röjning (traktnr 701991), 1 gallring (traktnr. 109069) och 1 föryngringsavverkning (traktnr. 109070).

Traktnr. 701991: Varierad, grandominerat, röjningsbestånd om 13.8 ha. Viss lutning och lokalt mycket blött (smältvatten). Delvis luckigt med naturliga grupper av björk och al lämnat och förekommande även gynnat genom friställning av vissa individer. Bra genomförd röjning, tillräcklig mängd löv bedöms ha lämnats/gynnats och vissa blivande naturvärdesträd också ("vargar", säl). Kvarvarande bestånd är något luckigt men kommer troligen sluta sig väl.

Traktnr. 109069: Varierad gallring, framförallt talldominerad. Delvis grövre och delvis klenare områden, gränsande mot två myrar. 13.3 ha. Bra genomförd gallring där flera blivande naturvärdesträd, död ved och löv (ffa björk) lämnats. Flertalet högstubbar av bra kvalitet identifierades och angivningar om totalt erforderligt antal fanns på traktdirektivet. Bra risat, inga körskador i beståndet eller mot myrarna. En varierad kantzon har lämnats orörd mot dessa.

Traktnr. 109070: Mindre föryngringsavverkning, 0,6 ha, grandominerad. Gränsande mot en myr. Smältvatten rann genom trakten i ett handgrävt dike alternativt naturlig sträckning, ej utmärkt på karta eller synlig i kartlager. Troligast säsongsbunden avrinning av smältvatten. Bra kantzon lämnad orörd mot myren, framförallt dominerad av röjningsstammar och något klenare träd. En större mängd stående död ved (gran, död sedan ca 2-3 år) har lämnats liksom befintlig liggande död ved, dock flyttad eller påverkad. Inga naturvärdesträd verkar ha funnits på trakten sedan tidigare varför utvecklingsträd har lämnats. Observera att dessa ska vara representativa för beståndet och att klenare björk/tall generellt inte räknas som just utvecklingsträd. Dock återfanns minst 6 träd i lämnad hänsyn. Inga körskador.

Traktdirektiv genereras till både skogsvård och avverkning, det saknas dock möjligheter att ange certifieringsstatus för skogsvårdsobjekten medan det på de besökta avverkningarna inte hade följt med trots möjlighet. (Avvikelse PVL1)

Kontrakt 1011190, 1011191, 1010627 och granskades avseende:

- Att påskrivet kontrakt fanns och att samtliga ägare skrivit på
- Att leverantören äger fastigheten



- Att giltig avverkningsanmälan fanns
- Att traktdirektiven har återrapporterats av entreprenör för åtgärdade objekt.

Granskning gjordes med gott resultat.

Enbart certifierade entreprenörer anlitas och fortsatt giltig certifiering kontrolleras 1 g/år. Enbart lokala entreprenörer är anlidade och stickprov visar att avtal finns tecknade.

Rutin finns som beskriver hur avverkningar ska hanteras i områden med stor betydelse för rekreation och friluftsliv. Rutin finns även avseende att när entreprenörer behöver tillfälligt boende under uppdragstiden ska organisationen försäkra sig om att entreprenören och/eller dennes anställda har för årstiden goda levnadsvillkor under uppdragstiden. Rutin finns också avseende att annan part ska meddelas om denne har orsakat stora avvikelser.

Revisorns bedömning att fältverksamheten är välfungerande.

### **Iakttagelser i produktionsanläggning**

Vid genomgång av produktionsanläggningen noterades brandsläckare samt att det kunde konstateras att företaget inte använder sig av PEFC-loggan på produkt.

### **Jämförelse av resultat med tidigare revisionsaktivitet / föregående års avvikelser**

Vid förra revisionen konstaterades 1 mindre avvikelse. Denna kunde stängas vid årets revision. Vid denna revision identifierades 1 mindre avvikelse.

### **Konsekvens av betydande förändringar (om några)**

Inget

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

Inget

### **Förbättringsmöjligheter**

Mål avseende skogsbruksverksamheten bör införas

Rutin för utbildning bör tas fram

Avvikelse rapporter har stor förbättringspotential gällande dokumentation av händelse och åtgärder

## **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 Ulrica Lund Lissman,  
ulrika.lundlissman@fiskarheden.se

Nästa revisionstillfälle har preliminärt  
planerats till: Maj 2022