

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# 1700193, 1700962,
Rundvirke Skog AB	
Box 6	Revisionskriterium
820 26 Marmaverken	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
	2022-02-14—17
Revisionsaktivitet	<input type="checkbox"/> Certifieringsrevision - Steg I <input type="checkbox"/> Steg II <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Uppföljande revision Nr: MS- <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
Revisor/er	
Revisionsledare	Veronica Hedlund
	Revisionsdag(ar): 3,5 dag on-site och remote audit, 2 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

1700193 Rundvirke Skog AB Spårbarhetscertifikat för försäljning av rundvirke och skogsbränsle enligt volymkredit metoden.

A. AB Rundvirke (Marmaverken)

Scope: Spårbarhetscertifikat för försäljning av rundvirke, sågade och förädlade trävaror samt biprodukter av trä enligt volymkreditmetoden.



B. OctoWood AB

Scope: Spårbarhetscertifikat för försäljning av sågade trävaror, stolpar av tall (Pinus sylvestris), flis, sågspån, träbränsle och bark enligt volymkreditmetoden.

C. Rundvirke Poles AB

Scope: Spårbarhetscertifikat för försäljning av stolpar av tall (Pinus sylvestris) enligt volymkreditmetoden.

D. AB Rundvirke (Komponent)

Scope: Spårbarhetscertifikat för försäljning av träkomponenter och träbränsle enligt volymkreditmetoden.

E. AB Impregna

Scope: Spårbarhetscertifikat för försäljning av stolpar av tall (Pinus sylvestris) och träbränsle enligt volymkreditmetoden.

F. AB Rundvirke (Östanåsågen)

Scope: Spårbarhetscertifikat för försäljning av rundvirke, sågade och hyvlade trävaror samt biprodukter av trä enligt volymkreditmetoden.

1700962 Skogsbrukscertifikat för rådgivning, planering, genomförande och uppföljning av skogsbruksverksamhet.



Del 2: Övergripande resultat

REVISION NR.	BESKRIVNING AV ÄNDRING	DATUM DD/MM/ÅÅÅÅ
<input type="checkbox"/>	Ingen åtgärd krävs Ledningssystemet uppfyller kraven helt (inga avvikelser).	
<input checked="" 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	Välfungerande och hög ambitionsnivå Ledningssystemet bedöms omfatta nödvändiga rutiner
Svagheter	
Möjligheter	Struktur och ordning i ledningssystemets mappar kan förbättras
Hot	

Del 4: Summering avvikelser

Se separat dokument för detaljer.

	Stora Utfärdade	Stora Stängda	Mindre Utfärdade	Mindre Stängda	# Öppna NCs
Föregående Aktivitet	0	0	1	0	1
Nuvarande Aktivitet	0	0	1	1	1

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. På grund av pågående pandemi genomfördes revisionen på distans, förutom rundtur på Impegnas anläggning samt fältbesöket. Revisionen omfattade företagsledningen vid huvudkontoret i Marmaverken, fältkontoret i Falun, Impregna och Rundvirke Poles. Revisionen omfattade så väl dokumentationsgranskning, som personintervjuer, rundvandring i produktionslinje och fältbesök i skogen. Fältbesöken lades i år inom region syds virkesområde. Skogsbruksåtgärder som utförts/planerats 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, organisation och ledningssystem

VD Rundvirke Skog har övergripande ansvar för ledningssystem för spårbarhet och PEFC skogsbruk och Miljö- och kvalitetsansvarig för Rundvirke industrier är utsedd till CoC samordnare.

Ledningssystemet bedöms som mycket bra, omfattar samtliga rutiner och uppfyller standardens krav. Dock finns behov att se över struktur och ordning i mappsystemet för att det ska bli lättare att hitta eftersökta dokument. Arkiveringstid finns angivet. Systemet är tillgängligt för personal via gemensam server. Roller och ansvar är definierade och befattningsbeskrivningar finns dokumenterade i systemet.

Alla personal har utbildning i Naturvärdesbedömning och Grönt kort vilket verifierades med stickprovskontroll i lönesystemet Agda.

Organisationen har publicerat spårbarhetscertifikatet och skogsbrukscertifikatet på hemsidan. Rapport från senaste omcertifiering av PEFC skogsbruk finns också publicerad på hemsida.

Miljöpolicy finns och bedöms som bra. Miljöpolicy ligger publik på företagets hemsida och uppfyller krav om offentliggörande av att följa PEFC spårbarhetsstandard.



Rutiner finns för klagomåls- och avvikelshantering. Systemet SIA används för dokumentation och granskning visar på ett väl fungerande arbetssätt.

Arbetsmiljöarbetet för Rundvirke Skog granskades med gott resultat. Företagshälsovård finns att tillgå och skyddsombud är utsedda. Rutiner finns för ensamarbete, uppgifter om hemkomstkontroll samt att nödsändare används.

Arbetsmiljöarbetet vid Impregna och Rundvirke Poles granskades också med gott resultat. Skyddsronder genomförs och vid rundvandring verifierades att brandsläckningsutrustning, första hjälpen och nödutgångar fanns tillgängligt.

Skriftliga anställningsavtal finns för personal arbetande med skogsbruk. Årliga utvecklingssamtal genomförs. Kollektivavtal och försäkringsskydd finns. Flertalet forum finns för möten, bland annat hålls regionmöten 4 gånger per år som dokumenteras.

Miljömål finns som syftar till hållbart skogsbruk tillika att volymsmål finns, detta bedöms som relevant.

Spårbarhet & undvikande av kontroversiella källor

Flödet av timmer kommer in dels som rundtimmer från egna inköp i fält och inköp från andra avverkningsorganisationer av Rundvirke Skog. Leverantörsförteckning finns upprättad och innehåller uppgift om certifiering och datum för senaste certifikatskontroll.

Egna inköp granskades dels genom granskning av inköpsverksamheten. Fyra köp granskades med avseende på kontrakt med rättmätiga ägare, avverkningsanmälan och virkeskoordinater i anslutning till fastighet. Rutin finns för riskbedömning vid köp av leveransvirke och denna bedöms som mycket bra.

Certifieringsstatus kontrolleras av organisationen genom PEFC-databasen en gång per år. Stickprov på inköpsdokument från externa leverantörer gjordes med gott resultat avseende att råvara köps in med anspråk. Ingen riskbedömning enligt PEFC DDS krävs då.

Stickprov avseende insamlande av information från leverantörer gjordes med gott resultat. Avtal med Sydved, Friaskog och Rödins Trävaru granskades och dessa omfattade uppgift om råvarans ursprung. Rutin finns för system för tillbörlig aktsamhet.

Organisationen bedöms ha ett fungerande system för PEFC DDS.

Volymkontroll & fakturahantering

Volymkonton finns för alla sites. Certikonto används för Rundvirke Skog, för Impregna och Rundvirke Poles används excel. Inget certifierat har köpts eller sålts för Impregna och Rundvirke Poles på flera år. Utbytestal finns för Impregna och detta uppdaterades senast 2019 då volymer fanns på kontot. Volymredovisningen sköter företaget med volymkreditmetoden och granskning av volymer in och ut på certikontot visade på god överensstämmelse.

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



Inköp Rundvirke Skog

Leverantör	Fakturanr
Härnösands stift	20533
Härnösands stift	20565
Mats Turesson	612160
Mats Turesson	611714
BillerudKorsnäs	6610
Rundvirke AB	413243
Rundvirke AB	412988
Rundvirke AB	413118

Försäljning Rundvirke Skog

Kund	Kundfaktura
Rundvirke AB	413243
Rundvirke AB	412988
Rundvirke AB	413118
Vallvik	413123
ELE Trävaru	412608
ELE Trävaru	412816

Stickprov gjordes även för att kontrollera att skogsägare med virkesorder för PEFC-certifierad råvara hade giltiga skogsägarbevis. Stickprovet visar på brister i organisationens arbetssätt att säkerställa detta (VEHE1). För levid 410367 kunde inte certifiering påvisas och under revisionens gång erhöles uppgift om certifiering av skogsägare ansluten till Mellanskogs paraply. Denna uppgift skulle redan ha funnits tillhanda vid upprättande av virkesorder.

Uppföljning och system för internrevision

Process för uppföljning omfattar Grönt bokslut och internrevisioner, rutin finns och den bedöms som bra. Internrevision har genomförts av konsult, alternativt egen personal, på samtliga sites. Granskade protokoll visar på väl genomförd och dokumenterad interrevision. Avvikelser har identifierats dessa har dokumenterats på ett bra sätt i Avvikelselista RVS. Öppna avvikelser finns från senaste internrevisionen och datum är satt när avvikelserna ska vara hanterade samt vem som är ansvarig.

Uppföljningar i fält, Grönt bokslut, har genomförts på ett mycket bra sätt. Samtliga typer av åtgärder har följts upp och dokumenterats på ett bra sätt. Resultatet har analyserats och åtgärder har vidtagits för att förbättra brister.

Ledningens genomgång har genomförts och granskat protokoll visar på väl genomförd genomgång.



lakttagelser i produktionsanläggning

Rundvandring på Impregna. Brandsläckningsutrustning och första-hjälpen samt råvarulager och färdiga produkter granskades 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. Rutin finns för kontroll av levnadsvillkor då entreprenörer behöver tillfälligt boende under uppdragstiden.

Vid planering av skogsbruksåtgärder görs naturvärdesbedömning. Rutin finns för detta och den bedöms som mycket bra.

Rutin för riskbedömning finns för köp av leveransvirke, rutinen bedöms som mycket bra. Stickprov gjordes med gott resultat att påskrivna kontrakt finns för leveransvirkesköp tillika att riskbedömningen är dokumenterad. (Kontraktsnr 903267, 902238, 902432)

I fält besöktes 3 trakter på frusen snöklädd mark, en avverkad föryngringsavverkning (102072) och två planerade föryngringsavverkningar (102116, 102251). Därtill granskades trakt direktiv 102133 och alla trakt direktiv var bra om omfattade nödvändig information.

Trakt 102072, ej PEFC certifierad markägare. Trakt direktivets instruktioner har följts. Mycket väl genomförd, hänsyn enligt trakt direktiv lämnad (hällmark, trädgrupp, blötare parti) och uppfyller krav för naturvärdesträd/utvecklingsträd, högstubbar och död ved.

Planerade Trakt 102116, PEFC certifierad markägare, 102251, ej PEFC certifierad markägare. Genomförd naturvärdesbedömning resulterade inga höga värden och produktionsskog vilket verifierades vid fältbesöket. Trakter var väl planerade i fält som motsvarade trakt direktivets innehåll.

Följande granskades också med gott resultat, att:

- lagfarna ägare hade skrivit på kontrakten.
- giltig avverkningsanmälan.
- koordinaterna för virkesorder/transportorder stämde med fastighetsbeteckningar.
- köpen har utförts inom organisationens område.
- entreprenörens återrapportering.

Organisationen bedöms ha en väl fungerande skogsbruksverksamhet.



Jämförelse av resultat med tidigare revisionsaktivitet / föregående års avvikelser

Liksom vid förra revisionen påträffades det även vid årets revision 1 mindre avvikelse.

Konsekvens av betydande förändringar (om några)

Inget

Övrig information / olösta frågor

På grund av rådande pandemi har revisionen till största del genomförts på distans, så kallad remote audit. Teams har använts för intervjuer och dokumentgranskning. Fysiskt besök gjordes för rundvandring på Impregna samt stickprov på plats i fält i region Syd.

Inga olösta frågor.

Förbättringsmöjligheter

-

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 Stefan Viberg, stefan.viberg@rundvirkeindustrier.se

Nästa revisionstillfälle har preliminärt planerats till: April 2023