

Nortömmers AS

# Revisionsrapport

Uppföljande revision 2

## Grundläggande revisionsdata

<b>Kundadress:</b>	<b>Certifikatsnummer: 1427661, 1701384</b>
	<b>Revisionskriterium</b> ISO 14001:2004, Norsk PEFC Skogsertifieringssystem 2016-01-14, PEFC ST 2002:2013
	<b>Revisionsdatum: 2016-05-10—12, 2016-05-24--27</b>
<b>Revisionsaktivitet</b>	<input type="checkbox"/> Certifieringsrevision steg I <input type="checkbox"/> Steg II <input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Uppföljande revision Nr: MS-2 <input type="checkbox"/> Omcertifiering
<b>Revisor/er</b>	
Revisionsledare	Revisionsdag(ar): 7

Omfattning (scope) av certifieringen:

1427661: Forvaltning og drift av skogeiendommer. Planlegging, gjennomføring og oppfølging av skogbrukstiltak etter Norsk PEFC Skogsertifiseringssystem for bærekraftig skogbruk av 2016-01-14.

1701384: Sporbarhetssertifikat for innkjøp og salg av rundvirke og biobrensel utifra volumkredittmetoden.

## Övergripande resultat:

Revisionen har genomförts enligt revisionsplanen i en god anda med ett gemensamt mål att bedöma om företaget uppfyller standardernas krav och att hitta möjliga förbättringsområden för företaget. 3 inköpare besöktes och hos dessa besöktes sammanlagt 8 skogsfastigheter. Positivt också att 5 entreprenörer deltog vid fältbesöken. En granskning utfördes i fält utifrån ett externt klagomål. Under de 2 sista revisionsdagarna granskades även ledningsfunktionerna, inklusive hantering av externa klagomål.

Kortfattade exempel på positiva iakttagelser:

I de besökta skogsbruksåtgärderna var det i huvudsak bra hänsyn tagen.

Det finns bra checklistor för planering av skogsbruksåtgärder med PO-scheman.

Företaget deltar i arbetet med att förbättra kvaliteten i informationerna från de externa källorna vid planering av skogsbruksåtgärder.

Det sker en strukturerad och bra hantering av de avvikelser och externa klagomål som registreras. De externa klagomålen rapporteras även löpande till Intertek som vid behov följer upp dessa under året men framför allt görs detta vid den årliga revisionen.

De interna revisionerna utförs på ett strukturerat och bra sätt där alla funktionerna i företaget täcks in under en flerårsperiod. Det finns många bra förbättringsförslag i rapporterna. Även de interna revisionerna av skogsägare sker på ett bra sätt.

Kortfattade exempel på förbättringsbehov:

Ledningssystemet behöver fortsatt uppdateras, implementeras bättre och göras mera lättillgängligt.

Antalet avvikelse/förbättringsförslag i den dagliga verksamheten borde kunna ökas.

Ett mera strukturerat arbetssätt bör införas för information om PEFC Skogstandard till nya skogsägare när det tecknas virkeskontrakt med miljöavtal.

Det saknas dokumenterade utvärderingar och beslut om åtgärder utifrån de interna revisionerna av ledningsfunktionerna och ledningssystemet för de 2 senaste åren. (Avvik 7)

Miljöavtalen till virkeskontrakten saknades för flertalet granskade virkeskontrakt. (Avvik 1)

Rutinen för hur uttaget av skogsägare till intern revision skall beräknas bör förtydligas ytterligare vad avser utsökningen i affärssystemet. (Avvik 8)

Vid revisionen fanns i några områden fortfarande brister gällande planeringen, kvaliteten på PO-scheman med driftskart, kommunikation med entreprenören, återrapporteringen och dokumentation av internkontrollen. (Avvik 3 stor)

Styrningen och uppföljningen av skogsentreprenörer fungerar ej helt tillfredsställande. (Avvik 9)

Virkesköparna är väl insatta i kraven enligt Norsk PEFC Skogstandard men det finns bristande kännedom om vissa delar i Nortömmers ledningssystem. (Avvik 2)

För en avverkning saknades det dokumentation var livslöpsträden var placerade (Avvik 4 ) och skogsägaren hade i efterhand huggit ner alla sparade träd, även i våta partier. (Avvik 6)

Hos en större skogsägare var MIS registreringarna ej utlagda på offentlig databas. (Avvik 5)

Det bör även formuleras miljömål som kan visa resultatet av miljöarbete

Revisionsledarens rekommendation	
<input type="checkbox"/>	<b>Ingen åtgärd krävs</b> Ledningssystemet uppfyller kraven helt (inga avvikelser)
<input type="checkbox"/>	<b>Åtgärd krävs</b> Ledningssystemet bedöms vara tillräckligt infört trots att mindre avvikelse(r) kunnat konstateras
<input checked="" type="checkbox"/>	<b>Omedelbar åtgärd krävs</b> Ledningssystemet bedöms inte vara tillräckligt infört beroende på att stor avvikelse konstaterats

## Summering avvikelser

Stor(a) avvikelse(r) utfärdad(e):	1
Mindre avvikelse(r) utfärdad(e):	8

## Uppföljning av avvikelser som utfärdades vid föregående revision

Flertalet av de korrigerande åtgärder som initierades vid förra revisionen är införda och effektiva. Dessa avvikelser är stängda.

Korrigerande åtgärder till en avvikelse som identifierades vid förra revisionen har inte genomförts. Förlängning med av certifieringsansvarig beslutat antal arbetsdagar för genomförande och utvärdering av verkan för korrigerande åtgärder gäller. Uppföljning genom efterrevision är inplanerad.

## Sammanfattning av de objektiva bevisen

### En bedömning av ledningssystemets status sammanfattas nedan:

#### Ledningen och ledningens genomgång

Ledningssystemets- och certifieringens omfattning stämde av under revisionen. Företagets organisation och den del som omfattas av certifieringen finns dokumenterad. Ansvaret för de olika funktioner som certifieringen omfattar är fördelat.

Ledningens genomgångar är genomförda och i huvudsak tydligt dokumenterade. Det saknas däremot dokumenterade utvärderingar och beslut om åtgärder utifrån de interna revisionerna av ledningsfunktionerna och ledningssystemet för de 2 senaste åren. (Avvikelse JRH 7) Rapporterna från dessa revisioner innehåller upprepade relevanta synpunkter som ej har blivit dokumenterat hanterade av ledningen.

Miljöaspekterna är fortsatt relevanta och miljömål är fastställda med koppling till dessa.

Ledningssystemet behöver uppdateras och göras mera lättillgängligt för medarbetarna.

#### Interna revisioner

De interna revisionerna utförs, enligt standardernas krav, på ett strukturerat, väldokumenterat och bra sätt där även alla funktionerna i företaget täcks in under en flerårsperiod. Det finns många bra förbättringsförslag i rapporterna. Det saknas dokumentation på att synpunkterna från de interna revisionerna av ledningsfunktionerna och ledningssystemet för de 2 senaste åren har hanterats av ledningen. (Avvikelse JRH 7) Bevitning utfördes vid en intern revision av en skogsägare enligt den nya PEFC standardens krav. Revisionen genomfördes på ett strukturerat och systematiskt sätt av alla relevanta krav med inköparen, skogsägaren, 2 entreprenörer och fältbesök.

#### Lagar och andra krav

Företaget uppdaterar regelbundet en lista över relevanta lagar och andra krav med länkar till mera detaljerad information. Denna finns tillgänglig på gemensam mapp i datormiljö. Norsk PEFC skogstandard innefattar relevanta lagar gällande skogsbruket. Vid ledningens genomgång av avvikelserna framkom att några av dessa även formellt inneburit lagbrott. Korrigerande åtgärder finns dokumenterade för minimering av att dessa skall hända igen. Om inköparna är osäkra på tolkning av lagarna så kontaktas skogbrukschefen i respektive kommun och/eller fylkesmannen. Även skogsbiolog kontaktas vid behov.

#### Avvikelser, externa klagomål, korrigerande åtgärder

Det är fortfarande väldigt få avvikelser registrerade i den löpande verksamheten. Flertalet är från de interna revisionerna och externa klagomål. Det sker en strukturerad och bra hantering av de avvikelser eller externa klagomål som registreras. Det saknas däremot systematisk dokumentation om de utförda åtgärderna får effekt. De externa klagomålen rapporteras även löpande till Intertek som vid behov följer upp dessa under året men framför allt vid den årliga revisionen.

### Ständiga förbättringar

Företagets har beslutat ett antal aktivitetsmål som om dom fortsatt får effekt kommer att bidra till förbättringar i miljöarbetet. Det bör även formuleras miljömål som kan visa resultatet av miljöarbetet.

### Resurser

Mera resurser behöver tillsättas för att genomföra och följa upp nödvändiga åtgärder utifrån identifierade avvikelser i verksamheten.

### Gruppfunktion enligt PEFC N 03

Miljöavtalen till virkeskontrakten saknades för flertalet granskade virkeskontrakt. (Avvikelse JRH 1 ) Företaget behöver ta fram ett lättillgängligt informationsmaterial om PEFC kraven som underlag till information till skogsägarna när det skrivs miljöavtal. Det bedöms att ett tillräckligt antal skogsägare har internreviderats under det gångna året. Rutinen för hur uttaget av skogsägare till intern revision skall beräknas bör förtydligas ytterligare vad avser utsökningen i affärssystemet (Avvikelse JRH 8) Revisionerna genomförs och redovisas på ett strukturerat och systematiskt sätt för alla relevanta krav gällande skogsägaren och genomförda skogsbruksåtgärder.

### Verksamhetsstyrning

Det finns fortfarande ett stort behov av att utveckla arbetssättet med PO scheman och driftskart. Vid revisionen fanns i några områden fortfarande brister gällande planeringen, kvaliteten på PO-scheman med driftskart, kommunikation med entreprenören, återrapporteringen och dokumentation av internkontrollen. (Stor avvikelse JRH 3)

Enligt den interna revisionen finns det exempel på att externa databaser för hänsynsbehov vid avverkningar ej granskas av inköpare vid köp av virke där skogsägaren har driftsansvar.

Styrningen och uppföljningen av skogsentreprenörer fungerar ej helt tillfredsställande. (Avvikelse JRH 9) Listan över anlitade entreprenörer är ej helt uppdaterad. Dokumentationen över skriftliga avtal med entreprenörerna och uppgifterna om företagen är ej samordnad. Återrapporteringen av PO scheman är bristande. Ett arbete pågår inom detta område.

Virkesköpare i Trøndelag, Östfold/Akershus och Telemark/Vestfold.

Granskning utfördes i 12 slutavverkningsdrifter, 10 planteringar, 2 tynningsdrifter, 4 avdelningar som var aktuella för avståndsreguleringar/tynningar. Med några undantag var lämplig hänsyn tagen och marginella körskador fanns i objekten. Bra exempel fanns på att hänsynen var koncentrerad till lämpliga delar av objekten.

Virkesköparna är väl insatta i kraven enligt Norsk PEFC Skogstandard men det finns bristande kännedom om vissa delar i Nortömmers ledningssystem. (Avvikelse JRH 2) Arbetet utförs ändå i huvudsak enligt rutiner så att virkesköparna bidrar till att uppnå förbättringar inom miljömålsområdena. Ledningssystemet håller nu på att uppdateras och behöver samtidigt göras mera lättillgängligt för medarbetarna.

Vid revisionen fanns i några områden fortfarande brister i planeringen, kvaliteten på PO-scheman med driftskart, kommunikation med entreprenören, återrapporteringen och dokumentation av internkontrollen. (Avvikelse JRH 3) Viktigt att detta fungerar tillfredsställande inom alla områden. Virkesköparen har den fortlöpande styrningen och uppföljningen av skogsentreprenörerna, samt i vissa områden även planeringen av virkestransporterna.

När skogsägaren har eget driftsansvar granskar inköparen vid behov i Miljö-GIS om det finns nyckelbiotoper i området. Om skogsägaren inte har tillräcklig kompetens/utbildning åker inköparen ut och märker upp nyckelbiotopen.

Besök hos en större skogsägare (mer än 1.000 ha) med eget driftsansvar. Bra styrning och kontroll av produktion, miljöhänsyn och socialt ansvar. MIS registreringarna var ej utlagda på offentlig databas. (Avvikelse JRH 5 ) Bra hänsyn till friluftsliv. Inga körskador i besökta objekt.

Besök hos en mindre skogsägare där Nortömmers hade driftsansvar. Det saknades dokumentation var livslöpsträden var placerade (Avvikelse JRH 4 ) och skogsägaren hade i efterhand huggit ner alla sparade träd, även i våta partier. (Avvikelse JRH 6 ) Obetydliga körskador. Ej avverkat hela området som var markerat. Detta var inte återrapporterat.

Vid besöken identifierades även 4 objekt där det var behov av avståndsreguleringar/tynningar.

## Bekräftelse av genomförd revision

Härmed bekräftas att revisionen genomförts av Intertek Certification AB, Box 1103, 164 22 Kista	
<b>Revisionsledarens namn samt e-mail</b>	<b>Jörgen Hedeås jorgen.hedeas@intertek.com</b>
<b>Företagets representants namn samt e-mail</b>	<b>Tormod Dale tormod.dale@norskog.no</b>
<b>Nästa revisionstillfälle har preliminärt planerats till :</b>	<b>Efterrevision vecka 39</b>