

ECS **Entreprenörscertifiering** **Skog AB** **REVISIONSRAPPORT**

Surveillance 2 PEFC FM Group certification
Entrepreneurs & ISO 14001

ECS Entreprenörscertifiering Skog AB **REVISIONSRAPPORT**

| | |
|--|---|
| Kund ID#: | CMPY-090293 |
| Kund/Adress: | ECS Entreprenörscertifiering Skog AB Kungsvägen 115, SE-352 44 Växjö, Sweden |
| Revisionskriterium: | ISO 14001:2015, Svenskt PEFC certifieringssystem för uthålligt skogsbruk v.4 |
| Revisionsaktivitet: | Surveillance 2 PEFC FM Group certification Entrepreneurs & ISO 14001 |
| Revisionsdatum: | Växjö, Sverige: 17-Feb-2020 Växjö, Sverige: 09-Jun-2020 till 12-Jun-2020 Växjö, Sverige: 05-Nov-2020 till 06-Nov-2020 Växjö, Sverige: 09-Nov-2020 Växjö, Sverige: 17-Nov-2020 Växjö, Sverige: 19-Nov-2020 till 20-Nov-2020 Växjö, Sverige: 23-Nov-2020 till 24-Nov-2020 |
| Revisor(er) nivå | Patrik Vendel (Revisionsledare, Växjö, Sverige) |
| Revisionens och certifieringens omfattning (scope): | Plats: ECS Entreprenörscertifiering Skog AB, Växjö, Sverige ISO 14001:2015: Paraplyfunktion för gruppcertifiering av skogsentreprenörer Svenskt PEFC certifieringssystem för uthålligt skogsbruk v.4: Gruppanslutning av entreprenörer enligt PEFC SWE 004:4 Undantag från omfattning (Scope) - |

ÖVERGRIPANDE RESULTAT:

Åtgärd krävs

ECS Entreprenörscertifiering Skog AB REVISIONSRAPPORT

Trots att mindre avvikelser konstaterats bedöms ledningssystemet vara tillräckligt infört.

SAMMANFATTNING

Rutiner för anslutning, uppsägning och interna kontroller granskade vid kontorsrevisionen. Även tillkommande dokument som certifieringsavtal, bevis och uppsägningsbekräftelse granskade, dels mallarna och dels dokument kopplade till medlemmar.

Stöd och ledning erbjuds medlemmarna, dels personligen via för- och certifieringsrevision och dels via hemsidan och intranätet. En förbättring som gjorts är att egenkontrollen nu görs på intranätet och att medlemmarna när de gör denna får tillgång till de mallar och rutiner som finns. Företaget har undersökt vilken typ av information som söktes på hemsidan och utvecklat denna för att underlätta för medlemmarna. De externa stickprovsrevisionerna visade att samtliga medlemmar hade tillgång till det ledningssystem (entreprenörspärmen) företaget tillhandahåller men att mallar och stödjande dokument sällan var kända. Likaså var flera av kraven på medlemmarna inte särskilt kända och ett förbättringsförslag är här att ta fram informationsmaterial som är lättare att ta till sig för medlemmarna.

Målsättningen med internrevisionen är att den ska omfatta 20% av medlemmarna årligen. Personalens kompetens verifierades under revisionen av huvudkontoret genom kontroll av CV, kompetensbevis och utbildningsloggare samt genom granskningen av internrevisionens kvalitet.

Externrevisionen omfattade 26 stickprovsrevisioner, varav 8 gjordes som del av internrevisionens utvärdering.

Jämförelse mellan internrevisionen och den externa revisionen, inklusive stickprovsrevisionerna, visade att företagets resultat väl överensstämde med externrevisionens. Resultatet från stickproven redovisas separat.

Möten med "Ledningens genomgång" hålls fyra gånger per år, där samtliga i dagsläget anställda ingår. 2020 har mötet hållits och ett preliminärt revisionsresultat utvärderats men rapporten ska kompletteras och det slutliga resultatet kunde inte utvärderas. Protokollet från aktuellt möte med ledningens genomgång 2019 granskades också, trots att det tydligare framgick att resultatet lyfts var det fortfarande svårt att utläsa om ledningen godkänt rapporten och handlingsplanen.

Vid 2019 års revision identifierades 2 avvikelser, båda granskades under kontorsrevisionen och kunde stängas.

Användning av PEFC s varumärke på hemsida och dekaler granskad utan anmärkning. Organisationen har giltig logolicens och har individuella avtal med de medlemmar som själva önskar använda varumärkena. Observera att viss uppföljning av medlemmarnas individuella användning kan behöva kontrolleras för att säkerställa korrekt användning.

SWOT-ANALYS

| | |
|--------------------|---|
| Styrkor | Erfarna och mycket kunniga internrevisorer Hög revisionsfrekvens Egna SWOT-analyser |
| Svagheter | Fortsatta brister i protokollen från ledningens genomgång ökar risken att ägarna inte får den information de behöver för att kunna fatta beslut om företagets fortsatta verksamhet. |
| Möjligheter | Möjlighet att identifiera egna projekt och driva dessa (miljödrivningsprojektet, utbildningar) Identifierade målbilder och kommunikationsplattformen |
| Hot | Bristande kännedom hos medlemmarna om befintliga stöd och hjälpmedel Förlust av nyckelpersonal |

INTERTEKS MOGNADSMODELL

Benchmarkingbeskrivningarna är generella för alla ledningssystem och kan inte anpassas av revisorn, vilket möjliggör en enhetlig tolkning av granskningsresultat från hela världen. Benchmarkingutvärderingen som din organisation erhållit är endast för jämförande syfte och baseras på revisionsledarens bedömning.

Ledningen

Mogen

Det finns bevis på ledningens åtagande, kundnöjdhet kunskap/medvetenhet om policy och mål hos majoriteten av personalen. Ansvar och befogenheter är tydligt införda och stöds med data, trender och relaterade KPI. Ledningens genomgång genomförs och stöds av majoriteten av personalen. Resultatdokumenten är kompletta och visar en positiv trend rörande förbättringar och vunna erfarenheter.

Revisorns kommentar:

Samtliga delar av ledningsgruppen är involverade i den operativa driften av verksamheten och samtliga har löpande medlemskontakt.

Rutiner och arbetsätt är kända av samtliga medarbetare och underkonsulter, uppdatering och arkivering sker löpande och fungerar tillfredsställande.

Fortsatt vissa mindre brister i kommunikationen mot ägarna, främst via protokoll från ledningens genomgång där handlingsplaner tydligare kan kommuniceras.

Stickprov indikerar att certifikat används korrekt. De två certifikaten synliggörs på företagets webbplats och är de senast utfärdade. Inga bevis för att Interteks certifikatsmärke används.

Internrevisioner

Enastående

Internrevisioner genomförs på ett planerat sätt och baseras på verksamhetssystemets status och vikt. Data samlas in, analyseras och granskas av högsta ledningen på ett strukturerat sätt. Det finns ett starkt samband mellan resultatet från internrevisionen och organisationens övergripande status. Revisionsteamet är tränade, opartiska och objektiva i sitt angreppssätt. Revisionsrapporternas innehåll är klara, koncisa och har ett samband med den strategiska planen. Åtgärder som genomförs till följd av revisionsresultat har visat betydande och mätbara förbättringar över tid. Högsta ledningen är aktivt involverad i processen för korrigerande åtgärder och säkerställer att åtgärder genomförs i tid och att lösningarna generellt blir effektiva.

Revisorns kommentar:

En mycket hög revisionsfrekvens ger stora möjligheter att upptäcka brister och avhjälpa dem. Avvikelse följs upp och behandlas systematiskt. Olika fokusområden ger möjlighet att utbilda medlemmar och specialisera internrevisorerna.

Korrigerande åtgärder

Uppfyller syftet

Processen för korrigerande åtgärder uppfyller standardens minimikrav. Data finns från källor som kundklagomål, internrevisioner, analys av garantiärenden, defekta produkter, interna mätetal och leverantörsprestanda. I processen ingår en utvärdering av åtgärdernas effektivitet. Olika verktyg för problemlösning används som stöd i processen.

Revisorns kommentar:

ECS Entreprenörscertifiering Skog AB REVISIONSRAPPORT

Korrigerande åtgärder genomförs av företaget men i vissa fall har åtgärderna endast implementerats för att uppfylla ett krav snarare än att implementeras i verksamheten, se avvikelser 2019 PVL2.

Ständiga förbättringar

Mogen

Datakällor används för att driva ständig förbättring över tid. Bland dessa ingår kvalitetspolicy, mål, revisionsresultat, analys av data, korrigerande åtgärder och ledningens genomgång. Det finns bevis för att avancerade tekniska metoder används i förbättringsarbetet. Ekonomiska fördelar har realiserats.

Verksamhetsstyrning

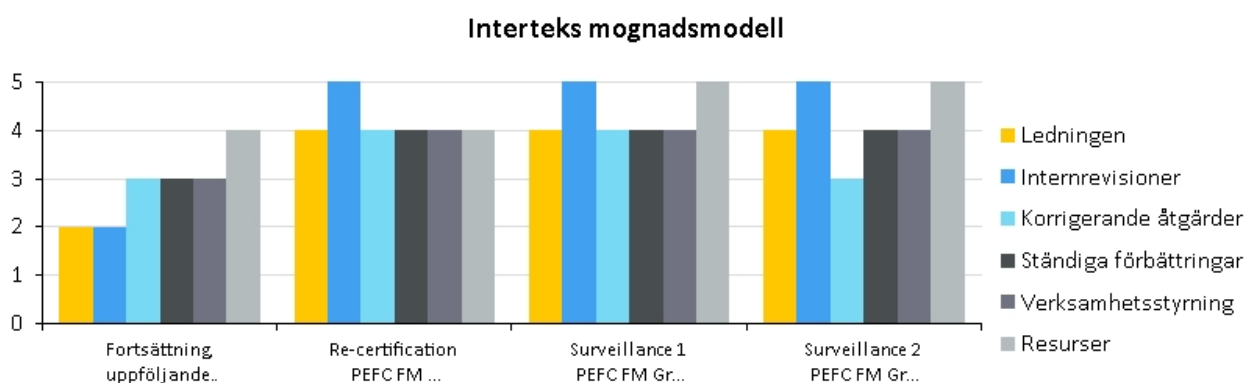
Mogen

Processerna för produkttillverkning planeras och utvecklas. Planeringen är konsekvent med de andra processerna i verksamhetssystemet. Mål, produktkrav, behov av korrekta tillkommande dokument och resurser, verifieringar, teståtgärder och krav på resultatdokument har fastställts i enlighet med behov. Processen är stabil. Data samlas in och granskas för att verifiera att processen för produktplanering överensstämmer med bevis för betydande förbättringstrender. En del bevis stöder kritiska affärsområden.

Resurser

Enastående

De resurser som behövs för effektivt underhåll och förbättring av verksamhetssystemet har definierats och på ett effektivt sätt införts. Befintliga resurser utnyttjas så att avkastningen av investeringar maximeras. Bevis som stöder detta har noterats genom mätdata, kundnöjdhet, ständiga förbättringar, minskat avfall och minskad processvariation. Kompetensnivåer inom organisationen är definierade och fastställda inom ledningssystemet och har kunnat visas vara effektiva. Erfarenhetsåterföring och Best Practises tillämpas regelmässigt för att påvisa resurskrav.



Gradering: 5=Benchmark | 4=Mogen | 3=Uppfyller syftet | 2=Påbörjad | 1=Ej påvisbar

SUMMERING AVVIKELSER

| | Mindre | Större |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Utfärdade under nuvarande aktivitet | 2 | 0 |
| Stängda från tidigare aktivitet | 2 | 0 |

Identifierade förbättringsmöjligheter:

Ja

STATUS FÖR TIDIGARE UTFÄRDADA AVVIKELSER

Uppföljning av avvikelser som utfärdades vid föregående revision:

Korrigerande åtgärder som initierades vid förra revisionen är införda och effektiva. Inga ytterligare åtgärder behövs.

Rapportering av stängda avvikelser från föregående revision:

PVL1: Rutin för kontroll av tillämpliga lagar, regler och andra krav kontrollerad och innehåller information om hur laglistan ska uppdateras. Laglistan granskades under revision utan synpunkter.

PVL2: Rutin som saknades är nu upprättad. Observera att det rekommenderas att utveckla den och eventuellt lyfta in den i "extern kommunikation".

Avvikelser från tidigare aktivitet som inte kunnat stängas:

Nej

BESKRIVNING AV AVVIKELSEN

| Avvikelse nr: | Revisionskriterium: | Datum för korrigerande åtgärdsplan: | Datum för implementering av korrigerande åtgärd: |
|--------------------|--|---|--|
| Finding 844199 - 1 | Svenskt PEFC certifieringssystem för uthålligt skogsbruk v.4 | 31-Jan-2021 | 31-Mar-2021 |
| Utförd av: | Gradering: | Dokument Ref#: | Åtgärd krävs: |
| Patrik Vendel | Mindre | Systematiskt Arbetsmiljöarbete SWE002:4,4.8.1 | Plan för korrigerande åtgärder ska skickas in |

Avvikelse:

SAM genomfört, dock ej dokumenterat.

Krav:

SWE002:4, 4.8.1

Objektivt bevis:

Dokumentation angående SAM kunde inte uppvisas under revisionen. Nödlägesrutin men finns men är inte dokumenterad. Vissa referenser i rutinen är äldre och är inte tillämpliga på samma sätt. Utbildningsförberedelser omfattas exempelvis inte.

ECS Entreprenörscertifiering Skog AB **REVISIONSRAPPORT**

| Avvikelse nr: | Revisionskriterium: | Datum för korrigerande åtgärdsplan: | Datum för implementering av korrigerande åtgärd: |
|----------------------|--|--|---|
| Finding 844199 - 2 | Svenskt PEFC certifieringssystem för uthålligt skogsbruk v.4 | 31-Jan-2021 | 31-Mar-2021 |

| Utförd av: | Gradering: | Dokument Ref#: | Åtgärd krävs: |
|-------------------|-------------------|-----------------------|---|
| Patrik Vendel | Mindre | . | Plan för korrigerande åtgärder ska skickas in |

Avvikelse:

Avtalet med medlemmarna är inte komplett

Krav:

SWE004:4, 4.6.1.1

Objektivt bevis:

Kontroll av medlemsavtalet visade att det inte innehåller text om att tillämpliga krav i i Svenska PEFC:s entreprenörsstandard, PEFC SWE 003 och tillämpliga delar av den sociala delen i PEFC:s skogsstandard (PEFC SWE 002) ska tillämpas även på ej certifierade fastigheter.

SAMMANFATTNING AV DE OBJEKTIVA BEVISEN

Bedömningen av ledningssystemets status sammanfattas nedan:

Process för övervakning och upprätthållande av efterlevnad av legala och andra krav

Företaget har tillgång till Regelrätt Skogsbruk där relevant lagstiftning och domslut kopplat till skogsbrukssektorn finns tillgänglig. Denna kompletteras med en laglista vilken upprättades 2019. Vid föregående års revision saknades rutin för uppdatering av laglistan vilket nu åtgärdats, i samband med intern revision av extern lagkunnig konsult kvalitetssäkras laglistan årligen.

Revision av implementering kopplat till de betydande miljöaspekterna

Företaget har en Miljöpolicy, kommunicerad på hemsidan. Miljöpolicyen innehåller information om huvudsaklig påverkan men det är oklart vad syftet med den är. Visionen är inte tydlig vilket ger vissa svårigheter att koppla ihop miljöarbetet med befintliga rutiner och processer. Vissa uppsatta mål kan snarare anses vara nyckeltal och inte mätetal och det rekommenderas att se över hur målen formulerats.

I dokumentet 6.1.2 Miljöaspekter har företaget identifierat de områden med störst direkt och indirekt miljöpåverkan. Här rekommenderas det att utveckla dokumentet utifrån de identifierade miljöaspekterna (EMS-koderna), se förbättringsförslag.

Utsläpp från bil/skogsmaskin är fortsatt identifierat som de största påverkansområdena.

Företaget arbetar för att minska sin påverkan, dels genom uppsatta interna mål beträffande utsläpp från bilkörning och dels genom "Miljödrivningsprojektet" som riktas till medlemmarna i kategorin "Avverkningsentreprenörer".

Projektet har påbörjats och resultat samlas kontinuerligt in och ska utvärderas under vintern.

De interna utsläppen mäts årligen och målen har hittills höjts de senaste åren i samband med ledningens genomgång.

Genomgång och slutsatser om trender i prestanda sedan senaste certifieringen/omcertifieringen (vid omcertifiering och sista uppföljande revisionen innan omcertifiering)

Målsättningen att kunna genomföra minimikraven som ställs på verksamheten med hjälp av egen personal är uppfylld eller på väg att uppfyllas. Med tillkommande internrevisor, anställd på 100%, övar den faktiska bemanningen med 25% vilket bedöms tillräckligt tillsammans med befintliga resurser.

Trots årets svåra förutsättningar har utbildningar kunnat genomföras. Målsättningen är här att fylla de hål som befintliga utbildningsanordnare inte själva kan fylla för de obligatoriska kurserna som krävs av PEFC.

Den största miljöpåverkan har kunnat mätas löpande och det är tydligt att utsläppen från bilåkandet minskar från år till år.

Den sammanlagda bedömningen är att verksamheten utvecklats i positiv riktning sedan senaste omcertifieringen och har förutsättningar att fortsätta utvecklas kommande år.

Förbättringsmöjligheter:

1) Förtydliga i protokollet från Ledningens Genomgång att internrevisionens resultat och rapport (inklusive handlingsplaner) utvärderats och accepterats.

ECS Entreprenörscertifiering Skog AB REVISIONSRAPPORT

2) Fortsätt utveckla bedömningen av miljörisker och tydliggör kopplingen till respektive relevant miljöaspekt då vissa är mer relevanta än andra.

3) Överväg att ta fram nytt/kompletterande informationsmaterial där entreprenören enklare kan tillgodogöra sig information om standardkraven.

4) Åskådliggör den bedömnda miljöpåverkan tydligare utifrån de identifierade miljöaspekterna för verksamheten:

EMS 3: Pesticides/herbicides

EMS 5: Solid Waste

EMS 6: Chemical Storage

EMS 7: Water Emissions

EMS 9: Energy Emitted

EMS 11: Use of Raw Material, Energy and Natural Resources

EMS 12 Use of Space

Slutsatser om processer för riskbedömning och riskhantering

Bilåkning beräknas ha den största interna miljöpåverkan. Utöver denna är det medlemmarnas egna verksamheter som bedöms ha störst vikt (indirekt påverkan). Riskanalyser görs i varje medlemsföretag och interna revisioner följer upp efterlevnad av lag- och standardkrav.

Den företagsspecifika riskbedömningen är gjord utifrån ett miljöperspektiv och ett säkerhetsperspektiv.

Angående säkerhet finns handlingsplan och nödläges- och säkerhetsrutin framtagen och en anhöriglista är upprättad.

Nödlägesrutin i form av checklista över tillgänglig utrustning undertecknad av alla internrevisorer. Denna kan med fördel kompletteras med tydligare rutiner för ensamarbete och transport i tjänst. Vad gäller systematiskt arbetsmiljöarbete har anställda involverats men dokumentation över detta saknas, se PVL1.

Betydande miljörisker har identifierats i 6.1.2 Miljöaspekter och kan kopplas till åtgärder för minskad negativ påverkan. Även om miljöriskerna identifierats rekommenderas tydligare utvärdering av den faktiska risken för respektive aktuell miljöaspekt. Detta skulle underlätta den kontinuerliga uppföljningen och utvärderingen. Betydande miljöpåverkan gjord utifrån ett helhetsperspektiv snarare än från respektive "EMS-kod".

Bedömningen är att företaget har en riskhantering som är anpassad för företagets komplexitet och omfattning men där utvärderingen av miljöriskerna med fördel kan bli utförligare och tydligare utifrån identifierade miljökoder (EMS-koder), se förbättringsförslag 4.

Slutsatser om organisationens förutsättningar

Företagets förutsättningar och arbetssätt påverkas av lagar, regler och certifieringskrav. Svensk PEFC Skogsstandard påverkar dels indirekt genom att ställa krav på medlemmarna, vilka också påverkas av lagkrav, och dels direkt via kraven i SWE002:4, kap 4.

ECS Entreprenörscertifiering Skog AB REVISIONSRAPPORT

Även ledningens uppsatta mål om dubbla antalet interna stickprov och medarbetarnas kompetens påverkar verksamheten. I det första fallet ställs företagets största direkta miljöpåverkan, bilåkande, mot att få ett mycket bättre bedömningsunderlag och kontroll av verksamheten.

Ledningssystemet bedöms väl anpassat till verksamhetens omfattning och komplexitet men det finns fortsatt utrymme för förbättringar, se förbättringsförlsag och avvikelsspecifikationer.

Företaget har tagit fram en kommunikationsplattform där de två målgrupperna, externa och interna intressenter, delvis inkluderats. Företaget har utgått från att intressenterna i respektive kategori bedömts ha liknande förväntningar men har avgjort olika kommunikationskanaler för respektive målgrupp (hemsidan, sociala medier, tryckmedia osv). Inom ramen för kommunikationsplattformen finns även en målbild formulerad för perioden 2020 - 2023 med tydliga och mätbara mål vilka följs upp i en aktivitetsplan.

Internrevisionen görs i huvudsak av underkonsulter vilka 2019 kompletterades med en anställd internrevisor. 2020 kommer ytterligare en internrevisor anställas.

Betydande förändringar (om tillämpligt)

N/A

Ytterligare information / olösta problem

N/A

Kommunikation / Förändringar under besöket (om tillämpligt)

N/A

Referens till bilagor:

Revisionsplan

Har alla skift reviderats:

Yes

Revisionen har genomförts enligt revisionsplanen och följer de mål, den omfattning och tid (on-site och off-site) som anges i den

Ja.

REVISIONSLEDARENS REKOMMENDATION

Revisionsledarens rekommendation för ISO 14001:2015

Ledningssystemet överensstämmer med revisionskriterierna och anses därmed effektivt kunna säkerställa att kraven uppfylls. Fortsatt certifiering rekommenderas.

ANNAN REKOMMENDATION FRÅN REVISIONSLEDAREN

PEFC SWE TDIV

Konstaterad(e) avvikelse(r) äventyrar inte certifiering av ledningssystemet. Fortsatt certifiering rekommenderas därför efter det att planer för korrigerande åtgärder till konstaterade avvikelser har accepterats.

KUNDENS BEKRÄFTELSE

Namn & adress Kundens representant:

Per Eriksson

Kungsvägen 115, 352 44 Växjö

Bekräftad av:

Per Eriksson

Denna rapport bygger på de stickprov som samlats in under revisionen, därför innehåller resultatet och slutsatserna ett inslag av osäkerhet. Denna rapport och allt dess innehåll är föremål för en oberoende granskning innan ett beslut om beviljande eller förnyelse av certifiering kan fattas.