

Gällö Skog AB

Revisionsrapport

Omcertifiering

Grundläggande revisionsdata

Kundadress

Gällö Skog AB
Öhn 160
840 40 Gällö
SWEDEN

Certifikatsnummer# 1701133, 1701143**Revisionskriterium:** 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 003:4 + SWE 004:4,**Date(s) of audit** 2019-03-12,13**Revisionsaktivitet**

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

Revisorer

Revisionsledare

Lina Westman, revisionsledare

Revisionsdag(ar): 2 on-site, 2 off-site

Omfattning (scope) av certifieringen (Som tillämpligt anges omfattning för varje plats och standard)

PEFC ST 2002:2013:

Spårbarhetscertifikat för inköp och försäljning av rundvirke och skogsbränslerke enligt volymkredit metoden.

Svenskt PEFC certifieringssystem för uthålligt skogsbruk:

Skogsbrukscertifikat för planering, genomförande och uppföljning av skogsbruksverksamhet.

Revisionens utförande

Denna omcertifiering har genomförts enligt en flerårsplan Intertek upprättat för företagets revisionsaktiviteter. I årets revision besöktes huvudkontoret i Gällö och fältkontoret i Stugun. Revisionen omfattade så väl dokumentationsgranskning, som personintervjuer och fältbesök i skogen. Fältbesöken lades i år inom Mitts köpområde. Skogsbruksåtgärder som utförts i företagets regi bedömdes genom fältrevisioner i tre st olika objekt. Notera att FSC redovisas i separat rapport.

Övergripande resultat

Revisionen har genomförts i god anda. Företaget visar hög ambitionsnivå och har engagerad och kunnig personal.

<input checked="" type="checkbox"/>	Ingen åtgärd krävs Ledningssystemet och verksamheten uppfyller kraven helt (inga avvikelser)
<input type="checkbox"/>	Åtgärd krävs Ledningssystemet och verksamheten uppfyller i stort kraven, men vissa brister identifierades (mindre avvikelse/r kunde konstateras)
<input type="checkbox"/>	Omedelbar åtgärd krävs Ledningssystemet bedöms inte vara tillräckligt infört eller verksamheten visade på stora brister (stor/a avvikelse/r har konstaterats)

Summering avvikelser

Se separat dokument för detaljerade beskrivningar av avvikelserna

Stor(a) avvikelse(r) utfärdad(e):	-
Mindre avvikelse(r) utfärdad(e):	-

Uppföljning av avvikelser som utfärdades vid föregående revision

Välj ett av följande 4 alternativ (Radera övrig rader)

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

Sammanfattning

Styrkor	<i>God anda i företag, vilja att samarbeta och utveckla system och företaget.</i>
Svagheter	<i>En central person som innehar kunskap och ledningssystem, rutiner och spårbarhet.</i>
Möjligheter	<i>Få fler medarbetare att engagera sig i ledningssystem och rutiner.</i>
Hot	<i>Skiftande kunskap om att hitta rutiner och dokument i ledningssystemet,</i>

Bedömning av scope

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

Ansvar och organisation

Ansvar och befogenheter finns bra beskrivet i ledningssystemet och intervjuad personal visar god kännedom om sina roller. Virkeschef är utsedd som ledningens representant och CoC samordnare.

Råvarupolicy för Gällö Skog AB samt Policy för socialt ansvarstagande finns publicerade på företagets hemsida. Dessa uppfyller standardens krav på innehåll.

Certifikat för PEFC Skogsbruk finns publicerat på företagets hemsida. Användning sker av PEFC logo i en brosyhyr och används korrekt, granskad under revisionen.

Fältpersonal har erforderliga utbildningar så som Grönt kort och kurs i Naturvärdesbedömning. Genomförda utbildningar loggas och god bevakning finns för när kurser behöver uppdateras. Även annan personal berörd av spårbarhetssystemet har fått relevant utbildning, vilket har dokumenterats. Arbetssätt för att säkerställa att personal får rätt kunskap bedöms som bra. Under året har extern utbildning genomfört för att uppdatera till PEFC skogsstandarder v4 och anslutning till Skötselskolan.

Rutin finns som beskriver lagar och andra krav som företaget är berörda av. Abonnemang finns även för Regelrätt Skogsbruk. Företagets arbetssätt för lagbevakning och information vid förändringar bedöms som tillräckligt.

Rutin finns för avvikelshantering och klagomål med ett bestämt arbetssätt uppfyller standardens krav. Avvikelse uppkomna sedan förra revisionen granskades och bedöms att ha hanterats och dokumenterats på ett gott sätt.

Hantering och dokumentation av detta granskades med gott resultat. Rutin finns som beskriver hur klagomål ska hanteras täcker standardens krav.

Företaget bedriver ett systematiskt arbetsmiljöarbete. Risker har identifierats och för dessa finns bra rutiner för att minska riskerna. Skyddsombud finns och företaget är anslutet till företagshälsovård. Protokollförda möten sker regelbundet i olika konstellationer. Arbetsmiljö och risker är punkter på agendan och mötena dokumenteras.

Företaget har tagit fram en jämställdhetsplan som finns tillgänglig på sin hemsida.

Ledningssystem, ledning & aktiv styrning mot företagsmål

Revisorns bedömning är att definierat scope är lämpligt och korrekt för företags verksamhet.

Granskat ledningssystem bedöms innehålla samtliga relevanta delar och i intervju med personal tycks det även delvis implementerat, tillgängligt och relativt lättmanövrerat. Roller och ansvar är definierade och dokumenterade i systemet.

Spårbarhet & undvikande av kontroversiella källor

Leverantörsförteckning med externa leverantörer av råvara finns tillgängligt med riskbedömning. Samtliga leverantörer har giltigt PEFC certifikat. Certifikatskontroll har gjorts och dokumenterats. Tillgång till leverantörernas PEFC certifikat finns. Avseende PEFC DDS och insamlande av information uppfylls standardens krav.

De största volymerna införskaffas inom egen köpverksamhet i Jämtland, Medelpad, Hälsingland och Ångermanland.

Volymkontroll & fakturahantering

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

Två stycken avräkningar (40851060 och 40851389) till PEFC certifierade skogsägare, 3 st leverantörsfakturor (40845729, 84861738, 84671467) och 3 st utgående fakturor (00263, 00257, 00244) granskades under revisionen.

Samtliga av dessa dokument visade på korrekta anspråk.

Volymredovisningen sköter företaget med volymkreditmetoden. Företags volymregistrering administreras utifrån fakturerade volymer. Registrerade volymer jämfördes med volymer, leverantörer och kunder registrerade i Viol. Stickprov omfattade juni 2018 och februari 2019 både för tall och grantimmer och visade på god överrensstämmelse.

Uppföljning, system för internrevision, egenkontroll kring lagefterlevnad

Ruin för avvikelshantering finns och den uppfyller standardens krav.

Företaget genomför en mycket bra internrevision/egenkontroll. Extern konsult anlitas för internrevision och granskat protokoll gjordes med gott resultat. Senaste internrevision var under tre dagar i september.

Egenkontroll görs av 5 % av skogsbruksåtgärderna. Dessa dokumenteras på ett bra sätt.

Ledningens genomgång har genomförts 2018-06-05 och granskat protokoll visar på en väl genomförd genomgång och mycket bra dokumentation.

Fältbedömningar av skogsbruksverksamheten / Iakttagelser i produktionsanläggning

I fält besöktes en pågående trakt som förnygringsavverkas 40851060, en som var planerad för avverkning 40851389 och en gallring 40850544.

Bra utförda åtgärder med god planeringen och bandning. Dock saknades information på kartan på gallringen om en blomma men som var bortbandad från avverkningsområdet och stod orört.

I samband med dessa fältbesök granskades även tillhörande trakt direktiv 40850544, 40851060 och 40851389, vilka kunde konstateras motsvara kraven och utgöra gott underlag för aktuell skogsbruksåtgärd.

Föregående års avvikelser / jämförelse med tidigare resultat

Sedan förra revisionen har arbetet pågått att uppdatera företaget till PEFC krav och vid årets revision identifierades inte några avvikelser mot PEFC standarderna.

Övrig information / Olösta frågor / Klagomålshantering**Konsekvens av betydande förändringar (om några)**

Detta var en omcertifiering och följande certifieringsuppgifter skall registreras i PEFC's databas, se bilaga.

Bekräftelse av genomförd revision

Härmed bekräftas att revisionsen 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	Elsa Järholm, elsa.jarholm@galloskog.se
Nästa revisionstillfälle har preliminärt planerats till :	Maj 2020