

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#
Sveriges Maskinringar Ekonomisk förening	CPRJ-2020-086447
Norrköping	Revisionskriterium
	Swedish PEFC certification schemes for sustainably managed forests SWE 001:4 +SWE 002:4, +SWE 003:4 + SWE 004:4,
	Revisionsdatum
	2021-05-06, 2021-06-11, 2021-06-17
Revisionsaktivitet	<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
	<input type="checkbox"/> Ändrat scope (omfattning):
	<input type="checkbox"/> Särskild revision (ange vad):
	<input type="checkbox"/> Annat:
	<input type="checkbox"/> Dokumentgranskning ingår

Revisor/er

Revisionsledare	Eric Beckman	Revisionsdag(ar): 2 + 1
-----------------	--------------	-------------------------

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

PEFC Gruppcertifiering:
Paraplyorganisation för avverknings- och skogsvårdsentreprenörer



Del 2: Övergripande resultat

REVISION NR.	BESKRIVNING AV ÄNDRING	
<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

Förbättringsmöjligheter	<ol style="list-style-type: none">Förtydliga ledningssystem med att det vid omcertifiering så ska sammanfattande extern revisionsrapport publiceras på hemsida.Förtydliga att bevis/avtal om gruppcertifiering ska vara giltigt i minst ett år. Beviset behöver inte skrivas om varje år.Förtydliga rutin som styr egenkontrollen att svar från entreprenören måste komma in och vilka åtgärder som ska vidtas om svar inte erhållits inom viss tidsperiod (deadline), t.ex. besök av internrevisorn.
--------------------------------	---

Del 4: Summering avvikelser

Se separat dokument för detaljer.

	Stora Utfärdade	Stora Stängda	Mindre Utfärdade	Mindre Stängda	# Öppna NCs
Föregående Aktivitet			3		3
Nuvarande Aktivitet			2	3	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 uppföljande revision har genomförts enligt en flerårsplan Intertek upprättat för företagets revisionsaktiviteter. I årets revision gjordes revisionen av ledningssystemet och övriga administrativa krav på distans via Teams. Fältrevisioner genomfördes fysiskt på plats.

Revisionen omfattade dokumentationsgranskning, personintervjuer och stickprov hos anslutna medlemmar. Stickprov hos 3st entreprenörer utfördes innan kontorsrevisionen av den centrala administrationen. Skogsbruksåtgärder som utförts i företagets regi bedömdes genom granskning i fält av 2 st objekt. Den tredje entreprenören hade inte genomfört några skogliga aktiviteter sedan 2019.

Del 6: Sammanfattning av de objektiva bevisen

En bedömning av verksamheten sammanfattas nedan

Bedömning av scopets lämplighet

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

Ansvar och organisation

Sveriges Maskinringar ekonomisk förening är moderorganisationen för alla lokala 14 maskinringar i landet. En Verksamhetschef och en administratör ansvarar för verksamheten och har tydliga befattningsbeskrivningar. Av dessa framgår att det är breda ansvarsområden båda anställda har.

Huvudansvaret för respektive paraplymedlem ligger på de lokala Ringarna, idag omfattas 4 av dessa av PEFC-certifiering. Moderorganisationen har en stöttande roll och är i förekommande fall även operativt ansvarig.

Ett medlemsavtal tecknas mellan paraplyorganisationen och medlemmarna där respektive parts skyldigheter framgår. I de fall uppdrag går via Maskinringen tecknas ett affärsavtal mellan lokal Ring och uppdragsgivare och ett, separat, uppdragsavtal mellan respektive Ring och utförande entreprenör.

Användning av PEFC:s varumärken och Interteks certifikatsmärke granskades. PEFC:s varumärke



användes på hemsidan för Moderorganisationen på korrekt sätt, logolicens granskad. Likaså skickas klistermärken ut till medlemmarna, även dessa bedöms korrekta. Ingen användning av Interteks certifikatsmärke identifierad.

Ledningssystem och ledning

Ledningssystem tillgängligt i CRM-system från Lime Technologies. Användbart system som även används inom kvalitetsarbetet. Möjligt att registrera avvikelser och åtgärder/återkopplingar. PEFC har nyligen lyfts in med 6 avvikelser registrerade vid revisionstillfället. Verksamhetens struktur bidrar till möjligheten att snabbt öka omfattningen och lägga till ytterligare lokala ringar vid intresse. I dessa fall ställs höga krav på kvalitetssäkrade rutiner och stödjande dokumentation för att säkerställa en hög standard.

Processen för att ansluta medlemmar kontrollerades och bedömdes vara väl beskriven, rutinen är tydlig och ledningssystemet som erbjuds entreprenörerna bedöms tillräckligt. Även avtal och utfärdade bevis granskades med förbättringsförslag enligt ovan.

Företagets policys och mål finns kommunicerade på hemsidan. Utöver Miljö- och Kvalitetspolicys finns även en kommunikationspolicy som tillsammans med arbetsinstruktioner styr extern kommunikation. Det finns rutiner/instruktioner för hantering av externa synpunkter.

Flödesschemat för anslutning av entreprenörer kontrollerades med en mindre avvikelse. Anslutning av ny medlem har skett utan att dokumentera att alla tillämpliga krav är uppfyllda, se mindre avvikelser ERBE 1.

Avtal innehåller all erforderlig information och har tecknats med samtliga medlemmar, stickprov av bevisnummer 1 och 19. Rutinen för utträde/upsägning granskades utan anmärkning.

Uppföljning, system för internrevision, egenkontroll kring lagefterlevnad

Rutinen för internrevisionen har utvecklats för att bli mer förklarande och omfattande sedan föregående revision. Med hänvisning till rådande pandemi har organisationen inte genomfört internrevision på plats hos medlemmen, utan baserat den på egenkontroll. För detta har en mindre avvikelse utfärdats, se ERBE 2.

I dagsläget är en person utsedd att vara internrevisor. Krav om revisorns kompetens är beskriven i ledningssystemet i linje med standardens krav. Aktuella revisor uppfyller dessa krav.

Ledningens genomgång hålls regelbundet och senaste protokollet granskades vid revisionen. Lagefterlevnad säkerställs genom tjänsten Notisum. Generell skoglig laglista särskilt genererad i systemet, förändringar i aktuella lagkrav meddelas via epost. Lagefterlevnaden går igenom i samband med ledningens genomgång



Fältbedömningar av skogsbruksverksamheten

Tre medlemmar valdes slumpmässigt ut för fältrevision. Samtliga gjordes på fysiskt på plats. Samtliga medlemmar hade en positiv uppfattning om entreprenörs-certifieringen och såg klara fördelar med den. Även fast en del avvikelser och förbättringspunkter identifierades är helhetsintrycket gott då medlemmarna visade på en vilja att rätta till brister och hade en positiv grundsyn. Totalt identifierades 3 mindre avvikelser och 12 observationer/förbättringsförslag, samtliga kopplade till rutiner och dokumentation och inga till praktiskt utförande. Avvikelse och förbättringspunkter handlar främst om hantering av farligt avfall.

Jämförelse av resultat med tidigare revisionsaktivitet / föregående års avvikelser

Ledningssystem har utvecklats positivt, dels genom förtydligande av rutiner och dels genom bättre tillgänglighet för användare.

Konsekvens av betydande förändringar (om några)

Inga betydande förändringar.

Övrig information / olösta frågor

Inga olösta frågor.

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

Eric Beckman, eric.beckman@intertek.com

Företagets representants namn samt e-mail

Kristina Eriksson, kristina.eriksson@mrgavledala.se

Nästa revisionstillfälle har preliminärt planerats till:

Organisationen har tydliga önskemål om att nästa revision genomförs under tidiga hösten, september 2022