



En sammanfattning av Skogscertifiering Prosilva ABs internrevision 2020 – skogsägare, entreprenörer och paraplyverksamheten.

Prosilva är certifierade i enlighet med standarder för PEFC (PEFC/05-22-19), FSC® (FSC-C105738) och ISO 14001 (1428932-02) avseende gruppcertifiering av skogsägare och skogsentreprenörer.

SKOGSÄGARE

Årets skogsägarenkät skickades ut till 988 skogsägare. Utifrån resultat och analyser från föregående verksamhetsår inriktades enkäten 2020 på frågor kopplat till plankrav, ajourhållning av plan, lövträd/lövdominans, avsatt areal, självverksamhet, kultur-/fornlämningar samt direktanlitande av entreprenör. Bland de 307 svarande identifierades en skogsägare som utifrån lämnade enkätsvar prioriterades för internrevision, 126 enkätsvar krävde kontakt med skogsägaren för vidare uppföljning och sju av dessa ledde till korrigerande åtgärder i samband med uppföljningen.

Antal och urval för fältrevisioner av skogsägare baserades på Prosilvas medlemsantal den 1 mars 2020 samt medlemsantal inom de två gruppcertifikat, Vida Skog AB och Holmen Skog AB, som flyttats över under 2020. Underlag för stickprov kom att bestå av 4334 utfärdade PEFC-bevis och 2641 utfärdade FSC-bevis. FSC-bevisen var fördelade på 2615 FSC-SLIMF respektive 26 FSC-bevis (större skogsägare). Utifrån Prosilvas åtaganden gav det ett minsta revisionsantal om 94 bevis för PEFC, 32 för FSC-SLIMF samt sju för FSC

Årets urval av skogsägare för internrevision byggde på dessa kriterier:

1. Slumpgenerator bland skogsägare (< 1000 ha) som ej haft intern- eller externrevision efter 2017
2. 5 % av skogsägarna som ej besvarat årets enkät
3. Särskilt urval bland skogsägare från övertagna gruppcertifikat
4. Skogsägare som pekats ut löpande under verksamhetsåret (aktiviteter, enkätsvar)
5. Särskilt urval bland skogsägare >1000 ha

Totalt reviderades 95 bevis för PEFC, 47 för FSC-SLIMF och åtta för FSC. Mot bakgrund av spridning av covid-19 i samhället har ett antal internrevision genomförts på distans (telefonintervju eller onlinemöte). Nio medlemskap har avslutats i samband med planering av internrevision. Identifierade avvikelser och observationer under året visar liknande resultat som för 2019.

Huvudsakliga avvikelser och observationer under årets revisionsbesök:

- Utförande av nödvändiga skogsvårds- och återväxtåtgärder
- Anlitande av ej certifierade entreprenörer.
- Skogsägarens bristande kunskap om sin skogsbruksplan; innehåll och användning/ajourhållning
- Utförda skogsbruksåtgärder där skogsägaren själv är inblandad: hänsyn till lämnad hänsyn samt åtgärder i NO/NS-bestånd.



- Kemiskt behandlade plantor. En förklaring är Prosilvas nya geografiska utbredning. Troligen ett övergående problem i och med nytt totalförbud mot kemplantor.
- Skogsägare med egen skogsbruksverksamhet; säkerhetsarbete, kompetenskrav m.m.

Händelser de senaste åren har ändrat skogsägargruppens storlek, geografi och sammansättning (självverksamma medlemmar respektive stora skogsinnehav). Detta i sig påverkar revisionsresultaten. Årets avvikelser kopplar också till skogsägarens kunskaper om och användning av skogsbruksplanen. Nära till hands blir att undersöka skogsägarnas upplevelse från certifieringstillfället och överlämning av skogsbruksplanen.

För 2020 är det ett bättre resultat gällande dokumentation av lämningar i planen jämfört med föregående år. Prosilva bedömer att skogsägarenkäten har gett resultat. Självverksamma skogsägare framträder i resultaten. Denna grupp behöver mer information och material från Prosilva då de själva gör saker i sin skog som annars skulle planerats av personal på certifierade avverkningsorganisationer och genomförts av certifierade, kunniga entreprenörer.

Bland skogsägare med egen skogsbruksverksamhet (och anställd personal) har vi ett högre antal avvikelser än föregående år. Troliga förklaringar är ett större antal av dessa skogsägare/organisationer, i och med gruppövertag. Prosilva har troligen en kompetensfördel i och med parallellt revisionsarbete utifrån PEFC entreprenörsstandard

Utifrån revisionsresultat och tillhörande analys avser Prosilva att bland annat genomföra följande åtgärder under kommande verksamhetsår:

Arbetsmoment	Åtgärd	Orsak	Mål
Hemsida & Medlemsutskick	Kommunikationsplan – prioriterade ämnen och tidpunkt	Observationer/Avvikelse uppkomna från bristande kunskaper Effektivisera utskick	Ajourhålla certifieringskunskaper Ge skogsägaren verktyg att kontrollera efterlevnad av certifiering Ökad standardefterlevnaden
Skogsägarenkät	Behålla frågor om lämningar, löv och ajourhållning Särskilda frågor till skogsägare som certifierades 2018-2020	Hög andel avvikelser Observationer/Avvikelse uppkomna från bristande kunskaper	Komplettering av plan vid brister Stärka skogsägarnas kunskaper om certifiering och skogsbruksplaner. Kvalitativ och informativ gruppcertifiering av skogsägare.



Internrevision	Urval skogsägare som certifierades 2018-2020	Osäkerhet kring skogsägarens uppfattning och kunskaper från certifieringstillfället Granska NVB när plan saknas	Höja eller säkerställa kvalitén vid NVB. Förhindra framtida avvikelser gällande avverkning av möjliga naturvårdsavsättningar.
Ombudskurs	Utökat avsnitt om nödvändig plangenomgång med skogsägaren	Observationer/Avvikelse uppkomna från bristande kunskaper.	Stärka ombud i certifieringsarbetet, i förlängningen öka våra medlemmars certifieringskunskap

ENTREPRENÖRER

Alla entreprenörer har ett åtagande att årligen genomföra en egenkontroll för att stämma av att certifieringskrav enligt PEFC följs. Egenkontrollen skickas ut genom en särskild enkät hos Prosilva. Enkäten skickades ut i november 2019 till samtliga 408 entreprenörer som var anslutna till Prosilva. Sju entreprenörer blev uppsagda i och med ej besvarad egenkontroll. Ytterligare sju medlemskap avslutades med anledning av att verksamheten hade upphört.

Bland de svarande identifierades det avvikelser eller observationer hos 11 st. som prioriterades för internrevision av Prosilva. 16 entreprenörer kontaktades för särskild ärendehantering, t.ex. korrigerande av avvikelse.

Antal och urval för fältrevisioner av entreprenörer baserades på Prosilvas medlemsantal den 1 mars 2020: 251 avverkningsentreprenörer, 111 skogsvårdsentreprenörer samt 32 entreprenörer inom planering/planläggning. Ytterligare 17 entreprenörer är registrerade för både skogsvård och planering/planläggning. Utifrån Prosilvas rutiner och certifieringskrav gav det ett minsta revisionsantal om 26 avverkning, 12-13 skogsvård samt fyra-fem planering/planläggning.

För internrevisionen 2020 valdes entreprenörer utifrån följande huvudkriterier (i fallande storleksordning):

1. Riskbedömning avseende entreprenörer med ny maskin eller nyanställda i kombination med bristande svar inom dessa ämnesområden i inlämnad egenkontroll.
2. Slumpmässigt urval bland entreprenörer som är certifierade före 2018 och som varken haft IR eller ER
3. Entreprenörer som pekats ut löpande under verksamhetsåret (aktiviteter).

Totalt reviderades 47 entreprenörer fördelat på 27 avverkningsentreprenörer, 14-16 skogsvårdsentreprenörer och fyra-sex planerings-/planläggningsentreprenörer. Av de 47 reviderade entreprenörerna hade 15 av dem anställd personal. Mot bakgrund av spridning av covid-



19 i samhället har ett antal internrevision genomförts på distans (telefonintervju eller onlinemöte). Två medlemskap har avslutats i samband med planering av internrevision. Identifierade avvikelser och observationer under året visar liknande resultat som för 2019.

Huvudsakliga avvikelser under årets revisionsbesök:

- Försäkringar. Avvikelserna beror generellt på att man saknar en av tre respektive fyra krävda försäkringar.
- Dokumentationskrav avseende systematiskt arbetsmiljöarbete, utländsk arbetskraft, arbetsplatsträffar samt ansvars-/befattningsbeskrivningar.
- Svårigheter med ajourhållning av säkerhetsdatablad, kemikalieförteckningar, anteckningar om farligt avfall samt transportanmälan hos Länsstyrelsen.

För 2020 fanns ett lägre antal avvikelser kopplat till kompetensbevis och deltagande i SYN-kurser eller motsvarande. Detta kan troligen förklaras av två saker: 1. med anledning av covid-19 finns ett generellt undantag för PEFC-krav gällande kompetensbevis, 2. SYN administrerar numera ett påminnelse mejl när en av entreprenörens tidigare kurs behöver förnyas.

Avvikelse bland entreprenörerna har främst två orsaker; okunskap om certifieringskrav respektive entreprenörens upplevelse att certifieringskravet inte går att uppfylla. Inom entreprenörgruppen är avvikelser kring dokumentationskrav, avseende systematiskt arbetsmiljöarbete, utländsk arbetskraft, arbetsplatsträffar samt ansvars-/befattningsbeskrivningar, återkommande. Samtidigt bedömer Prosilva att det sker en positiv utveckling i form av att det totala antalet större avvikelser minskar. Återkommande internrevisioner, tidigare totalrevision inom entreprenörgruppen och den årliga egenkontrollen med uppföljning har gjort att entreprenörerna ofta har en grund gällande dokumentation. Avstegen sker i de delar som kräver kontinuerlig ajourhållning. Samma tendens finns gällande entreprenörernas miljöarbete, grunden finns men det brister finns i det löpande arbetet.

Utmaningen för Prosilva är att dels bistå med hjälpmedel för att entreprenörerna ska kunna följa sin certifiering samtidigt som den skogligen verksamheten fortlöper effektivt, dels att få entreprenören att engagera sig i alla företagsfrågor och nyttja de hjälpmedel som finns. Det hela kompliceras ytterligare av mångfalden bland entreprenörsföretagen sett till verksamhet, entreprenörens kunskapsnivå, samt den stora mängden certifieringskritiska lagar och berörda myndigheter.

Utifrån revisionsresultat och tillhörande analys avser Prosilva att bland annat genomföra följande åtgärder under kommande verksamhetsår:

Arbetsmoment	Åtgärd	Orsak	Mål
Medlemsutskick	Löpande informera medlemmar om aktuella certifieringskrav, nyheter Kommunikationsplan – prioriterade ämnen och tidpunkt	Observationer/Avvikelse uppkomna från bristande kunskaper Effektivisera utskick	Informera Ge entreprenören verktyg att kontrollera efterlevnad av certifiering



			Ökad standardefterlevnaden
Entreprenörsenkät	Fortsatt systematisk uppföljning av enkätsvar Fortsatt utveckling av frågeformulering och uppställning	Identifiera och åtgärda avvikelser tidigt	Förebyggande arbete mot avvikelser bland medlemmar, samt korrigera befintliga brister
Internrevision	Högre urval bland entreprenörer med anställd personal Prioritera entreprenörer med stor verksamhet	Många avvikelser i samband med anställd personal Avvikelser ger stor effekt	Ökad standardefterlevnad

OMBUDSFÖRETAG

Ombudsrevision genomförd genom en egenkontroll via webenkätverktyget Survey Monkey. Egenkontrollen består av ett trettiotal frågor kring ombudens certifieringskunskaper, tillvägagångssätt vid avtalstecknande och andra, för Prosilva, relevanta uppgifter om ombuds företagens certifieringsaktivitet.

Egenkontrollen skickades till 19 ombuds företag, totalt 300 personer (ungefär 50 st fler än 2019) och besvarades av 204 personer, 68 %. Den övergripande svarsfrekvensen för alla deltagande företag ligger på 81 %. 2019 var motsvarande siffra 79 %.

Enkäten täcker in många ämnen kring certifiering (ambitionsnivå, förbättringsförslag, kunskapsläge mm.). Resultaten har återkopplats företagsvis och anonymiserat.

Utifrån egenkontrollen har Prosilva identifierat följande saker att särskilt kolla vidare på för 2021: 1. utformning av naturvärdesbedömning inför åtgärd bland skogsägare som saknar en skogsbruksplan, 2. Versionshantering av Prosilvas avtalspaket, 3. Hur personal bland ombuds företagen upplever kontakten med Prosilva.



PARAPLYVERKSAMHETEN

För årets internrevision av Prosilvas kansli anlitas Kjell-Owe Ahlskog på konsultföretaget Alcea AB.

Revisorns slutsats är att Skogscertifiering Prosilva AB uppfyller de formella ISO 14001 kraven på miljöledningssystem och arbetssätt. Även paraplycertifieringen av skogsägare enligt PEFC och FSC samt gruppcertifiering av skogsentreprenörer enligt PEFC uppfyller gällande krav.

Positiva noteringar:

- Dokumentationen i AM system, Sharepoint och den administrativa hanteringen av medlemsuppgifter i WebCRM är bra strukturerad och up to date.
- Prosilva har tydliga och välstrukturerade rutiner både för det interna ledningssystemet och för de krav som ställs på ombud, skogsägare och entreprenörer.
- Hög kompetens bland personalen.
- Internrevisionerna av både skogsägare och entreprenörer är omfattande och grundliga. Resultaten från enkäterna och intern revisionerna analyseras och resulterar i konkreta handlingsplaner.

Avvikelse från förra årets internrevision (avsaknad av register och godkännandeprocess av ombudsrepresentanter) stängdes. Internrevisionen 2020 ledde till en avvikelse utifrån Prosilvas ISO-certifikat samt ett antal observationer/förbättringsförslag.

Nr	Kriterie	Avvikelse	Större/Mindre
1/2020	ISO 14001-2015 7.5.3	Aktuella avtalsmallar finns tillgängliga på företagets Intranet. Avtalsmallarna har dock ingen versionsnumrering. Detta gör det svårt för ombudsrepresentanterna och registratorn att säkerställa att senaste versionen av mallarna använts vid registrering av ny medlem.	Mindre