

SLUTGILTIG REVISIONSRAPPORT

Skogsägarna Norra Skog Ek. För.



Del 1: Grundläggande revisionsdata

Kundadress	Kund ID#	
Skogsägarna Norra Skog, ekonomisk förening	CMPY-038041	
Skeppargatan 1	Revisionskriterium	
904 31 Umeå	Swedish PEFC certification schemes for sustainably managed forests SWE 002:5, SWE 003:5 & SWE 004:5	
Revisionsdatum	Totalt antal siter:	11
2025-08-12--26	Antal reviderade siter:	4
Revisionsutförande	Revisionsaktivitet	
☒ On-site	☐ Certifieringsrevision - Steg I ☐ Steg II ☐	
☐ Hybrid	☒ Uppföljande revision Nr: 01	
☐ Remote	☐ Omcertifiering	
- Justification: - Techniques: ICT,	☒ Ändrat scope (omfattning): Utökas med förvaltning av skogsfastigheter	
	☐ Särskild aktivitet (ange vad):	
Revisor/er		
Revisionsledare	Johan Landorf	Revisionsdag(ar): 9
Revisor	Björn Öhrström	Revisionsdag(ar): 7,5
Svenskt PEFC certifieringssystem för uthålligt skogsbruk:		
Skogsbrukscertifikat för skoglig rådgivning, planering, genomförande och uppföljning av skogsbruksverksamhet. Entreprenörcertifikat för skogsbruksplanläggning.		
PEFC Gruppcertifiering:		
Gruppanslutning av skogsägare enligt PEFC Gruppcertifiering - skogsbruk		



Del 2: Övergripande resultat

LÄMPLIG ÅTGÄRD



Åtgärd krävs
Ledningssystemet bedöms vara tillräckligt trots att mindre avvikelser(k) kunnat konstateras.

Del 2.1: Revisionsledarens rekommendation

REKOMMENDATION

Fortsatt certifiering rekommenderas efter det att åtgärdsplan inkommit och accepterats

Del 3: Sammanfattning

Styrkor	Väletablerad organisation med utvecklat ledningssystem, kända rutiner och kompetent personal.
Svagheter	-
Möjligheter	Fortsatt uppdatera och utveckla befintliga rutiner och instruktioner. Fortsatt att uppmuntra entreprenörer att nyttja Forestlinks alla möjligheter gällande uppföljningsrapportering.
Hot	Risk att certifikatstatus hos entreprenörer ej registreras. Risk att kompetenskrav enl PEFC-standarderna ej uppfylls. Risk att skogsägare ej upprättar fullmakt för ombud samt att certifieringsstatus vid anlitan av entreprenör ej kontrolleras.

Del 4: Summering avvikelser

Se separat dokument för detaljer.

	Stora Utfärdade	Stora Stängda	Mindre Utfärdade	Mindre Stängda	# Öppna NCs
Föregående Aktivitet	0	0	2	0	2
Nuvarande Aktivitet	0	0	4	2	4

Del 4.1: Uppföljning av avvikelser som utfärdades vid föregående revision

Korrigerande åtgärder initierades vid förra revisionen är införda och effektiva. Avvikelse(r) är stängda. Inga ytterligare åtgärder behövs.



Del 5: Revisionens utförande - Övergripande

Sammanfattning

Denna uppföljande revision har genomförts enligt en flerårsplan Intertek upprättat för företagets revisionsaktiviteter. Revisionen har följt en detaljerad revisionsplan där samtliga tillämpliga standardkrav omfattats, denna har också omfattats av kontrollen gjord av en oberoende teknisk granskare. Vid årets revision besöktes företagsledningen vid huvudkontoret i Umeå samt tre virkesområden; N:a Ångermanland (Örnsköldsvik), S:a Norrbotten (Luleå), N:a Norrbotten (Kalix) samt avdelningen för Skogsförvaltning med stickprov i Umeå, Åsele och Dorotea. Revisionen omfattade dokumentationsgranskning, personintervjuer samt fältbesök i skogen. Fältbesöken utfördes i samband med revision av virkesområden och förvaltning. Stickprov hos 12 skogsägare utfördes. Skogsbruksåtgärder som utförts i företagets regi bedömdes genom fältrevisioner i tretton olika objekt.

Ansvar och organisation

Norra Skog Ekonomisk Förening har utsett PEFC samordnare. Ansvar och befogenheter finns beskrivna i rutin i ledningssystemet och intervjuer visar att berörd personal har kännedom om sina arbetsuppgifter och befogenheter.

Ledningssystem, ledning & aktiv styrning mot företagsmål

Ledningssystemet finns tillgängligt för all personal online. Organisationen bedöms uppfylla krav om socialt ansvarstagande. Arbetsmiljöarbetet granskades med gott resultat. Skyddsombud finns utsedda och företagshälsovård finns att tillgå. Protokoll från senaste skyddsronder granskades med gott resultat. Rutiner för klagomålshantering och avvikelshantering finns och bedöms som väl fungerande.

Ledningsprocessen Skogsbruk

Verksamhetssystemet säkerställer att tjänster uppfyller omvärldens krav och förväntningar. Verksamhetens processer är väl beskrivna och dokumenterade i tydliga processflöden. Processbeskrivningarna och dokumentationen uppdateras kontinuerligt och bedöms fungera bra som stöd för verksamheten. Det finns också mål och nyckeltal kopplade till de olika processerna och dessa följs på ledningsnivå. Revisionen granskade ledningssystem med funktioner för hantering av HR-frågor, rutiner, instruktioner, produktion, egenkontroll och måluppföljning. Klagomål och avvikelser hanteras löpande enligt rutin. Organisationens klimatredovisning finns redovisad i den offentliga hållbarhetsrapporten. Underlagsdata hämtas in, analyseras och sammanställs enligt krav i ISO 13391. Det finns en bra organisatorisk struktur för att arbeta med verksamhetsutveckling och ständiga förbättringar.

Uppföljning, system för internrevision, egenkontroll kring lagefterlevnad

En rutin för internrevision som bedöms möta samtliga krav enligt standarden finns implementerad på företaget. Internrevisionen har genomförts enligt ett väl dokumenterat program. Revisionen granskade också laglista och system för att kontrollera lagefterlevnad. Organisationen har åtgärdat majoriteten av de avvikelser som noterades vid internrevisionen, rapport från internrevisionen färdigställs sent 2025.



Ekonomisk Rådgivning

Norra Skogs ekonomiska rådgivning har ett välfungerande och strukturerat ledningssystem som fullt ut uppfyller PEFC:s skogsbruksstandard (PEFC FM). Verksamheten präglas av tydlig organisation och ansvarsfördelning, systematisk kompetensutveckling, lättillgängliga rutiner (Canea/mSpecs), koncernharmoniserade policyer och miljömål samt integrerad ständig förbättring genom dialog och uppföljning. Verksamheten bedöms fungera i överensstämmelse med standardens krav.

Paraplyfunktion

Norra Skogs paraplyorganisation har ett välfungerande och strukturerat ledningssystem som fullt ut uppfyller kraven i PEFC:s skogsbruksstandard.

Verksamheten präglas av: Tydlig organisation och resursfördelning (4 anställda i certifieringsteamet + ca 120 inspektörer). Dokumenterade processer för anslutning, information och utbildning av skogsägare (avtal, online-utbildningar, tryckt material och digital vägledning).

Målklassade skogsbruksplaner som kärna i certifieringen, med årlig uppföljning och erbjudande om naturvärdesbedömningar. Aktuellt register över >8 000 certifierade skogsägare samt årlig statistikrapportering till PEFC. Systematisk internrevision med representativa stickprov och analys av resultat sker årligen. Tydlig avvikelse- och klagomålshantering inklusive rådgivning, korrigering åtgärder och vid behov uteslutning. Etablerade riktlinjer för offentlighet, insyn och transparens. Totalt två avvikelser noterades i samband med stickprov hos skogsägare.

Medlemsprocessen

Norra Skog som medlemsorganisation har ett välfungerande och strukturerat ledningssystem som fullt ut uppfyller kraven för PEFC:s skogsbruksstandard på medlemsnivå.

Verksamheten präglas av: Tydlig organisation med 27 000 medlemmar, 400 förtroendevalda och 37 lokala skogsbruksområden. Centraliserad kommunikation via kommunikationsavdelningen samt digitala plattformar: CANEA (rutiner för medarbetare), intranät (nyheter och intern kommunikation) och system Admincontrol (Förtroendewebb för förtroendevalda).

Styrning sker enligt Svensk kod för kooperativa och ömsesidiga företag.

Uppställda strategiska mål finns (soliditet m.m.), jämställdhetsmål för förtroendevalda samt övergripande hållbarhetspolicy med miljömål och handlingsplaner.

Medlemsregister hanteras i NOVA av registeradministratör; mål och efterlevnad följs upp systematiskt i samma system.

Vägbyrån

Tydlig organisation och fullt dokumenterade processer i Canea (PROC 2792 samt styrande dokument under fliken Väguppdrag). Målstyrning per verksamhetsområde med regelbunden uppföljning via affärsrapportering mot budget. Koncernens gemensamma miljömål tillämpas, kompletterade med specifika handlingsplaner; bindande krav hanteras via etablerade rutiner (bl.a. rutin 1032 för myndighetskontakter). Strukturerad kompetensförsörjning genom utbildningar (t.ex. MUEK/P-BAS-U) samt årliga och nyanställningsrelaterade avstämningar. Integrerat mål om ständig förbättring via Handlingsplan Vägbyrån och bruttolista över utvecklingsaktiviteter.



Del 6: Revisionens utförande - Skogsbruksverksamhet

Sammanfattning

Fältbesök egen skogsbruksverksamhet

I fält besöktes fem trakter som förnygringsavverkats (Trakt Idnr:276282, 283259, 336315, 322040 & 369245), fyra som gallrats (Idnr: 361508, 349861, 336310 & 329014), två som röjts (Idnr: 351616 & 284676) samt två trakter som markberetts och planterats (N 7061602, E 676360 & N 7325730, E 866670).

Fältbesök skogsägare

Tolv certifierade skogsägare och trakter som besöktes genom slumpvisa stickprov:

Avtalsnummer 1023506, Besökta avdelningar: 14,15 & 20

Avtalsnummer 4944, Besökta avdelningar: 10,11,25,27

Avtalsnummer 1038095, Besökta avdelningar: 32,33,34,36 & 41

Avtalsnummer 9607, Besökta avdelningar: 20, 15 & 14

Avtalsnummer 7017, Besökta avdelningar: 40, 76,77,79,93 & 94

Avtalsnummer 10465, Besökta avdelningar: 44,46

Avtalsnummer 101982, Besökta avdelningar: 62, 63, 65, 66, 68, 69 & 89

Avtalsnummer 537071, Besökta avdelningar: 352, 353, 354, 357, 359 & 360

Avtalsnummer 523267, Besökta avdelningar: 121, 112 & 120

Avtalsnummer 1046717, Besökta avdelningar: 7, 3, 1, 5, 6, 9,

Avtalsnummer 1042241, Besökta avdelningar: 3, 14, 13, 15 & 9

Avtalsnummer 1021873, Besökta avdelningar: 24, 23, 28, 27

I samband med dessa fältbesök granskades även tillhörande traktdirektiv vilka bedömdes motsvara tillämpliga krav och utgöra gott underlag för aktuell skogsbruksåtgärd .

Iakttagelser i skogsbruksverksamheten

Totalt två mindre avvikelser noterades rörande skogsbruksverksamheten. Dessa rör system för kontroll och registrering av certifieringsstatus hos kontrakterade entreprenörer samt uppfyllande utbildningskrav enl. senaste PEFC-skogsstandard (V.5).

Del 7: Sammanfattning av de objektiva bevisen

Sammanfattning

Kundprestanda / tillfredsställelse

Revisionens bedömning är att certifieringens definierade omfattning/scope är korrekt i stort men behöver inkludera uppgift om förvaltningsverksamheten.

Jämförelse av resultat med tidigare revisionsaktivitet / föregående års avvikelser

Totalt fyra mindre avvikelser noterades vid årets uppföljande revision. Föregående års avvikelser är stängda.



Del 8: Betydande förändringar

Konsekvens av betydande förändringar (om några)

N/A

Övrig information / olösta frågor

N/A

Del 10: 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: Johan Landorf, johan.landorf@intertek.com

Företagets representants namn samt e-mail Anna Pettersson, anna.pettersson@norraskog.se

Nästa revisionstillfälle har preliminärt planerats till perioden: 2026-08-11 tom 2026-08-28