

# **AT Skog SA**

# **REVISJONSRAPPORT**

Surveillance 1 14001 including Norwegian PEFC

Rapport utstedt 6:46 GMT den 27-Jun-2022



**AT Skog SA REVISJONSRAPPORT**

---

<b>Kunde ID nummer:</b>	CMPY-090849
<b>Kunde/Adresse:</b>	AT Skog SA Ole Cudriogate 25, NO-3715 Skien, Norway
<b>Revisjonstype:</b>	ISO 14001:2015 + Norsk PEFC Skogsstandard
<b>Revisjonsaktivitet:</b>	Surveillance 1 14001 including Norwegian PEFC
<b>Revisjonsdato(er):</b>	Skien, Norge: 20-Jan-2022 til 21-Jan-2022  Skien, Norge: 05-Apr-2022  Skien, Norge: 02-Mai-2022 til 07-Mai-2022
<b>Revisor(er) (nivå):</b>	Fredrik Eliasson (Revisjonsleder, Skien, Norge) Johan Landorf (Revisor, Skien, Norge)
<b>Revisjonens omfang (scope)</b>	<b>Anlegg: AT Skog SA, Skien, Norge</b> <b>ISO 14001:2015 + Norsk PEFC Skogsstandard:</b> Skogbehandling, avvirkning, kjøp og salg av tømmer i samsvar med Norsk PEFC Skogsertifiseringssystem 2016-01 14. Transportorganisering.

---

**Samlet resultat:****Påkrevde tiltak**

Styringssystemet er effektivt implementert selv om mindre avvik ble avdekket.

## KORTFATTET SAMMENDRAG

Denna revision har genomförts enligt revisionsplanen och den tidigare fastställda treårsplanen. Intervjuer och granskning av dokument har genomförts på huvudkontor samt på plats ute i distriktskontoren. Revisionen har genomförts i god anda och de intervjuade personerna visade hög kompetens och stort engagemang.

Fältbesöken, 13 AT skog drifter samt 4 privata drifter är genomförda och utvärderade med tillfredställande resultat. Föryngringsavverkning, markberedning, plantering, röjning och gallring, vägbyggnationer och före var sjeck är särskilt granskade.

Externa klagomål har särskilt granskats under revisionen. Totalt har 12 klagomål inkommit till organisationen under 2021. Samtliga klagomål kontrollerades och är registrerade, besvarade samt korrigerade inom korrekta tidsramar. TQM699 samt TQM708 generella naturvärden, besöktes i fält. Granskningen visar på att organisationen hanterar dessa på ett systematiskt sätt enligt de rutiner som finns för att säkerställa standardkrav. Ställningstaganden och svar är faktabaserade och i det fall organisationen behöver så anlitas väletablerad extern skogsbiolog.

Användande av certifikat och logos på granskade dokument sker på korrekt sätt.

Ledningssystemet bedöms fungera tillfredställande i granskade funktioner.

Alla relevanta delar i PEFC gruppfunktion granskades ingående. Detta sköts på ett strukturerat och bra sätt. Exempelvis intern revision av skogsägare och information till dessa.

### Ledning skog, skogskultur och produktion

Organisationen skogsbruksledare, skogskulturledare och produktionsledare bedöms fungera bra med ömsesidig förståelse för varandras arbetsituation och uppgifter. Organisationen jobbar målorienterat. Medlemmarna erbjuds bla Bedreskog Avtale, Medlemsfordelar, Skogseiers første valg, Ekonomitjänster, Digitalisering, Rådgivning och Netkurs Bedreskog. Fältappen Allma har implementerats i organisationen och fungerar väl. Miljömålen som främst berör verksamheten är Vannbeskyttelse och Vann,

## AT Skog SA REVISJONSRAPPORT

Erosion och Avrenning i forbindelse med skogdrift. System for oppfølging av kompetens hos entreprenører sker via internt system og skogskolen.no.

Processen Skog, innkjøp av virkesråvara, försäljning av tjänster och planering beskrivs och bedöms fungera på ett tillfredstillande sätt både genom och ökad kompetens hos medarbetarna. De reviderade medarbetarna visade stort kunnskap og engagemang. De granskade kontraktene for virkeskjøp og skogkulturoppdrag var korrekt dokumenterte. Digitalt system for oppfølging og miljørapportering bedöms fungera tillfredstillande.

Processen Skogkultur där skogsbruksledare beställer arbeten till skogkulturanvarig bedöms fungera tillfredstillande. Villkor for utbildning, løn og sociala villkor angies i avtal. Under pandemien har det varit utfordringar med å nå arealmål for ungskogsrøying pga arbeidskraftsbrist. Fokus har flyttet til plantering där utfallet ble mer tillfredstillande. Stickprøve som rapporteres digitalt i Quest Back-formulær er ej heltäckande og det konstateres at overvåking, måtning, analyse og utvärdering av skogkulturtjenester brister. (AVV FREL1). Rutin for stickprøve oppviset. Stickprøve tagne, fire entreprenører.

Processen Produksjon fungerer strukturert med regelbundne oppfølgingar internt og med logistikavdelingen. Det er klare ansvarsområder med god kommunikasjon innen avdelingen og i grensnittet mot skogsavdelingen. De digitale løsningene for hur en trakt processas gjennom systemet bedöms tillförlitliga vilket borgar for god kommunikasjon mellom og innen de ulike grensnittene, skogsbruksledere, produksjonsledere og entreprenør. Nytt miljørapporteringssystem har implementert. Samtlige kontrollerte maskinførere i AT skog har PEFC kurs. Kompetens sikres gjennom avtal og entreprenørskontroll, utbildning sker gjennom skogskolen og internutbildning. Villkor for utbildning, løn og sociala villkor angies i avtal. Stickprøve tagne, fire entreprenører. Forbättringsforslag er å oppnå en felles målmodell for forebygging av markskader samt å utvärdera muligheten til å erstatte fossilbaserede innsatsprodukter i virksomheten.

### Ekonomi

Relevante delar i denna funksjon granskades med tillfredstillande resultat. Avdelingen har väl innarbejdede rutiner og bedöms fungera väl. Medarbetene har gjeldende försikringer og medarbejtersamtal gjennomføres årligen og befattningsbeskrivelser finnes for samtlige ansatte.

### IT, digitalisering

## **AT Skog SA**   **REVISJONSRAPPORT**

Relevanta delar i denna funktion granskades med tillfredställande resultat. Organisationen ansvarar för drift och utveckling av digitala verktyg hos AT Skog. Väl fungerande organisation med tydligt uppdrag inom företaget. Avdelningen samarbetar tätt med plan- och ekonomiavdelningarna i tydliga gränssnitt. Företagets miljömål är kända och berör verksamheten framförallt gällande framtagande av digitala rutiner för skogsbruk och miljörapportering. Medarbetarsamtal genomförs årligen och befattningsbeskrivningar finns, stickprov taget.

### Information, Kommunikation

Relevanta delar i denna funktion granskades med tillfredställande resultat. Vid revisionen granskades processen för uppdraget. Avdelningen använder både interna och externa kanaler för kommunikation med medarbetare och medlemmar/marknad. Avdelningen är mycket aktiv via Youtube där aktuella ämnen behandlas i AT Studio samt utbildningsprogrammet Bedre Skog Kompetanse. Företagets miljömål och policies berörs regelbundet i den dagliga externa kommunikationen. Kommunikation och HR arbetar aktivt med att skapa fler fysiska kontakttillfällen mellan medarbetarna där pandemin tidigare har hindrat fysisk social samvaro. Medarbetarsamtal genomförs årligen och befattningsbeskrivningar finns, stickprov taget.

## SWOT-ANALYSE

---

<b>Styrker</b>	Gränssnitt mellom organisationens ulike delar fungerer bra Føretaget hanterer externa klagomål på ett systematisk og bra sätt Användande av SWOT analys vid identifisering av miljöaspekter Engagerade medarbetare
<b>Svakheter</b>	Brister i rutinefterlevnad og verksamhetsoppfølging nær det gæller skogkultur
<b>Muligheter</b>	Tydligare konkretiserade miljömålsvärden som ger en bild av vad som önskas uppnås. Uppnå en gemensam målbild för förebyggande av markskador. Utvärdera möjligheten till att ersätta fossilbaserade insatsprodukter i verksamheten.
<b>Trusler</b>	Tillgång till underleverantörer av både digitala og skogliga tjenester Omværdssyn på verksamhetens miljøpåverkan

---

## INTERTEK MODENHETS MODELL

Poengbeskrivelsen er standard for alle ledelsessystemer og kan ikke tilpasses av revisor, dette på grunn av at det skal sikres en lik tolkning og standardisering av revisjonsresultater over hele verden. Resultatet gitt til organisasjonen er for benchmarking og er basert på revisjonsteamets evaluering.

---

### Ledelse

Moden

Konsekvent dokumentasjon og bevis for ledelsesforankring, kundetilfredshet og/eller målinger av andre interessenter, samt at kunnskap og bevissthet om politikk og målsetninger blir demonstrert av flertallet av personalet. Ansvar og myndighet er tydelig støttet i underliggende dokumentasjon, trendanalyser og tilhørende KPI'er. Ledelsens gjennomgang er gjennomført og blir støttet av flertallet av personalet. Registreringer påviser en positiv trend for kontinuerlig forbedring og etterlevelse.

#### Revisors kommentarer:

Externa klagomål hanteras på ett bra sätt.

Förbättringsarbete sker på ett strukturerat och bra sätt.

Användning av certifikat och certifikatsmärkning sker på ett korrekt sätt.

Certifikatets scope är fortsatt relevant.

---

### Interne revisjoner

Moden

Internrevisjoner blir regelmessig utført og er i henhold til oppsatt revisjonsplan og seneste versjon av styringssystemet. Informasjon blir kontinuerlig analysert og gjennomgått av ledergruppen. Resultatene fra internrevisjonen og den generelle statusen på bedriften kan linkes til hverandre. Revisjonslaget er erfarne, og upartiske og objektive i sin fremgangsmåte. Revisjonsrapportene er klare og konsistente og underbygges med relevante korrigerende tiltak. Ledergruppen er involvert i prosessen med korrigerende tiltak og sørger for gjennomføring i henhold til målsetning og effekt.

#### Revisors kommentarer:

De interna revisionerna planeras, genomförs och rapporteras på ett mycket bra sätt. Strukturerad utvärdering sker vid ledningens genomgång.

---

### Korrigerende tiltak

Moden

Proessen for korrigerende tiltak har vist seg å være effektiv i praksis. Dokumentasjon fra kilder som kundeklager og/eller klager fra andre interessenter, interne revisjoner, garantianalyse, mangler, interne beregninger og leverandørytelse viser stabilitet over tid i samsvar med at systemet utvikles. Proessen inkluderer en grundig gjennomgang av effekten av tiltakene. Det er tatt i bruk verktøy for problemløsning som understøtter prosessen.

## AT Skog SA REVISJONSRAPPORT

### Revisors kommentarer:

Det är en bra omfattning av förbättringsförslag/avvikelse och systematiken i detta.

---

### Kontinuerlig förbättring

Moden

Informationsflyt og dokumentasjon blir brukt i arbeidet med kontinuerlig forbedring over tid. Dette kan inkludere bedriftens politikk, målsetninger, resultater fra internrevisjoner, analyserapporter, CAPA og ledelsens gjennomgang. Det dokumenteres bruk av tildels avanserte teknikker til forbedringsarbeidet. Økonomiske gevinster er dokumentert.

### Revisors kommentarer:

Det finns många exempel på förbättringar i verksamheten. Exempelvis ökad aktivitet med skogkultur och IT lösningar.

---

### Ledelseskontroll

Overenstemmelse  
med intensjonene

Realisering av produkt er planlagt og utviklet i henhold til prosessen. Planleggingen av produktrealiseringen er i henhold til flere av de andre ledelsessystemprosessene. Målsetninger, produktets egenskaper og krav samt hensiktsmessig dokumentasjon og bruk av ressurser, tester og verifikasjon er dokumentert i henhold til kravene. Prosessen kjøres konsekvent. Noe produktdokumentasjon er innhentet for å verifisere at produktplanlegging og prosessene er tilstrekkelige med forslag til forbedringer.

### Revisors kommentarer:

Det utføres ett stort antal strukturerade uppföljningar av de olika verksamhetsdelarna. Exempelvis återsrapportering och internkontroller av skogsbruksåtgärder, finns vissa brister konstaterade i skogkulturuppföljning.

---

### Ressurser

Moden

Ressurser som kreves for effektivt vedlikehold og forbedring av systemet har blitt definert og tatt i bruk. Forbedringer er dokumentert innenfor områder som kundetilfredshet og/eller målinger av andre interessenter, kontinuerlig forbedring og prosessvariasjoner. Kompetansenivåer er definert og dokumentert innenfor det eksisterende styringssystemet.

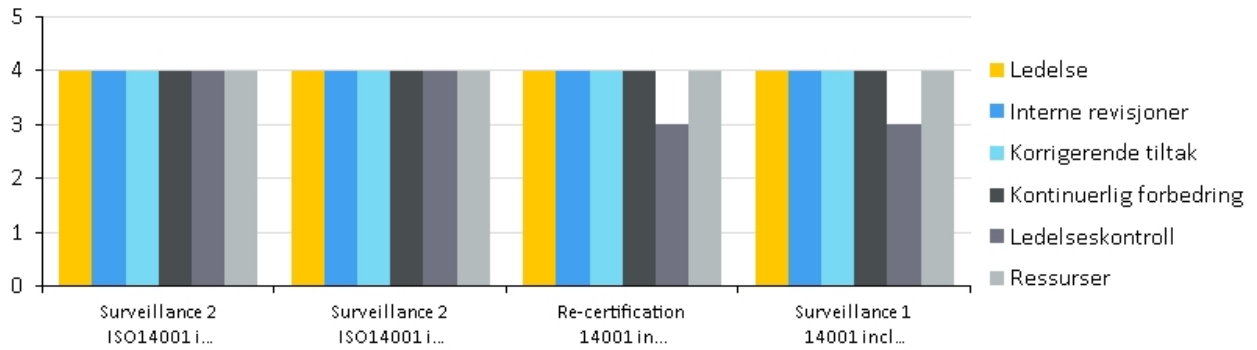
### Revisors kommentarer:

Företaget bedöms ha goda resurser för drift och vidareutveckling av ledningssystem.



**AT Skog SA REVISJONSRAPPORT**

**Intertek modenhets modell**



Gradering: 5=Benchmark | 4=Moden | 3=Overenstemmelse med intensjonene | 2=Begynnelse | 1=Ikke bevist

## OPPSUMMERING AV FUNN

	Mindre	Større
Utstedt i løpet av nåværende aktivitet	1	0
Lukket fra tidligere aktiviteter	1	0

Muligheter for forbedring er identifisert:

Ja

## STATUS PÅ AVVIK FRA FORRIGE REVISJON

**Oppfølging av avvik fra forrige revisjon:**

Avvik utstedt ved forrige revisjon er lukket. Det er ikke nødvendig med ytterligere tiltak.

**Rapport på lukking av tidligere avvik:**

Vid granskning kan avvikelsen stängas då rutinen för återsändning av miljörapporter är digitalt introducerad samt implementerad när det gäller privata huggningar. Inga avvikelser funna i granskat material.

**Avvik fra den foregående aktiviteten som ikke kunne lukkes:**

Nei

## FUNN - DETALJER

<b>Funn nr.:</b>	<b>Revisjonstype:</b>	<b>Dato for innsendelse av handlingsplan:</b>	<b>Implementeringsdato for korrigerende tiltak:</b>
Finding 1176848 - 1	ISO 14001:2015 + Norsk PEFC Skogsstandard	06-Jun-2022	06-Aug-2022
<b>Utstedt av:</b>	<b>Grad</b>	<b>Dokumentreferanse f#:</b>	<b>Tiltak kreves:</b>
Fredrik Eliasson	Mindre	397	Innsendelse av plan for korrigerende tiltak

### **Funn:**

Organisationens process for overvakning, mätning, analys och utvärdering av skogskulturtjänster brister.

### **Krav:**

Others: SS-EN ISO 14001:2015 A.9.1

Övervakning, mätning, analys och utvärdering

### **Objektivt bevis:**

Vid intervju med ansvarig for skogskultur, distriktskontor Evje, kunde inte entreprenörsutvärdering (inklusive kompetensförteckning) samt oppfølging av utförda arbeten enligt rutinkrav oppvisas, vilket också påverkat internrevisjonens sammanställning, analys och utvärdering.

## OPPSUMMERING AV TILTAK

Status for styringssystemet er oppsummert under:

### **Prosess for å overvåke og opprettholde samsvar med lovbestemte og andre krav**

Føretaget oppdaterer regelbundet en lista over relevante lagar, føreskrifter og andre krav som berør verksamheten. Utvärdering av dette sker blandannat med självkontroller, arbetsledningsuppföljning, interna revisioner och ledningens genomgång. Exempel på uppfyllelse av skogsrelaterade lagar granskas vid den efterföljande fältrevisionen.

### **Vurdering av implementering av vesentlige miljøaspekter**

Føretagets relevanta miljøaspekter identifieras på ett mycket strukturerat och riskbaserat sätt med ex SWOT analys.

Miljömål, rutiner med uppföljningar och utvärderingar finns för de relevanta miljöaspekterna men kan förtydligas för att ge en bild av vad som önskas uppnås

### **Observerte muligheter for forbedring**

Tydligare miljövårdsvärden för att ge en bild av vad som önskas uppnås

Uppnå en gemensam målbild för förebyggande av markskador

Utvärdera möjligheten att ersätta fossilbaserade insatsprodukter i verksamheten

### **Konklusjoner vedrørende risikoanalyser/ risikohåndteringsprosesser**

Føretaget har identifisert sine risikoer på ett strukturerat bra sätt i sin strategiplan.

### **Konklusjoner vedrørende organisasjonens kontekst**

Det framgår av strategiplanen vilka interna och externa intressenters förväntningar som är relevanta för verksamheten. Detta styrs och följs upp på ett systematiskt sätt i ledningssystemets olika processer.

### **Betydning av vesentlige endringer (dersom aktuelt)**

N/A

### **Tilleggsinformasjon/åpne saker**

N/A

### **Opplysninger/endringer under revisjonen (dersom aktuelt)**

N/A

**AT Skog SA REVISJONSRAPPORT**

**Referanser til vedlegg:**

Rapport fra intervju; Revisjonsprogram; Revisjonsplan (som gjennomført)

**Har alle skift blitt revidert:**

Yes

**Revisjonen er utført i henhold til revisjonsplanen ved revisjonsmål, omfang og varighet (on-site og off-site) som gitt i revisjonsplanen**

Ja

**AT Skog SA** REVISJONSRAPPORT

## REVISJONSLEDERS ANBEFALING

### Lead Auditor Recommendation for ISO 14001:2015 + Norsk PEFC Skogsstandard

Identifiserte avvik utgjør ingen trussel for styringssystemet. Fortsatt sertifisering anbefales under forutsetning om godkjent handlingsplan for identifiserte avvik.

## ANNET ELLER TILLEGG TIL REVISJONSLEDERS ANBEFALING

N/A

## KUNDEBEKREFTELSE

---

<b>Navn og adresse, Kunderepresentant:</b>	Ann Kristin Lunde <a href="mailto:ann.kristin.lunde@atskog.no">ann.kristin.lunde@atskog.no</a>
<b>Bekreftet av:</b>	Ann Kristin Lunde

---

Denne rapporten er basert på et utvalg av bevis innhentet under revisjonen; derfor inneholder resultatene og konklusjonene et element av usikkerhet. Denne rapporten og alt dens innhold er gjenstand for en uavhengig gjennomgang før vedtak om tildeling eller fornyelse av sertifikat.