

Rapport internrevisioner Forest Management 2023

Inledning

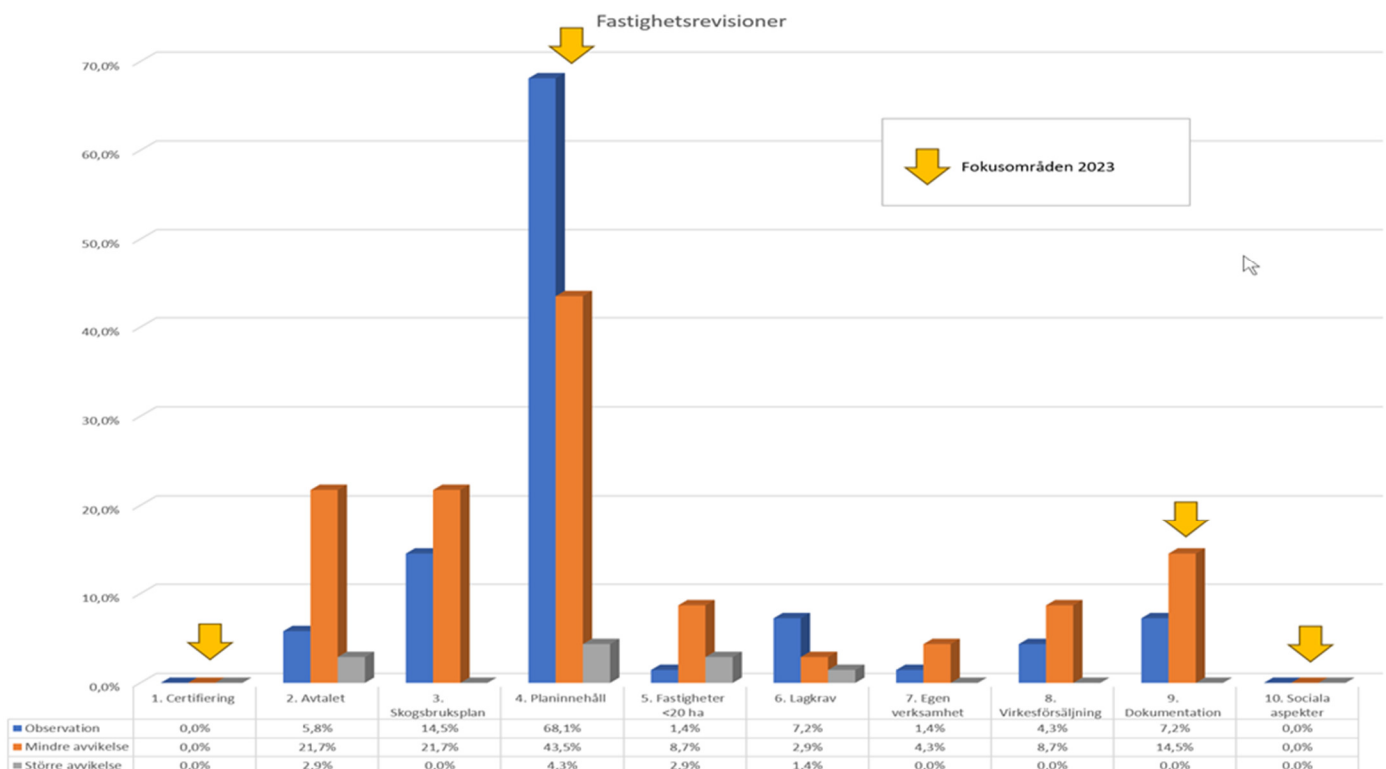
Verksamhetsåret 2023 har genomförts enligt fastställda revisionsplaner för revisionstyperna Fastighet och Fastighet Åtgärd. Vid tiden för urvalet till internrevision fanns cirka 5700 skogsinnehav vilket enligt certifieringsreglerna innebär att 100 internrevisioner ska genomföras. Under revisionsåret har 70 revisioner av typen Fastighet genomförts och 30 revisioner av typen Fastighet Åtgärd.

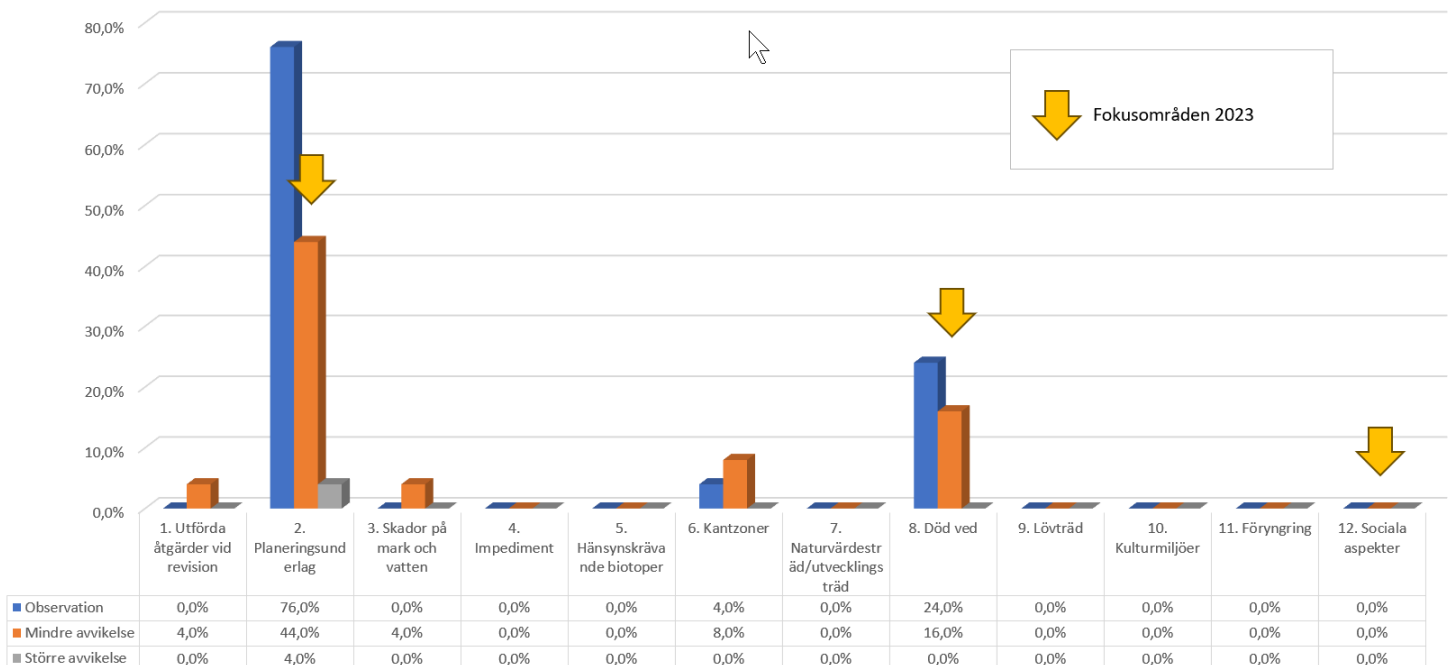
I PanCerts gruppcertifikat ingår även Avverkningsorganisationer. Revisioner av de 81 avverkningsorganisationerna genomförs i huvudsak samtidigt som spårbarhetsrevision då de flesta organisationer som är certifierade som Avverkningsorganisation även är spårbarhetscertifierade.

I de följande diagrammen presenteras resultatet av respektive internrevisionsdel. De blå staplarna visar att observationer har utfärdats i samband med internrevisionen. De orange staplarna visar att mindre avvikelse har utfärdats för det delkravet och grå staplar visar att större avvikelse utfärdats. Årets fokusområden är markerade med gula pilar.

Revisionstypen Fastighet

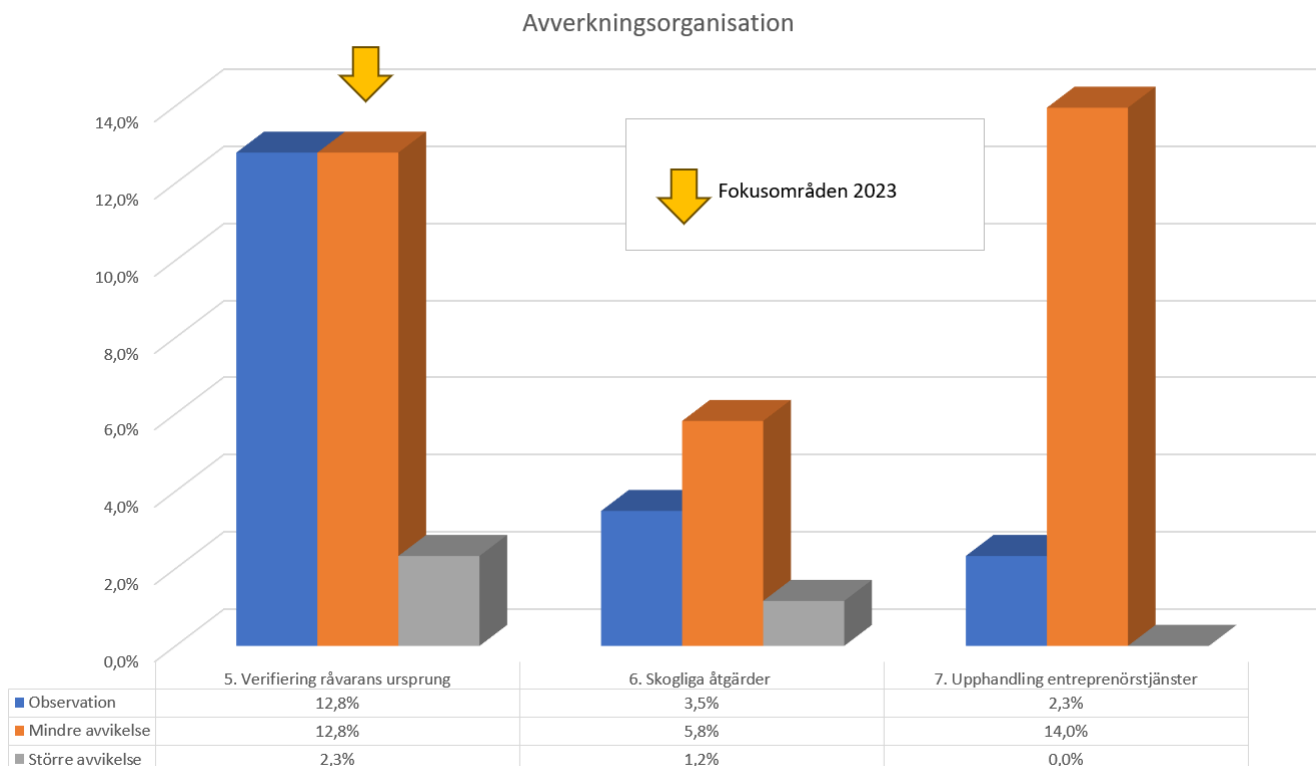
För frågegrupperna 1.Certifiering och 10. Sociala aspekter upprättades varken observationer eller avvikelser och kommer inte att vara fokusområden i internrevisionen 2024. Frågegrupperna 2. Avtalet och 3. Skogsbruksplan avvikelsehanteras i huvudsak genom den ajourhållning av innehavsdatabasen som har genomförts under 2023 och som fortsätter under 2024. Frågegrupperna 4. Planinnehåll och 9. Dokumentation överförs till fokusområden i internrevisionen 2024. Flertalet avvikelser som upprättats i frågegruppen 4. Planinnehåll avser att redovisning av använd naturvärdesbedömningsmetod i samband med målklassning saknas.





Avverkningsorganisation

Frågegrupperna 5. Verifiering råvarans ursprung och 7. Upphandling entreprenörstjänster överförs till fokusområden i internrevisionen 2024. För 5. Verifiering råvarans ursprung, har de flesta avvikelserna upprättats beroende på att naturvärdesbedömning inte utförts. I frågegrupp 7. Upphandling entreprenörstjänster, så saknas i flera fall dokumenterade affärsavtal.



Korrigerande åtgärder

- Upprättade avvikelser hanteras av skogsägare, ansvarigt ombud eller systemansvarig och återrapporteras till PanCert AB.
- De avvikelser som bedöms innebära störst risk, beroende på antalet avvikelser och allvarlighetsgrad, utgör fokusområden vid kommande internrevision.
- Information och utbildning angående internrevisionen och upprättade avvikelser genomförs för systemansvariga och ombud.

Publik information

- Rapporten finns tillgänglig på www.pancert.se