

Rapport internrevision 2021

Beskrivning

Sydveds internrevisionsprogram 2021 har tagits fram av miljösamordnare Niklas Fogdestam och därefter granskats av Skogs- och miljörevisor Lars-Anders Johnsson, Futura Wood. Programmet är godkänt av VD Pär Johansson. Programmet innehåller nedanstående punkter vars utfall nu redovisas i denna rapport tillsammans med analys och förslag till förbättringar i enlighet med ISO:s modell för ständiga förbättringar, Plan-Do-Check-Act.

- **ISO/FSC/PEFC CoC CW, företagets rutiner**
- **Forest management, paraplymedlemmar, 80 st (distrikt Kalmar och Hylte)**
- **CW Leveransvirke (distrikt Kalmar, Älmhult och Hylte)**
- **ISO/FSC/PEFC CoC CW distriktkontorens rutiner (Distrikt Aspa och Jönköping)**
- **Avverkningslag, 1 per distrikt**
- **Åkerier, 3 st**
- **Uppföljning Generell Naturvård (180 st)**

ISO/FSC/PEFC CoC CW, företagets rutiner

Komplett checklista finns i ett särskilt dokument från internrevisor men här listas de kommentarer som listan innehåller:

- Miljöspektsregister: Vad har gjorts och vad behövs ev göra sista året innan förnyelse 2022? Förslag: MoMa, vad kan var möjligt med eldrivna MoMa-maskiner?
- Gör listan på Bindande krav tydligare och mer lättillgänglig.
- Utbildningsloggaren visar vilka utbildningar som har genomgåts men inte vilka som inte har genomgåts. Hur säkerställer vi att nyanställda får den utbildning de behöver?
- Hur tar vi hand om förbättringsförslag?
- Förslag på att fånga upp fler åtgärder utförda av Sydved genom Generell Naturvård t.ex. skogsvården?
- Bevaka på ngt sätt att SKIA-ärenden tas om hand inom begränsad tid och blir åtgärdade.
- Arkivering av rev-rapporter mm sker på spridda ställen. Samla dem.
- Certifierade organisationer ska, då man har uppgifter som tyder på större avvikelser från standarden hos annan part, meddela denne. En rutin för denna hantering ska finnas.
- Paraplyorganisationen ska ha en rutin för att hantera anslutna gruppmedlemmars synpunkter på PEFC-standardens tillämpning och i rutinen ska ingå hur paraplyorganisationen informerar anslutna medlemmar om denna möjlighet.
- Vid avvikelser enligt ovan och om skogsägaren är ansluten till mer än en paraplyorganisation och/eller annat skogscertifieringssystem ska konstaterad avvikelse utan dröjsmål meddelas sådan annan part.
- Paraplyorganisationen ska redovisa en sammanfattning av resultatet från den interna revisionen på sin webbplats.

- I totallista finns en del Dödsbon som troligen blivit upplösta. Dödsbo gäller enl. lag max 4 år. Aktualitet bör kollas.

Forest management, paraplymedlemmar, 80 st (distrikt Kalmar och Hylte)

Fem skogsägare med över 1000 ha har reviderats och medan 80 under 1000 ha har reviderats. Av de senare har 60 reviderats på plats och resten genom genomgång av dokument kompletterat med telefonintervju av skogsägaren.

Vid dessa revisioner har sammanlagt 52 avvikelser och observationer noterats och av dessa betraktas tre st som större avvikelser. Fördelningen på ämne är som följer:

- Alla ägare har inte skrivit under (15 st)
- För mycket främmande trädslag (2 st)
- Någon information saknas i planen (6 st)
- Naturvärden påverkade (5 st)
- Avfall i skogen (3 st)
- Brister i aktivt skogsbruk (8 st)
- Områden med betydelse för friluftsliv ej dokumenterat (5 st)
- Löv har ej gynnats tillräckligt vid åtgärd (2 st)
- Åtgärder i samband med vindkraft ej dokumenterade (1 st)
- Naturvärdesbedömning kan inte verifieras på ett bra sätt att ha genomförts och dokumenterats som en del av traktplaneringen (5 st)

25 av de reviderade paraplymedlemmar har klarat sig helt utan anmärkningar. Alla reviderade paraplymedlemmar och dennes sydvedare har fått en rapport i form av den mall som återfinns i slutet av detta dokument.

CW Leveransvirke (distrikt Kalmar, Älmhult och Hylte)

Varje år kontrollerar vi ett antal leveransvirkesuppdrag för att säkerställa att olovlig avverkning inte skett i nyckelbiotop eller områden med höga naturvärden registrerade i skogens pärlor. Frekvens av revisioner sker enligt formeln $0,6 \times \text{roten ur antalet som levererat}$. Genom utsökning i redovisningssystemen kontrolleras koordinat för avlägg med 500 m radie avseende närhet till områden med höga naturvärden. I år kontrollerades 30 leveransvirkeskontrakt i Semap varav nio sådana avlägg besöktes i fält varav inget berörde områden med höga naturvärden.

ISO/FSC/PEFC CoC CW distriktskontorens rutiner (Distrikt Aspa och Jönköping)

Vid internrevisionen av distrikten uppdagades att följande dokument behövde uppdateras:

- Kommunikationsrutin.
- Köppolicy.
- Lathund för entreprenörer 2021.
- Lathund för inköpare.
- Miljömål- och handlingsplaner.
- Miljöaspekter.

Dessutom noterades att ny rutin för Externa synpunkter (SKIA i st. f. Reklamationshantering) inte hade implementerats på distrikten.

Avverkningslag, 1 per distrikt

På grund av pandemi och medföljande mötesrestriktioner ersattes internrevisionen av en utbildning kallad Operation Vårvind. Alla avverkningslag genomgick tre utbildningar i Skötselskolan (Effektivare drivning och planering, Generell naturvård och Brandberedskap) för att sedan diskutera innehållet tillsammans med respektive inköpare i fält.

Åkerier vid Nymölla, 3 st

På grund av pandemi och medföljande mötesrestriktioner ersattes internrevisionen av ett transportörsmöte med samtliga åkeriägare där bl.a. användandet av IA och Externa synpunkter på verksamheten togs upp och diskuterades.

Generell Naturvård, 3 objekt per inköpare följs upp i fält

Samtliga trakter som följts upp med Generell nivå (exkl § 30)				
	%andel av objekten i resp klass			Antal trakter
	Betyg 3	Betyg 2	Betyg 1	
Hässleholm	95%	5%	0%	22
Älmhult	90%	10%	0%	29
Kalmar	92%	8%	0%	24
Hylte	93%	7%	0%	30
Aspa	92%	8%	0%	27
Falköping	96%	4%	0%	27
Jönköping	90%	10%	0%	21
Sydved	93%	7%	0%	180

Resultat 2022

Här listas orsaker för de objekt som inte fick högsta betyg 2021:

Orsak till betygsnedsättning	Antal
Kantzön	5
Högstubbe	7
Naturvärdesträd	6
Hänsynsyta	1
Gammal död ved	1
Stormfasta träd	1

Resultatet från uppföljningen är utskickad till DC och RC som skickar vidare till inköparna. Respektive inköpare ska gå igenom resultatet med sina respektive lag och finna vägar för att upprätthålla eller överträffa årets resultat fortsättningsvis.

Uppföljning spårlos avverkning

Samtidigt som generell naturvård följs upp kontrolleras även spårbildning vid avverkning. Miljömål nummer två 2021 anger att vi inte ska ha några allvarliga körskador men dessvärre uppnåddes inte det målet i år heller även om förbättringen från i fjol är tydlig. Se sammanställning nedan.

Allvarlig körskada (antal)	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Hässleholm	3	6	10	1	1	0	3
Älmhult	3	7	6	1	1	1	5
Kalmar	3	2	2	2	0	0	4
Hylte	2	4	3	3	5	2	8
Aspa	0	3	2	2	1	2	3
Falköping	0	0	3	0	3	0	0
Jönköping	0	0	1	0	0	1	5
Sydved	11	22	27	9	11	6	28

Orsakerna till de allvarliga körskadorna listas här:

Orsak till allvarlig körskada	Antal
Kantzon/Hänsynsyta	6
Forn-/kulturlämning	1
Vatten (överfart)	4

Thereses exjobb

Thérèse Fjordäng har under 2021 genomfört examensarbetet Plantering i ej lämpliga markytor-uppföljning av befintlig plantering hos Sydved. Bakgrunden till arbetet var en misstanke om att hänsyn till lämnade naturvärden vid slutavverkning inte beaktades vid planteringen. Enligt denna studie kom den misstanken på skam men vi bör ändå upplysa om risken med att förstöra naturvärden pga. olämplig plantering. Alla aktörer inom skogsbruket behöver tänka på sitt ansvar för att uppnå standardens krav.

Sammanfattning: Sverige är plantering av barrträd (gran och tall) den vanligaste föryngringsåtgärden och skogsägare i Sverige har enligt lag skyldighet att anlägga ny skog efter avverkning. Plantering har många fördelar jämfört med andra föryngringsåtgärder och kunskapen om hur en effektiv och lyckad plantering bör ske är stor. Något som saknas är dock råd och rekommendationer för när plantering anses olämplig. Emellertid finns Skogsstyrelsens målbilder samt Smålandsmodellen som innehåller information om objekt med mått på zoner som bör lämnas oplanterade, tex längs med vattendrag och runt naturvårdsträd. Studien gjordes i samråd med Sydved AB, ett sydsvenskt skogsbolag, som saknar en mer utförlig planteringsinstruktion och studien syftade till att ta fram ett underlag till planteringsinstruktion för bolaget. Vidare att identifiera vilka objekt med zoner som

litteraturen anser vara olämplig för plantering och även jämföra dessa med Sydveds egna rekommendationer för plantering och om det kostar markägaren något för ev. felplanteringar. Via en fältobservation räknades plantor i de identifierade zonerna från litteraturstudier. Utifrån antal felplanterade plantor beräknades kostnader/trakt och totalt samt andelen felplanterade plantor av totala antalet planterade plantor. I studien planterades plantor olämpligt i zoner runt vattenförande dike, hyggeskanter, odlingsrösen, levande trädgrupp, stående döda träd, stående dött träd, död liggande ved, stenmur, NV-träd samt bilvägar. Kostnaden/trakt landade på 238 kr. Sydved planterar 0,86 % av plantorna på olämpliga platser, en försummande liten del av det totala antalet plantor. Utifrån resultaten kan en grund till planteringsinstruktion skapas för Sydved som kan använda mätten på zonerna runt objekten för att undvika olämplig plantering.



Revisionsrapport medlemskap i Sydveds certifieringsparaply

En internrevision har gjorts på ert medlemskap i Sydveds paraplyorganisation för PEFC och/eller FSC.

Revisionen har gjorts genom att följa upp punkter enligt en av Sydveds framtagna checklistor med intervjuer och besök på skogsfastigheten.

Om det finns noterade avvikelser skall dessa åtgärdas eller inte upprepas, se bilaga 1. Avvikelse i denna rapport är riktade mot ansvar för skogsägaren/medlemmen att åtgärda eller att inte upprepa.

Större avvikelser kan resultera i uteslutning från certifieringen. Mindre avvikelse som inte åtgärdas resulterar i uppgradering till större avvikelse.

Revisionen gör bara stickprov på skogsinnehavet och det kan finnas brister som inte noterats vid besöket. Det åligger dock markägaren att följa de krav som certifieringsstandarderna ställer.

Tag vid varje tillfälle som något skall göras i er skog fram info om certifiering och försäkra er om att ni gör rätt.

Sydved kommer att övervaka att avvikelser noterade i denna rapport blir åtgärdade, och som markägare skall ni göra allt ni kan för att ev. avvikelser blir tillrättade och/eller inte upprepas.

Om några frågor så tveka inte att ta kontakt med er inköpare på Sydved så löser ni det tillsammans.



Intern skogsrevisor /

FuturaWood

Lars-Anders Johnsson

0476-10636, 070-2144554

furawoodlaj@gmail.com

Markägare/Medlem	Datum för certifiering	Datum för revision	
	Skogsrevisor FuturaWood / Lars-Anders Johnsson		
	Grön plan	om nej, beställd till	

Sammanställning avvikelser

	Antal	Ansvar medlem	Delat ansvar Sydved
Större avvikelse	-		
Mindre avvikelse	-		
*Observation	-		

(XX) = Delat/visst ansvar

Redogörelse av revisionen och beskrivning av eventuella avvikelser, se bilaga

Fältbesök på skogsinnehavet, kontroll av avtal, skogsbruksplan och intervju av ansvariga
Revisionen gäller villkor och uppfyllande av krav fram till revisionsdatum.

Baskrav

Baskrav som avtal och grön skogsplan mm är OK

Skogsbruksstandard

Aktivt skogsbruk bedöms bedrivas med att följa de i planen föreslagna åtgärderna i tid och omfattning

Miljöstandard

Generell hänsyn lämnas och naturvårdsavsättningar är lämpliga

Social standard

Inga anställda och allemansrätten beaktas

Bilaga 1. Avvikelser och korrigerande åtgärder avseende gruppanslutna

Nedanstående anvisningar syftar till att klarlägga vilka korrigerande åtgärder som ska vidtas vid avvikelser från PEFC/FSCs skogsstandard gällande gruppanslutna skogsägare.

Avvikelsehantering är en viktig del i förbättringsarbetet hos gruppanslutna medlemmar.

Paraplyorganisationen fastställer att avvikelse från standarden föreligger genom en intern revision av medlemmen.

Anvisningar

- **Observation:**

Anmärkning som om den inte åtgärdas kan leda till en avvikelse.

En observation är inte en avvikelse, men som skulle kunna leda till en avvikelse, om den tillåts fortsätta utan korrigerande åtgärder, eller ett befintligt tillstånd utan tillräcklig bevisning för att verifiera att det utgör en avvikelse. Gör egen kontroll att observationens krav uppfylls.

- **Mindre avvikelse:**

Avvikelse från gällande standardkrav/ledningssystemrutiner som inte medför betydande risk för negativa miljö- och/eller produktionseffekter, försämrade arbetsmiljö eller funktion och effektivitet i ledningssystemet

o Åtgärd: Skriftlig information till den anslutne om avvikelsen med krav på korrigerande åtgärd. Åtgärden följs upp av paraplyet. Upprepad mindre avvikelse leder till större avvikelse.

- **Större avvikelse:**

Avvikelse från gällande standardkrav/systemrutiner som medför betydande risk för negativa miljö- och/eller produktionseffekter, försämrade arbetsmiljö eller funktion och effektivitet i ledningssystemet

o Åtgärd: Skriftlig information till den anslutne om avvikelsen med krav på korrigerande åtgärd. Den anslutne ska inkomma med orsaksanalys och åtgärdsplan inom 3 månader. Åtgärden följs upp av paraplyet. Om korrigerande åtgärd ej vidtagits inom överenskommen tid föreligger förutsättningar för uppsägning av certifieringsavtalet.

Paraplyorganisationen ska dokumentera avvikelserna.

Uppsägning

För uppsägning av bevis gällande gruppcertifiering krävs större avvikelse från gällande regler som inte

rättas till enligt ovan. Uppsägning ska fastställas av behörig chef inom paraplyorganisationen efter prövning av att förutsättningar för uppsägning föreligger. Uppsägning av gruppcertifiering ska meddelas den anslutne skriftligt. Den som fått gruppcertifiering uppsagd kan begära prövning enligt Svenska PEFC:s rutin för tvistehantering (PEFC SWE 001).