



Bureau Veritas Certification

PEFC Chain of Custody Certification Revisionsrapport

PanCert AB

Senaste uppdatering: [14 Mars 2014](#)

Typ av revision: [Surveillance no 3](#)

Bilagor till denna rapport

[Bilaga verksamhetsplatser PanCert BV lista](#)

[Risk assessment](#)

[Bilaga Pan Cert 23V dokumentregister](#)

[SF03 COC PEFC ST 2002 2013](#)

[Revisionsplan](#)

[Bilaga Rapport revisioner 2013](#)

[Avvikelser med bilagor](#)



Revisionsrapport

BUREAU VERITAS CERTIFICATION, Fabriksgatan 13
S-412 50 GÖTEBORG, Sverige

DATA OM UPPDRAGET

Företagsnamn	Pan Cert AB
Organisation nr	556592-7562
Kontaktperson (namn, Tel. och email)	Göran Karlsson 070-583 40 98 goran.karlsson@sagtjanst.com

Kontrakt -nummer	SWE/	4082976	Förrevision		Certifiering	
Revision mot standard:	PEFC ST 2002:2013		Recertifiering		Periodiskt Utvecklings- Besök nr.	3 (=6)
			Övertag. rev.			
Andra dokument			Manualens utgåva			

Datum för revision	<i>Från</i>	2013-12-05	<i>Till</i>	2013-12-19
Antal genomförda revisionsdagar i fält	3+3,5 =6,5 inkl (FSC)			
Status på denna rapport	<i>Prel.</i>		<i>Slutlig</i>	x

Revisionsledare	Fredrik Cederquist
Revisionsmedlemmar	Roland Offrell

Distribution av rapport	Bureau Veritas
	Göran Karlsson PanCert

Kortfattad beskrivning av organisation och verksamhet (officiell information)

PanCert AB är ett helägt dotterbolag till Sågverksföreningen Såg i Syd ek. för. med egen styrelse. Verksamheten leds av en ledningsgrupp bestående av VD, representant från sågverken, internrevisor och tjänsteman arbetande med PEFC-frågor.

PanCert är de sydsvenska köpsågverkens organ för certifiering inom certifieringssystemen PEFC och FSC®.

PanCert AB är paraplyorganisation för certifiering av avverkningsorganisationer och skogsägare inom PEFC samt multi-site organisation för certifiering av virkesorganisationer inom PEFC och FSC®.

PanCert AB utfärdar bevis om skogsbrukscertifiering för avverkningsorganisationer och skogsägare samt bevis om spårbarhetscertifiering för virkesorganisationer.

RESULTAT AV REVISIONEN

Antal utgivna avvikelser	Större	1	Mindre	4
--------------------------	--------	----------	--------	----------

Revisionsteamets kommentarer

Revisionsmål och beskrivning av systemet

1.1 Revisionsmål och omfattning

Målet med revisionen var att avgöra om företagets Chain of Custody process, Due diligence system, Logotypeanvändning och Ledningssystem överensstämmer med kraven i angivna standarder och är väl införda.

Revisionen har omfattat de siter och kravelement som redovisas i revisionsammansfattning SF 03 som bifogas rapporten

1.2 Råvara, metod, produktgrupp och anspråk

Chain of Custody systemet omfattar följande produktgrupper. Om CoC metod och anspråk skiljer på olika siter är denna tabell underlag för certifikatsbilaga

Se bilaga för komplett förteckning över verksamhetsplatser. Nyttillagda verksamhetsplatser som besökts under denna revision är:

Site	Ingående råvara (trädslag)	CoC metod	Produktgrupp	Anspråk
Tenhult	Sågade och hyvlade trävaror ((Pinus Silvestris)	Procentmetod (volymkredit)	Sågade och hyvlade trävaror (Impregnerade trävaror: trall, regler och finsågat)	PEFC Certified PEFC Controlled Sources
Jonsryds	Rundvirke (gran och tall)	Procentmetod (volymkredit)	Sågade trävaror	PEFC Certified PEFC Controlled Sources

1.3 Förutsättningar för Due Diligence

	Typ av råvara	Kommentar
X	Endast råvara som är "PEFC Certified" eller "PEFC Controlled Sources"	Riskbedömning behöver inte göras på råvaran/produkter som ingår i produktgruppen
X	Annan råvara som bedömts vara försumbar risk	Riskbedömning som upprättats av företaget bifogas denna rapport
	Råvara från leverantörer och/eller områden som klassas som hög risk	Riskbedömning som upprättats av företaget och "Checklista Due Diligence" bifogas rapporten.

1.4 Multi site och logoanvändning

	Tillämpning	Kommentar
X	Multi site	PEFC ST 2002 2013 appendix 2 ska tillämpas
X	Man avser att använda PEFC logotype på produkt eller i marknadsföring	PEFC ST 2001:2008 ska tillämpas

Revisionsiakttagelser och revisions slutsats

2. Revisionsnoteringar per site

2.1 Central funktion

Deltagare: Per Arne Nordholts, Göran Karlsson

Förutsättningar för multi site.

PanCert AB består av en grupp av juridiskt oberoende företag som är etablerade och verkar för syftet att spårbarhetscertifiera medlemmarna. Pan Cert utgör därmed en producentgrupp. Gruppmedlemmarna är delägare i PanCert. Det finns ett 70 tal enheter bestående av sågverk, hyvlerier, impregneringsanläggningar och traders.

- Några av enheterna är grupper av företag (verksamhetsplatser). Exempel på dessa är Bergs (börsnoterat – omsätter 800 MSEK, Derome Timber 1000 MSEK och ATA (200 MSEK). Dessa företag består av flera verksamhetsplatser och har en omsättning över 70 MSEK och 50 anställda. Kraven i PEFC standarden för producentgrupper är 50 anställda och 70 MSEK. (obs) Det finns många företag i gruppen omsätter över 70 MSEK men som ändå små organisationer på grund av få anställda.

Central styrning av verksamheten

Ansvarsfördelningen mellan den centrala funktionen och verksamhetsplatserna finns reglerad i manual.

Information och vägledning till verksamhetsplatser gör genom utbildning och information dels obligatoriska utbildningar för samordningsansvarig i samband med anslutning, dels frivilliga utbildningar som genomförs årligen.

Kontrakt och avtal. Det finns signerade avtal med varje medlemsföretag

Registerhållning. Centralt sparas revisionsrapporter. Ingen samlad volymredovisning sker.

Skriftliga rutiner finns centralt framtagna (Se bilaga för förteckning)

Program för intern revision. Det finns ett centralt framtaget program för intern revision

Korrigerande åtgärder som uppstår i samband med revisioner dokumenteras centralt.

Dessa finns sammanfattade i underlaget till ledningen genomgång

Anpassning till nya krav PEFC 2002:2013

Det finns sedan tidigare ett inarbetat arbetssätt med rutiner och dokumentation för att undvika användning av virke från kontroversiella källor. Denna behöver uppdateras för att uppfylla de nya kraven. Exempel på sådana Anpassningar är

- De dokumenterade rutinerna och tillämpning av dem ska tydligt spegla kraven i avsnitt 5: Se över definitionen av kontroversiella källor, Se över dokument för ursprungsgaranti (avverkningsland), Det ska av riskbedömningen framgå hur indikatorerna i tabell 2 och 3 bedömts, Behovet av riskbedömning för ett specifikt geografiskt område bör utvärderas (avvikelse)

Den nya standarden ger möjlighet att använda ett nytt anspråk: PEFC Controlled Sources

- Användning av PEFC Controlled Sources är inte klart och uppstyrt (t ex om alla verksamhetsplatser ska kunna använda det, hur det ska skrivas på fakturor mm)

2.2 Övriga siter

Site: Tenhults Impregneringsverk AB, Vaggeryd

Deltagare: Per Collén, Gudrun Engman, Göran Karlsson (PAN Cert)

Kontor och lager besöktes

Tenhult köper sågade varor från hela landet (30 leverantörer) av vilka 4 är helt ocertifierade. Dessa är Bittena, Fyrås Trä, Hanåsa sågverk och Henrik Petersen enskild firma. Fördelningen på produkter är Trall 25%, Reglar 70%, Stängselstolpar 5%. Specifikationerna mot kund uppfylls genom att man använder sig av flera olika leverantörer. Man har infört en volymkreditmodell och har sålt PEFC under några månader. Det finns en bra översikt över de affärer som gjorts.

Följande noteringar gjordes

- Virke från Fegen som hyvlats hos legoleverantör (Hakarps) saknar identifikation (ingen märklapp, ingen följesedel). Att kunna identifiera inkommande material är en grundförutsättning i spårbarhetssystemet (avvikelse)



- Tenhults har sålt som "FSC" med certifiering PEFC no 100000367 (V099) Faktura datum 1/12. (avvikelse)

Intern revision har genomförts och dokumenterats i en checklista. Tenhult har inkluderats i det övergripande certifikatet tidigare.

Tenhults impregnering bedöms uppfylla tillämpliga krav och kan ingå i det övergripande certifikatet.

Revisionsteamets kommentarer

Site: **Trä & List AB Helsingborg, besök på legohyvling, Einars Trä, Skillingaryd**

Deltagare: Göran Eriksson, Ulf Karlsson, (Trä och List) Lars Byrmo, Malin Gustavsson (Einars Trä)

Kontor, mottagningsstation, färdigvarulager och hyvlingslinjer besöktes.

Följande dokument granskades:

Produktionsordrar, följesedlar, produktionsstatistik, paketlappar, plockorder

Einars Trä arbetar till största delen med Trä och List och verksamheten bedöms vara väl uppstyrd. Man arbetar i samma IT system. De paket som ska produceras väljs av Trä och list. Samtliga paket kan spåras i affärssystemet. Inventeringar görs regelbundet.

- Det saknas ett aktuellt underleverantörsavtal (avvikelse)

Site: **Hållanders Sågverk AB, Dalstorp**

Deltagare: Ann Bohman, Christer Hållander

Kontor, mottagningsstation, färdigvarulager, råvarulager och justerverk besöktes.

Följande dokument granskades:

Flisavräkningar, Säljfakturor, leverantörsfakturor, SDC utdrag, Beräkningsark, tall, gran, flis, lista på egna virkesleverantörer, leverantörslista, ursprungssintyg, paketlappar, mätordrar.

Volymkreditmetod: Det finns totalt sett en god tillgänglig kredit. Man köper till minst 90% certifierat och säljer c:a 35%. Tillgänglig kredit har minskat men det finns volymer som är dubbelcertifierade som inte har förts över ännu.

Inköp: Det finns en överskådlig (handskriven) redovisning över samtliga ocertifierade inleveranser. Förutom de etablerade stora leverantörerna så används ett antal privata skogsägare (c:a 10 per år – 700m³) samt några mindre avverkningsföretag (2 st 1000 m³). Dessa har samtliga undertecknat ursprungsdeklaration.

- Från sågen i Liared köps 2000 m³ub rundvirke. Dessa varor är inte PEFC certifierade.

Revisionsteamets kommentarer

Site: Gratts International AB, Göteborg

Deltagare: Reino Thor, Thomas Albinsson, Viktor Albinsson

Kontor på Hisingen besöktes. Företaget bedriver trading av trävaror.

Följande dokument granskades:

Kundfakturor, leverantörsfakturor, tullhandlingar, paketspecifikationer, transportdokument

Dokumentation fanns väl samlad och lättillgänglig vid revisionen.

Den PEFC försäljning som redovisas är för 2012 – 450 m³ och 2013 c:a 350 m³. En kund står för dessa affärer.

- De kundfakturor (t.ex. 213/1813) som skickats saknar certifikats kod. Det finns en V086 benämning (Pan cert intyget) samt en referens till leverantörens site nummer. Den korrekta koden enligt Pan Certs instruktioner ska användas. Enligt 7.1.3 ska faktura innehålla (g) identifikationen för leverantörens spårbarhetscertifikat eller annat dokument som bekräftar leverantörens certifieringsstatus (avvikelse)
- Den logotype som används längst ner på dessa fakturor uppfyller inte de krav som ställs enligt PEFC ST 2001:2008. Hänvisning till www.pefc.org och beskrivning saknas.(obs)
- Paketspecifikationer saknas beskrivning av PEFC anspråk och certifikatsnummer. Enligt PAN Certs rutiner ska detta finnas.(obs)
- Det är inte klart hur PEFC Certifikat görs tillgängliga för kund. Kravet enligt 7.1.1 är att företaget ska förse sina kunder med kopior av intyg (V0XX) tillsammans med huvudcertifikatet. (obs)

Site: Gyllsjö Trä AB

Deltagare: Ann Nilsson System ansvarig och Hans Ola Kringstad Inköpare

Kontor och produktion besöktes. De producerar pallar med flis som biprodukt

Följande dokument granskades: Flisavräkningar, Säljfakturor, leverantörsfakturor, beräkningsark för timmer och flis, lista på egna virkesleverantörer, leverantörslista
Volymkreditmetod: Det finns god tillgänglig kredit.

- Sydved stock används i ett utbytesprogram gentemot flis leveranser
- Ingen betydande försäljning av PEFC produkter mer än flisen

Revisionsteamets kommentarer

Site: Fågelfors Hyvleri AB

Deltagare: Lars Ola Svensson VD

Kontor besöktes och de producerar hyvlat virke med inriktning på export till Danmark och pellets för den inhemska marknaden. Det senare har inte sålts som PEFC.

Följande dokument granskades: Säljfakturor, leverantörsfakturor, beräkningsark för hyvlat, ursprungsintyg

Volymkreditmetod: Det finns god tillgänglig kredit ca 15% har sålts som PEFC.

- Det finns inget ledningsmöte, egen kontroll eller utbildning
- Lista på egna virkesleverantörer saknades, men det fanns bara två PEFC leverantörer. Varav en Södra stod för 98% av leveranserna.
- Kontrollerat sågat material har tagits emot med bristfällig dokumentation vilket kommer att korrigeras.

Site: Jonsrud Sågverk

Deltagare: Mikael Pettersson Produktion och Marie Pettersson Administration

Kontor och produktion besöktes. Det är ett litet familjeägt sågverk med 8 anställda. Nya som certifierade men visade på en mycket god kontroll av verksamheten. För närvarande ingen PEFC försäljning. De köper rotposter från certifierade leverantörer och en del mindre markägare som kontrolleras.

Följande dokument granskades:

Säljfakturor, leverantörsfakturor, SDC utdrag, traktdirektiv, beräkningsark, tall, gran och flis, lista på egna virkesleverantörer

Site: Bergs Timber AB, Mörlunda sågverk

Deltagare: Maria Bengtsson Virkes administration och Fredrik Sääw Inköpare

Kontoret besökets på Mörlunda sågverk

Följande dokument granskades:

Leverantörsfakturor, säljfakturor, flisavräkningar, SDC utdrag, beräkningsark, tall, gran, flis, lista på egna virkesleverantörer, leverantörslista (endast en leverantör Bergs Skog), paketlappar, traktdirektiv.

Volymkreditmetod: Det finns totalt sett en god tillgänglig kredit i förhållande till försäljningen.

- Det saknas PEFC representant utsedd från styrelsen enligt PanCert krav
- Utbytet har legat still sen lång tid tillbaka och skall följas upp
- Två sågverk med olika inriktning måste ha anpassade utbyten

3. Sammanfattning per kravavsnitt

3.1 Identifiering av råvarukategori för råvara/produkter kravavsnitt 4)

- Leverantörsfakturer och/eller följesedlar. I många fall används VIOL uppgifter som grund för att beräkna den ingående certifieringsvolymen.
- Leverantörscertifikat finns. Det finns en förteckning på respektive verksamhetsplats som anger vilka leverantörer som finns och vilken certifiering de har.

3.2 System för tillbörlig aktsamhet (*Due Diligence System (DDS)*) kravavsnitt 5)

- Underbyggda kommentarer eller klagomål från tredje part har inte identifierats för det aktuella geografiska området.
- Inhämtande av information. Beskrivning av produkten och träarter görs i fakturer, avräkningar och VIOL system. Avverkningsland framgår ur dessa källor när det rör sig om inköp från skog. För inköp av sågade trävaror är detta ursprunget inte verifierat även om det i de allra flesta fall rör sig om Sverige
- Riskbedömning finns till exempel utförd i form av F eller H i leverantörsförteckningar
- Det framgår inte av riskbedömningen grunderna för hur indikatorerna och 3 i tabell 2 bedömts (avvikelse)
- Hantering av leveranser med hög risk. Denna typ av leveranser förekommer förmodligen inte men eftersom ursprunget inte är känt för alla inleveranser så kan det inte uteslutas.
- Inget utsläppande på marknaden. Inga produkter har identifierats som olagliga.
- Sammanfattningsvis är inte rutinerna helt anpassade till de nya kraven.

3.3 Metoder för spårbarhet kravavsnitt 6)

- Volymkreditsystemet är det standardsystem som används för beräkning av all sågning och hyvling.
- Företag med utpräglad trading verksamhet (T ex Gratts) tillämpar fysisk separation.
- Kreditberäkningar utförs enligt upprättade mallar med omvandlingstal. Beroende på verksamhet och produktgrupp används m³to, m³fub, m³s (sågat) eller ton (flis). Kreditkontot ska upprättas för enskilda produkttyper i produktgruppen eller för hela produktgruppen i fall där samma måtenhet tillämpas på alla produkttyper.
- Det finns i mallarna inbyggda beräkningar som gör att den totala mängden ackumulerade krediter på kreditkontot inte överskrider summan av krediter som har förts upp på kreditkontot under de senaste 12 månaderna.
- Generellt fungerar dessa rutiner väl.

3.4 Försäljning och marknadsföring av certifierade produkter kravavsnitt 7)

- Tillhandahållande av certifikat till kunder. Det centrala certifikatet finns tillgängligt PanCerts hemsida
- Anspråk på fakturer till kund. Det finns tydliga rutiner och mallar och i de flesta fall. Däremot måste PEFC DDS benämningen snarast plockas bort och ersättas av "PEFC Controlled Sources"
- Logotype användning. Det finns rutiner för detta

3.5 Krav på ledningssystem kravavsnitt 8)

- Ansvar och befogenheter finns definierade. För varje verksamhetsplats finns en utsedd representant. Per Arne Nordholts har det övergripande ansvaret för hela systemet. Göran Karlsson upprätthåller systemet och genomför utbildning och interna revisioner. Det sker en central genomgång av systemet en gång per kvartal
- Dokumenterade rutiner finns upprättade (se bilaga)
- Registerhållning görs dels på verksamhetsplatser dels centralt. På verksamhetsplatserna finns en pärm med samlad dokumentation som kompletterar bokföring.
- Kompetens. Utbildning av systemansvarig är obligatorisk. Finns dokumenterat centralt.
- Resultat av intern revision. Summerad rapport finns (se bilaga). Ur rapporten: *"Spårbarhetsrevisioner har genomförts på 20 företag varav 13 företag både PEFC och FSC (se nedan). Avvikelseerna är av mindre karaktär som inte har äventyrat verksamheten ur standardsynpunkt."*
- Klagomål. Ett par synpunkter har inkommit under 2013 som rör fakturor.
- Underleverantörer används av ett antal av medlemmarna. Det framgår av förteckning vilka som har. Det finns en standardiserad avtalsmall och instruktioner i systemet som kan användas av de företag som anlitar underleverantörer.

3.6 Krav på socialt ansvar, hälsa och säkerhet i spårbarhet kravavsnitt 9)

- Varje medlem har gjort ett dokumenterat åtagande om att följa sociala krav, och krav på hälsa och säkerhet
- Arbetsförhållanden bedöms uppfylla krav i lagstiftning. Merparten av verksamhetsplatserna har gjort stora investeringar i form av inbyggnader av rörliga delar och ljusvakter för att förhindra arbetsskador
- Jämlika anställningsmöjligheter säkerställs med jämställdhetsplaner som finns enligt lagstiftning.

4. Revisionsammanfattning (management summary)

4.1 Goda exempel

- Systemet är generellt mycket väl inarbetat
- Medlemmarna förses med bra riktlinjer och mallar och erbjuds regelbundet utbildning

4.2 Observationer sammanfattning

1. En del medlemsföretag består av flera verksamhetsplatser och har en omsättning över 65 MSEK och 50 anställda
2. Användning av PEFC Controlled Sources är inte klarlagt och uppstyrt
3. Virke köps ocertifierat från sågverk (ursprung okänt)
4. Den logotype som används längst ner på fakturor uppfyller inte de krav
5. Paketspecifikationer saknas beskrivning av PEFC anspråk och certifikatsnummer.
6. Det är inte klart hur PEFC Certifikat görs tillgängliga för kund.
7. Kontraktet för leveransvirke bör även innehålla en ruta för att ange att avverkningsanmälan är gjord.
8. Det finns brister i Solen som PanCert bör se över.
9. Det finns inget ledningsmöte, egen kontroll eller utbildning
10. Det finns oklara fakturor från Stora Enso, som inkluderar alla claim samtidigt
11. Stock från flera leverantörer (bl. a Holmen, Mellanskog, Bergs Timber) har inte med CW eller Controlled Sources
12. Man har köpt Lärk från Ryssland med oklara ursprungshandlingar
13. Det saknas PEFC representant utsedd från styrelsen enligt PanCert krav

4.3. Avvikelse sammanfattning

- FC 01 Underleverantörsavtal saknas (Einars Trä och Trä och list)
- FC 02 Kundfakturor saknar certifikats kod. (Gratts)
- FC 03 Anpassningar till de nya kraven som gäller DDS är inte fullt införda (Central). Till exempel rör detta ursprung, riskbedömning och användning av "PEFC Controlled sources" i samband med inköp.
- FC 04 FSC sålt med hänvisning till PEFC certifikat (Tenhult)
- FC 05 Trävaror på lager helt utan identifikation (Tenhult)

4.4. Olösta frågor

Det finns inga olösta frågor mellan revisionsgruppen och den reviderade organisationen. Omfattning av ingående verksamhetsplatser (gruppmedlemmar) antal anställda, omsättning, typ av verksamhet, CoC metod ska klargöras

4.5. Revisions slutsats

Ledningssystemet uppfyller tillämpliga krav i angivna standarder.
De angivna revisionskriterierna bedöms uppfyllas när avvikelserna har stängts.

Revisionsteamets kommentarer

Kommentarer på redovisade korrigerande åtgärder

Verifiering av genomförda korrigerande åtgärder för avvikelser utfärdade vid förra revisionen

NC no	Utfärdat datum	Kommentar till åtgärd
RO- 13	120607	<p>Avvikelse: Man har räknat med volymer från VIOL utan att detta finns med på fakturan. FSC CW volymer har räknat med som PEFC</p> <p>Åtgärd: Utbildning för systemansvariga har genomförts (29 jan) med information om de nya förändringarna och de åtgärder som måste vidtas i verksamheterna för att säkerställa rätt volymer i creditsystemet. Nya mallar med krav på fakturainformation har samtidigt skickats ut för ytterligare förtydligande.</p> <p>Kommentar till åtgärd Inga felaktiga PEFC volymer hittades. Problemet finns dock kvar på Sydveds fakturor och hade inte uppmärksammats på ett par verksamhetsplatser</p>
RO- 14	120607	<p>Avvikelse Det saknas hänvisning till PEFC DDS på fakturor, vilket krävs för att få registrera volymer i ett kredit konto</p> <p>Åtgärd Utbildning enligt ovan och förtydligande genom utskick av fakturamallar med gällande krav</p> <p>Kommentar: Det finns inte och ska inte användas något anspråk som heter DDS. PEFC Controlled sources <u>kan</u> användas som bevis på försumbar risk om den verksamhet som använder anspråket har ett ackrediterat PEFC certifikat enligt 2002:2013</p>
RO- 15	120607	<p>Avvikelse</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Det finns företag som inte haft deltagare på den årliga obligatoriska utbildningen för system ansvariga de senaste åren. 2. Det fanns flera misstag vad gäller tolkning av fakturor och hantering av kreditkonton <p>Åtgärd Egenkontrollen som alla medlemsföretagen gör årligen (första kvartalet) är ett komplement till internrevisionerna för att upprätthålla kunskapsnivån och säkerställa funktionen i företagen. Vägledningmaterial för genomförandet finns utlagt på PanCert's intern hemsida.</p> <p>Kommentar till åtgärd PanCert kommer redan till utbildningen i januari att skärpa kraven på deltagande. Detta för att förbättra efterlevandet av systemen och undvika kommande misstag.</p>

Revisionsteamets kommentarer

Övrigt

Revisionsprogram

Revisionen görs samordnat med FSC.

Se bilaga för översikt av genomförda revisioner och siteförteckning

Typ av Site	Sample group (Antal)	Initial	Surv 1 (1 och 2)	Surv 2 (3 och 4)	Surv 3 (5 och 6)	Surv 4	Surv 5	Recert
		2010	2011	2012	2013	2014	N/a	2015
		G	G	G	G			
Gruppledning	1				1			
S=Sågverk	43				4			
TH=Hylvare	10				2			
S nya	1				1			
TH nya	1				1			
Antal dagar.								
On site								
Off site								

P = planerad, G = Genomförd. Siffrorna anger antal sites.

Vid varje revisionstillfälle granskas samtliga krav i standarden enligt checklista SF 03. Om krav utelämnas anges motivering till detta i SF03

Nästa besök

Behövs särskilt kontrollbesök?	Ja		Datum för särskilt kontrollbesök	Från	
	Nej	x		Till	

Noteringar från särskilt kontrollbesök

CERTIFIKAT OCH ACKREDITERING

Text på certifikat						
Ändring av certifikat?	Nej		Ja		x	
Företags namn, Besöksadress Ort Land	PanCert AB Skolgatan 2, Jönköping Sweden					
Giltighetsområde på respektive språk	Multi site "Metod för fysisk åtskillnad" och "Procentmetod" Försäljning och produktion av sågade och hyvlade trävaror, rundvirke och bioenergiprodukter "PEFC certified" och "PEFC Controlled Sources"					
	Multi site " Physical separation method" and " Percentage based method" Sales and production of sawn and planed timber, round wood and fuelwood "PEFC certified" and "PEFC Controlled Sources"					
Verksamhetsorter som ingår i certifikat (Vid multi site se 1.2)	Se bilaga					
Ackrediteringar	SWEDAC	SWEDAC				
Antal certifikat	1	1				
Standard	PEFC 2002:2013	PEFC 2002:2013				
Språk	svenska	Engelska				

Revisionsledarens rekommendation					
	Nej	Ja		Nej	Ja
Alla avvikelser är stängda		x	Fortsätt till certifiering		x
			Certifikatets giltighet kvarstår		x
Namn	Fredrik Cederquist		Datum	2014-03-14	
Signature	<i>Fredrik Cederquist</i>				
Lead auditor phone	Kontor 031-60 65 00 Mobil 070-821 08 85				
Lead auditor e-mail	fredrik.cederquist@se.bureauveritas.com				