

## Sammanfattning internrevision 2024

Här presenteras en sammanfattning av de avvikelser som konstaterades vid internrevision 2024. 104 skogsentreprenörer internreviderades under 2024 och sammanlagt konstaterades 342 avvikelser. I tabellen på nästa sida har de enskilda krav där avvikelser konstaterats hos fler än 20% av de reviderade företagen markerats i rött. Krav där avvikelse konstaterats hos 10–20% av de reviderade företagen har markerats i orange.

### Slutsats

Förutsättningarna för en jämförbarhet mellan 2023 och 2024 års resultat från internrevisionen var relativt goda. De största skillnaderna vara att man under 2024 reviderades något fler företag och att revisionerna utgick ifrån den nya PEFC-standard (005). Vilket medförde lite förändringar i revisionsformulären jämfört med tidigare år. Avvikelsegrupperna "Kompetens", "Farligt gods", "Farligt avfall" står 2024 för den högsta andelen avvikelser. Avvikelser inom avvikelsegrupp "Farligt gods", "Nödlägesberedskap", "Systematiskt arbetsmiljöarbete", "Kompetens" och "Avtalspater" ökar under 2024 jämfört med året innan. Medan avvikelsegrupp "Förebyggande miljöarbete", "Arbetsmiljö", "Arbetsgivaransvar" och "Företagsansvar" minskar. Inom "Kompetens" så är det framför allt avvikelser som kopplar till utbildning i första hjälpen/HLR men andelen avvikelser har trots hög andelen minskat jämfört med 2023 och 2022. Likaså gäller utbildningar inom ADR och SYN, trots hög andel avvikelser så ser man en minskning jämfört med tidigare år. Inom "Farligt gods" är det godsdeklaration och brandsläckare vid transport som är mest utmanande. För "Farligt avfall" är det transportdokument och rapportering till Naturvårdsverkets avfallsregister som man framför allt hittar brister. Likt "Kompetens" ser vi dock att antalet avvikelser inom kraven som berör "Farligt gods" och "Farligt avfall" minskar jämfört med tidigare år, men trots detta står dem fortfarande för en hög andel av årets avvikelser.

Resultatet från 2024 års internrevision är ett värdefullt underlag och underlättar förståelsen för vilka PEFC-krav anslutna skogsentreprenörer har störst utmaningar med att uppfylla. Underlaget och statistiken kommer ligga till grund för 2025 års internrevision såsom val av fokusområden och aktiviteter för att stötta anslutna företag att uppfylla berörda PEFC-krav.

Avvikelsegrupp	% av avvikelser IR 2023	% av avvikelser IR 2024	Enskilt krav	Antal 2024			
1.Företagansvar	5%	3%	Rutin för att hålla sig uppdaterad om nya lagar	0			
			Registerutdrag, F-skatt	0			
			Försäkringar	12			
			Betala skatter och avgifter	0			
			Känna till rättigheter/förmåner svenska socialförsäkringssystemet	0			
			Korrekta tillstånd utländsk arbetskraft	0			
			Intyg rätt till vårdförmåner/EU-kort	0			
			SINK	0			
			Anmälda till FK/A1-intyg	0			
			Social policy	0			
			2.Avtalsparter	1%	3%	Affärsavtal med kund	9
						Öfullständiga traktatdirektiv	0
Följa PEFCs skogsstandard	0						
3.Arbeitsgivaransvar	17%	13%	Skriftligt anställningsavtal	5			
			Löneutr./-besked, Skogsavtal	0			
			Arbetsplatsträffar	16			
			Medarbetsamtal	15			
			Skriftliga mål/affärsidé	4			
			Befattningsbeskrivning	7			
4. Kompetens	17%	19%	Miljöhänsyn (Natur- och kulturmiljövård)	14			
			L-ABC/HLR (förstahjälp)	24			
			ADR-utbildning	18			
			Motorsågskort	0			
			Röjningskompetens	0			
			Annan kurs/utbildning	0			
6. Systematiskt arbetsmiljöarbete	11%	13%	Utbildningsliggare/-plan	12			
			Genomföra eller dokumentera SAM (riskbedömning)	18			
			Dokumenterade SAM-rutiner (uppföljning riskbedömning)	12			
			Sammanställa och utvärdera tillbud	5			
			Skriftlig arbetsmiljö-policy	0			
			Företagshälsovård	12			
7. Arbetsmiljö	4%	2%	Rutin för att anmäla arbetsskada	0			
			Skyddsombud/-kommitté	0			
			Anpassa arbetet efter individen	0			
			Arbeta för jämställdhet	2			
			Erbjuda personalutrymme/avtala att inte behövs	6			
			Avtal med UE	0			
8.Underentreprenör	0%	0%	Entreprenörlista till GS-facket	0			
			Endast anlitad certifierad underentreprenör	1			
			Kolla att UE erbjuder bra arbetsmiljö	0			
			Överenskommeelse med kund om UE i mer än 2 led	0			
			9.Förebyggande miljöarbete	6%	4%	Alkylatbensin	0
						Vegetabilisk sågkedjeolja/miljögodkänt smörfett	4
Propylenglykol	2						
Miljögodkänd hydraulolja	3						
Skördare och skotare med > 100 timmar årlig körtid ska ha motorer som minst uppfyller steg 1 enligt EU-direktiv och EU-förordningen	0						
Saneringsutrustning	6						
10. Nödlägesberedskap	9%	10%	Brandberedskap maskin	7			
			Förebyggande rutiner skogsbrand	2			
			Säkerhets- & nödlägesrutiner	19			
			Utrustning för första hjälpen	6			
			Rutin för att anmäla arbetsskada	0			
11. Färligt Gods	17%	18%	Kemikalie lista	8			
			Säkerhetsdatablad	5			
			Typgodkänd & korrekt märkning behållare/IBC	2			
			Besiktigad behållare/tank	8			
			Godsdeklaration	21			
			Brandsläckare transport färligt gods	18			
12. Färligt avfall	14%	14%	Anmäla transport av FA till LST	6			
			Rapportera till Naturvårdsverkets avfallsregister	14			
			Rutin för hantering av FA	0			
			Transportdokument	15			
			Loggbok	10			
Kontroll av mottagare	3						