

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe:** Relevamiento de Información Específica al Proceso de Recepción de los Residuos Sólidos y Biodegradables de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes – EEPAF, gestión 2023.

**Objetivo:** La recopilación y evaluación de la información y documentación relacionada al "Proceso de Recepción de los Residuos Sólidos y Biodegradables de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes – EEPAF, gestión 2023", con el propósito de determinar su auditabilidad y la viabilidad de su ejecución.

**Objeto:** La información y documentación relacionada con la información y documentación concerniente al Proceso de Recepción de los Residuos Sólidos y Biodegradables de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes – EEPAF, gestión 2023, así como la información y documentación relacionadas con la misma.

**Alcance:** El Relevamiento de Información se efectuó de acuerdo a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental NE/CE-011, numeral 217 Relevamiento de información, aprobadas con Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, y comprendió la recopilación y evaluación de la información y documentación generadas en la Empresa Estratégica de Producción de Abono y Fertilizantes – EEPAF relacionada al Proceso de Recepción de los Residuos Sólidos y Biodegradables de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes – EEPAF, provenientes de la Aduana Nacional gestiones 2023 y 2024, en la Planta de Producción de Abonos de Viacha.

**Resultado:** De la recopilación y evaluación de la información relacionada con el "Proceso de recepción de los residuos sólidos y biodegradables de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes – EEPAF, gestión", se verificó que la documentación e información disponible no es suficiente para realizar la auditoría operativa, en razón a lo siguiente:

- La Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes – EEPAF, no cuenta con indicadores específicos para la medición de eficacia de la *Recepción de los Residuos Sólidos y Biodegradables*.
- Los indicadores que fueron desarrollados por el equipo de auditoría, hasta la fecha no fueron puestos a conocimiento del Gerente Técnico y Responsable I de Producción de Abonos y Fertilizantes de la EEPAF.
- Falta de información y documentación que respalde la cantidad exacta/efectiva de los Ingresos de residuos biodegradables, material reciclable y no reciclable.

**Conclusión:** La Auditoría Operativa al Proceso de recepción de los residuos sólidos y biodegradables de la Empresa Estratégica de Producción de Abonos y Fertilizantes – EEPAF, gestión 2023, no cuenta con las condiciones de auditabilidad, debido a la falta de información y documentación suficiente y necesaria, descritas en el presente Informe.



  
Mario Mauricio Daza Torres  
JEFE DE UNIDAD  
DE AUDITORIA INTERNA  
SEDEM

