

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PROCESO FINANCIERO – CARTERA REFORESTADORA INTEGRAL DE ANTIOQUIA - RIA

1. Objetivo General.

Verificar el estado actual de la cartera de la Reforestadora Integral de Antioquia – RIA con corte Marzo 31 de 2024.

2. Objetivo específico.

Verificar de manera objetiva e independiente la gestión para el cobro de cartera financiera y comprobar si se han determinado políticas para el cobro de la cartera, así como evaluar si los controles establecidos permiten minimizar los riesgos y generar seguridad en el recaudo de la cartera.

Fijar las oportunidades de mejora que permitan agregar valor al proceso y formular las recomendaciones que contribuyan al fortalecimiento y logro de los objetivos institucionales.

3. Criterio de verificación.

Manual de políticas contables.

4. Normatividad.

Manual de políticas contables.

5. Metodología.

Verificación del archivo suministrado por la Dirección Financiera y Contable.

6. Desarrollo de la Auditoría.

Se realiza el seguimiento por parte de la Oficina de Control Interno, a los ingresos por la venta de entresaca y por la venta de vuelos forestales cuando las plantaciones llegaron a su estado final o cosecha.

“Para que las Tierras generen empleo y riqueza para Todos”

7. Resultado del seguimiento:

- Dentro del seguimiento realizado a la cartera Institucional con corte a marzo 31 de 2024, según información suministrada por la Dirección Financiera y Contable, cruzada con la Dirección comercial, se evidencia lo siguiente:

VALOR FACTURADO	\$20.416.361.314
VALOR CONSIGNADO	\$12.440.458.320
SALDO DIFERIDO	\$ 9.161.085.067
SALDO CON VENCIMIENTO	\$ 433.032.850
CARTERA VENCIDA (HASTA 1 AÑO)	\$ 417.178.014
CARTERA VENCIDA (MAYOR A 1 AÑO)	\$ 15.854.836

Dentro de la cartera pendiente de pago se observa:

Cartera mayor a 1 año por valor de \$115.597.336

Factura	Fecha	Descripción	Valor	Saldo
355	17/11/2015	AGROPINOS S.A.S.	6.147.000	5.539.036
366	09/12/2015	AGROPINOS S.A.S.	4.660.200	4.660.200
394	29/02/2016	AGROPINOS S.A.S.	5.655.600	5.655.600

Cartera hasta 1 año por valor de \$1.641.714.740

Factura	Fecha	Descripción	Valor	Saldo
2237	10/02/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	10.168.000	3.598.216
2238	10/02/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	14.310.200	8.443.018
2249	26/12/2023	AUTOPISTA RIO MAGDALENA SAS	463.758.297	40.209.574
2251	30/03/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	17.692.700	12.119.500
2252	30/03/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	23.203.600	13.690.124
2258	09/05/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	15.206.900	10.416.726
2259	09/05/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	14.022.400	8.273.216
2262	16/05/2023	FOCOLSA S.A.S	6.125.550	6.033.667
2263	16/05/2023	FOCOLSA S.A.S	5.174.250	5.096.636
2264	17/05/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	35.465.700	35.465.700
2265	17/05/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	18.193.200	18.193.200

“Para que las Tierras generen empleo y riqueza para Todos”

Factura	Fecha	Descripción	Valor	Saldo
2274	29/06/2023	FAVIMS S.A.S	1.434.536.726	105.000.000
2282	25/07/2023	FOCOLSA S.A.S	3.694.170	3.694.170
2292	08/09/2023	FOCOLSA S.A.S	3.300.300	3.300.300
2303	21/09/2023	FOCOLSA S.A.S	5.210.550	5.132.392
2314	11/10/2023	FAVIMS S.A.S	95.000.000	50.000.000
2348	26/12/2023	AUTOPISTA RIO MAGDALENA SAS	165.837.869	47.706.371
2349	26/12/2023	AUTOPISTA RIO MAGDALENA SAS	463.758.297	40.209.574
2362	26/02/2024	FOCOLSA S.A.S	372.101	372.101
2368	26/02/2024	FAVIMS S.A.S	145.210	145.210
2369	26/02/2024	FAVIMS S.A.S	71.092	71.092
2386	27/02/2024	FAVIMS S.A.S	7.227	7.227

La cartera correspondiente a Agropinos presenta mucha antigüedad, la cual se recomienda por parte de la Oficina de Control Interno, ser remitida al Comité de Conciliación para definir la situación con la misma.

Se observa dificultad en el recaudo de la cartera del tercero Maderas Don Francisco SAS, por lo que se recomienda definir tratamiento por parte de RIA frente a dichas obligaciones que se relacionan a continuación por valor total de \$110.199.700:

Factura	Fecha	Descripción	Valor	Saldo
2237	10/02/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	10.168.000	3.598.216
2238	10/02/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	14.310.200	8.443.018
2251	30/03/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	17.692.700	12.119.500
2252	30/03/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	23.203.600	13.690.124
2258	09/05/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	15.206.900	10.416.726
2259	09/05/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	14.022.400	8.273.216
2264	17/05/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	35.465.700	35.465.700
2265	17/05/2023	MADERAS DON FRANCISCO S.A.S	18.193.200	18.193.200

110.199.700

"Para que las Tierras generen empleo y riqueza para Todos"

Se observa cartera pendiente por pago correspondiente a 391 licencias expedidas por RIA con relación a los siguientes predios: La Retranca - 246, licencias La Colombia - 96 licencias y Tulapas 49 licencias, las cuales se encuentran pendientes de pago y suman un valor total de \$595.630:

Factura	Fecha	Descripción	Valor	Saldo
2362	26/02/2024	FOCOLSA S.A.S	372.101	372.101
2368	26/02/2024	FAVIMS S.A.S	145.210	145.210
2369	26/02/2024	FAVIMS S.A.S	71.092	71.092
2386	27/02/2024	FAVIMS S.A.S	7.227	7.227
				595.630

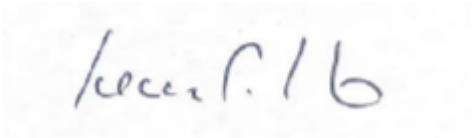
Se observa cartera pendiente del tercero Favims SAS, mediante factura 2314 de octubre 11 de 2023 con saldo de \$50.000.000, relacionado con contrato de entresaca en el predio Tulapas. Dicho contrato se encuentra suspendido por dificultades en la zona para realizar dicho proceso.

8. Recomendaciones

- Se recomienda para el caso de Agropinos que es una cartera con mucha antigüedad, llevarla al Comité de Conciliación, para tomar acciones respectivas por ser la cartera de más tiempo en la Reforestadora.
- Establecer los procedimientos y los pagos de intereses en los contratos que presentan moras en los pagos establecidos contractualmente.
- Definir un procedimiento efectivo para recuperar la cartera del tercero Maderas Don Francisco.
- Remitir en forma mensual a la Dirección Jurídica con copia a la Oficina de Control Interno, el estado vigente de la cartera de la Reforestadora, con el fin de generar las alertas respectivas frente al no pago oportuno de las facturas generadas por la entidad.
- Se recomienda realizar las acciones por parte de RIA para dar continuidad al

“Para que las Tierras generen empleo y riqueza para Todos”

contrato de entresaca en el predio Tulapas, con la empresa Favims SAS, lo anterior con el fin de dar cumplimiento a las actividades contratadas y evitar procesos de índole jurídico frente a lo pactado.



JUAN CARLOS JARAMILLO VÉLEZ
Jefe Oficina de Control Interno
Jefe Oficina de Control Interno
Reforestadora Integral de Antioquia "RIA" S.A.
Correo: controlinterno@riaforestal.org

Copia virtual: Oficina Control Interno RIA S.A., Pagina Web RIA S.A.
Copia Física: Carpeta comunicaciones RIA S.A. y Control Interno 2024 – Seguimiento proceso de Cartera 2024.

"Para que las Tierras generen empleo y riqueza para Todos"

Carrera 47 Sucre No 49-12 Ed. Lotería de Medellín – Piso 6
PBX: (057 - 4) 448 83 10 Móvil: 310 4280734
www.riaforestal.org - Correo Electrónico: info@riaforestal.org
Medellín - Colombia