

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>PROYECTO</b><br/> “SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN VALORACIÓN DE ACTIVOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE NIIF EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP”</p> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

## ACTA DE REUNIÓN

### 1. Aspectos específicos de la reunión:

|                   |                                                                                     |                  |       |                      |       |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------|----------------------|-------|
| <b>Propósito:</b> | Requerimiento de Información y explicación del proceso de Conciliaciones Bancarias. |                  |       |                      |       |
| <b>Fecha:</b>     | 23/08/2023                                                                          | <b>Comienzo:</b> | 11:00 | <b>Finalización:</b> | 12:30 |
| <b>Lugar:</b>     | CONSORCIO AZUR S.A.                                                                 |                  |       |                      |       |
| <b>No. Acta</b>   | CNT-006                                                                             |                  |       |                      |       |

### 2. Asistentes

| Nombre          | Empresa                                             | CARGO                                         |
|-----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| César Corrales  | CONSORCIO AZUR S.A.                                 | Super. de Equipo en Depuración de Cuentas     |
| Katia Molina    | CONSORCIO AZUR S.A.                                 | Equipo en Depuración de Cuentas               |
| Stefany López   | CONSORCIO AZUR S.A.                                 | Equipo en Depuración de Cuentas               |
| Silvia Torres   | CNT EP – CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES | Contadora General CNT E.P.                    |
| Verónica Merino | CNT EP – CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES | Analista de Contabilidad e Impuestos CNT E.P. |

### 3. Antecedentes

Requerimiento de Reunión de trabajo (Requerimiento de Información) seguimiento del contrato No. 4100007501

### 4. Puntos tratados:

- Resumen del manejo de conciliaciones bancarias (matriz y provinciales)
- Verónica Merino nos indica los siguientes puntos sobre el tema de conciliaciones bancarias:
  - Existen 4 guías que se implementan a nivel nacional para el manejo de conciliaciones bancarias, entre las cuales se encuentran: 1) cheques, 2) elaboración de conciliaciones, 3) creación de códigos únicos y 4) manual de manejo para archivo de conciliaciones.

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p style="text-align: center;"><b>PROYECTO</b><br/> “SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN VALORACIÓN DE ACTIVOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE NIIF EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP”</p> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

- Actualmente cuentan con 75 cuentas bancarias a nivel nacional entre cuentas recaudadoras y pagadoras.
- CNT matriz realiza la consolidación de conciliaciones y supervisión de cada una de las provincias.
- Cada provincia es responsable de las conciliaciones bancarias a su cargo y la entrega a matriz, lo realizan hasta el 05 de cada mes con sus respectivos soportes.
- Las conciliaciones elaboradas en matriz se entregan hasta el final del mes siguiente.
- Las cuentas bancarias del sistema financiero privado son utilizadas para la recaudación de los diferentes servicios que presta la CNT EP.
- La CNT EP, al ser una Empresa Pública, los valores recaudados en las instituciones del sistema financiero privado son transferidos a la cuenta del Banco Central designada.
- Los estados de cuenta de las Instituciones Financieras recaudadoras son codificados diariamente, con los siguientes parámetros: las asigna las siglas de cada institución financiera, los últimos dígitos de la cuenta bancaria, el mes, el año al que pertenece el estado de cuenta y un número secuencial que inicia cada mes. Ejemplo: PAC4850723-000001 (Banco Pacífico, cuenta No. 5202485 mes de julio año 2023, registro inicial 1)
- Las conciliaciones se realizan de manera manual a través de archivos Excel que contienen macros, los insumos para elaboración de las conciliaciones son: 1) el estado de cuenta de cada institución financiera previamente Codificado “Código Único CNT”, 2) los mayores contables que contienen la información registrada a nivel nacional, uno de los requisitos de registro en el sistema contable SAP es el “código unico CNT” como asignación.
- A la fecha no se ha utilizado el módulo de conciliaciones que se mantiene en el sistema SAP, ya que la recaudación se encuentra en otros sistemas transaccionales.
- Los estados de cuenta codificados de cada institución financiera son uno de los insumos que las áreas de recaudación a nivel nacional utilizan para la elaboración de sus reportes de recaudación, una vez que son aprobados

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>PROYECTO</b><br/> “SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN VALORACIÓN DE ACTIVOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE NIIF EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP”</p> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

dichos reportes se remiten a las áreas de contabilidad de cada provincia para su respectivo registro de manera mensual. Estos registros se reflejan en los mayores contables utilizados en la elaboración de las conciliaciones bancarias de manera mensualizada.

- Existen partidas conciliatorias desde el año 2011, las cuales no se han depurado hasta la fecha, las cuales constan en cada conciliación bancaria. La Jefatura de Contabilidad e Impuestos ha elaborado una propuesta borrador para la depuración de partidas de años anteriores.
- No existe una política para dar de baja a las partidas conciliatorias que se han identificado de años anteriores.
- En la actualidad existen varios canales de recaudación, de los cuales podemos nombrar a: 1) tarjetas de crédito, 2) débito automático, 3) recaudación en línea, 4) depósitos, 5) transferencias y 6) cajas, etc; que son recaudados en las instituciones del sistema financiero a nivel nacional, que deben ser confirmados con el área de recaudación de la Gerencia de Gestión de Facturación, Recaudación y Cobranza.
- Al implantar directrices para los registros que afectan las cuentas de bancos, a partir del año 2019 existe una disminución de las partidas conciliatorias con relación a años anteriores.
- Silvia Torres menciona que será la encargada de proporcionar la información que se detallan en los compromisos.

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>PROYECTO</b><br/> “SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN VALORACIÓN DE ACTIVOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE NIIF EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP”</p> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

## 5. Compromisos:

### Generales:

| No. | Descripción                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Responsable     | Fecha                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|
| 1   | Solicitar las guías vigentes de procedimientos. 1) cheques, 2) elaboración de conciliaciones, 3) creación de códigos únicos y 4) manual de manejo para archivo de conciliaciones                                                                                                                                                                                                                 | Verónica Merino | 25/08/2023              |
| 2   | Conciliaciones bancarias y estados de cuenta con corte a diciembre 2019, 2020, 2021, 2022 y junio 2023. (contienen las partidas conciliatorias desde el año 2011)                                                                                                                                                                                                                                | Verónica Merino | 25/08/2023              |
| 3   | Estados de cuenta a julio 2023. (archivos en Excel) y PDF                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Verónica Merino | 25/08/2023              |
| 4   | Otras cuentas por cobrar:<br>1. Detalle de transacciones con relacionadas 2018-2023.<br>2. Detalle de saldos y transacciones de Amdocs. Desde el año 2018 al 2022<br>3. Detalle de saldos y transacciones convenio Intel. Desde el año 2019-2022<br>4. Documentación soporte de los registros contables del espectro radioeléctrico.<br>5. Política de amortización del espectro radioeléctrico. | Silvia Torres   | 25/08/2023              |
| 5   | Informes de auditoría y estados financieros de Transneta e Easynet desde el año 2018 al 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Silvia Torres   | Pendiente por solicitar |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p align="center"><b>PROYECTO</b><br/> “SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN VALORACIÓN DE ACTIVOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE NIIF EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP”</p> |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

## 6. Firmas

| Nombre          | Firma |
|-----------------|-------|
| César Corrales  |       |
| Katia Molina    |       |
| Stefany López   |       |
| Silvia Torres   |       |
| Verónica Merino |       |