

Informe de verificación independiente UNE EPM Telecomunicaciones S.A.

ERM Certification and Verification Services, Limited ("ERM CVS") ha sido contratado por UNE EPM Telecomunicaciones S.A. ("Tigo") para proporcionar garantías en relación a la información que se establece a continuación y que se presenta en el documento INDICADORES DEL INFORME DE GESTIÓN Y SOSTENIBILIDAD 2021 del Informe de Gestión y Sostenibilidad consolidado UNE EPM Telecomunicaciones S.A. 2021 ("el Informe") en formato web en la dirección:

<https://comunicacionestigo.com/informegestion/2021/>

Resumen del acuerdo de verificación

Si los datos de 2021 para los siguientes indicadores especificados son razonablemente presentados, en todos los aspectos materiales, respecto a los criterios de presentación.

Ambiente

Energía y emisiones

- Consumo total de energía [Gigajulios] – Total Tigo
- Compensación de las emisiones alcance 1 a través de la compra de créditos de carbono verificados [toneladas métricas de CO2e]
- Adquisición de Certificados de Energía Renovable (REC) [MWh]
- Ahorro de energía mediante el programa PUREE (Programa de Uso Racional Eficiente de Energía) [Gigajulios]
- Emisiones de alcance 1 [toneladas métricas de CO2e] – Total Tigo
- Emisiones de alcance 2 [toneladas métricas de CO2e] – Total Tigo

Economía circular

- Equipos CPE recolectados (Decodificadores, módems y accesorios de operación fija) [Toneladas]
- Equipos CPE reacondicionados (Decodificadores, módems y accesorios de operación fija) [Toneladas]
- CPE reacondicionados [% de los equipos recuperados]

Social

Contigo conectados

- Voluntarios sociales habilitados para la promoción del uso responsable y creativo de internet [total a 31 de diciembre 2021]
- Beneficiarios en actividades del portafolio de Contigo Conectados [total 2021]
- Alianzas con las que se realizaron esfuerzos conjuntos para promover el uso creativo y responsable del internet durante 2021 [total]

Gobierno

Ética

- Porcentaje de empleados activos capacitados en programa de ética y cumplimiento [%]

Cadena de suministro

- Proveedores TOP (proveedores estratégicos y apalancados) que se han adherido al Código de Conducta de Proveedores [%]
- Proveedores TOP capacitados en nuestro programa de ética y cumplimiento [%]
- Proveedores TOP (proveedores estratégicos y apalancados) [total 2021]
- Proveedores TOP evaluados a través de la plataforma Ecovadis [total 2021]

Alcance de la verificación

Periodo reportado

1 de enero 2021 a 31 diciembre 2021, salvo donde otro alcance temporal sea específicamente indicado.

Criterios de presentación

Definiciones y criterios desarrollados por Tigo y descritos en el informe.

Estándar de verificación

Metodología de aseguramiento de ERM CVS, basada en la Norma Internacional sobre Trabajos de Aseguramiento ISAE 3000 (Revisada)

Nivel de aseguramiento

Aseguramiento limitado.

Responsabilidades

Tigo es responsable de la elaboración del Informe y de la recopilación y presentación de la información contenida en el mismo.

La responsabilidad de ERM CVS es proporcionar conclusiones sobre el alcance acordado con base en las actividades de verificación realizadas y ejerciendo nuestro juicio profesional.

Opinión con salvedades

Basándonos en los procedimientos aplicados y en la evidencia obtenida, excepto por el efecto de la cuestión descrita en el párrafo “Fundamento de la opinión con salvedades” de nuestro informe, no ha llegado a nuestro conocimiento ninguna cuestión que nos lleve a pensar que los indicadores enumerados en el alcance del encargo de verificación no se presentan fielmente en todos los aspectos materiales respecto a los criterios de representación definidos.

Fundamento de la opinión con salvedades

El ahorro de energía se calcula en base a mediciones reales, de forma acumulativa, desde la fecha de implementación del proyecto. Cada proyecto se implementa a través del programa PUREE (Programa de Uso Racional Eficiente de la Energía). Los registros electrónicos de ciertas mediciones de ahorro de energía se eliminaron accidentalmente para los proyectos implementados 2015-2017 y otra justificación de medición manual no está disponible en el archivo. Como resultado de la falta de datos de actividad y la naturaleza acumulativa de la metodología de cálculo, no podemos verificar los ahorros atribuibles a los proyectos PUREE.

Procedimientos realizados

Un equipo multidisciplinario de especialistas en sustentabilidad y aseguramiento llevó a cabo los siguientes procedimientos de verificación:

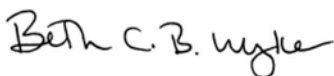
- Entrevistas con los representantes de cada dirección y los colaboradores relevantes para comprender los procedimientos de recogida de datos utilizados, así como evaluar la fiabilidad los flujos de información y los sistemas y procesos de gestión de datos (incluidos los procesos de revisión interna) utilizados para recopilar y reportar los indicadores seleccionadas.
- Una revisión a nivel corporativo de una muestra de evidencia cuantitativa y cualitativa que soporta la información reportada para cada grupo de indicadores.
- Una revisión analítica de los datos anuales incluyendo pruebas de integridad y exactitud matemática de los datos, así como comprobación de cálculos en las planillas de consolidación y revisión de documentación.
- Evaluación de los controles internos y la consistencia en la aplicación de criterios y definiciones.
- Confirmación de los factores de conversión, factores de emisión y supuestos utilizados.
- Verificación de la consistencia, transparencia y razonabilidad de la información y de los datos expuestos en el Informe respecto a los nuestros hallazgos.
- Obtención de una carta de representación del Órgano de Administración.

Limitaciones de nuestro trabajo

La confiabilidad de la información asegurada está sujeta a incertidumbres inherentes, dados los métodos disponibles para determinar, calcular o estimar la información subyacente. Es importante entender nuestras conclusiones de aseguramiento en este contexto. Nuestro trabajo se llevó a cabo de forma remota con la oficina central de Tigo en Medellín, Colombia.

Nuestra independencia

ERM CVS es miembro del Grupo ERM. El trabajo que realiza ERM CVS para los clientes está únicamente relacionado con actividades de aseguramiento independiente. Nuestros procesos están diseñados e implementados para garantizar que el trabajo que realizamos con los clientes esté libre de imparcialidad y conflictos de interés. ERM CVS y el personal que ha emprendido el trabajo en este ejercicio de aseguramiento no brindan servicios relacionados con consultoría a Tigo en ningún aspecto.



Beth Wyke
Socia Directora Global de Servicios de Aseguramiento Corporativo

8 de julio, 2022
75 Valley Stream Parkway, Suite 200
Malvern, PA 19355 USA
ERM Certification and Verification Services, Ltd.
www.ermcvs.com Email: post@ermcvs.com



El presente documento tiene como finalidad que nuestros grupos de interés de manera transparente puedan identificar los indicadores ASG ambientales, sociales y de gobernanza que fueron verificados externamente por la firma ERM Certification and Verification Services (ERM CVS) Inc, así como las precisiones relevantes asociadas para que nuestros grupos de interés puedan hacer el análisis detallado de cada uno de ellos.

Todos los datos marcados ^ han sido verificados.

Ambientales

Energía y emisiones

- ✓ Consumo total de energía (GigaJulios)

Consumo energía*	Unidades	2020	2021	Variación anual
Operación Fija	GigaJulios	453.800	446.185	-1,7%
Operación Móvil	GigaJulios	184.028	176.072	-4,3%
Total Tigo	GigaJulios	637.828	622.258^	-2,4%

- ✓ Emisiones de Gases Efecto Invernadero GEI alcance 1 y2 (Toneladas métricas de CO2 e)

Alcance	Unidades	Operación fija		Operación móvil		Total Tigo		Variación anual
		2020	2021	2020	2021	2020	2021	
Emisiones directas de gases de efecto invernadero (alcance 1)	Ton de CO2 equivalente	806	2.387	443	427	1.249	2.814*^	+125%
Emisiones indirectas de gases de efecto invernadero al generar energía (alcance 2)	Ton de CO2 equivalente	25.634	14.066*	10.395	5.529**	36.029	19.595***	-54%

Alcance 1. Incluye combustibles para respaldo eléctrico y vehículos propios.

Alcance 2. Incluye energía eléctrica comprada.

*Este dato incluye la disminución de 12.638 Certificados de Energía Renovable adquiridos por UNE.

** Este dato incluye la disminución de 5.162 Certificados de Energía Renovable adquiridos por COLOMBIA MOVIL.

- ✓ Compensación de las emisiones alcance 1 a través de la compra de créditos de carbono verificados (% de alcance 1 del año 2020)

Alcance	Unidades	Año 2020	Créditos de Carbono Verificados - CCV	Porcentaje de compensación
Emisiones directas de gases de efecto invernadero (alcance 1)	Ton de CO2 equivalente	1.249	1.300 CCV*^ (468 por Colombia Móvil + 832 por Une Epm Telecomunicaciones)	104%

*Nota: Para aclaración del lector un CCV equivale a 1 Ton de CO2 equivalente.

- ✓ Adquisición de Certificados de Energía Renovable (REC) [MWh]

Empresa	Cantidad de Certificados I-REC adquiridos	Código de verificación del I-REC
Colombia Móvil	5162*^	99654046
Une Epm telecomunicaciones	12638*^	90320286

*Nota: Para aclaración del lector un I-REC equivale a 1 MWh.

- ✓ Ahorro de energía mediante el programa PUREE (Programa de Uso Racional Eficiente de Energía) [MWh]

Energía ahorrada (MWh)	Unidades	2020	2021
Operación Fija	GigaJulios	22.963	25.848
Operación Móvil	GigaJulios	967	967
Total Tigo	GigaJulios	23.930	26.815^

*Nota 1: Los datos de ahorro energético están basados en la extrapolación de una muestra de mediciones realizadas durante los proyectos de implementación.

Nota 2: Los ahorros calculados para cada proyecto se asumen iguales cada año desde su implantación.

Economía circular

- ✓ Equipos CPE recolectados y reacondicionados

Año	Decodificadores, módems y accesorios de la operación fija recolectados (CPE) (Ton)	Celulares y baterías, cargadores, audífonos de la Operación móvil recolectados en tiendas (Ton)	Otros RAEE recolectados: Computadores, teléfonos, teclados, cables cobre, coaxial, fibra óptica, red externa (Ton)	Total (Ton)
2020	327	0,5	1.583	1.911
2021	379	0,2	1.511	1.891^

Año	Equipos CPES Reacondicionados (Ton)	Equipos de red externa Reacondicionados (Ton)	Reacondicionamiento** CPES (%)	Reacondicionamiento Equipos de red externa (%)
2020	285	10	87	52
2021	341^	22	90^	67

**Reacondicionamiento: Procedimiento técnico de renovación, en el cual se restablecen las condiciones funcionales y estéticas de un aparato eléctrico y electrónico con el fin de ser usado en un nuevo ciclo de vida.

Sociales

Contigo conectados

- ✓ Número de voluntarios sociales habilitados para la promoción del uso responsable y creativo de internet

Voluntariado Social	Año 2020	Año 2021
Cantidad de voluntarios	494	458 [^]

Nota: El número de voluntarios incluye voluntarios sociales y convergentes (aquellos que participan tanto de acciones sociales como ambientales)

- ✓ Número de beneficiarios impactados con el programa para uso responsable y creativo de internet

Beneficiarios Contigo Conectados	2020	2021
Beneficiarios en actividades del portafolio de Contigo Conectados	99.621	116.301 [^]
Alcanzados por acciones digitales	98.769	47.833
Total beneficiados	198.390	164.134

-
- ✓ Número alianzas para promover el uso creativo y responsable del internet

	Año 2021
Número de alianzas para promover el uso creativo y responsable del internet	89 [^]

Nota 1: incluye alianzas vencidas o en proceso de firma (aún no firmadas), así como articulaciones (actividades del portafolio contigo conectados efectuadas con instituciones educativas, organizaciones sociales, empresas privadas u otras entidades con quien no se tiene memorando de entendimiento, pero se identifican como oportunidad para llegar a más beneficiados).

Gobernanza

Etica

- ✓ Porcentaje de empleados activos capacitados en programa de ética y cumplimiento (%)

	Año 2021
(%) Porcentaje de los empleados activos que fueron capacitados en programa de ética y cumplimiento.	98% [^]

Cadena de suministro

- ✓ Proveedores TOP (Proveedores estratégicos y apalancables) que han firmado el Código de Conducta de Proveedores (%)

	Año 2021
(%) Porcentaje de la base TOP (Proveedores estratégicos y apalancables) que han firmado nuestro código de conducta.	100%^

Nota1: Algunos proveedores cuentan con su propio Código de Conducta y en estos casos el documento es revisado y aprobado por el equipo de Compliance de Tigo.

- ✓ Porcentaje de proveedores TOP capacitados en nuestro programa de ética y cumplimiento (%)

	Año 2021
(%) Porcentaje de proveedores TOP (Proveedores estratégicos y apalancables) capacitados en nuestro programa de ética & cumplimiento.	100%^

Nota 1: Proveedores TOP son aquellos proveedores de bienes y servicios considerados críticos para Tigo por el tipo de categoría de compra y el monto del gasto e incluyen los proveedores estratégicos y apalancables. Este indicador incluye proveedores que han recibido formación sobre el programa por Tigo y aquellos que han firmado el Código de Conducta de Tigo.

Nota 2: Dentro de este 100% de proveedores TOP se incluyen empresas que contaban con su propio código de conducta y este fue homologado y 3 empresas que estaban en proceso de firma de contrato pero que al corte a diciembre no lo habían efectuado.

- ✓ Número de proveedores TOP (Proveedores estratégicos y apalancados)

	Año 2021
(#) Número de proveedores TOP (Proveedores estratégicos y apalancables).	67^

Nota 1: Proveedores TOP son aquellos proveedores de bienes y servicios considerados críticos para Tigo por el tipo de categoría de compra y el monto del gasto e incluyen los proveedores estratégicos y apalancables.

Nota 2: En el reporte se reportaron 70 empresas, ya que se incluyeron 3 empresas que estaban en proceso de firma de contrato pero que al corte a diciembre no lo habían efectuado

- ✓ Número de proveedores TOP que en el año fueron evaluados a través de la plataforma Ecovadis

(#) Número de proveedores TOP evaluados a través de la plataforma Ecovadis hasta final de 2021	30^
---	-----

Nota 1: Proveedores TOP son aquellos proveedores de bienes y servicios considerados críticos para Tigo por el tipo de categoría de compra y el monto del gasto e incluyen los proveedores estratégicos y apalancables.

Nota 2: El número de proveedores incluye proveedores que realizaron su evaluación años atrás, no solamente los que hicieron la evaluación durante el año 2021. Algunos proveedores pueden tener su evaluación con anterioridad mayor a 2 años.