**Aclaración N°1 28/11/2018**

**Consulta:**

Les realizamos las siguientes consultas para poder realizar una estimación de horas del trabajo de auditoría:

1) A los efectos de planificar el comienzo de nuestro trabajo, ¿cuándo estiman tener un balance preliminar para comenzar con nuestros análisis y cuándo se estima tener los estados financieros completos y definitivos con notas?

**Respuesta:**

Primario: 20 de febrero

Definitivo: 15 de marzo

**Consulta:**

 2) ¿Cuántos empleados administrativos y cuántos docentes mantienen en nómina?

**Respuesta:**

Funcionarios: 353

Docentes: 262

Apoyo: 91

**Consulta:**

 3) ¿La liquidación de sueldos, ¿se encuentra tercerizada?

**Respuesta:** No se encuentra tercerizada, se realiza en UTEC, por la Dirección de Servicios Corporativos.

**Consulta:**

 4)  ¿Existe algún otro proceso relevante tercerizado?

**Respuesta:**

Si. La Asesoría legal se encuentra tercerizada y la gestión de las obras.

**Consulta:**

5) ¿Se realizan conciliaciones de los saldos periódicamente con los deudores y proveedores más significativos?

**Respuesta:**

Si

**Consulta:**

6)  Cantidad de contratos por servicios contratados realizados durante el ejercicio.

**Respuesta:**

26

**Consulta:**

Les realizamos la siguiente consulta para poder realizar una estimación de las horas de trabajo para la evaluación del ambiente de control:

7) ¿Cuáles son las aplicaciones que brindan soporte a los procesos críticos de la UTEC incluyendo su contabilidad? Favor proporcionar detalles acerca de la tecnología utilizada, componentes de hardware y software utilizados, su naturaleza (adquirida, desarrollo interno, desarrollo por parte de un proveedor).

**Respuesta:**

**ODOO**. Es un ERP Open Source (Python) con adaptaciones desarrolladas por múltiples proveedores (interno y externos). El sistema está desplegado en un servidor de aplicaciones y en un servidor de base de datos, ambos son Linux.  – El Datacenter de los mismos se encuentra En Antel

**Universitas XXI**. Es un Sistema de gestión universitaria. El proveedor del mismo es OCU (Oficina de la Cooperación Universitaria) - El Datacenter se encuentra En Antel

**Moodle**. Es una plataforma de educación. Es una plataforma Open source - El Datacenter de los mismos se encuentra En Antel

**GIRH – Datalogic.** Es un sistema de liquidación de sueldos - Servidores Datacenter Antel

**GMail.** Es el servicio de email – Servicio en la nube.

**Consulta:**

8) ¿Cuál es la infraestructura de hardware que soporta los sistemas del punto anterior? Favor proporcionar características de los servidores, versiones de los sistemas operativos, si son físicos o virtuales, versiones de los motores de bases de datos utilizados.

**Respuesta:**

La primera parte sobre Infraestructura, se responde en el punto anterior.

Respecto al sistema operativo, todos los servicios críticos del negocio corren sobre Linux. Las bases de datos utilizadas son Oracle y Postgre.

**Consulta:**

9) Proporcionar diagrama de red, especificando sitios físicos, enlaces, ambientes (producción, testing, desarrollo, entre otros).

**Respuesta:**

Se utiliza MPLS de ANTEL para conectar las diferentes sedes, además del datacenter de ANTEL. Algunos servicios no críticos se publican en AWS.

Tenemos servidores para desarrollo, pre-producción y producción para el GRP Odoo.

**Consulta:**

10) Organigrama actual del área de IT incluyendo la dotación de personal (propio o contratado) de cada sector.

**Respuesta:**

Dos áreas de tecnología, Infraestructura tecnológica y UPD.

Unidad de Informática (Depende de la Dirección de Servicios Corporativos)

1. Responsable de Infraestructura Tecnológica: 1 cargo
2. Coordinador de informática\_ 1 cargo
3. Coordinador de redes y videoconferencia: 1 cargo
4. Analista de informática: 1 cargo
5. Asistente de Informática: 4 cargos

Unidad de Proyectos Digitales (Depende del Consejo Directivo Central)

1. Responsable de la unidad de proyectos digitales: 1 cargo
2. Coordinador 1 de Proyectos Digitales: 1 cargo
3. Coordinador desarrollador backend: 1 cargo
4. Analista Diseñador/a de Experiencias de Aprendizaje Digital: 1 cargo
5. Analista de diseño: 1 cargo
6. Analista de plataformas educativas: 1 cargo
7. Analista Desarrollador de Contenidos e-Learning: 1 cargo
8. Analista Desarrollador Front End: 1 cargo

**Consulta:**

11) Indicadores de cantidad de usuarios o perfiles que son dados de alta, baja o modificados por mes.

**Respuesta:**

Varía según época, ya que se gestionan usuarios para los estudiantes, docentes y personal no docente.

Aproximadamente 50 usuarios por mes.

**Consulta:**

12) ¿Se cuenta con antecedentes de auditorías de tecnología de la información realizadas anteriormente?

**Respuesta:**

Sí, se realizó una auditoria durante el 2018 basada en Cobit.

**Consulta:**

13) Listar y mencionar las principales características de las interfaces existentes entre los módulos operacionales del sistema de gestión con el sistema de contabilidad patrimonial.

**Respuesta:**

Es un ERP, no tenemos interfaces salvo con los componentes del gobierno central.

**Consulta:**

14) Proporcionar la cantidad de usuarios activos con acceso a los sistemas.

**Respuesta:**

Dependiendo el sistema la cantidad puede ser, el número de funcionarios, el número de estudiantes, o la suma de ambos.

**Consulta:**

15) Cantidad de procesos batch o tareas programadas.

**Respuesta:**

No es tenemos un número relevante de tareas programadas.

**Consulta:**

16) Software utilizado para el registro de las solicitudes de usuarios internos o externos.

**Respuesta:**

Odoo, y en algunos casos se utiliza Jira.

**Consulta:**

17)  ¿Cuentan con políticas y procedimientos de TI aprobados y documentados?

**Respuesta:**

Están documentados los procedimientos del área de TI.

**Consulta:**

18)  Cantidad de empleados (además modalidad de contratación, mensuales, eventuales, etc..) y si las liquidaciones de sueldos están centralizadas en un único lugar

**Respuesta:**

Funcionarios: 353 (todos mensuales)

Las liquidaciones de sueldos se realizan en Montevideo, por parte de la Dirección de Servicios Corporativos

**Consulta:**

19)   Cantidad de transacciones mensuales aproximadamente.

**Respuesta:**

Asientos Contables: 1700 aprox.

Transferencias Bancarias: 600 aprox.

**Consulta:**

20)  Cantidad de proveedores

**Respuesta:**

La base de datos de proveedores es aprox. 700, la asignación de proveedores es por procedimientos competitivos.

**Consulta:**

21)  ¿Dónde se encuentra archivada la documentación?

**Respuesta:**

La documentación de los ejercicios 2014,2015 y 2016 se encuentra archivada en una empresa de archivo de documentación. La documentación de 2017 y 2018 se encuentra en la Unidad de Logística y Operaciones de la UTEC, en su mayoría. También hay documentación original en los ITRs, de los pagos que se realizan desde allí (menor cantidad).

**Consulta:**

22)  ¿Han habido nuevos contratos de comodato en el presente ejercicio?

**Respuesta:**

Si.

**Consulta:**

23)  ¿Han habido ingresos además de los de Rentas Generales en el presente ejercicio? En caso afirmativo, ¿cuáles?

**Respuesta:**

Si. Ingresos por Convenios con organismos Internacionales, para ejecución de Proyectos (nacionales e internacionales).

**Consulta:**

24)  ¿Han habido hechos significativos que valga la pena destacar en el presente ejercicio?

**Respuesta:**

Si. Inauguración de ITRN en noviembre 2018.

**Consulta:**

25)  ¿Hay juicios a favor o en contra la UTEC?

**Respuesta:**

Sí, hay juicios en curso.

**Consulta:**

26)   Para el activo fijo, ¿se cuenta con inventario de los bienes? Al cierre del ejercicio ¿se realiza recuento físico de los mismos?

**Respuesta:**

Se cuenta con inventario de los bienes de uso. Para este ejercicio no se realizará inventario al cierre, se realizará a principio de 2019.

**Consulta:**

27)    Periodicidad de reuniones del Consejo Directivo

**Respuesta:**

Semanalmente.

**Consulta:**

28)     Fecha en que se entrega balance primario, definitivo y fecha de entrega de informe de auditoría.

**Respuesta:**

Primario: 20 de febrero

Definitivo: 15 de marzo

Informe Auditoría: El 30 de Abril se debe presentar al TCR como máximo. Por lo tanto el Informe Final se deberá ingresar a aprobar por el Consejo por el 15 de abril aprox.

**Consulta:**

29)     En qué fecha aproximada se cuenta con el balance 31.12 cerrado, para realizar el trabajo?

**Respuesta:**

Primario: 20 de febrero

Definitivo: 15 de marzo

**Consulta:**

30)    Cual es la fecha límite en la que se debe contar con el informe del auditor?

**Respuesta:**

Informe Auditoría: El 30 de Abril se debe presentar al TCR como máximo. Por lo tanto el Informe Final se deberá ingresar a aprobar por el Consejo por el 15 de abril aprox.

**Consulta:**

31)    La información se encuentra toda disponible en las oficinas de Mdeo o se requiere trasladarse al interior para procedimientos?

**Respuesta:**

La documentación de los ejercicios 2014,2015 y 2016 se encuentra archivada en una empresa de archivo de documentación. La documentación de 2017, y 2018 se encuentra en la Unidad de Logística y Operaciones de la UTEC, en su mayoría. También hay documentación original en los ITRs, de los pagos que se realizan desde allí (menor cantidad).

**Consulta:**

32)   Cuentan con informes de auditoría interna de una firma independiente?

**Respuesta:**

Si, contamos con Informes de firma independiente.

**Consulta:**

33)   Cantidad actual de empleados. Los sueldos son liquidados internamente o por una firma externa?

**Respuesta:**

Funcionarios: 353 (todos mensuales)

Las liquidaciones de sueldos se realizan en Montevideo, por parte de la Dirección de Servicios Corporativos. No se encuentra tercerizada.