AUDITORIA INTERNA

DICTAMEN

A: **Secretaria de Prensa - Secretario**
Lic. Celso Figueredo
CC: **Gobernación del Alto Paraná – Gobernador**
Prof. Dr. Roberto González Vaesken
DE: **Auditoria Interna - Auditor**
Lic. Sergio Retamozo Roura
REF.: Análisis de Servicios de Publicidad y Propaganda Contrato Nº 40/2022
FECHA: 15 de diciembre del 2022

Por Memorando de la Secretaria de Prensa recibido en fecha 15 de diciembre del 2022, solicita dictamen con relación a la Licitación por Concurso de Oferta "Contracción de Servicios de Publicidad y Propaganda", según *Contrato Nº 40/2022*, y Resolución de Adjudicación Nº 2145/2022 firmado entre la Gobernación del Alto Paraná y la Empresa **Elite Producciones** para su provisión. ID. Nº410.377.

Que, Contrato Firmado en fecha 17 de octubre del 2022 con la Empresa Elite Producciones, la misma debería de proveer servicio de acuerdo a los siguiente Lote:

	Descripción	Monto Total Gs.
Lote 1	Publicidad Radial	4.484
Total General		**4.484**

Monto Mínimo Gs.50.000.000. Monto Máximo Gs.100.000.000

	Descripción	Monto Total Gs.
Lote 2	Publicidad en Internet	632.000
Total General		**632.000**

Monto Mínimo Gs.50.000.000. Monto Máximo Gs.100.000.000

	Descripción	Monto Total Gs.
Lote 3	Publicidad en Periódicos	5.586.000
Total General		**5.586.000**

Monto Mínimo Gs.49.440.570 Monto Máximo Gs.98.881.142

	Descripción	Monto Total Gs.
Lote 4	Publicidad en Medios Televisivos	15.112
Total General		**15.112**

Monto Mínimo Gs.50.000.000 Monto Máximo Gs.100.000.000

MONTO MÍNIMO	Gs. 199.440.570
MONTO MÁXIMO	Gs. 398.881.142

Según Ordenes de Servicios y/o Bienes Gobernación del Alto Paraná todas de fecha 31 de octubre del 2022, emitidas por la Secretaria de Prensa, la Empresa Elite Producciones debería de emitir publicaciones y propagandas conforme se detallan:

Lote Nº 1
PUBLICIDAD RADIAL, Contrato Abierto: por Monto. Mínimo: 50.000.000 Máximo: 100.000.000, Abastecimiento simultáneo: No

Ítem	Cód. Catalogo	Descripción Del Bien	Unidad De Medida	Presentación	Cantidad Spots	Cantidad Segundos	Precio Unitario (IVA Incluido)	Precio Total.
1	82101601-001	Radios De Frecuencia Modulada – Radio Itapiru lunes A sábado	Segundo	Evento	840	30	132	3.326.400
2	82101601-001	Radios de Amplitud Modulada – Radio Itapiru lunes a sábado	Segundo	Evento	840	30	132	3.326.400

Lic. Sergio Javier Retamozo Roura
Auditor Interno G.A.P.

3	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada – Radio Transcontinental Lunes a Domingo	Segundo	Evento	760	30	413	9.416.400
4	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada – Radio 97.7 Educación Lunes a Domingo	Segundo	Evento	350	30	563	5.911.500
5	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada – Radio Espíritu Santo Lunes a Domingo	Segundo	Evento	420	30	401	5.520.600
6	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada – Radio Concierto Lunes a Domingo	Segundo	Evento	350	30	450	3.375.000
7	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada – Radio El Progreso Lunes a Domingo	Segundo	Evento	350	30	375	3.937.500
8	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada – Radio 94.3 FM del Este Lunes a Domingo	Segundo	Evento	210	30	326	2.053.800
9	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada –Radio Evolución 95.5 lunes a Domingo	Segundo	Evento	410	30	167	2.054.100
							Total	**39.803.700**

Lote Nº 2
PUBLICIDAD EN INTERNET, Contrato Abierto: por Monto. Mínimo: 50.000.000 Máximo: 100.000.000, Abastecimiento simultáneo: No

Ítem	Cód. Catalogo	Descripción Del Bien	Unidad De Medida	Presentación	Cantidad	Precio Unitario (IVA Incluido)	Precio Total.
1	82101603-9999	Publicidad En Internet	Unidad	Evento	----------	----------	----------
1.1		Banner Rotativo En Facebook (ADA). El oferente deberá indicar su oferta por CPC.	Unidad	Evento	161.80	117.000	18.931.500
1.2		Banner Rotativo en Facebook (ADS). El oferente deberá indicar su oferta por CPI.	Unidad	Evento	113.55	102.000	11.582.100
1.3		Banner Rotativo en Facebook (ADS) El oferente deberá indicar su oferta por CPM.	Unidad	Evento	199.02	102.000	20.300.606
1.4		Banner Rotativo en Instagram (ADS) El oferente deberá indicar su oferta por CPC.	Unidad	Evento	89.71	107.000	9.600.000
1.5		Banner Rotativo en Instagram (ADS) El Oferente Deberá Indicar Su Oferta Por Cpi.	Unidad	Evento	100.98	102.000	10.300.000
1.6		Banner Rotativo En Instagram (Ads) El Oferente Deberá Indicar Su Oferta Por Cpm.	Unidad	Evento	96.91	102.000	9.885.094
						Total	**80.596.490**

Lote Nº 3
PUBLICACIÓN EN PERIODICOS, Contrato Abierto: por Monto. Mínimo: 49.440.570 Máximo: 98.881.142, Abastecimiento simultáneo: No

Ítem	Cód. Catalogo	Descripción Del Bien	Unidad de Medida	Presentación	Precio Unitario (IVA Incluido)	Precio Total
1	**82101504-002**	**Publicación en Periódicos**	**Centímetro**	**Evento**	----------	----------
1.1		Publicación en Periódico-Diario TNPRESS-Blanco y Negro-Ubicación; Indeterminada 4cl x 20cm lunes a Domingo	20	Evento	531.000	10.620.000
1.2		Publicación en Periódico- Diario La Jornada-Color Ubicación; Indeterminada 3cl x 10cm lunes a sábados	20	Evento	450.000	9.000.000
1.3		Publicación en Periódicos-Diario ABC Color Blanco y Negro-Ubicación; Indeterminada 2cl x 15cm lunes a sábados	80	Evento	540.000	46.440.000
1.4		Publicación en Periódicos-Vea Paraguay Color - Ubicación; Indeterminada 4cl x 31cm lunes a viernes	12	Evento	600.000	7.200.000
					Total	**73.260.000**

Lote Nº 4
PUBLICIDAD EN MEDIOS TELEVISIVOS, Contrato Abierto: por Monto. Mínimo: 50.000.000 Máximo: 100.000.000, Abastecimiento simultáneo: No

Ítem	Cód. Catalogo	Descripción del Bien	Unidad de Medida	Presentación	Cantidad Segundos	Precio Unitario (IVA Incluido)	Precio Total.
1	82101602-001	Servicio de Espacio en Paraná TV y Capsulas Informativas de lunes a viernes de 07:00 a 09:00	Segundo	Evento	6000	1.500	9.000.000
2	82101602-001	Servicio de Espacio en Canal 5 TV Cable Visión Ka'arendy y Capsulas Informativas lunes a viernes de 07:00 a 09:00	Segundo	Evento	14040	375	5.265.000
3	82101602-001	Servicio de Espacio en Canal Tv Somos Del Este y Capsulas Informativas de lunes a viernes de 18:00 a 19:00	Segundo	Evento	63973	139	8.892.247
						Total	**23.157.247**

GOBERNACION ALTO PARANA – REPUBLICA DEL PARAGUAY – Auditoría Interna

Lic. Sergio Javier Retamoza Roure
Auditor Interno G.A.P.

AUDITORIA INTERNA

Al respecto, la Secretaria de Prensa de la Gobernación del Alto Paraná, mediante Acta de Recepción de fecha 07 de diciembre del 2022, informa que se emitieron la cantidad de publicaciones y propaganda detalladas a continuación según documento adjuntados, como así también consta en Certificados de Emisiones adjuntadas por la Empresa Elite Producciones.:

Lote Nº 1
PUBLICIDAD RADIAL

Ítem	Cód. Catalogo	Descripción Del Bien	Unidad De Medida	Presentación	Cantidad Spots	Cantidad Segundos	Precio Unitario (IVA Incluido)	Precio Total.
1	82101601-001	Radios De Frecuencia Modulada – Radio Itapiru lunes A sábado	Segundo	Evento	840	30	132	3.326.400
2	82101601-001	Radios de Amplitud Modulada – Radio Itapiru lunes a sábado	Segundo	Evento	840	30	132	3.326.400
3	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada – Radio Transcontinental Lunes a Domingo	Segundo	Evento	760	30	413	9.416.400
4	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada – Radio 97.7 Educación Lunes a Domingo	Segundo	Evento	350	30	563	5.911.500
5	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada – Radio Espíritu Santo Lunes a Domingo	Segundo	Evento	420	30	401	5.520.600
6	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada – Radio Concierto Lunes a Domingo	Segundo	Evento	350	30	450	3.375.000
7	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada – Radio El Progreso Lunes a Domingo	Segundo	Evento	350	30	375	3.937.500
8	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada – Radio 94.3 FM del Este Lunes a Domingo	Segundo	Evento	210	30	326	2.053.800
9	82101601-001	Radios de Frecuencia Modulada –Radio Evolución 95.5 lunes a Domingo	Segundo	Evento	410	30	167	2.054.100
							Total	**39.803.700**

Lote Nº 2
PUBLICIDAD EN INTERNET

Ítem	Cód. Catalogo	Descripción Del Bien	Unidad De Medida	Presentación	Cantidad	Precio Unitario (IVA Incluido)	Precio Total.
1	82101603-9999	Publicidad En Internet	Unidad	Evento	---------	----------	----------
1.1		Banner Rotativo En Facebook (ADA). El oferente deberá indicar su oferta por CPC.	Unidad	Evento	161.80	117.000	18.931.500
1.2		Banner Rotativo en Facebook (ADS). El oferente deberá indicar su oferta por CPI.	Unidad	Evento	113.55	102.000	11.582.100
1.3		Banner Rotativo en Facebook (ADS) El oferente deberá indicar su oferta por CPM.	Unidad	Evento	199.02	102.000	20.300.606
1.4		Banner Rotativo en Instagram (ADS) El oferente deberá indicar su oferta por CPC.	Unidad	Evento	89.71	107.000	9.600.000
1.5		Banner Rotativo en Instagram (ADS) El Oferente Deberá Indicar Su Oferta Por Cpi.	Unidad	Evento	100.98	102.000	10.300.000
1.6		Banner Rotativo En Instagram (Ads) El Oferente Deberá Indicar Su Oferta Por Cpm.	Unidad	Evento	96.91	102.000	9.885.094
					Total		**80.596.490**

Lote Nº 3
PUBLICACIÓN EN PERIODICOS

Ítem	Cód. Catalogo	Descripción Del Bien	Unidad de Medida	Presentación	Precio Unitario (IVA Incluido)	Precio Total
1	**82101504-002**	**Publicación en Periódicos**	**Centímetro**	**Evento**	----------	----------
1.1		Publicación en Periódico-Diario TNPRESS-Blanco y Negro-Ubicación; Indeterminada 4cl x 20cm lunes a Domingo	20	Evento	531.000	10.620.000
1.2		Publicación en Periódico- Diario La Jornada-Color Ubicación; Indeterminada 3cl x 10cm lunes a sábados	20	Evento	450.000	9.000.000
1.3		Publicación en Periódicos-Diario ABC Color Blanco y Negro-Ubicación; Indeterminada 2cl x 15cm lunes a sábados	80	Evento	540.000	46.440.000
1.4		Publicación en Periódicos-Vea Paraguay Color - Ubicación; Indeterminada 4cl x 31cm lunes a viernes	12	Evento	600.000	7.200.000
					Total	**73.260.000**

GOBERNACION ALTO PARANA Auditoría Interna

Lic. Sergio Javier Retamoza Roa
Auditor Interno G.A.P

AUDITORIA INTERNA

Lote Nº 4
PUBLICIDAD EN MEDIOS TELEVISIVOS

Ítem	Cód. Catalogo	Descripción del Bien	Unidad de Medida	Presentación	Cantidad Segundos	Precio Unitario (IVA Incluido)	Precio Total.
1	82101602-001	Servicio de Espacio en Paraná TV y Capsulas Informativas de lunes a viernes de 07:00 a 09:00	Segundo	Evento	6000	1.500	9.000.000
2	82101602-001	Servicio de Espacio en Canal 5 TV Cable Visión Ka'arendy y Capsulas Informativas lunes a viernes de 07:00 a 09:00	Segundo	Evento	14040	375	5.265.000
3	82101602-001	Servicio de Espacio en Canal Tv Somos Del Este y Capsulas Informativas de lunes a viernes de 18:00 a 19:00	Segundo	Evento	63973	139	8.892.247
						Total	**23.157.247**

Conforme a lo expuesto, esta Auditoria Interna ha procedido a examinar los documentos enviados por la Secretaria de Prensa mediante memorándum recibido en fecha 12 de diciembre del 2022, solicitando Dictamen para el pago de las Facturas Créditos Nº:

- 001-002-0002400 de fecha 07/12/22, Gs.96.417.247
- 001-002-0002402 de fecha 07/12/22, Gs.37.749.600
- 001-002-0002404 de fecha 09/12/22, Gs.2.054.100
- 001-002-0002405 de fecha 09/12/22, Gs.80.596.490

En relación al servicio de publicidad y propaganda correspondiente al contrato y resolución de adjudicación ya mencionado más arriba, dejando constancia que en el Contrato firmado la administración del mismo, queda a cargo exclusivo de la Secretaria de Prensa y conforme a los documentos adjuntados verificamos que dichas publicaciones se realizaron de acuerdo a lo solicitado por la Secretaria de Prensa.

Y, en consecuencia a lo expuesto anteriormente, esta Auditoria Interna informa a la Secretaria de Prensa que, **puede continuar con el proceso de pago por el servicio de publicaciones y propaganda realizado por la Empresa Elite Producciones en base a las Facturas presentadas mencionadas mas arriba que totalizan un monto de Gs.216.817.437 (guaraníes doscientos dieciséis millones ochocientos diecisiete mil cuatrocientos treinta y siete.)**

Dejamos expresa constancia que esta Auditoría Interna ha realizado un control meramente documental, sin dar fe ni testimonio de la efectivización de la entrega física de los servicios de publidad y propaganda antes mencionada por la Secretaria de Prensa. Cabe destacar que la veracidad del contenido de los documentos presentados a esta Auditoría Interna para su dictamen correspondiente son de exclusiva responsabilidad de la Secretaria solicitante del dictamen.

Es de destacar que el legajo documental de este pedido está sujeto a posibles auditorias posteriores, de conformidad a lo establecido en el Art. 60 de la Ley 1.535/99.-

Es mi dictamen.-

GOBERNACIÓN ALTO PARANÁ – REPÚBLICA DEL PARAGUAY – Auditoría Interna

Lic. Sergio Javier Retamozo Roura
Auditor Interno.