

**Contraloría General**

C.G. (G.A.)-2014-218

Guadalajara, al Jal., 19 de junio del 2014

Asunto: oficio de comisión

L.A.E. Edgard Francisco Ruíz Gómez  
Gerente Administrativo  
Presente:

Aunado a un cordial saludo informo a usted, que el L.C.P. Carlos Alberto López Rosales Auditor adscrito a Contraloría General, ha sido comisionado bajo la Supervisión del L.C.P. Rodrigo Medina López Supervisor de la Contraloría General de éste H. Instituto para llevar a cabo seguimiento de Auditoría al Activo Circulante a la cuenta de Deudores Diversos: **"Sorteo Humanitario y Comercializadora Pegásica"**

Sin más de momento, reciba un cordial saludo.

Atentamente

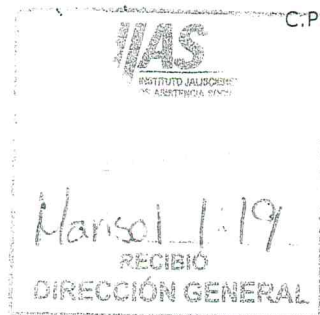
"Sufragio Efectivo, No Reección"

"2014, Año del Bicentenario de la Promulgación de la Constitución de Apatzingán"

L.C.P. Verónica Sandoval Ríos  
Contralora General

*P.A.*

C.P. Lic. Gabriel González Delgadillo- Director General  
L.A.E. Gerardo Reyes Chávez.- Encargado de Tesorería y Finanzas  
Expediente  
Minutario  
VSR/RML/dcos.







**C. Gabriel González Delgadillo**  
**Director General**  
**Presente.**

Aunado a un cordial saludo se informa a usted que de acuerdo al seguimiento de la revisión del Activo Circulante a la cuenta de deudores diversos correspondiente a la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V. en sus sorteos Raspadito y sorteo Humanitario Fundación Hospitales Civiles de Guadalajara, se emite la siguiente:

### TARJETA INFORMATIVA

Que el día 17 de septiembre de 2014 se llevó a cabo la reunión de trabajo entre los C. Gerardo Reyes Chávez Jefe de Tesorería y Finanzas, la C. Wendy Elizabeth González Pérez Jefe de Jurídico, la C. Verónica Sandoval Ríos Contralora General, el C. Rodrigo D. Medina López Supervisor de Contraloría General y el C. Carlos Alberto López Rosales Auditor, resultando de la misma se determinaron los adeudos que presenta la la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V. en sus sorteos Raspadito y Fundación Hospitales Civiles, de acuerdo a la información recabada en la dirección adjunta de Juegos y Sorteos de la Secretaría de Gobernación, de la cual se desprenden los sorteos 17, 18, 19 y 20 de la Fundación Hospitales Civiles de Guadalajara, así mismo diecinueve sorteos de Raspadito todos ellos sin convenio autorizado por este H. Instituto. Se observa un adeudo de \$200,000.00 a cargo de sorteos de la Fundación Hospitales Civiles de Guadalajara y \$5'800,000.00 a cargo sorteos de Raspadito, de la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V. Exhibiendo las autorizaciones emitidas por la Secretaria de Gobernación a favor del Instituto Jalisciense de Asistencia Social por conducto de la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V.

fecha permiso	permiso	fecha contrato	Sorteo Raspadito	importe	acumulado
2008	200896279610	26/04/2008	vero elotes dorado	300,000.00	1,200,000.00
2008	200896369158	26/04/2008	rellerindos millonarios	300,000.00	
2008	200896472991	26/04/2008	manita de la suerte	300,000.00	
2008	200876790004	26/04/2008	pica fresa rica	300,000.00	
2009	200996019687	06/04/2009	los aros mágicos	300,000.00	2,400,000.00
2009	200996031856	06/04/2009	rascasaurios	300,000.00	
2009	200996068965	06/04/2009	granga de oro	300,000.00	
2009	200996095109	06/04/2009	el pollito afortunado	300,000.00	
2009	200996336817	06/04/2009	gran golpe	300,000.00	
2009	200996359551	06/04/2009	el burro suertudo	300,000.00	
2009	200996666915	06/04/2009	la abeja de la suerte	300,000.00	
2009	200996702939	06/04/2009	el pulgoso 3	300,000.00	

Pasa a la hoja.No. 2

**JALISCO**  
GOBIERNO DEL ESTADO



**BIENESTAR**  
MERECES ESTAR BIEN



Hoja No. 2

2010	201096350925		ranas y ganas	300,000.00	1,500,000.00
2010	201096486165		trio ganador	300,000.00	
2010	201096705650		chance y gane	300,000.00	
2010	201096792556		gana a lo grande	300,000.00	
2010	20100022PS01		tutti frutti	300,000.00	
2011	20110222PS01	01/06/2011	las mieles de tu fortuna	300,000.00	2,400,000.00
2011	20110291PS01	01/06/2011	pesca tu lana	300,000.00	
2011	20110296PS00	01/06/2011	el marino ricachón	300,000.00	
2011	20110530PS08	01/06/2011	ras catarina	300,000.00	
2011	20110810PS04	01/06/2011	la magia del mar	300,000.00	
2012	20120060PS03	01/06/2011	fiebre de oro	300,000.00	
2012	20120176PS05	01/06/2011	el pulpo manotas	300,000.00	
2012	20120178PS01	01/06/2011	queso fortuna	300,000.00	
2012	20120487PS07		x's y o's	300,000.00	4,200,000.00
2012	20120549PS03		chance y gane	300,000.00	
2012	20120633PS07		oruga millonaria	300,000.00	
2012	20120636PS04		leopi el guapo	300,000.00	
2012	20120652PS06		mariposa de la suerte	300,000.00	
2012	20121013PS09		ra\$castor 2	300,000.00	
2012	20121015PS01		oruga millonaria 2	300,000.00	
2012	20121017PS01		leopi el guapo 2	300,000.00	
2012	20121026PS05		mariposa de la suerte 2	300,000.00	
2012	20120691PS08		ra\$castor	300,000.00	
2013	20130109PS05		gitana millonaria	300,000.00	
2013	20130110PS06		tu súper sorteo	300,000.00	
2013	20130153PS09		boleto mágico	300,000.00	
2013	20130155PS06		monstruosa fortuna	300,000.00	

11,700,000.00 \$11,700,000.00

pagos	5900000
adeudo	5800000

5,700,000.00	sin contrato
--------------	--------------

fecha permiso	permiso	fecha contrato	Sorteo Humanitario	importe
2007	S-00777-2007	01/07/2007	4º sorteo humanitario	150,000.00
2008	200896370468	01/07/2007	5º sorteo humanitario	150,000.00
2008	200896742441	01/07/2007	6º sorteo humanitario	150,000.00
2009	200996676940	01/07/2007	7º sorteo humanitario	150,000.00



Hoja No. 3

2009	200996077958	01/05/2009	8° sorteo humanitario	150,000.00
2009	200996103284	01/05/2009	9° sorteo humanitario	150,000.00
2009	200996030171	01/05/2009	10° sorteo humanitario	150,000.00
2010	201096860848	01/05/2009	11° sorteo humanitario	150,000.00
2010	201096610869	01/05/2009	12° sorteo humanitario	150,000.00
2010	20100008PS01	01/05/2009	13° sorteo humanitario	150,000.00
2011	20110206PS09	01/05/2011	14° sorteo humanitario	150,000.00
2011	20110503PS06	01/05/2011	15° sorteo humanitario	150,000.00
2011	20110884PS02	01/05/2011	16° sorteo humanitario	150,000.00
2012	20120238PS00		17° sorteo humanitario	150,000.00
2012	20120591PS01		18° sorteo humanitario	150,000.00
2012	20120986PS09		19° sorteo humanitario	150,000.00
2013	20130166PS03		20° sorteo humanitario	150,000.00

**\$2,550,000.00**

<b>pagos</b>	<b>2,350,000.00</b>
<b>adeudo</b>	<b>200,000.00</b>

Existe omisión en la realización de los convenios para la celebración de 19 sorteos de raspadito con la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V. y que de manera ajena a nuestro conocimiento se emitieron las autorizaciones correspondientes por la Secretaría de Gobernación sumando el adeudo por cobrar de \$5'800,000.00.

Invariablemente se generó mora en el cumplimiento en el cumplimiento de pago, de los sorteos llevados a cabo por la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V. existiendo sanción única y exclusiva de conformidad a la cláusula tercera, del convenio fecha 06 de abril de 2009 en la administración del Físico Alejandro Esponda Gaxiola, se establecieron los intereses moratorios corresponden a un 6% mensual describiéndose de la siguiente forma:

#### Sorteo Raspadito

Nombre del Sorteo	Monto por Sorteo	6% mensual	meses	fecha de aprobación	total intereses
RANAS Y GANAS	300,000.00	\$18,000.00	35	11/08/2011	\$630,000.00
TRIO GANADOR	300,000.00	\$18,000.00	29	09/02/2012	\$522,000.00
CHANCE Y GANE	300,000.00	\$18,000.00	35	14/08/2011	\$630,000.00
GANAR A LO GRANDE	300,000.00	\$18,000.00	36	15/07/2011	\$648,000.00
TUTTI FRUTTI	300,000.00	\$18,000.00	29	09/02/2012	\$522,000.00
X's Y O's	300,000.00	\$18,000.00	10	24/10/2013	\$180,000.00
CHANCE Y GANE	300,000.00	\$18,000.00	13	26/07/2013	\$234,000.00
ORUGA MILLONARIA	300,000.00	\$18,000.00	11	11/09/2013	\$198,000.00



Hoja No. 4

LEOPI EL GUAPO	300,000.00	\$18,000.00	11	11/09/2013	\$198,000.00
MARIPOSA DE LA SUERTE	300,000.00	\$18,000.00	10	11/10/2013	\$180,000.00
RA\$CASTOR 2	300,000.00	\$18,000.00	8	14/01/2014	\$144,000.00
oruga millonaria 2	300,000.00	\$18,000.00	8	14/01/2014	\$144,000.00
leopi el guapo 2	300,000.00	\$18,000.00	8	14/01/2014	\$144,000.00
mariposa de la suerte 2	300,000.00	\$18,000.00	8	14/01/2014	\$144,000.00
ra\$castor	300,000.00	\$18,000.00	10	11/10/2013	\$180,000.00
gitana millonaria	300,000.00	\$18,000.00	6	28/02/2014	\$108,000.00
tu súper sorteo	300,000.00	\$18,000.00	6	28/02/2014	\$108,000.00
boleto mágico	300,000.00	\$18,000.00	4	09/04/2014	\$72,000.00
monstruosa fortuna	300,000.00	\$18,000.00	4	14/04/2014	\$72,000.00

total \$5,058,000.00

Lo anterior para los efectos legales que procedan.

Sin más de momento quedamos de usted para las instrucciones correspondientes.

**Atentamente**  
**"2014, Bicentenario de la Promulgación de Apatzingán"**  
**"Año de Octavio Paz"**

  
**C. Gerardo Reyes Chávez**  
**Jefe de Tesorería y Finanzas**

  
**C. Wendy Elizabeth González Pérez**  
**Jefe de Jurídico**

  
**C. Verónica Sandoval Ríos**  
**Contralora General**

  
**C. Rodrigo D. Medina López**  
**Supervisor de Contraloría General**

  
**C. Carlos Alberto López Rosales**  
**Auditor**



Guadalajara, Jal; 02 de septiembre de 2014

Oficio No. CG-2014-316

Asunto: Seguimiento auditoria Cuentas Deudoras

C. Gerardo Reyes Chávez  
Jefe de Tesorería y Finanzas  
Presente.



Aunado a un cordial saludo, de acuerdo al plan de trabajo 2014 se informa a Usted; el resultado del seguimiento específico a la Auditoría financiera practicada a las cuentas de Activo Circulante (Deudores Diversos) de este H. Instituto, a cargo de la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V. La revisión comprendió el periodo del 01 de junio de 2007 al 30 de abril de 2014. Seguimiento a la contestación según oficio T.F.(CG)-2014/155.

Se hace referencia que la revisión fue realizada a las cuentas deudoras a cargo de la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V. y no propiamente a la Empresa en mención como lo refiere en su oficio T.F.(CG)-2014/155 de 29 de agosto de 2014.

#### Aspecto Legal

Se revisaron convenios de sorteos denominados "Raspadito" efectuados con la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V.; donde se señalan las condiciones de colaboración entre la misma y el Instituto Jalisciense de Asistencia Social, refiriendo lo siguiente:

SORTEO "RASPADITO"					
CONVENIO DE COLABORACION PARA LA CONSIGNACION EN LA EJECUCION, DISTRIBUCION Y VENTA DE BOLETOS					
	FECHA DEL CONVENIO		SORTEOS	CANTIDAD POR SORTEO PARA EL INSTITUTO	CANTIDAD POR CONVENIO
1	Del 26/04/2008	AL 25/05/2009	4 raspaditos	\$300,000.00	\$ 1,200,000.00
adendum	Del 26/05/2008	Este contrato de adendum corresponde a la corrección del convenio del 26 de abril de 2008			nombres de los sorteos
2	Del 06/04/2009	Al 31/12/2013	8 raspaditos	\$300,000.00	\$ 2,400,000.00
3	Del 01/06/2011	Al 31/12/2013	8 raspaditos	\$300,000.00	\$ 2,400,000.00
				TOTAL	\$ 6,000,000.00





1.- Se menciona que las vigencias de los convenios logrados obedecen a los periodos de administración de gobierno vigentes que estriban del 2007-2013, así mismo se mencionan las denominaciones de los cuatro sorteos del contrato de fecha 26 de mayo de 2008:

- A).- Rellerindo millonario
- B).- Manita de la suerte
- C).- Pica fresa rica
- D).- vero elotes dorados.

Pasa a la hoja No. 02...

#### Seguimiento No. 1

Sobre este punto le mencionamos que la información y documentación relativa a convenios de colaboración y novación expuestos en el informe de la auditoria fueron proporcionados por personal de su área sumándose el convenio de 06 de abril de 2009, precisando que si existen errores en el convenio de novación de fecha 26 de mayo de 2011 como usted lo precisa más sin embargo se le expone que no existe discrepancia en el resultado del informe, ya que los datos fueron sustraídos por documento origen que corresponde al convenio de colaboración de fecha 06 de abril de 2009 en el cual existe el compromiso y la obligación de la celebración de ocho sorteos de "Raspadito".

2.- Se observa que no se hizo efectiva la sanción por mora de pago, de conformidad a la cláusula séptima del convenio (1) de colaboración que estipula que a más tardar el último mes de la vigencia del contrato en mención, se liquidará la cantidad de \$1'200,000.00, haciéndose notar que esta cantidad se liquidó hasta la suma de las partidas ocurridas al 11 de enero de 2010. Siendo la fecha de liquidación del evento en mayo de 2009.

#### Seguimiento No. 2

Como bien se expone en la observación No. 2 del informe de Auditoria, sobre la sanción por mora que debió de haberse aplicado a partir del contrato del 26 de abril de 2008 y cuya liquidación debió ocurrir en mayo de 2009, debiéndose haber gestionado la cobranza que corresponde a partir del mes siguiente de la liquidación del mes acordado en el convenio y no esperar hasta el 21 de abril de 2010 para iniciar la gestión de una posible cobranza.

3.- Se observa incumplimiento a la cláusula octava incisos F, G y K del convenio de sorteo "Raspadito" que se refiere a:

- a).- Informes bimestrales y uno final sobre el estado financiero del sorteo.
- b).- Finiquito del sorteo.
- c).- Garantía de cumplimiento del contrato mediante documento mercantil a favor del Instituto.

4.- Se hace notar que las vigencias de los convenios de colaboración actúan en forma paralela con los que autorizó la Secretaria de Gobernación pudiendo ampliarse la vigencia, si la dirección adjunta de Juegos y Sorteos de la Secretaria de Gobernación lo autoriza. Existiendo una posible obligación pendiente por cumplimentar por la empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V.



5.- No se evidencian las actas de Junta de Gobierno para la aprobación de este tipo de eventos.

**Seguimiento No. 3, 4 y 5.**

En relación a los puntos 3, 4 y 5 existe la consideración que por ser del orden legal no queda fuera del alcance del área contable de este H. instituto ya que la integración del expediente para el registro contable debe emanar de un documentos sustancial y legal así mismo le requerimos que indique las áreas involucradas en las observaciones que se hacen notar en los puntos 3, 4 y 5.

**Aspecto Financiero:**

1.- No se identifican las partidas de los eventos (Sorteos "Raspadito") realizados y pagados parcialmente a este H. Instituto por la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V. conforme al convenio de colaboración; No enunciándose en el volante de ingreso respectivo a que sorteo corresponde.

2.- De acuerdo a los tiempos estipulados en el contrato de colaboración, estos no fueron cumplidos en tiempo y forma, debiendo ser sujetos al cobro de una sanción conforme a la cláusula séptima según consta en convenio de fecha 25 de abril de 2008 en la administración del Ing. Gonzalo Moreno Arévalo, así mismo en el convenio de fecha 06 de abril de 2009 en la administración del Físico Alejandro Esponda Gaxiola, y de conformidad a la cláusula tercera, los intereses moratorios corresponden a un 6% mensual de acuerdo al convenio de fecha 26 de mayo de 2011 en la administración de la Lic. Olga María Ramírez Campuzano.

**Seguimiento a los puntos 1 y 2 del aspecto financiero**

**Punto No. 1 se confirma la observación expuesta en el informe de la auditoría.**

**Punto No. 2 de acuerdo a su contestación se confirma que el área responsable para gestionar las sanciones correspondientes es el área de Tesorería y Finanzas.**

SORTEO HUMANITARIO							
FUNDACION HOSPITALES CIVILES DE GUADALAJARA							
FECHA DEL CONVENIO	DEL SORTEO FUNDACION CIVILES	HUMANITARIO HOSPITALES	CANTIDAD POR SORTEO	CANTIDAD POR CONVENIO			
01/06/2007	4, 5, 6 y 7		\$ 150,000.00	\$ 600,000.00			
09/05/2009	8, 9, 10, 11, 12 y 13		\$ 150,000.00	\$ 900,000.00			
01/05/2011	14, 15 y 16		\$ 150,000.00	\$ 450,000.00			
NO EXISTE	17, 18, 19 Y 20		\$ 150,000.00	\$ 600,000.00			
			TOTAL	\$ 2,550,000.00			



### Aspecto Legal

Se revisaron convenios de sorteos denominados **Sorteos Humanitario Fundación Hospitales Civiles de Guadalajara** efectuados con la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V.; donde se señalan las condiciones de colaboración entre la misma y el Instituto Jalisciense de Asistencia Social, refiriendo lo siguiente:

- 1.- Se hace mención que las vigencias actúan en forma paralela de conformidad a la publicación que emite la dirección de juegos y sorteos de la Secretaría de Gobernación, correspondiendo la vigencia de los sorteos **4to. 5to. 6to. y 7mo.** del 01 de junio de 2007 según convenio al 30 de abril de 2009.
- 2.- Se observa que los convenios establecidos para la administración y organización de los Sorteos Humanitario Fundación Hospitales Civiles de Guadalajara carecen de sanciones por incumplimiento de pago o incumplimiento de alguna de las cláusulas establecidas en el mismo convenio.
- 3.- Se observa la no formalidad de elaboración de convenio de Sorteo Humanitario entre Fundación Hospitales Civiles de Guadalajara y este H. Instituto; correspondientes a los sorteos 17 y 18 respectivamente los cuales fueron realizados en las fechas 27 de abril de 2012 y 24 de agosto de 2012 según publicación que emite la dirección de juegos y sorteos de la Secretaría de Gobernación.

### Seguimiento puntos 1, 2 y 3 del Aspecto Legal

En relación a los puntos 1, 2 y 3 existe la consideración que por ser del orden legal, le corresponderá al área jurídica la aclaración de la presente observación; mas no queda fuera del alcance la aclaración por parte del área contable de este H. Instituto ya que la integración del expediente para el registro contable debe emanar de un documentos sustancial y legal. Así mismo se requiere que indique las áreas involucradas en las observaciones que se hacen notar en los puntos 1, 2 y 3.

### Observaciones Generales

- 1.- Dentro del auxiliar contable de pagos ingresados a este H. Instituto muestran un total de \$7'833,098.44 por los sorteos "raspadito" y "Sorteo Humanitario", y de acuerdo a los convenios evidenciados, suman la cantidad a pagar al Instituto por \$8'550,000.00 arrojando un adeudo por cobrar de \$716,901.56 al 30 de abril de 2014.

### Seguimiento punto No. 1 de las observaciones generales ( Se acepta sin conceder).

- 2.- Se observa que dentro de los convenios elaborados por la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V. y el Instituto, no existe formalidad de los Sorteos 17, 18, 19 y 20 denominados sorteo Humanitario Fundación Hospitales Civiles de Guadalajara; haciendo evidente la falta de atención y supervisión de los mismos, ya que dichos sorteos se encuentran aprobados por la Secretaría de Gobernación bajo la razón social de este H. Instituto, con las fecha 27 de abril de 2012, 24 de agosto de 2012, 21 de diciembre de 2012 y 26 de abril de 2013 respectivamente.



3.- Se evidencian poderes de los representantes de la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V. con vigencia vencida de fecha 31 de diciembre de 2012.

4.- No se evidencia la comprobación de los derechos propiedad de este H. Instituto como marcas, slogan entre otros. Según sea el caso.

5.- Los convenios de "Raspadito" y "Sorteos Humanitario Fundación Hospitales Civiles de Guadalajara" carecen de fianza que garantice el cobro del evento, mediante exhibición de una póliza por un periodo de un año a favor del Instituto, haciéndose notar que dentro del convenio del sorteo raspadito de fecha 6 de abril de 2009 se menciona una fianza que la Empresa Comercializadora Pegasica S.A. de C.V. entregó al Instituto por la cantidad de 1'500,000.00 mismos que se tomarían a cuenta del total de 2'400,000.00, misma que a la fecha no se ha hecho efectiva.

**Seguimiento de los puntos 2, 3, 4 y 5 de las observaciones generales.**

En relación a los puntos 2, 3, 4 y 5 existe la consideración que por ser del orden legal le corresponde al área Jurídica la aclaración de la presente observación mas no queda fuera del alcance del área contable de este H. instituto ya que la integración del expediente para el registro contable debe emanar de un documentos sustancial y legal así mismo le requerimos que indique las áreas involucradas en las observaciones que se hacen notar en los puntos 2, 3, 4 y 5.

Sin más por el momento esperando que dicha información sea de gran utilidad, reciba como siempre un cordial saludo.

Atentamente

"2014, Bicentenario de la Promulgación de Apatzingán"

"Año de Octavio Paz"

  
C. Verónica Sandoval Ríos  
Contralora General

  
C. Rodrigo D. Medina López  
Supervisor de Contraloría General

  
C. Carlos Alberto López Rosales  
Auditor

c.c.p. C. Gabriel González Delgadillo- Director General para su conocimiento  
c.c.p. C. Gabriela Baquerie Alarcón- Secretario Procurador Jurídico mismo fin  
c.c.p. C. Edgar Francisco Gómez Ruiz- Gerente Administrativo  
c.c.p. C. Wendy Elizabeth González Pérez- Jefe de Jurídico para sus efectos  
c.c.p. Expediente  
c.c.p. Archivo