



Consejo del Poder Judicial
Contraloría General

AI-009/2025

21 de Febrero de 2025

Santo Domingo, D. N.

- A** : Yocasta García
Contralora General
Consejo del Poder Judicial
Distrito Nacional, República Dominicana
- Vía** : Claudia M. Presinal
Gerente de Auditoría
- CC.** : Miguelina Rodríguez Berson
Sub-Contralora
- Asunto** : Informe de la auditoría efectuada a los Estados Financieros de la Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ), correspondiente al período mayo-agosto 2024.
- Anexo** : Papeles de trabajo y sus respectivos anexos

Estimada Contralora:

Dando cumplimiento a las instrucciones recibidas, auditamos los Estados Financieros de la Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ), remitidos por la Gestión de Administración y Finanzas, correspondientes al período comprendido del 1ro de mayo al 31 de agosto del 2024.

Dicha auditoría fue desarrollada dentro de los estándares generalmente aceptados de auditoría, condición por la cual no se orienta a la identificación de fraudes, sino a la determinación de razonabilidad de la información presentada en los estados financieros, con relación al período auditado.

Los resultados incluidos en el presente informe fueron comunicados oportunamente a los niveles responsables de la ejecución del proceso auditado; como es el caso de la Gestión de Administración y Finanzas de la Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ), enlace designado para el desarrollo de los trabajos de auditoría.

Atentamente,

Yudelkis Y. Nadal R.
Auditor Interno

Stephanie P. Lorenzo L.
Auditor Interno



Contenido

1. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	3
2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	3
3. PROCEDIMIENTOS UTILIZADOS	3
4. DELIMITACIÓN DE RESPONSABILIDADES	4
5. DEBILIDADES U OBSERVACIONES IDENTIFICADAS	4
5.1. CUENTAS POR COBRAR	4
5.1.1 Diferencia identificada entre disponibilidad en fondos rotatorios FUNDAPEC y balance de comprobación.....	4
5.1.2 Oportunidades de mejora en proceso de informes fondos rotatorios y facturas de honorarios por gestión de cobros remitidos por FUNDAPEC.....	6
5.2. ASPECTOS GENERALES.....	8
5.2.1. Debilidades identificadas en presentación de estados financieros	8
6. ASUNTOS DE ÉNFASIS.....	11
6.1 Depósitos no oportunos de los valores recibidos en la caja general.....	11
6.2 Conciliaciones remitidas de manera no oportuna a la Contraloría General	12
6.3 Cuentas por cobrar no recuperadas y con estatus vencido	12
6.4 Incumplimiento de términos de crédito establecidos con suplidores.	13
6.6 Debilidades de control en el archivo de expedientes de pagos	17
7. OPINION DE LOS AUDITORES.....	19
Anexos.....	20



1. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Evaluar la razonabilidad de los balances presentados en los Estados Financieros suministrados por la Gestión de Administración y Finanzas (GAF) de la Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ), correspondientes al período mayo-agosto 2024, partiendo de la verificación al cumplimiento de los procesos y controles internos aplicados en los registros contables, según establecen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), las normativas y políticas internas; así como las demás regulaciones aplicables.

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Procedimos al análisis sobre aquellas partidas que llamaron nuestra atención y forman parte de la estructura financiera presentada mediante los estados financieros remitidos por la Gestión de Administración y Finanzas (GAF) de la Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ), citada en el *Anexo A* del presente informe, por el período comprendido entre el 1ro de mayo al 31 de agosto del 2024.

3. PROCEDIMIENTOS UTILIZADOS

Con la finalidad de comprobar la razonabilidad de los registros que conforman la Estructura Financiera citada en el *Anexo A (del presente informe)*, basamos nuestros procedimientos en evidenciar el cumplimiento a los criterios establecidos en las normas de contabilidad aplicables al Sector Público y todas aquellas normativas internas aprobadas y aplicables, a través de la ejecución de los siguientes programas de auditoría, respaldados por la verificación documental para comprobar la razonabilidad de las evidencias que sustentan las cifras reveladas en los estados y registros financieros suministrados por la Gestión de Administración y Finanzas (GAF):

- Disponibilidad
- Cuentas por Cobrar
- Inventario de Mercancía
- Activos Fijos
- Activos Diferidos
- Pasivo
- Patrimonio
- Resultado

*Ver detalles en el documento de referencia. 001 de los **PT A-01** al **A-09***



4. DELIMITACIÓN DE RESPONSABILIDADES

Hemos auditado los estados financieros remitidos por la Gestión de Administración y Finanzas (GAF) de la Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ), correspondientes al período comprendido del 1 de mayo al 31 de agosto del 2024, los cuales comprenden:

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultados*
- *Estado de cambios en el Patrimonio*
- *Estado de Flujo de Efectivo*

La Gestión de Administración y Finanzas (GAF) de la Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ) es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, los cuales deben de estar de conformidad con el Manual de Elaboración de Estados Financieros de las Instituciones del Gobierno Central, Descentralizadas y Autónomas, de la Seguridad Social y Gobiernos Locales, establecido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG).

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión objetiva sobre la razonabilidad de las informaciones reveladas en los estados financieros, con relación al período mayo-agosto 2024.

5. DEBILIDADES U OBSERVACIONES IDENTIFICADAS

Luego de realizar los procedimientos establecidos y/o definidos en nuestro programa de auditoría, correspondiente a cada una de las partidas consideradas relevantes o que llamaron nuestra atención, identificamos las siguientes debilidades:

5.1. CUENTAS POR COBRAR

5.1.1 Diferencia identificada entre disponibilidad en fondos rotatorios FUNDAPEC y balance de comprobación

Durante el análisis de la cuenta “No. 1-1-04-06-002 Fondo Rotatorio FUNDAPEC AJP” y la revisión de los “*Informes de ejecución del fondo rotatorio en crédito-beca de la Escuela Nacional de la Judicatura correspondiente a Aspirantes a Jueces de Paz*” remitidos por FUNDAPEC para el período comprendido de mayo a agosto 2024, se identificó una variación de **RD\$2,351,326.79**. Esta diferencia surge al comparar el balance presentado en la partida de disponibilidad o faltante



**Consejo del Poder Judicial
Contraloría General**

AI-009/2025

frente a compromisos de los informes mencionados con los valores consignados en la balanza de comprobación generada al 31 de agosto de 2024. *Ver Anexo B (dentro del informe).*

Tras realizar indagaciones con la Gestión de Administración y Finanzas (GAF), se obtuvo información que indica que esta variación se debe a que FUNDAPEC no reconoció en sus informes tres (3) de los cuatro (4) pagos y/o aportes efectuados por la Escuela Nacional de la Judicatura durante los meses de junio y agosto de 2024. En consecuencia, los registros contables de los aportes realizados y las variaciones resultantes en la partida de disponibilidad para los meses previamente indicados se presentan en la cuenta contable No. 1-1-04-06-002 Fondo Rotatorio FUNDAPEC AJP, mientras que los informes remitidos por FUNDAPEC no reflejan los aportes efectuados para estos meses. *Ver Anexo B (dentro del informe).*

Criterio:

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), Numeral 4 Requisitos Generales de la Información Contable, Punto 4.1 Cualidades de la Información Contable, Veracidad y Confiabilidad, expresa:

“Veracidad: La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.

La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia.

Confiabilidad: La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válida para adoptar decisiones pertinentes.”

Reacción de la Gestión de Administración y Finanzas (GAF):

En fecha 24 de enero de 2024, mediante correo electrónico, el área de Gestión Administrativa y Finanzas de la ENJ, indica lo siguiente:

“Durante esos meses, tuvimos inconsistencias con los reportes emitidos por FUNDAPEC, debido a que ellos no estaban aplicando los pagos que estábamos ejecutando. Tenemos varios correos

*electrónicos en los cuales solicitamos la corrección de los informes, pero nos informaron que ellos no trabajan de manera retroactiva, por lo que dichas aplicaciones se ejecutarían en informes futuros.” Ver detalle **anexo 2.5 (Carpeta Ejecución / Cuentas por cobrar)**.*

Recomendación:

1. Se recomienda establecer, en conjunto con FUNDAPEC, mecanismos de verificación, conciliación y seguimiento para los aportes efectuados. Esto permitirá prevenir o mitigar inconsistencias en la información presentada en los informes de ejecución del fondo rotario crédito-beca de la Escuela Nacional de la Judicatura. La implementación de estos mecanismos es esencial, ya que las variaciones podrían comprometer la precisión de la información presentada en los informes financieros, afectando la toma de decisiones y la gestión eficiente de los recursos.

5.1.2 Oportunidades de mejora en proceso de informes fondos rotatorios y facturas de honorarios por gestión de cobros remitidos por FUNDAPEC.

Durante la auditoría realizada, efectuamos una verificación de cumplimiento a los informes de ejecución del fondo rotatorio en crédito-beca de la Escuela Nacional de la Judicatura y las facturas de honorarios por gestión de cobros remitidos por FUNDAPEC, para el período comprendido de mayo a agosto 2024. En la verificación se identificaron las siguientes situaciones:

- Se constató que tres de los aportes y/o pagos efectuados por la Escuela Nacional de la Judicatura durante los meses de junio y agosto 2024, no se reflejan en los informes remitidos por FUNDAPEC, correspondiente al fondo rotatorio de Aspirantes a Jueces de Paz. Ver detalles **anexo 2.6, 2.8 (Carpeta Ejecución / Cuentas por cobrar)**.
- Se observó una remisión tardía de las facturas de gastos de honorarios por gestión de cobros del fondo rotatorio de Aspirantes a Jueces de Paz, con relación a los aportes realizados por la Escuela Nacional de la Judicatura durante los meses de junio y agosto de 2024. Las facturas correspondientes a estos aportes fueron remitidas por FUNDAPEC en el mes de septiembre de 2024. Ver detalles **anexo 2.7 (Carpeta Ejecución / Cuentas por cobrar)**.
- Se identificó que las facturas de gastos de honorarios por gestión de cobros del fondo rotatorio de Aspirantes a Jueces de Paz remitidas por FUNDAPEC, no presentan el mes de



**Consejo del Poder Judicial
Contraloría General**

AI-009/2025

ejecución al que corresponde el gasto. Esta falta de claridad puede dificultar identificar el periodo al que corresponden los gastos con el período correspondiente y puede generar confusiones en el análisis de la información financiera. *Ver detalles anexo 2.7 (Carpeta Ejecución / Cuentas por cobrar).*

- No se evidenció la remisión por parte de FUNDAPEC de la factura de gastos de honorarios por gestión de cobros del fondo rotatorio de Aspirantes a Jueces de Paz, correspondiente al mes de julio 2024.

Criterio:

Las Normas Básicas de Control Interno (NOBACI 2019) para el diseño y la implementación del Sistema Nacional de Control Interno (SINACI), emitidas por la Contraloría General de la República, NOBACI 5 Supervisión permanente de los controles y Literal a, expresan respectivamente:

“La entidad, a través de su titular y sus directores o encargados, debe realizar evaluaciones internas continuas y/o independientes para determinar si los componentes del sistema de control interno están presentes y funcionando adecuadamente.

a. Evaluaciones internas continuas e independientes. El titular de la entidad, sus directores y/o encargados están en la obligación y el deber de considerar un conjunto equilibrado de evaluaciones internas (autoevaluaciones) e independientes, ambas continuas, sobre el funcionamiento del control interno”.

Recomendación:

2. Establecer mecanismos de seguimiento y monitoreo en conjunto con FUNDAPEC, a los fines de que los informes de ejecución del fondo rotatorio en crédito-beca de la Escuela Nacional de la Judicatura y las facturas de gastos de honorarios por gestión de cobros sean remitidos conjuntamente y en tiempo oportuno, con el objetivo de evitar retrasos en los registros contables y en la presentación de los aportes efectuados en los informes.

5.2. ASPECTOS GENERALES

5.2.1. Debilidades identificadas en presentación de estados financieros

Durante la verificación de los estados financieros correspondientes al período del 1 de mayo al 31 de agosto de 2024, proporcionados por la Gestión de Administración y Finanzas de la Escuela Nacional de la Judicatura, se identificaron las siguientes debilidades:

- **Error aritmético en el Estado de Flujo de Efectivo:** Se detectó un error aritmético en el cálculo de la partida *“Incremento/devolución neta en efectivo y equivalentes”*. El estado financiero reporta un valor de **RD\$79,819,835.18**, mientras que el cálculo efectuado arroja un resultado de **RD\$79,898,772.78**. Esta discrepancia afecta la precisión del flujo de efectivo presentado. *Ver Anexo C (dentro del informe).*
- **Discrepancias en códigos de activos fijos presentados en notas a estados financieros:** En la nota 4.2.1.1 de los estados financieros, se identificaron discrepancias entre los códigos de los activos fijos tangibles adquiridos y los códigos correspondientes a esos mismos activos en el reporte de valoración de activos proporcionado. *Ver Anexo D (dentro del informe).*
- **Error en la fecha de adquisición de activos intangibles presentados en notas a estados financieros:** En la nota 4.2.2.1 de los estados financieros, se observó una inconsistencia en la información relacionada con la fecha de adquisición de los activos intangibles. Mientras que el párrafo de la nota indica que el período de adquisición abarca de septiembre a diciembre de 2023, el cuadro adjunto muestra una fecha de adquisición del 6 de mayo de 2023. Sin embargo, se verificó que la adquisición de los activos intangibles tuvo lugar realmente durante el 06 de mayo de 2024. Esta discrepancia entre la información proporcionada en la nota y la fecha real de adquisición de los activos intangibles podría generar confusión y afectar la correcta interpretación de los estados financieros. *Ver Anexo E (dentro del informe).*

Criterio:

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público, Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público de la Dirección General de



Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), Numeral 3 Normas Generales de Contabilidad, Punto 3.3 Normas Fundamentales de Contabilidad, presentación e importancia relativa, expresa:

Presentación

“Los Estados Financieros, deben contener toda la información necesaria que exprese adecuadamente la situación económico-financiera, los recursos y gastos, sus flujos de efectivo generados o aplicados en las diferentes actividades, los cambios en patrimonio neto del Ente acompañado de las correspondientes complementarias referido a un período contable, de manera tal que los usuarios puedan estar informados adecuadamente y tomar las decisiones pertinentes.

La información financiera se relaciona con distintos Órganos Rectores y de gestión, cuyos intereses son diversos. Para tal fin es importante que se expongan los diferentes Estados en forma clara y consistente a los efectos de su correcta interpretación.”

Importancia Relativa

“La información de los Estados Financieros deben exponer adecuadamente todas las transacciones cuya materialidad afecte o pueda afectar al patrimonio del Ente, cuantificándolos en su exacta incidencia, a los fines de permitir una adecuada interpretación.

Toda transacción reviste de relevancia cuando un cambio en las condiciones que la originaron ya sea interna o externa, pueda influir en las conductas o decisiones de los usuarios.

Aquellas transacciones que puedan incidir en el futuro del Ente, deberán expresarse por medio de nota a los Estados Financieros.”

Reacción de la Gestión de Administración y Finanzas (GAF)

En fecha 17/01/2025, mediante correo electrónico, el área de Gestión Administrativa y Finanzas de la ENJ, indica lo siguiente:

*“Hemos realizado la verificación y confirmamos el error aritmético. Hemos procedido a corregir la plantilla de este informe y al momento de firmar los informes definitivos, procederemos a cargar el estado corregido. **Ver anexo 1.5 (Carpeta Ejecución / Disponibilidad).***



**Consejo del Poder Judicial
Contraloría General**

AI-009/2025

En fecha 29/01/2025, mediante correo electrónico, el área de Gestión Administrativa y Finanzas de la ENJ, indica lo siguiente:

“Procederemos a realizar las correcciones de lugar, al momento de cargar los soportes en los estados financieros auditados de este periodo”. Ver anexo 5.2 (Carpeta Ejecución / Activos fijos).

Recomendación:

3. Subsanan las debilidades detectadas, con relación a la presentación de la información en los estados financieros correspondientes al corte del 1ro de mayo al 31 de agosto 2024.
4. Realizar revisiones exhaustivas de las informaciones plasmadas en los Estados Financieros, incluyendo cálculos, codificaciones, fechas y contenido de las notas, a fin de asegurar que la información presentada en los estados financieros no presente errores y sea consistente entre sí y con los documentos de respaldo.

6. ASUNTOS DE ÉNFASIS

En este apartado detallamos aquellas condiciones que ya fueron reportadas en auditorías anteriores y que son reincidentes al alcance evaluado.

6.1 Depósitos no oportunos de los valores recibidos en la caja general

En la verificación efectuada, se constató la existencia de dos (2) depósitos correspondientes a pagos recibidos en efectivo y mediante cheque, por un monto total de **RD\$3,300.00**, los cuales tardaron entre dos (2) a cinco (5) días laborables para ser depositados posterior a su fecha de recepción. Ver *Anexo F (dentro del informe)*.

Reacción de la Gestión de Administración y Finanzas (GAF):

En fecha 17 de enero de 2025, mediante correo electrónico, el área de Gestión Administrativa y Finanzas de la ENJ, indica lo siguiente:

*“Con relación al primer punto se han tomado las medidas desde la última auditoria de EEFF, del periodo enero-abril 2024, en la cual salió esta observación, para que el depósito oportuno se realice y en la actualidad se ha realizado la contratación de un servicio de mensajería, para agilizar este proceso, ya que, en la ENJ no contamos con personal para estos fines.” Ver detalle en *anexo 1.3 (Carpeta Ejecución / Disponibilidad)*.*

Recomendación:

5. Se reitera la recomendación de establecer una política que permita mitigar y manejar los riesgos que puedan afectar el manejo de la caja general, con el fin de evitar omisiones que se traducirían a eventuales pérdidas para la entidad.
6. Implementar mecanismos de control interno que permitan verificar que los depósitos se están realizando de manera oportuna. Estos mecanismos podrían incluir la revisión diaria de los valores recibidos en caja y su depósito, así como llevar un registro detallado de los valores recibidos y depositados.

6.2 Conciliaciones remitidas de manera no oportuna a la Contraloría General

Durante la verificación efectuada, se constató que las doce (12) conciliaciones bancarias correspondientes al período auditado de mayo a agosto de 2024 fueron remitidas a la Contraloría General, para su revisión, con una demora que osciló entre doce (12) y treinta y cuatro (34) días con respecto al plazo de diez (10) días posteriores al mes conciliado, establecido por la normativa aplicable. Este hallazgo evidencia una reincidencia en el incumplimiento del plazo para la remisión de las conciliaciones bancarias. Ver *Anexo G (dentro del informe)*.

Reacción de la Gestión de Administración y Finanzas (GAF):

En fecha 27 de enero de 2025, mediante correo electrónico, el área de Gestión Administrativa y Finanzas de la ENJ, indica lo siguiente:

“Resaltamos que, en el periodo auditado dicho informe financiero, ha estado listo para ser remitido a la Contraloría del Poder Judicial para fines de revisión, antes de la fecha establecida, pero debido a que el mismo debe ser remitido a la par con el informe de ejecución presupuestaria DIGEPRES, el cual a la fecha tiene un atraso, el cumplimiento en la remisión de las conciliaciones bancarias se ha visto afectado. Estamos trabajando arduamente para regularizar el cumplimiento de las fechas de entrega de dichos informes.” Ver detalle [anexo 1.2 \(Carpeta Ejecución / Disponibilidad\)](#).

Recomendación:

7. Se recomienda realizar evaluaciones periódicas de control interno relacionado con el proceso de elaboración de las conciliaciones bancarias y ejecución presupuestaria, para identificar posibles debilidades o áreas de mejora, a los fines de que las conciliaciones bancarias sean remitidas para su revisión dentro de los diez (10) primeros días del mes siguiente al mes auditado, en cumplimiento al Manual de Procedimientos Contables Primera Parte emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), Procedimiento de Conciliación Bancaria.

6.3 Cuentas por cobrar no recuperadas y con estatus vencido

Mediante el análisis efectuado al reporte auxiliar de *“Documentos Pendientes - Cuentas por Cobrar”*, observamos se mantiene la observación realizada en la auditoría a los estados financieros



**Consejo del Poder Judicial
Contraloría General**

AI-009/2025

enero-abril 2024, sobre la cuenta por cobrar a nombre de Anamaxi Rondón Saldaña, por un valor de **RD\$121,320.70**, la cual presenta una antigüedad de cuatrocientos cuarenta y dos (442) días al corte del 31 de agosto de 2024.

Como se señaló previamente, este plazo excede por doscientos sesenta y dos (262 días) el límite de seis (6) meses y/o (180) días establecido en el procedimiento de la Escuela Nacional de la Judicatura. La documentación verificada revela que la Sra. Rondón Saldaña es una empleada que reside actualmente fuera del país. Se constató que la última gestión de cobro realizada corresponde al 20 de septiembre de 2024, fecha en la que se remitió un recordatorio a la Dirección Legal del Consejo del Poder Judicial. *Ver Anexo H (dentro del informe).*

Reacción de la Gestión de Administración y Finanzas (GAF):

En fecha 24 de enero de 2025, mediante correo electrónico, el área de Gestión Administrativa y Finanzas de la ENJ, indica lo siguiente:

“Debido a que la cuenta por cobrar estaba vencida, y la gestión con el equipo legal, no rindió frutos, procedimos a solicitar aprobación para el descargo al consejo de la ENJ.” Ver detalle en anexo 2.4 (Carpeta Ejecución / Cuentas por cobrar)

Recomendación:

8. Se reitera la recomendación de establecer condiciones óptimas de gestión de cobros para que las cuentas y documentos por cobrar a corto plazo sean cobradas antes del plazo establecido según la política de la ENJ.
9. Se recomienda fortalecer las medidas de seguimiento y monitoreo de las cuentas y documentos por cobrar a corto plazo, a los fines de identificar y gestionar de manera oportuna los casos en morosidad y que presentan mayor probabilidad de incobrabilidad y tomar las medidas de lugar.

6.4 Incumplimiento de términos de crédito establecidos con suplidores.

En el análisis efectuado al rubro de pasivos corrientes al corte del 31 de agosto de 2024, se identificó incumplimiento en los términos de crédito acordados con los proveedores. Esta



observación se fundamenta en el aumento evidenciado en los saldos vencidos y en los días de vencimiento de los documentos.

a) Proveedores locales

Se observaron 119 documentos de cuentas por pagar a proveedores locales por un valor de **RD\$18,721,980.68**, con un rango de vencimiento de 1 hasta 1,856 días. La estimación utilizada se basa en los días transcurridos después de agotado el plazo de crédito otorgado por los proveedores. Este balance representa el **64.09%** del saldo total de cuentas por pagar a proveedores locales al 31 de agosto de 2024, que asciende a **RD\$29,210,773.37**.

Además, se observó un incremento del **10.01%** en el balance pendiente de pago por el periodo comprendido de mayo-agosto 2024, en comparación con el cuatrimestre anterior **RD\$26,287,179.13**, así como un aumento del **6.63%** en la cantidad de días de los documentos fuera de plazo. Indicando esto que se deben establecer mecanismos adicionales de gestión para el cumplimiento de los compromisos con los suplidores en el tiempo convenido por las partes. *Ver Anexo I (dentro del informe).*

b) Proveedores internacionales

Se identificaron 9 documentos de cuentas por pagar a proveedores internacionales por un valor de **RD\$5,343,261.30**, con un rango de vencimiento de 1 hasta 199 días. La estimación utilizada se basa en los días transcurridos después de agotado el plazo de crédito otorgado por los proveedores. Este balance representa el **94.66%** del saldo total de cuentas por pagar a proveedores internacionales al 31 de agosto de 2024, el cual asciende a **RD\$5,644,488.60**.

Asimismo, se observó un aumento del **15.14%** en el balance pendiente de pago por el periodo comprendido de mayo-agosto 2024, en comparación con el cuatrimestre anterior **RD\$4,789,667.74**, y un incremento del **33.67%** en la cantidad de días de los documentos fuera de plazo. Indicando esto que se deben establecer mecanismos adicionales de gestión para el cumplimiento de los compromisos con los suplidores en el tiempo convenido por las partes. *Ver anexo J (dentro del informe).*



c) **Otras cuentas por pagar proveedores y/o servicios**

Se observaron 11 documentos de otras cuentas por pagar por un valor de **RD\$810,898.01**, con un rango de vencimiento de 2 hasta 79 días. La estimación utilizada se basa en los días transcurridos después de agotado el plazo de crédito otorgado por los proveedores. Este balance representa el **33.61%** del saldo total de otras cuentas por pagar a proveedores y/o servicios al 31 de agosto de 2024, que asciende a **RD\$2,412,692.95**.

De igual forma, se identificó un aumento del **4.92%** en el balance pendiente de pago por el periodo comprendido de mayo-agosto 2024, en comparación con el cuatrimestre anterior **RD\$2,293,884.96**, y un incremento del **31.65%** en la cantidad de días de los documentos fuera de plazo. Indicando que se deben establecer mecanismos adicionales de gestión para el cumplimiento de los compromisos con los suplidores en el tiempo convenido por las partes. *Ver Anexo K (dentro del informe).*

Reacción de la Gestión de Administración y Finanzas (GAF):

Mediante correo electrónico en fecha 16 de enero del 2025 la Especialista/Contadora de Administración y Finanzas remite la siguiente retroalimentación:

“Se ha cargado archivo en Excel en la siguiente carpeta del SHAREPOINT, con los motivos de incumplimiento de la muestra realizada.”

Luego en fecha 23 de enero del 2025 con respecto a las medidas a tomar para mejorar la situación nos indicó lo siguiente:

“Con relación a las facturas, se están realizando las gestiones para subsanar estos casos y estamos en comunicación continua con los proveedores que tienen situaciones para dejarles saber que en cuanto subsanen su situación, se les estará procesando los pagos.”

Contamos con una programación de pagos, para monitorear continuamente los estatus de los expedientes y su evolución.” Ver anexo 7.10 (carpeta Ejecución/Pasivos).

Considerando las justificaciones indicadas por la Gestión de Administración y Finanzas en el Excel suministrado en esta reacción, se procedió a efectuar un análisis de dicha información, con el



objetivo de determinar el estatus interno de las cuentas por pagar, considerando el incumplimiento evidenciado en los términos de crédito pactados con los proveedores. Ver resumen en los cuadros mostrados a continuación:

a) Proveedores locales

Estatus de los documentos por pagar	Monto facturado al 31/08/2024	Cantidad de documentos	Porcentaje (%) *
En proceso de auditoría	76,700.00	1	0.84%
Pendiente documentación por parte del suplidor	7,781,295.60	53	44.54%
Proceso de revisión y análisis	1,111,578.86	11	9.24%
Retenido por proceso interno	9,752,406.22	54	45.38%
Total general	18,721,980.68	119	100%

* Porcentaje calculado en base a la cantidad pagos por tipo de estatus.

Ver detalles en *PT A-07-003-1 (carpeta Ejecución/Pasivos)*

En este cuadro visualizamos que la mayor proporción de las cuentas por pagar vencidas a proveedores locales se encuentra en dos categorías principales: “Retenido por proceso interno”, representando el **45.38%** y “Pendiente documentación por parte del suplidor”, el cual representa un **44.54%**. Estas observaciones sugieren la necesidad de indagar y determinar las causas detrás de las retenciones internas y la falta de documentación por parte de los proveedores.

b) Proveedores internacionales

Estatus de los documentos por pagar	Monto facturado al 31/08/2024	Cantidad de documentos	Porcentaje (%) *
En proceso de auditoria	2,213,051.19	3	33.33%
Listo para pagar	2,796,034.65	2	22.22%
Proceso de revisión y análisis	285,113.40	3	33.33%
Retenido por proceso interno	49,062.06	1	11.11%
Total general	5,343,261.30	9	100%

* Porcentaje calculado en base a la cantidad pagos por tipo de estatus.

Ver detalles en *PT A-07-003-1 (carpeta Ejecución/Pasivos)*

En el caso de los proveedores internacionales, se observa que la mayoría de las cuentas por pagar se encuentran en estado de “Proceso de revisión y análisis”, representando un **33.33%** y “En proceso de auditoría”, con un **33.33%**.

c) Otras cuentas por pagar proveedores y/o servicios

Estatus de los documentos por pagar	Monto facturado al 31/08/2024	Cantidad de documentos	Porcentaje (%) *
En proceso de auditoria	97,955.00	2	18.18%
Listo para pagar	4,598.01	1	9.09%
Proceso de revisión y análisis	708,345.00	8	72.73%
Total general	810,898.01	11	100%

* Porcentaje calculado en base a la cantidad pagos por estatus.

Ver detalles en **PT A-07-003-3 (carpeta Ejecución/Pasivos)**

En el cuadro, visualizamos que la mayor proporción de las otras cuentas por pagar vencidas se encuentran en “Proceso de revisión y análisis”, representando un **72.73%**. Es fundamental identificar las causas detrás de la demora en el saldo de las cuentas pagar, para así evitar retrasos.

Recomendaciones:

10. Se reitera la importancia de velar por el cumplimiento de los términos de crédito acordados con los proveedores, tanto locales como internacionales.
11. Se sugiere efectuar una revisión e implementar mejoras sustanciales al plan de acción actual para la gestión de cuentas por pagar, con el objetivo principal de garantizar el cumplimiento oportuno de las obligaciones de pago, considerando los términos de crédito establecidos para cada proveedor.
12. Agilizar las gestiones correspondientes a las cuentas por pagar cuya antigüedad exceda los 180 días de vencimiento, a los fines de cumplir con el compromiso de pago contraído.

6.6 Debilidades de control en el archivo de expedientes de pagos

Durante la verificación de una muestra de expedientes que respaldan los registros de gastos, se constató que la totalidad de los expedientes examinados presentaban documentación segregada, sin consolidar en un único archivo PDF por expediente. *Ver Anexo L (dentro del informe).*



**Consejo del Poder Judicial
Contraloría General**

AI-009/2025

El Manual de Organización y Funcionamiento de los Archivos Financieros de la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, mayo 2011, Apartado II de políticas y control, numerales 1 y 2, establece:

“1. El archivo y conservación de los libros y registros contables, así como de sus documentos de respaldo, y cualquier otro antecedente que respalde la rendición de cuentas e información contable, se archivarán debidamente ordenados y referenciados en las Unidades Contables, en medios físicos (escritos) y magnéticos, ópticos, digitales o producto de otro medio electrónico.

2. Los mismos deben ser protegidos y archivados en forma adecuada y conservados por un tiempo mínimo de diez años, en el área financiera de la institución, de tal manera que ofrezcan seguridad a la información que contienen y sean de fácil localización.”

Reacción de la Gestión de Administración y Finanzas (GAF):

En fecha 29 de enero 2025, la Especialista/Contadora de Administración y Finanzas de la ENJ, indica mediante correo electrónico lo siguiente:

“En estos momentos estamos en proceso de actualización de nuestro archivo financiero, acatando las recomendaciones realizadas en una matriz de seguimiento generada a raíz de un proceso de auditoría realizado al mismo, en fecha 05 de julio del 2024, ver documentación en el siguiente hipervínculo del SHAREPOINT de auditoría interna: 03. Auditoría Archivo Financiero.

*En cuanto a las observaciones realizadas resaltamos que el archivo auditado si se encuentra debidamente foliado (Numerados) y en cuanto concluyamos con la actualización, los expedientes de pagos se encontraran unificados en un solo archivo, con la documentación soporte que sustente el pago (comprobante de transferencia y/o cheque) y demás documentos requeridos según aplique.” **Ver anexo 9B.2 (Carpeta Ejecución / Resultados-Gastos)***

Recomendación:

13. Se reitera la recomendación de establecer mecanismos de seguimiento y monitoreo continuo sobre las informaciones financieras producidas, con el objetivo de asegurar su archivo oportuno en un único archivo que contenga toda la documentación de respaldo necesaria.



7. OPINION DE LOS AUDITORES

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con el Marco para la Práctica de la Auditoría Interna en el Sector Público bajo el ámbito de la Ley 10-07 de la Contraloría General de la República. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores relevantes. Cabe destacar que nuestro trabajo de campo fue realizado a una muestra representativa de la población, correspondiente a los registros del período sujeto a revisión, basados en pruebas selectivas, sobre las evidencias que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, por lo que consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para sustentar cada una de las condiciones planteadas.

En nuestra opinión, de acuerdo con los puntos mencionados en el **Numeral 5 “Debilidades u observaciones”** y **Numeral 6 “Asuntos de énfasis”**, los cuales sustentan la base para nuestra **Opinión con Salvedad**, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la Escuela Nacional de la Judicatura al 31 de agosto 2024, así como los resultados de sus operaciones, cambios al patrimonio y flujos del efectivo, durante el período que concluyó para el alcance auditado, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes a la fecha.

Equipo de auditores designados:

Yudelkis Y. Nadal R.

Auditor Interno

Stephanie P. Lorenzo L.

Auditor Interno

Proceso de auditoría supervisado e informe revisado por:

Claudia M. Presinal

Gerente de Auditoría

Contraloría General del Consejo del Poder Judicial



*Consejo del Poder Judicial
Contraloría General*

AI-009/2025

Anexos

Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Estado de Situación
Al 31 de agosto 2024

DESCRIPCIÓN	NOTAS/ANEXOS	MONTO
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Disponibilidades	NOTA 4.1.1	155,576,430.50
Inversiones	NOTA 4.1.2	5,611,550.04
Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo	NOTA 4.1.3 / ANEXO 1	10,757,184.18
Gastos Pagados por Adelantado	NOTA 4.1.4 / ANEXO 2	471,980.83
Inventarios	NOTA 4.1.5 / ANEXO 3	470,413.86
Otros Activos	NOTA 4.1.6 / ANEXO 4	2,883,499.17
Total Activos Corrientes		175,771,058.58
BIENES DE USO		
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	NOTA 4.2.1 / ANEXO 5	6,064,731.00
Equipos de Computación	NOTA 4.2.1 / ANEXO 6	17,954,024.62
Equipos de Audiovisuales, Comunicación y Señalamiento	NOTA 4.2.1 / ANEXO 7	4,262,611.89
Equipos y Muebles para Oficinas	NOTA 4.2.1 / ANEXO 8	15,458,200.10
Herramientas y Repuestos Mayores	NOTA 4.2.1 / ANEXO 9	34,103.16
Plantas Eléctricas	NOTA 4.2.1 / ANEXO 10	808,189.69
Equipos de Cocina	NOTA 4.2.1 / ANEXO 11	675,480.55
Otros Activos Fijos	NOTA 4.2.1 / ANEXO 12	150,632.52
Inmuebles	NOTA 4.2.1 / ANEXO 13	19,992,929.85
Otros Bienes de Uso	NOTA 4.2.1 / ANEXO 14	7,145,931.32
TOTAL MAQUINARIA, EQUIPOS Y MOBILIARIOS		72,546,834.70
Depreciación de Bienes de Uso	NOTA 4.2.1.2 / ANEXO 15	(65,894,294.87)
TOTAL BIENES DE USO		6,652,539.83
BIENES INTANGIBLES		
Activos Intangibles	NOTA 4.2.2 / ANEXO 16	13,014,329.24
Depreciación de Bienes Intangibles	NOTA 4.2.2.3 / ANEXO 17	(5,544,867.97)
Total Bienes Intangibles		7,469,461.27
Total Activos No Corrientes		14,122,001.10
TOTALACTIVOS		189,893,059.68

Ver detalles en *Carpeta 01 Estados Financieros Preliminares mayo-agosto2024. Informes Financieros.*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Estado de Situación
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Sueldos y Jornales Por Pagar	ANEXO 18	1,299,874.53
Proveedores Locales	ANEXO 19	29,210,773.37
Proveedores Internacionales	ANEXO 20	5,644,488.60
Otras Ctas / Pagar Proveed. y/o Servicio	ANEXO 21	2,412,692.95
Otras cuentas por pagar nómina	ANEXO 22	1,705,957.20
Cuentas por pagar fondo de tercero	ANEXO 23	6,298,780.04
Retenciones Impositivas por pagar	ANEXO 24	608,619.25
Provisión regalia pascual	ANEXO 25	2,912,281.89
Otros Pasivos Varios	ANEXO 26	324,151.51
Pasivos Corrientes		50,417,619.34
PATRIMONIO		
Capital Institucional		17,349,745.84
Patrimonio Donado		2,716,981.22
Resultado del Periodo		107,459,808.11
Ajustes Años Anteriores		11,948,905.17
Patrimonio		139,475,440.34
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		189,893,059.68

Ver detalles en *Carpeta 01 Estados Financieros Preliminares mayo-agosto2024. Informes Financieros*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Estado de Resultados
Del 1ro de enero al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

DESCRIPCIÓN	NOTAS	MONTOS
INGRESOS		
Ingresos		
Aporte Suprema Corte De Justicia		156,605,084.93
Ajuste Cambiario Positivo		12,376.02
Ingresos Diversos Percibidos		105,143,178.19
Ingresos por certificaciones de Estudio		4,650.00
Ingresos por deserción de capacitaciones		376,175.00
Ingresos por venta de libros		1,500.00
Ingresos por diferencia de inventario		1.22
Ingresos por recaudaciones Fondo Rotatorio-Principal		14,368.24
Ingresos por recaudaciones Fondo Rotatorio-Intereses		949.89
Total de Ingresos		262,158,283.49
GASTOS		
Servicios Personales		
Remuneraciones al Personal Fijo		35,993,011.02
Remuneraciones al Personal con Carácter Transitorio		421,333.32
Regalía Pascual		3,043,375.56
Sobresueldos		3,341,094.02
Dietas y Gastos De Representación		1,904,108.40
Otras Gratificaciones y Bonificaciones		3,191,624.85
Total		47,894,547.17
Servicios No Personales		
Servicios Básicos		3,425,150.43
Publicidad Impresión y Encuadernación		1,884,113.95
Viáticos		2,456,551.07
Transporte y Almacenaje		5,828,108.74
Alquileres y Rentas		10,004,735.69
Seguros		3,212,831.60
Servicios De Conservación, Reparaciones Menores e Inst.		1,454,444.37
Otros Servicios No Personales		49,932,772.25
Otras Contrataciones		14,278,622.17
Total		92,477,330.27
Materiales Y Suministros		
Alimentos y Productos Agroforestales		395,587.47
Textiles y Telas		45,484.50
Productos De Papel, Cartón e Impresos		359,188.61
Productos De Cuero, Caucho y Plástico		60,619.96
Productos De Minerales, Metálicos y No Metálicos		16,984.00
Combustibles, Lubricantes, Productos Químicos y Conexos		275,687.28
Productos y Útiles Varios		696,262.91
Total		1,849,814.73

Ver detalles en *Carpeta 01 Estados Financieros Preliminares mayo-agosto2024. Informes Financieros*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Estado de Resultados
Del 1ro de enero al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

DESCRIPCIÓN	NOTAS	MONTOS
Transferencias Corrientes		
Transferencias Corrientes al Sector Privado		8,086,036.61
Gastos Depreciación		
Gastos Depreciación Bienes En Uso		1,365,206.87
Gastos Depreciación De Inmuebles		466,988.46
Gastos Bienes Intangibles		1,925,919.51
Total		3,758,114.84
Costos		
Costos de ventas		837.94
Gastos Financieros		
Comisiones, diferencia cambiaria y otras		378,438.37
Honorarios por gestión de cobros		153.18
Honorarios		253,202.27
Total		631,793.82
TOTAL GASTOS Y COSTOS		154,698,475.38
RESULTADOS (ING. GTOS.)		107,459,808.11

Ver detalles en *Carpeta 01 Estados Financieros Preliminares mayo-agosto2024. Informes Financieros*



*Consejo del Poder Judicial
Contraloría General*

**AI-009/2025
Anexo A 5/6**

**Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1ro de enero al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$**

DESCRIPCIÓN	MONTOS
Capital Inicial	32,015,632.23
Resultado del periodo	107,459,808.11
Capital Final	139,475,440.34

*Ver detalles en **Carpeta 01 Estados Financieros Preliminares mayo-agosto2024. Informes Financieros***



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Estado de Flujo de Efectivo
Del 1ro de enero al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

DESCRIPCIÓN	MONTOS
Balance al inicio del periodo	75,677,657.72
Actividades de Operación	
Efectivo	
Asignación presupuestaria	141,937,533.28
Ingresos por certificaciones de estudio	4,650.00
Ingresos por ventas de libros	1,500.00
Ingresos por desertores de capacitaciones	171,356.64
Fondos de terceros	322,680.00
Otros ingresos	121,219,746.94
Total ingresos	263,657,466.86
Menos:	
Pagos	
Servicios personales	49,405,943.99
Servicios no personales	114,490,171.08
Materiales y suministros	2,667,653.78
Transferencias corrientes	6,342,238.91
Total pagos	172,906,007.76
Flujo neto de efectivo actividades de operación	90,751,459.10
Menos:	
Actividades de Inversión	
Inversiones Financieras	5,611,550.04
Bienes de uso tangibles e intangibles	5,280,605.08
Flujo neto de efectivo actividades de inversión	10,892,155.12
Más:	
Actividades de Financiamiento	
Deposito en Transito	128,075.30
Ajuste Diferencia cambiaria caja en dólares	8,393.50
Total Aumento	136,468.80
Menos:	
Bonos de compra Consumidos	(97,000.00)
Flujo neto de efectivo actividades de financiamiento	39,468.80
Incremento/disminución neta en efectivo y equivalentes	79,819,835.18
Flujo de efectivo y equivalentes al final del periodo	155,576,430.50

Ver detalles en *Carpeta 01 Estados Financieros Preliminares mayo-agosto2024. Informes Financieros*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Diferencia identificada entre disponibilidad en Fondos Rotatorios FUNDAPEC y balance de comprobación del 1ro de mayo al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

Cuenta	Descripción	Balance según balanza de comprobación al 31/08/2024	Balance según informe Fundapec al 31/08/2024	Variación
1-1-04-06-002	Fondo Rotatorio Fundapec AJP	6,208,624.46	3,857,297.67	2,351,326.79

Balance de comprobación

Cuenta	Descripción	Saldo Normal	Montos			Balance Final
			Saldo Inicial	Total Débitos	Total Créditos	
1-1-04-06-002	FONDO ROTATORIO Deudor		6,504,198.4E	3,418,230.4E	3,713,804.4E	6,208,624.4E

Fecha	Asiento	Centro Costo	Referencia	Fuente	Tipo Asiento	Origen	Montos	
							Débitos	Créditos
31/05/2024	CG00001080	0-00-000	VARIACIÓN FONDO ROT VARICFONDOCG			CG		257,008.57
06/06/2024	CP00053086	0-00-000	PAGO APORTE AL FONDFAC443	CP		CP	781,837.90	
06/06/2024	CP00053090	0-00-000	PAGO APORTE AL FONDFAC444	CP		CP	878,797.52	
30/06/2024	CG00001100	0-00-000	VARIACIÓN FONDO ROT VARICFONDOCG			CG		716,498.61
05/07/2024	CP00053411	0-00-000	PAGO APORTE AL FONDFAC0445	CP		CP	878,797.52	
31/07/2024	CG00001113	0-00-000	VARIACIÓN FONDO ROT VARICFONDOCG			CG		1,471,064.9E
02/08/2024	CP00053600	0-00-000	PAGO APORTE AL FONDFAC0446	CP		CP	878,797.52	
31/08/2024	CG00001139	0-00-000	VARIACIÓN FONDO ROT VARICFONDOCG			CG		130,192.23
31/08/2024	CG00001139	0-00-000	VARIACIÓN FONDO ROT VARICFONDOCG			CG		1,139,040.12

Relación aportes recibidos Fundapec

Relacion de Aportes
ESCUELA NACIONAL DE LA JUDICATURA
AL 31 DE AGOSTO 2024

VALORES EN RD\$

Anexo 1

FECHA: AÑO-MES	CHEQUE NO.	APORTES Y HONORARIO	APORTES	HONORARIOS
2020/julio		410,702.40	380,280.00	30,422.40
2020/agosto		410,702.40	380,280.00	30,422.40
2020/septiembre		410,702.40	380,280.00	30,422.40
2024/junio	TRANSFERENCIA	878,797.52	813,701.41	65,096.11
Total Aportes		155,660,922.41	141,484,188.71	14,176,733.70

Ver detalle *PT A-02-005/ Anexo 2.5 (Carpeta Ejecución/Cuentas por cobrar)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Error aritmético en el Estado de Flujo de Efectivo
Del 1ro de mayo al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$



Escuela Nacional de la Judicatura
Estado de Flujo de Efectivo
Del 01 de enero al 31 agosto 2024
(Expresado en RDS)

DESCRIPCIÓN	MONTOS
Menos:	
Bonos de compra Consumidos	(97,000.00)
Flujo neto de efectivo actividades de financiamiento	39,468.80
Incremento/disminución neta en efectivo y equivalentes	79,819,835.18
Flujo de efectivo y equivalentes al final del periodo	155,576,430.50

Nota: Cifras preliminares sujetas a rectificación

Documento firmado de manera electrónica por

Preparado por:

Adriana M. Morales
Especialista/Contadora
Gestión de Administración y Finanzas

Revisado por:

Mayrelina de Luna
Gestora II
Gestión de Administración y Finanzas

Aprobado por:

Ángel Elizandro Brito Pujols
Director
Escuela Nacional de la Judicatura

Total incremento neto en efectivo y equivalentes según recálculo	\$79,898,772.78
Total incremento neto en efectivo y equivalentes según estado remitido	\$79,819,835.18
Diferencia	<u>\$78,937.60</u>

Ver detalle *PT A-02-005/ Anexo 1.5 (Carpeta Ejecución/Disponibilidad)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Discrepancias en códigos de activos fijos presentados en notas a estados financieros
Del 1ro de mayo al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

Activos tangibles adquiridos				
Fecha	Descripción	Costo	Código según nota del EEFF	Código según reporte de valoración
07/05/2024	Clorinador Para Cisterna	31,531.59	2846	2835
20/06/2024	Bebedero Negro DAIWA Botellón	12,508.00	2847	2836
20/06/2024	Bebedero Negro DAIWA Botellón	12,508.00	2848	2837
20/06/2024	Bebedero Negro DAIWA Botellón	12,508.00	2849	2838
20/06/2024	Bebedero Negro DAIWA Botellón	12,508.00	2850	2839
20/06/2024	Bebedero Negro DAIWA Botellón	12,508.00	2851	2840
20/06/2024	Bebedero Negro DAIWA Botellón	12,508.00	2852	2841
20/06/2024	Bebedero Negro DAIWA Botellón	12,508.00	2853	2842
20/06/2024	Bebedero Negro DAIWA Botellón	12,508.00	2854	2843
20/06/2024	Bebedero Negro DAIWA Botellón	12,508.00	2855	2844
20/06/2024	Bebedero Negro DAIWA Botellón	12,508.00	2856	2845
20/06/2024	Estación De Disco Duro Nas Synology	273,465.00	2857	2846
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2858	2847
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2859	2848
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2860	2849
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2861	2850
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2862	2851

Ver detalle *PT A-05-002 (Carpeta Ejecución/Activos Fijos)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Discrepancias en códigos de activos fijos presentados en notas a estados financieros
Del 1ro de mayo al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

Activos tangibles adquiridos				
Fecha	Descripción	Costo	Código según nota del EEFF	Código según reporte de valoración
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2863	2852
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2864	2853
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2865	2854
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2866	2855
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2867	2856
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2868	2857
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2869	2858
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2870	2859
20/06/2024	Disco Duro 8tb Synology	27,346.00	2871	2860
26/06/2024	Microondas Whirpool	7,495.00	2872	2861
26/06/2024	Licuada Oster	5,995.00	2873	2862
26/06/2024	Vaporizador Manual	6,195.00	2874	2863
18/07/2024	Laptop Lenovo Id3 15itl6 Fhd 15.6"	48,000.08	2875	2864
18/07/2024	Laptop Lenovo Id3 15itl6 Fhd 15.6"	48,000.00	2876	2865
18/07/2024	Laptop Lenovo Id3 15itl6 Fhd 15.6"	48,000.00	2877	2866
18/07/2024	Laptop Lenovo Id3 15itl6 Fhd 15.6"	48,000.00	2878	2867
18/07/2024	Laptop Lenovo Id3 15itl6 Fhd 15.6"	48,000.00	2879	2868
18/07/2024	Laptop Lenovo Id3 15itl6 Fhd 15.6"	48,000.00	2880	2869
18/07/2024	Laptop Lenovo Id3 15itl6 Fhd 15.6"	48,000.00	2881	2870

Ver detalle *PT A-05-002 (Carpeta Ejecución/Activos Fijos)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Error en la fecha de adquisición de activos intangibles presentados en notas a estados
financieros
Del 1ro de mayo al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

- Información plasmada en notas a estados financieros

4.2.2.1 Activos intangibles adquiridos

A continuación, le plasmamos los activos adquiridos en el periodo de septiembre a diciembre 2023, y su costo de adquisición:

Página 8 de 17



Escuela Nacional de la Judicatura
Gestión de Administración y Finanzas
Notas a los Estados Financieros
Período mayo a agosto del 2024

Fecha	Activo	Descripción	Costo
06/05/2023	AI-185	Licencias Acrobat Pro 2023-2024	84,766.58

- Información verificada en registros contables y documentación soporte

No. Cuenta	Nombre de Cuenta	Fecha	Asiento	Referencia	Monto registro contable
1-2-08-01-003	Paquetes y licencias de computación	6/5/2024	AF00003809	Activo : AI-185	84,766.58

Ver detalle *PT A-05-004 (Carpeta Ejecución/Activos Fijos) y Carpeta 01 Estados Financieros Preliminares mayo-agosto2024 / Informes Financieros*



Consejo del Poder Judicial
Contraloría General

AI-009/2025
Anexo F

Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Depósitos no oportunos de los valores recibidos en la caja general
del 1ro de mayo al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No. Recibo	Fecha	Medio de pago	Asiento	Fuente	Monto RD\$	Fecha del deposito	Días (laborables)
1316	4/7/2024	Efectivo	FA00000240	FAC#FT000232	1,500.00	11/7/2024	5
1326	9/8/2024	Cheque	CC00000993	RECRI000565	1,800.00	13/8/2024	2
				Total	3,300.00		

Ver detalle [PT A-01-005/ Anexo 1.3 \(Carpeta Ejecución/Disponibilidad\)](#)



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Conciliaciones bancarias remitidas de manera no oportuna a la Contraloría General
del 1ro de mayo al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

Ítem	Nombre cuenta conciliada	Mes conciliación	Plazo establecido	Fecha remisión	Total de días posterior al plazo establecido
1	Sueldo	may-24	10/6/2024	28/6/2024	18
2		jun-24	10/7/2024	13/8/2024	34
3		jul-24	10/8/2024	22/8/2024	12
4		ago-24	10/9/2024	1/10/2024	21
5	Operativa	may-24	10/6/2024	28/6/2024	18
6		jun-24	10/7/2024	13/8/2024	34
7		jul-24	10/8/2024	22/8/2024	12
8		ago-24	10/9/2024	1/10/2024	21
9	IGT	may-24	10/6/2024	28/6/2024	18
10		jun-24	10/7/2024	13/8/2024	34
11		jul-24	10/8/2024	22/8/2024	12
12		ago-24	10/9/2024	1/10/2024	21

Ver detalle *PT A-01-003/ Anexo 1.2 (Carpeta Ejecución/Disponibilidad)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Cuentas por cobrar no recuperadas y con estatus vencido
del 1ro de mayo al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

Código cliente	Cliente	Fecha de emisión	Fecha corte	Monto	Plazo máximo saldo cxc (6 meses)	Antigüedad de la cxc (Días)	Días de atraso
C000285	Anamaxi Rondón Saldaña	16/6/2023	31/08/2024	121,320.70	180	442	262

Ver detalle [PT A-02-003/ Anexo 2.4 \(Carpeta Ejecución/Cuentas por Cobrar\)](#)

Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Vencimiento de Cuentas por Pagar – Proveedores Locales
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD

No.	Código de proveedor	Nombre de Proveedor	Núm. Factura	Fecha de doc.	Fecha vencimiento	Monto Facturado	Días de atraso después del vencimiento
1	P00590	LAWRENCES ANTONIO SIBILIA CAPELLAN	02	2/8/2019	2/8/2019	20,126.94	1856
2	P00416	CENTRO AUTOMOTRIZ DURAN SRL	1387	14/9/2023	21/9/2023	22,833.00	345
3	P00943	VIALX SOUND ENTERTAINMENT TECHNOLOGIES, SRL	2038	17/8/2023	24/9/2023	347,550.12	342
4	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00035470	26/9/2023	26/10/2023	190,400.00	310
5	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00035471	26/9/2023	26/10/2023	217,600.00	310
6	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00035473	26/9/2023	26/10/2023	136,000.00	310
7	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00035474	26/9/2023	26/10/2023	39,600.00	310
8	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00035475	26/9/2023	26/10/2023	20,900.00	310
9	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00035476	26/9/2023	26/10/2023	23,100.00	310
10	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00035477	26/9/2023	26/10/2023	29,700.00	310
11	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00035478	26/9/2023	26/10/2023	20,900.00	310
12	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	325	4/10/2023	3/7/2023	8,083.00	302
13	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	332	1/7/2023	3/12/2023	189,366.40	272
14	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	333	1/7/2023	3/12/2023	136,384.40	272
15	P00907	LUMISA, SRL	124	2/7/2023	3/12/2023	33,220.97	272
16	P00907	LUMISA, SRL	126	2/7/2023	3/12/2023	12,425.64	272
17	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000118	8/7/2023	10/12/2023	32,959.52	265
18	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000117	8/7/2023	10/12/2023	97,766.65	265

Ver detalles en *PT A-07-003-1 (carpeta Ejecución/Pasivos)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Vencimiento de Cuentas por Pagar – Proveedores Locales
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No.	Código de proveedor	Nombre de Proveedor	Núm. Factura	Fecha de doc.	Fecha vencimiento	Monto Facturado	Días de atraso después del vencimiento
19	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	344	4/12/2023	4/1/2024	126,247.00	240
20	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	345	4/12/2023	4/1/2024	1,291,275.80	240
21	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	346	4/12/2023	4/1/2024	205,054.50	240
22	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	347	4/12/2023	4/1/2024	204,966.00	240
23	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	348	4/12/2023	4/1/2024	99,999.81	240
24	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	349	4/12/2023	4/1/2024	192,104.00	240
25	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	351	4/12/2023	4/1/2024	549,549.60	240
26	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	352	4/12/2023	4/1/2024	195,496.50	240
27	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	353	4/12/2023	4/1/2024	204,966.00	240
28	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	354	4/12/2023	4/1/2024	149,997.90	240
29	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	355	4/12/2023	4/1/2024	176,480.80	240
30	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	356	8/12/2023	10/1/2024	197,060.00	234
31	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00035737	11/12/2023	13/1/2024	6,800.00	231
32	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	358	24/1/2024	23/2/2024	205,479.30	190

Ver detalles en *PT A-07-003-1 (carpeta Ejecución/Pasivos)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Vencimiento de Cuentas por Pagar – Proveedores Locales
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No.	Código de proveedor	Nombre de Proveedor	Núm. Factura	Fecha de doc.	Fecha vencimiento	Monto Facturado	Días de atraso después del vencimiento
33	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012049	6/2/2024	7/3/2024	55,837.60	177
34	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012048	6/2/2024	7/3/2024	94,559.30	177
35	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012050	6/2/2024	7/3/2024	113,274.10	177
36	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012047	6/2/2024	7/3/2024	478,525.40	177
37	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012044	6/2/2024	8/3/2024	37,158.20	176
38	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012051	6/2/2024	8/3/2024	38,267.40	176
39	P00031	PLANETA AZUL,S.A.	172827	28/2/2024	29/3/2024	2,700.00	155
40	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012113	5/3/2024	4/4/2024	90,954.40	149
41	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012114	5/3/2024	6/4/2024	249,422.50	147
42	P00101	INSTITUTO CULTURAL DOMINICO AMERICANO	48873	8/3/2024	7/4/2024	600.00	146
43	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	365	26/3/2024	25/4/2024	44,606.40	128
44	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	364	26/3/2024	25/4/2024	214,170.00	128
45	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012159	27/3/2024	26/4/2024	452,948.90	127
46	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012161	1/4/2024	3/5/2024	97,680.40	120

Ver detalles en *PT A-07-003-1 (carpeta Ejecución/Pasivos)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Vencimiento de Cuentas por Pagar – Proveedores Locales
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No.	Código de proveedor	Nombre de Proveedor	Núm. Factura	Fecha de doc.	Fecha vencimiento	Monto Facturado	Días de atraso después del vencimiento
47	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012162	1/4/2024	3/5/2024	206,364.30	120
48	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012163	1/4/2024	3/5/2024	161,842.90	120
49	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	367	4/4/2024	8/5/2024	31,627.20	115
50	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012196	11/4/2024	11/5/2024	117,840.70	112
51	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	371	30/4/2024	30/5/2024	22,342.40	93
52	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000199	7/5/2024	6/6/2024	1,618,944.00	86
53	P00624	AGENCIA BELLA, SAS	17000898	8/5/2024	7/6/2024	5,474.03	85
54	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012284	10/5/2024	13/6/2024	155,081.50	79
55	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012288	13/5/2024	13/6/2024	375,605.80	79
56	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012286	10/5/2024	13/6/2024	40,249.80	79
57	P00681	ESCUELA DE ALTA DIRECCION BARNA	2988	13/6/2024	13/6/2024	456,000.00	79
58	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012285	10/5/2024	14/6/2024	65,395.60	78
59	P00885	TECHNOLOGY, KNOWLEDGE AND SERVICES, SRL	103	15/5/2024	14/6/2024	826,000.00	78
60	P00130	MULTIGRABADO, SRL.	0021358	21/5/2024	20/6/2024	9,859.96	72
61	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00036285	17/5/2024	20/6/2024	161,500.00	72

Ver detalles en *PT A-07-003-1 (carpeta Ejecución/Pasivos)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Vencimiento de Cuentas por Pagar – Proveedores Locales
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No.	Código de proveedor	Nombre de Proveedor	Núm. Factura	Fecha de doc.	Fecha vencimiento	Monto Facturado	Días de atraso después del vencimiento
62	P00449	PETRA BERNABELA RIVAS HERASME	487	29/5/2024	28/6/2024	82,600.00	64
63	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012321	28/5/2024	28/6/2024	90,836.40	64
64	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012320	27/5/2024	28/6/2024	184,793.90	64
65	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012353	5/6/2024	5/7/2024	288,120.60	57
66	P00031	PLANETA AZUL,S.A.	184352	10/6/2024	10/7/2024	2,460.00	52
67	P00577	HENGEL SRL	1578	10/6/2024	10/7/2024	77,083.33	52
68	P00577	HENGEL SRL	1579	10/6/2024	10/7/2024	15,690.46	52
69	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000206	10/6/2024	10/7/2024	35,520.01	52
70	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000207	10/6/2024	10/7/2024	167,524.80	52
71	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000208	10/6/2024	10/7/2024	117,929.70	52
72	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000209	10/6/2024	10/7/2024	57,139.14	52
73	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000210	10/6/2024	10/7/2024	10,239.99	52
74	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000211	10/6/2024	10/7/2024	146,635.19	52
75	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000205	10/6/2024	10/7/2024	121,535.99	52
76	P00074	ALIANZA FRANCESA DE SANTO DOMINGO	300	11/6/2024	11/7/2024	17,200.00	51
77	P00152	BORDA 2, SRL	444	11/6/2024	11/7/2024	43,984.50	51
78	P01011	UNIVERSIDAD IBEROAMERICANA	FT562391	5/6/2024	11/7/2024	460,000.00	51
79	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000212	13/6/2024	13/7/2024	7,680.01	49
80	P00031	PLANETA AZUL,S.A.	183159	10/4/2024	14/7/2024	2,700.00	48

Ver detalles en *PT A-07-003-1 (carpeta Ejecución/Pasivos)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Vencimiento de Cuentas por Pagar – Proveedores Locales
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No.	Código de proveedor	Nombre de Proveedor	Núm. Factura	Fecha de doc.	Fecha vencimiento	Monto Facturado	Días de atraso después del vencimiento
81	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012385	19/6/2024	19/7/2024	228,648.60	43
82	P00031	PLANETA AZUL,S.A.	184687	24/6/2024	24/7/2024	2,220.00	38
83	P00934	PRODUCCIONES TIC TAC TUK, SRL	061	24/6/2024	24/7/2024	400,000.00	38
84	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012400	25/6/2024	25/7/2024	762,988.00	37
85	P00916	DAUNYSTUDIO PRODUCTIONS, SRL	700	26/6/2024	26/7/2024	238,950.00	36
86	P00178	EXQUISITECES VIRGINIA SRL	372	3/7/2024	2/8/2024	10,542.40	29
87	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00036428	3/7/2024	4/8/2024	14,450.00	27
88	P00785	JARDÍN ILUSIONES,SRL	01-FC-16499	6/7/2024	5/8/2024	20,201.60	26
89	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000219	8/7/2024	7/8/2024	96,000.00	24
90	P01036	SANFRA FOOD & CATERING SRL	0190	1/7/2024	7/8/2024	669,369.82	24
91	P00870	TRAVELISTA, SRL	R0000216	8/7/2024	8/8/2024	44,049.99	23
92	P00131	AGROBIOTEK LABORATORIOS, SRL	20241176	9/7/2024	11/8/2024	15,812.00	20
93	P01015	EDITORIA EL NUEVO DIARIO S A	507038	8/7/2024	14/8/2024	70,800.00	17
94	P00031	PLANETA AZUL,S.A.	185124	15/7/2024	15/8/2024	2,220.00	16
95	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00036462	16/7/2024	15/8/2024	127,500.00	16
96	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012437	11/7/2024	15/8/2024	157,164.20	16
97	P00608	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012438	12/7/2024	15/8/2024	185,938.50	16

Ver detalles en *PT A-07-003-1 (carpeta Ejecución/Pasivos)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Vencimiento de Cuentas por Pagar – Proveedores Locales
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No.	Código	Nombre de Proveedor	Núm. Factura	Fecha de doc.	Fecha vencimiento	Monto Facturado	Días de atraso después del vencimiento
98	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00036458	15/7/2024	16/8/2024	103,400.00	15
99	P01039	DIPUGLIA PC OUTLET STORE, SRL	24919	18/7/2024	17/8/2024	816,000.08	14
100	P00057	FUMIGADORA MELO, SRL	171	22/7/2024	21/8/2024	10,384.00	10
101	P01036	SANFRA FOOD & CATERING SRL	0192	22/7/2024	22/8/2024	63,130.00	9
102	P00024	MARINO ANIBAL PERELLO GOMEZ	0225	2/8/2024	23/8/2024	8,800.00	8
103	P00131	AGROBIOTEK LABORATORIOS, SRL	20241289	24/7/2024	23/8/2024	15,950.00	8
104	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00036479	24/7/2024	23/8/2024	10,200.00	8
105	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00036480	24/7/2024	23/8/2024	28,900.00	8
106	P00312	SUPLIGENSA, SRL	1698	25/7/2024	24/8/2024	28,992.60	7
107	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00036475	23/7/2024	24/8/2024	130,900.00	7
108	P00455	UNIVERSIDAD APEC	MAN00036481	25/7/2024	24/8/2024	30,600.00	7
109	P00577	HENGEL SRL	1585	25/7/2024	24/8/2024	77,083.33	7
110	P00577	HENGEL SRL	1586	25/7/2024	24/8/2024	77,083.33	7
111	P00577	HENGEL SRL	1587	25/7/2024	24/8/2024	77,083.33	7
112	P00577	HENGEL SRL	1588	26/7/2024	25/8/2024	14,632.00	6
113	P00577	HENGEL SRL	1590	26/7/2024	25/8/2024	109,262.10	6
114	P00780	EVENTOS SONIA & FELIX, SRL	7349	26/7/2024	25/8/2024	39,270.40	6
115	P00337	ASOCIACION DOMINICANA DE UNIVERSIDADES	FT20	21/8/2024	26/8/2024	20,000.00	5
116	P00024	MARINO ANIBAL PERELLO GOMEZ	0226	12/8/2024	27/8/2024	9,075.00	4
117	P00916	DAUNYSTUDIO PRODUCTIONS, SRL	720	29/7/2024	28/8/2024	309,750.00	3
118	P00617	AENOR DOMINICANA, SRL	FT-639	19/7/2024	29/8/2024	76,700.00	2
119	P00076	COMPAÑIA DOMINICANA DE TELEFONOS, S.A.	72	28/7/2024	30/8/2024	79,028.74	1
TOTAL						18,721,980.68	

Ver detalles en *PT A-07-003-1 (carpeta Ejecución/Pasivos)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Vencimiento de Cuentas por Pagar – Proveedores Internacionales
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No.	Código de proveedor	Proveedor	No. Documento	Fecha documento	Fecha vencimiento	Monto documento	Días de atraso después del vencimiento.
1	P00279	THE COLLEGE BOARD	CINV002735	14/2/2024	14/2/2024	52,894.50	199
2	P01030	EDITORIAL TIRANT LO BLANCH SL	805690	11/7/2024	17/8/2024	2,677,118.65	21
3	P01041	ESTHER COSTA GATELL	1756	30/7/2024	19/8/2024	80,300.43	12
4	P00983	ADRIÁN MACHADO DURÁN	1757	31/7/2024	20/8/2024	124,911.78	11
5	P00576	LAURA PASCUAL MATELLÁN	1781	1/8/2024	21/8/2024	35,685.60	10
6	P00294	ARMANDO SEGUNDO ANDRUET	1753	26/7/2024	25/8/2024	118,916.00	6
7	P00979	DANIEL ALEJANDRO CASTAÑO PARRA	1751	5/8/2024	25/8/2024	49,062.06	6
8	P01050	NICOLÁS ESPEJO YAKSIC	1761	7/8/2024	27/8/2024	196,533.30	4
9	P01030	EDITORIAL TIRANT LO BLANCH SL	805746	31/7/2024	30/8/2024	2,007,838.98	1
TOTAL						<u>5,343,261.30</u>	

Ver detalles en *PT A-07-003-2 (carpeta Ejecución/Pasivos)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Vencimiento de Cuentas por Pagar – Otros Proveedores
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No.	Código	Proveedor	No. Documento	Fecha documento	Fecha vencimiento	Monto documento	Días de atraso después del vencimiento
1	P00027	CARLOS MANUEL MARQUEZ GARCIA	1535	24/5/2024	13/6/2024	67,155.00	79
2	P00027	CARLOS MANUEL MARQUEZ GARCIA	1539	21/6/2024	11/7/2024	46,055.00	51
3	P00027	CARLOS MANUEL MARQUEZ GARCIA	1540	28/6/2024	18/7/2024	30,800.00	44
4	P00021	COLECTOR DE IMPUESTOS INTERNOS	M-35692	30/6/2024	20/7/2024	4,598.01	42
5	P00027	CARLOS MANUEL MARQUEZ GARCIA	1541	5/7/2024	25/7/2024	23,475.00	37
6	P00027	CARLOS MANUEL MARQUEZ GARCIA	1542	12/7/2024	1/8/2024	36,910.00	30
7	P00027	CARLOS MANUEL MARQUEZ GARCIA	1543	19/7/2024	8/8/2024	18,495.00	23
8	P00027	CARLOS MANUEL MARQUEZ GARCIA	1544	26/7/2024	15/8/2024	69,850.00	16
9	P00027	CARLOS MANUEL MARQUEZ GARCIA	1545	31/7/2024	20/8/2024	61,300.00	11
10	P00221	CONSEJO DEL PODER JUDICIAL	834	31/7/2024	20/8/2024	383,125.00	11
11	P00027	CARLOS MANUEL MARQUEZ GARCIA	1546	9/8/2024	29/8/2024	69,135.00	2
TOTAL						<u>810,898.01</u>	

Ver detalles en *PT A-07-003-3 (carpeta Ejecución/Pasivo)*

Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Debilidades en el archivo de expedientes de pago
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No	Número de Autorización	Beneficiario	Número de factura	Fecha de Factura	Concepto	Monto en registros RD\$	Objeto
1	RD000035651	TRAVELISTA, SRL	R0000199	7/5/2024	SERVICIOS DE ALOJAMIENTOS VARIOS PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN CONTRATO ANEXO CONTRATO CS-2024-007 Y PROCESO ENJ-CE-2024-001	1,618,944.00	2
2	RD000035703	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012329	29/5/2024	SERVICIOS DE CATERING EN VARIAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS Y ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS DE LA ENJ	538,133.10	2
3	RD000035703	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012330	29/5/2024	SERVICIOS DE CATERING EN VARIAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS Y ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS DE LA ENJ	555,190.00	2
4	RD000035703	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012354	5/6/2024	SERVICIOS DE CATERING EN VARIAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS Y ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS DE LA ENJ	402,686.80	2
5	RD000035615	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012400	25/6/2024	SERVICIOS DE CATERING EN VARIAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS Y ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS DE LA ENJ, DE LA SEMANA DEL 10 AL 14 DE JUNIO DE 2024, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20237	762,988.00	2
6	RD000035751 SUST. RD000035805	SANFRA FOOD & CATERING SRL	190	1/7/2024	SERVICIOS DE CATERING Y ALQUILER DE EQUIPO PARA LAS ACTIVIDADES FORMATIVAS.	669,369.82	2
7	RD000035805	SANFRA FOOD & CATERING SRL	192	22/7/2024	SERVICIOS DE CATERING Y ALQUILER DE EQUIPO PARA LAS ACTIVIDADES FORMATIVAS DE LA ENJ, SEGUN PROCESO DE COMPRA NÚM. ENJ-CP-2024-023 Y ORDEN DE COMPRA NÚM.20236	63,130.00	2
8	RD000035522	IMPRESA LA UNION SRL	16416	2/5/2024	SERVICIOS DE IMPRESIÓN DE LA OBRA "ANUARIO DE JURISPRUDENCIA CASACIONAL DOMINICANA 2022", SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20182	647,820.00	2

Ver detalles en **PT-A-09-003 (carpeta Ejecución/ Resultado/Gastos)**

Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Debilidades en el archivo de expedientes de pago
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No	Número de Autorización	Beneficiario	Número de factura	Fecha de Factura	Concepto	Monto en registros RD\$	Objeto
9	RD000035508	AI-LOGIC EIRL	G00319	6/5/2024	172.93 HORAS PROYECTOS SERVICIOS TECNOLÓGICOS A LA ENJ	272,364.75	2
10	RD000035508	AI-LOGIC EIRL	G00320	6/5/2024	POR 175 HORAS PROYECTOS Y 5 HORAS WEB POR VARIOS SERVICIOS TECNOLÓGICOS A LA ENJ.	326,631.38	2
11	RD000035746	AI-LOGIC EIRL	G00325	20/8/2024	358 HORAS PROYECTOS POR SERVICIO DE AWS JULIO 2024 A LA ENJ, SEGÚN LA ORDEN DE COMPRA NÚM. PF190.	563,850.00	2
12	RD000035550	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012284	10/5/2024	SERVICIO DE ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS DE LA ENJ, ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS Y OTRAS ACTIVIDADES, DE LAS SEMANAS DEL 8 AL 12 DE ABRIL DE 2024	155,081.50	2
13	RD000035550	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012288	13/5/2024	SERVICIO DE ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS DE LA ENJ, ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS Y OTRAS ACTIVIDADES, DE LAS SEMANAS DEL DEL 15 AL 19 DE ABRIL DE 2024	375,605.80	2
14	RD000035646	PROLIMDES COMERCIAL SRL	FD-0030219	10/6/2024	COMPRA DE SUMINISTRO E INSUMOS DE COCINA, DESECHABLES, ARTICULOS DE HIGIENE Y OFICINA. PARA REPOSICIÓN DE MATERIALES GASTABLES NÚM. 229 y 230, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20230	102,974.22	3
15	RD000035623	MDL ALTEKNATIVA TECH SRL	269	13/6/2024	COMPRA DE MATERIALES GASTABLES DE OFICINA, CORRESPONDIENTE A LA ORDEN DE COMPRA NO. 20233	97,383.08	3
16	RD000035758	UNIVERSIDAD IBEROAMERICAN A	FT562391	5/6/2024	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN PARA EL DIPLOMADO REGULATORIO E INTEGRIDAD DIRIGIDO A INTEGRANTES DE LA INSPECTORÍA GENERAL DEL PODER JUDICIAL, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20200	460,000.00	2

Ver detalles en *PT-A-09-003 (carpeta Ejecución/ Resultado/Gastos)*

Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Debilidades en el archivo de expedientes de pago
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No	Número de Autorización	Beneficiario	Número de factura	Fecha de Factura	Concepto	Monto en registros RD\$	Objeto
17	RD000035676	ESCUELA DE ALTA DIRECCION BARNA	2988	13/6/2024	PAGO FACT. NÚM. 2988 POR EL 80% ESCRITURA DE CASO DE ÉXITO PARA LA DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍA DEL PODER JUDICIAL, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 19705	456,000.00	2
18	RD000035621	SOLUCIONES TECNOLÓGICAS INTEGRADAS, SRL	37	1/7/2024	POR EL PAGO DEL 30% FINAL POR SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA DESARROLLO DE HERRAMIENTA TECNOLÓGICA PARA ASISTENCIA A PROCESOS JUDICIALES, SEGÚN ÓRDEN DE COMPRA NÚM. 20107	450,300.03	2
19	RD000035715	TRAVELISTA, SRL	R0000205	10/6/2024	SERVICIOS DE ALOJAMIENTOS VARIOS PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN CONTRATO ANEXO CONTRATO CS-2024-007 Y PROCESO ENJ-CE-2024-001	121,535.99	2
20	RD000035715	TRAVELISTA, SRL	R0000206	10/6/2024	SERVICIOS DE ALOJAMIENTOS VARIOS PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN CONTRATO ANEXO CONTRATO CS-2024-007 Y PROCESO ENJ-CE-2024-001	35,520.01	2
21	RD000035715	TRAVELISTA, SRL	R0000207	10/6/2024	SERVICIOS DE ALOJAMIENTOS VARIOS PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN CONTRATO ANEXO CONTRATO CS-2024-007 Y PROCESO ENJ-CE-2024-001	167,524.80	2
22	RD000035715	TRAVELISTA, SRL	R0000208	10/6/2024	SERVICIOS DE ALOJAMIENTOS VARIOS PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN CONTRATO ANEXO CONTRATO CS-2024-007	117,929.70	2
23	RD000035544	UNIVERSIDAD APEC	MAN00036283	17/5/2024	CLASES DE INGLÉS A EMPLEADOS DEL PODER JUDICIAL, CORRESPONDIENTES AL MES ABRIL 2024.	214,200.00	2
24	RD000035544	UNIVERSIDAD APEC	MAN00036286	17/5/2024	CLASES DE INGLÉS A EMPLEADOS DEL PODER JUDICIAL, CORRESPONDIENTES AL MES MAYO DE 2024	214,200.00	2

Ver detalles en *PT-A-09-003 (carpeta Ejecución/ Resultado/Gastos)*



Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Debilidades en el archivo de expedientes de pago
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No	Número de Autorización	Beneficiario	Número de factura	Fecha de Factura	Concepto	Monto en registros RD\$	Objeto
25	RD000035580	PRODUCCIONES TIC TAC TUK, SRL	061	20/6/2024	PAGO 20% INICIAL POR SERVICIOS DE GUIONIZACIÓN, PRODUCCIÓN Y REALIZACIÓN DE VIDEOS ESTILO MASTER CLASS, PODCASTS Y OTROS CONTENIDOS AUDIOVISUALES Y DIGITALES PARA EL APOYO A LA DIVULGACIÓN DEL CONTENIDO EDUCATIVO SEGÚN ACUERDO FIRMADO EN FECHA 21 D	400,000.00	4
26	RD000035785	EMPRESA DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL ESTE, S.A.	347389	19/8/2024	SUMINISTRO DE ENERGÍA ELÉCTRICA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2024.	243,336.27	2
27	RD000035839	MADEINSA, SRL	FT-0020151	14/8/2024	SERVICIOS DE HIGIENIZACIÓN, CONSERJERÍA Y APOYO LOGÍSTICO, CORRESPONDIENTE AL PROCESO DE COMPRA NÚM. ENJ-CP-2023-009 Y EL CONTRATO CS-2024-001..	307,570.66	2
28	RD000035848	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN000123 53	5/6/2024	SERVICIOS DE CATERING EN VARIAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS Y ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS DE LA ENJ, DE LA SEMANA DEL 20 AL 24 DE MAYO DE 2024, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20215 DEL CONTRATO CS-2024-008.	288,120.60	2
29	RD000035614	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN000123 85	19/6/2024	SERVICIOS DE CATERING EN VARIAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS Y ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS DE LA ENJ, DE LA SEMANA DEL 3 AL 7 DE JUNIO DE 2024, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20226 DEL CONTRATO CS-2024-008.	228,648.60	2

Ver detalles en *PT-A-09-003 (carpeta Ejecución/ Resultado/Gastos)*

Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Debilidades en el archivo de expedientes de pago
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No	Número de Autorización	Beneficiario	Número de factura	Fecha de Factura	Concepto	Monto en registros RD\$	Objeto
30	RD000035818	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012 487	30/7/2024	SERVICIO DE ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS DE LA ENJ, ASPIRANTES A JUECES(ZAS) Y OTRAS ACTIVIDADES, DE LA SEMANA DEL 8 AL 12 DE JULIO DE 2024, SEGÚN ORDEN DE COMPRA Y DEL CONTRATO CS-2024-008, CORRESPONDIENTE AL PROCESO ENJ-CP-2024-001.	1,099,577.10	2
31	RD000035818	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012 438	12/7/2024	SERVICIO DE ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS DE LA ENJ, ASPIRANTES A JUECES(ZAS) Y OTRAS ACTIVIDADES, DE LA SEMANA DEL 1 AL 5 DE JULIO DE 2024, SEGÚN ORDEN DE COMPRA Y DEL CONTRATO CS-2024-008.	185,938.50	2
32	RD000035817	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012 437	11/7/2024	SERVICIO DE ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS DE LA ENJ, ASPIRANTES A JUECES(ZAS) Y OTRAS ACTIVIDADES, DE LA SEMANAS DEL 24 AL 28 DE JUNIO DE 2024.	157,164.20	2
33	RD000035817	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012 514	8/8/2024	SERVICIO DE ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS DE LA ENJ, ASPIRANTES A JUECES(ZAS) Y OTRAS ACTIVIDADES, DE LA SEMANA DEL 22 AL 26 DE JULIO DE 2024, SEGÚN ORDEN DE COMPRA Y CONTRATO CS-2024-008, PROCESO ENJ-CP-2024-001	269,535.60	2
34	RD000035817	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012 489	30/7/2024	SERVICIO DE ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS DE LA ENJ, ASPIRANTES A JUECES(ZAS) Y OTRAS ACTIVIDADES, DE LA SEMANA DEL 15 AL 19 DE JULIO DE 2024 Y SEGÚN ORDEN DE COMPRAY CONTRATO CS-2024-008, PROCESO ENJ-CP-2024-001	163,713.20	2
35	RD000035868	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012 550	21/8/2024	SERVICIOS DE CATERING EN VARIAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS Y ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS DE LA ENJ, DE LA SEMANA DEL 29 AL 31 DE JULIO DE 2024, SEGÚN ORDEN DE COMPRA.	293,200.50	2

Ver detalles en **PT-A-09-003** (carpeta Ejecución/ Resultado/Gastos)

Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Debilidades en el archivo de expedientes de pago
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD

No	Número de Autorización	Beneficiario	Número de factura	Fecha de Factura	Concepto	Monto en registros RD\$	Objeto
36	RD000035868	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012553	22/8/2024	SERVICIOS DE CATERING EN VARIAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, ALMUERZOS GENERALES PARA EMPLEADOS Y ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS DE LA ENJ, DE LA SEMANA DEL 29 AL 31 DE JULIO DE 2024, SEGÚN ORDEN DE COMPRA Y DEL CONTRATO CS-2024-008, CORRESPONDIENTE AL PROCESO ENJ-CP-2024-001.	173,318.40	2
37	RD000035889	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012557	23/8/2024	SERVICIOS DE ALMUERZOS Y REFRIGERIOS GENERALES PARA EMPLEADOS, ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS, Y OTRAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20266 DEL CONTRATO CS-2024-008, CORRESPONDIENTE AL PROCESO ENJ-CP-2024-001.	210,883.70	2
38	RD000035875	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012564	29/8/2024	SERVICIOS DE ALMUERZOS Y REFRIGERIOS GENERALES PARA EMPLEADOS, ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS Y OTRAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA DEL CONTRATO CS-2024-008, CORRESPONDIENTE AL PROCESO ENJ-CP-2024-001.	369,009.60	2
39	RD000035875	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012559	26/8/2024	SERVICIOS DE ALMUERZOS Y REFRIGERIOS GENERALES PARA EMPLEADOS, ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS Y OTRAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA DEL CONTRATO CS-2024-008, CORRESPONDIENTE AL PROCESO ENJ-CP-2024-001.	64,268.70	2

Ver detalles en *PT-A-09-003 (carpeta Ejecución/ Resultado/Gasto)*

Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Debilidades en el archivo de expedientes de pago
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No	Número de Autorización	Beneficiario	Número de factura	Fecha de Factura	Concepto	Monto en registros RD\$	Objeto
40	RD000035875	LB EVENTOS SOCIALES SRL	FAIN00012563	28/8/2024	SERVICIOS DE ALMUERZOS Y REFRIGERIOS GENERALES PARA EMPLEADOS, ASPIRANTES A JUECES Y JUEZAS Y OTRAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA DEL CONTRATO CS-2024-008, CORRESPONDIENTE AL PROCESO ENJ-CP-2024-001.	166,769.40	2
41	RD000035852	EVENTOS SONIA & FELIX, SRL	7378	12/8/2024	SERVICIO DE ALQUILER DE AUDIOVISUALES PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20167.	388,000.00	2
42	RD000035852	EVENTOS SONIA & FELIX, SRL	7376	9/8/2024	SERVICIO DE ALQUILER DE AUDIOVISUALES PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20167.	36,934.00	2
43	RD000035905	EVENTOS SONIA & FELIX, SRL	7388	27/8/2024	SERVICIOS DE ALQUILER DE AUDIOVISUALES PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20278.	919,005.20	2
44	RD000035871	EVENTOS SONIA & FELIX, SRL	7390	30/8/2024	SERVICIO DE CATERING: REFRIGERIOS PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20269.	310,298.40	2
45	RD000035871	EVENTOS SONIA & FELIX, SRL	7391	30/8/2024	SERVICIO DE CATERING: REFRIGERIOS PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20269.	53,690.00	2
46	RD000036010	EVENTOS SONIA & FELIX, SRL	7176	1/5/2024	SERVICIO DE CATERING: REFRIGERIOS PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20171.	252,523.50	2
47	RD000035886	PIA MENICUCCI Y ASOC SRL	203	5/8/2024	SERVICIO DE DISEÑO, DIAGRAMACIÓN CORRECCIÓN DE ESTILO DE MATERIALES ACADÉMICOS DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20209.	291,973.30	2

Ver detalles en *PT-A-09-003 (carpeta Ejecución/ Resultado/Gasto)*

Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Debilidades en el archivo de expedientes de pago
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No	Número de Autorización	Beneficiario	Número de factura	Fecha de Factura	Concepto	Monto en registros RD\$	Objeto
48	RD000035888	XIOMARI VELOZ D LUJO FIESTA SRL	4850	13/8/2024	SERVICIOS DE ALQUILERES DE SALONES, MONTAJE Y DESMONTAJES PARA ACTIVIDAD JUSTICIA Y SOCIEDAD, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM.20191.	200,010.00	2
49	RD000035862	TRAVELISTA, SRL	R0000226	19/8/2024	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO PARA DIRECTOR DE CÁTEDRA DE JURISPRUDENCIA, SEGÚN CONTRATO CS-2024-007 Y PROCESO ENJ-CE-2024-001.	211,507.20	2
50	RD000035883	TRAVELISTA, SRL	R0000227	19/8/2024	SERVICIOS DE ALOJAMIENTO PARA DIRECTOR DE CÁTEDRA DE JURISPRUDENCIA, SEGÚN CONTRATO CS-2024-007.	220,320.00	2
51	RD000035863	TRAVELISTA, SRL	R0000228	19/8/2024	ALQUILER DE SALÓN PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20240.	898,708.00	2
52	RD000035863	TRAVELISTA, SRL	R0000229	19/8/2024	ALQUILER DE SALÓN PARA DIVERSAS ACTIVIDADES DE LA ENJ, SEGÚN ORDEN DE COMPRA NÚM. 20240.	199,458.99	2
53	RD000035741	DAUNYSTUDIO PRODUCTIONS, SRL	700	26/6/2024	SERVICIOS FIJOS DE MULTIMEDIA PARA LA PRODUCCION DE VIDEOS Y COBERTURA DE FOTOGRAFIAS REQUERIDOS POR LA ENJ, SEGÚN PROCESO DE COMPRA NÚM. ENJ-CP-2024-002 Y CONTRATO CS-2024-010	238,950.00	2
54	RD000035844	DAUNYSTUDIO PRODUCTIONS, SRL	720	29/7/2024	SERVICIOS FIJOS DE MULTIMEDIA PARA LA PRODUCCIÓN DE VIDEOS Y COBERTURA DE FOTOGRAFIAS REQUERIDOS POR LA ENJ, SEGÚN PROCESO DE COMPRA NÚM. ENJ-CP-2024-002 Y CONTRATO CS-2024-010	309,750.00	2
55	RD000035903	DAUNYSTUDIO PRODUCTIONS, SRL	728	28/8/2024	SERVICIOS FIJOS DE MULTIMEDIA PARA LA PRODUCCIÓN DE VIDEOS Y COBERTURA DE FOTOGRAFIAS REQUERIDOS POR LA ENJ, SEGÚN PROCESO DE COMPRA NÚM. ENJ-CP-2024-002 Y CONTRATO CS-2024-010.	342,200.00	2

Ver detalles en *PT-A-09-003 (carpeta Ejecución/ Resultado/Gasto)*



Consejo del Poder Judicial
Contraloría General

AI-009/2025
Anexo L 9/9

Escuela Nacional de la Judicatura (ENJ)
Debilidades en el archivo de expedientes de pago
Al 31 de agosto 2024
Valores en RD\$

No	Número de Autorización	Beneficiario	Número de factura	Fecha de Factura	Concepto	Monto en registros RD\$	Objeto
56	RD000035795	NEGOCIOS CABUMEN SRL	B15-82	14/8/2024	Capacitación Storyteller Con Thais Herrera.	238,800.00	2
57	RD000035686	BORDA 2, SRL	444	11/6/2024	Confección De Uniformes Deportivos	43,984.50	3
58	RD000035750	SUPLIGENSA, SRL	1698	25/7/2024	Compra de Artículos De Cuidado Personal Para Actividad De Integración.	28,992.60	3
59	RD000035666	CONSOLIDOM, SRL.	350	18/6/2024	Compra De 120 Galones De Gasoil Regular Para La Planta Eléctrica De La ENJ	25,392.00	3
60	ENJ 06-372	SP Nómina fija	N/A	20/5/2024	Previsión por A01 - nómina 06 # 372	354,731.41	4
61	ENJ 06-373	SP Nómina fija	N/A	20/6/2024	Previsión por A01 - nómina 06 # 373	351,367.93	4
62	ENJ 06-374	SP Nómina fija	N/A	19/7/2024	Previsión por A01 - nómina 06 # 374	362,899.70	4
63	ENJ 06-375	SP Nómina fija	N/A	20/8/2024	Previsión por A01 - nómina 06 # 375	370,777.95	4
64	ENJ 06-372	SP Nómina fija	N/A	20/5/2024	Devengado en nómina 06 # 372	4,414,732.39	1
65	ENJ 06-373	SP Nómina fija	N/A	20/6/2024	Monto por 01 - nómina 06 #373	4,385,247.27	1
66	ENJ 06-374	SP Nómina fija	N/A	19/7/2024	Monto por 19 - nómina 06 #374	4,536,247.27	1
67	ENJ 06-375	SP Nómina fija	N/A	20/8/2024	Monto por 19 - nómina 06 #375	4,587,643.41	1
TOTAL						38,584,563.03	

Ver detalles en *PT-A-09-003 / A-01-006* (carpeta Ejecución/ Resultado/Gasto; Disponibilidad).

Equipo de auditores designados:

Yudelkis Y. Nadal R.
Auditor Interno

Stephanie P. Lorenzo L.
Auditor Interno

Proceso de auditoría supervisado e informe revisado por:

Claudia M. Presinal

Gerente de Auditoría

Contraloría General del Consejo del Poder Judicial



PODER JUDICIAL | REPÚBLICA DOMINICANA

Yudelkis Y. Nadal Rosario

Stephanie Paola Lorenzo Luciano

Claudia M. Presinal Mateo

Documento firmado digitalmente, puede validar su integridad en el siguiente enlace:

<https://firma.poderjudicial.gob.do/inbox/app/poderjudicial/v/36RC-KIWK-4Q88-PB4G>

