

### FICHA TÉCNICA DE INDICADORES

#### DATOS DE IDENTIFICACION DEL INDICADOR

CLAVE	NOMBRE DEL INDICADOR	TEMA
GT-084/TM	Comportamiento de Observaciones de Auditorías a Nivel Dependencia	Gobernanza y Transparencia

VINCULACIÓN CON PROGRAMAS	TIPO	DIMENSIÓN	ÁMBITO DE CONTROL
Programa REFIM (1.4.1)	Gestión	Eficacia	Producto

OBJETIVO DEL INDICADOR	INTERPRETACIÓN
Medir la frecuencia de Tipos de Observaciones a nivel dependencia, emitidas en auditorías al año.	A mayor valor del resultado, mayor incremento porcentual de observaciones al año.

#### MÉTODO DE CÁLCULO

VARIABLES	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	FUENTE
COCD	Cantidad de observaciones por cada dependencia.	Observaciones	Dirección de Contabilidad
TOA	Total de Observaciones de Auditorías	Observaciones	Dirección de Contabilidad

FÓRMULA	UNIDAD DE MEDIDA DEL RESULTADO
$(COCD / TOA) * 100$	Porcentaje de Observaciones de Auditorías por Dependencias.

RECOLECCIÓN	DISPONIBILIDAD
Anual ( Enero – Diciembre )	Mes de Abril del siguiente año.

FECHA DE ELABORACIÓN	FECHA DE ÚLTIMA ACTUALIZACIÓN
16/04/2012	16/04/2012

DEPENDENCIA O ENTIDAD RESPONSABLE DEL INDICADOR	UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE DE DARLE SEGUIMIENTO
Tesorería Municipal	Dirección de Contabilidad

#### VALORES DE REFERENCIA

SERIE ESTADÍSTICA DISPONIBLE	OTROS VALORES DE REFERENCIA	RANGOS DE VALORES	
		MIN	MAX
		No disponible	No disponible

#### GLOSARIO

Auditoría: Es un proceso sistemático para obtener y evaluar de manera objetiva las evidencias relacionadas con informes sobre actividades económicas y otros acontecimientos relacionados, cuyo fin consiste en determinar el grado de correspondencia del contenido informativo con las evidencias que le dieron origen, así como establecer si dichos informes se han elaborado observando los principios establecidos para el caso. Dependencias: Las dependencias de la administración pública centralizada del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla y sus Órganos Desconcentrados. Tipos de Observaciones: Son las variables en que las Autoridades Auditoras emiten sus requerimientos las cuales son: Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Supervisión de la Aplicación Eficiente de los Mecanismos de Control, Información y Comunicación y de Control Interno. Nota: Los rangos de valor se definirán una vez que se cuente con la medición de por lo menos dos periodos.

ELABORÓ	VALIDÓ	AUTORIZÓ
 C. José Rafael Sánchez Olvera Jefe del Departamento de Registro de Egresos	 C. Jesús Cortés Rojas Director de Contabilidad	 C. Ma. de L. Verónica Flores Morales Jefa del Departamento de Evaluación del IMPLAN