



INSTRUCTIVO DE LLENADO FORMATO 23 PROPUESTA DE MEJORA

No.	CONCEPTO	SE DEBE ANOTAR
1	Ente Público	Anotar el nombre del ente público (entidad, órgano desconcentrado y/o fideicomiso público no paraestatal).
2	Ejercicio	Anotar el período o ejercicio (s) sujeto (s) a revisión.
3	Número Progresivo	Asignar un número progresivo a cada una de las propuestas, compuesto de dos dígitos comenzando por el 01.
4	Área Específica	Anotar el nombre del área que va a resultar beneficiada con la propuesta.
5	Sistemas de Control y/o controles específicos propuestos	Se deberá anotar el nombre del Sistema de Control genérico, o en su caso del control o controles específicos en los que el auditor haya detectado omisiones y/o debilidades, en las cuales sea factible implementar una propuesta para su mejora
	5.1 Mejora	Se marcará con una "x" en este apartado cuando la propuesta refiera a la mejora de un proceso o acción existentes.
	5.2 Implementación	Se marcará con una "x" en este apartado cuando la propuesta refiera a la elaboración, desarrollo e implementación de mejora, de un proceso o acción.
6	Situación Actual	Se deberán describir de manera clara y concisa las deficiencias y/o las debilidades de control que están originando la propuesta.
7	Descripción de la Propuesta	Incorporar las recomendaciones que a juicio de la firma auditora atiendan las omisiones y debilidades de control señaladas en el punto 6.
8	Acciones concretas o específicas a implementar	Se deberán precisar las principales acciones concretas o específicas a implementar por parte del área responsable, que coadyuven a abatir o eliminar las deficiencias y/o debilidades de control, las cuales deben guardar congruencia con las recomendaciones de mejora del auditor.
9	Resultados esperados	Se deberán describir los beneficios en calidad, y en su caso en monto, presentes y futuros que se darán con la propuesta.