

# 怀化市芷江侗族自治县牛牯坪乡小学 中心幼儿园免费午餐稽核整改报告

免费午餐基金稽核中心：

2023年11月14日，免费午餐稽核工作人员对我园开餐情况进行了稽核，11月19日收到稽核通知，学校领导高度重视，马上组织相关人员随即召开食堂工作会议，专题研究整改工作，制定整改方案。现就稽核出的几点问题做如下分析和整改：

## 一、检查中的问题情况如下：

- 1、留样有效性(幼儿园未执行留样)
- 2、留样标签(无标签)
- 3、留样记录(幼儿园菜品没有留样记录)
- 4、微博公示用餐人数与稽核当日清点人数是否一致？(误差8人)
- 5、入库台账是否有采购人员和验收人员两人或两人以上签字？(一人签字)
- 6、出库台账信息是否记录完整？(未做出库台账)
- 7、当日出库台账数据与当日备餐实际出库量是否一致？(未建立出库台账)
- 8、出库台账是否有出库、领用人员两人及两人以上签字？(未建立出库台账)
- 9、学校是否建立现金流水账？(未建立单独流水账本，会计那里有明细账目)

现将问题原因分析及整改工作汇报如下：

### （一）食堂管理

检查情况

- 1、留样有效性(幼儿园未执行留样)
- 2、留样标签(无标签)
- 3、留样记录(幼儿园菜品没有留样记录)
- 4、微博公示用餐人数与稽核当日清点人数是否一致？(误差 8 人)

问题分析：

- 1、我校多年供餐模式是幼儿园和小学食堂合并，幼儿园就餐时间比小学早一个小时，为保持菜的温度，工作人员从切好的菜中选择部分先炒，菜品与小学基本一致，学校只留了小学菜品的留样记录。现通过加强对食堂工作的管理和培训，确保小学和幼儿园的菜品一致。
- 2、稽核当日有 8 名学生因流感回家，所以实际人数只有 16 人，发微博教师因责任意识不够只看了清早发在教师群里的人数，没有及时与教师沟通，学校及时与发微博教师进行了交流，确保工作做到位。

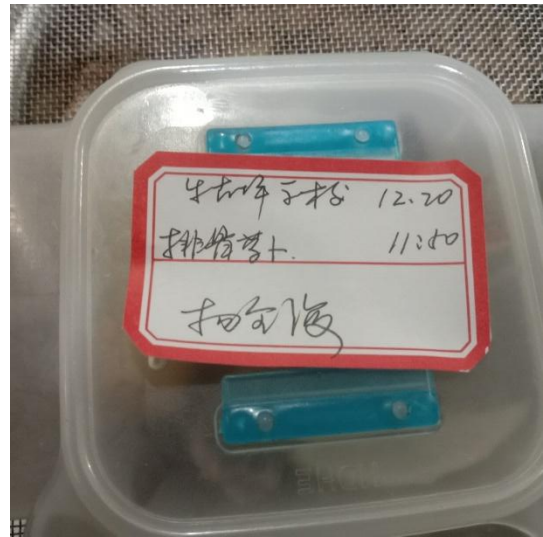
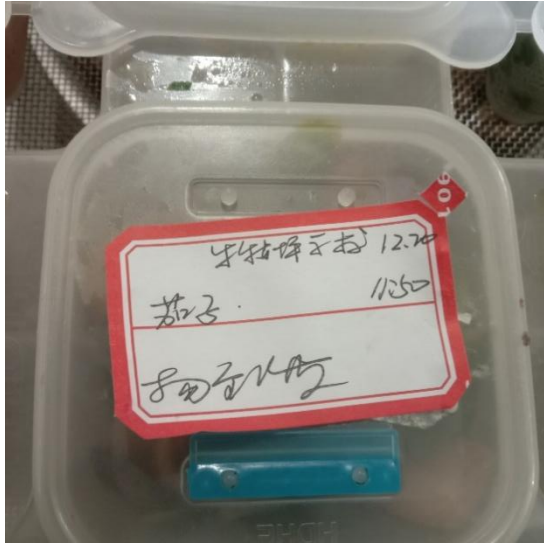
整改措施

- 1、学生应到人数 24 人，实到人数 16 人，微博人数跟实际人数不一样。

曹佳乐 周子祺 卿云茜 周柏炁 陈奕然 曹倍荣  
贾皓然 丁奕铭

8 名学生因流感回家治疗。

## 2、关于食堂留样



3、关于稽核工作人员发现厨师未戴口罩的情况，现已整改。



## （二）账目管理

检查情况

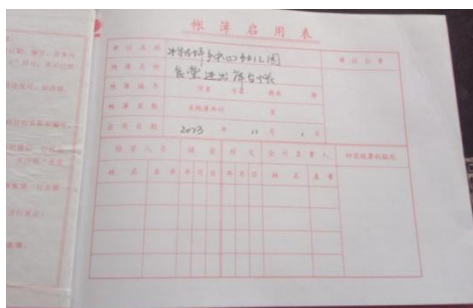
- 1、入库台账是否有采购人员和验收人员两人或两人以上签字？（一人签字）
- 2、出库台账信息是否记录完整？（未做出库台账）
- 3、当日出库台账数据与当日备餐实际出库量是否一致？（未建立出库台账）
- 4、出库台账是否有出库、领用人员两人及两人以上签字？（未建立出库台账）
- 5、学校是否建立现金流水账？（未建立单独流水账本，会计那里有明细账目）

问题分析：

1、我校处在芷江偏远山区，金湘公司选择每周星期日送菜到校，学校只有一名住校教师，故入库台账的验收人员只有一人签字。

2、因供餐模式是小学和幼儿园共餐，我校与沿用了原来的做账模式，小学和幼儿园一套出入库台账，没有把账务分开（向金湘公司采购食材），也没有建立单独流水账本。

3、关于完善进出库台账整改图片如下：



序号	品名	单位	数量	单价	金额	备注
1	猪肉	斤	10	2.16	21.60	
2	猪肉	斤	10	2.16	21.60	
3	猪肉	斤	7	2.70	18.90	
4	猪肉	斤	2	2.16	4.32	
5	猪肉	斤	2	2.16	4.32	
6	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
7	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
8	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
9	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
10	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
11	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
12	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
13	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
14	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
15	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
16	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
17	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
18	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
19	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
20	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
21	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
22	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
23	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
24	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
25	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
26	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
27	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
28	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
29	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
30	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
31	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
32	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
33	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
34	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
35	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
36	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
37	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
38	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
39	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
40	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
41	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
42	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
43	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
44	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
45	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
46	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
47	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
48	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
49	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
50	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
51	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
52	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
53	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
54	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
55	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
56	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
57	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
58	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
59	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
60	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
61	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
62	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
63	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
64	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
65	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
66	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
67	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
68	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
69	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
70	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
71	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
72	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
73	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
74	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
75	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
76	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
77	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
78	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
79	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
80	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
81	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
82	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
83	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
84	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
85	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
86	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
87	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
88	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
89	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
90	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
91	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
92	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
93	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
94	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
95	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
96	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
97	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
98	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
99	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
100	猪肉	斤	1	2.16	2.16	

理全日记帐 13

日期	摘要	借方	贷方	余额
2022-12-10	期初余额			126.22
2022-12-11	猪肉	21.60		104.62
2022-12-12	猪肉	21.60		83.02
2022-12-13	猪肉	18.90		64.12
2022-12-14	猪肉	4.32		59.80
2022-12-15	猪肉	4.32		55.48
2022-12-16	猪肉	2.16		53.32
2022-12-17	猪肉	2.16		51.16
2022-12-18	猪肉	2.16		49.00
2022-12-19	猪肉	2.16		46.84
2022-12-20	猪肉	2.16		44.68
2022-12-21	猪肉	2.16		42.52
2022-12-22	猪肉	2.16		40.36
2022-12-23	猪肉	2.16		38.20
2022-12-24	猪肉	2.16		36.04
2022-12-25	猪肉	2.16		33.88
2022-12-26	猪肉	2.16		31.72
2022-12-27	猪肉	2.16		29.56
2022-12-28	猪肉	2.16		27.40
2022-12-29	猪肉	2.16		25.24
2022-12-30	猪肉	2.16		23.08
2022-12-31	猪肉	2.16		20.92
2023-01-01	期末余额			19.76

学校食堂物资出库单

单位名称: 学校食堂 编号: NO. CK 2309901 日期: 2022年11月2日

序号	品名	单位	数量	单价	金额	备注
1	猪肉	斤	10	2.16	21.60	
2	猪肉	斤	10	2.16	21.60	
3	猪肉	斤	7	2.70	18.90	
4	猪肉	斤	2	2.16	4.32	
5	猪肉	斤	2	2.16	4.32	
6	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
7	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
合计金额				6	12.96	

领用人: [印雪] 仓库经办人: [印雪] 审批人: [印雪]

理全日记帐 13

日期	摘要	借方	贷方	余额
2022-12-10	期初余额			126.22
2022-12-11	猪肉	21.60		104.62
2022-12-12	猪肉	21.60		83.02
2022-12-13	猪肉	18.90		64.12
2022-12-14	猪肉	4.32		59.80
2022-12-15	猪肉	4.32		55.48
2022-12-16	猪肉	2.16		53.32
2022-12-17	猪肉	2.16		51.16
2022-12-18	猪肉	2.16		49.00
2022-12-19	猪肉	2.16		46.84
2022-12-20	猪肉	2.16		44.68
2022-12-21	猪肉	2.16		42.52
2022-12-22	猪肉	2.16		40.36
2022-12-23	猪肉	2.16		38.20
2022-12-24	猪肉	2.16		36.04
2022-12-25	猪肉	2.16		33.88
2022-12-26	猪肉	2.16		31.72
2022-12-27	猪肉	2.16		29.56
2022-12-28	猪肉	2.16		27.40
2022-12-29	猪肉	2.16		25.24
2022-12-30	猪肉	2.16		23.08
2022-12-31	猪肉	2.16		20.92
2023-01-01	期末余额			19.76

学校食堂物资出库单

单位名称: 学校食堂 编号: NO. CK 2309901 日期: 2022年11月2日

序号	品名	单位	数量	单价	金额	备注
1	猪肉	斤	10	2.16	21.60	
2	猪肉	斤	10	2.16	21.60	
3	猪肉	斤	7	2.70	18.90	
4	猪肉	斤	2	2.16	4.32	
5	猪肉	斤	2	2.16	4.32	
6	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
7	猪肉	斤	1	2.16	2.16	
合计金额				6	12.96	

领用人: [印雪] 仓库经办人: [印雪] 审批人: [印雪]

学校食堂物资出库单

单位名称: 学校食堂 编号: NO. CK 2309904 日期: 2022年11月2日

序号	品名	单位	数量	单价	金额	备注
1	土豆	斤	5	2.32	11.60	
2	葱	斤	5	2.05	10.25	
3	大白菜	斤	5	1.10	5.50	
4	小葱	斤	0.5	4.47	2.235	
5						
6						
7						
合计金额				6	29.585	

领用人: [印雪] 仓库经办人: [印雪] 审批人: [印雪]

