

海南省文昌市蓬莱镇石壁小学

项目稽核整改反馈报告

5月10日，曾稽核专员石壁小学进行现场稽核后，向我校反馈了存在主要问题，我们当天下午召开教职工会议，对学校存在主要问题，进行分析，提出整改方法，着手进行整改。后来，我们认真看了石壁小学免费午餐项目稽核报告的每一项内容，结合学校的整体情况一一对照，确实存在一些问题。

一、稽核情况

4.2 存在的问题

稽核专员对石壁小学进行现场稽核后，确认我校目前存在以下主要问题：

- 1、食品留样混合取样存放，属无效留样；
- 2、财务管理情况差，采购原始凭证无效、未建立出入库记录及现金流水账；
- 3、部分学生就餐前未洗手；
- 4、信息披露工作（学校微博公示）差，内容屏蔽严重。

我们学校面对的问题与整改：

- 1、食品留样混合取样存放，属无效留样；

由于留样人员，不全面理解留样流程，混合取样存放，属无效留样，自从稽核人员反馈问题，我们学校按照稽核人员的要求整改，从留样登记表记录、标签、时间等，已规范留样。

- 2、财务管理情况差，采购原始凭证无效、未建立出入库记录及现金流水账；

1) 财务管理未按照稽核人员提出的具体管理方法，学校的管理方法是：a. 学校设有总帐记录每天的支出情况（其中油料估算每天28元）、结余情况；b. 油料估算每天28元，不准确，由于大米、食用油等油料批量采购食材，学校设有大米、油料的流水帐，期末结算误差补记的方法；c. 设有由免费午餐基金学校服务中心编制的财务总结的电脑管理帐。

2) 由于大米、食用油等油料批量采购食材，其余食材均系当日采购当日使用，基本不留库存。学校以微博：单价×数量=总价的方式入、出库的方法，当作入、出库，设有电脑记录管理；如：2018年5月15日，海南文昌蓬莱镇石壁小学免费午餐公示：应到101人，实到101人。菜品：1.炒鸭肉；2.粉丝红萝卜炒莲花；3.炒南瓜4.紫菜葱花鸡蛋汤。消耗：鸭肉21斤×10元=210元；莲花15斤×2元=30元；南瓜12斤×2.2元=26.4元；红萝卜4斤×3元=12元；粉丝1包500g×13元=13元；紫菜1包×6元=6元；鸡蛋10个×0.8元=8元；葱1斤×5元=5元；米23斤×2.4元=55.2元；油盐酱醋28元；共支出393.60元。上期余额37344.80元；本期余额36951.20元

3) 每天的消耗数据登记在原始凭证上，且没有供应商信息及验收签字；我们是定点采购，都有供应商信息（电话、姓名等），这是我们的管理不规范，按照要求整改、完善。

从核查情况来看：

- (1) 关于原始凭证，

稽核专员发现部分批量采购的食材（如大米、食用油、调料等）未按实际发生的采购数据登记，而是按每天的消耗数据登记在原始凭证上，且没有供应商信息及验收签字；

（2）关于出入库记录及现金流水账，该校均未建立前述台账及现金账，仅提供了一份由免费午餐基金学校服务中心编制的财务总结报表，其报表数据无法反应出入库情况，仅根据每日出库消耗情况列支了资金。

针对免费午餐捐赠资金支出，稽核专员了解到该校系免费午餐基金全员全额拨款，其资金来源单一，列支数据清楚。但稽核专员发现其列支资金的方式是按照每日食材消耗总金额下账，其列支核算方式欠合理。

3、部分学生就餐前未洗手；

我校安装3个水龙头在3个不同地方，提供师生洗手。学校一、二年级学生上午10:05放学，10:20开始就餐，三、四、五、六年级学生10:55放学，11:10开始就餐，每天都要求学生就餐前洗手。由梁向前老师、吴清艾老师负责一、二年级学生，4位班主任负责三、四、五、六年级学生（班主任请假由科任负责）。

4、信息披露工作（学校微博公示）差，内容屏蔽严重。

关于学校微博公示，我们学校是按要求操作，每天都发微博。3月份4月份不知道是什么原因，有十多天屏蔽，我们都与负责免费午餐志愿者马红红保持联系，我校的微博账号、密码都给负责免费午餐志愿者马红红，她也上报，要求我们在截图重发，我们按要求操作。

信息披露调查扣分说明：

（1）“用餐人数及日期”得0分，原因是截止本报告截稿，稽核当日的用餐公示微博仍未显示（疑似被屏蔽？），5月10日当日发布的之前的微博公示截图也未发现有当日内容；5月10日，我校连续发两个微博，5月10日16:14发第一个是截图微博，5月10日17:03发第二个是5月10日开餐微博公示。

（2）“微博发布及时性”得0分，原因是截止本报告截稿，稽核当日的用餐公示微博未发布，且查阅近期学校微博，均没有采购支出公示。稽核当日的用餐公示微博未发布，因为稽核人员大约9时30分到达学校，负责微博老师陪同稽核人员检查，反馈，12时多离开学校，所以用餐公示微博未发布。

对于我校在免费午餐的各项管理工作中存在的问题，我们已进行深刻反思并着手进行整改，欢迎免费午餐工作人员检查督导。

海南省文昌市蓬莱镇石壁小学

2018年6月