

郑州工程技术学院文件

校政字〔2025〕63号

郑州工程技术学院关于成立学校食堂 专项审计组的通知

学校各单位：

为深入贯彻中纪委国家监委和省纪委监委关于集中整治群众身边不正之风和腐败问题工作的相关精神，根据河南省教育厅关于印发《全省教育系统学校食堂专项审计工作方案》的通知和郑州市教育局办公室关于印发《全市教育系统学校食堂专项审计工作方案》的通知精神，结合我校实际，经校长办公会研究，决定成立学校食堂专项审计组。

一、审计组人员组成

组 长：杨培垌

成 员：郑爱红 赵 明 张 佳 魏满涛

二、工作职责

学校食堂专项审计组在校长的领导下，负责实施我校四个校区食堂专项审计工作，该项目的实施由审计组依据《郑州工程技术学院内部审计工作规定》统筹组织、协调推进，按照学校食堂专项审计工作方案开展并完成专项审计工作。

附件：郑州工程技术学院学校食堂专项审计工作方案



附 件

郑州工程技术学院学校食堂

专项审计工作方案

为深入贯彻中纪委国家监委和省纪委监委关于集中整治群众身边不正之风和腐败问题工作的相关精神，根据河南省教育厅关于印发《全省教育系统学校食堂专项审计工作方案》的通知（教财〔2025〕111号）和郑州市教育局办公室关于印发《全市教育系统学校食堂专项审计工作方案》的通知（郑教党风函〔2025〕157号）的要求，结合我校开展食堂专项审计工作实际，制定本工作方案。

一、审计目标

本次专项审计旨在揭示学校食堂在政策落实、工作推进、资金管理等方面的问题，提出有力有效可行的审计意见建议，通过审计整改和对易发频发问题的剖析研究，进一步规范学校食堂管理运营，维护师生切身利益，确保党和国家各项民生政策落地落实。

二、审计对象

郑州工程技术学院英才校区、金河校区、航海校区和龙子湖校区所有食堂，必要时延伸调查与学校食堂有经济往来的关联单位。

三、审计期间

本次食堂专项审计期间原则上为 2024 年 1 月至 12 月，必要时可追溯至以前年度，重要事项延伸至审计日。

四、审计范围

1.学校食堂基本情况：重点关注学校领导重视情况、制度建设情况、食堂现行供餐模式等。

2.采购管理情况：学校食堂采购主要包括小金额定点采购、定点供应采购、比议价采购、随机采购等。重点关注采购价格是否异常、供应商供给的货物品质、货品出入库管理等。

3.招投标情况：对于委托经营食堂或校外供餐食堂，重点关注确定承包方或校外供餐单位的过程是否依法合规，承包方或校外供餐单位的资质是否符合规定，是否存在转包分包等情况。必要时，可赴承包方或校外供餐单位工作场地（生产场地）实地检验。对于自主经营食堂，重点关注其确定供应商的过程是否依法合规。

4.内部控制建设和执行情况：关注学校食堂内部规范管理和内控制度是否健全，执行是否到位有效，有无制度不健全、执行不到位的情况；是否建立健全运营监管制度；是否建立诚信档案和惩戒机制建设；是否建立公开、合理、科学的食堂饭菜定价机制及成本核算办法；是否建立价格监督机制；学校食堂管理工作是否纳入学校后勤领导班子会议议事日程。

5.合同与证件管理情况：“合同”指与食堂管理密切相关的重要合同，如：承包合同、采购合同、设备购置与维修合同等；“证

件”指与食堂管理密切相关的重要证件，如：营业执照、税务登记证、法人代表身份证、卫生许可证、组织代码证等。

6.从业人员管理情况：食堂工作人数、考勤情况、薪酬情况、劳动合同等。是否存在实际从业人数与合同约定人数不符的情况；注意以食堂从业人员薪酬管理为切入点，发现转包分包线索。

7.财务和资产情况：关注食堂财务人员岗位设置情况、会计核算情况、食堂收支管理、食堂资产管理等。自主经营食堂账簿应做到“统一管理、分账核算”，财务凭证应真实完整，近年度食堂收支金额及其资金流向，食堂资产的入账、折旧、维修保养与报废管理等，注意核实资产保管现状。对于同一承包方或委托经营单位，学校免收租赁费后，要重点关注其财务收支变动情况。

8.民生政策落实情况：重点关注学校免收租赁费后，承包方或经营单位是否账目单独核算，是否通过虚列人员工资、采购成本等方式虚增运营成本，压低利润率，侵吞政策让利，导致学生未能享受到国家民生政策。

五、审计时间

现场审计时间为 2025 年 6 月 17 日至 2025 年 8 月 15 日，必要时可适当延长。

六、审计方法及步骤

1.准备阶段（2 周）：组建审计组，明确审计目标、范围和方法，组织集中政策学习，制定详细的审计工作方案，下发审计通知，收集食堂管理制度、财务报表、采购合同等资料。

2.实施阶段（4周）：审计组通过观察、检查、询问、重新计算、重新执行及分析程序对学校食堂实施现场审计。

3.报告编制阶段（2周）：汇总问题，撰写审计报告初稿，提出整改建议；与被审计单位沟通，核实问题并征求意见；形成正式报告，提交学校管理层。

4.整改跟踪（后续）：监督整改措施落实情况，必要时开展回访审计。