

报告编号	MW/JH [2023]018
报告正文总页数	共 7 页



云南省文山州马关县坡脚镇鱼塘村中心学校 免费午餐项目稽核简报

项目名称： 中国社会福利基金会免费午餐基金

检查部门： 中国社会福利基金会免费午餐基金稽核中心

稽核类别： 专项稽核

二零二三年十月六日

云南省文山州马关县坡脚镇鱼塘村中心学校 免费午餐项目稽核简报

稽核专员：莫剑、肖鹏程

报告编写：肖鹏程

报告审核：曾世乾

报告批准：莫 剑

学校编号：2019130

稽核日期：2023 年 9 月 18 日

报告日期：2023 年 10 月 2 日

报告编号：MW/JH [2023]018

检查单位：中国社会福利基金会免费午餐基金

检查部门：中国社会福利基金会免费午餐基金稽核中心





目 录

1 稽核时间及内容	1
2 稽核路线	1
3 学校概况	1
4 稽核报告评分分项问题详述	2
I 卫生及食品安全	2
II 财务管理	3
III 就餐情况	5
5 存在的问题	6
6 重大问题情况反馈	6
7 结论	7



1 稽核时间及内容

2023 年 9 月，稽核员莫剑、肖鹏程接受中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会的指派，前往云南省文山州马关县，对该地区的免费午餐项目合作学校进行现场稽核，稽核的主要内容为：卫生及食品安全、财务管理、就餐情况现场调查、信息披露调查、学生满意度调查、上次稽核存在问题整改落实情况及学校重大问题情况反馈等情况。

2 稽核路线

表 1：学校稽核交通行程信息表

序号	时间	起止地	交通方式	距离	行驶时长	费用
1	9 月 18 日	马关县—鱼塘村中心校	包车	约 40 公里	约 65 分钟	50 元

交通说明：从马关前往鱼塘村中心校，可在马关烈士陵园乘坐前往山车村的面包车（不定时，人满发车），到山车村路口后步行前往鱼塘村中心校；如果没有面包车到达山车村，建议包车。



图 1 路况组图

3 学校概况

鱼塘村中心学校地处云南省文山州马关县坡脚镇，坡脚镇距离马关县城约 20 公里。鱼塘村中心学校现有学前班、一至四年级共 6 个教学班，在校学生 98 人，教职工 10 人（其中包含厨师 2 人），合计：108 人。该校自 2019 年 11 月开餐，系免费午餐基金、国家营养改善计划合作拨款开餐学校，免费午餐基金按照每人每餐 4 元的标准拨付学校用于教职工和学前班学生午餐；国家营养改善计划按照每人每餐 5 元的标准拨付学校用于义务教育阶段学生午餐，资金构成如表 2。厨师工资由学校自行承担工资补贴，标准为 1600 元/人/月，学校开餐时间是 11：40。

表 2：开餐资金构成表

类别	免费午餐	营养改善计划	自 费
学前班	4 元	0 元	0 元
义务教育	0 元	5 元	0 元
教职工	4 元	0 元	0 元



表 3：学校午餐管理人员名单

岗位	校长	采购人	验收	财务	微博
姓名	李金娟	卢金灿	罗正超	卢金灿	卢金灿

表 4：午餐资金拨款人数表

类别	学生人数	教师人数	厨师人数	合计
免费午餐	43	8	2	53

表 5：就餐人数核查表

年级	小班	大班	教职工	合计
应到	26	17	10	53
实到	24	17	7	48

表 6：最近拨款情况对照表

序号	官网公示拨款时间	金额	学校微博公示拨款时间	金额	备注
1	--	--	2023-7-04	13714	--
2	2022-9-19	15508	2022-12-22	15508	一致

说明：查阅官网及财务最新拨款信息，免费午餐基金分别于 2023 年 7 月 4 日拨款 13714 元、2023 年 9 月 19 日拨款 15508 元，2023 年 7 月 4 日学校公示拨款，官网尚未更新；2022 年 9 月 19 日官网拨款金额与微博公示合计一致。



图 2 拨款公示截图



图 3 学校情况组图

4 稽核报告评分分项问题详述

因稽核人员未在学校就餐，本次稽核以财务和就餐情况检查为主，不作评分。

I 卫生及食品安全

稽核专员在现场看到两位厨师在厨房工作，个人卫生尚可，系围裙，佩戴口罩和帽



子，持有效健康证。食堂操作间整体环境卫生良好，墙地面卫生相对整洁干净，工作台炊具等摆放基本整齐；查看储藏间，米、油、调料都能够按要求整齐摆放在货架，能够有效防鼠隔潮，米、油和调料均在保质期内，未发现过期和无生产日期、无质量合格证以及无生产厂家的情况；现场查见食品留样，所有食品留样有效，留样记录齐全，但缺少留样标签。

现场照片：



图 1 -1 厨师、厨房卫生情况组图



图 1 -2 厨师健康证情况组图



图 1 -3 食材储存情况组图

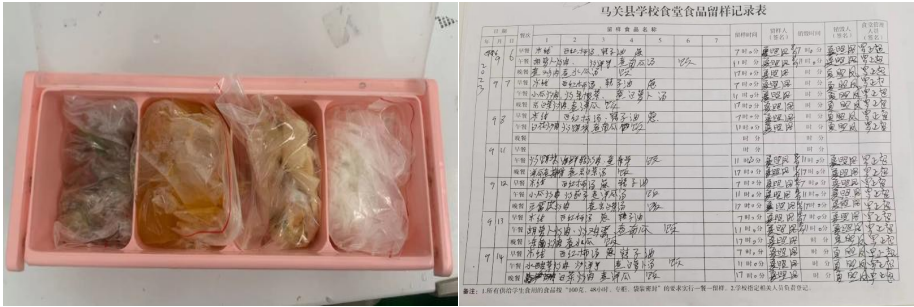


图 1 -4 食品留样记录情况图

II 财务管理

该校食材由马关骏成汇智商贸有限公司统一配送，食材为每周配送两次，每次采购

由卢金灿老师负责报采购计划，配送到校后由厨师和罗正超负责轮流验收。

稽核专员认真核查了该校本学期开餐以来的午餐财务状况。从核查情况看：

- 1、原始凭证项存在的问题：缺少验收人签名。
- 2、关于出入库登记方面，学校出入库登记缺少相关负责人签字，部分食材（豆腐干）出入库未进行记录，出入库记录信息与现场情况不一致；
- 3、关于现金流水账方面，学校提供了本学期现金流水账目。

现场照片：



图 II-1 原始凭证组图

马关县坡脚镇山车鱼塘小学免费午餐入库单						
本周入库次数：2						
制单人：卢金灿						
制单日期：2023年9月15日						
序号	食材	数量	单位	单价	总价	备注
1	大米	40	斤	¥2.96	¥118.40	
2	鲜猪后腿肉	24	斤	¥15.10	¥362.40	
3	海鲜菇	5	斤	¥7.00	¥35.00	
4	饵块片	5	斤	¥3.70	¥18.50	
5	老青菜	5	斤	¥2.50	¥12.50	
6	小瓜	5	斤	¥3.00	¥15.00	
7	茄子	5	斤	¥2.00	¥10.00	
8	洋瓜	5	斤	¥1.70	¥8.50	
9	胡萝卜	5	斤	¥2.70	¥13.50	
10	鸡蛋	1	板	¥24.00	¥24.00	
11	老南瓜	5	斤	¥1.70	¥8.50	
12	水酸菜	5	斤	¥3.20	¥16.00	
13	洋葱	5	斤	¥2.70	¥13.50	
14	白萝卜	5	斤	¥1.70	¥8.50	



云南省文山州马关县坡脚镇鱼塘村中心学校免费午餐项目稽核简报

① 马关县坡脚镇鱼塘幼儿园免费午餐出库单 第四周						④ 马关县坡脚镇鱼塘幼儿园免费午餐出库单 第四周					
序号	食材	免费消耗	单位	单价	总价	序号	食材	免费消耗	单位	单价	总价
1	大米	10	斤	¥2.95	¥29.50	1	大米	10	斤	¥2.95	¥29.50
2	鲜猪后腿肉	6	斤	¥14.40	¥86.40	2	鲜猪后腿肉	6	斤	¥14.40	¥86.40
3	干结豆腐	5	斤	¥4.80	¥24.00	3	胡萝卜	5	斤	¥2.70	¥13.50
4	猪头肉	5	斤	¥3.70	¥18.50	4	洋葱	5	斤	¥2.70	¥13.50
5	老黄菜	5	斤	¥2.70	¥13.50	5	老南瓜	5	斤	¥1.70	¥8.50
6						6					
7						7					
8						8					
9						9					
10						10					
物资管理员签名: 免费合计: ¥171.00						物资管理员签名: 免费合计: ¥151.50					
制单人: 卢金仙 稽核签名: 制单日期: 2023年9月4日						制单人: 卢金仙 稽核签名: 制单日期: 2023年9月4日					

② 马关县坡脚镇鱼塘幼儿园免费午餐出库单 第四周						⑤ 马关县坡脚镇鱼塘幼儿园免费午餐出库单 第四周					
序号	食材	免费消耗	单位	单价	总价	序号	食材	免费消耗	单位	单价	总价
1	大米	10	斤	¥2.95	¥29.50	1	大米	10	斤	¥2.95	¥29.50
2	鲜猪后腿肉	6	斤	¥14.40	¥86.40	2	鲜猪后腿肉	6	斤	¥14.40	¥86.40
3					¥24.00	3	小瓜	5	斤	¥3.00	¥15.00
4						4	姜黄菜	5	斤	¥3.20	¥16.00
5						5	白萝卜	5	斤	¥1.70	¥8.50
6						6					
7						7					
8						8					
9						9					
10						10					
物资管理员签名: 免费合计: ¥171.00						物资管理员签名: 免费合计: ¥155.50					
制单人: 卢金仙 稽核签名: 制单日期: 2023年9月4日						制单人: 卢金仙 稽核签名: 制单日期: 2023年9月7日					

图 II-2 入库登记情况组图

坡脚山车鱼塘小学2023年春季学期免午流水账单					
余额: ¥5,070.06		工资支出		收到拨款	
		配套支出		其他收入	
其他支出		水电支出		食材支出 ¥803.00	
日期	摘要	金额	结存金额	备注	
1	初期金额		¥5,873.06		
2	2023年9月4日 食材支出	¥171.00	¥5,702.06		
3	2023年9月5日 食材支出	¥164.50	¥5,537.56		
4	2023年9月6日 食材支出	¥151.50	¥5,386.06		
5	2023年9月7日 食材支出	¥155.50	¥5,230.56		
6	2023年9月8日 食材支出	¥160.50	¥5,070.06		
7					

图 II-4 现流水帐目情况截图

III 就餐情况

从用餐现场情况来看，该校学生当日午餐菜品为莴笋炒肉，炒饵块，煮老南瓜，主食为米饭。中午正常开餐时间是 11: 30，下课后学生统一到食堂排队就餐。观察整个就餐过程秩序良好，但大部分学生未进行餐前洗手。就餐后餐具厨师清洗统一放消毒柜内消毒。学生少有倾倒饭菜情况，就餐结束后剩余饭菜较多，造成少量浪费。

稽核专员注意到稽核当日该校教职工菜品与学生菜品不一致。从现场看，教职工当日午餐菜品为：莴笋炒肉、炒茄子、凉拌苦瓜、炒白菜、炒土豆条、沾水菜。稽核专员询问学校负责人师生不同餐的原因，负责人解释称学生口味比较清淡，老师吃不惯，遂自行采购相关食材让厨师单独备餐，所采购食材未使用免费午餐资金（当日学校免费午餐负责人在外学习，未现场提供相关不同餐食材购买证明）。



图III-1 开餐当天菜品情况组图



图III-2 就餐情况组图



图 III -3 老师就餐菜品组图



图III-4 餐后剩余组图

5 存在的问题

稽核专员对马关县坡脚镇鱼塘村中心学校进行现场稽核后，确认该校目前存在的主要问题如下：

- (1) 食品留样缺少留样标签；
- (2) 原始凭证和出入库缺少相关负责人纸质签字；
- (3) 学生未进行餐前洗手，老师就餐菜品与学生不一致，倾倒和剩余饭菜较多，造成少量浪费。

6 重大问题情况反馈

无

7 结论

马关县坡脚镇鱼塘村中心学校此次稽核不评分。

(学校评级: 分数 ≥ 90 为优秀, $90 > \text{分数} \geq 80$ 为良好, $80 > \text{分数} \geq 70$ 为一般, $70 > \text{分数} \geq 60$ 为差, 分数 < 60 为极差)

马关县坡脚镇鱼塘村中心学校第二次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核, 整体情况一般。稽核当日, 稽核人员未在学校就餐, 主要对其财务和就餐情况进行重点检查。学校食堂卫生方面情况较好, 但仍存在财务账目缺少相关负责人签字、学生就餐卫生欠佳、餐后浪费较多等问题, 同时, 稽核当日该校教职工午餐菜品与学生午餐菜品不一致, 值得关注。希望校方重视当前存在的问题, 积极改进相关工作, 尤其应严格执行师生同餐制度, 确保午餐供餐质量和安全, 为孩子们午餐保驾护航!

稽核专员: 肖鹏程

2023 年 10 月 2 日

稽核中心结论: 该校本次稽核情况不理想, 值得关注。从报告描述来看, 该校存在的问题较多, 部分问题严重, 尤其是现场还发现该校未执行师生同餐制度。师生同餐制度是项目底线之一, 也是供餐质量和食品安全的重要保证, 请该校务必严格执行。请学校服务中心加强辅导, 确保项目安全、规范执行!

稽核中心总监: 莫剑

2023 年 10 月 12 日