



报告编号	MW/JH[2012]002
报告正文总页数	共 17 页

广东省连山县小三江小学 免费午餐调查报告

项目名称: 中国社会福利基金会免费午餐基金

委托单位: 中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会

调查类别: 调查取证

二零一二年一月二十日

注 意 事 项

- 1、对于接受调查的小学,调查结果因受时间限制及各方面因素制约,仅具参考作用。
- 2、调查报告无现场调查人签名无效。
- 3、报告涂改无效。
- 4、对调查报告若有异议,应在报告发出后 15 个工作日内提出。

连山小三江小学免费午餐调查报告

项目负责人：流星

调查人员：流星 稽核员 1 小敏

报告编写：稽核员 1 小敏

报告审核：流星

报告日期：2012 年 1 月 20 日

报告编号：MW/JH[2012]002

委托单位：中国福基会免费午餐基金管理委员会

目 录

1 项目概况.....	1
1.1 免费午餐概况.....	1
1.2 调查内容.....	1
2 调查评估目的及依据.....	1
2.1 调查评估目的.....	1
2.2 调查评估依据.....	1
3 主要调查设备.....	2
4 现场调查与资料收集.....	2
4.1 小三江小学现状.....	2
4.2 小三江小学就餐人数.....	2
4.3 小三江小学资金使用情况.....	2
4.4 小三江小学学生匿名调查表.....	7
5 调查分析问题汇总.....	8
5.1 就餐人数.....	8
5.2 饭菜质量问题.....	8
5.3 账目问题.....	10
5.4 采购问题.....	10
5.5 寄宿生费用分开问题.....	14
5.6 厨师工资问题.....	14
5.7 菜单不符的问题.....	14
5.8 学生是否作假问题.....	15
6 调查人建议.....	15
7 结论.....	15
8 附件（账单）.....	15

1 项目概况

1.1 免费午餐概况

①免费午餐 是由①邓飞等 500 多位记者、国内多家主流媒体，联合中国福基金会等发起的公募计划，倡议每天捐赠 3 元为贫困学童提供免费午餐。自 2011 年 4 月 2 日正式启动以来，免费午餐基金到账善款超过一千八百万，已拨款学校 129 所。我们希望免费午餐成为一个跨平台的合作行动，经过几十年的共同努力，让中国学生能够免于饥饿。为了尊重捐款人意愿，目前善款通过七个渠道拨付学校：福基金会免费午餐基金、都市快报免费午餐（设在杭州慈善会）、黔中早报免费午餐（设在贵州青基金会）、招商局慈善基金会免费午餐、云信免费午餐、尊品免费午餐、其他机构和个人定向资助。

我们的使命 帮助儿童免于饥饿，健康成长。

我们的愿景 通过若干年的努力，使免费午餐成为基本福利。

我们的战略 探索安全、高效、透明、可复制的免费午餐实现途径，为政府、企业、公益机构、个人捐赠者提供专业服务。

1.2 调查内容

2011 年 12 月，三名志愿者受免费午餐管委会的委托，前往广东连山县小三江镇中心小学进行调查，主要调查内容为项目资金使用情况、饭菜质量情况、学生满意度、家长满意度等情况。

2 调查评估目的及依据

2.1 调查评估目的

(1) 调查正在拨款中的小学的资金使用情况，加强对免费午餐的监管力度，督促小学管理层提高食品质量安全意识，提高捐赠人对免费午餐计划的信任度。

(2) 及时发现免费午餐计划中存在的贪腐行为及食品质量安全问题，消除隐患。

(3) 为免费午餐计划实施下一步拨款提供必要的依据。

2.2 调查评估依据

本次调查主要依据现行国家法律法规、并本着以人为本，关注民生，扶危济困，共享和谐的原则。



3 主要调查设备

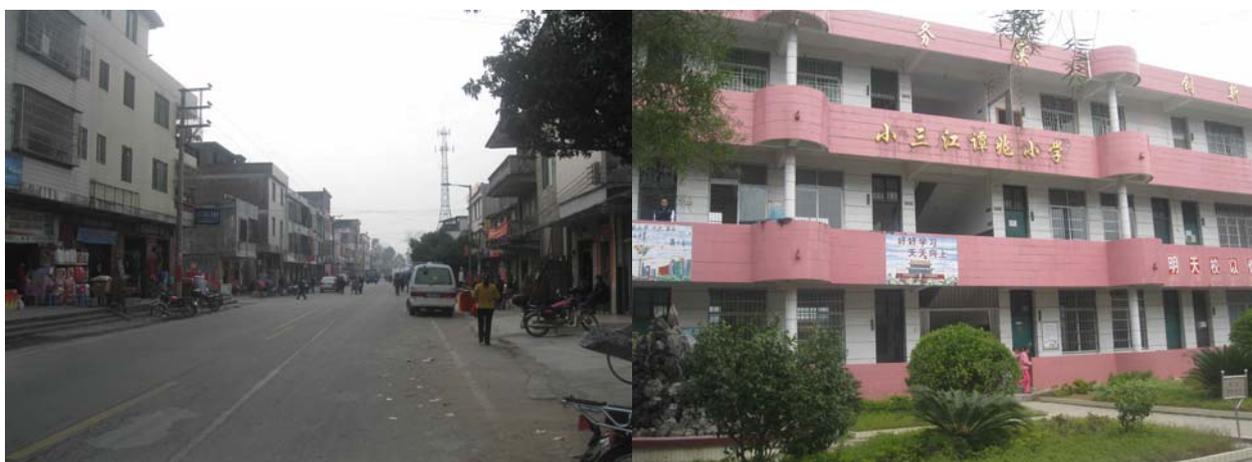
小面包车一台、数码照相机三台、笔记本电脑一台。

4 现场调查与资料收集

4.1 小三江小学现状

广东省连山瑶族自治县小三江小学,是由共青团广东省委援建的共建单位,学校的硬件设施基本上都是援建单位资助建立,而学生的膳食问题,一直是一个问题。由于当地自然条件相对较差,山区的经济来源也相对局限。当地的青壮年大多长期在外打工,留守儿童的营养很难保证。

该校 2011 年 5 月 18 日实行免费午餐计划后,同学们能正常就餐,有精力正常学习。



4.2 小三江小学就餐人数

本次调查时间为 2011 年 12 月 27 日,经突击检查,小三江小学共六个班级及学前班合计就餐人数约 160 人,符合微博公布人数,因小三江小学人数较多,有些学前班或者低年级学生有时候在学校吃,有时候回家吃,人数较难统计,只能统计平均数,根据志愿者现场观察及对每个班级学生的就餐调查,人数基本符合。

4.3 小三江小学资金使用情况

本次调查时间为 2011 年 12 月 27 日,在校当天,从学校厨房取得 10 月 31 日-11 月 30 日小三江中心小学免费“营养午餐”采购结算单,近日,整理报告时从学校微博公示中剪图取得 12 月 1 日-12 月 30 日数据,合并数据整理如下:

表 1 小三江小学 10 月 31 日-12 月 30 日采购资金使用统计表



序号	日期	品种	单位	数量	单价	金额	当日小计	本页合计	数据来源
1	2011-10-31	盐	件	2	70.00	140.00			结算表
2		生抽	件	2	27.00	54.00			结算表
3		油	斤	40	6.00	240.00	434.00		结算表
4	2011-11-1	菜盆	个	3	29.00	87.00			结算表
5		生粉	件	1	41.00	41.00	128.00		结算表
6	2011-11-18	生抽	件	2	27.00	54.00			结算表
7		油	斤	38.2	6.00	229.20	283.20	845.20	结算表
8	2011-10-31	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
9		鸡蛋	个	389	0.70	272.30			结算表
10		冬瓜	斤	70	1.30	91.00	483.30		结算表
11	2011-11-1	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
12		猪肉	斤	16	17.00	272.00			结算表
13		白菜	斤	51	1.70	86.70	478.70		结算表
14	2011-11-2	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
15		鸡蛋	个	389	0.70	272.30			结算表
16		白菜	斤	53	1.70	90.10	482.40		结算表
17	2011-11-3	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
18		猪肉	斤	16	17.00	272.00			结算表
19		白菜	斤	52	1.70	88.40	480.40		结算表
20	2011-11-4	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
21		鸡蛋	个	389	0.70	272.30			结算表
22		白菜	斤	51	1.70	86.70	479.00		结算表
23	2011-11-7	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
24		鸡蛋	个	389	0.70	272.30			结算表
25		包菜	斤	51	1.70	86.70	479.00		结算表
26	2011-11-8	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
27		猪肉	斤	16	17.00	272.00			结算表
28		冬瓜	斤	67	1.30	87.10	479.10		结算表
29	2011-11-9	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表



30		鸡蛋	个	389	0.70	272.30			结算表
31		包菜	斤	52	1.70	88.40	480.70	3842.60	结算表
32	2011-11-14	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
33		鸡蛋	个	389	0.70	272.30			结算表
34		梅菜	斤	35	2.50	87.50	479.80		结算表
35	2011-11-15	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
36		猪肉	斤	16	17.00	272.00			结算表
37		冬瓜	斤	68	1.30	88.40	480.40		结算表
38	2011-11-16	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
39		鸡蛋	个	389	0.70	272.30			结算表
40		青菜	斤	55	1.50	82.50	474.80		结算表
41	2011-11-17	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
42		猪肉	斤	16	17.00	272.00			结算表
43		冬瓜	斤	68	1.30	88.40	480.40		结算表
44	2011-11-18	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
45		鸡蛋	个	389	0.70	272.30			结算表
46		白菜	斤	55	1.50	82.50	474.80		结算表
47	2011-11-21	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
48		鸡蛋	个	389	0.70	272.30			结算表
49		白菜	斤	55	1.60	88.00	480.30		结算表
50	2011-11-22	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
51		猪肉	斤	16	17.00	272.00			结算表
52		冬瓜	斤	69	1.30	89.70	481.70		结算表
53	2011-11-23	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
54		鸡蛋	个	389	0.70	272.30			结算表
55		包菜	斤	55	1.60	88.00	480.30	3832.50	结算表
56	2011-11-24	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
57		猪肉	斤	16	17.00	272.00			结算表
58		豆腐				88.00	480.00		结算表
59	2011-11-28	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
60		鸡蛋	个	389	0.70	272.30			结算表

61		青菜	斤	55	1.60	88.00	480.30		结算表
62	2011-11-29	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
63		猪肉	斤	16	17.00	272.00			结算表
64		冬瓜	斤	67	1.30	87.10	479.10		结算表
65	2011-11-30	大米	斤	48	2.50	120.00			结算表
66		鸡蛋	个	389	0.70	272.30			结算表
67		白菜	斤	55	1.60	88.00	480.30	1919.70	结算表
68	2011-12-1	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
69		冬瓜	斤	70	1.30	91.00			微博
70		猪肉	斤	16	17.00	272.00	483.00		微博
71	2011-12-2	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
72		白菜	斤	53	1.60	84.80			微博
73		鸡蛋	个	389	0.70	272.30	477.10		微博
74	2011-12-5	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
75		白菜	斤	53	1.70	90.10			微博
76		鸡蛋	个	389	0.70	272.30	482.40		微博
77	2011-12-6	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
78		冬瓜	斤	67	1.30	87.10			微博
79		猪肉	斤	16	17.00	272.00	479.10		微博
80	2011-12-7	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
81		芥兰 苞菜	斤	53	1.70	90.10			微博
82		鸡蛋	个	389	0.70	272.30	482.40		微博
83	2011-12-8	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
84		冬瓜	斤	71	1.30	92.30			微博
85		猪肉	斤	16	17.00	272.00	484.30		微博
86	2011-12-9	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
87		萝卜 干	斤	30	3.00	90.00			微博
88		鸡蛋	个	389	0.70	272.30	482.30		微博
89	2011-12-11	大米	斤	48	2.50	120.00			微博



90		白菜	斤	56	1.60	89.60			微博
91		鸡蛋	个	389	0.70	272.30	481.90		微博
92	2011-12-13	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
93		冬瓜	斤	66	1.30	85.80			微博
94		猪肉	斤	16	17.00	272.00	477.80		微博
95	2011-12-14	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
96		萝卜	斤	62	1.50	93.00			微博
97		鸡蛋	个	389	0.70	272.30	485.30		微博
98	2011-12-15	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
99		冬瓜	斤	69	1.30	89.70			微博
100		猪肉	斤	16	17.00	272.00	481.70		微博
101	2011-12-16	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
102		白菜	斤	57	1.50	85.50			微博
103		鸡蛋	个	389	0.70	272.30	477.80		微博
104	2011-12-19	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
105		包菜	斤	56	1.60	89.60			微博
106		鸡蛋	个	389	0.70	272.30	481.90		微博
107	2011-12-20	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
108		冬瓜	斤	70	1.30	91.00			微博
109		猪肉	斤	16	17.00	272.00	483.00		微博
110	2011-12-21	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
111		萝卜	斤	60	1.50	90.00			微博
112		鸡蛋	个	389	0.70	272.30	482.30		微博
113	2011-12-22	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
114		冬瓜	斤	70	1.30	91.00			微博
115		猪肉	斤	16	17.00	272.00	483.00		微博
116	2011-12-23	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
117		青菜	斤	55	1.60	88.00			微博
118		鸡蛋	个	389	0.70	272.30	480.30		微博
119	2011-12-26	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
120		梅菜	斤	35	2.50	87.50			微博

121		鸡蛋	个	389	0.70	272.30	479.80		微博
122	2011-12-27	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
123		冬瓜	斤	70	1.10	77.00			微博
124		猪肉	斤	16	17.00	272.00	469.00		微博
125	2011-12-28	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
126		包菜	斤	57	1.50	85.50			微博
127		鸡蛋	个	389	0.70	272.30	477.80		微博
128	2011-12-29	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
129		梅菜	斤	35	2.50	87.50			微博
130		猪肉	斤	16	17.00	272.00	479.50		微博
131	2011-12-30	大米	斤	48	2.50	120.00			微博
132		萝卜	斤	65	1.30	84.50			微博
133		猪肉	斤	16	17.00	272.00	476.50		微博
合计						21008.20	21008.20		

4.4 小三江小学学生匿名调查表

本次调查时间为 2011 年 12 月 27 日，在校当天，对 68 名高年级的同学，做了匿名调查问卷，数据如下：

表 2 小三江小学 68 名高年级同学免费午餐质量匿名调查表

项目	1、厨房，餐具是否卫生？			2、厨师是否卫生？放弃选择的 2 个，占 3%			3、打饭，打菜份量是否公平？放弃选择的 3 个，占 4%			4、打饭是否有排队？放弃选择的 3 个，占 4%		
	是	否	一般	是	否	一般	是	否	一般	排队一个打	大家一起吃饭，没排队	其他
高年级												
合计（68 人）	36	5	27	41	5	20	41	3	21	65	0	0
	53%	7%	40%	60%	7%	30%	61%	4%	31%	96	0%	0%



项目	5、在哪里吃饭? 放弃选择的4个, 占6%			6、米饭是否煮熟?			7、米饭和菜是否 够吃? 放弃选择的 3个, 占4%			8、菜的味道如何?		
	课室	没有 固定 场所	其他	是	否		是	否		良好	不好	一般
高年级												
合计(68人)	38	18	8	65	3		55	10		33	4	31
	56%	26%	12%	96%	4%		81%	15%		49%	6%	45%
项目	9、是否每天有 肉?			10、是否每天有 蛋? 放弃选择的2 个, 占3%			11、最喜欢吃的菜 是? 最讨厌吃得 菜是?			12、其他?		
	是	否	有时 没有	是	否	有时 没有						
高年级												
合计(68人)	12	9	47	11	11	44						
	18%	13%	69%	16%	16%	65%						

5 调查分析问题汇总

5.1 就餐人数

原项目计划书上的人数是160人,新浪微博上每天发布的微博人数均是每天160人,现场实点人数基本为160人,人数问题已在4.1中详细解释,人数相符合。

5.2 饭菜质量问题

5.2.1 菜品单调重复的问题

本次调查时间为2011年12月27日,数据统计从2011年10月31日-2011年12



月 30 日, 用餐 42 天, 从采购登记表及微博公示的数据显示, 荤菜: 吃肉 18 天, 吃鸡蛋 24 天。素菜: 吃冬瓜 14 天, 吃白菜 11 天, 吃包菜 5 天, 吃豆腐 1 天, 吃萝卜 3 天, 吃萝卜干 1 天, 吃梅菜 3 天, 吃青菜 3 天, 吃芥兰苞菜 1 天。菜品单调, 重复较严重, 根据走访学生及食堂质量调查表统计可以看出, 最讨厌吃冬瓜。

5.2.2 米饭和配菜分量的问题

16 斤肉, 160 人分享, 1 人 1 两猪肉。48 斤米, 160 人分享, 1 人 3 两米饭。



根据调查人员现场调查, 打饭量有些偏少, 不过考虑到饭菜质量实在差强人意, 学生的胃口也可想而知。后期看浪费情况也证实了调查者的猜想, 浪费不多。

5.2.3 鸡蛋的问题

用餐人数 160 人, 但学校账单及微博发布每隔一天用去 389 个鸡蛋, 人均 2.5 个。在交通运输方便, 单价合理的地区, 免费午餐建议: 每生每天 1 个连壳水煮鸡蛋。农贸市场就在学校不远处, 不存在交通运输的问题, 学校一般按照有肉就没蛋, 有蛋就没肉的配菜方式。而且在鸡蛋的使用上, 根据对学生的私下调查, 很多次吃饭都是炒蛋, 很少有煮鸡蛋。



5.3 账目问题

采购没有收据和发票,只有学校的流水记录,流水记录已经全部附在后面的附件中,厨师和校领导(现场校领导只出现了教务处副主任黄主任)也说不清楚收据和发票,调查者对此很困惑。

如此大的采购对当地的农副批发商贩或者来说应该是较大的采购,最少要有收据,而且学校付账不可能是每次都是现金付账,应该是每隔一段时期到学校对账付钱,但是校领导给出的解释是每天都是商贩送上门,但是调查者在财务部门又没有发现收据和发票。

5.4 采购问题

在对10月31日到12月27日的采购资料上显示,学校只能提供附件中的采购和资金使用资料,没有任何财务支出和采购类别发票及收据。

5.4.1 采购价格问题

采购价格历来是稽核团队调查的重点,此次在小三江小学,调查者在进学校之前,先期进入离学校仅200米远的农副批发市场,对当地的普通蔬菜及肉蛋米做了零售及批发价格的调查。并在进入学校调查后,对比了学校的微博和财务流水记录的采购价格,与调查者实地调查当地价格差距较大。下表挑选了差距较大的四种商品进行对比。

表3 小三江小学12月物价对比表

品名	单位	市场调研价		学校公示价	
		批售	零售	最低	最高
猪前肉	斤	14	15	17	17
五花肉	斤	12	13	17	17
白菜	斤	0.8	1	1.5	1.7
包菜	斤	0.8	1	1.5	1.7

5.4.2 采购定点及数量问题

按照一般采购的规律,上百人食堂的采购应该是大批量采购来降低成本,但是值班



校领导黄主任却说校领导集体决定采购商贩, 商贩每天都随时送。

5.4.3 采购米的问题

表4 小三江小学 10月31日-12月30日大米采购统计表

序号	日期	品种	单位	数量	单价	金额	数据来源
1	2011-10-31	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
2	2011-11-1	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
3	2011-11-2	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
4	2011-11-3	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
5	2011-11-4	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
6	2011-11-7	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
7	2011-11-8	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
8	2011-11-9	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
9	2011-11-14	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
10	2011-11-15	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
11	2011-11-16	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
12	2011-11-17	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
13	2011-11-18	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
14	2011-11-21	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
15	2011-11-22	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
16	2011-11-23	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
17	2011-11-24	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
18	2011-11-28	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
19	2011-11-29	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
20	2011-11-30	大米	斤	48	2.50	120.00	结算表
21	2011-12-1	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
22	2011-12-2	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
23	2011-12-5	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
24	2011-12-6	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
25	2011-12-7	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
26	2011-12-8	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
27	2011-12-9	大米	斤	48	2.50	120.00	微博

28	2011-12-11	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
29	2011-12-13	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
30	2011-12-14	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
31	2011-12-15	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
32	2011-12-16	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
33	2011-12-19	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
34	2011-12-20	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
35	2011-12-21	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
36	2011-12-22	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
37	2011-12-23	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
38	2011-12-26	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
39	2011-12-27	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
40	2011-12-28	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
41	2011-12-29	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
42	2011-12-30	大米	斤	48	2.50	120.00	微博
合计				2016		5040.00	

本次调查时间为 2011 年 12 月 27 日, 走访学校前, 我们特意在学校附近的农贸市场停留, 对大米的采购价做了调研, 请看以下照片:

图片说明: 稻花香 (单彩袋), 单价: 每市斤 2.20-2.10 元



图片说明: 稻花香 (双彩袋), 单价: 每市斤 2.40-2.36 元



图片说明：仙桃，单价：每市斤 2.56-2.50 元



图片说明：学校的米 1

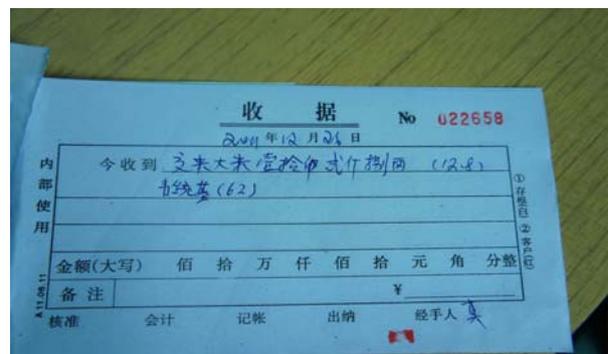
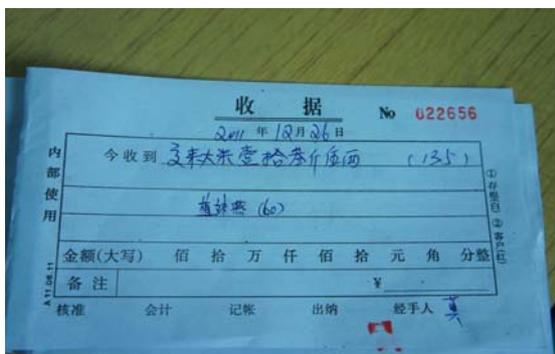


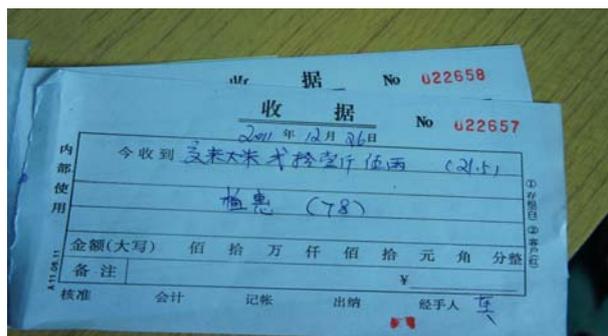
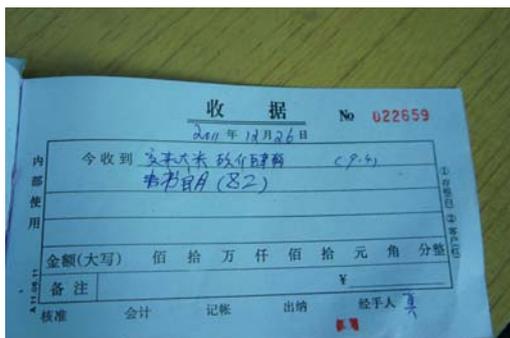
图片说明：学校的米 2



根据检查当天，对采购人员（厨师）进行询问，采购员表示，大米大部分是从农户家中购买，2.5元一斤，所以没有发票。而我们在市场调研，最贵的米也只是2.50-2.56。当在现场询问当天值班的校领导，他表示，大米的采购是在镇上定点采购。才能保证质量。所有采购，都是用多少，当天就买多少，不存在库存和剩余。

但是调查者在发现几张账单后对厨师及校领导的话产生了疑问，请看下图：





大家注意此收据的都是校方记录收下学生交来的米，学生为什么交米，因为小三江的晚餐并不是免费的，要吃晚餐的寄宿学生是要收钱或者收米的，因此上图中的米 2 那张图可能是学生交来的米汇集在一起。因此调查人怀疑学校的米的采购存在虚构账目。

5.5 寄宿生费用分开问题

小三江小学寄宿生的晚餐不在免费午餐内，寄宿生要交钱交米吃晚饭，上面已经详细讲了米的问题，根据调查者现场观察，不仅是米，而且其他的物资学校食堂均未作详细划分，均混在一起，但是学校的实际账目却全部是免费午餐的开支，但另外又对晚餐收钱，对此调查人表示疑问。

5.6 厨师工资问题

免费午餐已经给厨师开了工资，但是学校又使用她们做了学生交钱的晚餐，此处学校未作解释。

5.7 菜单不符的问题

根据当天的调查发现，餐厅公布栏上的食谱是排骨，而实际的用餐时水煮五花肉。明显不符合菜单。请看照片：



5.8 学生是否作假问题

调查者 12 月 27 日进行民意调查,当天午餐后,与校领导沟通,我们需要对部分六年级学习进行沟通对话,了解掌握学生对免费午餐的要求和希望。同时进行了匿名的问卷调查。

调查结果显示,大部分学生能如实反馈学校在免费午餐中的真实情况。如经常吃冬瓜,对饭菜的质量感觉一般等。也有个别学生,在问卷调查表中反馈的情况几乎是全部“很好”。为此,我们怀疑,个别学生是受学校的意见,招呼过,让他们反馈学校好的一面。

6 调查人建议

调查人对小三江小学进行调查后,综合各方面情况,现个人提出以下建议:

- (1)、学校在微博公布信息不及时,不能及时反馈该校的用餐情况,需要及时改进;
- (2)、学校的财务支出,采购收据及发票未保存,必须立即采取有效措施,建立完善的财务支出明细,规范各项支出明细,保存原始收据及发票;
- (3)、对于学校采购的大米,必须严格按照规定,定点采购,并保证只能使用于午餐,不能与学生交来的晚餐大米混用,以确保食品安全;
- (4)、学校应随时了解,掌握学生的饮食习惯,对不喜欢吃的菜,进行及时调整;
- (5)、学校在采购的时候,必须严格,认真,如实的报账。

7 结论

结束对连山小三江小学的调查后,调查人对于学校目前免费午餐的实施存在疑虑,财务支出不明确;公布的采购价格与当地市场调查结果出入较大,存在谎报,多报嫌疑;饭菜质量较差。在此稽核团队对管委会提出建议:暂停免费午餐对小三江小学的拨款。待学校对稽核报告有明确解释或回应后再考虑继续拨款。

调查人: 流星 稽核员 1 小敏

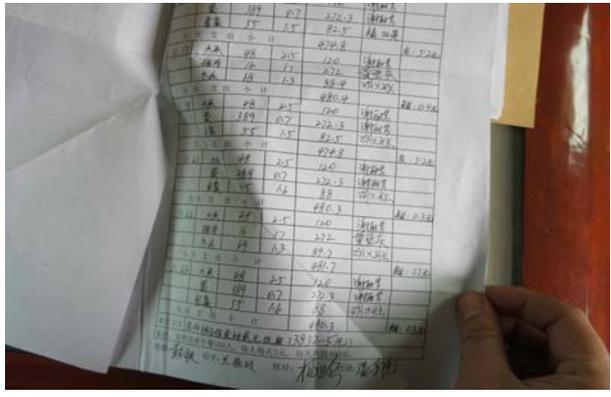
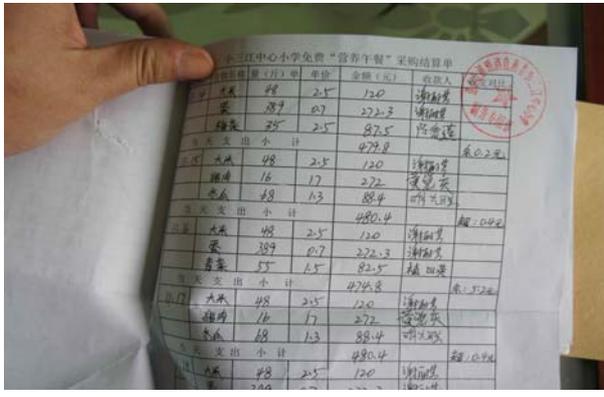
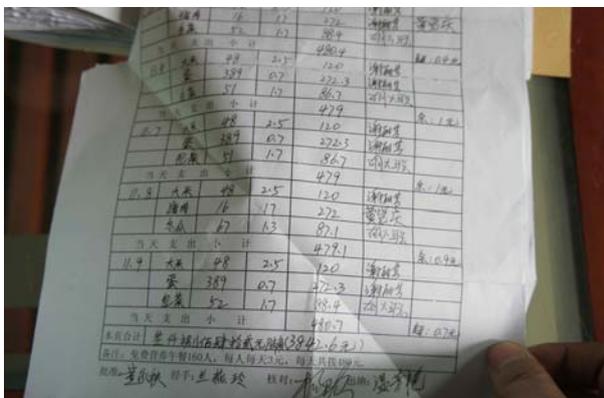
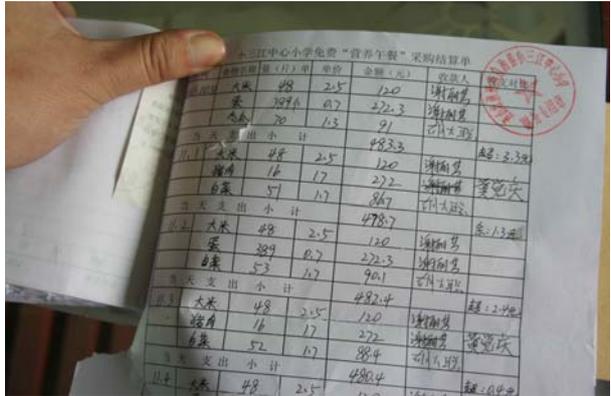
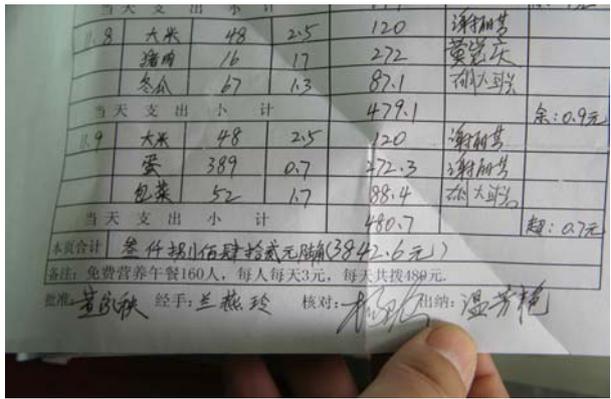
2012 年 1 月 20 日

我们欢迎全社会的人士监督我们的免费午餐,任何有意愿现场实地调查的志愿者均可联系我:

流星 6773793@qq.com <http://weibo.com/u/2497580194>



8 附件 (账单)



小三江中心小学“免费午餐”采购结算单

日期	食物名称	数量	单价	金额(元)	收款人	收支用途
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
	菜油	55	16	88	高木江	
当天支出小计				480		
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	菜	389	0.7	272.3	谢丽芳	
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
当天支出小计				480.3		
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
	菜油	67	13	87.1	胡大源	
当天支出小计				479.1		
11.18	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.18
	菜	389	0.7	272.3	谢丽芳	
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
当天支出小计				480.3		

小三江中心小学“免费午餐”采购结算单

日期	食物名称	数量	单价	金额(元)	收款人	收支用途
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
	菜油	55	16	88	高木江	
当天支出小计				480		
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	菜	389	0.7	272.3	谢丽芳	
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
当天支出小计				480.3		
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
	菜油	67	13	87.1	胡大源	
当天支出小计				479.1		
11.18	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.18
	菜	389	0.7	272.3	谢丽芳	
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
当天支出小计				480.3		

小三江中心小学“免费午餐”采购结算单

日期	食物名称	数量(斤)	单价	金额(元)	收款人	收支用途
11.17	盐	21斤	7.0	140	谢丽芳	11.17
	菜油	21斤	2.7	54	谢丽芳	
	菜盆	40	6	240	李铁群	
11.18	菜盆	3	2.9	8.7	李凤影	11.18
	菜粉	11斤	4.1	41	谢丽芳	
	生油	21斤	2.7	54	谢丽芳	
	油	38.2	6	229.2	李铁群	

小三江中心小学“免费午餐”采购结算单

日期	食物名称	数量(斤)	单价	金额(元)	收款人	收支用途
11.17	盐	21斤	7.0	140	谢丽芳	11.17
	菜油	21斤	2.7	54	谢丽芳	
	菜盆	40	6	240	李铁群	
11.18	菜盆	3	2.9	8.7	李凤影	11.18
	菜粉	11斤	4.1	41	谢丽芳	
	生油	21斤	2.7	54	谢丽芳	
	油	38.2	6	229.2	李铁群	

小三江中心小学“免费午餐”采购结算单

日期	食物名称	数量	单价	金额(元)	收款人	收支用途
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
	菜油	55	16	88	高木江	
当天支出小计				480		
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	菜	389	0.7	272.3	谢丽芳	
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
当天支出小计				480.3		
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
	菜油	67	13	87.1	胡大源	
当天支出小计				479.1		
11.18	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.18
	菜	389	0.7	272.3	谢丽芳	
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
当天支出小计				480.3		

小三江中心小学“免费午餐”采购结算单

日期	食物名称	数量	单价	金额(元)	收款人	收支用途
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
	菜油	55	16	88	高木江	
当天支出小计				480		
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	菜	389	0.7	272.3	谢丽芳	
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
当天支出小计				480.3		
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
	菜油	67	13	87.1	胡大源	
当天支出小计				479.1		
11.18	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.18
	菜	389	0.7	272.3	谢丽芳	
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
当天支出小计				480.3		

本页合计: 捌佰肆拾玖元肆角 (849.7元)
 备注: 免费营养午餐160人, 每人每天3元, 每天共投480元
 批准: 李凤影 经手: 李燕玲 核对: 杨晓 出纳: 温芳艳

小三江中心小学“免费午餐”采购结算单

日期	食物名称	数量	单价	金额(元)	收款人	收支用途
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
	菜油	55	16	88	高木江	
当天支出小计				480		
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	菜	389	0.7	272.3	谢丽芳	
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
当天支出小计				480.3		
11.17	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.17
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
	菜油	67	13	87.1	胡大源	
当天支出小计				479.1		
11.18	大米	48	2.5	120	谢丽芳	11.18
	菜	389	0.7	272.3	谢丽芳	
	猪肉	16	17	272	李觉庆	
当天支出小计				480.3		

本页合计: 壹仟玖佰壹拾玖元肆角 (1919.7元)
 备注: 免费营养午餐160人, 每人每天3元, 每天共投480元
 批准: 李凤影 经手: 李燕玲 核对: 杨晓 出纳: 温芳艳

