报告编号	MW/JH[2013]188
报告正文总页数	共 13 页

四川省凉山州普格县荞窝镇耿底小学
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：中国福基会免费午餐基金管理委员会

调查类别：调查取证

二零一三年十二月十七日

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。

四川省凉山州普格县荞窝镇耿底小学
免费午餐调查报告

项目负责人：流星

调查人员：舟乙

报告编写：舟乙

报告审核：小水

报告批准：流星

报告日期：2013 年 12 月 17 日

报告编号：MW/JH [2013]188

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 免费午餐发起背景……1

1.2 免费午餐项目目标……1

1.3 调查内容……1

1.4 学校探访路线说明……2

2 调查评估目的及依据……2

2.1 调查评估目的……2

2.2 调查评估依据……3

3 主要调查设备……3

4 学校现状及评价……3

4.1 耿底小学的概况……3

4.2 耿底小学的就餐人数……4

4.3 耿底小学的综合评分表……5

4.4 耿底小学的学生匿名调查表 ……6

5 分项问题调查……6

5.1 厨师卫生……7

5.2 厨房卫生……7

5.3 就餐卫生……7

5.4 校方配合度……8

5.5 菜品质量……9

5.6 采购……9

5.7 账目 …… 11

5.8 执行反馈…… 12

6 调查人建议 …… 13

7 结论 …… 13

1 项目概况

1.1 免费午餐发起背景

免费午餐 2011 年 2 月，国务院发展研究中心中国发展研究基金会一项关于中国贫困地区学生营养状况的调查报告揭示，中西部贫困地区儿童营养摄入严重不足，受调查的学生中 12％发育迟缓，72%上课期间有饥饿感；学校男女寄宿生体重分别比全国农村学生平均水平低 10 公斤和 7 公斤，身高低 11 厘米和 9 厘米。

报告指出，中国儿童贫困将导致其未来人力资本巨大损失，形成贫困代际传递。政府应把儿童营养干预作为基本职责，并由执政党和国家作出政治承诺。

2011 年 4 月，由邓飞等数百位志愿者、国内数十家主流媒体，联合中国社会福利基金会发起的免费午餐基金公募计划，倡议每天捐赠 3 元为贫困学童提供免费午餐。

1.2 免费午餐项目目标

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、透明、高效、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，以战略公益推动公共政策。

为确保善款善用，志愿者协助学校开通了微博，每日公开收支信息，稽核团队暗访突查。同时请当地政府、媒体、NGO、家长、无所不在的网友、神出鬼没的旅友一起参与一线监管。

详见:

免费午餐微博 http://weibo.com/freelunch

免费午餐网站 www.mianfeiwucan.org

免费午餐淘宝公益店 www.mianfeiwucan.tmall.com

1.3 调查内容

2013 年 12 月，调查人员舟乙接受免费午餐稽核组的委托，从山西太原前往四川省凉山彝族自治州美姑县，对该范围内的开餐学校，进行开餐情况突查，主要调查内容为项目资金使用情况、饭菜质量情况、学生满意度等情况。

1.4 学校探访路线说明

调查人员 12 月 7 日下午从太原出发，当天晚上从成都乘火车到西昌市；8 日上午乘长途班车至美姑县，宿美姑县电力宾馆。相关费用：太原到成都，航班 960 元；成都到西昌，火车硬卧 144 元；西昌到美姑，班车 48 元；住宿费 188 元。

12 月 9 日，稽核第一天，调查人员从美姑县城乘班车到美姑县龙门乡，结束调查后，乘班车返回县城。相关费用：美姑县城到龙门乡，班车 6 元；返程，乡村巴士 10 元。

12 月 10 日，稽核第二天，调查人员从美姑县城搭车到美姑县拖木乡中心校，结束该校调查后，搭车到龙门乡中心校进行补充调查，结束后，乘乡村的士返回县城。相关费用：龙门乡到美姑县城，乡村的士 10 元。

12 月 11 日，稽核第三天，调查人员从美姑县城乘班车到达美姑县洒库乡中心校，结束调查后，乘班车返回县城。相关费用：县城到洒库，班车，往返各 15 元。

12 月 12 日，稽核第四天，调查人从美姑县城乘摩的达到农作乡中心校，结束该校调查后，搭该校沙古小红老师的车，到该中心下辖的甲谷村小进行调查，调查结束后，沙古老师送调查人至县城。相关费用：县城到农作乡中心校，摩的 20 元。

12 月 13 日，稽核第五天，调查人从美姑县城搭车到农作乡甲谷村小进行补充调查，结束后，搭车到美姑县巴普镇柳洪村小进行调查，结束该校调查后，搭车到美姑县巴普镇塔千村小进行调查，调查结束后，搭车赶回美姑县城，从美姑县城乘乡村的士到美姑镇大桥镇，后和同行三人拼车到西昌，宿西昌市一米阳光酒店。相关费用：美姑县城到大桥镇，乡村的士 20 元；住宿费 148 元。

12 月 16 日，稽核第六天，调查人从西昌市乘班车到普格县荞窝镇，后搭车到荞窝镇耿底小学，结束调查后，乘班车返回西昌。相关费用：西昌到普格荞窝镇，班车，往返各 20 元。

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

数码照相机一台，笔记本电脑一台。

4 学校现状及评价

4.1 耿底小学的概况

普格县隶属于凉山彝族自治州，位于州府西昌南约 75 公里，该路段为省道路段、路况很差，车程约 3 小时。凉山州下辖西昌、会理、普格和美姑等 17 个县市。普格县下辖荞窝镇、螺髻山镇、花山乡和刘家坪乡等 3 镇、31 乡。耿底小学所在的耿底村位于荞窝镇西约 3.5 公里，该路段为乡村土路，路况极差。该校现有小学教学班 7 个，共 292 人；学前班一个，58 人；现有教师 17 人。

图 1 学校外景

图 2 学校内景

图 3 到校路况组图

4.2 耿底小学的就餐人数

本次调查的时间为 2013 年 12 月 16 日，调查人员进校后，清点了各班学生人数，该小学各班级学生人数如下:

表 1: 耿底小学人数统计表

全校	学前班	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	六年级	合计
应到	58	50	56	49	65	41	31	350
实到	58	47	55	48	64	41	29	342
请假	0	3	1	1	1	0	2	8

调查人员现场见到厨工 2 人，该校陈廷伟校长提供了全校教师人数，老师 17 人。每天就餐总人数应为学生 350 人+教师 17 人+厨师 3 人=370 人，当天就餐总人数为学生 342 人+教师 17 人+厨师 2 人=361 人。与微博公示不一致，差别在于其中的 1 位厨师。

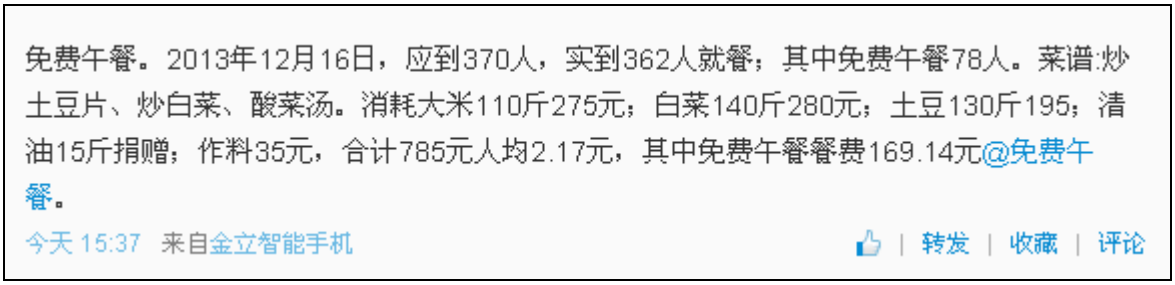


图 4 就餐人数的微博截图

4.3 耿底小学的综合评分表

表 2：耿底小学综合评分表

厨师卫生 满分 10 分	头部	手部	工服	鞋	有无健康证	小计
	2	2	2	2	2	10
厨房卫生 满分 10 分	灶台	工作台	砧板	地面	墙面	
	2	2	2	1	2	9
就餐卫生 满分 8 分	饭前洗手	餐具消毒	就餐环境	菜品留样		
	2	0	1	2		5
校方配合度 满分 10 分	是否同餐	组织排队	制止浪费	不提供乳制品	饭菜公平度	
	0	2	1	2	2	7
菜品质量 满分 15 分	口味	份量	品种	有肉有蛋	卫生条件	
	3	3	3	1	3	13
采购 满分 16 分	价格合理	新鲜度	定点采购	采购监督		
	4	2	4	4		14
账目 满分 16 分	流水帐明晰	有原始凭证	专人负责	与微博同步		
	4	4	4	4		16
学生满意度 满分 15 分	根据学生匿名调查表统计学生满意度					12
其他加减分 10 分	该校厨师的实际工作情况与公示情况有出入，校方关于教师餐费问题的解释有牵强：综上两项扣 6 分。该校在采购环节和账目的管理科学、严谨、实用性很强，故加 3 分。					-3
合计	注：满分 100 分；80-100 良好；60-80 改进；60 分以下停餐，其他加减分项目由稽核人员根据具体情况填写。					83

关于表格的评分说明：

（1）该校厨房地面摆放物品整洁度一般，故“地面”项扣 1 分；

（2）该校餐具消毒环节缺失，且学生有部分在校园内就餐，故“餐具消毒”项不得分，“就餐环境”项扣 1 分；

（3）该校师生属分餐、菜品不同，故“师生共餐”项不得分；

（4）该校现阶段，学生每周只能吃两次荤菜，故“有肉有蛋”项扣 2 分；

（5）该校大部分蔬菜为每周采购一次，新鲜度有限，故此项扣 2 分；

（6）学生的调查问卷能反映了学生对该校的厨师卫生、厨房卫生、菜的口味和米饭是否蒸熟等项还是存在一定的不满意情况，故学生满意度项得 7 分。

4.4 耿底小学的学生匿名调查表

学生餐后，调查人员挑选了五年级共 40 名学生，进行了问卷调查。

表 3：耿底小学匿名调查表

项目	选项	人数	有效百分比	选项	人数	有效百分比	选项	人数	有效百分比	缺失率
厨师是否卫生	卫生	38	95%	不卫生	0	0	一般	2	5%	0
厨房卫生情况	卫生	39	97%	不卫生	0	0	一般	1	3%	0
饭菜的卫生情况	卫生	40	100%	不卫生	0	0	一般	0	0	0
菜的口感	好吃	40	100%	不好吃	0	0	一般	0	0	0
菜是否够吃	天天够吃	40	100%	天天不够吃	0	0	有时不够吃	0	0	0
打菜份量是否公平	公平	40	100%	不公平	0	0	一般	0	0	0
米饭是否蒸熟	都蒸熟	40	100%	有时不熟	0	0	经常不熟	0	0	0
米饭是否够吃	天天吃饱	40	100%	天天吃不饱	0	0	有时能吃饱	0	0	0
米饭不够可不可以添加	可以	40	100%	不可以	0	0				0
浪费的人多吗	多	3	7%	少	7	18%	没有	30	75%	0
是否每天能吃到肉	能	39	97%	不能	1	3%				0

5 分项问题调查

5.1 厨师卫生

调查人员中午 12 点 20 左右到达该校，到校后，该校正在就餐，调查人看到两位厨师正在厨房给各班级分餐。从调查人员观察，厨师着工作服，有健康证，卫生状况良好。据该校陈廷伟校长介绍，该校厨师工资除免费午餐项目给予的 800 元，学校还补贴了 400 元，使厨师的工资达到每月 1200 元，据介绍此工资标准在当地仍难找到合适的厨师人选。因此该校在厨师的工作安排中，采取了相对灵活的方式，即在保证厨房正常工作下，三位厨师早上一起准备午餐食材，准备好后，其中一位厨师可离校不参与烹饪、分餐和餐后清洗等工作，且不在学校用餐。

5.2 厨房卫生

该校现在的厨房是由一间教室改建而成的，做了简单的吊顶处理，灶台、工作台、生熟食砧板、地面和墙面都较干净，冰箱和蒸饭机都在此工作间存放，但是厨房内摆放较凌乱。

图 5　厨房及储藏室组图

5.3 就餐卫生

调查人员观察到的情况，结合该校陈廷伟校长和杨柯两位老师的介绍。饭菜一般会在 12 点钟准备好，先是由厨师和值周教师或领导试餐，该校有完整的陪餐记录表。学前班和低年级的学生 12 点 20 分左右开餐，其他年级推后 10 分钟开餐。该校每个班级配备餐盆三个，餐桶一个，均存放在厨房；学生所用餐具是由企业捐赠的塑料材质的组合餐盒，同时还有开餐时配备的不锈钢餐具，学生自行选择，所有餐具由学生自行清洗和保管。开餐前，厨师将做好的菜和汤分至餐盆、将米饭分至餐桶中，由厨师或学生搬至教室中。教室分餐阶段，学生自行盛饭、值周教师根据学生盛饭情况给学生分菜、分汤。学生在教师自己座位上用餐，也有部分学生在校园内灵活就餐。用餐完毕后，学生

自己在校园内的洗漱池清洗餐具并保管。

据了解，该校学生现在使用的餐具是塑料餐具盒和不锈钢餐具两种。学生餐具不统一，且目前部分使用的塑料餐具，叠放面积较大，消毒难度较大。从现场了解的情况，该校的学生餐具消毒工作与项目执行标准有较大差距。

调查人员在冰箱中看到了该校的往期食品留样，也查看了该校的《食品留样记录表》，该校详细记录了留样日期、样品名称、留样时间、留样人和处理时间等相关要素，真实度很高。

图 6　学生盛饭和用餐组图

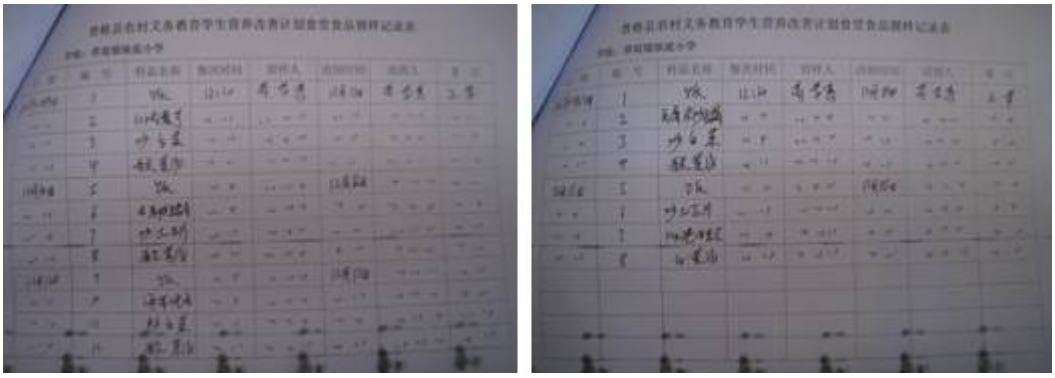


图 7 菜品留样及记录表

5.4 校方配合度

老师没有自己的食堂，有自己的餐具。值周教师在开餐前先行试餐，与学生共餐。调查人在该校厨房中也看到非学生用餐的炊具，后经陈廷伟校长介绍，该校教师每天的菜品是由厨师单独制作的，教师用餐经费来自学校办公经费和教师所交餐费；免费午餐基金给予教师每天的 3 元餐费补充到了学前班餐费中。教师每天的菜品一般为一肉、一素和一汤。学校的这种解释有些牵强，就该校实际情况讲，调查人认为“与理略不通、与情可接受”。经查看该校相关采购记录，并咨询部分学生，得知该未提供相关乳制品。

餐后查看该校的泔水桶，发现有较明显浪费情况，不过泔水桶中多为酸菜汤、米饭不多。

图 8 当天教师菜品图

5.5 菜品质量

调查当天的菜谱为炒土豆片、炒白菜和酸菜汤。调查人与老师共同就餐，赶去品尝学生菜品时，饭菜已用完，未吃到。调查人看到的打饭的情况，结合咨询部分学生和调查问卷的情况，打饭公平度和饭菜的分量都有保证。

图 8 当日菜品

5.6 采购

据该校陈廷伟和杨柯两位老师介绍，采购环节实行的是行政值周领导和值周老师轮流采购。该校的采购大部分是为定点采购，采购账目的日常管理和微博发布等工作由杨柯老师负责。该校的采购主要分三类：**一是**米的大宗食材，采购自普格县城，与周边学校联合进行集中采购，每次采购 2000 斤左右，根据气候及存储条件进行调整；**二是**蔬菜类，在普格县城或者荞窝镇集市的相对固定供货商处采购，一般是每周采购一次；**三是**肉类的采购，采购自荞窝镇固定供货商，一般一次性采购 60 斤左右，一周采购两次，当天用完。

该校在采购环节主要的记录有六个：**一是**食材采购《收据》，该记录是有学校自行设计，主要针对一般的采购无法索取正规发票的问题，每次采购进行一次登记，详细记录了采购日期、食材名称、单价、重量、合计金额和采购人签字确认信息。该凭证有双

人轮流采购人签字确实信息，有校领导准予支出的签字，很严谨。**二是**食材《购物单》。该登记表是对前者《收据》的汇总，该登记表详细记录了供货人、采购人、保管人、财务负责人等签字确认信息。**三是**食材《入库单》，该登记表是对前表《购物单》的记账式汇总，该表详细的登记了食材的种类、重量和金额等相关信息，且有本环节涉及的经手人的确认信息。**四是**食材《出库单》，是对每餐使用的食材进行出库登记，食材要素详实、经手人信息完整；**五是**《食材购物公示》、**六是**《菜谱公示表》，这两个表是根据该校《资金管理制度》设计的财务公开资料，主要用于定期的家长会公示、起接受家长和社会监督的作用。

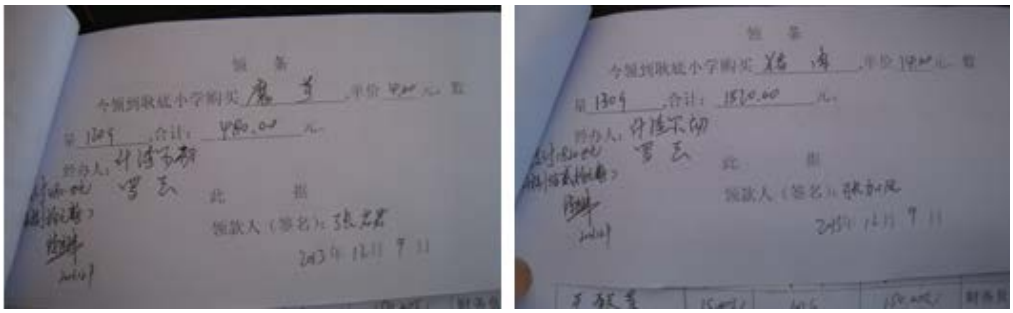


图 9 食物采购收据组图

图 9 食材购物单图

图 10 食材入库单图

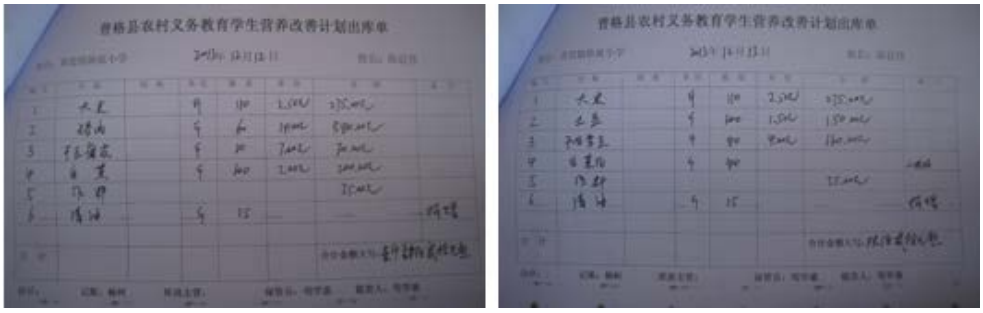


图 10 食材出库单组图

图 11 食材购物公示表图

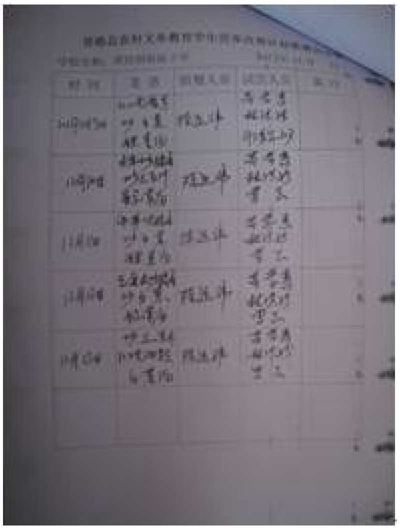
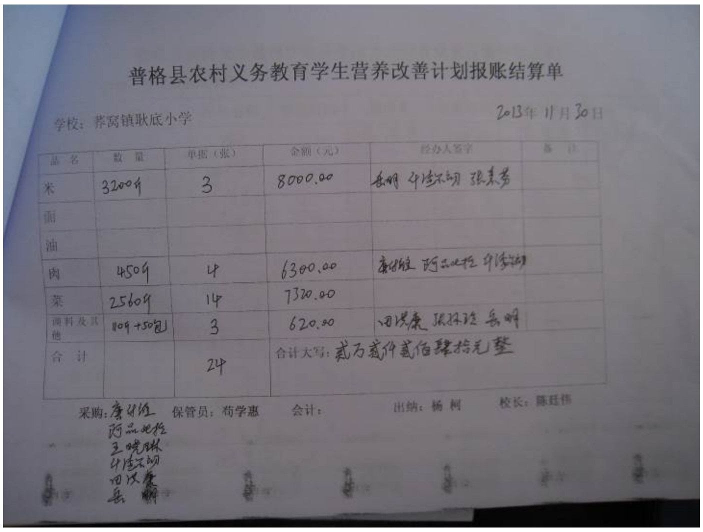


图 12 菜谱公示表图

5.7 账目

该校的现金是从中心校账户直接领回本校账目进行管理。在资金管理环节，该校严格遵循了朴素的资金管理制度，严格按照专账专设、专人专管、台账分设和收支平衡的原则进行此项工作。该校在账目管理方面主要涉及的账目有两个：**一是**月度《报账结算表》，该表是以每周的采购清单对食材进行分类汇总，并进行金额的单项合计和月度合计，开支项目清晰、信息完整；**二是**《现金流水账》，该账目是根据每周的采购支出项目，主要针对资金的使用和结余情况进行逐项登记，要素齐全、账目清晰。该校在账目管理上的经验可供其他学校借鉴。


普格县农村义务教育学生营养改善计划报账结算单

学校：荞窝镇耿底小学　　2013年11月30日

品名	数量	单据（张）	金额（元）	经办人签字	备注
米	3200斤	3	8000.00	[illegible]	
面					
油					
肉	450斤	4	6300.00	[illegible]	
菜	2560斤	14	7320.00		
调料及其他	110斤+50包	3	620.00	[illegible]	
合计		24	合计大写：贰万贰仟贰佰肆拾元整		

采购：[illegible]　保管员：苟学惠　会计：　出纳：杨　柯　校长：陈廷伟

图 13 月度报账结算单图

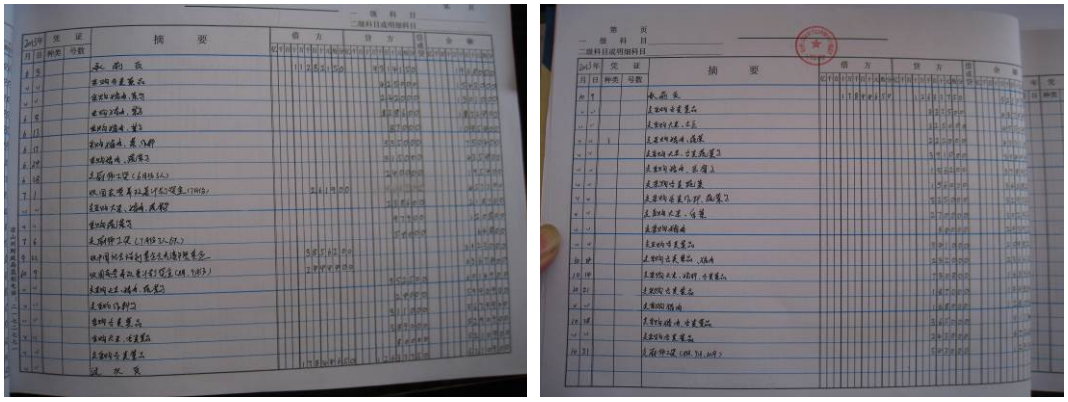


图 14　现金流水账组图

5.8 执行反馈

问题一：协助贵校申请免费午餐的志愿者是 当地教育主管部门 。

问题二：贵校免费午餐项目对接志愿者（对接工作人员）是 徐健（音）和何青松 ，有他们的最新联系方式是。

问题三：对接志愿者（或工作人员）一般使用 电话 与你们联系；联系频率一般是根据实际工作情况及时联系。最近一次联系你们是大概是 11 月 9 。当时主要沟通了饭菜的质量和厨房卫生等情况。

问题四：对接志愿者（或工作人员）最近一次来到你们学校是上个学期。当时主要进行的具体工作是落实资金到账情况和制作预算等情况。

问题五：对接志愿者（或工作人员）在学校开餐前，有没有专门给你们讲过免费午餐具体的执行要求？答案： 开餐前在教育局培训相关执行要求 。

问题六：在执行过程中出现的问题，你们会主动联系对接志愿者（或工作人员）吗？

答案： 对接人员热心、耐心、认真、及时的答复相关问题。

问题七：您对我们的工作还何建议

感谢工作人员对免费午餐的无私奉献，当前的问题，一是能否考虑适当提高厨师的工资。二是能够适当帮助解决运费（约 800 元/月）和燃料费（（约 1000 元/月））等问题三是希望尽快续签合作协议 。

6 调查人建议

调查人员对耿底小学校进行调查后，综合各方面情况，现提出以下建议：

（1）建议该校在现有条件下，规划一下厨房和储藏间；

（2）建议学校在现有条件下，完善学生餐具消毒工作。

7 结论

耿底小学稽核评分：83 分。

耿底小学对学生午餐工作的重视程度很到位，菜品丰富、学生满意度很高，同时该校在资金管理链条涉及到的原始凭证、入库、出库和现金管理等方面的工作，包括轮流采购、经手人信息等工作做的很出色。希望校方在接下来的工作中，完善餐具消毒的工作，同时提高资金的利用率，能进一步提高菜品的质量；同时规范厨师的管理工作，与执行团队协调说明教师用餐等问题。最后，感谢陈廷伟校长和杨柯老师对学生午餐工作的无私付出，相信耿底小学孩子们的午餐会做的更好！

调查人： 舟乙

2013 年 12 月 17 日

稽核部建议： 感谢舟乙，耿底小学执行情况尚可。关于师生不同餐的问题，舟乙所表述的“与理略不通、与情可接受”的说法可以接受，我们建议每餐必须有两位老师以上提前吃饭，避免大面积的食品安全问题发生。望校方和老师继续努力，规范开餐。

我们相信：没有监督的制度必然产生腐败，没有稽核的免费午餐必然不能长久！

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