



|         |                |
|---------|----------------|
| 报告编号    | MW/JH[2014]206 |
| 报告正文总页数 | 共 19 页         |

# 四川省雅安市汉源县乌斯河镇育英幼儿园 免费午餐项目调查报告

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

二零一四年十一月二十六日

## 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。

# 四川省雅安市汉源县乌斯河镇育英幼儿园

## 免费午餐项目调查报告

项目负责人：舟乙

调查人员：子夜

报告编写：子夜

报告审核：小水

报告批准：舟乙

学校编号：2013115

报告日期：2014年11月26日

报告编号：MW/JH [2014]206

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 免费午餐项目发起背景 .....     | 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 育英幼儿园的概况 .....       | 3  |
| 4.2 育英幼儿园的就餐人数 .....     | 4  |
| 4.3 育英幼儿园的项目执行综合评价 ..... | 5  |
| 5 分项问题调查 .....           | 5  |
| 5.1 卫生项目 .....           | 5  |
| 5.2 饭菜质量 .....           | 7  |
| 5.3 执行管理 .....           | 8  |
| 5.4 财务管理 .....           | 9  |
| 5.4.1 财务管理综合概况 .....     | 9  |
| 5.4.2 财务管理中的问题分析 .....   | 12 |
| 5.5 学生匿名调查 .....         | 17 |
| 5.6 执行反馈 .....           | 17 |
| 6 调查人建议 .....            | 18 |
| 7 结论 .....               | 19 |
| 附件 1. 各项评分标准 .....       | 20 |
| 附件 2. 重大问题一览表 .....      | 24 |

## 1 项目概况

### 1.1 免费午餐项目发起背景

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,使免费午餐成为儿童基本福利。

**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,稽核团队暗访突击。同时请当地政府、媒体、NGO、家长、无所不在的网友、神出鬼没的驴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](http://www.mianfeiwucan.org)

免费午餐淘宝公益店 [www.mianfeiwucan.tmall.com](http://www.mianfeiwucan.tmall.com)

### 1.3 调查内容

2014 年 11 月,调查人员子夜接受免费午餐基金稽核部的委托,从四川省宜宾市出发前往四川省雅安市汉源县,对该区域内的项目学校进行开餐情况突击。主要调查内容为项目执行管理、卫生状况、饭菜质量、财务状况以及学生满意度等情况。



## 1.4 学校探访路线说明

2014年11月4日下午1点30分,调查人员自四川宜宾出发,乘坐长途高速大巴前往重庆市,于当日下午6时许抵达重庆市龙头寺长途汽车站(115元),入住海友酒店重庆火车北站店(119元/天)。

11月5日早上8点04分,调查人员自重庆火车北站乘K73次列车前往重庆市酉阳县,于当日中午12点40分抵达酉阳站(龙潭镇)(硬座53.5元),换乘客运班车抵达酉阳县城桃花源镇(9元),入住酉阳县碧津商务酒店(158元/天)。

11月7日,调查人员完成对重庆市酉阳县的学校调查后,自酉阳乘长途大巴前往重庆主城区,晚10时许抵达重庆南坪四公里汽车站(105元),换乘轻轨3号线抵达重庆交大洛克青年客栈并入住该客栈(免费)。

11月8日,调查人员自重庆南坪乘坐轻轨3号线前往重庆火车北站(3元),换乘早上10点40分开往成都的动车(96.5元),于当日中午12点50分左右抵达成都东客站,随后换乘地铁2号线到达天府广场(3元),再换乘公交车前往紫荆北路(2元),入住汉庭酒店成都紫荆北路店(179元/天)。

11月9日,调查人员自二环路紫荆北路口公交站乘坐61路公交车前往石羊场汽车站(2元),换乘当日中午12点开往汉源县的长途大巴,于当日下午3点抵达汉源县(77元),入住汉源县庄园国际大酒店(138元/天)。

11月10日,调查人员自汉源县汽车站乘坐前往乌斯河镇的客运班车,约1小时40分钟后抵达乌斯河镇(13元),换乘摩托车到达育英幼儿园(10元)。自乌斯河镇至育英幼儿园所在的马托复兴村路况良好,全程硬化路面。结束对该校的调查后,调查人员搭乘摩托车返回乌斯河镇(10元),换乘客运班车回到汉源县城(13元)。

## 2 调查评估目的及依据

### 2.1 调查评估目的

(1)调查正在拨款中的项目学校捐赠资金使用情况,加强对免费午餐的监管力度,督促学校管理层提高食品质量安全意识,提高捐赠人对免费午餐项目的信任度。

(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, 录音笔一支。

## 4 学校现状及评价

### 4.1 育英幼儿园的概况

育英幼儿园位于四川省雅安市汉源县东部的乌斯河镇马托复兴村 3 组, 距离乌斯河镇 8 公里, 距离汉源县城约 85 公里左右。幼儿园所在的复兴村, 前身为汉源县马托乡政府办公所在地, 拆乡并镇后并入乌斯河镇, 故名乌斯河镇育英幼儿园。该园所在地区为典型的山区, 周边居民生活条件尚可。据该校刘科芹园长介绍, 该园约有一半的儿童来自于周边山上, 生活条件均较差。育英幼儿园为该园实际负责人刘科芹女士 1997 年创办, 系一所独立的私立幼儿园, 其法人代表为其丈夫王志宏。经过 10 多年发展, 由创办初期的家庭办学、不到 20 名幼儿, 发展成为今天拥有良好而专业的办园软硬件, 180 余名幼儿的专业幼儿园, 同时也是整个乌斯河镇唯一的独立幼儿园。该园现有 4 个班级, 在园幼儿 181 人, 教职工 10 人 (其中炊事员 2 人, 保安 2 人), 全园午餐总就餐人数 191 人。该园现为免费午餐基金全额拨款学校, 自 2013 年 10 月起正式接受免费午餐基金资助并顺利开餐。该校日常采购由王志宏老师负责, 午餐账目管理刘科芹老师, 学校微博维护周瑶老师。



图 1 幼儿园大门及校园环境

4.2 育英幼儿园的就餐人数

本次调查的时间为 2014 年 11 月 10 日，经突击检查，育英幼儿园各班级学生人数如下：

表 1：育英幼儿园学生人数统计表

| 年级 | 小班 1 | 小班 2 | 中班 | 大班 | 合计  |
|----|------|------|----|----|-----|
| 应到 | 42   | 43   | 52 | 44 | 181 |
| 实到 | 40   | 37   | 49 | 44 | 170 |
| 请假 | 2    | 6    | 3  | 0  | 11  |

说明：以上各班应到人数由各班老师提供。

调查人员当日在该校厨房见到炊事员 1 人，据刘科芹老师介绍，该校当日有一名老师事假，故临时抽调 1 名炊事员替休假老师照看班级。刘园长同时向调查人提供了应到教师人数 6 人，当日在岗 5 人；应到保安 2 人，当日全部在岗。该校当日午餐实际就餐人数为：学生 170 人+教师 5 人+炊事员 2 人+保安 2 人=179 人。该校微博当日发布的用餐反馈显示实到就餐人数合计 179 人（图 2 中的人数合计应为笔误），与调查人员现场清点人数完全一致。



图 2 调查当日学校微博公示截图



4.3 育英幼儿园的项目执行综合评价

表 2：育英幼儿园项目执行综合评分表<sup>1</sup>

| 评分项目类别 | 类别权重 | 得分   |
|--------|------|------|
| 卫生     | 20   | 5    |
| 质量     | 20   | 5    |
| 管理     | 25   | 4.4  |
| 财务     | 25   | 0.5  |
| 调查     | 10   | 3    |
| 五分制总分  |      | 3.58 |
| 百分制总分  |      | 71.6 |

重大问题说明：

调查当日，调查人员根据现场调查情况及分析，认为该校午餐财务账目管理混乱，并暴露出造假、虚报虚列支出等恶性行为（详见 5.4）。根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中关于“重大问题”的规定，以及稽核部相关评分要求，该校本次稽核评分百分制总分扣除 20 分。

该校本次稽核最终评分 51.6 分。

5 分项问题调查

5.1 卫生项目

关于本项调查内容，主要包含厨师卫生、厨房卫生、食材存储及用餐卫生四个方面，调查人员根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中关于“卫生项目”的考查要求，在该校刘科芹园长的陪同下，逐项检查并评分。调查当日，该校厨房整体卫生条件良好，炊事员着装规范，食材储藏符合相关要求，学生餐具消毒规范有效，就餐前学生均进行了洗手。

<sup>1</sup> 本报告所有子项目的评分皆采用五分制，最终得分按照各项权重转换为百分制得分。各项评分标准见附件 1。



表 3: 育英幼儿园卫生项目评分表

| 评估项目         | 权重值 (百分比) | 分值 | 得分   |
|--------------|-----------|----|------|
| 厨工头部卫生       | 5         | 5  | 0.25 |
| 厨工手部卫生       | 5         | 5  | 0.25 |
| 生熟食存放        | 10        | 5  | 0.5  |
| 厨工工服着装       | 5         | 5  | 0.25 |
| 厨房工作台        | 5         | 5  | 0.25 |
| 工作台生熟分离      | 10        | 5  | 0.5  |
| 墙面地面卫生       | 5         | 5  | 0.25 |
| 易变质食物保存      | 10        | 5  | 0.5  |
| 餐具消毒         | 10        | 5  | 0.5  |
| 食材储藏         | 10        | 5  | 0.5  |
| 当前储存食材变质腐坏情况 | 20        | 5  | 1    |
| 餐前洗手         | 5         | 5  | 0.25 |
|              |           | 总分 | 5    |

评分说明:

调查当日,该校在厨房卫生、厨师卫生、食材储存等方面完全符合本项考察要求,本项考察得分满分 5 分,详见图 3、图 4、图 5。



图 3 在岗炊事员





图 4 厨房操作间全景及局部



图 5 食材储藏情况

## 5.2 饭菜质量

本项主要考察午餐饭菜的口味、能否吃饱、搭配、品种数量、荤菜率及是否有异物等。调查人员根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中关于“饭菜质量”的考查要求,与该校师生一同就餐,并逐项考查评分。调查当日,该校午餐菜品为:米饭、木耳炒肉丝、酸菜炒红豆、白菜汤,饭菜搭配合理,份量足,无明显异物掺杂。调查人员当日与师生一起用餐,自我感觉菜品口味良好,无明显异味。从调查人员查阅该校微博公示的用餐反馈(出库消耗)来看,每天都有荤菜。

表 4: 育英幼儿园饭菜质量评分表

| 评估项目 | 权重值(百分比) | 分值 | 得分  |
|------|----------|----|-----|
| 饭菜口味 | 20       | 5  | 1   |
| 饭菜分量 | 30       | 5  | 1.5 |
| 品种数量 | 10       | 5  | 0.5 |
| 荤菜率  | 20       | 5  | 1   |
| 饭菜异物 | 20       | 5  | 1   |
|      |          | 总分 | 5   |

评分说明：

调查当日该校饭菜质量完全符合本项考察要求，饭菜组图见图 6。



图 6 调查当日饭菜组图

5.3 执行管理

本项主要考察学校在午餐执行管理方面的落实情况。调查人员根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中关于“执行管理”一项的考察标准，在学校负责人刘科芹老师的陪同下逐项检查并进行了评分。该校在执行管理上情况良好。调查当日现场查见的炊事员健康证有效，设备运转正常，食品留样有效，就餐时分餐秩序良好，师生完全同餐，学生就餐后也未见明显浪费。调查人员注意到该校食品留样的标签记录及食品留样工作记录表尚待进一步规范。

表 5：育英幼儿园执行管理评分表

| 评估项目 | 权重值（百分比） | 分值 | 得分  |
|------|----------|----|-----|
| 健康证  | 10       | 5  | 0.5 |
| 设备维护 | 10       | 5  | 0.5 |
| 菜品留样 | 30       | 3  | 0.9 |
| 分餐秩序 | 10       | 5  | 0.5 |
| 师生同餐 | 20       | 5  | 1   |
| 浪费情况 | 20       | 5  | 1   |
|      |          | 总分 | 4.4 |





### 评分说明:

关于“菜品留样”，调查当日，调查人员查看了当天的午餐食品留样，认为取样达标、规范、有效，但注意到该校日常食品留样记录表未精确记录取样时间。根据稽核评分规则，该项评分取 3 分；

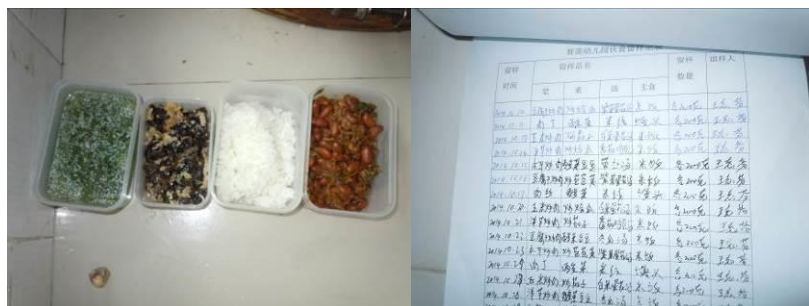


图 7 现场查见的食品留样及工作记录表

除上述扣分项外，该校在执行管理环节的其他方面如就餐秩序等表现尚可，具体详见图 8；



图 8 就餐现场组图

## 5.4 财务管理

### 5.4.1 财务管理综合概况

本项主要考察学校的午餐资金使用、食堂台账及账目责任等内容。调查人员根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中的“财务管理”一项中的考查要求，在该校刘科芹

园长的陪同下,逐项了解并评分。调查当日,刘园长向调查人员介绍了该校午餐账目管理的相关情况,并向调查人员出示了相关账目。

关于采购管理,刘园长介绍,目前该园的午餐食材日常采购由学校法人王志宏老师全权负责(王老师系刘园长老公)。日常采购全部采购自学校附近的马托街上,除大米、食用油等系批量定点采购外,其余食材基本上是一周采购两次。调查当日刘园长出示了该校的日常采购账目及采购原始凭证。从出示的采购凭证来看,虽然食材单价均较正常,但该采购凭证显然不是出自供应商,原因是调查人员注意到该采购凭证上竟然出现了“调料 20 元”这样的记录,应属学校自行填写;从出示的手工记录的采购入库记录来看,该采购入库记录与出库及库存记录“三合一”,缺乏独立性,且没有任何签字信息。调查人员当天在厨房墙上发现一个记录了采购信息的小本子,通过与学校出示的采购入库及学校微博公示的采购记录比对,发现大部分食材的采购数量及单价、采购周期均与学校出示的正式采购入库记录严重不符(该问题将在 5.4.2 中作单独分析说明)。

关于出入库管理,据刘园长介绍,该校日常出入库管理由该校周瑶老师负责。日常食材采购回来后由周瑶老师及炊事员王志芳阿姨共同验收后入库,并将采购入库数据提供给刘园长进行入库登记;日常出库则是由炊事员王阿姨根据日常消耗规律及库存情况自行安排出库,周瑶老师负责监督,并将出库数据提供给刘园长进行登记。调查当日,调查人员查看了该校的日常出入库管理账目,注意到日常出库记录与采购入库以及库存记录合并在一本台账上,缺乏独立性,且没有任何签字信息,同时调查人员注意到学校食材实际库存与账目库存明显不符(该问题将在 5.4.2 中作单独分析说明)。

关于现金管理,据刘园长介绍,该校午餐资金由刘园长专门负责管理。该校是免费午餐基金全额拨款学校,日常拨款均是拨至该校独立的对公账户,学校午餐资金支出根据采购情况进行列支。调查当日,刘园长没有出示午餐资金现金流水账,故调查人员无法判断该校午餐资金的日常使用情况及结余情况。



表 6: 育英幼儿园财务管理评分表

| 评估项目  | 权重值 (百分比) | 分值 | 得分   |
|-------|-----------|----|------|
| 价格合理  | 15        | 0  | 0    |
| 钱账分离  | 20        | 0  | 0    |
| 轮流采购  | 5         | 0  | 0    |
| 原始凭证  | 20        | 1  | 0.2  |
| 入库登记  | 5         | 1  | 0.05 |
| 出库登记  | 5         | 1  | 0.05 |
| 现金流水账 | 20        | 1  | 0.2  |
| 专人负责  | 10        | 0  | 0    |
|       |           | 总分 | 0.5  |

评分说明:

关于“价格合理”，调查当日，调查人员在厨房发现一个记录了日常采购信息的小本子，通过与学校出示的正式采购台账对比，发现正式台账登记的单价与小本子上登记的单价明显不符。根据稽核评分规则，该项评分取 0 分；

关于“钱账分离”，调查当日从刘园长的介绍来看，该校午餐账目与现金管理均由她一人负责，未执行钱账分离制度。根据稽核评分规则，该项评分取 0 分；

关于“轮流采购”，调查当日，从刘园长介绍的情况并结合出示的采购入库账目来看，该校日常没有执行轮流采购制度。根据稽核评分规则，该项评分取 0 分；

关于“原始凭证”、“入库记录”、“出库记录”及“现金流水账”，由于该校在整个采购、出入库及现金管理中均存在造假情况（详见 5.4.2），该四项账目均属无效。根据稽核评分规则，全部按最低分 1 分处理。

关于“专人负责”，从刘园长的介绍并结合学校出示的台账登记情况，以及调查人员现场所见、分析的结果来看，该校午餐管理各个环节均较混乱，台账登记的负责人与实际情况明显不符合。根据稽核评分规则，该项评分取 0 分；



### 5.4.2 财务管理中的问题分析

调查当日,调查人员在查阅该校午餐管理账目及对采购、出入库及现金管理调查过程中发现,该校午餐财务账目管理非常混乱,且所有账目均存在数据严重失实情况。本节将对上述问题进行详细说明及深入分析。

#### 一、采购管理过程中存在的问题及分析

调查当日,刘园长介绍该校主管午餐食材日常采购的是学校法人王志宏老师。而从调查人员在厨房发现的独立记录了采购信息的小本子上来看,虽没有采购员签字信息,但调查人员通过比对小本子上的笔迹与食品留样记录登记表上“王志芳”的签字笔迹,基本可认定是同一人笔迹,进而可推断出,该校午餐食材的实际采购人员应为炊事员“王志芳”。

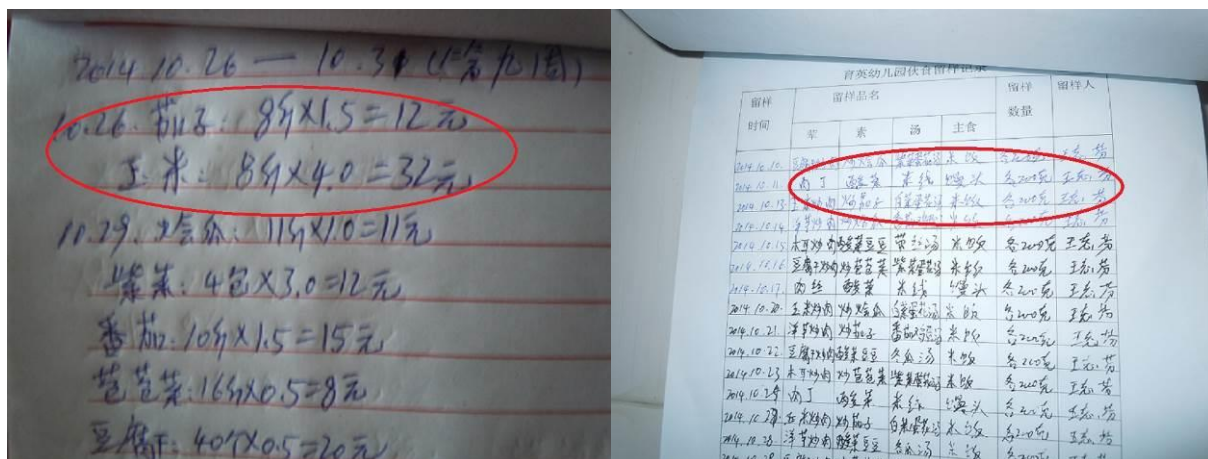


图9 小本子笔迹与食品留样记录表签字笔迹

调查人员当日查看学校出示的原始采购凭证时注意到,采购凭证上竟然出现了“调料 20 元”这样的记录,学校采购原始凭证应系学校自行填写。据此可认定该校出示的采购凭证存在造假情况。

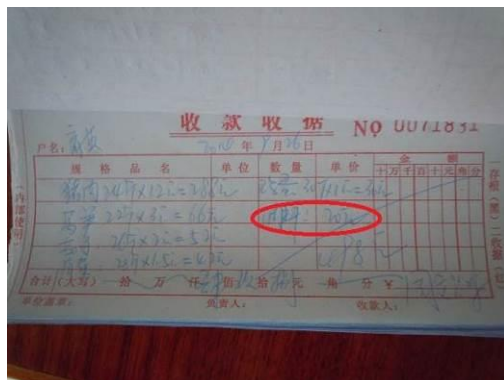


图10 采购凭证(红圈处记录的“调料 20 元”)



## 二、出入库管理过程中存在的问题及分析

调查人员对厨房小本子记录的采购信息与学校微博公示的采购信息进行了比对,并分别提取了该校自 10 月 19 日至 11 月 5 日的全部采购数据。从小本子上可以看出 10 月 19 日至 11 月 5 日共发生了 6 次采购,采购总额合计 2326 元(图 11);而从学校微博提取到的入库记录显示,10 月 19 日至 11 月 5 日共公示了 13 次入库(每个工作日均有入库),入库总金额 8373 元,并且即使采购日期吻合的部分其数据也不一致(图 12)。从上述数据可以看出,该校在 10 月 19 日-11 月 5 日共 13 个工作日中,总共虚报虚列了 6047 元支出。另外,从学校微博入库公示数据可以看出 10 月 19 日至 11 月 5 日期间总共采购了 1 次大米(11 月 5 日)共 500 斤,但在厨房只查见 3 袋未开包装大米(规格 25 公斤/袋)及 2 袋已开包装大米,总重量约在 200 斤左右(图 13),按照学校微博公示日常消耗规律 28 斤/天计算,11 月 5 日至 11 月 10 日 4 个工作日共计消耗应为 112 斤,库存加消耗与入库数量存在近 200 斤差距。

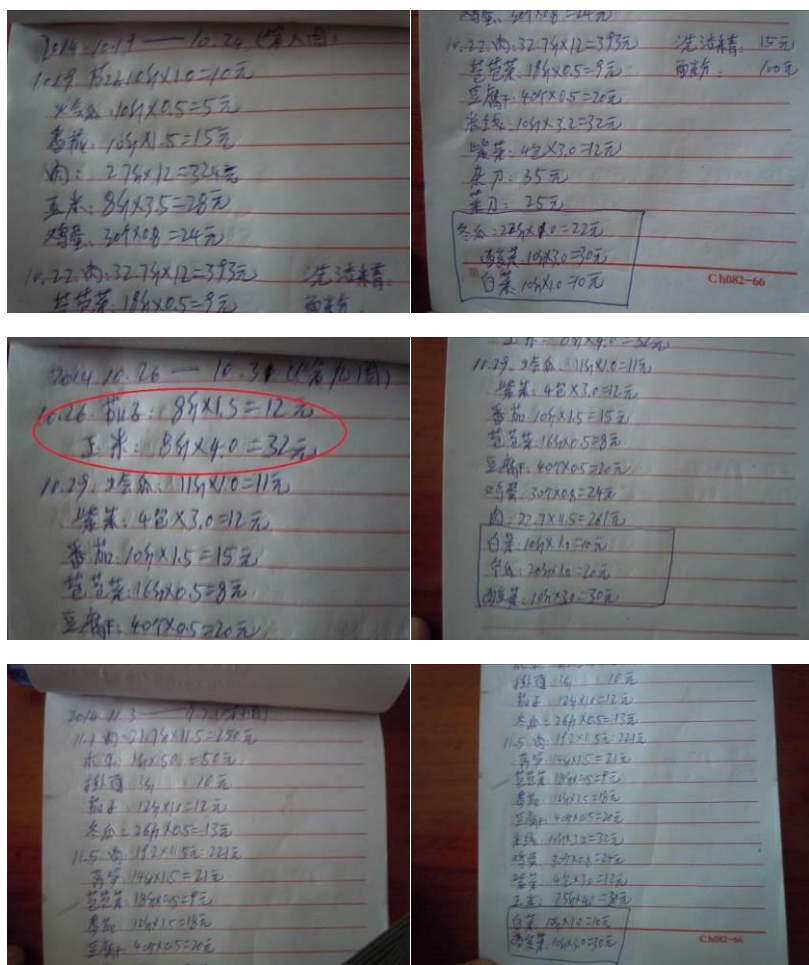


图 11 10 月 19 日-11 月 5 日期间小本子记录的全部采购信息

|              |    |       |       |        |        |    |  |
|--------------|----|-------|-------|--------|--------|----|--|
| 日期2014.10.20 |    | 星期一   |       |        |        |    |  |
| 名称           | 单位 | 数量    | 单价    | 总价     | 总支出    | 说明 |  |
| 肉            | 斤  | 25.00 | 12.00 | 300.00 | 498.00 |    |  |
| 玉米粒          | 斤  | 12.00 | 4.00  | 48.00  |        |    |  |
| 丝瓜           | 斤  | 25.00 | 2.00  | 50.00  |        |    |  |
| 白菜           | 斤  | 30.00 | 1.50  | 45.00  |        |    |  |
| 鸡蛋           | 个  | 35.00 | 1.00  | 35.00  |        |    |  |
| 调料           |    |       |       | 20.00  |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |
|              |    |       |       |        |        |    |  |

|              |    |          |       |            |        |    |  |
|--------------|----|----------|-------|------------|--------|----|--|
| 日期2014.10.21 |    | 星期二      |       |            |        |    |  |
| 名称           | 单位 | 数量       | 单价    | 总价         | 总支出    | 说明 |  |
| 肉            | 斤  | 25.00    | 12.00 | 300.00     | 498.00 |    |  |
| 洋葱           | 斤  | 24.00    | 1.50  | 36.00      |        |    |  |
| 茄子           | 斤  | 28.00    | 2.00  | 56.00      |        |    |  |
| 鸡蛋           | 个  | 32.00    | 1.00  | 32.00      |        |    |  |
| 调料           |    |          |       | 20.00      |        |    |  |
| 番茄           | 斤  | 18.00    | 3.00  | 54.00      |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
| 学校负责人签名王志洪   |    | 仓库管理员:周瑾 |       | 采购员:刘科芹 周瑾 |        |    |  |

|              |    |          |       |            |        |    |  |
|--------------|----|----------|-------|------------|--------|----|--|
| 日期2014.10.22 |    | 星期三      |       |            |        |    |  |
| 名称           | 单位 | 数量       | 单价    | 总价         | 总支出    | 说明 |  |
| 肉            | 斤  | 27.00    | 12.00 | 324.00     | 499.00 |    |  |
| 豆腐干          | 个  | 50.00    | 1.00  | 50.00      |        |    |  |
| 酸菜           | 斤  | 6.00     | 5.00  | 30.00      |        |    |  |
| 豆腐           | 斤  | 6.00     | 5.00  | 30.00      |        |    |  |
| 冬瓜           | 斤  | 30.00    | 1.50  | 45.00      |        |    |  |
| 调料           |    |          |       | 20.00      |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
| 学校负责人签名王志洪   |    | 仓库管理员:周瑾 |       | 采购员:刘科芹 周瑾 |        |    |  |

|              |    |          |       |            |        |    |  |
|--------------|----|----------|-------|------------|--------|----|--|
| 日期2014.10.23 |    | 星期四      |       |            |        |    |  |
| 名称           | 单位 | 数量       | 单价    | 总价         | 总支出    | 说明 |  |
| 肉            | 斤  | 25.00    | 12.00 | 300.00     | 498.00 |    |  |
| 木耳           | 斤  | 1.00     | 70.00 | 70.00      |        |    |  |
| 莲花白          | 斤  | 28.00    | 1.50  | 42.00      |        |    |  |
| 紫菜           | 包  | 6.00     | 6.00  | 36.00      |        |    |  |
| 鸡蛋           | 个  | 30.00    | 1.00  | 30.00      |        |    |  |
| 调料           |    |          |       | 20.00      |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
|              |    |          |       |            |        |    |  |
| 学校负责人签名王志洪   |    | 仓库管理员:周瑾 |       | 采购员:刘科芹 周瑾 |        |    |  |

|              |    |        |       |        |        |    |  |
|--------------|----|--------|-------|--------|--------|----|--|
| 日期2014.10.24 |    | 星期五    |       |        |        |    |  |
| 名称           | 单位 | 数量     | 单价    | 总价     | 总支出    | 说明 |  |
| 肉            | 斤  | 18.00  | 12.00 | 216.00 | 572.00 |    |  |
| 米线           | 斤  | 18.00  | 4.00  | 72.00  |        |    |  |
| 酸菜           | 斤  | 17.00  | 4.00  | 68.00  |        |    |  |
| 小馒头          | 个  | 382.00 | 0.50  | 191.00 |        |    |  |
| 调料           |    |        |       | 25.00  |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        |       |        |        |    |  |
|              |    |        | </    |        |        |    |  |

|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
|---------------------------------|----|-------|-------|--------|--------|----|--|
| 日期2014.10.27                    |    | 星期一   |       |        |        |    |  |
| 名称                              | 单位 | 数量    | 单价    | 总价     | 总支出    | 说明 |  |
| 肉                               | 斤  | 25.00 | 12.00 | 300.00 | 498.00 |    |  |
| 玉米粒                             | 斤  | 12.00 | 4.00  | 48.00  |        |    |  |
| 茄子                              | 斤  | 25.00 | 2.00  | 50.00  |        |    |  |
| 白菜                              | 斤  | 30.00 | 1.50  | 45.00  |        |    |  |
| 鸡蛋                              | 个  | 35.00 | 1.00  | 35.00  |        |    |  |
| 调料                              |    |       |       | 20.00  |        |    |  |
|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
| 学校负责人签名王志洪 仓库管理员:周瑾 采购员:田景静 黄婷廷 |    |       |       |        |        |    |  |

|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
|---------------------------------|----|-------|-------|--------|--------|----|--|
| 日期2014.10.28                    |    | 星期二   |       |        |        |    |  |
| 名称                              | 单位 | 数量    | 单价    | 总价     | 总支出    | 说明 |  |
| 肉                               | 斤  | 27.00 | 12.00 | 324.00 | 498.00 |    |  |
| 豆腐                              | 斤  | 6.00  | 5.00  | 30.00  |        |    |  |
| 洋葱                              | 斤  | 26.00 | 1.50  | 39.00  |        |    |  |
| 酸菜                              | 斤  | 8.00  | 5.00  | 40.00  |        |    |  |
| 冬瓜                              | 斤  | 30.00 | 1.50  | 45.00  |        |    |  |
| 调料                              |    |       |       | 20.00  |        |    |  |
|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
|                                 |    |       |       |        |        |    |  |
| 学校负责人签名王志洪 仓库管理员:周瑾 采购员:田景静 黄婷廷 |    |       |       |        |        |    |  |

|              |    |        |       |        |          |    |  |
|--------------|----|--------|-------|--------|----------|----|--|
| 日期2014.10.29 |    | 星期三    |       |        |          |    |  |
| 名称           | 单位 | 数量     | 单价    | 总价     | 总支出      | 说明 |  |
| 肉            | 斤  | 23.00  | 12.00 | 276.00 | 1,246.00 |    |  |
| 豆腐干          | 个  | 50.00  | 1.00  | 50.00  |          |    |  |
| 莲花白          | 斤  | 25.00  | 1.00  | 25.00  |          |    |  |
| 番茄           | 斤  | 15.00  | 3.00  | 45.00  |          |    |  |
| 鸡蛋           | 个  | 30.00  | 1.00  | 30.00  |          |    |  |
| 调料           |    |        |       | 20.00  |          |    |  |
| 油            | 斤  | 100.00 | 8.00  | 800.00 |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |
|              |    |        |       |        |          |    |  |

|              |    |          |       |         |     |     |  |
|--------------|----|----------|-------|---------|-----|-----|--|
| 学校负责人签名:王志洪  |    | 仓库管理员:周瑾 |       | 采购员:田景静 |     | 黄婷廷 |  |
| 日期2014.10.30 |    | 星期四      |       |         |     |     |  |
| 名称           | 单位 | 数量       | 单价    | 总价      | 总支出 | 说明  |  |
| 肉            | 斤  | 22.00    | 12.00 | 264.00  |     |     |  |
| 木耳           | 斤  | 1.00     | 65.00 | 65.00   |     |     |  |
| 丝瓜           | 斤  | 22.00    | 2.00  | 44.00   |     |     |  |
| 紫菜           | 包  | 5.00     | 6.00  | 30.00   |     |     |  |
| 鸡蛋           | 个  | 25.00    | 1.00  | 25.00   |     |     |  |
| 调料           |    |          |       | 20.00   |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |
|              |    |          |       |         |     |     |  |

|              |    |          |       |         |        |     |  |
|--------------|----|----------|-------|---------|--------|-----|--|
| 学校负责人签名王志洪   |    | 仓库管理员:周瑾 |       | 采购员:田景静 |        | 黄婷廷 |  |
| 日期2014.10.31 |    | 星期五      |       |         |        |     |  |
| 名称           | 单位 | 数量       | 单价    | 总价      | 总支出    | 说明  |  |
| 肉            | 斤  | 16.00    | 12.00 | 192.00  | 534.00 |     |  |
| 米线           | 斤  | 18.00    | 4.00  | 72.00   |        |     |  |
| 酸菜           | 斤  | 15.00    | 4.00  | 60.00   |        |     |  |
| 小馒头          | 个  | 380.00   | 0.50  | 190.00  |        |     |  |
| 调料           |    |          |       | 20.00   |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |
|              |    |          |       |         |        |     |  |



|                                 |    |        |       |          |          |    |
|---------------------------------|----|--------|-------|----------|----------|----|
| 日期2014. 11. 03                  |    | 星期一    |       |          |          |    |
| 名称                              | 单位 | 数量     | 单价    | 总价       | 总支出      | 说明 |
| 肉                               | 斤  | 22.00  | 12.00 | 264.00   | 453.00   |    |
| 木耳                              | 斤  | 1.00   | 65.00 | 65.00    |          |    |
| 茄子                              | 斤  | 23.00  | 2.00  | 46.00    |          |    |
| 白菜                              | 斤  | 28.00  | 1.00  | 28.00    |          |    |
| 鸡蛋                              | 个  | 30.00  | 1.00  | 30.00    |          |    |
| 调料                              |    |        |       | 20.00    |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
| 学校负责人签名王志洪 仓库管理员:周瑶 采购员:黄康瑶 田景敏 |    |        |       |          |          |    |
| 日期2014. 11. 04                  |    | 星期二    |       |          |          |    |
| 名称                              | 单位 | 数量     | 单价    | 总价       | 总支出      | 说明 |
| 肉                               | 斤  | 23.00  | 12.00 | 276.00   | 435.00   |    |
| 洋芋                              | 斤  | 26.00  | 1.50  | 39.00    |          |    |
| 酸菜                              | 斤  | 8.00   | 5.00  | 40.00    |          |    |
| 土豆                              | 斤  | 6.00   | 5.00  | 30.00    |          |    |
| 调料                              |    |        |       | 20.00    |          |    |
| 冬瓜                              | 斤  | 30.00  | 1.00  | 30.00    |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
| 学校负责人签名王志洪 仓库管理员:周瑶 采购员:黄康瑶 田景敏 |    |        |       |          |          |    |
| 日期2014. 11. 05                  |    | 星期三    |       |          |          |    |
| 名称                              | 单位 | 数量     | 单价    | 总价       | 总支出      | 说明 |
| 肉                               | 斤  | 23.00  | 12.00 | 276.00   | 1,696.00 |    |
| 豌豆                              | 斤  | 10.00  | 6.00  | 60.00    |          |    |
| 莲花白                             | 斤  | 25.00  | 1.00  | 25.00    |          |    |
| 番茄                              | 斤  | 16.00  | 2.50  | 40.00    |          |    |
| 鸡蛋                              | 个  | 25.00  | 1.00  | 25.00    |          |    |
| 调料                              |    |        |       | 20.00    |          |    |
| 大米                              | 斤  | 500.00 | 2.50  | 1,250.00 |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
|                                 |    |        |       |          |          |    |
| 学校负责人签名王志洪 仓库管理员:周瑶 采购员:黄康瑶 田景敏 |    |        |       |          |          |    |

图 12 10 月 19 日-11 月 5 日期间学校微博入库公示截图



图 13 厨房查见的库存大米（红圈处为全部库存大米）

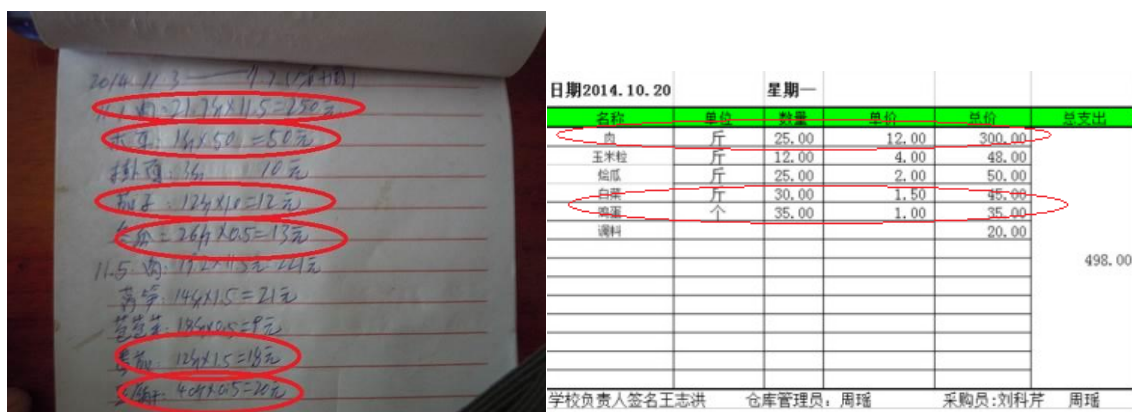
调查人员同时对该校微博公示的 10 月 19 日至 11 月 5 日期间全部出库数据进行了分析。从分析结果来看,该校在此期间总共公示了 13 次出库记录,每日出库总金额约 570 元左右,13 次出库总金额约 7400 元,与这期间小本子上记录的实际采购总金额存在 5000 余元的缺口。

调查人员另外对 10 月 19 日-11 月 5 日期间厨房小本子上登记的采购单价与学校微博入库公示的采购单价进行了比对。从比对结果来看,学校微博入库公示的食材采购单价均明显高出小本子所登记的采购单价(表 7 及图 14),如猪肉,小本子登记采购价为 11.5 元/斤,学校微博入库公示 12 元/斤;白菜,小本子登记采购价 0.5 元/斤,学校微博入库公示 1 元/斤;木耳,小本子登记采购价 50 元/斤,学校微博入库公示 65 元/斤。

表 7 部分食材实际采购单价与学校微博公示单价对比

说明:本表数据提取周期为 10 月 19 日-11 月 5 日,共选择了采购频率相对较高的 7 种食材进行对比

| 对比项目 | 实际采购单价   | 微博公示单价  |
|------|----------|---------|
| 猪肉   | 11.5 元/斤 | 12 元/斤  |
| 白菜   | 1 元/斤    | 1.5 元/斤 |
| 木耳   | 50 元/斤   | 65 元/斤  |
| 茄子   | 1 元/斤    | 2 元/斤   |
| 冬瓜   | 0.5 元/斤  | 1 元/斤   |
| 番茄   | 1.5 元/斤  | 3 元/斤   |
| 鸡蛋   | 0.8 元/个  | 1 元/个   |



| 日期  | 2014. 10. 20 | 星期一   |       |        |        |
|-----|--------------|-------|-------|--------|--------|
| 名称  | 单位           | 数量    | 单价    | 总价     | 总支出    |
| 肉   | 斤            | 25.00 | 12.00 | 300.00 |        |
| 玉米粒 | 斤            | 12.00 | 4.00  | 48.00  |        |
| 丝瓜  | 斤            | 25.00 | 2.00  | 50.00  |        |
| 白菜  | 斤            | 30.00 | 1.50  | 45.00  |        |
| 鸡蛋  | 个            | 35.00 | 1.00  | 35.00  |        |
| 调料  |              |       |       | 20.00  |        |
|     |              |       |       |        | 498.00 |

学校负责人签名:王志洪 仓库管理员:周瑾 采购员:刘科芹 周瑾

图 14 小本子记录的采购单价与学校微博公示的部分食材单价(红圈处)



### 三、现金管理过程中的问题及分析

调查当日,刘园长未向调查人员出示午餐资金收支流水账。关于现金流水账,调查人员曾在 2013 年 12 月 20 日对该校进行调查时提醒刘园长完善现金流水账登记,但在本次调查中,该校依然不能出示现金流水账。从学校微博日常采购入库公示来看,虽然公示了拨款余额,但由于未按实际采购列支资金,该余额公示存在明显虚假。

### 5.5 学生匿名调查

关于本项调查,由于该校系幼儿园,不具备匿名调查的客观条件,根据调查人员对当日就餐情况的全程观察并结合对部分大班学生的单独询问来看,学生满意度中等。根据稽核评分规则,该项调查评分均取 3 分,详见表 7 评分表。

表 7: 育英幼儿园学生匿名调查评分表

| 项目       | 权重 | 分值 | 得分   |
|----------|----|----|------|
| 厨师卫生     | 10 | 3  | 0.3  |
| 饭菜异物情况   | 15 | 3  | 0.45 |
| 菜品口味     | 5  | 3  | 0.15 |
| 菜品分量     | 15 | 3  | 0.45 |
| 主食生熟     | 5  | 3  | 0.15 |
| 主食分量     | 20 | 3  | 0.6  |
| 主食不够可以添加 | 5  | 3  | 0.15 |
| 饭菜浪费情况   | 10 | 3  | 0.3  |
| 每天吃到荤菜   | 15 | 3  | 0.45 |
|          |    | 总分 | 3    |

### 5.6 执行反馈

调查当日,调查人与该校刘科芹园长就免费午餐基金学校执行部与该校对接联系情况进行了沟通,并在离校后与陈光老师通了电话,进一步了解了相关情况。沟通内容节选如下:

(1) 您知道协助贵校申请免费午餐的志愿者是谁吗? 目前该志愿者和贵校还有联系吗?



答: 负责协助申请的志愿者是何青松。有联系。

(2) 贵校的免费午餐项目对接志愿者或者对接工作人员是谁? 有他最新的联系方式吗?

答: 对接志愿者有, 但具体我不知道叫什么名字, 有加添了 QQ。对接工作人员是何青松。都有联系方式

(3) 对接志愿者(或工作人员)一般多长时间联系你们一次呢? 最近一次联系你们大概是时候? 当时主要沟通了什么问题呢?

答: 对接志愿者主要是跟学校微博维护老师联系。工作人员何青松跟我联系还是多, 上一次联系应该是 10 月中旬, 主要了解了新学期学校的开餐情况以及强调相关制度。

(4) 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的具体执行要求? 有给你们看过免费午餐项目运行管理的相关制度吗? 你们组织相关人员学习过吗?

答: 都讲过, 也看到过相关的文件, 我们每周五开会时会专门强调。

(5) 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? 对于学校反映的问题, 相关人员一般情况下多久答复你们?

答: 会主动联系, 一般都是及时答复。

(6) 对接志愿者(或工作人员)最近一次来到你们学校是什么时候? 当时主要是来干什么?

答: 何青松在今年国庆节前不久来过学校, 主要是了解学校午餐的相关情况。

(7) 通过一段时间的合作, 你对免费午餐志愿者或者工作人员有什么意见或者建议呢?

答: 没有, 非常感谢你们。

## 6 调查人建议

调查人员对育英幼儿园进行调查后, 综合各方面情况, 现提出以下建议:

(1) 建议该校进一步规范食品留样相关工作, 避免食品安全风险;

(2) 建议该校立即改进学校午餐现有管理方式, 着手规范学校午餐运行管理各个环节, 确保各管理环节的独立性、有效性及可追溯性, 严格据实列支午餐资金;





(3) 责成免费午餐基金学校执行部立即对该校午餐资金收支展开深入调查, 追回该校午餐运行中被挪用、贪污的捐赠资金, 并重新评估与该校的项目合作!

## 7 结论

育英幼儿园稽核评分: 51.6 分。

调查人员认为, 育英幼儿园作为免费午餐基金合作的项目学校, 在本次调查过程中暴露出午餐财务管理过程中造假、虚报虚列支出等恶性行为, 造成捐赠资金大量流失, 让人震惊和寒心! 免费午餐基金学校执行部应立即对该校午餐资金收支展开深入调查, 追回捐赠资金, 并重新评估与该校的项目合作!

调查人员: 子夜

2014 年 11 月 25 日

稽核部建议: 育英幼儿园在卫生管理和共餐质量上的工作值得肯定。但该校在资金管理上的巨大漏洞和风险已经非常严重, 资金使用不透明、一笔开支、两套账, 已经存在善款挪用的嫌疑。请执行团队就该校的资金使用情况进行彻底调查, 并建议暂缓下期资金的拨付。稽核部将严重关注此校的财务问题, 并将会于近期对该校进行财务专项调查。本次给予该校**严重警告**!

**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:**

**@稽核舟乙** [164120229@qq.com](mailto:164120229@qq.com) <http://weibo.com/sinobush>



## 附件 1. 各项评分标准

| 项目 | 考评内容      | 考评级别         | 分级细则                                         |
|----|-----------|--------------|----------------------------------------------|
| 卫生 | 厨师头部卫生    | 1、有帽子, 头发干净  | 全员佩戴厨师帽并保持清洁, 头发干净整洁。                        |
|    |           | 2、没有帽子, 头发干净 | 存在不佩戴厨师帽的情况, 但头发整洁干净。                        |
|    |           | 3、没有帽子, 头发脏  | 厨师未佩戴厨师帽的人数超过佩戴厨师帽人数, 或多数头发凌乱, 不干净, 不卫生。     |
|    | 厨师手部卫生    | 1、手部干净       | 全体厨师手部整洁干净, 指甲修剪干净。                          |
|    |           | 2、一般         | 部分厨师手部干净, 指甲修剪干净。<br>存在厨师手部脏乱或者指甲藏污纳垢。       |
|    |           | 3、脏          | 多数厨师手部脏乱, 不卫生。<br>或者多数厨师指甲未修剪干净。             |
|    | 生熟食存放     | 1、分离         | 食物储存和冷藏保鲜过程中, 生食和熟食分开储存, 不互相污染。              |
|    |           | 2、混合         | 食物储存或者冷藏保鲜过程中, 存在生食和熟食混合存放的现象。               |
|    | 厨工工装着装    | 1、正规着装 干净    | 穿着统一配发的厨师服装, 且干净整洁。                          |
|    |           | 2、一般着装、干净    | 厨师穿着自己的服装, 但保持干净整洁。                          |
|    |           | 3、不干净        | 厨师服装脏乱, 不干净整洁。                               |
|    | 厨房工作台     | 1、摆放整齐、干净    | 非烹饪过程中的灶台, 保持器物用具的整齐干净。                      |
|    |           | 2、未规范摆放, 但干净 | 非烹饪过程中的, 虽然干净, 但物品杂乱摆放。                      |
|    |           | 3、脏乱         | 非烹饪过程中的灶台, 物品脏乱。                             |
|    | 工作台生食熟食分开 | 1、分离         | 烹饪过程中, 生、熟食材分开存放。                            |
|    |           | 2、混合         | 烹饪过程中, 工作台生、熟食材混合堆放; 或将洗涤用品等不能食用的物品与食材、调料混放。 |



|  |                  |                |                                                    |
|--|------------------|----------------|----------------------------------------------------|
|  | 墙面地面<br>卫生       | 1、干净           | 非烹饪过程中的厨房、食堂地面、墙面均保持干净整洁,无过度积水、潮湿。                 |
|  |                  | 2、一般           | 非烹饪过程中的,厨房和食堂有明显垃圾,地面或墙面轻度污染。有苍蝇蚊虫,但做好了有效防蚊蝇措施。    |
|  |                  | 3、脏            | 厨房和食堂地面或墙面严重脏污,不能食用物品与食材混放,存在安全隐患;苍蝇蚊虫严重且无有效防蚊蝇措施。 |
|  | 易变质食物保存          | 1、使用冰柜,妥善储存    | 新鲜且易变质的食材用冰柜冷藏保鲜。<br>生、熟食,荤素分开存放,无污染。              |
|  |                  | 2、未冷藏,但无卫生隐患   | 新鲜且易变质的食材未进行冷藏保鲜,但存放安全,无污染,无食材感染现象。                |
|  |                  | 3、未冷藏且有食品安全隐患  | 新鲜食材未冷藏保鲜,发生腐烂或者变质,无法确保食品安全。                       |
|  | 餐具消毒             | 1、每天消毒,妥善保存    | 学生餐具以及厨房器具每天消毒,且妥善保存,不易造成二次污染。                     |
|  |                  | 2、每周隔天消毒,但妥善保存 | 餐具和厨房器具隔天消毒。但保存妥当,不易造成二次污染风险。                      |
|  |                  | 3、不消毒,有污染隐患    | 餐具或者厨房器具不消毒,或者存放不安全,容易发生二次污染。                      |
|  | 食材储藏             | 1、有序,安全隔离      | 有专门的储藏室,整洁干净。<br>食材跟潮湿地面隔离。                        |
|  |                  | 2、有隔离,无序存放     | 食材跟潮湿地面隔离,但储藏室内物品堆放杂乱,不整洁。                         |
|  |                  | 3、无隔离,散乱存放     | 食材存放杂乱,储藏室变成了杂物室。<br>食材存放无隔离。直接摊放在地面上。             |
|  | 当前储存食材变质<br>腐坏情况 | 1、无            | 食材新鲜,安全。                                           |
|  |                  | 2、有            | 食材明显变质腐败、霉变、发芽(土豆)等现象仍在使用的。                        |
|  | 餐前洗手             | 1、有条件都洗手       | 学校具备洗手条件,且学校组织学生洗手。                                |



|    |      |                  |                                                |
|----|------|------------------|------------------------------------------------|
|    |      | 2、有条件部分洗手或无条件    | 学校具备洗手条件, 学生部分洗手, 或者学校不具备洗手条件。                 |
|    |      | 3、有条件不洗手         | 学校具备洗手条件, 但学生餐前均未洗手。                           |
| 质量 | 饭菜口味 | 1、熟 无异味          | 食物烹饪熟, 干净, 无特别异味(食材本身味道不算)                     |
|    |      | 2、夹生或有异味         | 食物不熟、存在夹生或严重烧糊, 或食物存在变质后的异味。                   |
|    | 饭菜分量 | 1、可以吃饱           | 全体学生可以吃饱, 学生可以添饭。                              |
|    |      | 2、不能吃饱           | 超过 10% 的学生不能吃饱。                                |
|    | 品种数量 | 1、每周食材有四个品种及其以上。 | 学校采购的食材每周达到 4 个品种或以上。                          |
|    |      | 2、每周达不到四种        | 学校采购的食材每周不能达到 4 个品种。                           |
|    |      | 3、两种以下           | 学校采购的食材每周都在 2 个或者以下, 或具备采购条件但长期同一菜谱不变。         |
|    | 荤菜率  | 1、每天有荤菜          | 每天都有肉类等荤菜, 鸡蛋不含其中。                             |
|    |      | 2、无              | 学校每周以素菜为主, 不能达到每天的荤菜率。                         |
|    | 饭菜异物 | 1、无              | 烹饪好的食物无肉眼可见的不能食用的石子、头发等异物等。                    |
|    |      | 2、有              | 烹饪好的食物中发现有少许非食材类异物。                            |
| 管理 | 健康证  | 1、有              | 全体厨师都有有效健康证明。                                  |
|    |      | 2、无              | 多数厨师无有效健康证明。                                   |
|    | 设备维护 | 1、正常             | 设备正常使用, 且妥善保管。                                 |
|    |      | 2、不正常            | 设备使用不按程序, 保管不力, 易发生损坏。                         |
|    | 菜品留样 | 1、留样达标, 记录完整     | 食材每日留样, 存放合规, 保存 48 小时。且留样食材内容、时间及相关负责人员均记录完整。 |
|    |      | 2、留样达标, 记录不完整    | 食材每日留样, 存放合规, 保存 48 小时。但无相关记录或记录不完整。           |
|    |      | 3、无留样或无记录        | 无留样, 或者无记录。                                    |
|    | 分餐秩序 | 1、分餐打饭, 井然有序     | 学校分餐, 有老师组织学生打饭, 秩序井然。                         |
|    |      | 2、混乱             | 打饭无秩序, 分配不公平。                                  |
|    | 师生同餐 | 1、全员同餐           | 全体在校老师跟学生同餐。                                   |



|        |      |                    |                                                    |
|--------|------|--------------------|----------------------------------------------------|
|        |      | 2、负责人或师生部分同餐       | 相关负责老师跟学生同餐。                                       |
|        |      | 3、同餐加小灶            | 老师跟学生同餐, 但单独加菜。                                    |
|        |      | 4、无同餐加小食堂          | 老师跟学生不同餐, 且存在单独开小食堂。                               |
|        | 浪费情况 | 1、无浪费或很少           | 学校餐后基本无浪费或者浪费很少。                                   |
|        |      | 2、有明显浪费            | 学校餐后存在明显浪费, 学生倒饭较多。                                |
|        |      | 3、严重浪费             | 学校餐后浪费严重, 学生倒饭多, 且厨房存在大量未分配的菜。                     |
| 财<br>务 | 价格合理 | 1、价格合理, 不超过当地零售价水平 | 价格合理, 食材采购不超过当地菜市场的零售水平。                           |
|        |      | 2、价格不合理            | 价格不合理, 食材采购超过当地菜市场的零售水平。                           |
|        | 钱账分离 | 1、是                | 资金管理和账目管理分属不同的负责老师管理, 且存在第三人监管。                    |
|        |      | 2、否                | 资金管理和账目管理是一人或者两人管理, 且无第三人监管。                       |
|        | 轮流采购 | 1、是                | 学校采购员在 2 人以上且采购轮流进行。                               |
|        |      | 2、否                | 学校采购员固定负责一学期或者以上。                                  |
|        | 原始凭证 | 1、有且信息完整           | 有采购凭证且能溯源, 供应商家名称、联系方式、食材品牌、价格、数量、采购人员、监管员等相关信息完整。 |
|        |      | 2、有但不完整            | 有采购凭证, 但相关信息不齐全。                                   |
|        |      | 3、没有               | 无采购凭证。                                             |
|        | 入库登记 | 1、有且信息完整           | 有入库记录, 且入库品名、数量、价格、入库时间、经办人、验收人等信息齐全。              |
|        |      | 2、有但不完整            | 有入库记录, 但信息不完整。                                     |
|        |      | 3、没有               | 无入库记录。                                             |
|        | 出库登记 | 1、有且信息完整           | 有出库记录, 且包含时间, 内容, 数量, 价格, 已经出库员和交接员人名。             |
|        |      | 2、有但不完整            | 有出库记录, 但信息不完整。                                     |
|        |      | 3、没有               | 无出库记录。                                             |





|  |       |          |                                 |
|--|-------|----------|---------------------------------|
|  | 现金流水账 | 1、有且信息完整 | 有现金流水账, 包含收款记录, 付款记录以及余额。       |
|  |       | 2、有但不完整  | 有现金流水账, 但不完整。                   |
|  |       | 3、没有     | 无现金流水账。                         |
|  | 专人负责  | 1、有      | 账目有专人负责, 且有监管人员。                |
|  |       | 2、无      | 账目无专人负责。或者在老师超过 3 人以上学校由一人承担多职。 |

## 附件 2. 重大问题一览表

| 事项                        | 评估结果     |
|---------------------------|----------|
| 教师要求学生免费午餐撒谎, 只说好话        | 严重警告, 复检 |
| 学校私自给学校学生饮用牛奶或者食用面包等。     | 严重警告, 复检 |
| 学校虚报用餐人数达到或超过百分之五, 不整改修正。 | 严重警告, 复检 |
| 学校微博出现故意捏造食材, 抬高价格。       | 严重警告, 复检 |
| 学校工作人员通过免费午餐谋取私利。         | 严重警告, 复检 |
| 出现重大食品安全事故隐患, 造成严重后果。     | 严重警告, 复检 |
| 食堂承包给个人或者企业。              | 严重警告, 复检 |

