



| | |
|---------|----------------|
| 报告编号 | MW/JH[2016]074 |
| 报告正文总页数 | 共 15 页 |

内蒙古自治区赤峰市敖汉旗四道湾子镇第四小学 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： 中国福基金会免费午餐基金管理委员会

调查类别： 调查取证

二零一六年五月二十八日

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。

内蒙古自治区赤峰市敖汉旗四道湾子镇第四小学 免费午餐项目调查报告

项目负责人：舟乙

调查人员：高鑫

报告编写：高鑫

报告审核：舟乙

报告批准：舟乙

学校编号：2015012

报告日期：2016年5月28日

报告编号：MW/JH[2016]074

委托单位：中国福基金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..... | 2 |
| 3 主要调查设备..... | 3 |
| 4 学校现状及评价..... | 3 |
| 4.1 四道湾子镇第四小学概况..... | 3 |
| 4.2 四道湾子镇第四小学的就餐人数..... | 4 |
| 4.3 四道湾子镇第四小学项目运行综合评价..... | 4 |
| 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..... | 7 |
| 5.4 财务管理..... | 10 |
| 5.5 学生匿名调查..... | 12 |
| 6 调查人建议..... | 13 |
| 7 结论..... | 14 |
| 附件 1. 各项评分标准..... | 16 |
| 附件 2. 重大问题一览表..... | 20 |

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、神出鬼没的旅友一起参与一线监管。

详见: [免费午餐微博 http://weibo.com/freelunch](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

2016年5月,调查人高鑫接受免费午餐基金稽核部的委托,从内蒙古通辽市出发前往内蒙古赤峰市敖汉旗对其2所开餐学校(四道湾子镇第四小学、丰收乡白塔子小学)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

5月25日,调查人从通辽市出发,乘大巴前往赤峰市(约4.5小时),再乘中巴前往敖汉旗新惠镇(约2.5小时),达到后入住敖汉旗汽车站附近致家旅馆。相关费用:通辽到赤峰,大巴80元;赤峰到敖汉旗新惠镇,中巴35元;住宿费90元。

5月26日早上5:30,从敖汉旗汽车站,达到汽车站后得知每天只有两班车可以到达四道湾子镇第四小学所在的四德堂,分别是5:30和11:30分,调查人衡量之后决定包车前往,10:00乘出租车前往四德堂,约40分钟到达四道湾子镇第四小学,随即进校调查,调查结束后在学校门前拦到返程出租车,与其他乘客拼车返回敖汉旗新惠镇,继续入住致家旅馆。相关费用:新惠镇到四德堂,包车50元;四德堂到新惠镇,出租车拼车10元;住宿费90元。



图1 交通情况组图

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

智能手机一台，笔记本电脑一台。

4 学校现状及评价

4.1 四道湾子镇第四小学概况

内蒙古自治区赤峰市敖汉旗位于赤峰市东南部，旗政府所在地为新惠镇。东临通辽市奈曼旗，西与辽宁建平县接壤，南与辽宁北票市、朝阳市相连，北与赤峰市松山区、翁牛特旗隔老哈河相望。

四道湾子镇第四小学所在地四道湾子镇良兑营子村，是当地人口中所称的四德堂，四德堂原为四德堂乡，撤乡并镇后归四道湾子镇管辖，四德堂乡位于敖汉旗西南部，属典型丘陵山区，距敖汉旗政府所在地新惠镇约 30 公里，从新惠镇到四德堂除个别路段路况较差外，其他路段均为柏油路，路况较好，四道湾子镇第四小学是一所六年制完小，归四道湾子镇中心校管辖。校长：吴向铭；微博由曹光辉老师负责；出入库记录和现金由马贵才老师负责；陈秀老师负责流水账记录。

该校现有 7 个年级（含学前班）、9 个教学班，一至六年级各一个教学班，学生共 212 人，在校教师 32 人，厨师 3 人，全部享受免费午餐。学校中午 11:30 开餐。



图 2 学校情况组图

4.2 四道湾子镇第四小学的就餐人数

本次调查的时间为 2016 年 5 月 26 日, 经突击检查, 该校各班级学生人数如下:

表 1: 四道湾子镇第四小学学生人数统计表

| 全校 | 学前班 小班 | 学前班 大班 | 一年级 | 二年级 | 三年级 | 四年级 | 五年级 | 六年级 | 合计 |
|----|-----------|-----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 应到 | 25 | 29 | 29 | 23 | 26 | 29 | 31 | 20 | 212 |
| 实到 | 15 | 29 | 29 | 23 | 26 | 29 | 31 | 19 | 201 |
| 请假 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 11 |

调查人现场见到厨师 3 人, 学校当日出勤教师 31 人。

当日就餐人数: 学生 201 人+教职工 34 人+调查人 1 人=236 人(调查人缴餐费 5 元), 比微博多 1 人, 原因是未计算调查人。

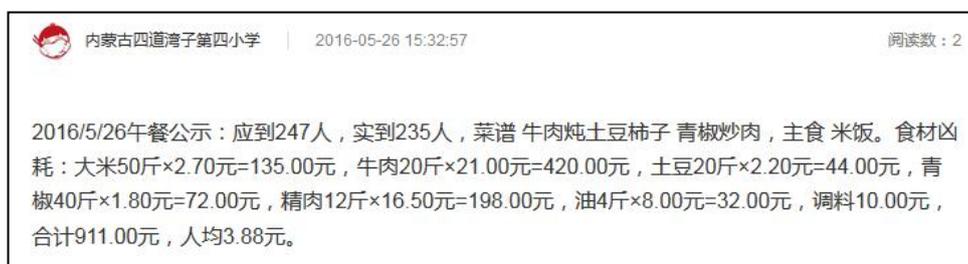


图 3 就餐人数的微博截图

4.3 四道湾子镇第四小学项目运行综合评价

表 2: 四道湾子镇第四小学项目运行综合评分表

| 评分项目类别 | 类别权重 | 得分 |
|--------|------|------|
| 卫生 | 20 | 4.7 |
| 质量 | 20 | 5 |
| 管理 | 25 | 3.3 |
| 财务 | 25 | 4.6 |
| 调查 | 10 | 5 |
| 五分制总分 | | 4.52 |
| 百分制总分 | | 90.4 |

经各项评估, 四道湾子镇第四小学项目运行综合评分为 90.4 分-10 分=80.4 分。

追加扣分原因:

该校为寄宿生早餐提供牛奶, 因此按照重大问题原则, 扣除 10 分。

在校期间与老师和学生交流得知供应牛奶的情况在开餐之前就存在, 学校每年的取



暖用煤和伙食用煤的经费有部分结余,因此,学校为了给学生补充营养,一直延续没周五早餐为学生提供一袋牛奶,牛奶大部分是蒙牛、伊利这种大品牌,从现场情况看牛奶的质量能够保证。



图4 牛奶生产日期和牛奶情况组图

5 分项问题调查

5.1 卫生项目

该校厨房和食堂位于校园内的一栋单独建筑物内,厨房和食堂是内蒙古十个覆盖项目进行翻修的,整体情况良好,调查人到校后首先查看了厨房,现场看到三位厨师,着工作服,未戴帽子,卫生良好。厨房整体卫生良好。该校蔬菜、肉、油在四德堂村定点采购,容易储存的一般一次采购一周的量,不以储存的每天采购。米、面等在敖汉旗定点采购,一般一次采购一个月的量。米、面储存在储藏在专用的储藏间内,用木板垫起,能够有效的防鼠、隔潮。蔬菜、副食储存在副食专用的仓库内,蔬菜摆放在地上。

学生餐前洗手环节,该校校园较大,教室比较分散,据校长和老师介绍学生下课后会在教室洗手,洗完手再到餐厅就餐。用餐完餐具由学生清洗第一遍,再由厨师统一清洗一遍,清洗完毕后放到消毒柜中保存并消毒。





图6 厨房、餐厅和储藏间情况组图

表3: 四道湾子镇第四小学卫生项目评分表

| 评估项目 | 权重值 (百分比) | 分值 | 得分 |
|--------------|-----------|----|------|
| 厨工头部卫生 | 5 | 3 | 0.15 |
| 厨工手部卫生 | 5 | 3 | 0.15 |
| 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 | 3 | 0.15 |
| | | 总分 | 4.7 |

扣分原因:

- (1) “厨工头部卫生”项得 3 分，原因是厨师工作期间没有戴帽子。
- (2) “厨工手部卫生”项得 3 分，原因是厨师手部卫生一般。
- (3) “餐前洗手”项得 3 分，原因是学校校园较大，比较分散，校长和老师介绍学生餐前会在教室洗手，但是调查人未看到学生洗手环节，因此该项取中间值 3 分。

5.2 饭菜质量

调查当天，该校菜品为：牛肉炖土豆、辣椒炒肉和米饭，调查人与师生共餐，感觉口感尚可。查阅该校近期的微博，食材比较丰富，例如：猪肉、鸡肉、牛肉、茄子、豆角、土豆、甘蓝、干豆腐、胡萝卜、酸菜、冻豆腐、黄瓜、青椒、海带、蒜台等。

表 4：四道湾子镇第四小学饭菜质量评分表

| 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 |



图 7 开餐当日菜品组图

5.3 执行管理

调查人在食堂和厨房查看了该校的消毒柜和冰柜等设备，能够正常工作。现场查看留样，未见调查前一日的留样。调查人观察学生的整个用餐过程，餐后无明显浪费情况。

该校的就餐情况是,学校中午 11:30 开餐,开餐前厨师和老师将做好的午餐按年级进行分装,分装完毕之后放在餐厅的餐桌上,再由各班班主任老师为学生分装,据校长和老师介绍,下课后学生会现在教室洗手,洗完手再到餐厅就餐,观察整个就餐过程,就餐秩序良好。

该校有一点比较好,就是会提前制定出下一周的食谱,照食谱开餐,有计划的采购和开餐,能够避免浪费,也能够为学生提供最新鲜最合理的午餐。

表 5: 四道湾子镇第四小学执行管理评分表

| 评估项目 | 权重值 (百分比) | 分值 | 得分 |
|------|-----------|----|-----|
| 健康证 | 10 | 0 | 0 |
| 设备维护 | 10 | 5 | 0.5 |
| 菜品留样 | 30 | 1 | 0.3 |
| 分餐秩序 | 10 | 5 | 0.5 |
| 师生同餐 | 20 | 5 | 1 |
| 浪费情况 | 20 | 5 | 1 |
| | | 总分 | 3.3 |

扣分原因:

(1) “健康证”项得 0 分,原因是调查当日只看到一位厨师的健康证,学校提供两个健康证,其中一位工种写的是厨师,实际是食堂的管理人员,学校介绍其他两位的健康证正在办理之中。(如图 8)

(2) “菜品留样”项得 1 分,原因是调查当日未见前日用餐留样,查看开餐当天学校留样学校留样不规范,量少,查看留样记录,记录不规范,签字由双点代替。(如图 9)



图 8 厨师健康证组图



图9 调查当日留样和留样记录组图

四道湾子第四小学 免费午餐一周食谱 2016年5月23日至2016年5月29日

| 时间 | 星期一 | 星期二 | 星期三 | 星期四 | 星期五 |
|----|--|---|---|---|---|
| 主食 | 二米饭 | 大米饭 | 大米饭 | 大米饭 | 大米饭 |
| 副食 | 1. 炒地儿 2. 干菜炒肉 大葱和白菜 小葱 茄子 豆腐 土豆 猪肉 | 1. 白菜炒地儿 2. 干菜炒肉 鸡蛋 豆腐 土豆 猪肉 | 1. 鸡蛋炒肉 2. 干菜炒肉 大葱和白菜 小葱 茄子 豆腐 土豆 猪肉 | 1. 干菜炒肉 2. 干菜炒肉 大葱和白菜 小葱 茄子 豆腐 土豆 猪肉 | 1. 干菜炒肉 2. 干菜炒肉 大葱和白菜 小葱 茄子 豆腐 土豆 猪肉 |
| 合计 | | | | | |
| 标准 | 20元/人 | 20元/人 | 20元/人 | 20元/人 | 20元/人 |
| 金额 | 20元/人 | 20元/人 | 20元/人 | 20元/人 | 20元/人 |

图10 调查当周菜谱图



图11 就餐过程组图

5.4 财务管理

该校食材采购在四德堂村，在村上的菜店定点采购，并由商贩直接送至学校，不易储存的食材当天采购，已储存的一般一次采购一周的量。调查人在该校调查期间，该校提供的涉及本环节的登记表有《食堂保管账》和《现金流水账》等两个记录表格和《出库单》、《入库单》、《原始采购单据》等三个记录单。

从学校账目上看学校对于午餐的收支情况记录清晰，《食堂保管账》中清晰的记录了每种食材的入库、出库和结余情况，出库单和入库单核心内容完整，原始采购单据后附入库单，能够清晰看出采购情况，整个记录真实度较高。



图 12 现金流水账组图

| 日期 | 摘要 | 单价 | 借方 (增加) | 贷方 (减少) | 数量 | 单价 | 金额 |
|------|----|------|---------|---------|------|------|---------|
| 8月20 | 入账 | 2.60 | 500 | | 400 | 2.60 | 1040.00 |
| 8月20 | 出库 | 2.60 | | 50 | 450 | 2.60 | 1170.00 |
| 8月21 | 出库 | 2.60 | | 50 | 400 | 2.60 | 1040.00 |
| 8月24 | 出库 | 2.60 | | 50 | 350 | 2.60 | 910.00 |
| 8月25 | 出库 | 2.60 | | 50 | 300 | 2.60 | 780.00 |
| 8月26 | 出库 | 2.60 | | 50 | 250 | 2.60 | 650.00 |
| 8月27 | 出库 | 2.60 | | 50 | 200 | 2.60 | 520.00 |
| 8月27 | 出库 | 2.60 | | 50 | 150 | 2.60 | 390.00 |
| 8月28 | 出库 | 2.60 | | 50 | 100 | 2.60 | 260.00 |
| 8月31 | 出库 | 2.60 | | 50 | 50 | 2.60 | 130.00 |
| 9月1 | 出库 | 2.60 | | 50 | 0 | 2.60 | 0 |
| 9月6 | 入账 | 2.60 | 1000 | | 1000 | 2.60 | 2600.00 |
| 9月6 | 出库 | 2.60 | | 50 | 950 | 2.60 | 2470.00 |
| 9月7 | 出库 | 2.60 | | 50 | 900 | 2.60 | 2340.00 |
| 9月8 | 出库 | 2.60 | | 50 | 850 | 2.60 | 2210.00 |
| 9月9 | 出库 | 2.60 | | 50 | 800 | 2.60 | 2080.00 |
| 9月10 | 出库 | 2.60 | | 50 | 750 | 2.60 | 1950.00 |
| 9月11 | 出库 | 2.60 | | 50 | 700 | 2.60 | 1820.00 |
| 9月14 | 出库 | 2.60 | | 50 | 650 | 2.60 | 1690.00 |
| 9月16 | 出库 | 2.60 | | 50 | 600 | 2.60 | 1560.00 |
| 9月16 | 出库 | 2.60 | | 50 | 550 | 2.60 | 1430.00 |
| 9月17 | 出库 | 2.60 | | 50 | 500 | 2.60 | 1300.00 |
| 9月18 | 出库 | 2.60 | | 50 | 450 | 2.60 | 1170.00 |
| 9月21 | 出库 | 2.60 | | 40 | 410 | 2.60 | 1066.00 |

| 日期 | 摘要 | 单价 | 借方 (增加) | 贷方 (减少) | 数量 | 单价 | 金额 |
|------|----|-------|---------|---------|----|-------|--------|
| 8月26 | 入账 | 15.00 | 50 | | 50 | 15.00 | 750.00 |
| 8月26 | 出库 | 15.00 | | 27 | 23 | 15.00 | 345.00 |
| 8月27 | 入账 | 16.00 | 26 | | 26 | 16.00 | 416.00 |
| 8月27 | 出库 | 16.00 | | 7 | 19 | 16.00 | 304.00 |
| 8月28 | 出库 | 12.00 | | 20 | 19 | 12.00 | 228.00 |
| 8月28 | 出库 | 12.00 | | 20 | 19 | 12.00 | 228.00 |
| 9月1 | 出库 | 16.00 | | 23 | 16 | 16.00 | 256.00 |
| 9月1 | 出库 | 16.00 | | 16 | 16 | 16.00 | 256.00 |
| 9月2 | 出库 | 12.00 | | 8 | 15 | 12.00 | 180.00 |
| 9月7 | 出库 | 16.00 | | 7 | 15 | 16.00 | 240.00 |
| 9月8 | 入账 | 15.00 | 25 | | 25 | 15.00 | 375.00 |
| 9月8 | 出库 | 15.00 | | 20 | 15 | 15.00 | 225.00 |
| 9月9 | 出库 | 15.00 | | 15 | 15 | 15.00 | 225.00 |
| 9月10 | 入账 | 13.00 | 5 | | 5 | 13.00 | 65.00 |
| 9月11 | 出库 | 13.00 | | 5 | 0 | 13.00 | 0 |
| 9月16 | 入账 | 18.00 | 30 | | 30 | 18.00 | 540.00 |
| 9月16 | 入账 | 18.00 | 30 | | 30 | 18.00 | 540.00 |
| 9月18 | 入账 | 13.00 | 38 | | 38 | 13.00 | 494.00 |
| 9月18 | 入账 | 13.00 | 50 | | 50 | 13.00 | 650.00 |
| 9月18 | 出库 | 13.00 | | 8 | 42 | 13.00 | 546.00 |
| 9月18 | 出库 | 13.00 | | 6 | 36 | 13.00 | 468.00 |
| 9月18 | 出库 | 13.00 | | 10 | 26 | 13.00 | 338.00 |
| 9月18 | 出库 | 13.00 | | 10 | 16 | 13.00 | 208.00 |
| 9月18 | 出库 | 13.00 | | 30 | 8 | 13.00 | 104.00 |



保管帐

| 日期 | 摘要 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 |
|------------|----|----|-------|-------|--------|
| 2016年4月20日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 27.50 | 275.00 |
| 2016年4月21日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 17.50 | 175.00 |
| 2016年4月22日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 7.50 | 75.00 |
| 2016年4月23日 | 购入 | 斤 | 20.00 | 11.50 | 230.00 |
| 2016年4月24日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 19.50 | 195.00 |
| 2016年4月25日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 18.50 | 185.00 |
| 2016年4月26日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 17.50 | 175.00 |
| 2016年4月27日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 16.50 | 165.00 |
| 2016年4月28日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 15.50 | 155.00 |
| 2016年4月29日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 14.50 | 145.00 |
| 2016年4月30日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 13.50 | 135.00 |
| 2016年5月1日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 12.50 | 125.00 |
| 2016年5月2日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 11.50 | 115.00 |
| 2016年5月3日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 10.50 | 105.00 |
| 2016年5月4日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 9.50 | 95.00 |
| 2016年5月5日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 8.50 | 85.00 |
| 2016年5月6日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 7.50 | 75.00 |
| 2016年5月7日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 6.50 | 65.00 |
| 2016年5月8日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 5.50 | 55.00 |
| 2016年5月9日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 4.50 | 45.00 |
| 2016年5月10日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 3.50 | 35.00 |
| 2016年5月11日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 2.50 | 25.00 |
| 2016年5月12日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 1.50 | 15.00 |
| 2016年5月13日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 0.50 | 5.00 |
| 2016年5月14日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 0.50 | 5.00 |
| 2016年5月15日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 0.50 | 5.00 |
| 2016年5月16日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 0.50 | 5.00 |
| 2016年5月17日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 0.50 | 5.00 |
| 2016年5月18日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 0.50 | 5.00 |
| 2016年5月19日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 0.50 | 5.00 |
| 2016年5月20日 | 购入 | 斤 | 10.00 | 0.50 | 5.00 |

图 13 食堂保管账组图

出库单 6753131

2016年4月8日

| 成品名称 | 规格 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 |
|------|----|----|----|------|--------|
| 大米 | | 斤 | 40 | 2.70 | 108.00 |
| 小米 | | 斤 | 10 | 3.50 | 35.00 |
| 芥菜 | | 斤 | 30 | 5.00 | 150.00 |
| 茄子 | | 斤 | 6 | 5.00 | 30.00 |
| 葱 | | 斤 | 6 | 2.50 | 15.00 |
| 合计 | | | | | 348.00 |

出库单 6759354

2016年4月28日

| 成品名称 | 规格 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 |
|------|----|----|----|-------|--------|
| 大米 | | 斤 | 50 | 2.70 | 135.00 |
| 猪肉 | | 斤 | 25 | 22.00 | 550.00 |
| 柿子 | | 斤 | 40 | 2.30 | 92.00 |
| 西红柿 | | 斤 | 25 | 5.20 | 130.00 |
| 芹菜 | | 斤 | 10 | 1.60 | 16.00 |
| 合计 | | | | | 923.00 |

图 14 入库单组图

入库单 6729462

2016年3月7日

| 成品名称 | 规格 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 |
|------|----|----|-----|------|--------|
| 茄子 | | 斤 | 40 | 3.00 | 120.00 |
| 茄子 | | 斤 | 20 | 5.00 | 100.00 |
| 茄子 | | 斤 | 100 | 1.00 | 100.00 |
| 茄子 | | 斤 | 30 | 2.60 | 78.00 |
| 茄子 | | 斤 | 30 | 3.60 | 108.00 |
| 合计 | | | | | 506.00 |

入库单 6729497

2016年3月21日

| 成品名称 | 规格 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 |
|------|----|----|----|------|--------|
| 南瓜 | | 斤 | 40 | 2.60 | 104.00 |
| 干豆腐 | | 斤 | 12 | 1.90 | 22.80 |
| 鸡蛋 | | 斤 | 45 | 3.00 | 135.00 |
| 海带根 | | 斤 | 8 | 5.00 | 40.00 |
| 柿子 | | 斤 | 40 | 3.00 | 120.00 |
| 合计 | | | | | 426.80 |

图 15 出库单组图

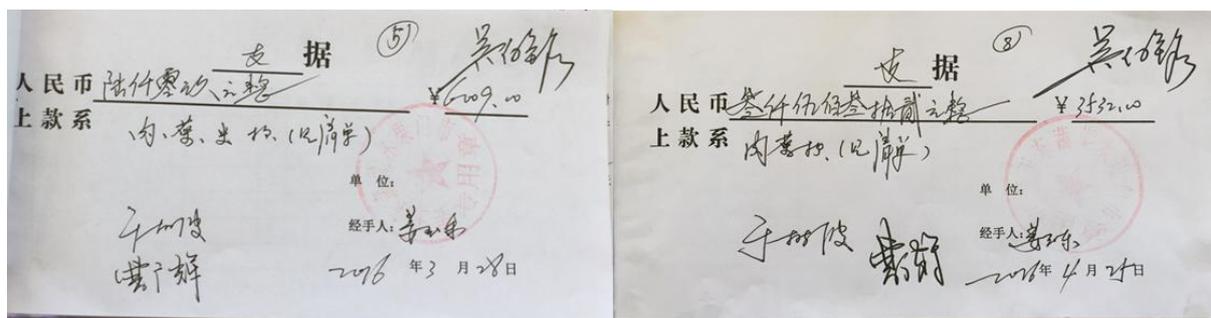


图 16 原始采购单组图

表 6：四道湾子镇第四小学财务管理评分表

| 评估项目 | 权重值（百分比） | 分值 | 得分 |
|-------|----------|----|------|
| 价格合理 | 15 | 5 | 0.75 |
| 钱账分离 | 20 | 5 | 1 |
| 轮流采购 | 5 | 5 | 0.25 |
| 原始凭证 | 20 | 3 | 0.6 |
| 入库登记 | 5 | 5 | 0.25 |
| 出库登记 | 5 | 5 | 0.25 |
| 现金流水账 | 20 | 5 | 1 |
| 专人负责 | 10 | 5 | 0.5 |
| | | 总分 | 4.6 |

扣分原因：

“原始凭证”项得 3 分，原因是采购原始凭证中商户信息不齐全，缺少电话信息，现场看到的原始采购单详单也是学校自行填写的清单。

5.5 学生匿名调查

调查人对五、六年级的 49 名学生进行了问卷调查，并结合现场情况进行评分。

表 7：四道湾子镇第四小学学生匿名调查评分表

| 项目 | 权重 | 分值 | 得分 |
|--------|----|----|------|
| 厨师卫生 | 10 | 5 | 0.5 |
| 饭菜异物情况 | 15 | 5 | 0.75 |
| 菜品口味 | 5 | 5 | 0.25 |
| 菜品分量 | 15 | 5 | 0.75 |
| 主食生熟 | 5 | 5 | 0.25 |



| | | | |
|----------|----|----|------|
| 主食分量 | 20 | 5 | 1 |
| 主食不够可以添加 | 5 | 5 | 0.25 |
| 饭菜浪费情况 | 10 | 5 | 0.5 |
| 每天吃到荤菜 | 15 | 5 | 0.75 |
| | | 总分 | 5 |

说明: 每一道题目只需要看 1 个指标, 如果正面选项有效百分比大于等于 90% 则该题评分为满分 5 分, 如果正面选项有效百分比小于 40% (不含 40%) 则该题评分为最低分: 三个选项的为 1 分, 两个选项的为 0 分。其余情况都按 3 分处理。

表 8: 四道湾子镇第四小学学生匿名调查统计表

| 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 |
|----------|-------|----|-------|-------|----|-------|-------|----|-------|------|
| 厨师卫生 | 卫生 | 49 | 100% | 一般 | 0 | 0 | 不卫生 | 0 | 0 | 0 |
| 是否吃到不该吃的 | 没有吃到过 | 47 | 100% | 吃到过 | 0 | 0 | | | | 4.1% |
| 菜的味道 | 好吃 | 48 | 100% | 一般 | 0 | 0 | 不好吃 | 0 | 0 | 2.0% |
| 菜是否够吃 | 够吃 | 49 | 100% | 有时不够吃 | 0 | 0 | 天天不够吃 | 0 | 0 | 0 |
| 饭是否蒸熟 | 每天都熟了 | 49 | 100% | 有时不熟 | 0 | 0 | 经常不熟 | 0 | 0 | 0 |
| 饭是否够吃 | 够吃 | 49 | 100% | 有时不够吃 | 0 | 0 | 天天不够吃 | 0 | 0 | 0 |
| 饭不够是否可以添 | 可以 | 49 | 100% | 不可以 | 0 | 0 | | | | 0 |
| 浪费饭菜的人多吗 | 没有 | 48 | 98.0% | 少 | 1 | 2.0% | 多 | 0 | 0 | 0 |
| 能否每天吃到荤菜 | 能 | 49 | 100% | 不能 | 0 | 0 | | | | 0 |

6 调查人建议

调查人员对四道湾子镇第四小学进行调查后, 综合各方面情况, 现提出以下建议:



- (1) 建议学校能够督促厨师在备餐过程中能够佩戴帽子，并注意个人卫生；
- (2) 建议学校能够按项目留样工作要求，留够量、留够时间、做好留样记录；
- (3) 建议学校加强原始凭证的索证，采购单的详单完善供货商签字等环节；
- (4) 建议学校能够认真督促学生进行餐前洗手；
- (5) 建议学校立即停止为孩子们提供牛奶。

7 结论

四道湾子镇第四小学稽核评分：80.4分。

调查人员认为，四道湾子镇第四小学项目整体运行情况优秀，该校在厨房卫生、食品搭配、就餐秩序、出入库记录等方面所做的工作值得肯定，但是在食品留样、厨师卫生等方面仍然存在不足，希望学校能够逐渐改进，继续为孩子们提供安全、营养、丰富的午餐。

关于该校食用牛奶问题的补充说明：造成分数较低的原因是该校存在重大问题为学生提供牛奶，从调查人现场了解的情况可以得知学校早在开餐前就已经在为学生提供牛奶，而且学校的出发点比较好，就是为学生补充营养，而且牛奶的采购经费也是学校出，而非收取学生费用，在现场调查期间，调查人指出此问题后学校当即表示会停止供应牛奶，调查次日，调查人早餐前又一次对学校进行了突访，而且与学生进行了简单的交谈，学校一直为学生提供的都是蒙牛、伊利等大品牌乳制品公司的产品，质量能够保证，也与学生核实和何时开始供应牛奶，均与学校回答相一致。从牛奶提供的问题上看，调查人觉得造成这类结果的有两个原因：一是学校存在理解误区，学校一直认为只要不在午餐提供牛奶即可；二是我们的工作上也有一定疏忽，未向学校解释清楚相关要求条款。从现场调查的角度来看该校的执行情况很好，学校的校长、老师也比较重视午餐工作，而且当调查人第二次提出牛奶的问题时，校长更是当即表示从现在起不再供应牛奶，学校的态度是诚恳的，因此调查人希望能够给学校一次机会，继续开餐。

调查人：高鑫

2016年5月28日



稽核部建议: 四道湾子镇第四小学项目执行情况一般。该校的整体执行情况还是值得肯定的, 如调查当天菜品均为肉菜, 学生问卷调查的满意度为满分, 账目管理的设计与执行都很规范。但该校也确实存在菜品留样不规范、厨师健康证管理不严谨、食材采购原始凭证的管理信息不全面等问题, 以上问题, 请校方参照项目执行标准进行完善。本次现场调查中, 调查员发现的牛奶的问题, 一是该校采购牛奶的经费未向学生收取, 出发点好的; 二是经调查员二次现场调查, 对牛奶的品牌和保质期等信息进行核实, 非过期或临期或三无产品, 质量有保障; 三是该校食用牛奶的情况, 已有较长一段时间, 校方和执行团队对此问题是否进行过沟通, 我们的工作应该更仔细一些。给予以上情况, 我建议请执行团队就该校的这个新情况, 做个有针对性的研究。

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:

免午舟乙 164120229@qq.com <http://weibo.com/sinobush>

[微信: 15035119413](https://www.wechat.com)



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。 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。 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 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。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。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。食材存放无隔离。直接摊放在地面上。 |
| 当前储存食材变质 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 |
| 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, 以及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 |