

报告编号	MW/JH[2017]236
报告正文总页数	共 5 页



江西省宜春市袁州区洪塘镇田湾小学 免费午餐项目稽核报告

项目名称： 中国社会福利基金会免费午餐基金

检查单位： 中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会

稽核类别： 常规稽核

二零一七年十二月二十二日

注 意 事 项

- 1、对于接受稽核的学校，稽核结果因受时间限制及各方面因素制约，仅具参考作用。
- 2、稽核报告无现场稽核专员及监督中心总监电子签名无效。
- 3、对稽核报告内容若有异议，应在报告公示于免费午餐基金官方网站后七个工作日内向学校服务中心相关区域专员提出。



欢迎社会各界人士监督免费午餐项目，有意为免费午餐稽核工作提供志愿服务的，

均可联系：新浪微博：[@免费午餐基金监督中心](#) 监督电话：18610416370

江西省宜春市袁州区洪塘镇田湾小学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：阳 云

报告编写：阳 云

报告审核：舟 乙

报告批准：杨博智

学校编号：2016015

稽核日期：2017 年 12 月 13 日

报告日期：2017 年 12 月 22 日

报告编号：MW/JH [2017]236

检查单位：中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会

检查部门：中国社会福利基金会免费午餐基金监督中心



目 录

第一部分 报告正文.....	1
1 项目概况.....	1
1.1 免费午餐发起背景.....	1
1.2 免费午餐项目目标.....	1
1.3 稽核时间及内容.....	1
1.4 稽核路线.....	2
2 稽核调查目的及依据.....	2
2.1 稽核调查原则.....	2
2.2 稽核调查目的.....	2
2.3 稽核调查依据.....	2
3 学校概况.....	2
4 稽核情况.....	4
4.1 学校评分.....	4
4.2 存在的问题.....	5
4.3 重大问题情况反馈.....	5
4.4 上次稽核整改落实情况.....	5
5 结论.....	5
第二部分 稽核报告评分分项问题详述.....	7
I 卫生及食品安全.....	7
II 财务管理.....	9
III 就餐情况.....	10
IV 信息披露调查.....	12
V 学生匿名调查.....	12
第三部分 附件.....	14
附件 1. 现场稽核评分细则.....	14
附件 2. 重大问题事项说明.....	16

第一部分 报告正文

1 项目概况

1.1 免费午餐发起背景

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，并由党和国家作出政治承诺。

2011年4月2日，邓飞联合500名记者、国内数十家主流媒体、和中国社会福利基金会发起免费午餐基金公募计划，倡议为贫困学童提供免费午餐。自2011年4月正式启动至2017年9月底，募款已超过33258万元，累计开餐学校达到893所（现开餐学校734所），分布于全国26个省、市、自治区，受惠人数达到224758人，帮助孩子们免于饥饿，享有热腾腾的免费午餐。

1.2 免费午餐项目目标

我们的使命 帮助儿童免于饥饿，健康成长。

我们的愿景 通过若干年的努力，使免费午餐成为基本福利。

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

为确保善款善用，志愿者协助学校开通微博，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 <http://www.mianfeiwucan.org>

免费午餐淘宝公益店 <http://mianfeiwucan.tmall.com>

1.3 稽核时间及内容

2017年12月，稽核专员阳云接受中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会的指派，前往江西省宜春市，对该地区的免费午餐项目合作学校进行现场稽核，稽核的主要内容为：卫生及食品安全、财务管理、就餐情况现场调查、信息披露调查、学生满意

度调查、上次稽核存在问题整改落实情况及学校重大问题情况反馈等情况。

1.4 稽核路线

表 1：学校稽核交通行程信息表

序号	时间	起止地	交通方式	距离	行驶时长	费用
1	9:50-10:50	宜春贸易汽车站-洪塘镇	班车	19 公里	60 分钟	7 元
2	10:50-11:20	洪塘镇-田湾小学	摩的	12 公里	30 分钟	50 元

交通说明：在宜春市贸易汽车站有发往洪塘镇的班车，到达洪塘镇可租摩托车往田湾小学，路况良好。

2 稽核调查目的及依据

2.1 稽核调查原则

本着以人为本，关注民生，扶危济困，共享和谐的原则。

2.2 稽核调查目的

(1) 了解项目合作学校的食品安全管理状况，督促学校管理层提高食品安全意识，确保学生食品安全；

(2) 核查免费午餐基金捐赠资金使用情况，杜绝捐赠资金流失，提高捐赠人对免费午餐项目的信任；

(3) 为免费午餐基金是否继续与该校合作提供依据，确保免费午餐项目可持续运行。

2.3 稽核调查依据

(1) 《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》（教财〔2012〕2号）；

(2) 《免费午餐项目学校执行标准基本规范》（以下简称执行规范）；

(3) 现行国家食品生产、运输、加工等法律、法规。

3 学校概况

田湾小学位于江西省宜春市袁州区洪塘镇田湾村，距离宜春市区约 25 公里，没有公共交通工具直达该村，交通较为不便。

田湾小学系一所全日制完全小学，现有学前班及一至六年级共 4 个教学班，在校学生 70 人、教职工 8 人。该校系免费午餐基金独立开餐学校，自 2016 年 11 月 23 日起开餐，免费午餐基金向该校全体学生及教职工按照 4 元/人/天的标准拨付午餐资金，并为该校提供 1 名厨师工资补贴（标准为 900 元/月），并视学校具体情况给予一定配套资金

补贴、水电燃料费及采购运费等。学校午餐时间：12:00。

该校综合楼（厨房、食堂、教师宿舍）于2010年底投入使用，2013年下半年屋面开始渗水，但一直找不到原因，2016年下半年屋面开始到处漏雨，二屋墙体开始开裂。

该校每个月通过校园安全排查表反映给了中心校，中心校也向区教育局反映过多次，要求修缮，但一直没有正式的回复。今年为迎接义务教育均衡发展的全国检查，区教育局、镇主管教育的领导、中心校和当地村委会均曾到现场查看，要求学校搬出危房，并用篱笆隔离了起来。由于该幢房屋存在严重的质量问题，中心校出资为该楼做了相关检测，鉴定是危房，必须拆除二层重建，并向上级教育主管部门（镇政府、区教育局、市教育局）报送情况报告，要求尽快整改到位，但到现在仍没有得到答复。该校教师对危房一事非常担忧，请相关部门重视，给予关注，尽快处理该幢危房！

表 2：学校午餐管理人员名单

岗位	学校负责人	验收	采购	保管	记账	微博
姓名	谢林生	老师轮流	谢林生	谢林生	谢林生	谢林生

表 3：午餐资金拨款人数表

类别	学生人数	教师人数	厨师人数	其他	合计
免费午餐	70	7	1	0	78
营养改善计划	0	0	0	0	0

表 4：就餐人数核查表

年级	学前班	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	六年级	教职工	合计
应到	16	4	9	6	11	8	16	8	78
实到	16	4	9	6	11	7	15	8	76
请假	0	0	0	0	0	1	1	0	2



图 1 学校情况组图



图 2 学校综合楼危险情况组图

4 稽核情况

4.1 学校评分

表 5：学校综合评分表

评分项目类别		类别权重	得分
分项	卫生及食品安全	25%	79

	财务管理	30%	82
	就餐情况现场调查	30%	95
	信息披露调查	10%	100
	学生满意度调查	5%	90
百分制总分			87.35
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			87.35

4.2 存在的问题

稽核专员对田湾小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、食品留样不合格；
- 2、采购凭证，入库、出库记录相关经手人签字信息缺失；
- 3、学生餐前没有洗手。

4.3 重大问题情况反馈

表 6：学校重大问题情况反馈表

序号	事项	扣分（另扣 5 分—20 分）	合计
1	学校教职工引导学生对免费午餐工作人员撒谎	0	0
2	学校利用午餐资金为学生提供牛奶/面包	0	
3	学校虚报用餐人数达到或超过百分之五	0	
4	学校微博公示与实际情况不符	0	
5	学校虚报食材品种、数量、金额	0	
6	学校存在食品安全隐患	0	
7	学校食堂承包给个人或者企业	0	
8	学校出现严重浪费情况	0	

重大问题扣分说明：本次稽核暂未发现该校存在重大问题。

4.4 上次稽核整改落实情况

该校系首次接受免费午餐基金监督中心现场稽核，无过往稽核报告供比对分析。

5 结论

田湾小学稽核评分：87.35 分，本次稽核结果显示该校免费午餐项目近期执行情况为良好。请学校按免费午餐要求完善相关细节，对相关问题进行改正，为师生提供更营

养更安全的午餐。

稽核专员：

2017 年 12 月 22 日

监督中心意见：

稽核报告显示，该校免费午餐项目执行情况良好。但存在用餐卫生和留样不合格问题，及采购出入库没有规范管理，请执行部门提醒该校及时改进，并继续保持免费午餐的良性运作。

监督中心总监：

2018 年 1 月 20 日

第二部分 稽核报告评分分项问题详述

I 卫生及食品安全

稽核专员对该校厨房卫生及食品安全管理情况进行了认真查看。该校厨师个人卫生状况良好，但上岗时戴戒指；厨房操作间整体环境卫生良好，工作台等处均较干净；学校大宗食材几天采购一次，但蔬菜基本每天采购每天消耗完，当天肉类储存情况合规；食品留样不合要求，有留样标签及留样记录。

表 I：卫生及食品安全现场稽核评分表

项目	权重	考评内容	权重	考评分项	分值	得分
卫生及 食品安 全	25%	健康证	10%		10	10
		厨房卫生	15%	1. 操作台卫生	5	5
				2. 厨具卫生	5	5
				3. 墙地面卫生	5	5
		厨师卫生	10%	1. 规范着装	5	5
				2. 个人卫生	5	4
		食材储藏	35%	1. 食材品质	10	10
				2. 冷藏、冷冻设备	10	10
				3. 储藏空间	10	10
				4. 生熟食存放	5	5
		食品留样	30%	1. 留样是否有效	20	0
				2. 留样标签	5	5
				3. 留样记录	5	5
总分			100%		100	79

卫生及食品安全项目扣分说明：

- 1、“厨师卫生”项中“个人卫生”扣1分，原因是厨师上岗时戴戒指；（见图III-3）
- 2、“食品留样”项中“留样是否有效”得0分，原因是学校食品留样无效：没有密封且留样冻成了冰块。（见图I-4）

现场照片：





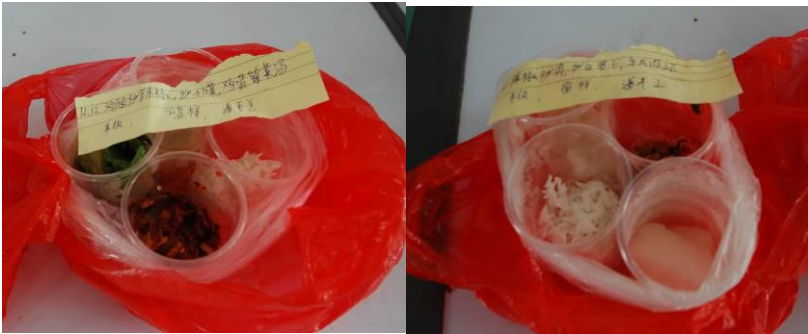
图 I -1 厨师健康证图

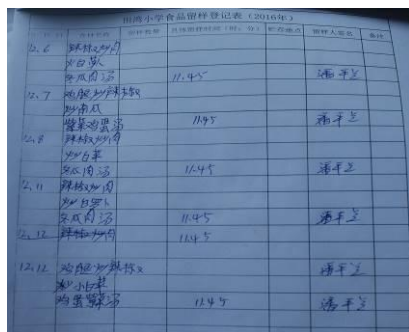


图 I -2 厨房厨师卫生情况组图



图 I -3 食材储存情况图





序号	品名	数量	日期	签名
12.6	猪肉	11.45		
12.7	猪肉	11.45		
12.8	猪肉	11.45		
12.9	猪肉	11.45		
12.10	猪肉	11.45		
12.11	猪肉	11.45		
12.12	猪肉	11.45		

图 I -4 食品留样组图

II 财务管理

该校食材由谢林生老师采购，粮油和肉类在洪塘镇超市定点采购，蔬菜一般在当地村民和老师家里采购，采购回校后由其他老师验收。

该校采购原始凭证、入出库凭证完整，数据正常，但入库凭证缺相关经手人员签字；原始凭证与入、出库记录数据一致；现金流水账正常。

表 II：财务管理现场稽核评分表

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
财务管理	30%	食材采购	30%	1. 价格合理	20	20
				2. 定点采购	10	10
		原始凭证	30%	1. 数据属实	20	20
				2. 供应商信息	5	0
				3. 签字规范	5	2
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	0
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	0
		现金流水账	10%		10	10
总分			100%		100	82

财务管理项目扣分说明：

(1) “原始凭证”项中“供应商信息”得 0 分，“签字规范”扣 3 分，原因是学校在原始凭证没有供应商信息，缺采购人员签字；

(2) “入库登记”“出库登记”项中“签字规范”分别得 0 分，原因是该校入、出库记录没有相关经手人签字。

财务管理项照片：



江西省宜春市袁州区洪塘镇田湾小学免费午餐项目稽核报告



图 II-1 原始凭证组图

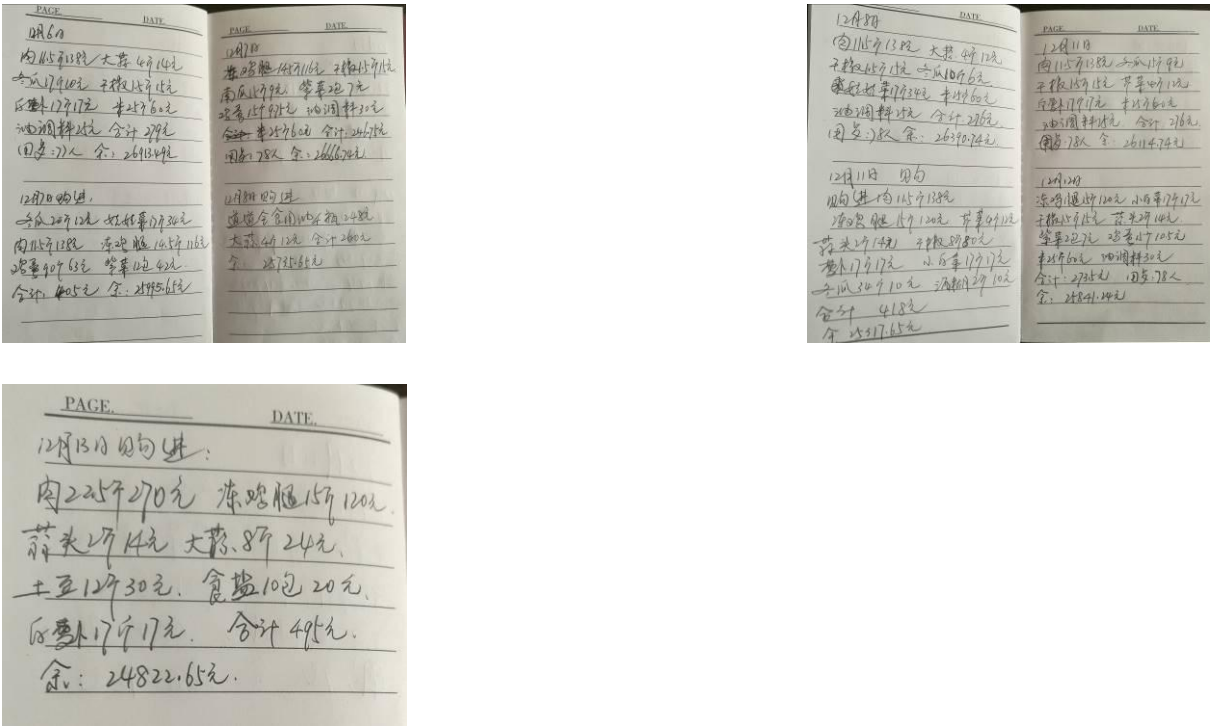


图 II-2 入、出库记录，现流水账组图

III 就餐情况

稽核专员当天与该校师生一起用餐。该校当天午餐菜品为大蒜红椒炒肉、炒白萝卜、冬瓜肉汤，主食为米饭，口感尚好，饭菜份量充足，无异味、未见异物且均已煮熟；就餐前，大部分学生没有洗手，领餐秩序良好；师生同餐；学生餐具餐后由厨师清洗后学校统一保管消毒；餐后未见学生有明显浪费。

表III：就餐情况现场稽核评分表

项目	权重	考评内容	权重	考评分项	分值	得分
就餐情况 现场调查	30%	师生同餐	20%		20	20
		用餐卫生	20%	1. 餐具卫生	15	15
				2. 餐前洗手	5	0
		食品质量	30%	1. 主食质量	15	15
				2. 菜品质量	15	15



		食品份量	15%	1. 主食份量	5	5
				2. 菜品份量	10	10
		就餐秩序	5%		5	5
		餐后浪费	10%		10	10
总分			100%		100	95

就餐情况扣分说明：

1、“用餐卫生”中“餐前洗手”得 0 分，原因是大部分学生餐前没有洗手。

现场照片：



图III-1 稽核当天食品情况组图



图III-2 就餐情况组图



图III-3 就餐卫生情况组图



图III-4 餐后厨余图

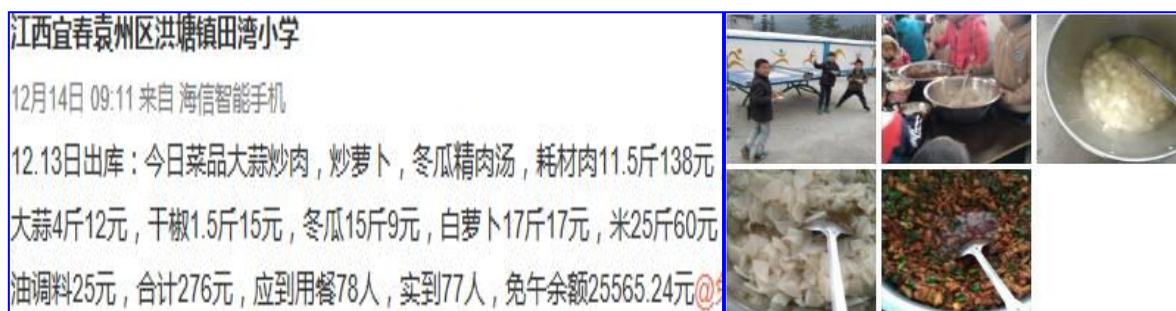
IV 信息披露调查

稽核专员认真核查了该校近期的微博公示情况。该校按要求及时公示与午餐相关的信息，时间、采购支出、就餐人数、菜谱、出库消耗、资金结余等基本信息均公示正常。

表IV：信息披露调查稽核评分表

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
信息披露调查	10%	用餐人数及日期	20%	—	20	20
		微博发布及时性	20%	—	20	20
		菜品、食材是否属实	35%	—	35	35
		食材品种数量	10%	—	10	10
		荤菜率及人均分量	15%	—	15	10
总分			100%	—	100	100

信息公示图片：



图IV-1 稽核当日微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员对该校六年级的学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 15 人，抽样比例 21.43%。统计及评分结果见表 V。

表V：学校学生匿名问卷调查评分表

项目	参与人数	选项	人数	有效百分比	评分	权重值	得分
你喜不喜欢吃学校的饭菜	15	喜欢	12	80.0%	5	5%	5

本学期是否吃到不能吃的东西	15	没有	5	33.3%	1	5%	1
饭是否蒸熟?	15	每天熟	8	53.3%	3	5%	3
午餐你们能不能吃饱	15	吃饱了	15	100%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗?	15	少	7	46.7%	3	10%	6
你能不能每天都吃到荤菜?	15	能	15	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	15	是	15	100%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗?	15	不收	15	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐?	15	没有	15	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	15	洗了	14	93.3%	5	5%	5
总分						100%	90

说明：如果正面选项有效百分比大于等于 80%则该题评分为满分 5 分；如果正面选项大于等于 40%，小于 80%则该题评分为 3 分；如果正面选项有效百分比小于 40%（不含 40%）则该题评分为 1 分。

匿名调查结果显示，该校学生对学校午餐很满意。

第三部分 附件

附件 1. 现场稽核评分细则

项目	考评内容	考评细则	评分说明
卫生及食品安全	健康证		所有在岗厨师持有有效健康证。如有一人无健康证或健康证过期，且无法提供正在办证依据，该项得 0 分。注：健康证有效期为一年。 评分 10 分或者 0 分
	厨房卫生	1. 操作台卫生	灶台、案板、洗菜池是否干净卫生，有无明显卫生死角。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
		2. 厨具卫生	除学生餐具外的厨房操作用具是否干净整洁、是否使用塑料用具盛装热食现象。 使用塑料用具盛装热食直接 0 分，其他情况给予 1~5 分
		3. 墙地面卫生	墙面、地面是否干净整洁，墙面是否可见明显烟尘油污或蛛网，地面是否有积水和卫生死角。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
	厨师卫生	1. 规范着装	食堂工作人员日常是否规范穿戴围裙及帽子（或头饰）、鞋子等，发现未系围裙、戴帽子、穿露趾凉鞋酌情扣分。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
		2. 个人卫生	厨师是否全身着装干净整洁，无明显污渍，厨师手掌及手指是否干净，指甲是否修剪整齐，是否佩戴戒指等饰品。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
	食材储藏	1. 食材品质	食材是否出现变质、腐烂或其他影响食材品质的现象。 评分 10 分或者 0 分
		2. 冷藏、冷冻设备	冷藏设备内部是否干净整洁，有无明显异味；冰箱/冰柜内部食材是否隔离包装。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~10 分
		3. 储藏空间	原辅食材储存空间是否整洁干净，食材是否有序隔离存放，易受潮变质食材是否离地存放，有无防潮措施。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~10 分
		4. 生熟食存放	同一储存空间内的生熟食存放是否分开。 评分 5 分或者 0 分
	食品留样	1. 留样是否有效	①每种食品留样质量须不少于 100 克；②学生在校期间食用的所有食物均需进行留样；③留样须单独密封冷藏保存，不得混存；④留样时间为 48 小时。 有一项不符合要求该项为 0 分
		2. 留样标签	留样容器外标签须整精确记录了取样时间、食品名称。 缺少一个信息 0 分，无标签该项得 0 分
		3. 留样记录	食品留样记录台账是否规范记录了取样时间、餐次、食品名称、取样数量、取样操作签名、到期处理时间、审核签名等。 每缺少一个信息扣 1 分，最多扣 5 分
财务管理	食材采购	1. 价格合理	大宗食材是否与当地零售行情一致。 评分 20 分或者 0 分
		2. 定点采购	大宗食材是否执行定点采购。 评分 10 分或者 0 分
	原始凭证	1. 数据属实	原始凭证的发生日期、单价、数量、金额等是否与实际情况一致。 评分 20 分或者 0 分

项目	考评内容	考评细则	评分说明
		2. 供应商信息	采购原始凭证是否包含供应商信息（名称、签名、电话等）。 每缺少一个信息扣 2 分，最多扣 5 分
		3. 签字规范	是否有采购人和验收人签字。 每缺少一个签字扣 3 分，最多扣 5 分
	入库登记	1. 数据属实	学校是否按照要求填写入库记录，入库记录应包含但不限于：入库时间、菜品名称、单价、数量、金额等，同时关注入库记录数据与采购原始凭证是否一致。 评分 10 分或者 0 分
		2. 签字规范	入库记录台账是否有采购人员和验收人签字。 每缺少一个签字扣 3 分，最多扣 5 分
	出库登记	1. 数据属实	学校是否按照要求填写出库记录，出库记录应包含但不限于：出库时间、菜品名称、数量等，并关注出库记录数据与调查当日备餐量是否一致。 评分 10 分或者 0 分
		2. 签字规范	出库记录台账是否有出库人员和领料人员签字。 每缺少一个签字扣 3 分，最多扣 5 分
	现金流水账		学校应建立现金流水账，现金流水账是否按照实际发生日期及时记录，记账数据是否与实际发生数据一致。 没有建立流水账给 0 分，其他情况酌情评分，分数为 1~10 分
就餐情况现场调查	师生同餐		教职工与学生饭菜是否一致。 评分 20 分或者 0 分
	用餐卫生	1. 餐具卫生	学生餐具是否统一管理，餐具是否干净整洁，学生是否存在使用一次性餐具现象。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~15 分
		2. 餐前洗手	学生就餐前是否自觉洗手。 该项评分标准：90%以上学生进行餐前洗手 5 分，超过 50%但不足 90%的 3 分，低于 50%的 0 分
	食品质量	1. 主食质量	主食是否有夹生现象、是否存在异味、是否可见明显异物。 评分 15 分或者 0 分
		2. 菜品质量	菜品是否煮熟、是否存在异味，是否可见明显异物。 评分 15 分或者 0 分
	食品份量	1. 主食份量	主食是否够吃。 评分 5 分或者 0 分
		2. 菜品份量	菜是否够吃。 评分 10 分或者 0 分
	就餐秩序		就餐过程中学生是否自觉排队，有无大声喧哗，嘻嘻打闹。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
信息披露调查	用餐人数及日期		查阅微博公示的应到及实到就餐人数是否与现场清点人数一致， 人数误差超过 5%该项扣 20 分；微博发布日期是否正确，一次错误扣 10 分，超过一次 0 分。
	微博发布及时性		学校是否按要求发布微博。 微博发布延迟超过 48 小时或无延迟发布说明的该项为 0 分。
	菜品、食材是否属实		翻阅学校近 4 周微博，对照学校出入库记录与留样记录，对学校开餐菜品、食材进行核对。 如有一天错误的该项不得分，情节严重的按重大问题追究

项目	考评内容	考评细则	评分说明
	食材品种数量		每周不少于4种，每月不少于8种。每少一种扣2分，最多扣10分
	荤菜率及人均分量		每天是否有荤菜，注：鸡蛋不属于荤菜；且每餐人均不少30克。不满足其中任意一项均不得分。评分15分或者0分

附件2. 重大问题事项说明

序号	事项	说明
1	学校教职工引导学生对免费午餐工作人员撒谎	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现教职工存在引导学生对稽核专员说谎行为。
2	学校用国家营养改善计划及免费午餐资金为学生提供牛奶或面包	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现该校存在用国家营养改善计划及免费午餐资金为学生提供面包牛奶现象
3	学校虚报用餐人数达到或超过百分之五	定义：稽核专员离校撰写稽核报告过程中，通过对比该校微博调查当日的用餐人数公示情况，发现应到或实到人数与现场获得人数相差达到或超过百分之五。
4	学校微博公示与实际情况不符	定义：稽核专员在比对调查当日该校微博发布的内容时，发现除人数外，其他内容与调查当日实际情况不符。
5	学校虚报食材品种、数量、金额	定义：稽核专员在现场稽核及撰写稽核报告过程中，通过账目核查、比对，发现该校存在虚报食材品种、数量及金额行为；查看学校大宗食材价格（一种大宗食材三周以上）高于当地平均零售价；新开餐学校启动资金的使用，查看学校已经采购的配套设施，比对学校的原始采购单据与微博，发现学校与实际不相符的
6	学校存在食品安全隐患	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现该校食堂存在如食材变质、危险物质与食材共同储存等严重食品安全事故隐患。
7	学校食堂承包给个人或者企业	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现或有足够的证据证明该校食堂系承包给个人或企业行为。
8	学校出现严重浪费情况	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现该校学生在就餐过程中及就餐结束后出现严重浪费（倾倒饭菜）行为。