

报告编号	MW/JH[2018]034
报告正文总页数	共 5 页



广东省梅州市大埔县三河乡梓里学校 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

二零一八年三月二十四日

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

广东省梅州市大埔县三河乡梓里学校

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：2016114

稽核日期：2018 年 3 月 15 日

报告日期：2018 年 3 月 24 日

报告编号：MW/JH [2018]034

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.....	3
4.1 学校评分.....	3
4.2 存在的问题.....	4
4.3 重大问题情况反馈.....	4
4.4 上次稽核整改落实情况.....	4
5 结论.....	4
第二部分 稽核报告评分分项问题详述.....	6
I 卫生及食品安全.....	6
II 财务管理.....	7
III 就餐情况.....	9
IV 信息披露调查.....	11
V 学生匿名调查.....	12
第三部分 附件.....	13
附件 1. 现场稽核评分细则.....	13
附件 2. 重大问题事项说明.....	15

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12月底，募款已超过36859万元，累计开餐学校达到931所（现开餐学校762所），分布于全国26个省、市、自治区，受惠人数达到251359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

2018年3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，前往广东省梅州市，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	3 月 15 日	大埔汽车站—三河镇	梅州方向班车	约 17 公里	约 35 分钟	8 元
2	3 月 15 日	三河镇—梓里学校	摩托车	约 12 公里	约 20 分钟	20 元

交通说明：大埔汽车站开往梅州方向（非高速）班车经过三河镇，在三河镇没有公共交通工具往游梓村，需租摩的前往。

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

三河乡梓里学校位于广东省梅州市大埔县三河镇游梓村，距离大埔县城约 30 公里。从县城没有公共交通工具直达该村，交通不便。

梓里学校系一所全日九年义务教育制学校，现有学前班及一至九年级共 12 个教学班，在校学生 284 人、教职工 41 人。该校系免费午餐全额资助开餐学校，自 2016 年 9 月 19 日起开餐，免费午餐基金为该校九年义务教育制学生（包括学前班 6 人）和全体教职工按照 4 元/人/天的标准拨付午餐资金，并为该校 3 名厨师补贴工资 1000 元/月/人。学校中午开餐时间是 10：50。

表 2：学校午餐管理人员名单

岗位	校长	后勤副校长	采购	验收	计账	微博
姓名	曾德山	范伟增、范万宜	范万宜	范万宜	范伟增	范伟增

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	204	38	3	0	245
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
应到	6	24	26	27	23	20
实到	6	24	26	27	23	20
请假	0	0	0	0	0	0
年级	六年级	七年级	八年级	九年级	教职工	合计
应到	19	12	23	24	41	245
实到	19	11	23	24	41	244
请假	0	1	0	0	0	1



图 1 学校情况组图

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%	90
	财务管理	30%	78
	就餐情况现场调查	30%	75
	信息披露调查	10%	85
	学生满意度调查	5%	76
百分制总分			80.7

重大问题扣分		0
上次稽核整改落实情况扣分		0
最终得分		80.7

4.2 存在的问题

稽核专员对梓里学校进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、冰箱内没有及时清理，有明显血渍。
- 2、留样标签不符合要求；
- 3、原始凭证缺采购人员签字；
- 4、入库、出库登记有时与原始凭证不符。
- 5、师生不同餐。
- 6、大部分学生餐前未洗手。
- 7、有时荤菜人均不足 30 克。

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，无过往项目稽核报告供比对分析。

5 结论

梓里学校稽核评分：80.7 分，午餐项目执行情况为良好。

（学校评级：分数≥90 为优秀，90>分数≥80 为良好，80>分数≥70 为一般，70>分数≥60 为及格，分数<60 为极差）

该校后勤老师对免费午餐很重视，积极性较高。但在实际操作过程中出现了一些疏漏，比如留样标签不合规范，原始凭证没有采购人员签字，入、出库登记有时与原始凭证不符，请在以后的操作中多加小心，认真做好。但有些如冰箱内不干净，师生不同餐，学生餐前不洗手等则是对免费午餐的执行要求没有认真的贯彻落实。请校方以后按要求修正。

稽核专员：

2018年3月24日

监督中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐项目整体执行情况良好，执行团队积极性高，值得肯定，但仍存在留样不规范，财务管理签字环节不完整，存在管理漏洞等问题，尤其值得注意的是，师生同餐是免费午餐项目的四条基本原则之一，请一定严格整改落实，争取把免费午餐项目执行得更好。

监督中心总监：

2018年3月29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

稽核专员在现场看到有 3 位厨师在岗,个人卫生尚可,按规定着装,服装干净整洁;;食堂操作间整体环境卫生尚可,工作台炊具等摆放整齐,干净整洁;食材储藏室环境干净整洁,大米摆放在凳子上,能够有效防鼠隔潮;学校做了食品留样,食品留样及留样记录合格,但是标签没有标注食品名称及留样人姓名。

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	5
		食材储藏	35%	1. 食材品质	10	10
				2. 冷藏、冷冻设备	10	5
				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	20
				2. 留样标签	5	0
				3. 留样记录	5	5
总分			100%		100	90

卫生及食品安全项目扣分说明：

(1) 食材储藏扣分原因是冰箱内未清理,血污明显。(见图 I -3)

(2) 食品留样扣分原因是学校留样标签没有标注食品名称及留样人姓名。(见图 I -4)

现场照片：

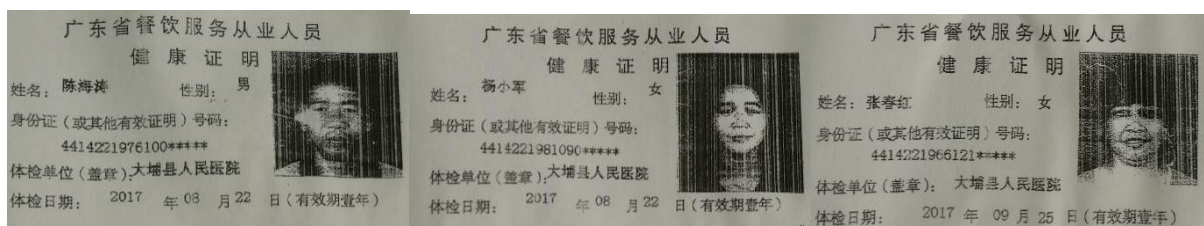




图 I -1 厨师健康证组图



图 I -2 厨房和厨师卫生情况组图



图 I -3 食材储存情况组图



图 I -4 食品留样情况组图

II 财务管理

该校粮油在县城同仁路三巷 23 号虎山市场粮所门市定点采购；肉类在黄富伟处定点采购；蔬菜蛋类等 在邓为胜处定点采购；肉类及蔬菜每天采购一次，由范万宜老师负责采购并运输至学校。

从核查情况看，该校日常采购票据完整，数据正常，但缺采购人签字；入、出库记

录数据与原始凭证数据有时不一致，但签字信息齐全；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	5
				3. 签字规范	5	3
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	0
				2. 签字规范	5	5
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	0
				2. 签字规范	5	5
		现金流水账	10%		10	10
总分			100%		100	78

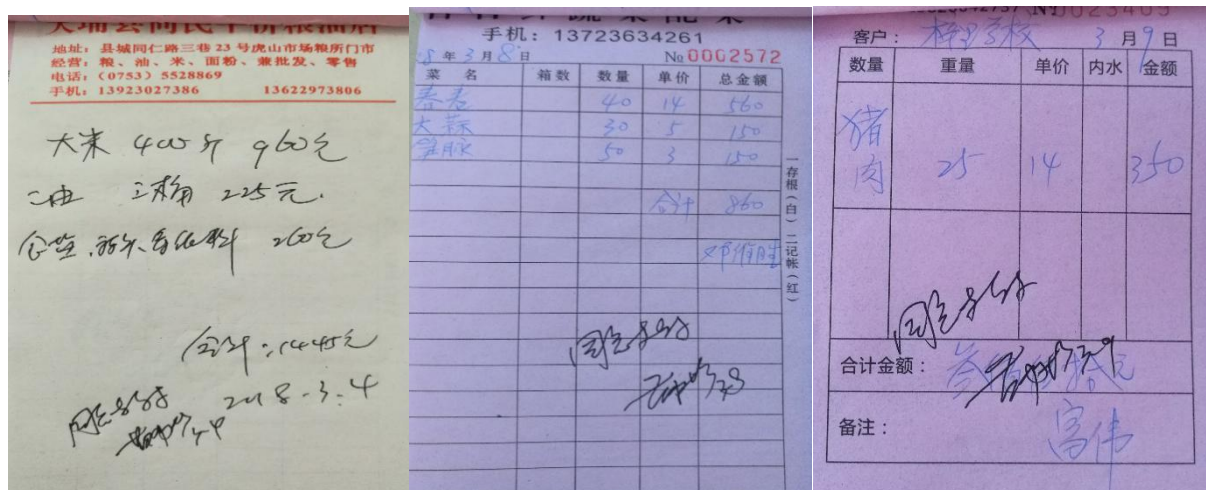
财务管理项目扣分说明：

(1) 原始凭证扣分原因是缺采购人员签字。(见图 II-1)

(2) 入、出库登记扣分原因是学校入、出库记录中有记录与原始凭证不相符现象。

(见图 II-1、图 II-2)

现场照片：



手机：13723634261				
018年3月9日	No	00C2573		
菜名	箱数	数量	单价	总金额
香芋		60	5	300
小白菜		50	3	150
		合计	450	
同益行 王明华				

电话：13826642737 No 023411				
客户：杨学枝	3月15日			
数量	重量	单价	内水	金额
猪肉	10	14	140	
同益行 王明华				
合计金额：		140		
备注：		富市		

手机：13723634261				
18年3月12日	No	00C2574		
菜名	箱数	数量	单价	总金额
黄豆		30	3	90
海带		15	15	225
油豚		50	3	150
		合计	465	
同益行 王明华				

图 II-1 原始凭证组图

梓里学校采购入库、出库登记表					
(2018)年					
日期	入库名称 数量	出库名称 数量	库存名称 数量	采购人	库管员 验收人
1月6日	大米 7斤	大米 276斤	大米 18斤	范万宝	陈海清
	猪肉 25斤	猪肉 25斤	无		
	菜花 50斤	菜花 50斤	无		
	油菜 50斤	油菜 50斤	无		
	猪头 50斤	猪头 50斤	无		
1月7日	大米 74斤	大米 202斤	大米 22斤	范万宝	陈海清
	猪肉 25斤	猪肉 25斤	无		
	土豆 45斤	土豆 45斤	无		
	咸菜 15斤	咸菜 15斤	无		
	包菜 50斤	包菜 50斤	无		
	蒜末	蒜末	无		
1月8日	大米 74斤	大米 128斤	大米 12斤	范万宝	陈海清
	青菜 30斤	青菜 30斤	无		
	大蒜 30斤	大蒜 30斤	无		
	笋尖 50斤	笋尖 50斤	无		
	蒜头	蒜头	无		

图 II-2 入、出库记录组图

日期		摘要	借方	贷方	余额
1	2	油库收 1954年12月14日			
1	3	油库收 1954年12月15日			
1	4	油库收 1954年12月16日			
1	5	油库收 1954年12月17日			
1	6	油库收 1954年12月18日			
1	7	油库收 1954年12月19日			
1	8	油库收 1954年12月20日			
1	9	油库收 1954年12月21日			
1	10	油库收 1954年12月22日			
1	11	油库收 1954年12月23日			
1	12	油库收 1954年12月24日			
1	13	油库收 1954年12月25日			
1	14	油库收 1954年12月26日			
1	15	油库收 1954年12月27日			
1	16	油库收 1954年12月28日			
1	17	油库收 1954年12月29日			
1	18	油库收 1954年12月30日			
1	19	油库收 1954年12月31日			
1	20	油库收 1954年12月31日			
1	21	油库收 1954年12月31日			
1	22	油库收 1954年12月31日			
1	23	油库收 1954年12月31日			
1	24	油库收 1954年12月31日			
1	25	油库收 1954年12月31日			
1	26	油库收 1954年12月31日			
1	27	油库收 1954年12月31日			
1	28	油库收 1954年12月31日			
1	29	油库收 1954年12月31日			
1	30	油库收 1954年12月31日			
1	31	油库收 1954年12月31日			

图 II-3 现金流水账组图

III 就餐情况

稽核专员稽核当日与该校学生一起用餐。当日午餐菜品为大蒜春卷炒肉、炒油菜，主食为米饭，口感不错；就餐时，低年级学生由老师把饭菜端进教室分发并在教室用餐，

高年级学生在食堂排队领餐，并在食堂就餐。大部分学生餐前没有洗手；餐具在餐后集中由厨师清洗，清洗后放入消毒柜中，统一消毒。学生就餐秩序良好，餐后无明显浪费。但师生不同餐。

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	0
		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	75

就餐情况项目扣分说明：

- (1) 师生同餐项扣分原因是部分老师自己做饭菜吃，没有与学生食用同样的饭菜。
- (2) 用餐卫生项扣分原因是大部分学生餐前没有洗手。

现场照片：



图III-1 稽核当天菜品情况组图



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

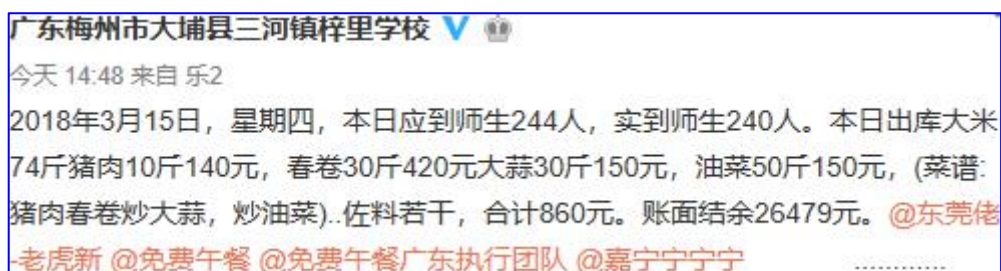
稽核专员认真查看了该校近期微博公示情况。从核查情况来看，该校基本能按照信息公开要求及时公示与午餐相关的信息，时间、采购支出、就餐人数、菜谱、出库消耗等基本信息齐全，能够按要求配开餐图片。但有时荤菜人均不够 30 克。

表IV：信息披露调查现场稽核评分表

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
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	0
总分			100%	-	100	85

信息披露调查项目扣分说明：

(1) 荤菜率及人均分量项扣分原因是有时荤菜人均不足 30 克。



图IV-1 调查当日微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员对该校八年级的学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 23 人，抽样比例 11.3%。统计及评分结果见表 V。匿名调查结果显示：该校学生对学校的午餐满意度一般。

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	23	喜欢	12	52.2%	3	5%	3
本学期是否吃到不能吃的东西	23	没有	8	34.8%	1	5%	1
饭是否蒸熟？	23	每天熟	14	60.9%	3	5%	3
午餐你们能不能吃饱	23	吃饱了	23	100%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	23	少	15	65.2%	3	10%	6
你能不能每天都吃到荤菜？	23	能	23	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	23	是	6	26.1%	1	15%	3
学校收了你们的午餐费吗？	23	不收	23	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	23	没有	23	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	23	洗了	23	100%	5	5%	5
总分						100%	76

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。

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

第 14 页

附件 2. 重大问题事项说明第 15 页