

报告编号	MW/JH[2018]086
报告正文总页数	共 5 页



## 河南省南阳市方城县柳河乡邢庵村郭庄小学 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

二零一八年四月三十日

## 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

---

# 河北省南阳市方城县柳河乡徐庄小学 免费午餐项目稽核报告

调查人：舟乙

报告编写：舟乙

报告审核：高鑫

报告批准：杨博智

学校编号：2017025

稽核日期：2018年4月20日

报告日期：2018年4月30日

报告编号：MW/JH [2018]086

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.....	8
III 就餐情况.....	11
IV 信息披露调查.....	13
V 学生匿名调查.....	14
第三部分 附件.....	15
附件 1. 现场稽核评分细则.....	15
附件 2. 重大问题事项说明.....	17

## 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2018年1月底，募款已超过38018万元，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](http://weibo.com/freelunch)

[免费午餐网站 http://www.mianfeiwucan.org](http://www.mianfeiwucan.org)

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

#### 1.3 稽核时间及内容

2018年4月，稽核专员舟乙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，前往河南省南阳市方城县，对该县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	4月18日	山西太原 至 河南郑州	动车	约 650 公里	约 5 小时	257 元
2	4月18日	河南郑州 至 河南方城县	长途班车	约 210 公里	4 小时	30 元
3	4月20日	方城县城 至 柳河乡	班车	约 30 公里	1 小时	5 元

交通提示：

1、若选择火车前往方城县，可选择途径“南召火车站”的火车，该火车站位于方城县西部，距项目学校集中的袁店乡、柳河乡均比较近，班车较多、车程在 1 小时内。

2、从县城出发到袁店、柳河方向的班车较多，多数班车从方城汽车站始发，依次途径南转盘、西关港湾站，均将做约 15 分钟停靠。南转盘附近方便住宿、西关港湾站上车可节省较多等车时间。

## 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

柳河乡邢庵村郭庄小学位于河南省南阳市方城县柳河乡柳河乡邢庵村凉水泉自然

村，该校距柳河乡集镇约 4 公里，距方城县城约 35 公里。该校所在地属于南阳盆地北侧丘陵地形。前往该校所在的柳林乡集镇有多趟班车，交通条件便利，但到所在的郭庄村无班车。

徐庄小学现有学前班两个、一至五年级各 1 个教学班，在校学生 120 人。该校现有教师 8 人，其中代课教师 3 人、支教教师 2 人。该校为免费午餐基金单独资助开餐学校，自 2014 年 5 月正式开餐，免费午餐基金面向小学部学生、学前班幼儿及教职工按照 4 元/人/天的标准拨付午餐资金。学校近期午餐时间是 12:00。

表 2：学校午餐管理人员名单

岗位	校长	食堂后勤	采购	保管	财务	微博发布
姓名	李峰	张老师	李峰或供货商	马娟	马娟	李峰

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	120	8	2	0	130

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	教职工	合计
	大、中班	小班							
应到	23	17	33	19	13	13	13	8	128
实到	23	16	32	32	13	13	13	8	125



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%	84
	财务管理	30%	90
	就餐情况现场调查	30%	85



	信息披露调查	10%	100
	学生满意度调查	5%	94
百分制总分			88.2
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
<b>最终得分</b>			<b>88.20</b>

#### 4.2 存在的问题

稽核专员对郭庄小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、该校厨房墙面的卫生情况亟需定期进行清理；
- 2、该校的食材出入库登记需按规范完善责任人信息，强化过程管控。。

#### 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：无

#### 4.4 上次稽核整改落实情况

由于该校距离上一次稽核时间较久，因此本次稽核该项不列入考核范围。

### 5 结论

郭庄小学稽核评分：88.20 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）**

稽核专员认为，郭庄小学项目执行的规范性较好。该校在项目的实际运行上，包括





登记制度上都比较规范。建议该校能给予当前有限的条件，在已保证保证“吃饱”的情况下，尽量让孩子们“吃好”。该校在免费午餐项目进入以后，学生的整体数量较“二次创业”初期有了大幅提升，硬件条件也得到了极大的改善。一位校长、一对夫妻，以校为家，扎根山区基础教育十余年，非常不易，期待郭庄小学做的更好。

稽核专员：

2018年4月30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。财务签字规范和用餐秩序的问题应引起重视，请学校按照稽核专员所指出的情况及时整改，在现在的基础上，把免费午餐项目执行得更好。

监督中心总监：

2018年5月4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

调查当日，稽核员现场察看了该校的食堂操作间、食材储藏间。从现场情况看，该校两名厨师个人卫生状况良好，但工作服着装规范情况一般。食堂操作间整体环境卫生较好，规划合理。该校无专门的食材储藏室，少量库存食材在厨房靠近窗户处存放，做了分类、隔离等处理，环境干净整洁，未见变质食材。现场查看食材留样柜，所有食品留样均密封处理，但留样登记的规范性较好。

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	1
		厨师卫生	10%	1. 规范着装	5	3
				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	5
				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	5
				3. 留样记录	5	5
总分			100%		100	84

卫生及食品安全项目扣分说明：

- 1、“墙面地面卫生”项取1分，理由是该校厨房的灶台上方墙面有明显灰渍。
- 2、“规范着装”项取3分，理由是在岗厨师在备餐期间未按要求佩戴餐帽。

现场照片：



图 I -1 厨师健康证图



图 I -2 厨房卫生情况组图



图 I -3 厨师卫生情况图



图 I-4 食材储存情况图



图 I-5 食品留样情况组图

## II 财务管理

该校的食材采购工作，米面油和蔬菜均采购自该校所在的柳河镇集市。肉类食材采购自柳河镇集市的双汇肉品店；其他食材均采购自柳河镇集市。该校的米、面和食用油等大宗食材均为阶段性采购，每周采购 1-2 次；蔬菜类食材基本是当天采购、当天使用。此外，该校主食常用的馒头也是当天采购、当天使用。

在资金管理环节，该校涉及的凭证主要有：采购原始凭证（主要包含蔬菜干杂类、肉类、馒头类等三种）、食材采购入库表、食材采购出库表和现金日记账等四大类。调查当日，稽核员对 4 月以来该校以上四类凭证进行了数据核实，数据基本吻合，所查阅



凭证经手人签字确认信息均完整。

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	5
		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	90

财务管理项目扣分说明：

1、“入库记录”的“签字规范”项取 0 分，原因是所查阅的该校 4 月以来的入库记录中，4 月 2 日-4 月 4 日有入库记录人签字，但无监督人签字，4 月 5 日后记录，均无任何签字信息。

2、“出库记录”的“签字规范”项取 0 分，原因是所查阅的该校 4 月以来的出库记录中仅有领取人（即厨师）签字信息，但无出库人和相关监督人签字信息。

现场照片：

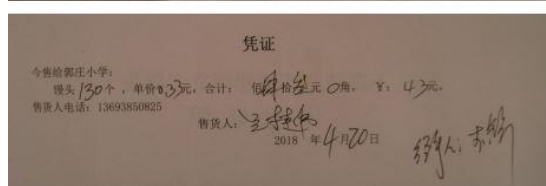
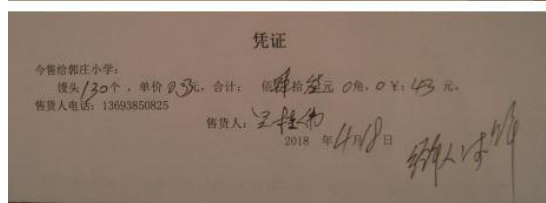
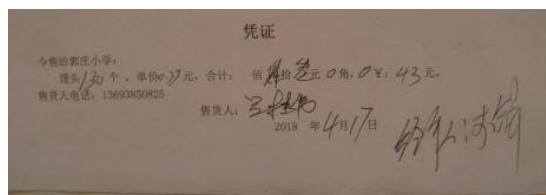




图 II-1 原始凭证组图



图 II-2 食材采购入库记录组图

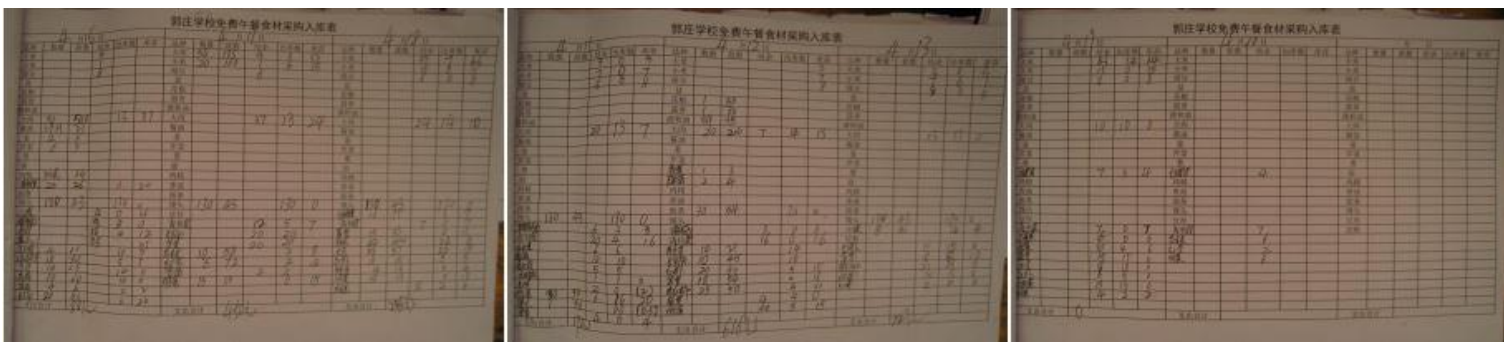


图 II-3 食材采购出库记录组图



图 II-4 现金流账记录组图

### III 就餐情况

调查当日，厨师提前约半小时备好午餐，下课后，学前班菜品由厨师或值日教师领至教师，为学前班学生统一分餐。其他年级学生的情况是，校方在校园内设置分餐台，学生下课后，先在校园内设置的洗手盆中洗手后，排队领取餐具，按顺序领餐，盛饭后，在校园内或教室内用餐。学生用餐完毕后，将餐具放置于厨房门外的清洗盆中，由两位厨师专门进行清洗，清洗结束后，放至消毒柜中统一消毒。该校有消毒记录表。

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	5
		食品质量	30%	1. 主食质量	15	5
				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	0		
餐后浪费	10%		10	10		
总分			100%		100	85

就餐情况扣分说明：



1、“就餐秩序”项取0分，该项扣分主要是学生在校园内分餐就餐，但校园处于半施工状态，卫生情况一般。

2、“主食质量”项取5分，原因是该校当天的羊肉炆锅面，使用的是挂面，由于整个用餐过程较长，面变粘，整体味道一般。

现场照片：



图III-1 开餐当天菜品情况组图



图III-2 就餐情况组图



图III-3 消毒情况及消毒记录组图

#### IV 信息披露调查

查阅该校四周以来的微博公示，该校均能在采购当日和用餐当日对公示相应内容，调查人在调取了微博记录与现场取证的纸质记录进行了比对，采购时间、种类、价格等信息均能一一对应。查看该校4月以来的开餐记录，该校蔬菜类使用了超过10种、干菜类食材超过3种。微博记录中，该校在肉菜开餐日，每餐普通猪肉的使用量在13斤左右，人均分量理应充足。

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	15
总分			100%	-	100	100

信息披露调查扣分说明：无。





## 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。 <b>评分 10 分或者 0 分</b>
	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。 <b>该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分</b>
		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。 <b>使用塑料用具盛装热食直接 0 分，其他情况给予 1~5 分</b>
		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。 <b>该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分</b>
	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。 <b>该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分</b>
		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。 <b>该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分</b>
	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。 <b>评分 10 分或者 0 分</b>
		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。 <b>该项根据现场情况进行评分，评分为 1~10 分</b>
		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。 <b>该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分</b>
		4. 生熟食存放	同一储存空间内的生熟食存放是否分开。 <b>评分 5 分或者 0 分</b>
	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。 <b>有一项不符合要求该项为 0 分</b>
		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。 <b>缺少一个信息 0 分，无标签该项得 0 分</b>
		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。 <b>每缺少一个信息扣 1 分，最多扣 5 分</b>
	财务管理	食材采购	1. 价格合理
2. 定点采购			大宗食材是否执行定点采购。 <b>评分 10 分或者 0 分</b>
原始凭证		1. 数据	原始凭证的发生日期、单价、数量、金额等是否与实际情况一

项目	考评内容	考评细则	评分说明	
		属实	致。评分 20 分或者 0 分	
		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	
餐后浪费			观察学生就餐过程倾倒的学生多少，查看垃圾桶中的饭菜量是否在合理范围内。就餐结束查看学校厨房厨余，剩饭菜是否在合理范围内。该项根据现场情况进行评分，评分为 0~10 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		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	

项目	考评内容	考评细则	评分说明
	材是否属实		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进行追扣
	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，通过比对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，比对该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。

