

报告编号	MW/JH[2019]188
报告正文总页数	共 6 页



四川省雅安市汉源县大田乡胜利小学 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

检查部门： 中国社会福利基金会免费午餐基金稽核中心

稽核类别： 常规稽核

二零一九年九月二十三日

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稽核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（微信同号）：18610416370

四川省雅安市汉源县大田乡胜利小学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：曾世乾

报告编写：曾世乾

报告审核：刘 彧

报告批准：高 鑫

学校编号：2018098

稽核日期：2019 年 9 月 23 日

报告日期：2019 年 9 月 23 日

报告编号：MW/JH [2019]188

检查单位：中国社会福利基金会免费午餐基金

检查部门：中国社会福利基金会免费午餐基金稽核中心



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 免费午餐基金目标	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	3
3 学校概况	3
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	11
IV 信息披露调查	12
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,倡议每天捐赠3元(由于物价上涨,自2015年秋季学期起餐标提升为4元/餐),帮助孩子们免于课间饥饿,享有热腾腾的免费午餐。截至2019年07月底,免费午餐基金共计募捐金额55896万元,累计在全国26个省市自治区开餐1223所学校(现开餐学校945所),累计用餐人数达316243人。

1.2 免费午餐基金目标

我们的使命 帮助困境未成年学童改善基本生存权及发展权,身心健康成长。

我们的愿景 通过若干年努力,使免费的午餐成为中国儿童的基本权利。

我们的战略 执行安全、高效、可复制的免费午餐开展模式,恪守公开透明的准则,以平台之形态,为捐赠人、志愿者、被捐助对象、公益机构、全职工作人员、政府单位等提供专业、系统服务,持续推动公共政策发展。

我们的原则 免费午餐基金运营实行年度预决算制下的总监负责制;免费午餐基金捐助学校运营遵循以下原则:师生同食、就地取材、透明公开、村校联合。

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: 免费午餐官方微博 <http://weibo.com/freelunch>

免费午餐官方网站 <http://www.mianfeiwucan.org>

免费午餐公益店(天猫) <http://mianfeiwucan.tmall.com>

1.3 稽核时间及内容



2019 年 9 月，稽核专员曾世乾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，前往四川省雅安市汉源县，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 月 23 日	九襄镇梨花仙子路口—胜利小学	摩托车	约 10 公里	约 30 分钟	20 元

交通说明：自汉源县城至大田乡胜利小学可在汉源汽车站乘坐汉源-九襄镇的公交车到汉源一中门口下车，沿兴襄路徒步 200 米走到“梨花仙子”环岛处，再换乘摩托车前往该校，全程路况良好，交通方便。



图 1 九襄镇至大田乡胜利小学路况组图

2 稽核调查目的及依据

2.1 稽核调查原则

本着对每一分善款负责、对每一位捐赠人负责、对每一位受赠者负责，在调查过程中秉承以事实为依据、实事求是的原则。

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) 调查正在拨款中的学校的资金使用情况，加强对免费午餐的监管力度；
- (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；
- (4) 为学校提供适合于学校现状的有效建议；
- (5) 为同一地区的学校提供有效的参考。



2.3 稽核调查依据

(1)《学校食品安全与营养健康管理规定》(中华人民共和国教育部、中华人民共和国国家市场监督管理总局、中华人民共和国国家卫生健康委员会令第45号);

(2)《餐饮服务食品安全操作规范》(中华人民共和国国家市场监督管理总局 2018年第12号);

(3)《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》(教财〔2012〕2号);

(4)《免费午餐项目学校执行标准基本规范》(以下简称执行规范);

(5)现行国家食品生产、运输、加工等法律、法规。

3 学校概况

大田乡胜利小学位于四川省雅安市汉源县大田乡胜利村4组,距离大田乡政府所在地约8公里,距离汉源县城约30公里。自汉源县城至大田乡胜利小学可在汉源汽车站乘坐汉源-九襄镇的公交车到九襄镇后换乘摩托车前往该校,全程路况良好,交通方便。

大田乡胜利小学是一所全走读制村小,现有学前班1个班及小学二、四、六年级3个教学班,在校学生53人,教职工9人,合计用餐人数62人(其中免费午餐基金拨款19人)。该校系免费午餐基金与国家营养改善计划(简称营改餐)合作开餐学校,免费午餐基金按照4元/人/天的标准拨付资金用于学前班及教职工午餐,小学生则享受营改餐,执行餐标为4元/人/天,自2018年9月起开餐,午餐资金构成如表2。免费午餐基金同时为该校提供1名厨师的工资补贴,标准为1000元/人/月。学校近期开餐时间是12:40。

表2:午餐资金构成表

类别	免费午餐	营改餐	自费
学前教育	4元	0元	0元
义务教育阶段学生	0元	4元	0元
教职工	4元	0元	0元

表3:学校午餐管理人员名单

岗位	校长	后勤	采购	保管	财务	微博维护
姓名	骆庆忠	王静	中心校负责	王静	王静	王静

表4: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	10	7	1	1	19
营养改善计划	53	0	0	0	53



表 5：就餐人数核查表

年级	学前班	二年级	四年级	六年级	教职工	合计
应到	10	14	14	15	9	62
实到	10	14	14	15	9	62

表 6：最近两次拨款情况对照表

序号	官网公示拨款时间	金额	学校微博公示拨款时间	金额	备注
1	2018. 10. 12	14104 元	2018. 10. 26	14104 元	一致
2	2019. 03. 07	9561 元	2019. 03. 18	9561 元	一致

说明：查阅官网拨款信息，2018 年 10 月 12 日拨款 14104 元，学校微博于 2018 年 10 月 26 日公示拨款收入为 14104 元，与官网拨款金额一致；2019 年 3 月 7 日拨款 9561 元，学校微博于 2019 年 3 月 18 日公示拨款收入 9561 元，与官网拨款金额一致。



图 2 拨款公示截图



图 3 学校大门及校园环境组图

4 稽核情况

4.1 学校评分

表 7：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%	80
	财务管理	30%	72
	就餐情况现场调查	30%	85
	信息披露调查	10%	65
	学生满意度调查	5%	100



百分制总分		78.6
重大问题扣分		0
上次稽核整改落实情况扣分		0
最终得分		78.6

4.2 存在的问题

稽核专员对大田乡胜利小学进行现场稽核后，确认该校目前存在的主要问题如下：

- 1、食品留样工作无效，取样不达标，取样盒不符合要求；
- 2、学生餐具暂未实现统一管理及消毒；
- 3、出入库台账管理不规范或缺失；
- 4、现金流水账（财务报表）总账未登记，无收支结余数据；
- 5、学校微博未据实公示采购入库数据。

4.3 重大问题情况反馈

表 8：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稽核中心现场稽核，无过往项目稽核报告供比对分析。

5 结论

大田乡胜利小学稽核评分：78.6 分，午餐项目执行情况为一般。

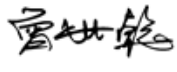
（学校评级：分数≥90 为优秀，90>分数≥80 为良好，80>分数≥70 为一般，70>分数≥60 为及格，分数<60 为极差）

该校系首次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核。从本次稽核情况来看，该校当日



四川省雅安市汉源县大田乡胜利小学免费午餐项目稽核报告

的食堂卫生、饭菜质量、就餐管理等方面值得肯定，但食堂运行管理整体情况欠佳，存在的主要问题是食品留样无效、财务管理明显欠缺、未据实公示采购情况以及学生餐具未进行统一管理及消毒。希望该校根据本次稽核提出的问题，认真落实整改，加强和完善相关工作，将学生午餐供餐工作做的更好。感谢全体教职工的付出和努力！

稽核专员： 

2019 年 9 月 23 日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐执行情况为一般。学校的各方面开餐工作均表现良好，但在餐具管理、财务管理以及食品留样几方面仍存在诸多不足之处，特别是财务管理方面，希望学校能够重视问题，积极整改，确保项目资金的安全，保障项目正常、良好的运行！

稽核中心总监： 

2019 年 9 月 26 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

该校厨房位于校园教学楼一楼右侧，受条件限制，仅有操作间一间，但硬件设施良好。稽核当日，该校 1 名厨师在岗，着装规范，个人卫生良好，持有效健康证上岗。食堂卫生方面，操作间整体环境卫生良好，灶台、工作台及各类炊具干净整洁，墙地面无污渍积水，无卫生死角；食材储存方面，无独立食材仓库，库存大米和食用油暂时存放于操作间隔壁的体育器材室，大米上架存放，食用油码放整齐；食品安全管理方面，未查见变质食材，厨师加工烹调规范，于食品留样冰箱查见 9 月 20 日食品留样，标签和食品留样记录登记清楚规范，但稽核专员发现该食品留样取样不达标，且取样盒盖子已损坏，属无效留样。

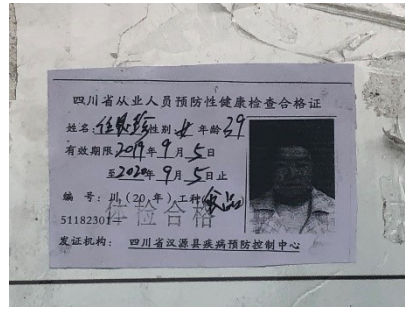
表 I：卫生及食品安全现场稽核评分表

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	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	80

卫生及食品安全项目扣分说明：

食品留样扣分原因是食品留样不足 125 克，留样未密封储存。

现场照片：



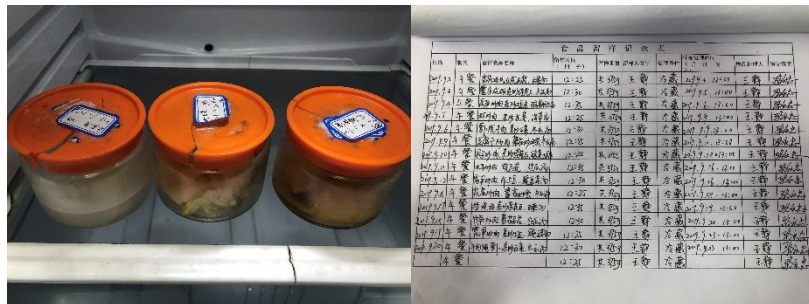
图I-1 厨师健康证图



图I-2 厨师、厨房卫生情况组图



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

该校午餐食材由上级中心校（大田乡中心小学）负责统一采购，采购供应商与中心校一致，均系定点采购，送货到校。粮油类及调料类食材根据使用情况批量采购，肉类及蔬菜类食材均系当天采购当天使用，不留库存。

稽核专员认真核查了该校的午餐财务状况。从核查情况来看，该校食堂财务管理规范性欠佳。采购原始凭证方面，出示的凭证有效规范，数据清楚，采购单价正常，双人签字；入库登记方面，入库台账采用“餐饮单位食品进货与验收台账”进行登记，入库数量与采购原始凭证一致，但稽核专员注意到该台账缺少单价、金额等基本信息，同时其填写及签字不规范；出库记录方面，该校未建立独立出库台账，仅出示了营养餐日公示表，虽然其“支出情况”栏的数据体现了每个开餐日的出库消耗情况，但并非严格意义上的出库台账；现金流水账方面，提供的财务报表未填写总账，无支出结余数据。稽核专员已就存在的不足之处与该校相关负责人深入沟通，并提出了相关建议。

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	5
				2. 签字规范	5	2
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	0
				2. 签字规范	5	0
		现金流水账	10%		10	5
总分			100%		100	72

财务管理项目扣分说明：

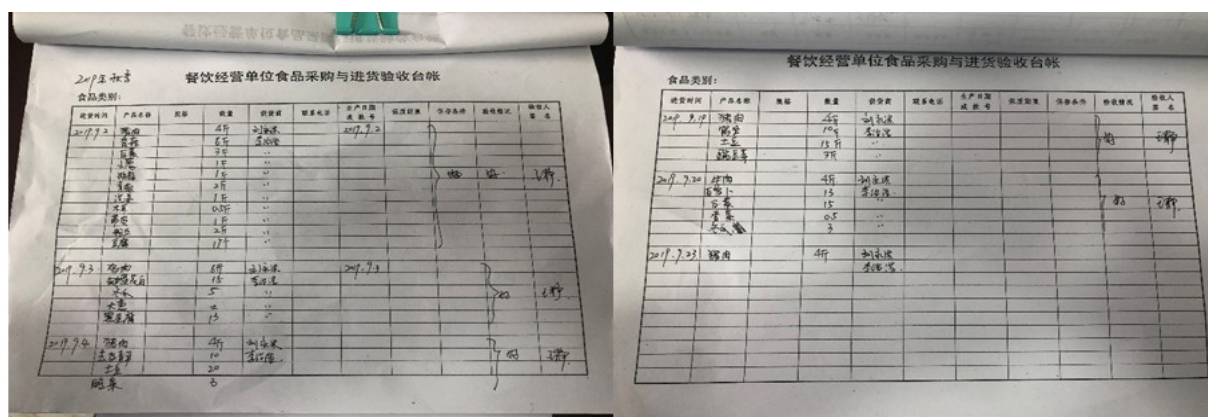
- (1) 入库登记扣分原因是入库记录无单价及金额信息，且填写及签字不规范。
- (2) 出库登记扣分原因是未建立独立出库记录。
- (3) 现金流水账扣分原因是财务报表未登记总账，无资金收支结余数据。

现场照片：

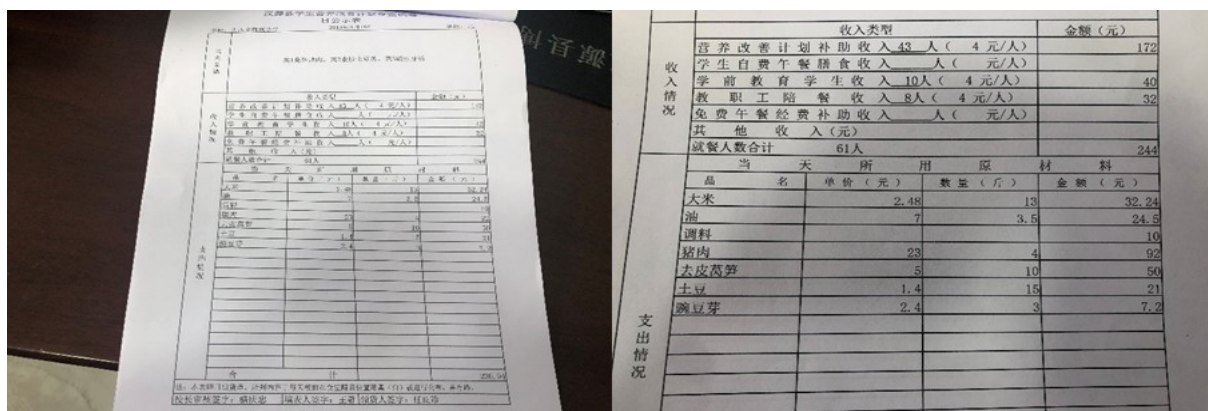
四川省雅安市汉源县大田乡胜利小学免费午餐项目稽核报告



图II-1 采购原始凭证组图



图II-2 入库记录组图



图II-3 营养餐日公示表

支出部分——工资支出							
厨师工资所属时间	厨师人数	厨师工作时间 (月或天)	厨师工资 (元/月)	备注	免午承担	营改余额	免午余额
2019年8月(8.1-8.31)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2019年9月(9.1-9.30)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2019年10月(10.1-10.31)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2019年11月(11.1-11.30)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2019年12月(12.1-12.31)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2020年1月(1.1-1.19)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
支出部分——餐费支出							
开餐费用所属日期	免午就餐天数 (每月)	教职工人数 (每月)	餐标	实际消耗金额	免午餐费支出	营改余额	免午余额
2019年8月(8.1-8.31)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2019年9月(9.1-9.30)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2019年10月(10.1-10.31)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2019年11月(11.1-11.30)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2019年12月(12.1-12.31)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2020年1月(1.1-1.19)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
支出部分——配套支出							
配套费用所属日期	配套项目	配套支出	配套明细填写		免午承担	营改余额	免午余额
2019年8月(8.1-8.31)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2019年9月(9.1-9.30)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2019年10月(10.1-10.31)					¥0.00	¥0.0	¥0.00
2019年11月(11.1-11.30)					¥0.00	¥0.0	¥0.00

四川省雅安市汉源县大田乡胜利小学免费午餐项目稽核报告

日期	开餐情况 如（x月x日，应到x人，实到x人，菜单：辣椒炒肉，西红柿鸡蛋汤。主要食材消耗：肉 斤，米 斤，鸡蛋 个，蔬菜 斤。）	营养改善计划 实际用餐人数	免费午餐 实际用餐人数（教职工）	免午资助学前班 /学生人数	消耗资金	餐标值
2019/9/11	#免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月11日，应到62人，实到60人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人。（教师1人请病假，学前班1名学生请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月12日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共18人，包括教职工8人，学前班10人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月13日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月14日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月15日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。	43	8	9	211.34	3.52
2019/9/12	#免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月12日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共18人，包括教职工8人，学前班10人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月13日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月14日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月15日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。	43	8	10	228.94	3.75
2019/9/13	#免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月13日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月14日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月15日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。					#DIV/0!
2019/9/14	#免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月14日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月15日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。					#DIV/0!
2019/9/15	#免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月15日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共17人，包括教职工8人，学前班9人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。					#DIV/0!
本周总计		172	33	39	947	3.88
2019/9/16	#免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月16日，应到62人，实到62人，其中免费午餐一共19人，包括教职工9人，学前班10人，菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月17日，应到62人，实到61人，（小学1人请病假），其中免费午餐一共19人，包括教职工9人，学前班10人，菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月18日，应到62人，实到62人，其中免费午餐一共19人，包括教职工9人，学前班10人，菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月19日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共18人，包括教职工8人，学前班10人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月20日，应到62人，实到62人，其中免费午餐一共19人，包括教职工9人，学前班10人，菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。	43	9	10	291.94	4.71
2019/9/17	#免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月17日，应到62人，实到61人，（小学1人请病假），其中免费午餐一共19人，包括教职工9人，学前班10人，菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月18日，应到62人，实到62人，其中免费午餐一共19人，包括教职工9人，学前班10人，菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月19日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共18人，包括教职工8人，学前班10人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月20日，应到62人，实到62人，其中免费午餐一共19人，包括教职工9人，学前班10人，菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。	42	9	10	193.94	3.18
2019/9/18	#免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月18日，应到62人，实到62人，其中免费午餐一共19人，包括教职工9人，学前班10人，菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月19日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共18人，包括教职工8人，学前班10人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月20日，应到62人，实到62人，其中免费午餐一共19人，包括教职工9人，学前班10人，菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。	43	9	10	271.14	4.37
2019/9/19	#免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月19日，应到62人，实到61人，其中免费午餐一共18人，包括教职工8人，学前班10人，（教师1人请病假），菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。 #免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月20日，应到62人，实到62人，其中免费午餐一共19人，包括教职工9人，学前班10人，菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。	43	8	10	236.94	3.88
2019/9/20	#免费午餐#请孩子吃顿饭#人人公益节# 2019年9月20日，应到62人，实到62人，其中免费午餐一共19人，包括教职工9人，学前班10人，菜单：蒸1斤半牛肉，蒸2条沙丁鱼，蒸3条土豆片，主要食材消耗：大米，单价2.45元/斤，数量13斤，共计32.24元。	43	8	7	247.24	4.26

图II-4 财务报表截图

III 就餐情况

稽核当日，该校午餐菜品为洋葱炒肉、番茄炒蛋、白菜汤，主食米饭。午餐备餐量足，菜品搭配合理，干净卫生，口感良好。稽核当日，稽核专员与该校师生一同就餐，教职工菜品与学生菜品完全一致。午餐开餐前，各班学生均有序排队洗手，并前往厨房将厨师提前分发好的饭菜端到教室，由各班老师现场组织监督学生自助分餐，并在教室用餐；就餐时，各班学生有序排队，就餐过程中秩序良好，无喧哗打闹等；就餐结束后各班学生将饭菜桶盆送回厨房由厨师清洗，饭菜浪费及剩余量正常。稽核专员在现场注意到，该校学生餐具均系学生自行带回家清洗，未进行统一管理及消毒。

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	0
				2. 餐前洗手	5	5
		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	85

就餐情况项目扣分说明：



用餐卫生扣分原因是学生餐具均系自行清洗自行保管，未进行统一管理及消毒。

现场照片：



图III-1 稽核当日菜品情况组图



图III-2 就餐现场组图



图III-3 餐前洗手情况组图

IV 信息披露调查

稽核专员查阅了该校近期的新浪微博公示情况。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，拨款收入、采购支出、就餐反馈等内容完整，时间、就餐人数、出库数据等与实际情况基本一致，基本能够反映出学校午餐资金收支、



用餐等基本情况。稽核当日，该校就餐反馈公示应到人数 62 人，实到人数 62 人，应到与实到人数与现场获得数据一致。稽核专员发现，该校微博日常公示的采购支出系按照当日出库数据列支，未按照实际采购数据公示。

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	0
		食材品种数量	10%	-	10	10
		荤菜率及人均分量	15%	-	15	15
总分			100%	-	100	65

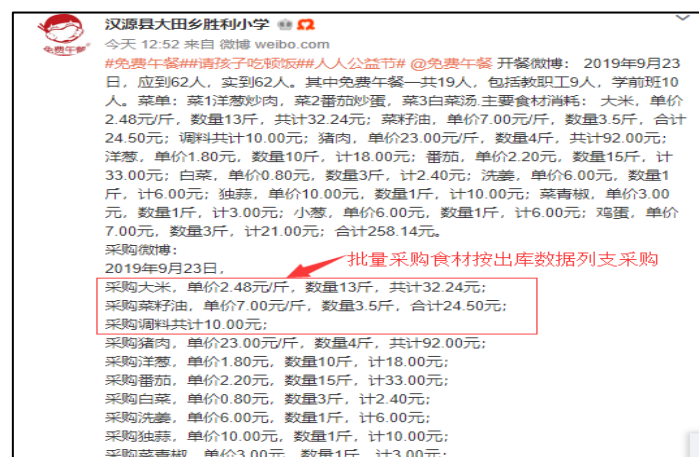
信息披露调查项目扣分说明：

菜品、食材是否属实扣分原因是该校微博日常公示的采购支出系按照当日出库数据列支，未按照实际采购数据公示。

微博截图：



图IV-1 稽核当日学校微博用餐公示截图



图IV-2 学校微博采购公示截图



V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取该校六年级学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 15 人，回收有效问卷 15 份，抽样比例 24.19%，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	15	100.0%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	15	没有吃到	15	100.0%	5	5%	5
饭是否蒸熟？	15	每天熟	15	100.0%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	15	吃饱了	15	100.0%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	15	少	15	100.0%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	15	能	15	100.0%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	15	是	15	100.0%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	15	不收	15	100.0%	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	100.0%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	15	洗了	15	100.0%	5	5%	5
总分						100%	100

说明：所有正面选项都在匿名调查表中放在了第一个选项，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 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 125 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、10 分或者 0 分



四川省雅安市汉源县大田乡胜利小学免费午餐项目稽核报告

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、5 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、5 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 分如果学校餐具未统一消毒，扣 10 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进行追扣

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的；为学生提供四季豆、鲜黄花菜、野生蘑菇、发芽土豆的；连续两次稽核发现存在师生不同餐的或者教师加餐情节严重的。
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。