

报告编号	MW/JH[2020]014
报告正文总页数	共 6 页



四川省宜宾市筠连县双腾镇新田小学 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

二零二零年一月一日

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

四川省宜宾市筠连县双腾镇新田小学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：肖鹏程

报告编写：肖鹏程

报告审核：刘 彧

报告批准：高 鑫

学校编号：2016056

稽核日期：2019 年 12 月 25 日

报告日期：2020 年 1 月 1 日

报告编号：MW/JH [2020]014

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.....	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.....	12
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11月底,免费午餐基金共计募捐金额59764万元,累计在全国26个省市自治区开餐1271所学校(现开餐学校940所),累计用餐人数达331044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 12 月，稽核专员肖鹏程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，前往四川省宜宾市筠连县，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	12 月 25 日	筠连县老汽车站—双腾镇	班车	约 14 公里	约 30 分钟	7 元
2	12 月 25 日	双腾镇—新田小学	摩托车	约 35 公里	约 1 小时	50 元

交通说明：前往新田小学可在筠连县老车站乘坐双河方向班车到达双腾镇，再由双腾镇乘坐摩托车到达新田小学，全程由县道和乡道组成，路况较好。



图 1 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

筠连县双腾镇新田小学位于四川省宜宾市筠连县双腾镇新田村,该校距双腾镇约35公里,距筠连县城约49公里,前往新田小学可在筠连县老汽车站乘坐双河方向班车到达双腾镇,再由双腾镇乘坐摩托车到达新田小学,全程由县道和乡道组成,路况较好。

筠连县双腾镇新田小学是一所完小,现有学前班和一到六年级共7个教学班,在校学生196人、免费午餐拨款教职工14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教职工和学前班午餐,小学生享受营改餐,执行餐标为5元/人/天,自2016年10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2名厨师的工资补贴,标准为1200元/人/月。学校近期开餐时间是11:50。

表2:开餐资金构成表

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	5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	负责人	采购人	验收	入库记录	出库记录	现金账	微博
姓名	胡小勇	陈永升	值班厨师	张洪升	张洪升	张洪升	张洪升

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	38	11	3	0	52
营养改善计划	158	0	0	0	158



四川省宜宾市筠连县双腾镇新田小学免费午餐项目稽核报告

表 5：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	38	20	27	20	21	44	26	14	210
实到	36	20	26	19	21	44	26	14	206

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	2019 年 3 月 28 日	11442	2019 年 6 月 26 日	11442	一致
2	2018 年 8 月 27 日	31053	2019 年 1 月 17 日	31053	一致

说明：2019 年 3 月 28 日官网公示拨款金额为 11442 元，2019 年 6 月 26 日微博公示拨款为 11442 元，2018 年 8 月 27 日官网公示拨款金额为 31053 元，2019 年 1 月 17 日微博公示拨款为 31053 元，与实际相符。学校微博公示与官网公示拨款金额一致。

四川省筠连县双腾镇新田小学 6月26日 12:33 来自 HUAWEI nova 3 本学期放假时间为2019年6月21日——开学时间2019年9月1日 1：本期餐费：2月1144元+3月3908元+4月4120元+5月4008元+6月2580元=本期餐费15760元 2：厨师工资：厨师2人2月660元+3月2400元+4月2400元+5月2400元+6月2400元=本期工资10260元 3：配套支出：话费：50元×5月=250元；洗涤消毒品费：100×5月=500元，水电，燃气费补助2000元 4：期末财务总结：本期开餐天数共计84天，上期结余16508.82元，本期拨款11442.00元 本期共计收入免费午餐资金27950.82元；其中免费午餐支出餐费15760元，厨师工资10260元，配套支出2750元，共计支出28770元，本期免费午餐资金余额-819.18元。@免费午餐 收起全文	四川省筠连县双腾镇新田小学 1月17日 15:49 来自 华为手机 更正：本学期放假时间为2019年1月17日——开学时间2019年2月21日 1：本期餐费：9月3356元+10月3056元+11月3760元+12月3560元+1月740元=本期餐费14472元。 2：厨师工资：厨师2人9月2000元+10月2000元+11月2000元+12月2000元+1月740元=本期工资8740元 3：配套支出：话费：50元×4月=200元；洗涤消毒品费：100×4月=400元 4：期末财务总结：本期开餐天数共计86天，上期结余8977.82元，本期拨款31053元 本期共计收入免费午餐资金40030.82元；其中免费午餐支出餐费14472元，厨师工资8740元，配套支出600元，共计支出23812元，本期免费午餐资金余额16508.82元。@免费午餐 收起全文
---	--

图 2 学校微博公示截图



图 3 学校情况组图

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%	98
	财务管理	30%	89
	就餐情况现场调查	30%	100



	信息披露调查	10%	100
	学生满意度调查	5%	96
百分制总分			96
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			5
最终得分			91

4.2 存在的问题

稽核专员对双腾镇新田小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、留样记录缺少到期处理审核签名、到期处理时间；
- 2、原始凭证缺少供应商名称、签字和电话以及验收人签字；
- 3、入库登记缺少验收人签字。

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

该校上一次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核时间为 2018 年 12 月 13 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2018]307，稽核专员对照上次项目稽核报告中存在的问题与本次现场稽核进行对比，落实情况见表 9。

表 9：筠连县双腾镇新田小学整改落实情况对照表

序号	上次存在问题	本次现场情况	是否整改	扣分
1	冰柜内结霜较多	冰柜内无结霜	已整改	0



序号	上次存在问题	本次现场情况	是否整改	扣分
2	留样记录缺少审核人签字、餐次和到期处理时间	留样记录缺少到期处理审核签名、到期处理时间	未整改	2
3	出入库登记缺少相关责任人签字	入库登记缺少验收人签字	部分整改	1
4	部分原始凭证缺少相关签字	原始凭证缺少供应商签字和电话以及验收人签字	未整改	2
5	没有设立现金流水账	单独设立现金流水账	已整改	0
6	学生餐前没有洗手	学生餐前洗手	已整改	0
7	微博公示严重延时	微博正常公示	已整改	0
8	部分微博公示与留样记录不符	学校近4周微博,对照学校出入库记录与留样记录,开餐菜品、食材与留样,入库一致	已整改	0
			合计扣分	5

从本次现场稽核情况来看学校整改情况较好,除出食品留样、入库记录签字、原始采购凭证等存在的问题没有落实整改外,其他均能够按照要求进行整改。

5 结论

筠连县双腾镇新田小学稽核评分:91分,午餐项目执行情况为优秀。

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

本次稽核是该校开餐以来第三次接受免费午餐监督中心现场稽核。学校总体上午餐执行情况优秀。学校在本次检查中已将上次稽核中的大部分问题改正,尤其是微博公示和餐前洗手等问题,希望学校未来完善好财务相关责任人签字和留样登记工作,保持良好的态势,继续为孩子们提供高质量的午餐,感谢学校教职工为此付出的不懈努力!

稽核专员:肖鹏程

2020年1月1日

稽核中心意见:稽核报告显示,该校免费午餐执行情况为优秀。对照近两次现场稽核情况,学校已将大部分问题进行整改,但是上次稽核存在的个别问题,本次依然存在。希望学校能够重视留样记录问题以及凭证管理签字问题,真正将整改落实到位,确保项目安全运行!

稽核中心总监:

2020年1月3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 2 位厨师在厨房工作，个人卫生尚可，系围裙和佩戴帽子，稽核人员了解到学校一共 3 位厨师，当天 1 位厨师请假；查看厨师健康证，一人健康证日期不清晰，负责人解释所有厨师健康证为一个日期办理，其中一人办证后纸质证件被水打湿，导致日期模糊，稽核人员仔细查看其他两位厨师健康证日期和询问厨师本人，确认负责人所说情况属实；食堂操作间整体环境卫生良好，工作台炊具等摆放整齐；查看学校储藏间，米和油都能够按要求有序上架隔离存放，能够有效防鼠隔潮；稽核当日，正值学校一周内第二次采购食材期间，冰柜内的食材取出放在厨房，未见冰柜内有食材储存，冰柜内部干净整洁，无明显异味；现场查看，学校进行了食品留样，但留样记录缺少到期处理审核签名、到期处理时间。

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	20
				2. 留样标签	5	5
				3. 留样记录	5	3
总分			100%		100	98

卫生及食品安全项目扣分说明：

食品留样扣分原因是留样记录缺少到期处理审核签名、到期处理时间。

现场照片：



四川省宜宾市筠连县双腾镇新田小学免费午餐项目稽核报告



图 I -1 厨师健康证情况组图



图 I -2 厨师、厨房卫生情况组图



图I-3 食材储存情况组图



筠连县农村义务教育学生营养改善计划食堂供餐				
六、学校食堂食品留样表				
留样日期 (年月日)	留样时间 (时分)	餐次	食品名称(每餐所有食品, 米、菜、汤)	留样人签字 食品安全员签字
2019.12.13	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.14	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.15	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.16	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.17	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.18	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.19	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.20	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.21	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.22	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.23	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.24	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.25	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.26	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.27	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.28	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.29	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才
2019.12.30	12:00	午餐	米饭 红烧肉 炒青菜 鸡蛋汤	陈永才

图I-4 食品留样情况组图

II 财务管理

该校米、油、蔬菜和肉均由县教育局在筠连县城统一招标，由中标企业定期配送，米和油每隔 10 天一次配送到双腾镇中心校，由陈永才老师到中心校领取米和油，蔬菜和肉采购商每星期配送两次到校，由陈永才老师负责采购食材，值班厨师负责验收。

从核查情况看，由于双腾镇中心校财务做账需要采购单据，9.10.11 月份的原始采购单据已经上交双腾镇中心校，学校提供了 12 月的送货原始采购单据，上面清楚的记录了食材的单价，数量，配送日期，通过比对学校提供的出入库记录和库存留量，采购单数据正常，但缺少供应商名称、签字和电话以及验收人签字；学校提供了出入库记录，比对原始采购单与留样记录，数据真实度比较高，能够反映开餐事实，但入库记录缺少验收人签字；学校单独建立了现金流水账目，对这一学期 9.10.11 月份午餐资金开支的使用情况进行了记录，与学校相关财务单据，记录，微博相互印证，真实度较高。

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	2
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	5
		现金流水账	10%		10	10
总分			100%		100	89

财务管理项目扣分说明：

(1) 原始凭证扣分原因是缺少供应商名称、签字和电话以及验收人签字。

(2) 入库登记扣分原因是缺少验收人签字。

现场照片：

四川省宜宾市筠连县双腾镇新田小学免费午餐项目稽核报告

销货清单 No 0010654

购货单位: 新田小学 2019年12月22日

序号	名称及规格	单位	数量	单价	金额	备注
1	土豆	斤	38	1.8	68.4	
2	猪肉	斤	35.4	4	141.6	
3	白菜	斤	42	1.5	63	
4	茄子	斤	37.8	4.5	170.1	
5	洋葱	斤	43.3	1.7	73.6	
6	莲花白	斤	41	1.6	65.6	
7	木耳	斤	2	24	48	
8	青椒	斤	10	3	30	
9	豆腐皮	斤	3	11	33	
10	白萝卜	斤	21.6	1.5	32.4	
11						
12						
13						
14						
15						
16						
合计	佰拾万仟佰拾元角分				721.7	

收货单位: 新田小学 送货单位: 陈永才

销货清单 No 0010650

购货单位: 新田小学 2019年12月8日

序号	名称及规格	单位	数量	单价	金额	备注
1	土豆	斤	40	1.8	72	
2	猪肉	斤	45.4	3.5	158.9	
3	白菜	斤	60	1.5	90	
4	茄子	斤	40	2.4	96	
5	洋葱	斤	35	3.2	112	
6	莲花白	斤	8	9	72	
7	木耳	斤	2	24	48	
8	青椒	斤	8	2.5	20	
9	豆腐皮	斤	3	5	15	
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
合计	佰拾万仟佰拾元角分				617.4	

收货单位: 新田小学 送货单位: 陈永才

销货清单 No 0002466

购货单位: 新田小学 2019年12月13日

品名	单位	数量	单价	金额
大米	斤	450	2.9	1305
菜油	桶	7	60	420
			1.4	9.8
合计				1724.8

地址: 北门口莲花路 电话: 181 8168 3691 135 5895 6899

客户签名: 王吉培 经手人: 王吉培

销货清单 No 3665923

购货单位: 新田小学 2019年12月16日

序号	名称及规格	单位	数量	单价	金额	备注
1	猪肉	斤	54	26	1404	
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
合计	佰拾万仟佰拾元角分				1404	

收货单位: 新田小学 送货单位: 陈永才

图II-1 原始凭证单据组图

筠连县学生营养食堂物品(材料)采购单

采购日期: 2019年12月23日

物品(材料)名称	单位	数量	单价	金额(元)	物品供应人签字
猪肉	斤	54	26.00	1404.00	陈永才
土豆	斤	38	1.80	68.40	
蒜末	斤	35.4	4.00	141.60	
白菜	斤	42	1.50	63.00	
茄子	斤	37.8	4.50	170.10	
洋葱	斤	43.3	1.70	73.61	
莲花白	斤	41	1.6	65.60	
木耳	斤	2	24	48.00	
青椒	斤	10	3.00	30.00	
豆腐皮	斤	3	11.00	33.00	
白萝卜	斤	21.6	1.50	32.40	
合计				2129.71	

校长: 陈永才 营养餐管理员: 陈永才 采购员: 苗国华

筠连县学生营养食堂物品(材料)采购单

采购日期: 2019年12月19日

物品(材料)名称	单位	数量	单价	金额(元)	物品供应人签字
猪肉	斤	38.5	26	1001.00	陈永才
土豆	斤	50	1.8	90.00	
蒜末	斤	43.4	1.8	78.12	
莲花白	斤	45	1.6	72.00	
茄子	斤	21.2	4.8	96.96	
洋葱	斤	11.4	8	91.20	
胡萝卜	斤	20	3	60.00	
木耳	斤	2	24	48.00	
合计				1537.28	

校长: 陈永才 营养餐管理员: 陈永才 采购员: 苗国华

三、食堂原辅材料出库表

学校名称: 新田小学 日期: 2019年12月24日

编号	品牌及名称	规格	单位	出库数量	单价(元)	金额
10101	米		斤	37	2.9	107.30
10301	猪肉		斤	18	26	468.00
10401	食用油		斤	5	7	35.00
20102	调料		斤	27.8	1	27.80
31101	木耳		斤	2	24	48.00
40102	棒瓜		斤	35.4	4	141.60
50101	土豆		斤	38	1.8	68.40
50301	白萝卜		斤	4.5	1.5	6.75
合计	*	*	*	*	*	902.85

出库人员: 陈永才
监交人: 陈永才验收人: 胡小勇
分管领导: 胡小勇

三、食堂原辅材料出库表

学校名称: 新田小学 日期: 2019年12月23日

编号	品牌及名称	规格	单位	出库数量	单价(元)	金额
10101	米		斤	38	2.9	110.20
10301	猪肉		斤	18	26	468.00
10401	食用油		斤	5	7	35.00
20102	调料		斤	27.8	1	27.80
21201	生椒		斤	10	3	30.00
30101	莲花白		斤	41	1.6	65.60
40801	茄子		斤	37.8	4.5	170.10
50301	白萝卜		斤	4.6	1.5	6.90
合计	*	*	*	*	*	913.60

出库人员: 陈永才
监交人: 陈永才验收人: 胡小勇
分管领导: 胡小勇

图 II-2 出入库登记组图

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	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	¥ 27,950.55
2019年9月(9.1-9.30)	2	1	¥ 1,000.00			¥ 2,000.00	¥ 0.0	¥ 25,950.55
2019年10月(10.1-10.31)	2	1	¥ 1,000.00			¥ 2,000.00	¥ 0.0	¥ 23,950.55
2019年11月(11.1-11.30)	2	1	¥ 1,000.00			¥ 2,000.00	¥ 0.0	¥ 21,950.55
2019年12月(12.1-12.31)						¥ 0.00	¥ 0.0	¥ 21,950.55
2020年1月(1.1-1.19)						¥ 0.00	¥ 0.0	¥ 21,950.55
支出部分一—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)	资助学生人数 (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	¥ 21,950.55
2019年9月(9.1-9.30)	21	13	27	¥ 4.00	3468.62	¥ 3,468.62	¥ 0.0	¥ 18,481.93
2019年10月(10.1-10.31)	19	13	27	¥ 4.00	2961.42	¥ 2,961.42	¥ 0.0	¥ 15,520.51
2019年11月(11.1-11.30)	21	13	27	¥ 4.00	3093.42	¥ 3,093.42	¥ 0.0	¥ 12,427.09
2019年12月(12.1-12.31)						¥ 0.00	¥ 0.0	¥ 12,427.09
2020年1月(1.1-1.19)						¥ 0.00	¥ 0.0	¥ 12,427.09
支出部分一—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	¥ 12,427.09
2019年9月(9.1-9.30)	消毒费 2、电费、燃料	¥ 2,543.50	话费开餐日5天以上每月50元;消毒费开餐日5天以上每月100元;电费401元;燃料费1460元			¥ 2,543.50	¥ 0.0	¥ 9,883.59
2019年10月(10.1-10.31)	1、话费、消毒费	¥ 150.00	5天以上每月100元			¥ 150.00	¥ 0.0	¥ 9,733.59
2019年11月(11.1-11.30)	1、话费、消毒费	¥ 150.00	话费开餐日5天以上每月50元;消毒费开餐日5天以上每月100元			¥ 150.00	¥ 0.0	¥ 9,583.59
2019年12月(12.1-12.31)						¥ 0.00	¥ 0.0	¥ 9,583.59
2020年1月(1.1-1.19)						¥ 0.00	¥ 0.0	¥ 9,583.59
剩余经费:							¥ 0.0	¥ 9,583.59
本学期餐费总结	教职工总人数	资助学生总人数	免费午餐总人数	免午餐总天数	(备注)加餐人数	(备注)加餐天数	(备注)加餐金额	免费午餐餐费总支出
	39	81	120	61			¥ 0.00	¥ 9,523.46
本学期免费午餐总费用总结	餐费总支出	厨师工资支出	配套支出			免费午餐总支出	总余额	
	¥ 9,523.46	¥ 6,000.00	¥ 2,843.50			¥ 18,366.96	¥ 9,583.59	

图 II-3 现金融水账目组图



III 就餐情况

稽核专员当日与该校师生一起用餐。从用餐现场情况来看，该校当日午餐菜品为豆腐皮炒肉、炒白菜、炒老南瓜、萝卜汤，主食米饭，口感尚佳；中午正常开餐时间是 11:50，下课后由老师在食堂进行分餐，厨房操作间旁边的底层和二层楼为学校食堂，低年级学生和高年级学生排队洗手后分别在底层和二层楼食堂就餐，教师午餐与学生相同，师生同餐，观察整个就餐过程，秩序良好。

就餐结束后有少量剩余。

就餐后餐具由厨师统一清洗，最后放入消毒柜统一管理和消毒。

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	15
				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	100

就餐情况项目扣分说明：无。

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 就餐卫生情况图(从左往右依次为餐前洗手、餐具清洗、餐具消毒)



图III-4 餐后厨余情况组图

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，时间、开餐支出、就餐人数、菜谱、出库消耗等基本信息齐全，能够反映出开餐情况。

稽核当日学校微博发布就餐人数为 206 人（其中学生 192 人，教职工 14 人），当日现场清点人数情况为 206 人（其中学生 192 人，教职工 14 人），与现场实际相符。

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

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
		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

信息披露调查项目扣分说明：无。



图IV-1 开餐当日微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取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 26 人，回收问卷 26 份，抽样比例 12.4%。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？	26	喜欢	20	76.9%	3	5%	3
本学期是否吃到不能吃的东西？	26	没有吃到	20	76.9%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	26	每天熟	26	100.0%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱？	26	吃饱了	26	100.0%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	26	少	25	96.2%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	26	能	26	100.0%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜？	26	是	26	100.0%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	26	不收	26	100.0%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	26	没有	26	100.0%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手？	26	洗了	24	92.3%	5	5%	5
总分						100%	96

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



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
	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
就餐情况现场调查	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。