

报告编号	MW/JH [2020]102
报告正文总页数	共 18 页



四川省凉山州美姑县牛牛坝乡 “一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

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： 专项稽核

二零二零年十二月一日

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：18610416370

四川省凉山州美姑县牛牛坝乡
“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

稽核专员：莫 昊

报告编写：莫 昊

报告审核：吴少玉

报告批准：莫 剑

学校编号：2013028

稽核日期：2020 年 11 月 18 日

报告日期：2020 年 12 月 01 日

报告编号：MW/JH [2020] 102

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稽核中心



目 录

1 项目概况	2
1.1 免费午餐发起背景	2
1.2 免费午餐项目目标	2
1.3 “一村一幼”免费午餐·中央厨房项目介绍	2
1.4 稽核时间及内容	3
1.5 稽核路线	3
2 稽核调查目的及依据	3
2.1 稽核调查原则	3
2.2 稽核调查目的	3
2.3 稽核调查依据	3
3 现场调查与资料搜集	4
3.1 牛牛坝乡免费午餐中央厨房整体概况	4
3.2 牛牛坝乡免费午餐中央厨房现场检查情况汇总	9
3.3 牛牛坝乡中心校现场检查情况汇总	14
3.4 牛牛坝乡中心校及3个送餐点当天就餐情况	15
3.5 牛牛坝乡中心校免费午餐中央厨房现场就餐情况	16
3.6 “一村一幼”其他3个送餐点就餐图选	16
4 存在的问题	16
5 重大问题情况说明	16
6 上次稽核整改落实情况	16
7 结论	17
附件： 重大问题事项说明	19

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，截至 2020 年 8 月底，免费午餐基金共计募捐金额 67210 万元，累计在全国 26 个省市自治区开餐 1373 所学校（现开餐学校 1007 所），累计用餐人数超过 35 万人。

1.2 免费午餐项目目标

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。

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 “一村一幼”免费午餐·中央厨房项目介绍

“免费午餐凉山一村一幼”项目经前期多方调研，采取“中央厨房、中心厨房、小厨房”模式，实行机构管理、厨房改扩建、招聘炊事员等 12 个方面的统筹管理。从 2016 年底到 2017 年 4 月，布拖县改建了 2 个中央厨房、4 个中心厨房和 1 个小厨房，覆盖了 42 所幼儿园。这 42 所幼儿园的午餐皆由中央厨房统一烹饪，集中制作好后用双层保温

四川省凉山州美姑县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

桶按学校分装，通过配送车配送到各个幼教点。“中央厨房推广模式在凉山属于初次尝试，以布拖为试点，改建厨房7个，实现了免费午餐跨乡镇配送、就近配送，确保幼教点幼儿都能吃上热腾腾的饭菜。美姑县牛牛坝乡小学校一村一幼免费午餐也是按照布拖模型“集中制作，统一配送”的方式执行。

1.4 稽核时间及内容

2020年11月，稽核专员莫昊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，前往四川省凉山州美姑县，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、就餐现场情况、信息披露及学校重大问题情况反馈等情况。

1.5 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	11月18日	起点：美姑县农村客运停靠点 终点：牛牛坝中心学校	公交	约20公里	约30分钟	15元

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 现场调查与资料搜集

3.1 牛牛坝乡免费午餐中央厨房整体概况

3.1.1 基本情况

牛牛坝乡小学校中心厨房位于四川省凉山州美姑县牛牛坝乡小学校内，负责牛牛坝乡小学及其周边 3 个教学点（阿波觉村小、腾地一村一幼、四比齐村小）配餐工作，本学期中心厨房覆盖学生 4360 人（其中一村一幼学生 218 人），教职工 214 人（含 26 名厨师），合计：4574 人。

该中心厨房是免费午餐与国家营养改善计划、美姑县政府合作开餐学校：国家营养改善计划按照 4 元/人/餐的标准拨付资金用于牛牛坝小学学生午餐费用；幼教点实行“3+1”合作模式，即美姑县政府拨付 3 元/人/餐用于学生费用，免费午餐拨付 1 元/人/餐用于学生费用；牛牛坝小学及周边 3 个教学点教职工（包含中央厨房 26 名厨师）由免费午餐按照 4 元/人/餐的标准拨付资金支持午餐费用，具体资金构成表如表 2。同时，免费午餐为牛牛坝乡小学校中心厨房 26 位厨师提供每人每月 1700 元工资补贴。

牛牛坝乡小学校免费午餐从 2013 年 4 月起开始执行，2017 年 5 月学校开始运营中心厨房模式，牛牛坝小学统一将午餐制作好后，由两辆送餐车负责将一村一幼的 3 个教学点午餐进行配送。



四川省凉山州美姑县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告



图 2 学校及中央厨房情况组图

表 2：开餐资金构成表

类别	免费午餐	营 改 餐	自 费
学前教育	1 元	3 元	0 元
义务教育阶段学生	0 元	4 元	0 元
中心小学教职工	4 元	0 元	0 元
一村一幼教职工	4 元	0 元	0 元

表 3：学校午餐管理人员名单

岗位	牛牛坝乡中心校校长	中央厨房管理员	采购人	验收	出入库记录	财务报账	微博
姓名	达者史洛	吉克尔布	吉克尔布	吉克尔布	吉克尔布	吉克尔布	吉克尔布

表 4：午餐资金拨款人数表

类别	学生人数				厨师人数
	牛牛坝乡中心校	阿波觉村小	腾地一村一幼	四比齐村小	
免费午餐	0	42	80	96	26
营养改善计划	4142	0	0	0	0
类别	教师人数				总计人数
	牛牛坝乡中心校	阿波觉村小	腾地一村一幼	四比齐村小	
免费午餐	162	15	2	9	432
营养改善计划	0	0	0	0	4142

表 5：免费午餐就餐人数统计表

序号	学校名称	幼儿人数 (3+1 模式)		教职工		送餐车号
		应到	实到	应到	实到	
1	牛牛坝乡中心校 (含中央厨房)	4142	——	188	185	本校区自取就餐
2	阿波觉村小	42	——	15	——	1 号车
3	腾地一村一幼 (11 月 18 日)	80	63	2	2	1 号车
4	四比齐村小 (11 月 19 日)	96	50	9	7	2 号车
合计		4360	——	214	——	

四川省凉山州美姑县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

说明：稽核当日，因稽核专员一人无法同时前往两所村小查看就餐情况，故阿波觉村小未统计实到人数。

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	2020-10-22	303902 元	2020-10-28	303902 元	一致
2	2020-05-08	180895 元	2020-07-10	180895 元	一致


美姑县牛牛坝乡小学校中心厨房

10月28日 11:54 来自 360安全浏览器

公示：2020年10月22日我校收到中国社会福利基金会**拨款**303902.00元，上期结余42664.52元，合计结余346566.52元；上月结余是346566.52元-65029.00元=281537.52元，现结余是281537.52元。


美姑县牛牛坝乡小学校中心厨房 (2013090)

7月10日 22:25 来自 360安全浏览器

公示：本学期放假时间为2020年7月11日——开学时间未通知（通知了，第一时间在微博上情况说明）

1：本期餐费：4月6732元+5月11958元+6月18290元+7月5596元=本期餐费42576元。

2：厨师工资：2020年4月至2020年7月每月18人，4月16128元+5月25200元+6月25200元+7月9216元=本期工资75744元

3：配套支出：话费：80元×3月=240元；洗涤消毒品费：100×3月=300元；运费燃料费补贴：1000×3月=3000元；共计：35400元。

4：2020年5月加餐1天共计2970元。

5：期末财务总结：本期开餐天数共计70天，上期结余-13400.48元，**本期拨款180895.00元**，本期共计收入免费午餐资金167494.52元；其中**免费午餐支出餐费45546.00元**，厨师工资75744.00元，配套支出3540.00元，本期没有加餐。本学期收入167494.52元-本学期支出124830元=本学期结余42664.52元，本学期免费午餐资金余额42664.52元。 [收起全文](#)

图 3 拨款公示微博截图



11月18日腾地一村一幼午餐组图

当日中央厨房菜品为：番茄烧鸡蛋、红烧豆腐、酸菜汤

四川省凉山州美姑县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告



11月19日四比齐村小午餐组图

当日中央厨房菜品为鸭肉炖萝卜、炒油菜、酸菜汤

图4 开餐当天菜品情况组图



四川省凉山州美姑县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告



图 5 厨师健康证组图



图 6 厨师卫生情况组图



图 7 储藏间情况组图

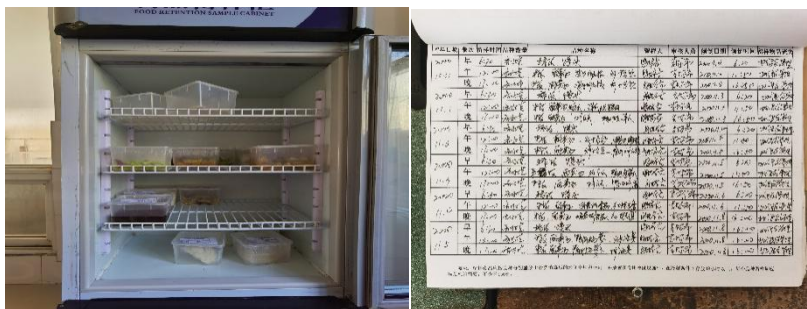


图 8 食品留样情况组图

四川省凉山州美姑县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

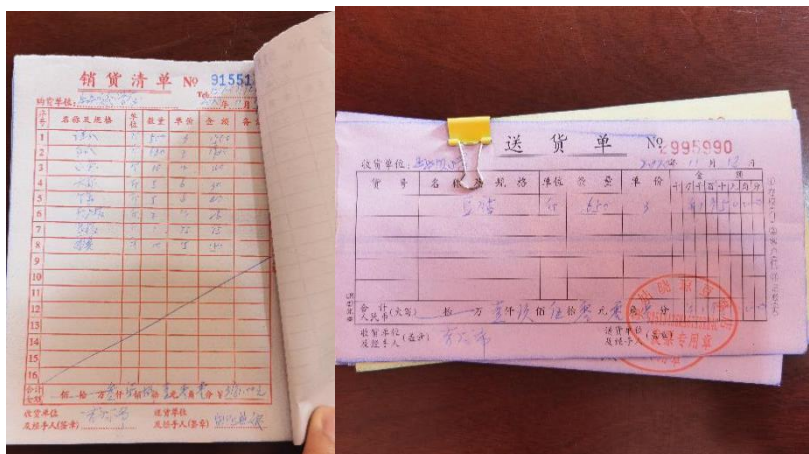


图9 原始采购单组图



图10 送餐车情况组图



图11 稽核当日学校微博截图（11月18日菜品图片与实际菜品不符）

3.2 牛牛坝乡免费午餐中央厨房现场检查情况汇总

中央厨房厨房稽核从卫生及食品安全、财务管理、送餐车辆、运输过程食品容器、信息披露等情况进行相关检查，检查情况见表7。

四川省凉山州美姑县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

表 7：中央厨房稽核情况表

类 目	检 查 内 容		检 查 情 况 描 述	备 注
卫生及 食品安 全	健康证	所有在岗厨师持有有效健康证。	26 位厨师持有有效健康证。	
	厨房卫生	灶台、案板、洗菜池是否干净卫生，有无明显卫生死角。	无明显卫生死角。	
		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。	未发现使用塑料餐具。	
		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。	地面、墙面卫生良好。	
	厨师卫生	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。	全体厨师着工作装戴帽子。	
		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。	厨师个人卫生良好。	
	食材储藏	食材是否出现变质、腐烂或其他影响食材品质的现象。	除粮油调料类食材，猪肉及蔬菜类食材均系当天采购当天使用，无库存，采购质量暂无法判断。	
		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。	食材当日采购当日消耗，厨房冰柜使用率不高。	
		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。	粮油类食材仓库干净，库存食材离地、防潮。	
		同一储存空间内的生熟食存放是否分开。	现场未见生熟食混放。	
	公用餐具卫生	公用炊具清洗是否干净	公用炊具较干净。	
		配餐容器是否清洗干净，每天消毒	配餐桶卫生状况一般，未每日消毒。	
	食品留样	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。	能够按照要求一一留样，留样有效。

四川省凉山州布拖县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

类目	检查内容		检查情况描述	备注
		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。	标签规范。
		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。	记录规范。
财务管理	食材采购	大宗食材是否与当地零售行情一致。	米、油、肉食材由教育局统一招标采购。	
		大宗食材是否执行定点采购。	蔬菜在牛牛坝乡定点采购。	
	原始凭证	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。	与实际情况一致。	
		采购原始凭证是否包含供应商信息（名称、签名、电话等）。	原始采购凭证供应商信息齐全，定点采购协议齐全。	
		是否有采购人和验收人签字。	签字齐全。	
	入库登记	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。	一致。	
		入库记录台账是否有采购人员和验收人签字。	签字齐全。	
	出库登记	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。	一致。	
		出库记录台账是否有出库人员和领料人员签字。	签字齐全。	
	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。	无现金流水账或相关显示免费午餐资金结余情况的记录。	
送餐车	车辆卫生	送餐车辆是否干净，整洁	学校共有送餐车 2 台，车辆卫生一般。	
	车辆证件	车辆是否有行驶证，车辆保险是否齐全	未查。	

四川省凉山州布拖县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

类目	检查内容		检查情况描述	备注
	驾驶员证件	驾驶员是否有驾驶证、健康证	未查。	
	押运人证件	押运人是否有健康证	没有押运员。	
运输过程 食品容器		是否使用塑料制品盛装热食，是否密封保存食材	全部配餐桶均为不锈钢双层保温桶，密封性高。	
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；微博发布日期是否正确。	稽核当日学校微博发布的一村一幼用餐人数公示均与现场清点人数不一致，19日公示一村一幼应到、实到人数均为218人（全勤），但稽核专员现场清点19日四比齐幼教点请假人数达48人；18日微博公示应到218人，实到216人，但经稽核专员现场清点，11月18日腾地幼教点缺勤人数达17人，差距明显。	
	微博发布及时性	学校是否按要求发布微博。	微博发布及时。	
	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。	稽核当日学校微博发布的午餐菜谱及出库数据与实际情况基本一致。	
	食材品种数量	每周不少于4种，每月不少于8种。	每周不少于4种，每月不少于8种。	
	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。	每天都有荤菜，但实际人均量低于30克。	

四川省凉山州美姑县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

3.3 牛牛坝乡中心校现场检查情况汇总

类目	检查内容		检查结果
餐具卫生	学生餐具是否统一管理，餐具是否干净整洁，有效消毒，学生是否存在使用一次性餐具现象。		学生餐具没有统一消毒，卫生情况良好。
餐前洗手	学生就餐前是否自觉洗手。		因中心校无一村一幼学生，稽核专员未在中心校观察学生就餐情况，未知学生餐前是否洗手。
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。		因中心校无一村一幼学生，稽核专员未在中心校观察学生就餐情况，未知学生就餐秩序。
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。		因中心校无一村一幼学生，稽核专员未在中心校观察学生就餐情况，未知餐后浪费情况。
餐食质量	检查送餐到校后的饭菜是否干净、封闭、冷热度		饭菜是干净、温热的，封闭保存。
	饭菜是否够吃		因中心校无一村一幼学生，稽核专员未在中心校观察学生就餐情况，未知是否够吃。
食品留样	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。	留样有效。
	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。	留样标签填写规范。
	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。	留样记录完整、规范。

四川省凉山州布拖县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

3.4 牛牛坝乡中心校及 3 个送餐点当天就餐情况

表 9：现场检查情况表

序号	学校名称	年级	学生	教师	厨师	合计	送餐车到达时间	稽核当天情况				
		班级						学生餐具	是否消毒	菜品留样	留样记录	其他
1	牛牛坝乡中心校 (含中央厨房)	应到	-	162	23	185	-	详见表 8				
		实到	-									
2	阿波觉村小	应到	42	15		57	12:10	-	-	-	-	-
		实到	-	-		-						
3	腾地一村一幼	应到	80	2		82	11:50	自带	未消毒	无	无	餐具卫生差
		实到	63	2		65						
4	四比齐村小	应到	96	9		105	11:30	自带	未消毒	无	无	餐具卫生差
		实到	50	7		57						

3.5 牛牛坝乡中心校免费午餐中央厨房现场就餐情况

稽核当日，稽核专员与送餐车一同下校送餐，故未能拍到中央厨房厨师及工作人员用餐情况。

3.6 “一村一幼”送餐点就餐图片



图 18 就餐情况组图

4 存在的问题

稽核专员对美姑县牛牛坝乡免费午餐中央厨房及其送餐点进行现场稽核后，确认目前存在的主要问题：

- 1、公用炊具和配餐桶卫生未消毒；
- 2、无现金流水账；
- 3、微博公示的就餐人数与实际人数误差较大；
- 4、一村一幼低于餐标要求，菜品份量少，供餐质量一般。

5 重大问题情况说明

除前述问题外，本次现场稽核暂未发现该校其他重大问题。

6 上次稽核整改落实情况

四川省凉山州布拖县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

该校上一次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核系 2019 年 5 月 8 日，项目稽核报告编号 MW/JH ZX【2019】001，当次稽核专员高鑫，整改情况比对如下：

表 9：四川省凉山州美姑县牛牛坝乡小学校中心厨房稽核整改比对情况

序号	上次稽核存在问题	本次现场情况	是否整改
1	公用炊具及厨配餐桶没有每天消毒	公用炊具及厨配餐桶没有每天消毒	未整改
2	村小留样不符合要求，留样记录不完整	村小无食品留样	未整改
3	原始采购单与实际数据不符	原始采购单与实际数据相符	已整改
4	现场未见现金流水账	现场未见现金流水账	未整改

从上述整改结果来看，该校上次稽核存在的大部分问题仍未整改，希望本次能引起重视。

7 结论

美姑县牛牛坝乡免费午餐中央厨房项目执行情况 **一般**。

从本次稽核的情况来看，该中央厨房目前存在较多问题，各幼教点用餐卫生较差、分餐配餐不合理导致各幼教点均不同程度反映备餐量不足等情况，均值得各方引起高度重视。如选择继续合作，相关各方需立即对供餐现状及存在问题进行专项整改，狠抓落实，确保食品安全管理工作标准化、规范化，确保食堂资金的合理规范使用！

稽核专员： 

2020 年 12 月 01 日

稽核中心意见：美姑县牛牛坝小学中心厨房存在幼教点实到人数与微博公示不一致、备餐数量不足、餐具卫生状况不佳等问题，须引起重视。

1、牛牛坝中心校本部、3 个幼教点的开餐情况由同一微博发布，通过以往微博数据我们发现：学校公示的幼教点实到人数长期为满勤。稽核当日稽核员现场清点四比齐村小幼儿人数与微博公示相差 46 人，腾地幼儿人数相差 17 人，学校说明是因孩子小路途遥远，幼儿人数很难达到满勤，而在日常管理中教学点并未向中心校报告每日缺勤人数。

2、即便中心厨房微博公示幼教点为满勤，但从配餐数量来说，中心厨房并不是按满员给予配餐的。仍以四比齐村小为例：该教学点当日实到幼儿人数比中心校公示的少

46人，但从配送到位的餐品来看，幼教点接收到的餐品明显未达餐标要求，份量少，供餐质量一般。

3、从资金管理角度来说，幼教点若不能每日向中心厨房同步出勤状况，则中心厨房公示的用餐人数及与人数关联的食材采购数量、消耗数量、餐品供应量等一系列数据都会受到影响。

请学校服务中心认真梳理报告提到的相关问题，指导学校通过合适的方式进行人数信息同步，确保数据真实、准确。在后续执行中，也期待学校不断加强对供餐各环节的监督、检查，持续为孩子们提供健康、安全的午餐。

稽核中心总监：莫剑

2020年12月10日

四川省凉山州布拖县牛牛坝乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

附件： 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。