

报告编号	MW/JH [2021]100
报告正文总页数	共 16 页



湖南省怀化市芷江县新店坪镇 免费午餐项目多校联合稽核报告

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

二零二一年六月二十四日

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

湖南省怀化市芷江县新店坪镇 免费午餐项目多校联合稽核报告

稽核专员：董晓波

报告编写：董晓波

报告审核：吴少玉

报告批准：莫 剑

稽核日期：2021 年 6 月 17 日

报告日期：2021 年 6 月 24 日

报告编号：MW/JH [2021]100

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 稽核时间及内容..... 2
 - 1.4 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..... 4
- 3 现场调查与资料搜集..... 4
 - 3.1 免费午餐湖南省怀化市芷江县新店坪镇免费午餐项目整体概况..... 4
 - 3.1.1 免费午餐湖南省怀化市芷江县新店坪镇开餐基本情况..... 4
 - 3.1.2 稽核学校基本信息..... 4
 - 3.2 荷叶塘教学点现场调查情况..... 6
 - 3.3 黄双坪教学点现场调查情况..... 9
- 4 免费午餐湖南省怀化市芷江县新店坪镇免费午餐项目整体概况..... 11
 - 4.1 荷叶塘教学点存在的问题..... 15
 - 4.2 黄双坪教学点存在的问题..... 15
- 5 重大问题情况说明..... 15
- 6 上次稽核整改落实情况..... 15
- 7 结论..... 15
- 附件： 重大问题事项说明..... 17



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2021年3月底,免费午餐基金共计募捐金额77303万元,累计在全国26个省市自治区开餐1518所学校(现开餐学校1098所),累计用餐人数超过37万人。

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,稽核团队暗访突查。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

2021年6月,稽核专员董晓波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,前往湖南省怀化市芷江县,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。

1.4 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	6 月 17 日	芷江汽车西站附近—新店坪	班车	约 38 公里	约 50 分钟	10 元

说明：从县城至新店坪镇，在芷江汽车西站附近么家坪超市门口 6:30 乘新店坪方向的班车，在新店坪街下车后步行 2.7 公里到达荷叶塘教学点，稽核结束后步行 3 公里前往新店坪中心幼儿园稽核，结束后步行 3 公里前往黄双坪教学点。



荷叶塘教学点路况图



黄双坪教学点路况图

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 新店坪镇微型学校免费午餐项目实施概况

3.1.1 新店坪镇开餐基本情况

2017年5月，免费午餐在湖南省怀化市芷江县新店坪镇先后开餐8所项目学校，本次稽核抽查其中2所微型学校，均系免费午餐基金与国家营养改善计划合作开餐学校，免费午餐基金按照每人每餐4元的标准拨付学校用于学前教育阶段学生、教职工午餐费用；国家营养改善计划按照每人每餐4元的标准拨付学校用于义务教育阶段学生午餐费用。同时，免费午餐基金为各项目学校厨师提供每人每月1000元补贴。

3.1.2 稽核学校基本信息

此次联合稽核的学校共有2所，各校师生用餐人数分别为：荷叶塘4人，黄双坪3人，稽核情况如下：

表 1：稽核学校信息

学校名称	学校编号	开餐时间	稽核日期
湖南省怀化市芷江侗族自治县新店坪镇荷叶塘教学点	2017169	2017-10-12	2021-6-17
湖南省怀化市芷江侗族自治县新店坪镇黄双坪教学点	2017163	2017-10-9	2021-6-17



湖南省怀化市芷江侗族自治县新店坪镇荷叶塘教学点环境图



湖南省怀化市芷江侗族自治县新店坪镇黄双坪教学点环境图

图 2 各项目学校情况组图

表 2: 开餐资金构成表

类别	免费午餐	营 改 餐	自 费
学前教育	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 2: 学校午餐管理人员名单

学校 \ 岗位	校长	管理员	采购人	验收	出入库记录	财务报账	微博
荷叶塘教学点	杨圣秀	杨圣秀	杨圣秀	杨圣秀	杨圣秀	杨圣秀	杨圣秀
黄双坪教学点	杨芳柏	杨芳柏	杨芳柏	杨芳柏	杨芳柏	杨芳柏	杨芳柏

表 3: 学校情况统计表

序号	学校名称	幼儿人数	义务教育人数	教职工		合计
				教师	厨师	
1	荷叶塘教学点	2	1	1	教师兼	4
2	黄双坪教学点	0	2	1	教师兼	3

表 4: 稽核当日就餐人数统计表

序号	学校名称	稽核日期	学生		教职工		合计
			应到	实到	应到	实到	
1	荷叶塘教学点	2021-6-17	3	3	1	1	4
2	黄双坪教学点	2021-6-17	2	2	1	1	3

表 5: 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
荷叶塘教学点					
1	2021-03-22	7512 元	2021-03-22	7512 元	一致
2	2020-9-28	8480 元	2020-10-15	8480 元	一致
黄双坪教学点					

1	——	——	2021-04-07	4572 元	官网未公示
2	2020-09-28	4213 元	2020-10-20	4213 元	一致

芷江县新店坪镇荷叶塘村小学

3月22日 16:52 来自 华为畅享5G

收到免费午餐拨款7512元，3月22日余6663.1元。@免费午餐@舟乙@胡辉vs@小王爱吃糖。

芷江县新店坪镇荷叶塘村小学

2020-10-15 13:58 来自 Redmi 7

10月15日应到4人实到4人，今日菜品米饭，炒土豆丝，黄瓜炒肉，炒茄子。耗黄瓜3元×0.5斤共1.5元。土豆1元茄子1元，佐料0.5元，共开支4元其中营改补4元免费午餐0元上次余负3112.5元，收到9月28日拨款8480元，本次余5367.5元。@免费午餐@耀耀@兰小晚@詹兵。

荷叶塘教学点

新店坪镇黄双坪教学点

4月7日 14:50 来自 OPPO智能手机

4月7日开餐:应到3人，实到3人。食品:米饭，胡萝卜炒肉，黄瓜瘦肉汤，炒白菜苔。消耗食材:大米0.6斤，1.8元。瘦肉0.3斤，6元。油0.3斤，3元。胡萝卜1.9元，黄瓜1.9元，盐和佐料1.4元。以上合计16元，其中营改计划补助8元，免费午餐支出8元。4月6日收到免费午餐拨款4572元，支付3月厨师工资1000元，支付3月通讯费80元，煤气费90元。免费午餐结余760+4572-1000-80-90=4154元。

怀化 芷江侗族自治县 收起全文

新店坪镇黄双坪教学点

2020-10-20 12:42 来自 OPPO智能手机

10月20日开餐:应到3人，实到3人。食品:米饭，胡萝卜炒肉片，青椒炒香干，清炒黄瓜片。消耗食材:大米(0.6×2.5=1.5元)，胡萝卜(0.8×3.5≈2.6元)，猪肉(0.2×25=5元)，香干(1×2=2元)，黄瓜(0.7×3.5≈2.5元)，油(0.3×9=2.7元)以上合计16.3元。其中营改计划补助8元，免费午餐支出8.3元，免费午餐节余:3401+4213—8.3=7605.7元。(9月28日下拨4213元今天计入) 怀化 芷江侗族自治县 收起全文

黄双坪教学点

图3 拨款公示微博截图

3.2 荷叶塘教学点现场调查情况

6月17日，稽核专员前往荷叶塘教学点进行现场稽核。当日该校在岗厨师1名（由老师兼任厨师），所持健康证合格有效。在岗厨师个人卫生较好，有围裙和帽子，稽核当日未查看厨师备餐和师生开餐过程；厨房整体环境卫生良好，地面干净无积水；各类库存食材按要求存放，冷藏食材分类存放于冰柜内；食品留样有效，留样盒密封性良好，标签填写规范，食品留样记录基本完整。

因该教学点地理位置距新店坪镇较近，多数食材在新店坪街上采购，米由厨师自家卖给学校食堂，原始凭证厨师放在家里，稽核当日未能看到；学校入库台账登记清晰，



有学校相关责任人签字；出库记录完整，有学校相关责任人签字；学校财务总结报表记录中的现金流水情况，记录清晰，资金收支结余情况清楚。

需注意的是，因该校免费午餐款项是拨款到中心校账户，该校微博 3—5 月每月微博财务总结公示“付厨师工资 1000 元”。但据现场稽核沟通反馈，截至稽核日，厨师只收到 3 月份一次工资补贴，其余月份工资均未收到。该校 2021 年春季学期已结束开餐，微博已发布本学期财务总结公示，请学校服务中心区域执行专员跟进该校的实际厨师补贴发放情况，是否以学期为单位结算，实际是否发放到位。



图 3.2.1 厨师健康证图



图 3.2.2 厨房及厨师卫生情况组图



图 3.2.3 食材仓储情况组图



图 3.2.4 食品留样情况组图

学校食堂物资入库单

单位名称: 荷叶塘小学 编码: NO. RK 0108364 日期: 2021年6月15日

序号	品名	单位	数量	单价	金额	备注
1	大米	斤	4	2.5	10	
2	油	斤	1	10	10	
3	猪肉	斤	2.8	12	33.6	
4	盐	包	1	2	2	
5	豆干、茄子、丝瓜、芦瓜等				22	
6	佐料				4.8	
7	合计金额				82.40	

验收人: 杨圣男 审批人: 杨圣男

学校食堂物资出库单

单位名称: 荷叶塘小学 编码: NO. CK 0092046 日期: 2021年6月15日

序号	品名	单位	数量	单价	金额	备注
1	大米	斤	4	2.5	10	
2	油	斤	1	10	10	
3	猪肉	斤	2.8	12	33.6	
4	豆干、茄子、丝瓜、芦瓜等				22	
5	盐	包	1	2	2	
6	佐料				4.8	
7	合计金额				82.40	

领用人: 杨圣男 仓库经办人: 杨圣男 审批人: 杨圣男

6.15
米油肉8-12 盐2元
茄子丝瓜2元 蒜苗1元
22-4=18
2056.8-18=2038.8

图 3.2.5 学校出入库记录截图

学校现金流水账记录截图

日期	摘要	金额	余额
6月17日	21:08 来自 华为畅享5G		
6月17日	应到4人 实到4人 留样加人 菜品米饭 炒丝瓜 芦瓜炒肉 豆腐干炒肉		
	耗油2.5元 大米2.5元 猪肉10×0.7=7元 豆腐干5×0.6=3元 丝瓜2×1=2元 芦瓜2×1=2元 佐料1元		
	共开支20元 其中营改补4元 免费午餐16元 上次余额2021.4元 本次余额2005.4元		

图 3.2.6 学校现金流水账记录截图

芷江县新店坪镇荷叶塘村小学

6月17日 21:08 来自 华为畅享5G

6月17日应到4人实到4人，留样加人。今日菜品米饭，炒丝瓜、芦瓜炒肉、豆腐干炒肉。耗油2.5元，大米2.5元，猪肉10×0.7=7元，豆腐干5×0.6=3元，丝瓜2×1=2元，芦瓜2×1=2元，佐料1元。共开支20元，其中营改补4元，免费午餐16元，上次余额2021.4元，本次余额2005.4元@免费午餐@兰小晚。

3.2.7 稽核当日学校微博公示截图



3.2.8 学校本学期厨师工资发放情况微博公示截图

3.3 黄双坪教学点现场调查情况

6月17日下午，稽核专员前往黄双坪教学点进行现场稽核。黄双坪教学点厨师为老师兼任，所持厨师健康证合格有效，备餐过程着装不规范。该教学点条件一般，厨房整体环境卫生较好，大米等食材按要求储存，冰柜内食材存放比较规范；该教学点食品留样合格有效。

该教学点食材均在新店坪鸿发超市采购，有留存采购原始凭证，但无相关责任人的签字信息；学校有入库登记信息较为清晰，签字完整，无近期的出库登记和现金流水账记录情况，截至出具报告日，黄双坪教学点微博未见6月17日的微博公示情况，微博公示遗漏了稽核当日的用餐情况。

需注意的是，因该校免费午餐款项是拨款到中心校账户，据现场稽核沟通反馈，截至稽核日，厨师只收到3月份一次工资补贴，其余月份工资均未收到。请学校服务中心区域执行专员跟进该校的实际厨师补贴发放情况，是否以学期为单位结算，实际是否发放到位。



图 3.3.1 厨师健康证图



图 3.3.2 厨房卫生情况组图



图 3.3.3 食材仓储情况组图



图 3.3.4 食品留样情况组图

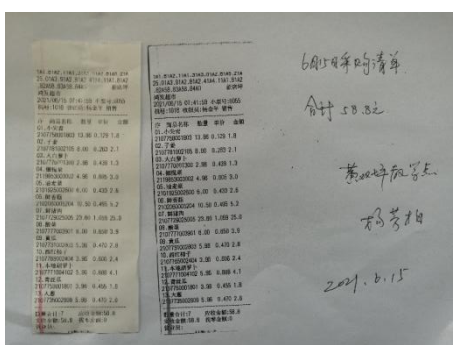




图 3.3.5 学校原始凭证与入库登记组图

序号	品名	单位	数量	单价	金额	备注
1	米	斤	0.6	3	1.8	
2	油	斤	0.3	10	3	
3	菜				6.4	
4	肉	斤	0.3	16	4.8	
5	佐料				1	
6						
7						

单位名称: 新店坪镇双坪村小学 编号: NO. RK 9110749 日期: 2019/5/31 日
合计金额: 元 拾 肆 元 玖 角 分 ¥: 17.00
验收人: 杨芳柏 审核人: 杨芳柏

图 3.3.6 学校出库登记组图



图 3.3.7 学校用餐情况组图



图 3.3.8 学生餐具清洗图

4 新店坪镇微型学校免费午餐项目现场稽核评价

此次现场稽核从卫生及食品安全、财务管理、信息披露等情况进行相关检查，检查情况见表 7。

表 7：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。	两个教学点的厨师均持有有效健康证。	
	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。	两个教学点厨房均无卫生死角。	
		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。	两个教学点均未发现使用塑料炊具。	
		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。	两个教学点厨房地面、墙面卫生均较好。	
		学生餐具是否进行有效消毒，餐具是否干净整洁，学生是否存在使用一次性餐具现象。	两个教学点餐具均能有效消毒。	
	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。	黄双坪教学点厨师由老师兼任，稽核专员到校时师生正在用餐中，但该厨师未按要求戴帽子，且穿露趾凉鞋。	
		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。	两校厨师个人卫生均较好。	
	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。	两个教学点除米油盐调料类食材在库存，猪肉及蔬菜类食材均系当天采购当天使用。	
		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。	荷叶塘教学点的冰柜储藏较好； 黄双坪教学点冰柜内储存的部分食物无隔离措施。	
		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。	两个教学点米油盐类食材仓库干净，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。	两个教学点现场均未见生熟食混放。	
	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。	两个教学点食品留样均有效。

湖南省怀化市芷江县新店坪镇免费午餐项目多校联合稽核报告

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。	两个教学点标签均比较规范。	
	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。	两个教学点记录均比较规范。	
财务管理	食材采购	大宗食材是否与当地零售行情一致。	大宗食材与当地零售行情一致。	
		大宗食材是否执行定点采购。	除荷叶塘教学点的米由老师自家提供给学校，其余食材均在新店坪街上采购。	
	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。	荷叶塘的原始凭证老师放在家中未能看到； 黄双坪教学点的原始凭证与实际情况一致。	
		采购原始凭证是否包含供应商信息（名称、签名、电话等）。	黄双坪教学点采购原始凭证无相关责任人签字信息。	
		是否有采购人和验收人签字。	荷叶塘的原始凭证老师放在家中未能看到； 黄双坪教学点原始凭证上无相关责任人签字信息。	
	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。	均一致。	
		入库记录台账是否有采购人员和验收人签字。	两个教学点签字均齐全。	
	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。	荷叶塘教学点有出库登记，但稽核当日未看开餐情况； 黄双坪教学点无出库登记。	
		出库记录台账是否有出库人员和领料人员签字。	荷叶塘教学点出库登记签字齐全； 黄双坪教学点无出库登记。	
	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。	荷叶塘教学点的现金流水账按照实际发生日期及时记录，记账数据与实际发生数据一致； 黄双坪教学点无现金流水账目记录情况。	
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。	荷叶塘教学点微博公示的应到及实到就餐人数与现场清点人数一致，微博发布日期正确； 截至出具报告日，黄双坪教学点微博未见稽核当日（6月17日）的微博公示情况。	

湖南省怀化市芷江县新店坪镇免费午餐项目多校联合稽核报告

类目	检查内容		检查情况描述	备注
	微博发布及时性	学校是否按要求发布微博。	荷叶塘教学点微博发布及时。； 黄双坪教学点无稽核当日的微博公示情况。	
	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。	荷叶塘教学点微博公示情况较好； 黄双坪教学点除无稽核当日的微博公示情况，其余微博公示情况较好。	
	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，且每餐不低于30克。	

5 新店坪镇微型学校免费午餐项目存在的问题

此次多校联合稽核，稽核专员发现各学校存在的共性问题：财务制度管理的严谨性。

5.1 荷叶塘教学点存在的问题

厨师将原始采购凭证放在家中，不符合相关财务管理制度要求。

5.2 黄双坪教学点存在的问题

- 1、厨师未规范着装；
- 2、冰柜内储存的部分食物未采取隔离措施；
- 3、原始采购凭证无供应商签字和电话信息，无采购员和验收人签字信息；
- 4、无相关出库登记和现金流水账目记录情况；
- 5、微博公示遗漏了稽核当日的开餐情况。

6 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。

7 上次稽核整改落实情况

此次稽核，两所学校均为首次接受现场稽核。

8 结论

免费午餐湖南省怀化市芷江县新店坪镇多校联合稽核：整体稽核情况**较好**。

本次联合稽核的2所学校，用餐人数较少，但开餐工作事务较多，感谢老师多年来的辛勤付出！请学校重视本次现场稽核提出的问题，认真落实整改，确保食品安全管理和资金使用安全，确保免费午餐在本校的顺利开展。

此外，此次稽核两所学校免费午餐款项是拨款到中心校账户，据现场稽核沟通反馈，截至稽核日，厨师只收到3月份一次工资补贴，其余月份工资均未收到。两所学校本学期已结束开餐，辛苦学校服务中心区域执行专员跟进厨师补贴实际发放情况，是否以学期为单位结算，实际是否发放到位。

稽核专员：董锦波

2021 年 6 月 24 日

稽核中心意见：本次联合稽核的 2 所学校，开餐人数均不足 5 人从报告描述情况来看，学校整体执行情况较好，针对报告中提及的荷叶塘教学点现场未见原始票据问题、黄双坪教学点厨师着装、食材储藏、财务账目不完整不规范等问题，尤其是两所学校厨师补贴发放情况，请学校服务中心加强与学校的日常沟通，从各学校实际情况出发，协助老师们及时整改完善不足之处，共同保障全校师生的用餐安全与善款使用安全！感谢两位老师的坚守与付出！

稽核中心总监：莫剑

2021 年 6 月 28 日

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。