

报告编号	MW/JH [2021]117
报告正文总页数	共 18 页



四川省凉山州布拖县木尔乡 “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

二零二一年七月十三日



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：18610416370

四川省凉山州布拖县木尔乡

“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

稽核专员：董晓波、肖鹏程、马月华、吴少玉、邱昊

报告编写：肖鹏程

报告审核：吴少玉

报告批准：莫 剑

学校编号：2017018

稽核日期：2021 年 6 月 29 日

报告日期：2021 年 7 月 13 日

报告编号：MW/JH [2021]117

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.....4
- 3 现场调查与资料搜集.....4
 - 3.1 木尔乡中央厨房整体概况.....4
 - 3.2 木尔乡中央厨房现场检查情况汇总.....10
 - 3.3 木尔乡小学现场检查情况汇总.....14
 - 3.4 木尔乡中央厨房及8个幼教点当天就餐情况.....15
 - 3.5 木尔乡小学现场就餐情况.....16
 - 3.6 木尔乡中央厨房8个幼教点就餐图选.....16
- 4 存在的问题.....17
- 5 重大问题情况说明.....17
- 6 上次稽核整改落实情况.....17
- 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

2016年底，免费午餐基金在四川省凉山彝族自治州探索实践“一村一幼”中央厨房开餐模式，在当地中心学校/中心幼儿园建立了中央厨房，对周边一村一幼的幼儿园提供配餐模式。截至2021年1月，免费午餐基金在凉山州布拖县、美姑县共计合作17所

中央厨房，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。

1.4 稽核时间及内容

2021年6月，稽核专员马月华、肖鹏程、吴少玉、邱昊、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，前往四川省凉山州布托县，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	6月29日	布拖县汽车站-木尔乡中央厨房	步行	约4.5公里	约50分钟	0元

交通说明：从布拖县前往木尔乡可在布拖县汽车站步行约4.5公里可前往木尔乡中央厨房。



图 1 交通路况图

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 木尔乡中央厨房整体概况

3.1.1 基本情况

四川省凉山州布拖县木尔乡中央厨房位于四川省凉山彝族自治州布拖县木尔乡小学校园内，是免费午餐与国家营养改善计划合作开餐学校，负责木尔乡中心校及其周边共计8个教学点的配餐工作：国家营养改善计划按照4元/人/餐的标准拨付资金用于木尔乡中心校义务教育阶段学生午餐费用；木尔乡中心校学前教育阶段学生及其周边8个幼教点学生实施“1+3”开餐模式，即免费午餐基金为每人每餐提供1元，国家营养改善计划为每人每餐提供3元；免费午餐基金按照4元/人/餐的标准拨付资金用于木尔乡中心校及其幼教点教职工午餐费用，具体资金构成表如表2。同时，免费午餐为木尔乡中心校厨房10位厨师每人每月提供工资补贴1500元。

免费午餐与木尔乡中心校中央厨房于2017年3月起正式开餐，8个教学点的午餐在木尔乡中心校中央厨房统一烹饪，厨师将午餐烹饪好后，分别由三辆车将午餐送至幼教点，免费午餐基金提供燃油补助费用1000元/辆/月，由学校补贴给送餐员。



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	国家营养改善计划	自 费
学前教育阶段学生	1 元	3 元	0 元
义务教育阶段学生	0 元	4 元	0 元
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	负责人	采购	验收	出入库登记	财务	微博
姓名	朱兴军	吉联尔子	吉联尔子	黑哈你合 厨师	兰见子也	兰见子也

表 4：学校情况统计表

序号	学校名称	幼儿人数	义务教育 人数	教职工人数（免费午餐拨款）				合计	送餐 车号
				教师	厨师	司机	其他		
1	木尔小学 （含中央厨房）	247	1173	44	10	3 （厨师兼， 总人数不 再计）	0	1474	自取
2	洛奎村幼教点	77	0	5	0	0	0	82	1 号车
3	飞普村幼教点	29	0	2	0	0	0	31	1 号车
4	各则村幼教点	73	0	2	0	0	0	75	1 号车
5	吉乃村幼教点	73	0	4	0	0	0	77	2 号车
6	日切村幼教点	78	0	4	0	0	0	82	2 号车
7	日呷幼教点	60	0	4	0	0	0	64	2 号车
8	则洛幼教点	40	0	2	0	0	0	42	3 号车
9	苏嘎幼教点	74	0	4	0	0	0	78	3 号车
合计		751	1173	71	8	3	0	2005	

备注：当日六年级 178 人已经考试完毕放假中。

表 5：免费午餐就餐人数统计表

序号	学校名称	幼儿人数		教职工	
		应到	实到	应到	实到
1	木尔小学 （含中央厨房）	247	233	55	55
2	洛奎村幼教点	77	69	5	4
3	飞普村幼教点	29	27	2	2
4	各则村幼教点	73	72	2	2
5	吉乃村幼教点	73	60	4	4
6	日切村幼教点	78	73	4	3



7	日呷幼教点	60	52	4	4
8	则洛幼教点	40	37	2	2
9	苏嘎幼教点	74	66	4	4
合计		751	689	82	80

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	2020-11-26	134359 元	2021-01-20	134359 元	一致
2	2020-05-08	195402 元	2020-5-26	195402 元	一致

说明：查阅免费午餐官网，该校最近两笔拨款分别是：2020 年 11 月 26 日拨款 134359 元，2020 年 5 月 8 日拨款 195402 元；查阅学校微博，上述两笔拨款分别于 2021 年 1 月 20 日、2020 年 5 月 26 日进行公示，公示金额一致。



图 3 拨款公示微博截图

木尔乡中央厨房稽核当日午餐菜品为土豆炖鸡肉、炒莲白、海带丝汤，主食是米饭。



图 4 稽核当天菜品情况组图





图5 厨师健康证组图





图 6 厨房、厨师卫生情况组图



图 7 储藏间情况组图



食品留样记录									
日期	餐次	品种数量	品种名称	留样时间	留样人员	审核人员	清样时间	清样人员	
6.15	午	4	米饭、土豆火腿鸡皮、炒洋葱、干海菜汤	12:00	吴明				
6.16	午	4	米饭、土豆炒肉、炒白菜、干海菜汤	11:50	吴明				
6.17	午	4	米饭、土豆炒肉、炒白菜、干海菜汤	11:20	吴明				
6.18	午	4	米饭、土豆炒肉、炒白菜、干海菜汤	11:20	吴明				
6.19	午	4	米饭、土豆火腿鸡皮、炒洋葱、干海菜汤	11:40	吴明				
6.21	午	4	米饭、土豆火腿鸡皮、炒洋葱、干海菜汤	11:40	吴明				
6.22	午	4	米饭、土豆火腿鸡皮、炒洋葱、干海菜汤	12:00	吴明				
6.23	午	4	米饭、土豆炒肉、炒白菜、干海菜汤	11:30	吴明				
6.24	午	4	米饭、土豆炒肉、炒白菜、干海菜汤	11:40	吴明				
6.25	午	4	米饭、土豆火腿鸡皮、炒洋葱、干海菜汤	12:00	吴明				
6.28	午	4	米饭、土豆炒肉、炒白菜、干海菜汤	11:20	吴明				
6.29	午	4	米饭、土豆火腿鸡皮、炒洋葱、干海菜汤	11:50	吴明				

图 8 食品留样情况组图

布拖县农业投资有限责任公司						
产品销售出库单						
学校名称:	布拖县木尔乡中心校(中央食堂)		7-4	2021年6月29日	20210629017	
食品名称	单位	数量	单价	金额	规格	备注
三黄鸡丁	斤	180	18	3240	散装/斤	
葱白	斤	300	1.8	540		
土豆	斤	330	2	660		
干海带丝	件	1	240	240	10kg/件	
合计金额(大写):		肆仟柒佰贰拾肆元整		4724		
主管:	质检员: 徐俊北	交票人: 吴明	收货人: 吴明			

四川省凉山州布拖县木尔乡“一村一幼”免费午餐·中央厨房项目稽核报告

布拖县农业投资有限责任公司 产品销售出库单							
食品名称		单位	数量	单价	金额	规格	备注
料淀粉		桶	200	15.8	3160	800g*10桶/件	20件
土豆		斤	280	2	560		
白瓜		斤	380	2	760		
白菜		斤	50	1.8	90		
合计金额（大写）：				肆仟伍佰柒拾元整		4570	
主管：		质检员：杨俊龙	交货人：刘永坤	收货人：王川			

图 9 原始采购单组图（布拖县农业投资有限责任公司）

食品采购索证索票与进货台账登记表									
采购时间	食品名称	数量	供货商及电话	票证金额	生产日期及批号	保质期	开业执照	产品检验报告	合格证
6-24	肉丁	140斤	2034/5288	✓			✓	✓	
	鸡蛋	1件	513/112	✓			✓	✓	
	玉米	140斤	2034/5288	✓			✓	✓	
	土豆	280斤	183/502	✓			✓	✓	
	土豆	380斤	24/722	✓			✓	✓	
	白菜	50斤	183/502	✓			✓	✓	
6-25	土豆	140斤	183/502	✓			✓	✓	
	土豆	380斤	183/502	✓			✓	✓	
	土豆	280斤	24/722	✓			✓	✓	
	白菜	50斤	372/183	✓			✓	✓	
6-28	土豆	280斤	534/183	✓			✓	✓	
	土豆	280斤	24/562	✓			✓	✓	
	白菜	380斤	24/762	✓			✓	✓	
	白菜	50斤	183/502	✓			✓	✓	
6-29	土豆	180斤	183/502	✓			✓	✓	

图 10 入库记录截图

食材名称	数量	单位	备注
大米	200斤	斤	三黄鸡 90斤 土豆 140斤 青菜 180斤 豆腐 15斤 猪肉 14斤 味精 0.5斤
菜籽油	30斤	斤	酱油 1瓶 豆瓣酱 1瓶 西芹 1斤 玉米 3斤 1瓶
大米	400斤	斤	菜籽油 20斤 土豆 280斤 白菜 370斤 白菜 50斤 豆腐 15斤 猪肉 14斤
菜籽油	30斤	斤	味精 0.5斤 酱油 1瓶 豆瓣酱 1瓶 西芹 1斤 玉米 3斤 1瓶
大米	400斤	斤	三黄鸡 120斤 土豆 380斤 土豆 280斤 平菇 1斤 豆腐 15斤 猪肉 14斤
菜籽油	30斤	斤	味精 0.5斤 酱油 1瓶 豆瓣酱 1瓶 西芹 1斤 玉米 3斤 1瓶
大米	400斤	斤	土豆 140斤 白菜 380斤 土豆 280斤 青菜 50斤 豆腐 15斤 猪肉 14斤
菜籽油	30斤	斤	味精 0.5斤 酱油 1瓶 豆瓣酱 1瓶 西芹 1斤 玉米 3斤 1瓶
大米	400斤	斤	肉末 140斤 土豆 280斤 土豆 380斤 白菜 50斤 豆腐 15斤 猪肉 14斤
菜籽油	30斤	斤	味精 0.5斤 酱油 1瓶 豆瓣酱 1瓶 西芹 1斤 玉米 3斤 1瓶
大米	400斤	斤	三黄鸡 140斤 土豆 380斤 土豆 280斤 青菜 50斤 豆腐 15斤 猪肉 14斤
菜籽油	30斤	斤	味精 0.5斤 酱油 1瓶 豆瓣酱 1瓶 西芹 1斤 玉米 3斤 1瓶
大米	400斤	斤	菜籽油 20斤 土豆 280斤 白菜 370斤 白菜 50斤 豆腐 15斤 猪肉 14斤
菜籽油	30斤	斤	味精 0.5斤 酱油 1瓶 豆瓣酱 1瓶 西芹 1斤 玉米 3斤 1瓶

图 11 出库记录截图

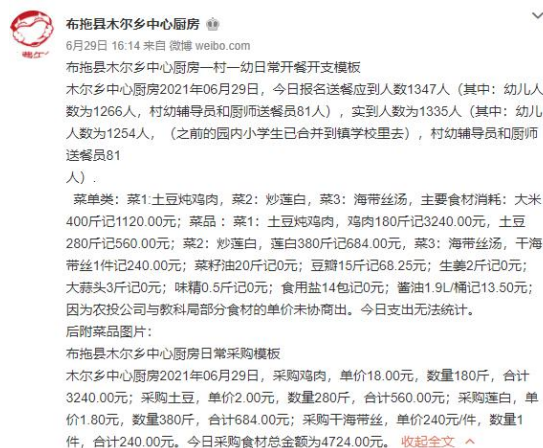


图 12 稽核当日学校微博截图

3.2 木尔乡中央厨房现场检查情况汇总

木尔乡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。

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。	所有在岗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。	灶台、案板、洗菜池干净卫生，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。	厨房操作用具干净整洁、无使用塑料用具盛装热食现象。	
		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。	地面积水严重。	
	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。	厨师穿戴规范。	
		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。	库存食材未出现变质、腐烂等情况。	
		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。	冷藏设备内部干净整洁，无明显异味；冰箱/冰柜内部食材隔离包装。	
		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。	储存空间干净整洁。	
		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	配餐桶清洗干净。	
	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。 中心厨房能够按要求一一进行留样，部分幼教点留样时间不够 48 小时。	

四川省凉山州布拖县木尔乡“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。	中心厨房留样标签规范。	
	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。	中心厨房留样记录信息完整、规范， 但幼教点均未留样记录。	
财务管理	食材采购	大宗食材是否与当地零售行情一致。	大宗食材由教育局统一招标采购。	
		大宗食材是否执行定点采购。	两家供应商配送，大米、食用油、猪肉等食材由布拖县农业投资有限责任公司统一配送；蔬菜、干货类等由农业投资有限责任公司统一配送。	
	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。	大宗食材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）。	原始采购凭证仅有供应商名称，送货人签名， 无电话信息。	
		是否有采购人和验收人签字。	有采购人和验收人签字。	
	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。	信息齐全一致。	
		入库记录台账是否有采购人员和验收人签字。	无相关人员签字。	
	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。	信息齐全一致。	
		出库记录台账是否有出库人员和领料人员签字。	无相关人员签字。	
	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。	现场未见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3台，车辆卫生较好。	
	车辆证件	车辆是否有行驶证证件，车辆保险是否齐全。	未查。	

四川省凉山州布拖县木尔乡“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	驾驶员持有健康证，其它未查。	
	押运人证件	押运人是否有健康证	未查。	
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应到 1347 人，实到 1335 人，请假 12 人，免费午餐人数为 1254 人，村幼辅导员和厨师送餐员 81 人。 稽核当日与老师核对人数，木尔乡小学幼儿园和一村一幼应到 833 人，实到 769 人，共计 64 人缺勤，微博公示“请假 12 人”，未如实公示用餐人数和请假人数。	
	微博发布及时性	学校是否按要求发布微博。	微博发布及时，因发送失败重新补发微博等情况有补发原因。	
	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。	菜品、食材是否属实	
	食材品种数量	每周不少于 4 种，每月不少于 8 种。	每周少于 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。	每天有荤菜，且高于人均 30 克。	

3.3 木尔乡小学现场检查情况汇总

表 8：现场稽核情况表

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。		学生餐具未统一消毒，学生自带，自己清洗。
餐前洗手	学生就餐前是否自觉洗手。		学生未自觉洗手。
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。		就餐过程自觉排队，无大声喧哗。
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。		餐后倾倒量较多，造成浪费。
餐食质量	检查送餐到校后的饭菜是否干净、封闭、冷热度		木尔乡小学午餐是自取，饭菜干净卫生。
	饭菜是否够吃		够吃，餐后剩余一盘米饭及少量菜品。
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。	留样记录缺少到期处理时间。

3.4 木尔乡中央厨房及 8 个幼教点当天就餐情况

表 9：现场稽核情况表

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	木尔小学 (含中央厨房)	应到	1420	44	10	1474	——	详见表 8				
		实到	1356	44	10	1410						
2	洛奎村幼教点	应到	77	5	——	82	12: 15	——	否	不足 48 小时销毁	否	——
		实到	69	4	——	73						
3	飞普村幼教点	应到	29	2	——	31	12: 30	——	否	不足 48 小时销毁	否	——
		实到	27	2	——	29						
4	各则村幼教点	应到	73	2	——	75	12: 50	——	否	不足 48 小时销毁	否	——
		实到	72	2	——	74						
5	吉乃村幼教点	应到	73	4	——	77	12: 15	——	否	不足 48 小时销毁	否	——
		实到	60	4	——	64						
6	日切村幼教点	应到	78	4	——	82	12: 30	——	否	不足 48 小时销毁	否	——
		实到	73	3	——	76						
7	日呷幼教点	应到	60	4	——	64	12: 50	——	否	不足 48 小时销毁	否	——
		实到	52	4	——	56						
8	则洛幼教点	应到	40	2	——	42	12: 30	——	否	不足 48 小时销毁	否	——
		实到	37	2	——	39						
9	苏嘎幼教点	应到	74	2	——	76	12: 50	——	否	不足 48 小时销毁	否	——
		实到	66	2	——	68						

3.5 木尔乡小学现场就餐情况

木尔乡小学午餐时间为 12:10, 下课后由各班老师带领前往食堂门口将饭菜带到教室就餐; 稽核当日老师与学生共同用餐。

餐后倾倒量较多, 造成一定浪费, 学生自行清洗餐具, 洗净后放在书包带回家。



图 13 稽核当天用餐情况组图



图 14 稽核当天餐后剩余及餐后倾倒组图

3.6 木尔乡中央厨房 8 个幼教点就餐图选





图 15 幼教点就餐情况组图

4 存在的问题

稽核专员对布拖县木尔乡中央厨房及其幼教点进行现场稽核后，确认目前存在的主要问题：

- 1、地面积水严重。
- 2、部分幼教点留样时间未够 48 小时和无留样记录。
- 3、原始票据供应商无电话信息。
- 4、入库登记缺少相关人员签字。
- 5、出库登记缺少相关人员签字。
- 6、现场未见现金流水账或相关显示免费午餐资金结余情况的记录。
- 7、未如实公示用餐人数，缺勤人数公示差异达 52 人。
- 8、学生餐具未统一消毒，为学生自带，自己清洗。
- 9、学生未自觉洗手。
- 10、餐后倾倒量较多，造成一定浪费。

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

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 10 月 15 日，项目稽核报告编号 MW/JH—ZX[2018]001。

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。

7 结论

木尔乡中央厨房项目执行情况一般。

从本次稽核情况来看，木尔乡中央厨房目前存在较多问题，如餐具卫生消毒状况不佳、学生餐前未洗手、餐后倾倒量较多、相关财务账目记录 and 责任人签字有所缺失等，尤其是人数公示与现场清点人数相差较多等问题，均值得引起高度重视，请校方务必加强学习免费午餐项目执行标准，参照稽核报告存在的问题一一进行整改落实，确保各项工作标准化、规范化管理，完善相关财务制度，保障午餐的正常运行！

稽核专员：肖鹏程

2021 年 7 月 13 日

稽核中心意见：针对此次稽核报告提出的问题，请校方一一对照进行整改：出入库管理岗位已设置人员，日常财务账目记录应确保签字动作到位；要建立单独的现金流水账，以便清晰知晓善款使用情况；微博各项公示信息与实际开餐信息应保持一致，尤其应如实公示实际用餐人数。中央厨房涵盖幼教点较多，用餐学生年龄偏小，老师仍须费心培养学生养成良好用餐习惯，使用规范餐具、餐前洗手等，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！

另外，据稽核人员与老师、送餐司机现场沟通得知，因木尔乡中央厨房下辖幼教点范围较广，有一条送餐路线需经过县城，交警检查严格。考虑到此路线情况，请校方务必严格把关送餐司机、送餐车辆相关资质，确保送餐安全！

稽核中心总监：莫剑

2021 年 7 月 19 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。