

报告编号	MW/JH [2023] 007
报告正文总页数	共 9 页



青海省玉树藏族自治州称多县珍秦镇康南幼儿园 免费午餐项目稽核简报

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：_____ 专项稽核 _____

二零二三年九月三日

青海省玉树藏族自治州称多县珍秦镇康南幼儿园 免费午餐项目稽核简报

稽核专员：马月华、董晓波

报告编写：马月华

报告审核：吴少玉

报告批准：莫 剑

学校编号：2020181

稽核日期：2023 年 8 月 17 日

报告日期：2023 年 9 月 03 日

报告编号：MW/JH [2023]007

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

- 1 稽核时间及内容 2
- 2 稽核路线 2
- 3 学校概况 2
- 4 稽核情况 3
 - 4.1 稽核项 3
 - 4.1.1 卫生及食品安全 3
 - 4.1.2 财务管理 5
 - 4.2 存在的问题 8
 - 4.3 重大问题情况反馈 8
- 5 结论 9

1 稽核时间及内容

2023 年 8 月，稽核专员马月华、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，前往青海省玉树州称多县，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、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。

2 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	8 月 17 日	称多县——称多县珍秦镇康南幼儿园	班车	约 40 公里	约 60 分钟	40 元

交通说明：自称多县前往珍秦镇康南幼儿园可在县汽车站乘坐前往玉树的班车（需在前一日订票）在康南村路口下车，学校就在路边，全程约 40 公里，固定早上 7 点从汽车站发车。

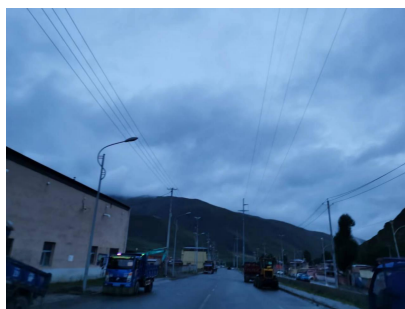


图 1 路况组图

3 学校概况

称多县珍秦镇康南幼儿园位于青海省玉树州称多县珍秦镇康南村，距离称多县城区约 40 公里，距离玉树市区约 90 公里。

称多县珍秦镇康南幼儿园是一所乡村幼儿园。该幼儿园系当地与免费午餐基金合作开餐，幼儿园大班学生午餐资金来源是“三江源地区学前一年幼儿可在园享受的每生每年 1500 元生活费补助”，免费午餐基金按照 6 元/人/天的标准拨付资金用于中小班学生及教职工午餐使用；自 2020 年 9 月起开餐，其资金构成如表 1。厨师的工资由当地政府补贴，标准为 1600 元/人/月。

表 1：午餐资金构成表

类别	免费午餐	其他	自 费
大班学生	0 元	1500 元/年	0 元
小班学生	6 元	0 元	0 元



教职工	6 元	0 元	0 元
-----	-----	-----	-----

表 2：学校午餐管理人员名单

岗位	负责人	采购员	验收员	财务	微博
姓名	当志松毛	当志松毛	索南求珍	巴桑	当志松毛



图 2 幼儿园情况组图

4 稽核情况

4.1 稽核项

幼儿园 2023 年 7 月 27 日微博公示：珍秦镇康南幼儿园 2023 年 7 月 26 日放假，开学时间待定，本次稽核以卫生及食品安全和财务管理检查为主。



珍秦镇康南村幼儿园

7-27 02:21 来自 OPPO Reno6 5G

珍秦镇康南村级混龄班2023年7月26日放假，开学时间待定

转发

评论

赞

4.1.1 卫生及食品安全

(1) 现场食堂操作间整体环境卫生良好。

厨房整体环境卫生良好，地面干净无积水；食材储存空间整洁有序，工作台炊具等摆放整齐。





图 3 厨房卫生情况组图

(2) 微博公示采购和消耗食材与现场库存情况少量不符。

幼儿园微博公示显示 2023 年春季学期幼儿园共采购大米 1710 元（公示出入库单位为元），消耗 1788 元，账面库存负 78 元，现场查看库存剩余约 30 斤；本学期共采购 73 斤牛肉，消耗 65.48 斤，账面剩余 7.52 斤，现场查看无库存牛肉。



日期	大米入库（元）	大米出库（元）	牛肉入库（斤）	牛肉出库（斤）	2023/3/27				
2023/2/27					2023/3/28			5	1
2023/2/28					2023/3/29				1
2023/3/1	180	60	2	0.66	2023/3/30				1
2023/3/2		60		0.66	2023/3/31				1
2023/3/3		60		0.66	2023/4/1				
2023/3/4					2023/4/2				
2023/3/5					本周累计				
本周累计					2023/4/3			5	1
2023/3/6	180	60	1	0.2	2023/4/4				
2023/3/7		60		0.2	2023/4/5				1
2023/3/8		60		0.2	2023/4/6				1
2023/3/9		60		0.2	2023/4/7				1
2023/3/10		60		0.2	2023/4/8				
2023/3/11					2023/4/9				
2023/3/12					本周累计				
本周累计					2023/4/10	180	180	5	1
2023/3/20			9	1.8	2023/4/11				1
2023/3/21				1.8	2023/4/12				
2023/3/22				1.8	2023/4/13				1
2023/3/23				1.8	2023/4/14				1
2023/3/24				1.8	2023/4/15				
2023/3/25					2023/4/16				
2023/3/26					本周累计				
本周累计					2023/4/17				
2023/4/17			5	1	2023/5/8	180	36	5	1
2023/4/18				1	2023/5/9				1
2023/4/19					2023/5/10		36		1
2023/4/20				1	2023/5/11		36		1
2023/4/21				1	2023/5/12		36		1
2023/4/22					2023/5/13				
2023/4/23					2023/5/14				
本周累计					本周累计				
2023/4/24	180		5	1	2023/6/19				
2023/4/25				1	2023/6/20	180	45	4	1
2023/4/26					2023/6/21		45		1
2023/4/27		60		1	2023/6/22		45		1
2023/4/28		60		1	2023/6/23		45		1
2023/4/29			5	1	2023/6/24				
2023/4/30				2.5	2023/6/25				
本周累计					本周累计				
2023/5/1					2023/6/26	180	36	5	1
2023/5/2					2023/6/27				1
2023/5/3					2023/6/28				1
2023/5/4					2023/6/29				1
2023/5/5					2023/6/30				1
2023/5/6					2023/7/1				
2023/5/7					2023/7/2				
本周累计					本周累计				



2023/7/3	180	36	5	1
2023/7/4				1
2023/7/5		60		1
2023/7/6		60		1
2023/7/7		60		1
2023/7/8				
2023/7/9				
本周累计				
2023/7/10			5	1
2023/7/11				1
2023/7/12		60		1
2023/7/13				
2023/7/14		45		1
2023/7/15				
2023/7/16				
本周累计				
2023/7/17	180	36	5	1
2023/7/18		36		1
2023/7/19		60		1
2023/7/20		60		1
2023/7/21		45		1
2023/7/22				
2023/7/23				
2023/7/24	90	45	2	1
2023/7/25		45		1
合计	1710	1788	73	65.48

图 4 食材储存情况组图（统计表中 3 月、5、6 月末统计时段，该园放假未开餐）

4.1.2 财务管理

该幼儿园食材由政府统购定点在称多县为民平价蔬菜水果超市采购，并配送上门，为每周采购一次。

稽核专员认真核查了该幼儿园本学期开餐以来的午餐财务状况。

从核查情况看：

（1）大米消耗随意乱写而非实际出库数量。

巡查该幼儿园 2023 年春季学期微博公示长期实到人数为 20 人，但微博公示的大米消耗为“60 元、36 元、45 元、180 元”4 个数值随机；3 月 20 日至 4 月 7 日期间学校未采购大米（盘点前期采购消耗情况也无剩余），但学校微博公示的菜单和图片中均有米饭。

日期	大米入库（元）	大米出库（元）	牛肉入库（斤）	牛肉出库（斤）	本周累计			
2023/2/27					2023/3/20		9	1.8
2023/2/28					2023/3/21			1.8
2023/3/1	180	60	2	0.66	2023/3/22			1.8
2023/3/2		60		0.66	2023/3/23			1.8
2023/3/3		60		0.66	2023/3/24			1.8
2023/3/4					2023/3/25			
2023/3/5					2023/3/26			
本周累计					2023/3/27	5	1	
2023/3/6	180	60	1	0.2	2023/3/28		1	
2023/3/7		60		0.2	2023/3/29		1	
2023/3/8		60		0.2	2023/3/30			
2023/3/9		60		0.2	2023/3/31		1	
2023/3/10		60		0.2	2023/4/1			
2023/3/11					2023/4/2			
2023/3/12					本周累计			
本周累计					2023/4/3	5	1	
2023/3/13					2023/4/4			
2023/3/14					2023/4/5		1	
2023/3/15					2023/4/6		1	
2023/3/16					2023/4/7		1	
2023/3/17					2023/4/8			
2023/3/18					本周累计			
2023/3/19					2023/4/9			
					2023/4/10	180	180	5 1
本周累计								
2023/4/17				5			1	
2023/4/18							1	
2023/4/19								
2023/4/20							1	
2023/4/21							1	
2023/4/22								
2023/4/23								
本周累计								
2023/4/24	180			5			1	
2023/4/25							1	
2023/4/26								
2023/4/27			60				1	
2023/4/28			60				1	
2023/4/29				5			1	
2023/4/30							2.5	
本周累计								

青海省玉树藏族自治州称多县珍秦镇康南幼儿园免费午餐项目稽核简报



珍秦镇康南村幼儿园

4-3 20:44 来自 OPPO Reno6 5G

珍秦镇康南幼儿园免费午餐
应到24人 实到24人 其中免费午餐20人
菜单：菜花炒肉、素炒上海青、鸡蛋汤、**米饭** 红薯
用料：
菜花3×4=12元
上海青3×3=9元
牛肉1斤×36=36元
鸡蛋2×0.7=1.4元
老抽 2×8=16元
香油1×8=8元
红薯1.7×5=8.5
鸡精1×23=23
盐1包×2=2
十三香1包×3=3
油1桶×80=80
合计：198.9元 **收起**

十三香1包×3=3
油1桶×80=80
合计：198.9元 **收起**



转发

评论

图 5 2023 年春季大米微博巡查截图

(2) 部分入库登记与原始凭证和微博公示不符。

通过对 2023 年春季学期幼儿园微博、现场留存采购单和入库登记进行对比，部分入库登记和原始凭证不符。

青海省流通环节食品批发配送二联单

0013567 2023年7月14日

批发配送经营者(盖章)

购货单位: 负责人: 地址: 送货人: 车号:

销货单位: 负责人: 地址: 电话:

品名	规格	单位	数量	单价	金额	品名	规格	单位	数量	单价	金额
菜花		斤	6	2	12	上海青		斤	3	3	9
牛肉		斤	1	36	36	鸡蛋		个	2	0.7	1.4
老抽		瓶	2	8	16	香油		瓶	1	8	8
红薯		斤	1.7	5	8.5	鸡精		包	1	23	23
盐		包	1	2	2	十三香		包	1	3	3
油		桶	1	80	80						
总计					198.9						

质量承诺: 我们严格执行商品准入制度, 严把食品准入关, 不销售假冒伪劣及“三无”食品; 如发现食品质量问题, 我们将负责包退包换, 并依法承担损害赔偿责任。

授(申)诉单位电话: 8861206 8861315 批发配送经营者电话: 称多县市场监督管理局

青海省流通环节食品批发配送二联单

0013568 2023年7月14日

批发配送经营者(盖章)

购货单位: 负责人: 地址: 送货人: 车号:

销货单位: 负责人: 地址: 电话:

品名	规格	单位	数量	单价	金额	品名	规格	单位	数量	单价	金额
菜花		斤	6	2	12	上海青		斤	3	3	9
牛肉		斤	1	36	36	鸡蛋		个	2	0.7	1.4
老抽		瓶	2	8	16	香油		瓶	1	8	8
红薯		斤	1.7	5	8.5	鸡精		包	1	23	23
盐		包	1	2	2	十三香		包	1	3	3
油		桶	1	80	80						
总计					198.9						

质量承诺: 我们严格执行商品准入制度, 严把食品准入关, 不销售假冒伪劣及“三无”食品; 如发现食品质量问题, 我们将负责包退包换, 并依法承担损害赔偿责任。

授(申)诉单位电话: 8861206 8861315 批发配送经营者电话: 称多县市场监督管理局

日期	名称	规格	数量	金额	签字
2023.12.10	面粉	9.5元	17斤	16.5元	张永红
	大米	22.5元	2袋	45元	
	菜油	3元	3斤	9元	
	菜油	3元	3斤	9元	
	菜油	2.5元	3斤	7.5元	
	菜油	20元	2袋	40元	
	西红柿	3.5元	2斤	7元	
	西红柿	5元	3斤	15元	
	西红柿	7元	3斤	21元	
	菜油	4元	3斤	12元	
	菜油	1.5元	4斤	6元	
	菜油	3元	5斤	15元	
	菜油	8元	1斤	8元	
	菜油	23元	1斤	23元	
	菜油	8元	1斤	8元	
	菜油	2元	1斤	2元	
	菜油	4元	5斤	20元	
	菜油	5元	5斤	25元	
	大米	18元	1袋	18元	

图 6 2023 年春季学期原始凭证和入库登记核对截图

(3) 采购原始凭证价格数量清晰，但无供应商和采购人签字，电话及食材总计金额。

青海省流通环节食品批发配送二联单					
批发配送经营者(盖章)					
购货单位		负责人	地址	送货人	车号
品名		规格	单位	数量	单价
面粉	9.5元	17斤			
大米	22.5元	2袋			
菜油	3元	3斤			
菜油	3元	3斤			
菜油	2.5元	3斤			
菜油	20元	2袋			
西红柿	3.5元	2斤			
西红柿	5元	3斤			
西红柿	7元	3斤			
菜油	4元	3斤			
菜油	1.5元	4斤			
菜油	3元	5斤			
菜油	8元	1斤			
菜油	23元	1斤			
菜油	8元	1斤			
菜油	2元	1斤			
菜油	4元	5斤			
菜油	5元	5斤			
大米	18元	1袋			

图 7 采购原始凭证组图

(4) 关于入库登记方面，入库登记台账与原始采购单数量、品种基本一致，但也有部分与原始凭证不一致；

(5) 关于出库登记方面，每日食材出库数据与微博公示相互对应，但现场大米实际出库数量与微博公示不一致；

日期	名称	规格	数量	金额	签字
2023.12.10	面粉	9.5元	17斤	16.5元	张永红
	大米	22.5元	2袋	45元	
	菜油	3元	3斤	9元	
	菜油	3元	3斤	9元	
	菜油	2.5元	3斤	7.5元	
	菜油	20元	2袋	40元	
	西红柿	3.5元	2斤	7元	
	西红柿	5元	3斤	15元	
	西红柿	7元	3斤	21元	
	菜油	4元	3斤	12元	
	菜油	1.5元	4斤	6元	
	菜油	3元	5斤	15元	
	菜油	8元	1斤	8元	
	菜油	23元	1斤	23元	
	菜油	8元	1斤	8元	
	菜油	2元	1斤	2元	
	菜油	4元	5斤	20元	
	菜油	5元	5斤	25元	
	大米	18元	1袋	18元	

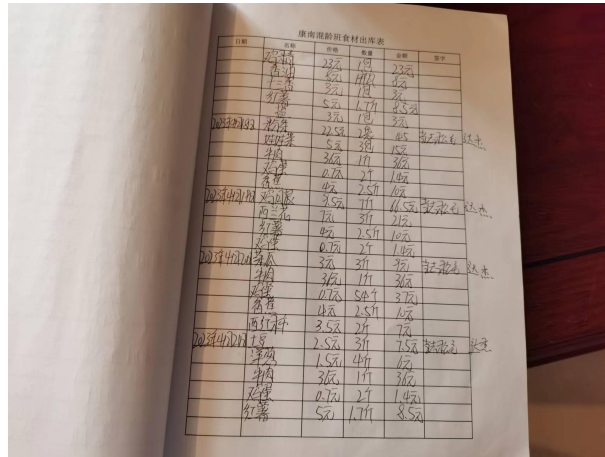


图 8 出入库记录组图

(6) 现金流水账方面，老师提供本学期的电子现金流水账目，资金收支结余情况清楚。

免费午餐学校财务报表															
日期	摘要（请填写采购入库明细）	实际用餐人数	合作款（营改计划/政府补贴/自筹款）			免费午餐项目							期初余额	2276.08	其他收入 （利息、 缴纳餐费、 退款等 非正常拨款收入）
			期初余额→		余额	收入	支出						免费午餐项目余额		
			收入	支出			运营费用								
				餐费			运营费	厨房补贴	通讯补贴	水电燃运等费用	设备购置/修	运营费用合计			
2023/7/13	珍秦镇康南村级领导班应到24人，实到24， （厨房补贴1元，通讯补贴1元，水电燃运等费用1元，设备购置/修1元，运营费用合计1元）	20.00			0.00		163.50					0.00	4592.88		
2023/7/14	珍秦镇康南村级领导班应到24人，实到24， （厨房补贴1元，通讯补贴1元，水电燃运等费用1元，设备购置/修1元，运营费用合计1元）	20.00			0.00		128.50					0.00	4464.38		
2023/7/15					0.00							0.00	4464.38		
2023/7/16					0.00							0.00	4464.38		
本周累计		100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	703.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	
2023/7/17	珍秦镇康南村级领导班应到24人，实到24， （厨房补贴1元，通讯补贴1元，水电燃运等费用1元，设备购置/修1元，运营费用合计1元）				0.00		143.20					0.00	4321.18		
2023/7/18	珍秦镇康南村级领导班应到24人，实到24， （厨房补贴1元，通讯补贴1元，水电燃运等费用1元，设备购置/修1元，运营费用合计1元）	20.00			0.00		145.50					0.00	4175.68		
2023/7/19	珍秦镇康南村级领导班应到24人，实到24， （厨房补贴1元，通讯补贴1元，水电燃运等费用1元，设备购置/修1元，运营费用合计1元）	20.00			0.00		194.90					0.00	3980.78		
2023/7/20	珍秦镇康南村级领导班应到24人，实到24， （厨房补贴1元，通讯补贴1元，水电燃运等费用1元，设备购置/修1元，运营费用合计1元）	20.00			0.00		163.50					0.00	3817.28		
2023/7/21	珍秦镇康南村级领导班应到24人，实到24， （厨房补贴1元，通讯补贴1元，水电燃运等费用1元，设备购置/修1元，运营费用合计1元）	20.00			0.00		128.50					0.00	3688.78		
2023/7/22					0.00							0.00	3688.78		
2023/7/23					0.00							0.00	3688.78		
2023/7/24	珍秦镇康南幼儿园免费午餐 （厨房补贴1元，通讯补贴1元，水电燃运等费用1元，设备购置/修1元，运营费用合计1元）	20.00			0.00		114.20					0.00	3574.98		
2023/7/25	珍秦镇康南村级领导班应到24人，实到24， （厨房补贴1元，通讯补贴1元，水电燃运等费用1元，设备购置/修1元，运营费用合计1元）	20.00			0.00		145.50	80.00				80.00	3349.08		
2023/7/26					0.00							0.00	3349.08		
2023/7/27					0.00							0.00	3349.08		

图 10 电子现金流水账目图

4.2 存在的问题

稽核专员对称多县珍秦镇康南幼儿园进行现场稽核后，该幼儿园目前存在的主要问题：

- 1、微博公示采购和消耗食材与现场库存情况少量不符。
- 2、大米消耗随意乱写而非实际出库数量。
- 3、部分入库登记与原始凭证和微博公示不符。
- 4、采购凭证无供应商及相关负责人签字，无食材总计采购金额。

4.3 重大问题情况反馈

本次稽核未发现重大问题。

5 结论

因当日称多县珍秦镇康南幼儿园未开餐，此次稽核主要是环境及财务检查，本简报不评分。

(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)

称多县珍秦镇康南幼儿园是第一次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核，在卫生及食品安全管理的工作投入值得肯定，但在财务管理方面和微博公示方面，涉及食材的出入库管理、资金的使用明细等，请老师们务必严谨、规范，公示的数据必须与实际出入库保持一致，确保免费午餐善款使用安全！

稽核专员：

马月华

2023年9月3日

稽核中心结论：称多县珍秦镇康南幼儿园此次稽核问题集中出现在“财务管理”环节，尤其大米出现了“原始采购凭证、出入库台账、微博公示”三端数据不一致，请管理老师在今后开餐日中严格索取采购凭证、严格按照实际出入库情况登记数据、公示微博！

稽核中心总监：

莫剑

2023年9月13日