

报告编号	MW/JH [2023]008
报告正文总页数	共 6 页



## 青海省玉树州称多县中心幼儿园 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

二零二三年九月六日

# 青海省玉树州称多县中心幼儿园 免费午餐项目稽核简报

稽核专员：肖鹏程

报告编写：肖鹏程

报告审核：吴少玉

报告批准：莫 剑

学校编号：2022028

稽核日期：2023年8月17日

报告日期：2023年9月06日

报告编号：MW/JH [2023]008

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 .....	4
4.2 存在的问题 .....	6
4.3 重大问题情况反馈 .....	6
5 结论 .....	6

## 1 稽核时间及内容

2023年8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——称多县中心幼儿园	步行	约2公里	约30分钟	0元

交通说明：称多县中心幼儿园位于称多县城中心，从称多县汽车站步行到幼儿园约2公里路程。



图 1 路况组图

## 3 学校概况

称多县中心幼儿园位于青海省玉树州称多县，距离称多县汽车站2公里。

称多县中心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由三江源地区资金支持“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2022年6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。幼儿园开餐时间是12:00。

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	白玛文毛	才仁求措	巴样仁青	才仁代西	才仁代西
----	------	------	------	------	------



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 26 日微博公示:称多县中心幼儿园因放暑假原因学校暂不开课,开学时间暂定于 8 月 14 日(放假时间为 7 月 26 日),本次稽核以卫生及食品安全和财务管理检查为主。

#### 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,但冷柜厚结冰霜。

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,但冷柜厚结冰霜。



图3 厨房卫生和库存情况组图

(2) 微博公示采购和消耗食材与现场库存情况不符。

幼儿园微博公示显示 2023 年春季学期幼儿园共采购大米 1300 斤,消耗 2083 斤,账面库存-783 斤,现场查看库存剩余少量大米;本学期共采购 590 斤肉类,消耗 561

斤，账面剩余 29 斤，现场查看剩余肉类与账面基本一致。



图 4 食材储存情况组图

#### 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) 微博大米公示采购和消耗食材严重不符。

巡查该幼儿园 2023 年春季学期微博，3 月 1 日至 7 月 25 日，实到人数（221 人）日均消耗 35 斤大米；3 月 1 日至 7 月 25 日，共采购大米 1300 斤，消耗 2083 斤，账面库存-783 斤，询问现场相关负责老师，复现采购进出库流程，对比现场采购单金额和微博公示，大米超出金额实际是计入大班学生生活费补助支出，即使用的是由三江源地区资金支持“学前一年幼儿可在园享受的每生每年 1500 元生活费补助”。

青海省玉树州称多县中心幼儿园免费午餐项目稽核简报

米采	米消	肉采	肉消	4.27	1	4.27	35		4.28	25
	3.1	35				4.28	8		4.28	25
	3.2	35				4.29	35		4.29	4
	3.3	8				5.8	35		5.8	4
3.6	3.6	35	3.6	90		5.9	35		5.9	4
	3.7	35				5.10	35		5.10	4
	3.14	35				5.11	35		5.11	5
	3.15	35				5.13	8		5.13	25
	3.16	35							5.17	50
	3.17	9				5.15	35		5.15	4
3.20	3.20	35	3.20	50		5.16	35		5.16	4
	3.21	35				5.17	35		5.17	8
	3.22	35				6.28	1		6.21	4
	3.23	35				6.28	1	6.28	50	
3.27	3.27	35				6.22	35		6.22	5
	3.28	35				6.23	8		6.23	25
	3.29	35						6.29	50	
	3.30	35				6.26	35		6.26	4
	3.31	8				6.27	35		6.27	4
			4.4	50		6.28	35		6.28	4
	4.3	35				6.29	35		6.30	25
	4.4	35				6.30	8			
	4.5	35						7.3	50	
4.7	4.5	35				7.3	35		7.3	4
4.12	4.6	35				7.4	35		7.4	4
4.13	4.7	8				7.5	35		7.5	4
			4.12	50		7.6	1			
	4.10	35				7.6	35		7.70	25
	4.11	35				7.10	1	7.10	50	
	4.12	35							7.10	4
	4.13	35				7.11	35		7.11	4
4.18			4.18	50		7.12	35		7.12	4
	4.17	35								
	4.18	35				7.13	35			
	4.19	35				7.14	8		7.14	25
4.21						7.19	1			
	4.20	35				7.19	35		7.19	4
	4.24	8				7.20	1	7.20	35	
4.24			4.24	50		7.24	1	7.24	50	
	4.24	35							7.24	4
	4.25	35				7.25	35		7.25	4
	4.26	35								
						26	2083		590	561
						1300	2083			

图 5 2023 年春季大米微博巡查截图

(2) 采购原始凭证价格数量清晰，相关负责人签字和供应商信息齐全。

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) 0045970 2023年7月4日

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
土豆		斤	40	25	1000	土豆		斤	10	25	250
洋葱		斤	8	2	16						
蒜苗		斤	1	4	4						
小葱		斤	60	25	1500						
蒜苗		斤	3	41	123						
蒜苗		斤	80	4	320						
总计	万 仟 佰 拾 元 角 分 ¥:										

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。

投(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

图 6 采购原始凭证组图

(4) 关于出入库登记方面，学校未提供进出库台账，仅留存有公示微博的打印记录；

(5) 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。

