

报告编号	MW/JH [2023]009
报告正文总页数	共 15 页



青海省玉树藏族自治州称多县称文镇中心幼儿园 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

二零二三年八月三十一日

青海省玉树藏族自治州称多县称文镇中心幼儿园 免费午餐项目稽核简报

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

学校编号：2021057

稽核日期：2023年8月22日

报告日期：2023年8月31日

报告编号：MW/JH [2023]009

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 稽核报告评分分项问题详述	3
I 卫生及食品安全	3
II 财务管理	5
III 就餐情况	8
IV 信息披露调查	9
5 存在的问题	14
6 重大问题情况反馈	15
7 结论	15

1 稽核时间及内容

2023年8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、就餐情况现场调查、信息披露调查、学生满意度调查、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22日	称多县广场——称文镇	步行	约3公里	约50分钟	0元

交通说明：称文镇中心幼儿园在称多县城边上，住宿称多酒店距学校只有3公里路程，前往下校非常便利。



图 1 路况组图

3 学校概况

称文镇中心幼儿园位于青海省玉树州称多县称文镇街上，自县城出发前往称文镇中心幼儿园较为方便。

称文镇中心幼儿园是一所乡镇幼儿园，现有学前教育阶段学生分：小、中、大班共3个年级，共有8个教学班，在校学生279人，教职工50人（其中包含5名厨师），合计：329人。该幼儿园系当地政府和免费午餐基金合作开餐学校，当地政府按150元/人/月的标准拨付幼儿园大班学生午餐使用，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2021年4月起开餐，其资金构成如表1。厨师的工资由当地政府补贴。学校开餐时间是12:00。

表 1：午餐资金构成表

类别	免费午餐	政府	自费
大班学生	0元	150元/月	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	后勤主任	采购员	厨师长	微博
姓名	青梅措毛	扎达杰	罗样	才仁松毛	更松格来

表 3：就餐人数核查表

年级	小班		中班			大班	教职工	合计
	一	二	一	二	三			
应到	32	35	31	27	28	126	50	329
实到	27	24	28	25	27	0	36	167

备注：1、大班学生 126 人，已于 7 月底毕业离校。2、小一班有 3 名学生年龄太小只有 3 岁为脱班生，无档案；10 名学生为本镇松当村小混合班学生，因村小教学条件差，现在本校上学并用餐，共计 13 名学生不在应到用餐人数之内。



图 2 学校情况组图

4 稽核报告评分分项问题详述

I 卫生及食品安全

稽核专员在现场看到 5 名厨师，健康证合格有效，相关制度资料信息齐全；食堂操作间整体环境卫生较好，墙地面卫生整洁干净，工作台炊具等摆放基本整齐；储藏间卫生较好，冰柜内储存的食物不规范。现场查看食品留样合格规范，记录信息不完整。

卫生及食品安全项目存在的问题：

- (1) 食材储存项存在的问题是冰柜储存的部分食物没有采取安全隔离措施，存在

安全隐患。

(2) 食品留样项存在的问题是记录中餐次、储存方式表述错误，部分菜品名称表述成食材名称。

现场照片：

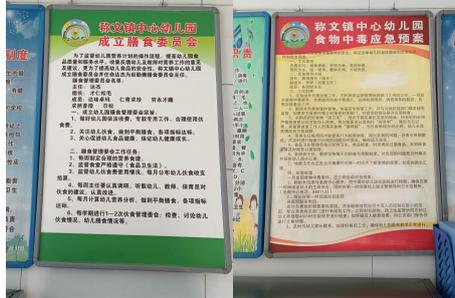


图 I - 1 食堂管理与人员情况组图



图 I - 2 厨师健康证与相关资料情况组图



图 I - 3 厨师、厨房卫生情况组图





图 I -4 食材储存情况组图

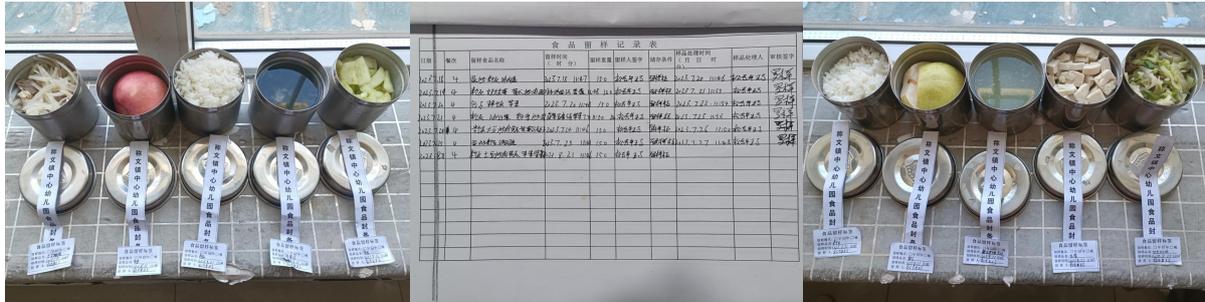


图 I -5 食品留样与记录情况组图

II 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，每周采购一次，园方留存的供应商相关资料信息基本上齐全，缺少大宗食材的产品检疫合格证明。

稽核专员认真核查了该校本学期开餐以来的午餐财务状况。从核查情况看：

- (1) 采购原始凭证价格数量清晰，供应商签字相关信息齐全，学校经手人签字信息完整；
- (2) 入库登记价格数量清晰，相关人员签字信息完整；
- (3) 出库登记价格数量清晰，相关人员签字信息完整；
- (4) 稽核当日提供的电子版现金流水账，即财务报表，记录清晰，能够反应学校开餐情况。

现场照片：

食品、药品安全质量追溯证明表格和单据

青海省流通环节食品批发配送二联单

0007152 2015年9月22日

批发配送经营者(盖章)

购货单位 称文镇	负责人 才仁托	地址	送货人 才仁托	车号 天4
销货单位 九鼎祥	负责人 才仁托	地址 称文镇	电话 18796662222	车号 (44)44

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	2	70		洋葱		斤	2	7	14
西红柿		斤	3	117		牛肉		斤	14	40	560
馒头		斤	6	84		菜		斤	30	4	120
白菜		斤	18	17							
白萝卜		斤	2	3							
蒜		斤	2	2							
总计				万 仟 佰 拾 元 角 分 ¥: 1000							

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

第一联 (批发配送商留存)

第二联 (购货者留存)

图 II-1 原始凭证组图

称文镇中心幼儿园食材入库登记表

序号	日期	名称	数量	单价	总价(元)	采购人签字	验收人签字
	8/21	黄瓜	3斤	4	12	罗祥	才仁托
		土豆	2斤	45	90		
		大蒜	1斤	6	6		
		白醋	2瓶	3	6		
		紫菜	2包	3	6		
		牛肉	14斤	40	560		
		苹果	30斤	4	120		
		大米	15袋	180	270		
		菜籽油	1桶	80	80		
					1332		

图 II-2 入库登记情况组图

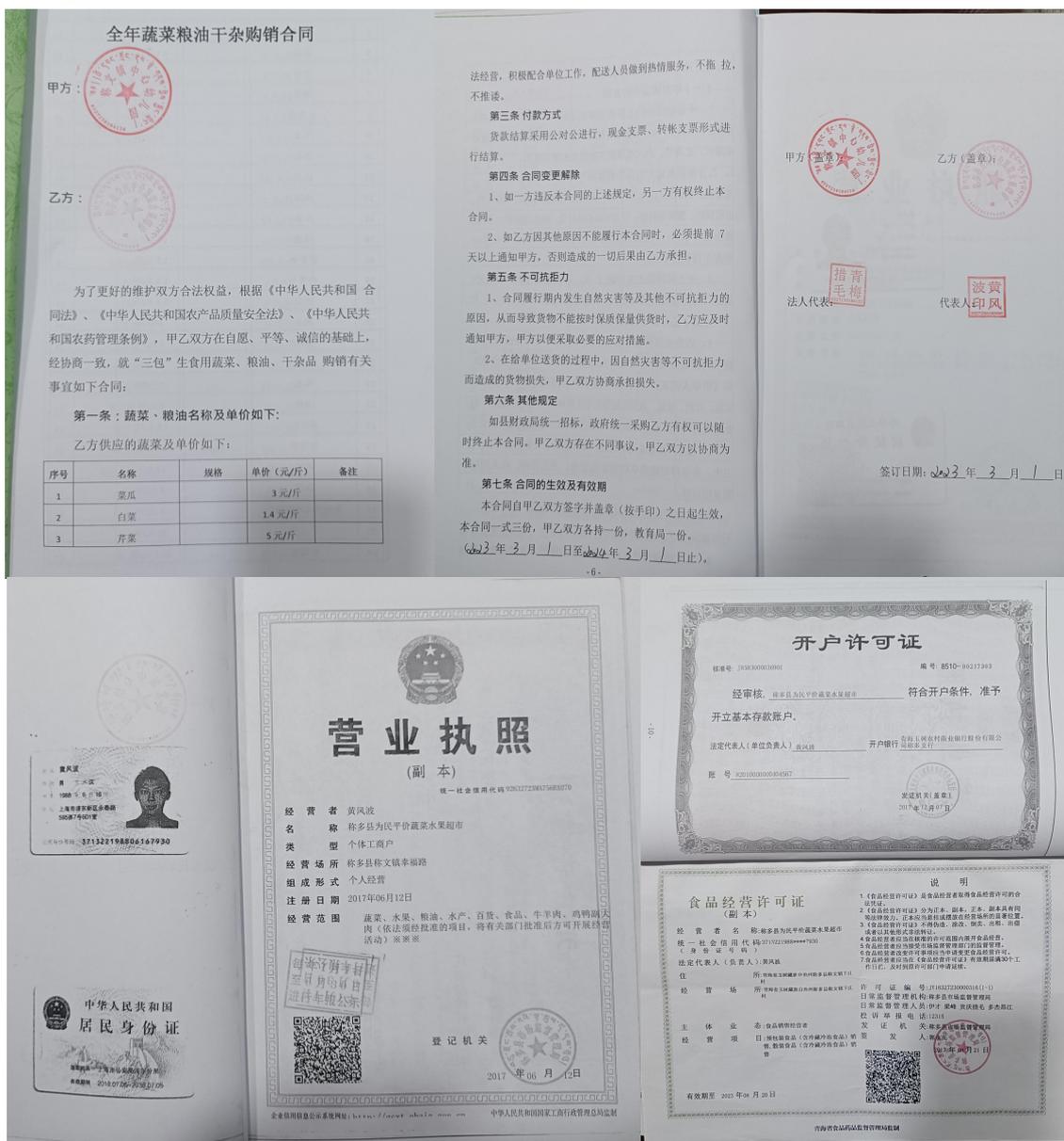


图 II-5 食材供应商资料组图

III 就餐情况

稽核专员当日与师生一起用餐。从用餐现场情况来看，当日午餐菜品为甘兰炒肉，素炒豆腐、白萝卜骨头汤、梨，主食为米饭，口感较好；中午正常开餐时间是 12:00，开餐前厨师将菜品端到教室内，用餐前学生先在教室内洗手，后由老师组织学生在教室分餐就餐，老师与学生一同在教室就餐，菜品与学生相同。观察整个就餐过程，秩序良好。

就餐结束后学生剩余饭菜合理。

就餐后餐具由厨师统一清洗，再放入消毒柜集中消毒。

现场照片：



图III-1 开餐当天学生菜品情况组图



图III-2 就餐情况组图



图III-3 师生同餐情况组图



图III-4 餐具卫生情况组图



图III-5 剩菜剩饭情况组图

IV 信息披露调查

稽核专员查阅了该校近期的新浪微博公示情况。从核查情况来看，该校基本能按照

信息公开要求公示与午餐相关的信息，时间、开餐支出、就餐人数、菜谱、出库消耗等基本信息情况，能够反映出开餐情况，经仔细核对发现部分内容数据不能对应的情况。

信息披露调查项目问题说明：

经认真核查了 2023 年 7 月份开餐 16 天内的食材采购入库金额合计为 20430 元，消耗出库公示的金额合计为 20062 元，采购与消耗金额数据误差多 368 元，其中含现场查看核对的库存大米 84 斤（出入库登记和微博公示显示库存大米 80 斤计价 288 元），仍存在 80 元误差（参见图 IV-2、下列表 4、5、6）。

幼儿园每天的消耗支出金额的人均餐值基本上都控制在 6 元/餐之内，从账面上看实际消耗情况与账目及微博公示内容数据信息比较吻合。但经过数据核对分析，存在以下疑点：

1、微博公示的菜品中长期没有主食内容。（参见图 IV-1）

2、7 月份的一段时间公示的饭菜图片均为配餐期间备好食材的图片。（参见图 IV-1）

3、8 月 22 日（稽核当日），微博公示的用餐总人数为 292 人，而现场与老师核实后的用餐有编制的人数有 216 人（学生和教职工）+13 人（松当村小学生和脱班生）共计 229 人。**微博公示的用餐总人数 292 人是何依据？**（参见图 IV-1）

4、8 月 21 日和 7 月 25 日（期间放假）之前微博公示的用餐总人数为 301 人，其中享受免费午餐的人数为 216 人，老师现场提供给稽核专员的大班学生人数为 126 人，总用餐人数应为 342 人，与**微博长期公示的总人数 301 人无法对应**。在稽核中核查人数时老师提及了另有编外 13 人（松当村小学生和脱班生），而在微博公示中从来没有相关说明提及**这编外生 13 人的情况，这 13 人的餐费实际从何支出？是否侵占了其他学生的午餐利益？**（参见图 IV-1）

5、关于大班学生 126 人，虽然为政府支持午餐费用，而经仔细核查，学校的食材采购与支出是完全按照享受免费午餐的 216 人数的午餐费标准进行开餐的，学校平时每天的出库支出午餐金额为 1251-1258 元区间，从每天的出库支出金额计算正好为人均餐标 6 元/餐。稽核专员计算了一下大班学生 126 人，人均午餐费由政府支持 150 元/月，按一月 4 周开餐 20 天计算平均每人 7.5 元/餐，**大班学生 126 人开支午餐费计 945 元/天**。在稽核期间学校未反馈大班学生的午餐食材是单独采购的，而在公示的出库消耗支出金额数据则不含大班学生的开支。从此而见，大班学生**是否侵占了享受免费午餐学生的午餐利益？还是学校的账目计算中存在漏洞？**（参见图 IV-1、表 4、5、6）。

表4 稽核前（7月至8月）的食材采购和消耗公示的金额对比情况

时 间	人 数	采购支出	时 间	人 数	消耗支出
2023年7月25日	210人	1087元	2023年7月25日	210人	1253元
2023年7月24日	210人	1789元	2023年7月21日	210人	1255元
2023年7月21日	210人	1087元	2023年7月21日	210人	1253元
2023年7月20日	210人	1222元	2023年7月20日	210人	1258元
2023年7月19日	210人	1088元	2023年7月19日	210人	1254元
2023年7月18日	210人	1087元	2023年7月18日	210人	1253元
2023年7月17日	210人	1789元	2023年7月17日	210人	1255元
2023年7月14日	210人	1087元	2023年7月14日	210人	1253元
2023年7月13日	211人	1179元	2023年7月13日	211人	1251元
2023年7月12日	210人	1088元	2023年7月12日	210人	1254元
2023年7月11日	210人	1087元	2023年7月11日	210人	1253元
2023年7月10日	210人	1789元	2023年7月10日	210人	1255元
2023年7月7日	210人	1087元	2023年7月7日	210人	1253元
2023年7月6日	210人	1088元	2023年7月6日	210人	1254元
2023年7月4日	210人	1087元	2023年7月4日	210人	1253元
2023年7月3日	210人	1789元	2023年7月3日	210人	1255元
7月合计采购支出合计		20430元	7月消耗支出合计		20062元
7月16个开餐日：采购支出与消耗支出合计差额为368元					
时 间	人 数	采购支出	时 间	人 数	消耗支出
2023年8月21日	190人	1332元	2023年8月21日	190人	1140元
注：此处列出的8月数据，与上表7月数据做“人数对比”，不计入合计					

表5 7月份采购大米数量与金额情况

序号	时 间	数 量	金 额（元）
1	2023年7月3日	3袋（150斤）	540元
2	2023年7月10日	3袋（150斤）	540元
3	2023年7月14日	15斤	54元
4	2023年7月17日	3袋（150斤）	540元

5	2023年7月24日	3袋（150斤）	540元
合 计		615斤	2214元

表 6 7 月份消耗大米数量与金额情况

序号	日期	数 量	金 额
1	2023年7月3日	35斤	126元
2	2023年7月4日	35斤	126元
3	2023年7月5日		幼儿园停水,无提供午餐
4	2023年7月6日	35斤	126元
5	2023年7月7日	35斤	126元
6	2023年7月10日	35斤	126元
7	2023年7月11日	35斤	126元
8	2023年7月12日	35斤	126元
9	2023年7月13日	35斤	126元
10	2023年7月14日	35斤	126元
11	2023年7月17日	35斤	126元
12	2023年7月18日	35斤	126元
13	2023年7月19日	35斤	126元
14	2023年7月20日	10斤	36元
15	2023年7月21日	35斤	126元
16	2023年7月24日	35斤	126元
17	2023年7月25日	35斤	126元
合 计		535斤	1926元

、称文镇中心幼儿园

8-22 16:36 来自 iPhone客户端

更新8月的数据、**全国292人**, 享受免费午餐人数(216人,其中包括50名教职工) 大班毕业人数126

🔗 转发

💬 评论

👍 赞

、称文镇中心幼儿园

8-22 13:31 来自 iPhone客户端

2023年7月26日放假时候剩余米80斤、菜籽油10斤、用在开学时候、

🔗 转发

💬 评论

👍 赞

、称文镇中心幼儿园

8-22 16:59 来自 iPhone客户端

称文镇中心幼儿园采购清单:

甘兰:35斤*2=70
 豆腐:39斤*3=117
 肉:14斤*40=560
 醋:2*3=6
 盐:1包*2=2
 白萝卜: 18斤*1.3=27
 小葱: 2斤*7=14
 骨头: 11斤*6=66
 梨: 30斤*4=120
 合计: 982



8-22 17:02 来自 iPhone客户端

免费午餐食材消耗:

称文镇中心幼儿园8月22日: 应到216人, 实到187人, 其中免费午餐人数为216人, 请假29人、(中、小)为15人、教师: 14人、现有187人。其中免费午餐老师1人: 合集188人。

菜单: 甘兰炒肉, 素炒豆腐、白萝卜骨头汤、梨

用料:

甘兰:35斤*2=70
 豆腐:39斤*3=117
 肉:14斤*40=560
 醋: 2瓶*3=6
 盐:1包*2=2
 白萝卜: 18斤*1.5=27
 小葱: 2斤*7=14
 骨头: 11斤*6=66
 梨: 30斤*4=120
 大米: 30斤*3.6=108
 菜籽油: 4斤*8=32
 合计: 1122 收起

称文镇中心幼儿园7月17日: 应到301人, 实到294人, 其中免费午餐人数为216人, 请假6人、

现有210人。

菜单: 土豆炒肉, 黄瓜, 紫菜汤, 苹果

用料:

黄瓜: 42斤*4=168
 土豆:44斤*2.5=110
 大蒜:1斤*6=6
 大米:35斤*3.6=126
 肉:14斤*40=560
 紫菜:23包*3=69
 醋:2*3=6
 盐:1包*2=2
 菜籽油: ...全文



、称文镇中心幼儿园

7-25 20:55 来自 iPhone客户端

免费午餐食材消耗:

称文镇中心幼儿园7月25日: 应到301人, 实到294人, 其中免费午餐人数为216人, 请假6人、

现有210人。

菜单: 鸡腿、蛋炒饭

用料:

鸡腿:4.5箱*190=855
 鸡蛋:8盘*20=160
 醋:2*3=6
 盐:1包*2=2
 红萝卜: 10斤*1.7=17



称文镇中心幼儿园

8-21 15:29 来自 iPhone客户端

免费午餐食材消耗:

称文镇中心幼儿园8月21日: 应到301人, 实到278人, 其中免费午餐人数为216人, 请假26人,

现有190人。

菜单: 土豆炒肉, 黄瓜, 紫菜汤, 苹果

用料:

黄瓜: 35斤*4=140

土豆:36斤*2.5=90

大蒜:1斤*6=6

大米:35斤*3.6=126

肉:14斤*40=560

紫菜:20包*3=60

醋:2*3=6

盐:1包*2=2

菜籽油: 4斤*8=32

苹果: 30斤*4=120

总计: 1140元 **收起**



称文镇中心幼儿园

8-21 15:03 来自 iPhone客户端

称文镇中心幼儿园采购清单:

黄瓜: 35斤*4=140

土豆:36斤*2.5=90

大蒜:1斤*6=6

大米:1.5袋*180=270

肉:14斤*40=560

紫菜:20包*3=60

醋:2*3=6

盐:1包*2=2

菜籽油: 1袋*80=80

苹果: 30斤*4=120

总计: 1332元



称文镇中心幼儿园

7-25 09:27 来自 iPhone客户端

称文镇中心幼儿园采购清单:

鸡腿:4.5箱*190=855

鸡蛋:8盘*20=160

醋:2*3=6

盐:1包*2=2

红萝卜: 10斤*1.7=17

小葱: 5斤*7=35

大蒜: 2斤*6=12

合计: 1087



图IV-1 近期微博截图



图IV-2 库存大米组图

5 存在的问题

稽核专员对称文镇中心幼儿园进行现场稽核后, 目前存在的主要问题:

- (1) 冰柜内部分食物储存不规范；
- (2) 微博公示部分内容不规范，用餐人数与实际不符的情况。

6 重大问题情况反馈

仔细核查，该幼儿园大班学生 126 人，午餐费用由当地政府支持，食材采购与支出完全按照享受免费午餐的 216 人数的午餐费标准进行开餐的，幼儿园每天的出库支出午餐金额为 1251-1258 元区间，从每天的出库支出金额计算正好为人均餐标 6 元/餐。稽核专员计算了一下大班学生 126 人，人均午餐费由政府支持 150 元/月，按一月 4 周开餐 20 天计算平均每人餐标为 7.5 元/餐，大班学生 126 人开支午餐费计 945 元/天。在稽核期间学校没有反馈大班学生的午餐食材是单独采购，而在微博公示的出库消耗支出金额数据则不含大班学生的开支。作为双项资金合作开餐学校，每天大班学生 126 人开支午餐费 945 元，在实际情况中没有看到相关支出信息，列出此项问题，请老师们引起重视！

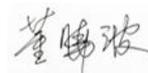
7 结论

称文镇中心幼儿园此次稽核不评分。

(学校评级：分数 ≥ 90 为优秀， $90 >$ 分数 ≥ 80 为良好， $80 >$ 分数 ≥ 70 为一般， $70 >$ 分数 ≥ 60 为及格，分数 < 60 为极差)

该幼儿园自开餐以来，系首次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核，本次稽核重点检查食堂管理状况和财务方面，食堂整体情况与开餐情况较好，在财务账目方面记录信息完整，但在微博公示方面问题较为突出，体现在用餐人数数据混乱不对应，大班学生的午餐费支出情况不明确，存在侵占免费午餐资金利益的情况。希望老师们迅速认清存在的问题，克服困难，确保财务资金安全，为高原的孩子们享有热腾腾的午餐而继续努力。感谢老师们的坚守与付出！

稽核专员：



2023 年 8 月 21 日

稽核中心结论：针对称文镇中心幼儿园此次稽核存在的问题，请学校服务中心区域负责同志与当地老师沟通，尤其是本报告提出的多处疑点，请该幼儿园提交合理说明！

稽核中心总监：



2023 年 9 月 13 日