



报告编号	MW/JH[2017]046
报告正文总页数	共 16 页

# 湖南省邵阳市邵东县九龙岭镇高桥小学 免费午餐项目稽核报告

项目名称： 中国社会福利基金会免费午餐基金

委托单位： 中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会

稽核类别： 常规调查

二零一七年四月二十五日

# 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监督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7个工作日内向学校服务中心相关区域专员提出。

# 湖南省邵阳市邵东县九龙岭镇高桥小学

## 免费午餐项目稽核报告

稽核专员： 阳云

报告编写： 阳云

报告审核： 云柯

报告批准： 杨博智

学校编号： 2016086

稽核日期： 2017 年 4 月 7 日

报告日期： 2017 年 4 月 25 日

报告编号： MW/JH [2017]046

委托单位： 中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会

检查单位： 中国社会福利基金会免费午餐基金监督中心

# 目 录

1 项目概况.....	1
1.1 免费午餐发起背景.....	1
1.2 免费午餐项目目标.....	1
1.3 稽核时间及内容.....	1
1.4 稽核路线.....	2
2 稽核评估目的及依据.....	2
2.1 稽核评估目的.....	2
2.2 稽核评估依据.....	2
3 学校现状及评价.....	2
3.1 高桥小学概况.....	2
3.2 高桥小学项目执行综合评分情况.....	4
4 分项问题稽核情况.....	4
4.1 卫生项目.....	4
4.2 饭菜质量.....	6
4.3 执行管理.....	8
4.4 财务管理.....	10
4.5 学生匿名调查.....	13
5 新开餐学校启动配套设备资金使用情况.....	14
6 存在的问题.....	15
7 结论.....	16
附件 1. 现场稽核评分细则.....	17
附件 2. 重大问题事项说明.....	22

## 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，倡议为贫困学童提供免费午餐。自2011年4月正式启动至2016年12月底，募款已超过25125万元，累计开餐学校达716所，覆盖全国23个省市自治区，帮助逾20万偏远山区孩子们免于饥饿，享有热腾腾的免费午餐。

### 1.2 免费午餐项目目标

**我们的使命** 帮助儿童免于饥饿，健康成长。

**我们的愿景** 通过若干年的努力，使免费午餐成为基本福利。

**我们的战略** 探索安全、透明、高效、可复制的免费午餐实现途径，为政府、企业、公益机构、个人捐赠者提供专业服务，以战略公益推动公共政策。

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：免费午餐基金官方微博 <http://weibo.com/freelunch>

免费午餐基金官方网站 [www.mianfeiwucan.org](http://www.mianfeiwucan.org)

免费午餐淘宝公益店 [www.mianfeiwucan.tmall.com](http://www.mianfeiwucan.tmall.com)

### 1.3 稽核时间及内容

2017年4月，稽核专员阳云接受中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会的委托，从湖南省长沙市出发前往湖南省邵东县，对该地区的免费午餐项目合作学校进行项



目执行情况现场稽核，主要稽核内容为卫生状况、饭菜质量、项目执行管理、财务状况以及学生满意度、上次稽核存在问题整改情况、学校重大问题情况反馈等与食品安全和资金（善款）安全有关情况。

#### 1.4 稽核路线

表 1：学校稽核交通行程信息表

时间	起止地	交通方式	距离	费用
9: 02—9: 38	邵东县禾尚桥汽车站-九龙岭镇槎江	班车	36 分钟车程	7 元
9: 40—9: 57	九龙岭镇槎江-九龙岭镇高桥小学	摩托车	27 分钟车程	15 元
12: 48—13: 18	九龙岭镇高桥小学-九龙岭镇爱民小学	摩托车	30 分钟车程	0 元



图 1 路况组图

## 2 稽核评估目的及依据

### 2.1 稽核评估目的

(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。

### 2.2 稽核评估依据

(1) 《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》

(2) 《免费午餐项目学校执行标准基本规范》

(3) 现行国家食品生产、运输、加工等法律、法规。

## 3 学校现状及评价

### 3.1 高桥小学概况



高桥小学位于湖南省邵阳市邵东县九龙岭镇马托村。该校为完小，隔年招生。该校73名学生中有38人为单亲家庭、3名孤儿、7人智力存在问题，95%以上为留守儿童。九龙岭镇距县城15公里，高桥小学距镇政府约20公里。县城到学校的大部分路况较好。2016年9月12日免费午餐在该校正式开餐，现为免费午餐基金独立开餐学校，学校全员餐标为4元/人/餐。免费午餐基金为该校1名厨师提供人工工资费800元/人/月，并视项目执行情况提供相关配套资金支持。学校午餐在12:20开餐。



图2 学校环境组图

表2：学校后勤管理人员名单

岗位	校长	采购人员	验收人员	财务人员	微博管理
姓名	刘力平	刘力平、李胜南	刘春梅	李胜南	李胜南

表3：学校教学班数量表

教学班	学前教育	小学部	中学部
数量	1	3	0

表4：学校学生及教职工人数统计表

年级	幼儿班	二年级	四年级	六年级	教职工	合计	学校公示用餐人数	误差	虚报率
应到	14	18	16	25	7	80	80	0	0
实到	13	18	16	25	7	79	80	1	1.25%
请假	1	0	0	0	0	1			

## Isn高桥学校

4月7日 17:14 来自 纤薄王者X5Max

用餐公示：：2017年4月7日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，木耳拌鸭腿花生米，冬瓜汤。消耗：米24斤，肉6斤，鸭腿85个，花生米12斤，木耳0.5斤，冬瓜12斤。相应配料及燃料@兰小晚 @免费午餐



图3 调查当天学校微博公示截图

### 3.2 高桥小学项目执行综合评分情况

表 5: 学校综合评分表

评分项目类别	类别权重	得分
卫生	20	4.8
质量	20	5
管理	25	4.5
财务	30	2.45
调查	5	4.8
五分制总分		4.31
百分制总分		86.2
重大问题扣分		0
<b>最终得分</b>		<b>86.2</b>

表 6: 学校重大问题情况反馈表

序号	事项	单项另扣 5 分—20 分	合计 (另扣)
1	学校教职工引导学生对免费午餐工作人员撒谎	0	0
2	学校使用国家营养改善计划或免费午餐资金为学生提供牛奶/面包	0	
3	学校虚报用餐人数达到或超过百分之五	0	
4	学校微博公示与实际情况不符	0	
5	学校虚报食材品种、数量、金额	0	
6	学校存在食品安全隐患	0	
7	学校食堂承包给个人或者企业	0	
8	学校出现严重浪费情况	0	
9	学校对上次稽核存在的问题超过 50%没有整改或整改无效	0	
10	学校大宗食材价格高于当地零售价, 大型学校高于当地批发价	0	
11	新开餐学校启动配套设备资金使用情况与事实不符	0	

稽核专员实地详细核查, 调查当天未发现该校存在重大问题。

经综合评估, 高桥小学本次免费午餐项目执行最终评分为 **86.2** 分。

## 4 分项问题稽核情况

### 4.1 卫生项目





本项考核内容主要包含厨师卫生、厨房卫生、食材存储及用餐卫生四个方面,稽核专员根据《执行规范》中关于卫生项目的考核要求,认真细致的对该校食堂进行实地调查后,本着实事求是的原则,为该校卫生项目评分如下表:

表 7: 学校卫生项目现场稽核评分表

卫生项目 (分 15 个小项)					单项得分	分项小计	分项合计
厨师卫生	着装情况	描述	有	无	1	0.75	
		分值	1	0			
	手部卫生	描述	洁	脏	2		
		分值	2	0			
	个人卫生	描述	洁	脏	2		
		分值	2	0			
厨房卫生	工作台卫生	描述	洁	脏	1	1	4.8
		分值	1	0			
	砧板及刀具卫生	描述	洁	脏	1.5		
		分值	1.5	0			
	炊具卫生	描述	洁	脏	1.5		
		分值	1.5	0			
	墙面卫生	描述	洁	脏	0.5		
		分值	0.5	0			
	地面卫生	描述	洁	脏	0.5		
		分值	0.5	0			
食材储存	生熟食存放	描述	合格	不合格	1	2.25	
		分值	1	0			
	冷藏、冷冻设备	描述	合格	不合格	1		
		分值	1	0			
	储藏空间	描述	合格	不合格	1		
		分值	1	0			
	食材品质	描述	合格	不合格	2		
		分值	2	0			
用餐卫生	餐具消毒	描述	有	无	2	0.8	
		分值	2	0			
	餐具卫生	描述	洁	脏	2		
		分值	2	0			



卫生项目（分 15 个小项）				单项得分	分项小计	分项合计
餐前洗手	描述	有	无	0		
	分值	1	0			

**卫生项目扣分说明：**

用餐卫生项中“餐前洗手”得 0 分，原因是学生餐前没有洗手。

**现场照片：**



图 4 学校厨房厨师情况组图（卫生情况良好）



图 5 食材储存情况组图（储存室通风透气、符合储存条件）



图 6 学生餐具在蒸饭机内高温消毒图

**4.2 饭菜质量**

本项主要考察学校午餐饭菜的质量及口味、学生能否吃饱、食物荤素搭配、食材品种数量、肉菜率等。稽核员根据《执行规范》中关于“饭菜质量”的考核要求，对该项进行逐一了解。

表 8: 学校饭菜质量现场稽核评分表

饭菜质量项目 (分 8 个小项)				单项得分	分项小计	分项合计
食品质量	主食质量	描述	熟	夹生	1	1.5
		分值	1	0		
		描述	无	异味	1	
		分值	1	0		
		描述	无	异物	0.5	
		分值	0.5	0		
	菜品质量	描述	熟	生	1	
		分值	1	0		
		描述	无	异味	1	
		分值	1	0		
		描述	无	异物	0.5	
		分值	0.5	0		
食品分量	主食分量	描述	饱	未饱	3	1.5
		分值	3	0		
	菜品分量	描述	够	不够	2	
		分值	2	0		
蔬菜品种数量	周品种数量	描述	四种及以上	少于四种	2.5	1
		分值	2.5	0		
	月品种数量	描述	八种及以上	少于八种	2.5	
		分值	2.5	0		
肉菜率	肉菜率	描述	每餐有	无	2.5	1
		分值	2.5	0		
	人均重量	描述	人均 $\geq$ 30 克	人均 $<$ 30 克	2.5	
		分值	2.5	0		

现场照片:

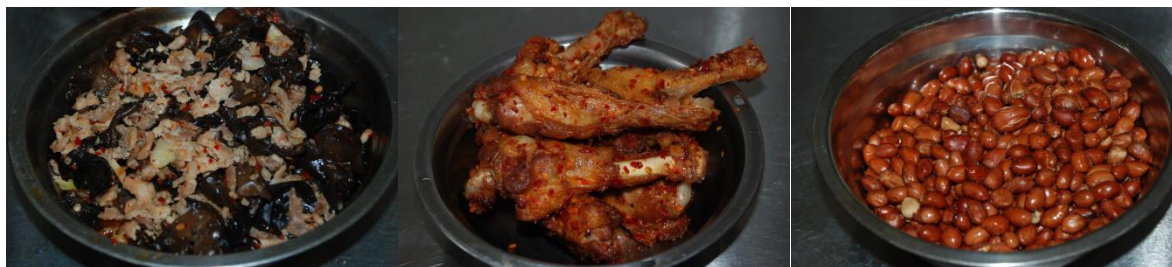




图7 学校午餐食品组图（木耳炒肉，炸鸭腿，炒花生米，冬瓜肉汤、米饭）

**Isn高桥学校**  
4月1日 16:15 来自 纤薄王者X5Max  
用餐公示：：2017年4月1日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，胡萝卜玉米粒，**木耳**拌肉，冬瓜汤。消耗：米21斤，**肉6斤**，银耳1.5斤，胡萝卜12斤，玉米粒2包，冬瓜12斤。相应配料及燃料@兰小晚 @免费午餐

**Isn高桥学校**  
4月1日 09:06 来自 纤薄王者X5Max  
补发用餐公示：：2017年3月31日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，芹菜牛肉，**黄瓜**拌肉，冬瓜汤。消耗：米21斤，**肉6斤**，牛肉6斤，芹菜12斤，**黄瓜**5斤，冬瓜12斤。相应配料及燃料@兰小晚 @免费午餐

**Isn高桥学校**  
3月30日 09:35 来自 纤薄王者X5Max  
补发用餐公示：：2017年3月29日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，芹菜肉，**肉6斤**，牛肉8斤，芹菜15斤，莴笋12斤，**肉6斤**，丝瓜6斤。相应配料及燃料@兰小晚 @免费午餐

**Isn高桥学校**  
3月30日 09:32 来自 纤薄王者X5Max  
补发用餐公示：：2017年3月28日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，油豆腐，**肉6斤**，长豆角3斤，油豆腐12斤。。相应配料及燃料@兰小晚 @免费午餐

**Isn高桥学校**  
3月29日 22:33 来自 纤薄王者X5Max  
补发用餐公示：：2017年3月27日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，芹菜牛肉，**肉6斤**，牛肉8斤，芹菜15斤，莴笋12斤，**肉6斤**，丝瓜8斤。相应配料及燃料@兰小晚 @免费午餐

**Isn高桥学校**  
3月29日 09:38 来自 纤薄王者X5Max  
用餐公示：：2017年3月24日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，鸭腿，酸豆角鸡杂，冬瓜汤。消耗：米21斤，**鸭腿85个**，**鸡杂**4包，酸豆角4包，冬瓜12斤。相应配料及燃料@兰小晚 @免费午餐

**Isn高桥学校**  
3月23日 14:41 来自 纤薄王者X5Max  
用餐公示：：2017年3月23日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，**肉6斤**，莴笋干拌肉，玉米胡萝卜粒，雪菜汤。消耗：米21斤，**肉6斤**，香干2包，玉米5包，胡萝卜12斤，雪菜3斤。相应配料及燃料@兰小晚 @免费午餐

**Isn高桥学校**  
3月23日 14:38 来自 纤薄王者X5Max  
补发用餐公示：：2017年3月22日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，煎鸡蛋，豆腐皮拌肉，冬瓜汤。消耗：米21斤，**肉6斤**，豆皮5斤，**鸡蛋**5个，冬瓜20斤。相应配料及燃料@兰小晚 @免费午餐

**Isn高桥学校**  
3月23日 14:35 来自 纤薄王者X5Max  
补发用餐公示：：2017年3月21日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，**肉6斤**，**酸豆角**鸡杂，**白萝卜**拌肉，冬瓜汤。消耗：米21斤，**肉6斤**，**鸡杂**5包，**冬瓜**10斤，白萝卜20斤，辣椒3斤。相应配料及燃料@兰小晚 @免费午餐

**Isn高桥学校**  
3月20日 22:00 来自 纤薄王者X5Max  
用餐公示：：2017年3月20日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，**豆腐干**拌肉，胡萝卜玉米粒，雪菜汤。消耗：米21斤，**肉6斤**，**胡萝卜**3斤，**玉米粒**1包，**香干**豆腐15包，雪菜3斤。相应配料及燃料@兰小晚 @免费午餐

图8 学校微博公示截图  
(猪、牛肉等超 30 克/人、蔬菜种类超 4 个/周、超 8 个/月)

### 4.3 执行管理

本项主要考核学校在午餐执行管理方面的落实情况。稽核专员根据《执行规范》中关于“执行管理”项的考察标准，对该项所属内容进行了现场了解查看，并对学校本学期所公示微博进行了仔细查阅，该项评分如下表：

表 9：学校执行管理现场稽核评分表

执行管理项目（分 13 个小项）					单项得分	分项小计	分项合计
健康证	厨师健康证	描述	合格	不合格	0	0	4.5
		分值	5	0			



执行管理项目 (分 13 个小项)					单项得分	分项小计	分项合计		
菜品留样	留样分量	描述	达标	否	1	1.25			
		分值	1	0					
	是否独立密封	描述	是	否	1				
		分值	1	0					
	冷藏环境	描述	达标	否	1				
		分值	1	0					
	留样标签	描述	有	无	1				
		分值	1	0					
	留样记录	描述	有	否	1				
		分值	1	0					
	就餐秩序		描述	有序	混乱			5	0.25
			分值	5	0				
师生同餐		描述	是	否	5	1.25			
		分值	5	0					
餐后浪费		描述	少	多	5	0.75			
		分值	5	0					
微博公示	收支属实	描述	是	否	2	1			
		分值	2	0					
	人数属实	描述	是	否	1				
		分值	1	0					
	菜品属实	描述	是	否	1				
		分值	1	0					
	及时公示	描述	是	否	1				
		分值	1	0					

### 执行管理项目扣分说明:

健康证项得 0 分, 原因是学校在岗厨师没有办理健康证。(当地政府部门对上岗厨师有年龄要求, 但当地年轻人基本都外出经商或务工, 学校 800 元根本找不到年轻厨师。无奈, 学校只能找年轻人办理好健康证、实则请老年人来上岗来应对。)(见图 9)



现场照片：



图 9 厨师健康证在有效期内组图（但在岗厨师没有办理健康证）



图 10 食品留样组图（合乎规范）



图 11 就餐情况组图（有序就餐）



图 12 餐后剩饭菜图（在正常范围）

#### 4.4 财务管理

本项主要考核学校午餐的财务管理情况。稽核专员根据《执行规范》中对学校财务

管理的要求, 对该校食堂日常采购的原始凭证、出入库管理登机及现金流水账、学校微博公示等相关账目, 进行了比对及核查。现评分如下表:

表 10: 学校财务管理现场稽核评分表

财务管理项目 (分 14 个小项)					单项得分	分项小计	分项合计
食材采购	价格合理	描述	无	有	4	1.25	2.45
		分值	4	0			
	定点采购	描述	是	否	1		
		分值	1	0			
原始凭证	数据属实	描述	是	否	3	1.2	
		分值	3	0			
	供应商信息	描述	有	无	1		
		分值	1	0			
	采购签字	描述	有	无	0		
		分值	0.5	0			
	验收签字	描述	有	无	0		
		分值	0.5	0			
入库记录	数据属实	描述	是	否	0	0	
		分值	3	0			
	采购签字	描述	有	无	0		
		分值	1	0			
	验收签字	描述	有	无	0		
		分值	1	0			
出库记录	数据属实	描述	是	否	0	0	
		分值	3	0			
	出库签字	描述	有	无	0		
		分值	1	0			
	领料签字	描述	有	无	0		
		分值	1	0			
现金流水账	数据属实	描述	是	否	0	0	
		分值	3	0			
	记录及时	描述	是	否	0		
		分值	2	0			

表 11：学校大宗食材供应商信息表

食材类别	肉类	粮油
供应商地点	邵东县机械化屠宰场	邵东县两市镇兴隆村
供应单位（姓名）	郑伯银	邵东县两市镇新星大米加工厂

财务管理项目扣分说明：

- 1、原始凭证项“采购签字”“验收签字”均得 0 分，原因是原始凭证缺采购及验收人员的签字；(见图 13)
- 2、入库登记项均得 0 分，原因是学校没有登记入库账；
- 3、出库登记项均得 0 分，原因是大米出库与微博公示不符；(见图 14、15)
- 4、现金流水账项均得 0 分，原因是学校没有登记现金流水账。

现场照片：



图 13 原始凭证组图（缺采购及验收人员签字）



图 14 出库登记组图（大米出库与微博公示不符、无相关经手人信息）

<p>Isn高桥学校</p> <p>4月1日 16:15 来自 纤薄王者X5Max</p> <p>用餐公示：：2017年4月1日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，胡萝卜玉米粒，木耳拌肉，冬瓜汤。消耗 <b>米21斤</b> 肉6斤，银耳1.5斤，胡萝卜12斤，玉米粒2包，冬瓜12斤。相应配料及燃料@三小晚 @免费午餐</p>	<p>Isn高桥学校</p> <p>4月7日 11:52 来自 纤薄王者X5Max</p> <p>补发用餐公示：2017年4月5日，应到80人，实到80人，菜品：米饭，豆皮拌肉，玉米粒，紫菜蛋汤。消耗 <b>米21斤</b> 胡萝卜12斤，甜玉米2包，豆皮6斤，紫菜2包，鸡蛋14个。相应配料及燃料@三小晚 @免费午餐</p>
---	---





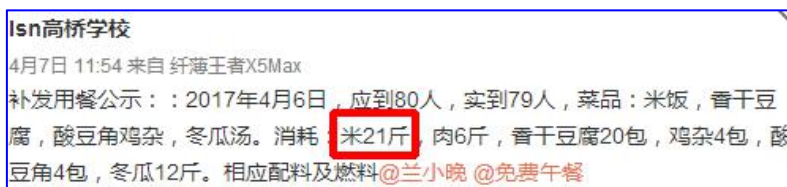


图 15 学校 4 月 1 日、5 日、6 日微博公示组图 (5 日公示肉类有遗漏)

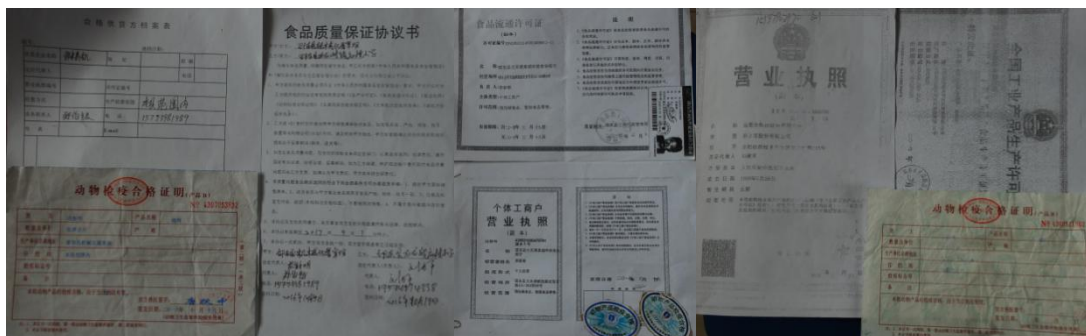


图 16 供应商档案/协议组图

#### 4.5 学生匿名调查

调查当日，稽核专员对该校六年级的学生就午餐满意度进行匿名问卷调查，参与人数 24 人，回收有效问卷 24 份，抽样率为 32.9%，统计结果见表 13。

表 12：学校学生匿名问卷调查评分表

项目	权重	分值	得分
你喜不喜欢吃学校的饭菜	5	5	0.25
本学期是否吃到不能吃的东西	5	3	0.15
饭是否蒸熟？	5	5	0.25
午餐你们能不能吃饱	15	5	0.75
你们班浪费饭菜的人多吗？	10	5	0.5
你能不能每天都吃到肉菜？	10	5	0.5
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	15	5	0.75
学校收了你们的午餐费吗？	15	5	0.75
学校在本学期给你们发过牛奶和面包吃吗？	15	5	0.75
午餐前你们洗不洗手	5	3	0.15
		总分	4.8

说明：所有正面选项都在匿名调查表中放在了第一个选项，每一道题目只需要看 1 个指标，如果正面选项有效百分比大于等于 80%则该题评分为满分 5 分；如果正面选项大于等于 40%，小于 80%则该项评分为 3 分；如果正面选项有效百分比小于 40%（不含

40%) 则该题评分为 1 分。

表 13：学校学生匿名问卷统计表

项目	选项	人数	有效百分比	选项	人数	有效百分比
你喜不喜欢学校的饭菜	喜欢	23	95.8%	不喜欢	1	4.2%
是否吃到不该吃的	没吃到过	15	62.5%	吃到过	9	37.5%
饭是否煮熟	每天都熟	23	95.8%	有时不熟	1	4.2%
午餐能不能吃饱	能吃饱	23	95.8%	不能吃饱	1	4.2%
你们班浪费饭菜的人多吗	少	21	87.5%	多	3	12.5%
能不能每天吃到肉菜	能	23	95.8%	不能	1	4.2%
午餐时老师是否与你们吃一样的饭菜	是	24	100%	不是	0	0
学校另收你的午餐费吗	不收	24	100%	收	0	0
学校给你发牛奶和面包吃吗	没有	24	100%	有	0	0
午餐前你洗不洗手	洗手	12	50%	不洗手	12	50%

## 5 新开餐学校启动配套设备资金使用情况

该校于 2016 年 09 月 12 日正式开餐。学校启动配套设备资金 5560 元（见图 17）

学校名称：	湖南省邵阳市邵东县九龙岭镇高桥小学							
学生总人数：	76							
开餐时间：	2016-09-12							
午餐状态：	执行正餐							
学校地址：	湖南省邵阳市邵东县九龙岭镇高桥小学							
学校邮编：								
学校微博：	http://weibo.com/u/5824372535							
<a href="#">学校地图</a> <a href="#">稽核信息</a> <a href="#">拨款信息</a> <a href="#">接口人信息</a>								
资助学生数	资助总人数	拨款时间	配套资金	午餐费用	运营成本	上期余额	拨款总计	退款
75	80	2016-11-14	/	7040.00	1200.00	/	8240.00	/
75	80	2016-10-12	5560.00	14080.00	2200.00	/	21840.00	/
63	67	2016-07-22	/	2948.00	600.00	/	3548.00	/

图 17 学校开餐启动配套设备资金截屏图

表 14：新开餐学校启动配套设备资金使用情况核对表

品名	数量	单价（元）	总价（元）	现场核对（有/无）	误差
台称	1	320	320	有	无
洗衣粉	1	23	23	已消耗	无
洗洁精	1	18	18	已消耗	无



菜桶	8	25	200	有	无
洗菜盆	2	39	78	有	无
冰柜	1	2180	2180	有	无
消毒柜	1	980	980	有	无
保鲜盒	9	2.5	22.5	有	无
塑料桶	5	12	60	有	无
水瓢	4	5	20	有	无
大筛子	3	10	30	有	无
小筛子	2	8	16	有	无
汤勺	5	8	40	有	无
锅铲	1	10	10	有	无
饭盆	30	0.4	12	有	无
挂勾	2	10	20	有	无
刀架	1	25	25	有	无
锅	1	35	35	有	无
筷子	10	8	80	有	无
钢丝球	1	15	15	有	无
菜刀	2	75	150	有	无
菜板	2	75	150	有	无
漏筛瓢	2	10	20	有	无
小刮子	2	5	10	有	无
液化汽瓶	2	290	580	有	无
饭勺	75	0.5	38	有	无
餐盘	75	7.5	562.5	有	无
总计			5695 元		

经稽核员与该校校长现场核对实物, 学校启动配套设备资金使用情况基本属实。

## 6 存在的问题

稽核专员对高桥小学进行现场稽核后, 发现学校存在如下主要问题:

- (1) 学校没有组织学生餐前洗手;
- (2) 在岗厨师没有办理健康证;



- (3) 原始凭证相关经手人信息不完整; (见图 13)
- (4) 没有入库登记账和现金流水账;
- (5) 出库登记账与微博公示略有不符, 且无相关经手人信息。(见图 14、15)

## 7 结论

高桥小学稽核评分: 86.2 分。

稽核专员认为, 高桥小学午餐项目执行情况良好。

稽核专员:

2017 年 4 月 25 日

监督中心意见: 请执行中心关注该地区(该校)套用健康证的问题, 套用的健康证对现有的厨师卫生状况起不到真实的证明作用, 存在食品制作安全隐患。

而原始凭证、出入库记录、现金流水帐和微博公示均存在问题或瑕疵, 有资金安全隐患, 很难说该校项目执行良好, 请执行人员监督学校整改。

监督中心总监:

2017 年 6 月 5 日

**我们相信: 没有监督的制度必然产生腐败, 没有稽核的免费午餐必然不能长久!**

**我们欢迎全社会的人士监督我们的免费午餐项目, 任何有意愿现场实地稽核的志愿者均可联系我:**

**杨博智** 新浪微博 <http://weibo.com/across> 邮箱 [36520464@qq.com](mailto:36520464@qq.com)

监督电话 [18610416370](tel:18610416370)

以下无正文内容



## 附件 1. 现场稽核评分细则

项目	考评内容	考评细则	评分说明
卫生项目 (占总权重 20%)	厨师卫生 (占分项权重 15%)	1. 着装情况	定义: 主要关注食堂工作人员日常是否规范穿戴围裙及帽子、鞋子等。 评分: 1) 全员规范着装, 1 分; 2) 出现下列任意一项, 0 分: 未佩戴帽子或头巾、着生活服装、着露指凉鞋、穿拖鞋、赤脚。
		2. 手部卫生	定义: 主要关注厨师手部是否干净, 指甲是否修剪整齐, 是否佩戴戒指等饰品。 评分: 1) 手部干净卫生、未戴戒指, 2 分; 2) 出现下列任意一项, 0 分: 手部污垢明显、指甲过长、佩戴戒指。
		3. 个人卫生	定义: 主要关注厨师是否全身着装干净整洁, 有无明显污渍。 评分: 1) 个人整体卫生状况良好, 2 分; 2) 工作服或帽子、头发污渍明显, 0 分。
	厨房卫生 (占分项权重 20%)	1. 工作台卫生	定义: 主要关注灶台、案板、洗菜池是否干净卫生, 有无明显卫生死角。 评分: 1) 工作台干净整洁, 1 分; 2) 工作台污垢油渍明显, 存在明显卫生死角, 0 分。
		2. 砧板及刀具卫生	定义: 主要关注砧板是否干净, 是否可见原材本色; 生熟砧板是否分开; 刀具是否干净整洁, 生熟刀具是否分开; 评分: 1) 砧板及刀具干净整洁, 生熟分开, 1.5 分; 2) 下列情况之一, 0 分: 砧板及刀具脏、使用塑料砧板、生熟未分开。
		3. 炊具卫生	定义: 主要关注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。 评分: 1) 厨房操作用具干净卫生, 无塑料用具盛装热食现象, 1.5 分; 2) 出现下列情况之一, 0 分: 塑料餐具盛装热食、炊具清洁度差。



		4.墙面卫生	定义: 主要关注墙面是否干净整洁, 是否可见明显烟尘油污或蛛网。 评分: 1) 墙面干净整洁, 无明显烟尘油污或蛛网, 0.5分; 2) 墙面烟尘油污明显, 可见蛛网等, 0分。
		5.地面卫生	定义: 主要关注地面是否干净整洁, 有无明显积水, 有无明显卫生死角。 评分: 1) 地面干净整洁, 无明显积水, 无明显卫生死角, 0.5分; 2) 出现下列情况, 0分: 地面垃圾明显、有明显积水(食材粗加工过程中, 如清洗蔬菜时等不在其列)、有卫生死角。
	食材储藏 (占分项权重 45%)	1.生熟食存放	定义: 主要关注厨房及储存空间内的生熟食存放是否分开。 评分: 1) 生熟食存放分开, 1分; 2) 生熟食存放未分开, 0分。
		2.冷藏、冷冻设备	定义: 主要关注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。 评分: 1) 冷藏设备内部干净整洁, 无明显异味, 食材隔离包装, 1分; 2) 出现下列情况之一, 0分: 内部污(血)渍异味明显、食材未隔离包装。
		3.储藏空间	定义: 主要关注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。 评分: 1) 食材储藏室干净整洁, 食材有序隔离存放, 易受潮变质食材离地防潮, 1分; 2) 出现下列情况之一, 0分: 储藏室凌乱、食材存放未有效隔离、易受潮变质食材无防潮措施。
		4.食材品质	定义: 主要关注食材是否出现变质、腐烂或其他影响食材品质的现象。 评分: 1) 所有食材在保质期内, 没有腐烂变质食材, 2分; 2) 任意一种食材超过保质期, 任意一种食材出现大量腐烂变质或其他影响食材品质的现象, 0分。
	用餐卫生 (占分项权重 20%)	1. 餐具卫生?	定义: 主要关注学生餐具是否统一管理, 餐具是否干净整洁, 学生是否存在使用一次性餐具现象; 评分: 1) 餐具统一管理, 干净整洁, 2分; 2) 餐具未统一管理、超 10%餐具卫生状况差或者超 10%学生使用一次性餐具, 0分;
		2. 餐具消毒	定义: 主要关注学生餐具是否每餐消毒, 消毒措施是否

			有效 评分: 1) 学生餐具每餐消毒, 消毒措施有效, 2分; 2) 学生餐具无有效消毒措施, 0分;	
		3.餐前洗手	定义: 主要关注学生就餐前是否自觉洗手。 评分: 1) 就餐前超过一半学生自觉洗手就餐, 1分 2) 就餐前学生无自觉洗手习惯, 0分。	
饭菜质量项目 (占总权重 20%)	食品质量 (占分项权重 30%)	1.主食质量	定义: 主要关注主食是否有夹生现象, 是否有异味, 是否可见明显异物。 评分: 1) 熟, 1分; 夹生, 0分; 2) 无异味, 1分; 有异味, 0分; 3) 无明显异物, 0.5分; 可见明显异物, 0分。	
		2.菜品质量	定义: 主要关注菜品是否存在夹生、是否有异味, 是否可见明显异物。 评分: 1) 熟, 1分; 夹生, 0分; 2) 无异味, 1分; 有异味, 0分; 3) 无明显异物, 0.5分; 可见明显异物, 0分。	
	食品分量 (占分项权重 30%)	1.主食分量	定义: 主要关注学生午餐是否吃饱。 评分: 1) 吃饱, 3分; 2) 没有吃饱, 0分。	
		2.菜品分量	定义: 主要关注学生午餐菜品是否够量。 评分: 1) 够, 2分; 2) 不够, 0分。	
	蔬菜品种数量 (占分项权重 20%)	1.周品种数量	定义: 主要关注每周蔬菜品种数量是否大于等于4种。 评分: 1) 大于等于4种, 2.5分; 2) 未达到4种, 0分。	
		2.月品种数量	定义: 主要关注每月蔬菜品种数量是否大于等于8种。 评分: 1) 大于等于8种, 2.5分; 2) 未达到8种, 0分。	
	肉菜率 (占分项权重 20%)	1.肉菜率	定义: 主要关注该校午餐是否每餐有肉。 评分: 1) 每餐有, 2.5分; 2) 非每餐有, 0分。	
		2.人均分量	定义: 主要关注肉的人均分量是否达到30克/人。 评分: 1) 人均分量达到30克, 2.5分 2) 未达30克/人, 0分。	
	执行管理项目 (占总权重 25%)	健康证 (占分项权重 10%)	1、有	定义: 所有在岗厨师是否办理有效健康证。 评分: 1) 所有在岗厨师健康证齐全有效, 5分; 2) 有一人无健康证或健康证过期, 且无法提供正在办证依据, 0分。
			2、无	
任意一项 3.三小项 述1、2、 考核为0		1.留样分量	定义: 食品留样取样重量是否达到100克以上及食品是否全部取样。 评分: 1) 取样重量达标, 且全部取样, 1分;	

			2) 取样重量不达标或者有食品未取样, 0分。
		2.是否独立密封	定义: 主要关注取样是否独立及是否对取样容器进行密封。 评分: 1) 取样独立, 取样容器密封, 1分; 2) 未独立取样或未对取样容器进行密封, 或取样容器太脏, 0分。
		3.冷藏环境	定义: 主要关注食品留样是否冷藏保存于冰箱/冰柜冷藏室(温度 $1^{\circ}$ — $4^{\circ}$ )。 评分: 1) 食品留样冷藏于冰箱/冰柜冷藏室(温度 $1^{\circ}$ — $4^{\circ}$ ), 1分; 2) 未冷藏于冰箱/冰柜冷藏室(温度低于 $1^{\circ}$ 或高于 $4^{\circ}$ ), 0分。
		4.留样标签	定义: 主要关注取样容器外标签是否完整精确记录了取样时间、食品名称。 评分: 1) 标签完整精确记录了取样时间及食品名称, 1分; 2) 未精确记录时间或未记录食品名称, 0分。
		5.留样记录	定义: 主要关注食品留样记录是否规范记录了取样时间、餐次、食品名称、取样数量、取样人签名、到期处理时间、审核签名等。 评分: 1) 记录项完整, 1分; 2) 任意记录项缺失, 0分。
	权重(5%)	就餐秩序(占分项)	定义: 主要关注就餐过程中学生是否自觉排队。 评分: 1) 自觉排队, 秩序良好, 5分; 2) 现场秩序混乱, 0分。
	权重(25%)	师生同餐(占分项)	定义: 主要关注教职工与学生是否吃同样的饭菜。 评分: 1) 教职工与学生饭菜一样, 5分; 2) 教职工与学生饭菜不一样, 0分。
	权重(15%)	餐后浪费(占分项)	定义: 主要关注就餐过程中或就餐结束后学生是否出现明显浪费或超出合理范围。 评分: 1) 未见明显浪费, 5分; 2) 出现明显浪费或超出合理范围, 0分。
	分项权重(20%)	微博公示(占分项)	1.收支属实 定义: 主要关注微博公示的单价、余额等是否与学校食堂财务账目一致。 评分: 1) 单价、余额等与学校食堂财务账目一致, 2分; 2) 出现下列任意一项不符, 0分: 单价错误、余额错误。



		2.人数属实	定义: 主要关注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。 评分: 1) 应到及实到人数与现场清点人数一致, 1分; 2) 应到及实到人数与现场清点人数误差超5%, 0分。
		3.菜品属实	定义: 主要关注微博公示菜谱与调查当日菜谱是否一致。 评分: 1) 菜谱一致, 1分; 2) 现场任意一个菜品与微博公示不一致, 0分。
		4.及时公示	定义: 主要关注微博公示是否存在明显延迟。 评分: 1) 微博公示及时, 1分; 2) 微博公示延迟超过48小时或延迟公示无客观理由, 0分。
财务管理项目(占总权重30%)(如果原始凭证单价、数量、金额与实际情况不一致或有伪造账目现象则财务管理项为0分)	(占分项权重25%) 食材采购	1.价格合理	定义: 主要关注大宗食材是否与当地零售行情一致。 评分: 1) 大宗食材价格与当地零售行情一致, 4分; 2) 任意一种大宗食材或两种非大宗食材超出当地零售价20%, 0分。
		2.定点采购	定义: 主要关注大宗食材是否执行定点采购。 评分: 1) 大宗食材执行定点采购, 1分; 2) 大宗食材未执行定点采购, 0分。
	原始凭证(占分项权重30%)	1、数据属实	定义: 主要关注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。 评分: 1) 与实际情况一致, 3分; 2) 下列任意一项与实际情况不一致, 0分: 日期、单价、数量、金额。
		2、供应商信息	定义: 主要关注采购原始凭证是否包含供应商信息(名称、签名、电话等)。 评分: 1) 供应商信息齐全, 1分; 2) 供应商信息缺失, 0分。
		3、采购签字	定义: 主要关注采购人员签字是否完整。 评分: 1) 签字完整, 0.5分 2) 无采购员签字或者采购员签字明显延迟, 0分。
		4. 验收签字	定义: 主要关注验收人员签字是否完整。 评分: 1) 签字完整, 0.5分; 2) 无验收人员签字, 0分。
	(占分项权重15%) 入库登记	1、数据属实	定义: 主要关注入库记录数据与采购原始凭证是否一致。 评分: 1) 数据与采购原始凭证一致, 3分; 2) 数据与原始凭证不一致, 0分。
		2、采购签字	定义: 主要关注入库记录台账是否有采购人员签字。 评分: 1) 采购人员签字完整, 1分; 2) 无采购人员签字, 0分。
		3、验收签字	定义: 主要关注入库记录台账是否有验收人员签字。

	(占分项权重 15%) 出库登记		评分: 1) 验收人员签字完整, 1分; 2) 无验收人员签字, 0分。
		1、数据属实	定义: 主要关注出库记录数据是否与调查当日备餐量是否一致。 评分: 1) 出库记录数据与当日备餐量一致, 3分; 2) 出库记录数据与当日备餐量差距明显, 0分。
		2、出库签字	定义: 主要关注出库记录台账是否有出库人员签字。 评分: 1) 出库人员签字信息完整, 1分; 2) 无出库人员签字信息, 0分。
	(占分项权重 15%) 现金流水账	3、领料签字	定义: 主要关注出库记录台账是否有领料人员签字。 评分: 1) 领料人员签字信息完整, 1分; 2) 无领料人员签字, 0分。
		1、数据属实	定义: 主要关注现金流水账记账数据是否与实际发生数据一致。 评分: 1) 记账数据与实际发生数据一致, 3分; 2) 记账数据与实际发生数据不一致, 0分。
		2、记录及时	定义: 主要关注现金流水账是否按发生日期及时登记 评分: 1) 登记及时, 2分; 2) 记账日期延迟超过1周, 0分;

## 附件 2. 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: 该校教职工存在引导学生对免费午餐工作人员说谎的行为。
2	学校使用国家营养改善计划或免费午餐资金为学生提供	定义: 该校存在使用国家营养改善计划或免费午餐资金为学生提供牛奶/面包的现象。
3	学校虚报用餐人数达到或超过百分之五	定义: 该校存在应到或实到用餐人数与现场调查获得人数相差达到或超过百分之五的情况。
4	学校微博公示与实际情况不符	定义: 该校当日微博发布的内容(食材品种、重量、金额和菜品图片)与现场调查实际情况严重不符。
5	学校虚报食材品种、数量、金额	定义: 该校存在虚报食材品种、重量及金额或伪造凭证等做假账的行为。
6	学校存在食品安全隐患	定义: 该校食堂存在如大量食材变质、危险物品与食材共同储存等严重食品安全事故隐患的现象。
7	学校食堂承包给个人或者企业	定义: 该校食堂为非自主经营, 食堂承包给了个人或企业。



8	学校出现严重浪费情况	定义：该校学生在就餐时出现严重浪费（倾倒饭菜）现象。
9	学校对上次稽核存在的问题超过 50%没有整改或整改无	定义：该校无视免费午餐基金的监督，本次稽核后发现学校对上次稽核存在的问题超过一半以上未进行整改或者整改无
10	学校大宗食材价格高于当地零售价，大型学校高于当地	定义：该校大宗食材价格（一种大宗食材三周以上）高于当地零售价，大型学校（400 人以上，一种大宗食材三周以上）
11	新开餐学校启动配套设备资金使用情况与事实不符	定义：新开餐学校套用、挪用或贪污免费午餐基金学校服务中心核准的启动配套设备资金。

