

报告编号	MW/JH [2021]075
报告正文总页数	共 22 页



安徽省黄山市歙县长陔乡 免费午餐项目多校联合稽核报告

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

二零二一年五月十二日

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

安徽省黄山市歙县长陔乡 免费午餐项目多校联合稽核报告

稽核专员：莫 昊

报告编写：莫 昊

报告审核：吴少玉

报告批准：莫 剑

稽核日期：2021年4月27-29日

报告日期：2021年5月12日

报告编号：MW/JH [2021] 075

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 稽核时间及内容.....	2
1.4 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.....	3
3 现场调查与资料搜集.....	3
3.1 免费午餐黄山市歙县长陔乡免费午餐项目整体概况.....	3
3.1.1 免费午餐黄山市歙县长陔乡开餐基本情况.....	3
3.1.2 稽核学校基本信息.....	4
3.2 韶坑教学点现场调查情况.....	7
3.3 磻坑教学点现场调查情况.....	10
3.4 石门坑教学点现场调查情况.....	12
3.5 长标小学现场调查情况.....	14
4 免费午餐黄山市歙县长陔乡免费午餐项目整体概况.....	17
4.1 韶坑教学点存在的问题.....	21
4.2 磻坑教学点存在的问题.....	21
4.3 石门坑教学点存在的问题.....	21
4.4 长标小学存在的问题.....	21
5 重大问题情况说明.....	21
6 上次稽核整改落实情况.....	21
7 结论.....	22
附件： 重大问题事项说明.....	23

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2020年11月底,免费午餐基金共计募捐金额72572万元,累计在全国26个省市自治区开餐1466所学校(现开餐学校1074所),累计用餐人数超过36万人。

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 稽核时间及内容

2021年4月,稽核专员莫昊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,前往安徽省黄山市歙县,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。

1.4 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	4月27日	歙县公路客运站—长陔乡	班车	约50公里	约90分钟	15元

说明：从县城出发需前往公路客运站乘坐前往长陔的客运班车，首班车发车时间为 06:50，第二班车发车时间为 10:30。车费单程 10 元一人，车程约 90 分钟。

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 长陔乡微型学校免费午餐项目实施概况

3.1.1 长陔乡开餐基本情况

2016年，免费午餐在安徽省黄山市歙县第一所项目学校-安徽省黄山市歙县长陔乡长标小学开餐。截至目前，免费午餐在歙县共计开餐6所项目学校，均系免费午餐基金

独立拨款开餐学校，免费午餐基金按照每人每餐 4 元的标准拨付用于学生、教职工午餐费用，同时，免费午餐为各个学校厨师提供每人每月工资补贴 1000 元。

3.1.2 稽核学校基本信息

此次联合稽核的学校共有 4 所，全校师生用餐人数均少于 30 人，稽核行程如下：

表 1：稽核学校信息

学校名称	学校编号	开餐时间	稽核日期
安徽省黄山市歙县长陔乡长陔中心学校韶坑教学点	2019106	2019-9-16	2021-4-27
安徽省黄山市歙县长陔乡长陔中心学校礞坑教学点	2019107	2019-9-16	2021-4-27
安徽省黄山市歙县长陔乡长陔中心学校石门坑教学点	2019110	2019-9-16	2021-4-28
安徽省黄山市歙县长陔乡长标小学	2015073	2016-04-04	2021-4-29



安徽省黄山市歙县长陔乡长陔中心学校韶坑教学点环境图



安徽省黄山市歙县长陔乡长陔中心学校礞坑教学点环境图



安徽省黄山市歙县长陔乡长陔中心学校石门坑教学点环境图



安徽省黄山市歙县长陔乡长标小学环境图

图 1 各项目学校情况组图

表 2: 开餐资金构成表

类别	免费午餐	营改餐	自费
学前教育	4 元	0 元	0 元
义务教育阶段学生	4 元	0 元	0 元
教职工	4 元	0 元	0 元

表 2: 学校午餐管理人员名单

学校	岗位	校长	管理员	采购人	验收	出入库记录	财务报账	微博
	韶坑教学点		程家维	程家维	程家维	程家维	程家维	程家维
礞坑教学点		王政权	王政权	王政权	王政权	王政权	王政权	王政权
石门坑教学点		毕金标	毕金标	毕金标	毕金标	毕金标	毕金标	毕金标
长标小学		王武斌	王武斌	王武斌	王武斌	王武斌	王武斌	王武斌

表 3: 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		合计
				教师	厨师	
1	韶坑教学点	21	0	2	1	24
2	礞坑教学点	9	0	1	1	11
3	石门坑教学点	15	0	2	1	18
4	长标小学	3	3	1	1	8

表 4: 稽核当日就餐人数统计表

序号	学校名称	稽核日期	学生		教职工		合计
			应到	实到	应到	实到	
1	韶坑教学点	2021-4-27	21	21	3	3	24
2	礞坑教学点	2021-4-27	9	9	2	1	10
3	石门坑教学点	2021-4-28	15	15	3	3	18

安徽省黄山市歙县长陔乡免费午餐项目多校联合稽核报告

4	长标小学	2021-4-29	6	6	2	2	8
---	------	-----------	---	---	---	---	---

表 5: 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
韶坑教学点					
1	2020-04-09	20098 元	2020-05-07	20098 元	一致
2	2019-10-29	10205 元	2019-11-05	10205 元	一致
礞坑教学点					
1	2020-04-09	13074 元	2020-05-12	13074 元	一致
2	2019-10-29	7018 元	2019-11-05	7018 元	一致
石门坑教学点					
1	2020-04-09	20877 元	2020-05-07	20877 元	一致
2	2019-10-29	9489 元	2019-11-05	9489 元	一致
长标小学					
1	2020-12-02	5005 元	2020-12-29	5005 元	一致
2	2020-04-09	19173 元	2020-05-07	19173 元	一致



安徽省歙县长陔乡韶坑小学

2020-5-7 08:34 来自 荣耀8X

2020年5月7日收到中国福利基金会免费午餐拨款20098元，上期余额9710元，合计29808元。@免费午餐



安徽省歙县长陔乡韶坑小学

2019-11-5 19:08 来自 vivo智能手机

2019年11月4日收到中国社会福利基金会拨款10205元，前期蛋测结余279.20元，本期结余10485.20元。@免费午餐 黄山·歙县

韶坑教学点



歙县长陔礞坑小学免费午餐项目

2019-11-5 16:31 来自 AI实力派 vivo Z1

长陔中心学校礞坑小学免费午餐收款公示:2019年11月5日，收到由长陔中心学校转发来的“中国社会福利基金会”拨款票据，本校得到拨款7018.00元。@免费午餐



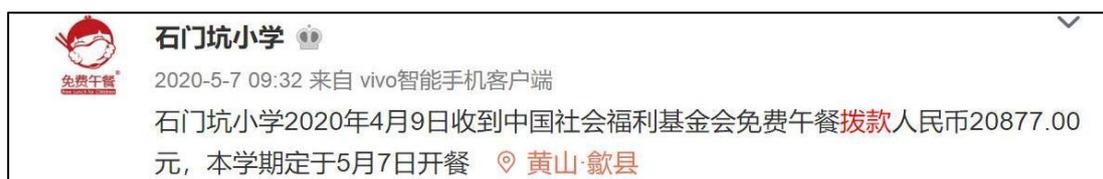
歙县长陔礞坑小学免费午餐项目

2020-5-12 15:14 来自 AI实力派 vivo Z1

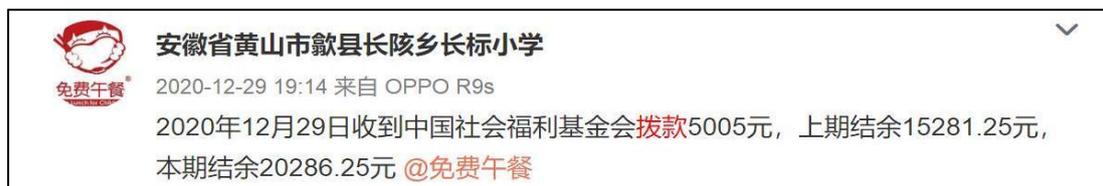
收款公示:

本教学点于四月十六日收到公益基金免费午餐项目拨款13074.00元。上期余额6734.00元。累计余额6734.00+13074.00=19808.00元。@免费午餐 黄山·

礞坑教学点



石门坑教学点



长标小学

图 2 拨款公示微博截图

3.2 韶坑教学点现场调查情况

4月27日,稽核专员前往韶坑教学点进行现场稽核。当日该校在岗厨师1名,所持健康证有效期一年,但已于2020年11月过期,未及时办理。在岗厨师个人卫生良好,穿戴围裙和帽子;厨房整体环境卫生良好,地面干净无积水;各类库存食材按要求存放,冷藏食材分类存放于冰柜内,但冰柜整体环境较脏;食品留样有效,留样盒密封性良好,标签填写符合规范,食品留样记录完整。

因该教学点地理位置较偏远,一般食材均在学校附近农家采购,未索取原始凭证;学校入库台账登记清晰,有学校相关责任人签字;出库记录完整,有学校相关责任人签字;学校采用了免费午餐基金学校服务中心制作的学期财务总结报表记录现金流水,定期按照学校服务中心的核算要求进行登记,记录清晰,资金收支结余情况清楚,真实度较高。



图 3.2.1 厨师健康证组图



图 3.2.2 厨房及厨师卫生情况组图



图 3.2.3 食材仓储情况组图

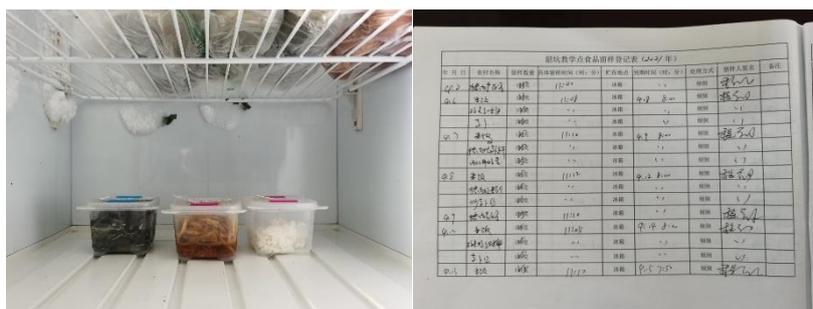


图 3.2.4 食品留样情况组图

安徽省黄山市歙县长陔乡免费午餐项目多校联合稽核报告

图 3.2.5 学校出入库记录截图

图 3.2.6 学校现金流账记录截图



3.2.7 稽核当日菜品为猪肉烧海带、西红柿烧豆腐



3.2.8 稽核当日学校微博公示截图

3.3 礮坑教学点现场调查情况

4月27日下午，稽核专员前往礮坑教学点进行现场稽核。礮坑教学点厨师为老师兼任，现场未见厨师健康证。该教学点条件较差，厨房整体环境卫生一般，库存大米与书籍存放一区，冰柜内食材存放较为混乱；该教学点未执行食品留样。

因该教学点地理位置较偏远，一般食材均在学校附近农家采购，未索取原始凭证；学校出入库登记信息较为清晰，现金流水账记录完整，但学校相关财务账目均为电子账，未打印纸质签字。



图 3.3.1 厨房卫生情况组图



图 3.3.2 食材仓储情况组图

日期	食材名称	单价 (元)	数量	金额 (元)	余额 (元)	供货商	采购员	负责人
2月23日	鸡翅中	¥17.50	6斤	¥105.00	¥4,315.90	程庆许	程家维	
	凤爪	¥8.00	1盒	¥8.00	¥4,307.90	程庆许	程家维	
	海带丝	¥4.00	4包	¥16.00	¥4,291.90	程庆许	程家维	
2月24日	东北大米	¥28.00	1袋 (10斤)	¥28.00	¥4,263.90	程庆许	程家维	
	年糕	¥3.50	4斤	¥14.00	¥4,249.90	程庆许	程家维	
	菠菜	¥4.00	2斤	¥8.00	¥4,241.90	程庆许	程家维	
2月25日	猪肉	¥28.00	3.8斤	¥106.40	¥4,135.50	程庆许	程家维	
	葱花菜	¥4.00	3斤	¥12.00	¥4,123.50	程庆许	程家维	
	菠菜	¥4.00	2斤	¥8.00	¥4,115.50	程庆许	程家维	
2月26日	鸡蛋	¥0.80	30个	¥24.00	¥4,091.50	程庆许	程家维	
	挂面	¥6.50	1包	¥6.50	¥4,085.00	程庆许	程家维	
	饺子	¥4.00	2斤	¥8.00	¥4,077.00	程庆许	程家维	
	老豆腐	¥2.00	2块	¥4.00	¥4,073.00	程庆许	程家维	
3月1日	菠菜	¥4.00	1斤	¥4.00	¥4,069.00	程庆许	程家维	
	鲜味酱油	¥15.00	一瓶	¥15.00	¥4,054.00	程庆许	程家维	
	老干妈豆豉	¥14.90	一瓶	¥14.90	¥4,039.10	程庆许	程家维	
	香菇	¥7.00	1斤	¥7.00	¥4,032.10	程庆许	程家维	
3月2日	精制料酒	¥6.00	一瓶	¥6.00	¥4,026.10	程庆许	程家维	
	红油豆瓣	¥12.00	一瓶	¥12.00	¥4,014.10	程庆许	程家维	
3月3日	猪肉	¥28.00	2.7斤	¥75.60	¥3,938.50	程庆许	程家维	
	豆腐	¥3.00	2块	¥6.00	¥3,932.50	程庆许	程家维	
3月4日	土豆	¥3.00	2斤	¥6.00	¥3,926.50	程庆许	程家维	
	黄瓜	¥2.00	2斤	¥4.00	¥3,922.50	程庆许	程家维	
	芹菜	¥4.00	2斤	¥8.00	¥3,914.50	程庆许	程家维	
3月5日	老豆腐	¥2.00	2块	¥4.00	¥3,910.50	程庆许	程家维	
	菠菜	¥4.00	1斤	¥4.00	¥3,906.50	程庆许	程家维	
3月6日	豆腐干	¥0.20	20块	¥4.00	¥3,902.50	程庆许	程家维	

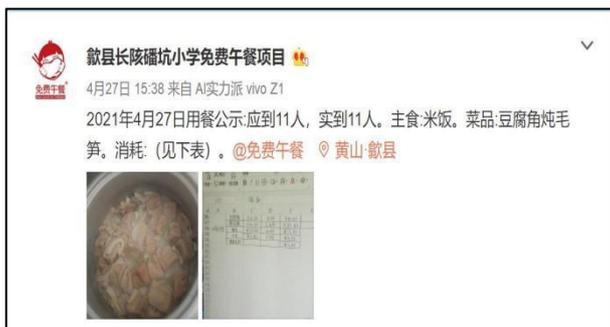
图 3.3.3 学校入库登记截图

日期	出库物品名	单价	出库数量 (斤)	金额 (元)	库存	备注	出库人员
2月23日	大米	¥2.80	2	¥5.60	18斤		签字
	鸡翅中	¥17.50	1	¥17.50	5斤		程庆许
	凤爪	¥8.00	1盒	¥8.00	0		程庆许
	海带丝	¥4.00	2包	¥8.00	2包		程庆许
	油盐佐料			¥5.00			程庆许
				¥44.10			
2月24日	年糕	¥3.50	4	¥14.00	0		程庆许
	菠菜	¥4.00	2	¥8.00	0		程庆许
	油盐佐料			¥4.00			程庆许
				¥26.00			
2月25日	猪肉	¥28.00	1.2	¥33.60	2.4斤		程庆许
	葱花菜	¥4.00	3斤	¥12.00	0		程庆许
	大米	¥2.80	2斤	¥5.60	10斤		程庆许
	油盐佐料			¥4.00			程庆许
				¥55.20			
2月26日	菠菜	¥4.00	2斤	¥8.00	0		程庆许
	鸡蛋	¥0.80	10个	¥8.00	28个		程庆许
	挂面	¥6.50	1包	¥6.50	0		程庆许
	油盐佐料			¥4.00			程庆许
				¥26.50			
3月1日	饺子	¥4.00	2斤	¥8.00	0		程庆许
	老豆腐	¥2.00	2块	¥4.00	0		程庆许
	菠菜	¥4.00	1斤	¥4.00	0		程庆许
	猪肉	¥28.00	1.4斤	¥39.20	1斤		程庆许
	油盐佐料			¥5.00			程庆许

图 3.3.4 学校出库登记截图

日期	食材入库金额	入库合计	食材出库金额	出库合计	食材出入库余额	厨房工资	买材料 (含水电、电话、运费)	通讯费	设备费	资金库余额
2月22日	157.00	157.00	4263.90	44.10	4376.80	112.90				4263.90
2月23日	22.50	179.50	4241.90	26.50	4215.40	185.90				4,241.90
2月24日	112.90	292.40	4129.10	26.50	4102.60	169.60				4,129.10
2月25日	38.70	331.10	4090.60	26.50	4064.10	178.50				4,090.60
2月26日	236.30	567.40	4069.60	151.80	4221.40	178.60				4,221.40
3月1日	236.30	803.70	4056.60	151.80	4208.90	178.60	¥350.00	¥150.00	¥60.00	4,208.90
3月2日	45.90	849.60	4044.70	85.20	4159.50	164.20				4,159.50
3月3日	75.60	925.20	4029.70	85.20	4144.50	159.00				4,144.50
3月4日	81.00	1006.20	4017.70	85.20	4132.50	159.00				4,132.50
3月5日	18.00	1024.20	4009.70	21.00	4111.50	138.00				4,111.50
3月6日	16.00	1040.20	4005.70	45.00	4060.70	93.00				4,060.70
3月7日	698.80	1739.00	3960.70	428.70	3531.30	50.70				3,531.30
3月8日	698.80	2437.80	3945.70	428.70	3102.60	50.70				3,102.60
3月9日	16.00	2453.80	3929.70	46.00	3056.70	34.70				3,056.70
3月10日	22.00	2475.80	3913.70	61.00	3055.70	5.70				3,055.70
3月11日	128.00	2603.80	3892.70	81.00	3014.70	114.00				3,014.70
3月12日	84.10	2687.90	3871.50	28.40	3013.10	111.00				3,013.10

图 3.3.5 学校现金流账记录截图



3.3.6 稽核当日学校微博公示截图

3.4 石门坑教学点现场调查情况

4月28日,稽核专员前往石门坑教学点进行现场稽核。当日在岗厨师1名,现场未见厨师健康证。在岗厨师个人卫生良好,穿戴围裙和帽子,未佩戴口罩;厨房整体环境卫生较好,地面干净无积水;各类库存食材按要求存放,冷藏食材分类存放于冰柜内;按要求进行食品留样,留样盒密封性良好,标签填写符合规范,食品留样记录完整。

因该教学点地理位置较偏远,日常开餐食材均在学校附近农家采购,无原始凭证,学校自制采购凭证,设置了食材数量、单价、总价、经销商、联系方式及学校相关责任人签字栏等信息栏,但部分采购凭证信息填写缺失;学校出库、入库登记信息完整,但无校方相关责任人签字;建立了石门坑“免费午餐”台账,相关支出信息记录较为完整。



图 3.4.1 厨房及厨师卫生情况组图



图 3.4.2 食材仓储情况组图



图 3.4.3 食品留样情况组

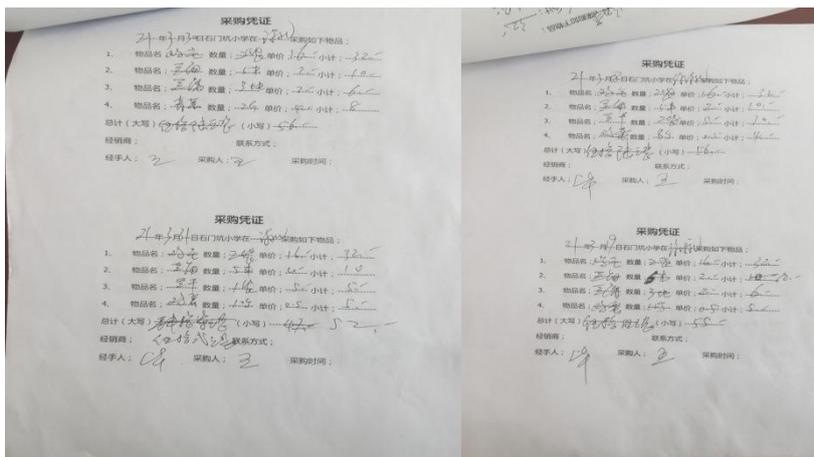


图 3.4.4 学校自制采购凭证

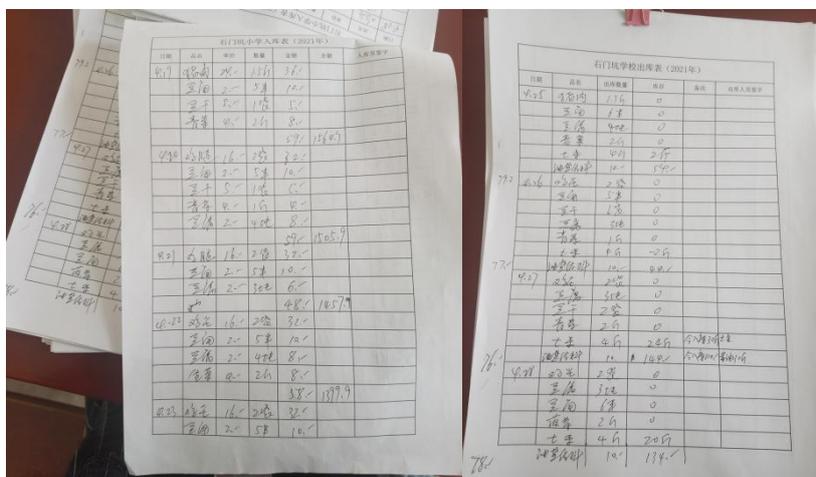


图 3.4.5 学校入库、出库登记截图

品名	数量	单价	金额	品名	数量	单价	金额
大米	4斤	2.5	10.0	油	1斤	7.0	7.0
菜油	2斤	10.0	20.0	豆腐	3块	2.0	6.0
鸡尖	2袋	10.0	20.0	豆角	6串	1.0	6.0
菠菜	2斤	5.0	10.0	食盐	0.5斤	2.0	1.0
猪肉	1斤	10.0	10.0	佐料	10元		10.0
鸡蛋	1斤	2.0	2.0				
葱	0.5斤	2.0	1.0				
蒜	0.5斤	2.0	1.0				
姜	0.5斤	2.0	1.0				
花椒	0.5斤	2.0	1.0				
八角	0.5斤	2.0	1.0				
干辣椒	0.5斤	2.0	1.0				
豆瓣酱	0.5斤	2.0	1.0				
酱油	0.5斤	2.0	1.0				
醋	0.5斤	2.0	1.0				
味精	0.5斤	2.0	1.0				
鸡精	0.5斤	2.0	1.0				
小计			78.0				

图 3.4.6 学校日常台账



3.4.7 稽核当日学校微博公示截图

3.5 长标小学现场调查情况

4月29日，稽核专员前往长标小学进行现场稽核。当日该校在岗厨师1名，所持健康证有效。在岗厨师个人卫生良好，规范穿戴围裙和帽子；厨房整体环境卫生良好，地面干净无积水；各类库存食材按要求存放；学校按要求执行食品留样，留样盒密封性良好，标签填写符合规范，食品留样记录完整。

因该教学点地理位置较偏远，一般食材均在学校附近农家采购，无法提供原始凭证，学校自制采购凭证，设置了食材数量、单价、总价、经销商、联系方式及学校相关责任人签字栏等信息栏，供应商信息完整、有学校相关责任人签字；学校食材为当天采购当天出库，仅建立入库台账，有相关责任人签字，未建立出库台账；学校现金流水账收支情况记录翔实、完整。

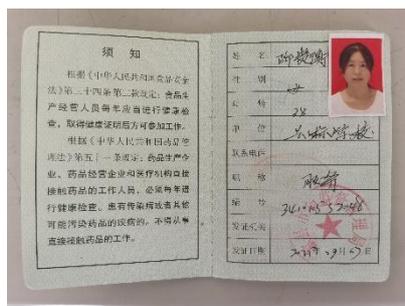


图 3.5.1 厨师健康证组图



图 3.5.2 厨房及厨师卫生情况组图



图 3.5.3 食材仓储情况组图

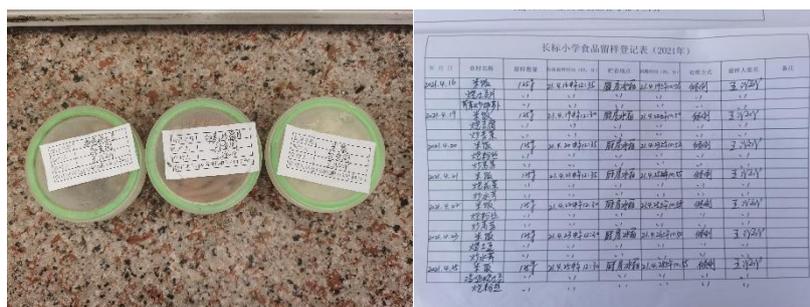
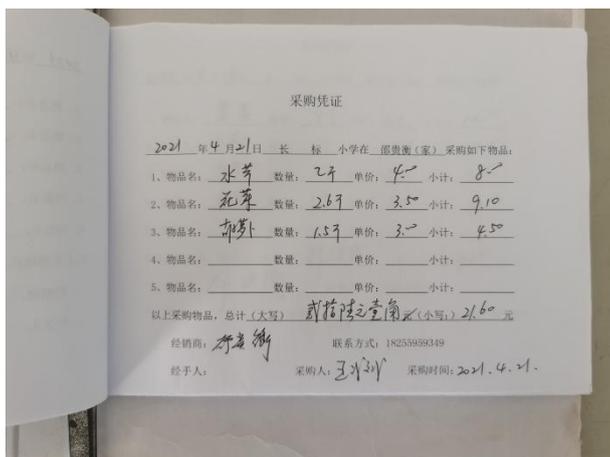


图 3.5.4 食品留样情况组图



3.5.5 学校自制原始采购凭证

日期	品名	单位	数量	单价	金额	采购人签字
4.25	土豆	10斤	1袋	10.00	10.00	王引
	鸡蛋	9个	2.5斤	22.00	22.00	王引
	粉丝	5斤	1斤	5.00	5.00	王引
	辣酱	6斤	1瓶	6.00	6.00	王引
				62.00	102.00	
4.26	水芹	4斤	2斤	8.00	8.00	王引
	胡萝卜	3斤	1.5斤	4.50	4.50	王引
	油豆腐	5斤	1袋	5.00	5.00	王引
				17.50	102.00	
4.27	香菜	10斤	1袋	10.00	10.00	王引
	生菜	3斤	2.5斤	7.00	7.00	王引
	油豆腐	4斤	1袋	4.00	4.00	王引
				21.00	102.00	
4.28	大米	25斤	10斤	25.00	25.00	王引
	土豆	10斤	1袋	10.00	10.00	王引
	胡萝卜	3斤	1.5斤	4.50	4.50	王引
	油豆腐	5斤	1袋	5.00	5.00	王引
				44.50	102.00	

3.5.6 学校入库记录截图

3.5.7 学校现金流水账记录截图



3.5.8 稽核当日学校微博公示截图

4 长陔乡微型学校免费午餐项目现场稽核评价

此次现场稽核从卫生及食品安全、财务管理、信息披露等情况进行相关检查, 检查情况见表7。

表 7：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。	未见磡坑教学点、石门坑教学点厨师健康证。		
	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。	无卫生死角。		
		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。	未发现使用塑料炊具。		
		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、墙面卫生良好。		
	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。	磡坑教学点厨师为老师兼任，稽核专员到校时该师正在上课，同时稽核专员留意到厨房已在备餐，但该师未规范着装； 石门坑教学点厨师未佩戴口罩。		
		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。	除粮油调料类食材，猪肉及蔬菜类食材均系当天采购当天使用，无库存。		
		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。	韶坑教学点冰柜较脏。		
		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。	磡坑教学点仓储环境较杂乱； 其他各校粮油类食材仓库干净，库存食材离地、防潮。		
		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。		
	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。	磡坑教学点未制作食品留样； 其他各校食品留样有效。	
		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。	各校（除磡坑教学点）标签规范。	

安徽省黄山市歙县长陔乡免费午餐项目多校联合稽核报告

类目	检查内容		检查情况描述	备注
	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。	各校（除磡坑教学点）记录规范。	
财务管理	食材采购	大宗食材是否与当地零售行情一致。	大宗食材与当地零售行情一致。	
		大宗食材是否执行定点采购。	由于各教学点地理位置较偏远，一般食材均在学校附近农家采购。	
	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。	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）。	由于各教学点地理位置较偏远，一般食材均在学校附近农家采购，除长标小学外，其他三个教学点未留存采购原始凭证。	
		是否有采购人和验收人签字。	签字齐全（长标小学）	
	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。	一致。	
		入库记录台账是否有采购人员和验收人签字。	签字齐全（磡坑教学点为电子版记录，无签字）	
	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。	一致。	
		出库记录台账是否有出库人员和领料人员签字。	签字齐全。	
	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。	各校均建立现金流水账，现金流水账按照实际发生日期及时记录，记账数据与实际发生数据一致。	
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。	微博公示的应到及实到就餐人数与现场清点人数一致；微博发布日期正确。	

安徽省黄山市歙县长陔乡免费午餐项目多校联合稽核报告

类目	检查内容		检查情况描述	备注
	微博发布及时性	学校是否按要求发布微博。	微博发布及时。	
	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。	稽核当日学校微博发布的午餐菜谱及出库数据与实际情况基本一致。	
	食材品种数量	每周不少于4种，每月不少于8种。	每周不少于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。	每天都有荤菜，且每餐不低于30克。	

5 长陔乡微型学校免费午餐项目存在的问题

此次多校联合稽核，稽核专员发现各学校存在的主要问题是：

5.1 韶坑教学点存在的问题

- 1、厨师健康证过期；
- 2、冰柜整体环境较脏；
- 3、未索取原始采购凭证。

5.2 礞坑教学点存在的问题

- 1、未见厨师健康证；
- 2、厨师备餐过程未规范着装；
- 3、库存食材存放混乱；
- 4、未执行食品留样；
- 5、未索取原始采购凭证。

5.3 石门坑教学点存在的问题

- 1、未见厨师健康证；
- 2、厨师备餐过程未佩戴口罩；
- 3、自制采购凭证供应商信息填写不完整，校方签字不规范；
- 4、出库、入库登记缺失校方责任人签字。

5.4 长标小学存在的问题

未建立出库台账。

6 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。

7 上次稽核整改落实情况

此次稽核，仅长标小学于 2016 年接受过免费午餐基金现场稽核，距本次现场稽核时间已超过两年，不对上次稽核整改做比较分析；其他三所学校均为首次接受现场稽核。

8 结论

免费午餐黄山市歙县长陔乡多校联合稽核：整体稽核情况**良好**。

本次联合稽核的 4 所学校，用餐人数较少，但开餐工作事务较多，感谢老师多年来的付出。辛苦各校老师重视本次现场稽核提出的问题，落实整改，确保食品安全管理等工作标准化、规范化，确保每一笔善款的合理规范使用。

稽核专员：莫昊

2021 年 5 月 12 日

稽核中心意见：本次现场稽核的黄山市歙县长陔乡 4 所微型免费午餐项目学校整体稽核评价“良好”，感谢各学校教职工的付出。从报告描述情况来看，各微型学校因用餐规模较小，教职工人手欠缺，在管理上有所欠缺，针对报告中提到的各微型学校目前存在的各种问题，尤其是在岗厨师的健康证过期或缺失，请上级中心校尽快协助办理并做好日常指导管理工作，也请各学校老师理解并尽力完善。微型学校开餐十分不易，希望各学校的老师们能尽力克服困难，努力为孩子们守护好这一餐充满爱心的午餐！

稽核中心总监：莫剑

2021 年 5 月 27 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。