



报告编号	MW/JH[2013]124
报告正文总页数	共 13 页

河南省南阳市方城县柳河乡小包庄小学 免费午餐调查报告

项目名称: 中国社会福利基金会免费午餐基金

委托单位: 中国福基金会免费午餐基金管理委员会

调查类别: 调查取证

二零一三年十月十九日

注 意 事 项

- 1、对于接受调查的小学,调查结果因受时间限制及各方面因素制约,仅具参考作用。
- 2、调查报告无现场调查人签名无效。
- 3、报告涂改无效。
- 4、对调查报告若有异议,应在报告发出后 15 个工作日内提出。

河南省南阳市方城县柳河乡小包庄小学 免费午餐调查报告

项目负责人：流星

调查人员：舟乙

报告编写：舟乙

报告审核：小水

报告批准：流星

报告日期：2013年10月19日

报告编号：MW/JH [2013]124

委托单位：中国福基金会免费午餐基金管理委员会

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 调查内容	1
1.4 学校探访路线说明	2
2 调查评估目的及依据	2
2.1 调查评估目的	2
2.2 调查评估依据	3
3 主要调查设备	3
4 学校现状及评价	3
4.1 小包庄小学概况	3
4.2 小包庄小学的就餐人数	3
4.3 小包庄小学的综合评分表	5
4.4 小包庄小学的学生匿名调查表	6
5 分项问题调查	7
5.1 厨师卫生	7
5.2 厨房卫生	7
5.3 就餐卫生	7
5.4 校方配合度	8
5.5 菜品质量	8
5.6 采购	9
5.7 账目	10
5.8 关于食材采购单价和消耗核算单价不符的问题	10
5.9 执行反馈	12
6 调查人建议	12
7 结论	13

1 项目概况

1.1 免费午餐发起背景

免费午餐 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, 并由执政党和国家作出政治承诺。

2011 年 4 月, 由邓飞等数百位志愿者、国内数十家主流媒体, 联合中国社会福利基金会发起的免费午餐基金公募计划, 倡议每天捐赠 3 元为贫困学童提供免费午餐。

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了微博, 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、神出鬼没的旅友一起参与一线监管。

详见:

免费午餐微博 <http://weibo.com/freelunch>

免费午餐网站 www.mianfeiwucan.org

免费午餐淘宝公益店 www.mianfeiwucan.tmall.com

1.3 调查内容

2013 年 10 月, 调查人员舟乙接受免费午餐稽核组的委托, 从山西太原依次前往河南省嵩县、鲁山县、方城县和信阳市等四市县, 对该范围内的开餐学校, 进行开餐情况突击, 主要调查内容为项目资金使用情况、饭菜质量情况、学生满意度等情况。



1.4 学校探访路线说明

调查人员 10 月 12 日下午从太原出发, 次日上午 11 点半到达河南省洛阳市, 后转乘长途班车, 至洛阳市嵩县, 宿嵩县金茂假日酒店。相关费用: 太原到洛阳, 火车硬卧 177 元; 洛阳往返嵩县, 班车各 19 元; 住宿费 160 元。

10 月 14 日, 稽核第一天, 调查人员从嵩县运鸿商城附近租车到纸房镇板庙小学, 调查人乘结束后, 该校老师将调查人送至嵩县县城, 后乘长途班车返回洛阳市, 从洛阳乘长途班车乘赶往调查下一站平顶山鲁山县, 晚上宿鲁山县虹美宾馆。相关费用: 嵩县县城到板庙村, 租车 35 元; 嵩县到洛阳市, 班车 19 元; 洛阳市到鲁山县, 班车 47 元; 住宿费 130 元。

10 月 15 日, 稽核第二天, 调查人从鲁山县新汽车站乘班车到达鲁山县瓦屋乡, 转乘摩的到瓦屋乡刺坡岭小学, 结束该小学调查后, 由该校李老师用摩托车送至瓦屋乡上寺小学, 结束该校调查后, 李志春老师送调查人到瓦屋乡, 后转乘班车到鲁山县。相关费用: 鲁山县城到瓦屋乡, 单程 8 元; 瓦屋乡到刺破岭, 租车 25 元。

10 月 16 日, 稽核第三天, 调查人员从鲁山县新汽车站乘班车达到鲁山县观音寺乡, 乡里一位老乡免费用摩托车送调查人到桐树庄小学, 结束调查后, 学校武信通老师开车送调查人至鲁山县。在鲁山新汽车站, 乘班车到达方城县拐河镇, 后再乘班车达到方城县城, 宿方城县裕州宾馆。相关费用: 鲁山至观音寺乡, 班车 7 元; 鲁山到方城县拐河镇, 班车 13 元; 拐河镇到方城县城, 班车 10 元; 住宿费: 100 元。

10 月 17 日, 稽核第四天, 调查人员从方城县城内乘班车到达方城县柳河乡袁庄村, 调查结束后, 乘班车返回方城县城。相关费用: 方城到袁庄, 往返各 8 元。

10 月 18 日, 稽核第五天, 调查人员从方城县城内乘班车到达方城县柳河乡, 到袁庄小学对相关问题进行了再次调查补充, 结束后由张金平老师用摩托车送至小包庄小学, 调查结束后, 乘班车返回方城县城。相关费用: 方城到柳河乡, 往返各 8 元。

2 调查评估目的及依据

2.1 调查评估目的

(1) 调查正在拨款中的小学的资金使用情况, 加强对免费午餐的监管力度, 督促小学管理层提高食品质量安全意识, 提高捐赠人对免费午餐计划的信任度。



(2) 及时发现免费午餐计划中存在的贪腐行为及食品质量安全问题, 消除隐患。

(3) 为免费午餐计划实施下一步拨款提供必要的依据。

2.2 调查评估依据

本次调查主要依据现行国家法律法规、并本着以人为本, 关注民生, 扶危济困, 共享和谐的原则。

3 主要调查设备

数码照相机一台, 笔记本电脑一台。

4 学校现状及评价

4.1 小包庄小学概况

小包庄小学位于河南省南阳市方城县柳河乡小包庄村, 方城县位于河南省西南部, 位于南阳市东北约 60 公里。柳河乡位于方城县城西北部约 32 公里。方城县城到柳河乡路段为连接方城和南召县、南召火车站(该站位于南召县云阳镇)的 331 省道, 班车较方便。小包庄村位于柳河乡西北部约 3 公里, 该路段为县乡公路, 路况较差。该校现有小学教学班 7 个, 共 244 人; 学前班 3 个, 143 人。该校现有教师 14 人, 其中 7 名代课教师。该校现在正在新建新的厨房和餐厅。



图 1 学校外景

图 2 学校内景

4.2 小包庄小学的就餐人数

本次调查的时间为 2013 年 10 月 18 日, 调查人员进校后, 清点了各班学生人数, 小包庄小学各班级学生人数如下:



表 1: 小包庄小学人数统计表

全校	小班	中班	大班	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	合计
应到	38	56	49	64	70	49	24	13	363
实到	36	54	49	63	70	49	24	13	358
请假	2	2	0	1	0	0	0	0	5

调查人员现场见到厨工 3 人, 该校张本现校长提供了全校教师人数, 老师 14 人。每天就餐总人数应为学生 363 人+教师 14 人+厨师 3 人=380 人, 调查当天到校人数为 375 人。与该校微博公示一致。

出库公示: 10月18日, 应到380人, 请假5人, 实到375人, 就餐375人。菜品: 排骨炖土豆萝卜、小米绿豆汤, 消耗小米13斤、绿豆7斤、姜2斤、调和油3升、酱油3升、排骨32斤、馒头440个、土豆160斤、盐2袋、香油1.5斤、葱3斤、茴香0.3斤、花椒0.3斤、芹菜13斤、萝卜15斤、面6斤。

今天 18:00 来自新浪微博

[👍](#) | [转发](#) | [收藏](#) | [评论](#)

图 3 就餐人数的微博截图

4.3 小包庄小学的综合评分表

表 2: 小包庄小学综合评分表

厨师卫生 满分 10 分	头部	手部	工服	鞋	有无健康证	小计
	2	2	2	2	2	10
厨房卫生 满分 10 分	灶台	工作台	砧板	地面	墙面	
	2	2	2	1	1	8
就餐卫生 满分 8 分	饭前洗手	餐具消毒	就餐环境	菜品留样		
	2	2	2	2		8
校方配合度 满分 10 分	是否同餐	组织排队	制止浪费	不提供乳制品	饭菜公平度	
	2	2	2	2	2	10
菜品质量 满分 15 分	口味	份量	品种	有肉有蛋	卫生条件	
	3	3	3	3	3	15
采购 满分 16 分	价格合理	新鲜度	定点采购	采购监督		
	0	4	2	2		8
账目 满分 16 分	流水帐明晰	有原始凭证	专人负责	与微博同步		
	0	2	4	4		10
学生满意度 满分 15 分	根据学生匿名调查表统计学生满意度					12
其他加减分 10 分	该校在采购及记账环节存在自身无法解决的困难,也未及时与执行团队沟通,自行进行的价格分摊计算有违基本工作原则,故此项扣 10 分。					-10
合计	注: 满分 100 分; 80-100 良好; 60-80 改进; 60 分以下停餐, 其他加减分项目由稽核人员根据具体情况填写。					71

关于表格的评分说明:

- (1) 该校厨房的墙面和地面干净程度一般, 故各扣 1 分;
- (2) 该校的采购价格和入账价格存在偏差, 详见本报告 5.8 节, 故“流水账明晰”和“价格合理”项不得分;
- (3) 该校的部分采购行为没有原始凭证, 日常管理较凌乱, 且采购凭证上无经手人签字确认, 故“定点采购”、“采购监督”和“原始凭证”项各扣 2 分;



(4) 学生的调查问卷能反映了学生对该校的总体满意度较高,但在菜的口味等项还是存在一定的不满意情况,故学生满意度项得 12 分。

4.4 小包庄小学的学生匿名调查表

学生餐后,调查人员挑选了四、五年级共 32 名学生,进行了问卷调查。

表 3: 小包庄小学匿名调查表

项目	选项	人数	有效百分比	选项	人数	有效百分比	选项	人数	有效百分比	缺失率
厨师是否卫生	卫生	30	94%	不卫生	0	0	一般	2	6%	0
厨房卫生情况	卫生	30	94%	不卫生	0	0	一般	2	6%	0
饭菜的卫生情况	卫生	32	100%	不卫生	0	0	一般	0	0	0
菜的口感	好吃	32	100%	不好吃	0	0	一般	0	0	0
菜是否够吃	天天够吃	32	100%	天天不够吃	0	0	有时不够吃	0	0	0
打菜份量是否公平	公平	30	94%	不公平	0	0	一般	2	6%	0
米饭是否蒸熟	都蒸熟	32	100%	有时不熟	0	0	经常不熟	0	0	0
米饭是否够吃	天天吃饱	32	100%	天天吃不饱	0	0	有时能吃饱	0	0	0
米饭不够可不可以添加	可以	32	100%	不可以	0	0				0
浪费的人多吗	多	0	0	少	8	25%	没有	24	75%	0
是否每天能吃到肉	能	32	100%	不能	0	0				0

最讨厌吃的菜	萝卜	4	13%	冬瓜	3	9%	韭菜	2	6%	
--------	----	---	-----	----	---	----	----	---	----	--

5 分项问题调查

5.1 厨师卫生

调查人员中午 11 点 30 分到达该校, 查看了厨房。看到三位厨师已经准备好了午餐, 已经分装到了餐桶中。从调查人员观察, 厨师着工作服, 自身卫生情况良好, 都具有健康证。

5.2 厨房卫生

调查人员到校后, 查看了该校厨房和储藏室, 两者的硬件环境较好。工作台和地面较干净, 墙面有灰尘, 该厨房的生、熟砧板都很干净。



图 4 厨房及储藏室组图

5.3 就餐卫生

调查人员观察到的情况, 结合该校张本现校长的介绍。该校学生餐具均在储藏室的消毒柜中保存。分餐分两种情况: 一是学前班学生, 中午下课前由教师将餐具领回教室, 厨师将盛饭的餐桶送至学前班教室, 由教师或厨师在教室中为学生分餐; 学生用餐完毕后, 由教师或厨师将餐具送到厨房, 由厨师清洗餐具后, 放置于消毒柜中保存。二是小学部学生, 下课后, 以班级为单位, 由值日学生到储藏室领取餐具到班级进行分发, 然

后在厨房门口的分餐桌前排队领餐,领餐后,在教室用餐,用餐完毕后,自行在校园内的洗漱池中清洗,清洗完后,再以班级为单位统一放置在消毒柜中保存。调查人员在储藏室的冰箱中查看到了该校的往期食品留样。餐前,学生基本都会在校园洗漱池中洗手。



图5 学生餐前排队、盛饭、用餐和洗碗组图

5.4 校方配合度

老师没有自己的食堂,有自己的餐具。厨师在开餐前提前用餐。全部学生开始用餐后,教师再开始用餐。经查看该校相关采购记录且该校不属于国家营养改善计划学校,并咨询部分学生,得知该校未提供相关乳制品。该校查看了餐后,学生送回厨房的餐盘和厨房门口的垃圾桶,均未发现明显剩菜。

5.5 菜品质量

调查当天的菜谱为烩菜和稀饭,其中的土豆萝卜炖排骨、绿豆汤和馒头。调查人与老师共同就餐,感觉菜的口味很好。调查人看到的打饭的情况,结合咨询部分学生和调查问卷的情况,饭菜的分量是足够的。



图 6 当日菜品

5.6 采购

从该校张本现校长介绍，该校的采购现实行校长加总务主任的双人采购制度，该校的大部分食材定点采购于柳河乡集市的固定几家，一部分食材采购于方城县城的蔬菜批发市场，肉类的采购通常是固定供货商送货上门。蔬菜类基本为每天采购，土豆、大米等为每周采购，肉和馒头为当天订购送货。该校的食材新鲜度较好。该校涉及采购环节主要有如下三种凭证或登记。一是原始采购凭证。由采购人员在采购时向供货商索取，该凭证食材种类、单价、采购量和合计金额等主要信息齐全，但是缺乏采购经手人签字信息，且保存较为凌乱。二是《采购入库表》。该表是日记账形式，该表中，纵列列明了全部食材名称，横列是采购日期。该表中采购食材的单价及库存信息完整。三是《食材出库单》。该表中横列为日期，纵列为出库食材名称，该表中列明了每次出库的种类和出库量，而且每次出库，领用人都进行签字确认。



图 7 收据组图

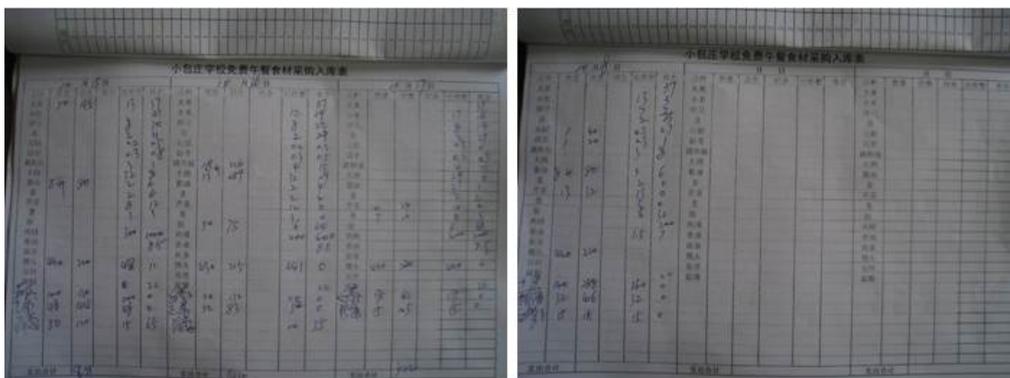


图 8 入库清单组图



图 9 出库清单组图

5.7 账目

在该校张本现校长的协助下，调查人查看了该校用于资金管理的《现金日记账》，该账目就是将每日《食材出库单》的每日消耗金额、厨师工资开支和结余金额进行了登记，简洁明了。



图 10 该校账目组图

5.8 关于食材采购单价和消耗核算单价不符的问题

调查人查看该校本学期的原始采购凭证和入库、出库登记表时，发现就单一食材的

两种价格存在出入,且后者普遍高于前者,调查人员选取了几种食材进行了价格对比,如下表:

表 4: 小包庄小学价格对比表

食材种类	原始凭证价格(元/斤)	入、出库登记价格(元/斤)
土豆	0.8 或 1	1.8 或 2
白萝卜	0.7	1.28
白菜	0.85	1
大葱	1.2	1.5
芹菜	1.5	2.5
四季豆	1	2.2
茄瓜	1	1.3

关于此表的特别说明:调查人是根据校方提供的 9、10 月的采购凭证和当期的入库和出库登记表,以食材为主线进行的价格摘取和计算取得的对比数字,不是根据单次采购和当次采购进行的一一对比,可能存在误差。

就此问题,张本现校长和袁庄小学张金平校长首先是非常主动坦诚的说明了本问题,并且解释了这种问题存在的原因。一是该校免费午餐的资金转入账户为对公账户,该账户由上级教育主管部门的公共资金管理部门进行日常管理,学校日常的免费午餐项目开支需用正式发票到上述部门报销并领取现金,但学校日常采购的商户绝大多数只能提供采购凭证,无法提供正式的报账所需发票,故学校需购买正式发票进行报账报销,该发票税点约为 4.5% 左右。二是由于该校用餐人数达到 300 余人,柳河乡集市无法完全满足供应,则经常需到方城县菜市场采购,两地相距约 35 公里,包车采购运费约 200 元。基于以上原因,学校现采用的方式是将原始采购采购价格分摊发票税金和运费后计入入库和出库登记表。

调查人员对校方的解释是基本认可的,但也存在疑点:一是小包庄小学和袁庄小学近邻的柳河镇和云阳镇都是大集市,满足 300 人的蔬菜供应量难度应该不大,再则每天 300 人的蔬菜供应量应该能较容易的确定固定的供货商。二是税金分摊额度是否太高,调查人员注意到有些食材的分摊金额超过单价的一倍,是否合理。三是该校现存的这种问题已经有段时间,是否应该先期与执行团队就此问题进行深入沟通,确定解决方法,如税金、运费单列,或者是食材单价分摊的具体原则和计算方法。



5.9 执行反馈

接受本次调查的为该校张本现校长，他也是免费午餐项目该校的对接人，本次调查采用填写问卷形式，调查问卷有八个问题，接受调查人的回答用下划线标明，具体如下：

问题一：协助贵校申请免费午餐的志愿者是雷克。

问题二：贵校免费午餐项目对接志愿者（对接工作人员）是孙鑫，他（她）的最新联系方式是150××××9582。

问题三：对接志愿者（或工作人员）一般使用QQ（电话、QQ）与你们联系；联系频率一般是1-2天一次。最近一次联系你们是大概是10月12日，当时主要沟通了学校开餐运行情况。

问题四：对接志愿者（或工作人员）最近一次来到你们学校是无月无。当时主要进行的具体工作是无。

注：开餐后除稽核人员外，无执行人员到过该校。

问题五：对接志愿者（或工作人员）在学校开餐前，有没有专门给你们讲过免费午餐具体的执行要求？

答：讲过。

问题六：在执行过程中出现的问题，你们会主动联系对接志愿者（或工作人员）吗？

答：会的。

问题七：对于学校反映的问题，相关人员是否及时将问题解决过程与学校沟通？

答：是的。

问题八：您对我们的工作还何建议

1、经常指导我们开餐运行。2、培训学习方面进行几次。

6 调查人建议

调查人员对小包庄小学进行调查后，综合各方面情况，现提出以下建议：

- （1）建议该校加强厨房的日常卫生工作；
- （2）建议该校建立健全厨房卫生检查、餐具消毒和菜品留样等相关记录制度；
- （3）建议该校重视，并完善、加强对学生餐具的消毒管理工作；
- （4）建议该校完善食材采购的原始凭证的日常管理工作；



(5) 建议该校与执行团队对接,就本报告 5.8 节所暴露的问题,结合本地实际制定相关的解决方法。

7 结论

小包庄小学稽核评分: 71 分。

调查人员认为,该校在学生餐前洗手、餐具的消毒和菜品的味道及分量方面的工作都做的很好。能过观察,并与部分学生交流,了解到他们每天都能吃的饱、吃的好、吃的安全。通过张本现校长和全体教职工的努力,该校的免费午餐取得了当地百姓和上级教育部门的极大认可,并优先争取到了当地财政的餐厅修建基金,在不久的将来,该校就能拥有自己标准化的厨房和餐厅,届时该校的整体执行水平肯定将再大上一个台阶。最后,再次感谢张校长的坦诚,能将在采购和账目上现存的问题和困难如实相告,并建议执行团队与校方及时沟通,在当地制度允许下,确定透明、公开的解决方案,理顺和规范相关账目制度,排解困扰学校的难题,把各方面工作做的更扎实。

调查人: 舟乙

2013 年 10 月 19 日

稽核部建议: 感谢舟乙,小包庄学校除稽核人员三度进入外,无其他志愿者和工作人员进入,此点望执行部门加强!

小包庄小学上学期稽核的两个明显问题,浪费和轮流采购问题得到很好的整改,目前此点运行良好!当时税费问题操作的过于草率,我们原则就是公开透明,如有税费,看能否协调,不能协调也不能打入原始入账,避免混淆,引起误会!

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,任何有意愿现场实地调查的志愿者均可联系我:

流星 6773793@qq.com <http://weibo.com/u/2497580194>

