



报告编号	MW/JH[2013]162
报告正文总页数	共 16 页

湖南省怀化市新晃县凉伞镇中心小学 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

二零一三年十一月二十二日

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。

湖南省怀化市新晃县凉伞镇中心小学

免费午餐调查报告

项目负责人：流星

调查人员：子夜

报告编写：子夜

报告审核：小水

报告批准：流星

报告日期：2013 年 11 月 22 日

报告编号：MW/JH [2013]162

委托单位：中国福基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	2
3 主要调查设备	3
4 学校现状及评价	3
4.1 凉伞镇中心小学的概况	3
4.2 凉伞镇中心小学的就餐人数	3
4.3 凉伞镇中心小学的综合评分表	5
4.4 凉伞镇中心小学的学生匿名调查表	6
5 分项问题调查	9
5.1 厨师卫生	9
5.2 厨房卫生	9
5.3 就餐卫生	10
5.4 校方配合度	11
5.5 菜品质量	12
5.6 采购及库存	12
5.7 账目	13
5.8 关于该校养猪问题的调查分析	14
5.9 执行反馈	15
6 调查人建议	16
7 结论	16

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 11 月,调查人员子夜接受免费午餐稽核部的委托,从四川宜宾前往湖南省怀化市新晃县,对该区域内的其中 7 所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

调查人员于 2013 年 11 月 5 日下午 3 时 27 分自四川宜宾乘坐 K1273 次列车, 于 6 日上午 8 时 49 分抵达贵州省铜仁地区玉屏火车站 (222.5 元), 全程约 17 个小时左右。随后, 调查人员自玉屏火车站斜对面的玉屏县汽车站乘坐前往湖南省怀化市新晃县的中巴客车抵达新晃县汽车站 (11 元), 约 1 小时车程, 转乘出租车进城 (5 元), 入住新晃县凯乐达商务酒店 (120 元/天)。11 月 10 日, 因调查人员所住酒店紧邻铁路边, 环境太吵, 故退掉酒店房间后, 转而入住新晃县城解放路佳程假日酒店 (148 元/天)。

11 月 14 日, 调查人员自佳程假日酒店门口乘坐出租车前往新晃县客运站 (5 元), 乘坐新晃至凉伞镇的中巴客车, 约两个小时的车程到达凉伞镇 (16 元)。前往凉伞镇的县道路况条件整体相对较好, 部分路段路况差。结束对该校的调查后, 调查人员乘坐下午 3 点最后一班回城的客车回到驻地。



图 1 凉伞镇街景

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 凉伞镇中心小学概况

凉伞镇中心小学位于湖南省怀化市新晃侗族自治县西南方向的凉伞镇街村，距离新晃县城约 60 公里。该校系一所六年制寄宿制完全小学，硬件设施一般，同时，紧邻该校的凉伞镇中心幼儿园也同属该校统一管理并纳入免费午餐计划。该校系“国家营养改善计划”（以下简称营养餐）覆盖学校，全校现有 21 个教学班（其中幼儿园 4 个班），在校学生 988 人（其中幼儿园 194 人），教职工 60 人（其中炊事员 7 人），全校纳入免费午餐计划共计 1048 人，自 2013 年 9 月起接受免费午餐基金资助并与“国家营养改善计划”形成配套，延续正餐模式。



图 2 学校大门及校园环境

4.2 凉伞镇中心小学的就餐人数

本次调查的时间为 2013 年 11 月 14 日，经突击检查，凉伞镇中心小学各班级学生人数如下：

表 1：凉伞镇中心小学学生人数统计表

中心幼儿园	小班	中班	大一班	大二班
应到	27	52	57	58
实到	26	52	51	56
请假	1	0	6	2



中心小学	一年级 128 班	一年级 129 班	一年级 130 班	二年级 125 班	二年级 126 班	二年级 127 班
应到	54	54	54	51	49	52
实到	50	53	51	51	49	51
请假	4	1	3	0	0	1

中心小学	三年级 123 班	三年级 124 班	四年级 121 班	四年级 122 班	五年级 118 班	五年级 119 班
应到	52	52	43	42	45	47
实到	51	51	42	42	44	43
请假	1	1	1	0	1	4

中心小学	五年级 120 班	六年级 114 班	六年级 115 班	六年级 116 班	六年级 117 班	合计
应到	48	39	35	38	39	988
实到	47	38	35	37	39	968
请假	1	1	0	1	0	20

调查人员现场见到炊事员 7 人,该校姚校长向调查人员提供了全校应到教师人数 53 人,当日实际在岗 51 人。该校当日实际就餐人数为: 学生 968 人+教师 51 人+炊事员 7 人=1026 人,该校微博当日公示是将“免费午餐”拨款人数(幼儿园)和“营养餐”拨款人数(小学)的就餐人数分开公示的,其中营养餐部分公示的实际就餐人数为 779 人,免费午餐部分(幼儿园)公示的实际就餐人数为 185 人,两项相加共计 964 人,与调查人员现场清点的人数相差 62 人。因该校微博公示的就餐人数未做具体说明,根据调查人员的推测,该校可能未将教职工就餐人数计入总就餐人数,微博截图如下:



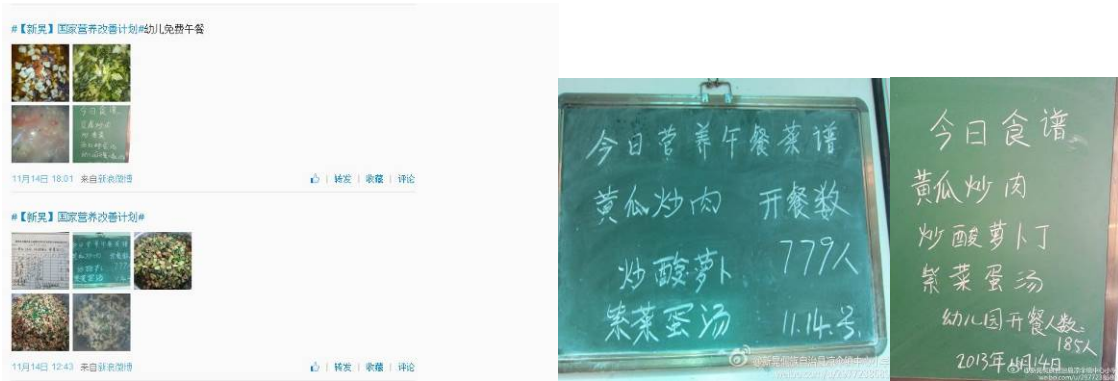


图 3 该校当日微博公示截图

4.3 凉伞镇中心小学的综合评分表

表 2：凉伞镇中心小学综合评分表

厨师卫生 满分 10 分	头部	手部	工服	鞋	有无健康 证	小计
	2	2	1	2	2	9
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		
	0	2	2	1		5
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	0	2	2	8
菜品质量 满分 15 分	口味	份量	品种	有肉有蛋	卫生条件	
	3	3	2	3	3	14
采购 满分 16 分	价格合理	新鲜度	定点采购	采购监督		
	4	4	4	0		12
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		
	4	4	4	2		14
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					7
其他加减分 10 分	调查当日学生浪费相对明显、学校不能对养猪的问题清楚说明 成本来源及入采购后的资金去向					-8
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。					69



关于表格的评分说明:

- (1) 调查当日, 部分炊事员工作装卫生条件欠佳, 故关于“工服”一项扣 1 分;
- (2) 调查当日, 该校厨房墙地面卫生状况欠佳, 墙面靠近窗户处油污严重, 地面积水明显, 故关于“墙面”与“地面”两项各扣 1 分;
- (3) 调查当日该校绝大多数学生无餐前洗手意识, 故关于“饭前洗手”一项不得分; 该校日常食品留样部分菜品取样数量不达标, 未对米饭进行取样, 食品留样工作记录表设置不规范, 故关于“菜品留样”一项扣 1 分;
- (4) 调查当日, 该校教职工对就餐过程的监督不到位, 学生餐后有明显浪费, 故关于“制止浪费”一项不得分;
- (5) 根据该校微博公示情况, 结合调查人员现场观察, 认为日常菜品搭配简单, 菜品重复率较高(紫菜蛋汤), 故关于“品种”一项扣 1 分;
- (6) 该校食堂日常采购由一人包揽, 无监督机制, 故关于“采购监督”一项不得分;
- (7) 该校微博日常公示发布不规范, 数据不够清晰, 故关于“与微博同步”一项扣 2 分;
- (8) 根据调查人员对该校 80 名学生进行的匿名问卷调查统计结果显示, 满意度中偏下, 故取 7 分;
- (9) 调查当日, 该校学生餐后浪费相对明显, 且校方不能对该校养猪的成本支出来源及入采购后的资金去向清楚说明, 故两项合计加扣 8 分。

4.4 凉伞镇中心小学的学生匿名调查表

调查人员利用该校学生午餐后的休息时间, 对该校五年级 118 班及六年级 115 班共 80 名学生进行了匿名问卷调查, 参与人数 80 人, 有效问卷 80 份, 统计结果如下:



表 3: 凉伞中心小学学生匿名调查表

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	32	40	不卫生	5	6.25	一般	43	53.75	
厨房卫生情况	卫生	37	46.25	不卫生	7	8.75	一般	36	45	
饭菜的卫生情况	卫生	26	32.5	不卫生	6	7.5	一般	48	60	
菜的口感	好吃	24	30	不好吃	9	11.25	一般	47	58.75	
菜是否够吃	天天够吃	31	38.75	天天不够吃	5	6.25	有时不够吃	44	55	
打菜份量是否公平	公平	35	43.75	不公平	28	35	一般	17	21.25	
米饭是否蒸熟	都蒸熟	36	45	有时不熟	44	55	经常不熟	0	0	
米饭是否够吃	天天吃饱	40	50	天天吃不饱	0	0	有时吃不饱	40	50	
米饭不够可不可以添加	可以	75	93.75	不可以	5	6.25				
浪费的人多吗	多	5	6.25	少	53	66.25	没有	22	27.5	
是否每天能吃到肉	能	60	75	不能	20	25				
最讨厌吃的菜	紫菜蛋汤	30	37.5							

调查人员对匿名调查问卷统计结果进行了简单分析, 以下几个问题需引起学校重视:

(1) 接受匿名问卷调查的学生在“厨师卫生”“厨房卫生”“饭菜卫生”以及“饭菜口感”等四项反映出的满意度均未过半;



(2) 接受匿名调查问卷的学生有超过一半人数认为“米饭有时不熟”;

(3) 接受匿名调查问卷的学生有超过 3 成的人数在“最不喜欢吃的菜”里面选择了“紫菜蛋汤”这一菜品;

同时,根据接受匿名问卷调查的学生在问卷上独立提出的意见和建议,较多的学生对该校的供餐质量不满意(见下图)。

10. 你最喜欢吃什么? ① 炸鸡 ② 炸鸡

11. 你能不能每天都能吃到肉? ① 能 ② 不能

12. 你最讨厌吃的菜是 萝卜炒豆腐。

你最想对“免费午餐”以及关心你们的叔叔阿姨说什么? (自选填空)
我想对他们说:“你们做的菜很好吃,但是有时候还是有点油腻,所以希望你们能少放点油,多放点蔬菜。”
希望你们能少放点油,多放点蔬菜。希望你们能少放点油,多放点蔬菜。希望你们能少放点油,多放点蔬菜。
希望你们能少放点油,多放点蔬菜。希望你们能少放点油,多放点蔬菜。希望你们能少放点油,多放点蔬菜。

你家长的联系方式是: _____

11. 你能不能每天都能吃到肉? ① 能 ② 不能

12. 你最讨厌吃的菜是 黄瓜、萝卜。

你最想对“免费午餐”以及关心你们的叔叔阿姨说什么? (自选填空)
爸,我想说:“叔叔阿姨们,我能否给你们一个建议,以后的免费午餐的菜,能不能少放一点油?因为我希望不要餐餐都吃肉,这会让我们的养成一个对肉的兴趣,我们在家里不是餐餐都吃肉的。”

你家长的联系方式是: _____

11. 你能不能每天都能吃到肉? ① 能 ② 不能

12. 你最讨厌吃的菜是 白萝卜、白菜。

你最想对“免费午餐”以及关心你们的叔叔阿姨说什么? (自选填空)
爸,我想说:“叔叔阿姨们,我能否给你们一个建议,以后的免费午餐的菜,能不能少放一点油?因为我希望不要餐餐都吃肉,这会让我们的养成一个对肉的兴趣,我们在家里不是餐餐都吃肉的。”

你家长的联系方式是: _____

11. 你能不能每天都能吃到肉? ① 能 ② 不能

12. 你最讨厌吃的菜是 白萝卜、白菜。

你最想对“免费午餐”以及关心你们的叔叔阿姨说什么? (自选填空)
爸,我想说:“叔叔阿姨们,我能否给你们一个建议,以后的免费午餐的菜,能不能少放一点油?因为我希望不要餐餐都吃肉,这会让我们的养成一个对肉的兴趣,我们在家里不是餐餐都吃肉的。”

你家长的联系方式是: _____

11. 你能不能每天都能吃到肉? ① 能 ② 不能

12. 你最讨厌吃的菜是 白萝卜、白菜。

你最想对“免费午餐”以及关心你们的叔叔阿姨说什么? (自选填空)
爸,我想说:“叔叔阿姨们,我能否给你们一个建议,以后的免费午餐的菜,能不能少放一点油?因为我希望不要餐餐都吃肉,这会让我们的养成一个对肉的兴趣,我们在家里不是餐餐都吃肉的。”

你家长的联系方式是: _____

11. 你能不能每天都能吃到肉? ① 能 ② 不能

12. 你最讨厌吃的菜是 白萝卜、白菜。

你最想对“免费午餐”以及关心你们的叔叔阿姨说什么? (自选填空)
爸,我想说:“叔叔阿姨们,我能否给你们一个建议,以后的免费午餐的菜,能不能少放一点油?因为我希望不要餐餐都吃肉,这会让我们的养成一个对肉的兴趣,我们在家里不是餐餐都吃肉的。”

你家长的联系方式是: _____

图 4 学生匿名问卷中独立提出的意见和建议



图 5 部分提出了意见和建议的匿名问卷

5 分项问题调查

5.1 厨师卫生

调查当日,调查人员在该校厨房见到了女性炊事员 7 名,均着工作围裙及戴帽子,同时均持有效健康证上岗。调查人员在现场未见炊事员明显违规操作,但注意到部分炊事员穿着的工作围裙较脏,其余无特殊。



图 6 部分炊事员及健康证公示

5.2 厨房卫生

调查当日,调查人员在该校校长及食堂管理员老师的陪同下查看了食堂相关情况。该校食堂位于学生宿舍背后一幢独立平房里,由操作间、加工间、分餐间、储藏间、柴火房以及餐厅组成,各功能间面积宽敞,整体环境卫生尚可。调查人员注意到,厨房操作间及加工间墙地面卫生状况欠佳,加工间地面积水明显,操作间墙面污渍明显,尤其是靠近灶台的窗户油污十分严重。



图 7 厨房组图

5.3 就餐卫生

调查当日,调查人员详细观察了该校学生整个就餐过程。该校午餐就餐时间分为两部分进行,位于学校对面的中心幼儿园约在 11 时 30 分左右开始就餐,而校本部的小学生则在 12 时 20 分左右开始就餐,同时,因该校就餐人数众多,食堂餐厅无法承担全体学生同时就餐,就餐时均采用教室分餐就餐制。就餐前,食堂炊事员将饭菜按照班级分好后,幼儿园的饭菜由炊事员送到园内,小学部由各班派出轮值学生将饭菜领回教室;分餐时,幼儿园由各班老师协助分餐,小学生由各班级指定的轮值学生进行分发,分发过程学生均有序排队,分餐量较为公平;就餐过程安静,学生均能较好的维护就餐环境,没有人丢弃饭菜;就餐结束后,除幼儿园外,各班学生均自行前往食堂外面的清洗水槽自行清洗餐具并带回各班教室统一存放于柜子里。调查人员在就餐前查看了该校的食品留样,认为取样数量不达标,且工作表记录不规范。调查人员在该校没有发现学生饮用乳制品,学校小卖部也没有明显販售乳制品的迹象。

调查人员在该校就餐过程中注意到以下几点情况:一是各班级学生餐具的存放条件,因该校就餐人数就多,不具备统一消毒条件,故各班教室均配备了一个统一存放餐具的柜子,但该餐具柜没有门,也没有任何防尘措施;二是该校学生就餐后的餐具清洗,用于第一遍餐具清洗的两个大盆明显不够,且经过几百人的清洗仍没有换水,最后已成两大盆浓汤;三是餐具清洗现场秩序混乱,现场打闹声此起彼伏,许多学生现场玩水,衣服裤子被冰冷的水湿透;四是调查人员发现该校用于盛装饭菜的桶、菜盆、米饭盘等均由学生自行清洗,尤其是低年级的学生也是自行清洗,导致低年级许多学生衣服裤子湿透;五是该校学生就餐结束后浪费较为严重,部分班级饭菜没有打完,清洗汤桶、菜盆、米饭盘时全部倒入泔水桶,部分学生剩饭菜较多。





图8 就餐组图



图9 餐具清洗现场组图



图10 学生餐后浪费情况

5.4 校方配合度

调查当日,调查人员根据现场观察,结合到该校食堂管理员老师的介绍,了解了该校配合度的相关情况。该校当日执行了师生同餐制度,日常午餐饭菜与学生完全一致,但据调查人员观察,当天在该校食堂就餐的老师不多;在该校学生就餐过程中,部分老师参与了就餐过程并在各班教室巡视就餐情况,保证了就餐秩序及分餐公平度,但对学

生的浪费情况监督不完全到位。



图 11 教师在食堂打饭

5.5 菜品质量

调查当日,该校的午餐菜谱安排为:米饭、黄瓜炒肉、炒泡萝卜、紫菜蛋汤,与该校当日微博公示一致,供餐分量充足。调查人员在该校学生就餐接近结束时品尝了学生饭菜,个人感觉菜品口味良好,搭配合理,但调查人员查阅该校微博日常公示,留意到部分菜品重复率较高,如紫菜蛋汤等。



图 10 当日菜品

5.6 采购及库存

调查当日,调查人员详细了解了该校食堂日常采购情况,查看了该校的食堂库存。据负责食堂管理兼采购甘老师介绍,该校食堂日常采购主要由他负责联系,以三餐合并采购的方式主要采购自新晃县城及凉伞镇周边农户,采购周期约为一周一次。该校日常采购凭证保存完好,签字信息完整,但调查人员注意到采购台账记录比较草率,且没有

人签字。根据该校出示的采购记录台账及采购凭证,结合调查人员对当地物价行情的了解,认为采购价格基本正常。调查人员查看了该校食堂库存,认为库存食材均较新鲜,因该校就餐人数多,日常采购量及消耗量、库存量都比较大,故调查人员不能对库存食材是否正常作出准确判断。



图 11 采购凭证组图

5.7 账目

调查当日,调查人员向该校负责午餐账目管理的相关老师了解了午餐账目相关情况。该校午餐账目由两人共同管理,日常采购、出入库台账由食堂管理员甘老师负责,现金会计账由另一名财务老师负责。调查人员详细查阅了该校的午餐相关账目,从各账目数据上看,无明显的异常数据情况,但调查人员注意到该校的采购台账登记相对草率,且无相关责任人签字。

调查人员进一步了解到,该校系寄宿制学校,日常除了向学生供应午餐外,还面向寄宿制学生供应早晚餐(幼儿园无早晚餐),早晚餐实行统一餐标:早晚餐均分为3元/人/天及4元/人/天两档,供学生自由选择,消费方式为刷卡。调查人员因为时间关系,没能详细了解早晚餐的相关账目情况。

餐饮服务单位食品采购与进货验收台账							
序号	品名	规格	数量	单价	金额	验收人	验收日期
10.2	鸡蛋	50	2.25	112.5			
10.3	王粉	50	3.0	150.0			
10.4	王粉	50	3.0	150.0			
10.5	王粉	50	3.0	150.0			
10.6	王粉	50	3.0	150.0			
10.7	王粉	50	3.0	150.0			
10.8	王粉	50	3.0	150.0			
10.9	王粉	50	3.0	150.0			
10.10	王粉	50	3.0	150.0			
10.11	王粉	50	3.0	150.0			
10.12	王粉	50	3.0	150.0			
10.13	王粉	50	3.0	150.0			
10.14	王粉	50	3.0	150.0			
10.15	王粉	50	3.0	150.0			
10.16	王粉	50	3.0	150.0			
10.17	王粉	50	3.0	150.0			
10.18	王粉	50	3.0	150.0			
10.19	王粉	50	3.0	150.0			
10.20	王粉	50	3.0	150.0			
10.21	王粉	50	3.0	150.0			
10.22	王粉	50	3.0	150.0			
10.23	王粉	50	3.0	150.0			
10.24	王粉	50	3.0	150.0			
10.25	王粉	50	3.0	150.0			
10.26	王粉	50	3.0	150.0			
10.27	王粉	50	3.0	150.0			
10.28	王粉	50	3.0	150.0			
10.29	王粉	50	3.0	150.0			
10.30	王粉	50	3.0	150.0			
10.31	王粉	50	3.0	150.0			
10.32	王粉	50	3.0	150.0			
10.33	王粉	50	3.0	150.0			
10.34	王粉	50	3.0	150.0			
10.35	王粉	50	3.0	150.0			
10.36	王粉	50	3.0	150.0			
10.37	王粉	50	3.0	150.0			
10.38	王粉	50	3.0	150.0			
10.39	王粉	50	3.0	150.0			
10.40	王粉	50	3.0	150.0			
10.41	王粉	50	3.0	150.0			
10.42	王粉	50	3.0	150.0			
10.43	王粉	50	3.0	150.0			
10.44	王粉	50	3.0	150.0			
10.45	王粉	50	3.0	150.0			
10.46	王粉	50	3.0	150.0			
10.47	王粉	50	3.0	150.0			
10.48	王粉	50	3.0	150.0			
10.49	王粉	50	3.0	150.0			
10.50	王粉	50	3.0	150.0			
10.51	王粉	50	3.0	150.0			
10.52	王粉	50	3.0	150.0			
10.53	王粉	50	3.0	150.0			
10.54	王粉	50	3.0	150.0			
10.55	王粉	50	3.0	150.0			
10.56	王粉	50	3.0	150.0			
10.57	王粉	50	3.0	150.0			
10.58	王粉	50	3.0	150.0			
10.59	王粉	50	3.0	150.0			
10.60	王粉	50	3.0	150.0			
10.61	王粉	50	3.0	150.0			
10.62	王粉	50	3.0	150.0			
10.63	王粉	50	3.0	150.0			
10.64	王粉	50	3.0	150.0			
10.65	王粉	50	3.0	150.0			
10.66	王粉	50	3.0	150.0			
10.67	王粉	50	3.0	150.0			
10.68	王粉	50	3.0	150.0			
10.69	王粉	50	3.0	150.0			
10.70	王粉	50	3.0	150.0			
10.71	王粉	50	3.0	150.0			
10.72	王粉	50	3.0	150.0			
10.73	王粉	50	3.0	150.0			
10.74	王粉	50	3.0	150.0			
10.75	王粉	50	3.0	150.0			
10.76	王粉	50	3.0	150.0			
10.77	王粉	50	3.0	150.0			
10.78	王粉	50	3.0	150.0			
10.79	王粉	50	3.0	150.0			
10.80	王粉	50	3.0	150.0			
10.81	王粉	50	3.0	150.0			
10.82	王粉	50	3.0	150.0			
10.83	王粉	50	3.0	150.0			
10.84	王粉	50	3.0	150.0			
10.85	王粉	50	3.0	150.0			
10.86	王粉	50	3.0	150.0			
10.87	王粉	50	3.0	150.0			
10.88	王粉	50	3.0	150.0			
10.89	王粉	50	3.0	150.0			
10.90	王粉	50	3.0	150.0			
10.91	王粉	50	3.0	150.0			
10.92	王粉	50	3.0	150.0			
10.93	王粉	50	3.0	150.0			
10.94	王粉	50	3.0	150.0			
10.95	王粉	50	3.0	150.0			
10.96	王粉	50	3.0	150.0			
10.97	王粉	50	3.0	150.0			
10.98	王粉	50	3.0	150.0			
10.99	王粉	50	3.0	150.0			
10.100	王粉	50	3.0	150.0			

新晃县实施农村义务教育学生营养改善计划物品出库单							
编制单位:	2013年11月13日	编号:	2013111301				
今日出库:							
序号	品名	数量	单价	金额	出库人	验收人	验收日期
1	大米	50	2.25	112.5			
2	油	30	11	330			
3	鸡蛋	60	1.5	320			
4	火腿肠	50	0.4	20			
5	西红柿	5	2.5	12.5			
6	豆腐	60	1.4	84			
7	豆豉	50	0.8	40			
8	味精	50	0.5	25			
9	味精	20					
10	水电费						

新晃县实施农村义务教育学生营养改善计划物品出库单

单据号: 2013011130 编号: 200.042

今日菜单: 豆腐炒肉、粉白菜、西红柿蛋汤

序号	名称	数量	单价	金额	采购人	验收人	使用教师
1	大米	27.25	5.37				
2	菜油	6.8	11.5	78.2			
3	鸡蛋	65	0.61	39.65			
4	西红柿	15	2.5	37.5			
5	豆腐	25	1.4	35			
6	粉白菜	15	2.0	30			
7	猪肉	15	8.0	120			
8	食盐	15	0.5	7.5			
9	味精	15	0.5	7.5			
10	鸡精	15	0.5	7.5			
11	酱油	15	0.5	7.5			
12	醋	15	0.5	7.5			
13	葱	15	0.5	7.5			
14	姜	15	0.5	7.5			
15	蒜	15	0.5	7.5			
16	辣椒	15	0.5	7.5			
17	花椒	15	0.5	7.5			
18	八角	15	0.5	7.5			
19	桂皮	15	0.5	7.5			
20	草果	15	0.5	7.5			
21	丁香	15	0.5	7.5			
22	豆蔻	15	0.5	7.5			
23	砂仁	15	0.5	7.5			
24	白芷	15	0.5	7.5			
25	当归	15	0.5	7.5			
26	熟地黄	15	0.5	7.5			
27	白芍	15	0.5	7.5			
28	茯苓	15	0.5	7.5			
29	泽泻	15	0.5	7.5			
30	猪苓	15	0.5	7.5			
31	滑石	15	0.5	7.5			
32	甘草	15	0.5	7.5			
33	大枣	15	0.5	7.5			
34	龙眼肉	15	0.5	7.5			
35	荔枝干	15	0.5	7.5			
36	桂圆干	15	0.5	7.5			
37	佛手干	15	0.5	7.5			
38	金桔干	15	0.5	7.5			
39	柚子干	15	0.5	7.5			
40	橙子干	15	0.5	7.5			
41	柠檬干	15	0.5	7.5			
42	酸梅干	15	0.5	7.5			
43	山楂干	15	0.5	7.5			
44	苹果干	15	0.5	7.5			
45	梨干	15	0.5	7.5			
46	桃干	15	0.5	7.5			
47	李子干	15	0.5	7.5			
48	杏干	15	0.5	7.5			
49	枣干	15	0.5	7.5			
50	桂圆干	15	0.5	7.5			

2013年11月 进销存明细账

日期	摘要	数量	单价	金额	单位
11月1日	期初余额				
11月2日	购入大米	27.25	5.37		kg
11月3日	购入菜油	6.8	11.5	78.2	kg
11月4日	购入鸡蛋	65	0.61	39.65	kg
11月5日	购入西红柿	15	2.5	37.5	kg
11月6日	购入豆腐	25	1.4	35	kg
11月7日	购入粉白菜	15	2.0	30	kg
11月8日	购入猪肉	15	8.0	120	kg
11月9日	购入食盐	15	0.5	7.5	kg
11月10日	购入味精	15	0.5	7.5	kg
11月11日	购入鸡精	15	0.5	7.5	kg
11月12日	购入酱油	15	0.5	7.5	kg
11月13日	购入醋	15	0.5	7.5	kg
11月14日	购入葱	15	0.5	7.5	kg
11月15日	购入姜	15	0.5	7.5	kg
11月16日	购入蒜	15	0.5	7.5	kg
11月17日	购入辣椒	15	0.5	7.5	kg
11月18日	购入花椒	15	0.5	7.5	kg
11月19日	购入八角	15	0.5	7.5	kg
11月20日	购入桂皮	15	0.5	7.5	kg
11月21日	购入草果	15	0.5	7.5	kg
11月22日	购入丁香	15	0.5	7.5	kg
11月23日	购入豆蔻	15	0.5	7.5	kg
11月24日	购入砂仁	15	0.5	7.5	kg
11月25日	购入白芷	15	0.5	7.5	kg
11月26日	购入当归	15	0.5	7.5	kg
11月27日	购入熟地黄	15	0.5	7.5	kg
11月28日	购入白芍	15	0.5	7.5	kg
11月29日	购入茯苓	15	0.5	7.5	kg
11月30日	购入泽泻	15	0.5	7.5	kg
11月31日	购入猪苓	15	0.5	7.5	kg
12月1日	购入滑石	15	0.5	7.5	kg
12月2日	购入甘草	15	0.5	7.5	kg
12月3日	购入大枣	15	0.5	7.5	kg
12月4日	购入龙眼肉	15	0.5	7.5	kg
12月5日	购入荔枝干	15	0.5	7.5	kg
12月6日	购入桂圆干	15	0.5	7.5	kg
12月7日	购入佛手干	15	0.5	7.5	kg
12月8日	购入金桔干	15	0.5	7.5	kg
12月9日	购入柚子干	15	0.5	7.5	kg
12月10日	购入橙子干	15	0.5	7.5	kg
12月11日	购入柠檬干	15	0.5	7.5	kg
12月12日	购入酸梅干	15	0.5	7.5	kg
12月13日	购入山楂干	15	0.5	7.5	kg
12月14日	购入苹果干	15	0.5	7.5	kg
12月15日	购入梨干	15	0.5	7.5	kg
12月16日	购入桃干	15	0.5	7.5	kg
12月17日	购入李子干	15	0.5	7.5	kg
12月18日	购入杏干	15	0.5	7.5	kg
12月19日	购入枣干	15	0.5	7.5	kg
12月20日	购入桂圆干	15	0.5	7.5	kg

图 12 账目组图

5.8 关于该校养猪问题的调查分析

调查当日，调查人员在询问该校学生剩饭菜的处理时，负责食堂管理的甘老师介绍，学校为了解决该校学生剩饭菜及部分变质食材而养了猪。调查人员在该校位于学生宿舍左侧的猪圈看到，三个猪圈总计养了 12 头接近出栏的肥猪。针对该情况，调查人员与该校姚丽平校长做了深入沟通，重点关注了养猪的成本问题及进入采购后的资金去向问题，并对沟通过程进行了公开录音。

据姚校长介绍，该校日常养猪所产生的成本全部来源于食堂相关餐费资金[该校食堂的餐费资金来源包括寄宿制学生早晚餐收费及“免费午餐”餐费拨款（营养餐拨款及免费午餐基金拨款）]，成本支出包含饲料、猪菜等，以及学生剩饭菜。姚校长同时介绍，该校喂养的猪出栏以后，以市场价格折价后进入食堂的三餐日常采购，对于折价进入食堂三餐采购后结余出来的资金，主要还是用于食堂的内部消耗，如补贴厨师工资、设备更新等等。调查人员在该校查阅账目时没有看到相关的成本支出及资金流向记录，故调查人员认为，姚校长的解释虽相对清楚，但是因无相关的账目记录，故无法认定该解释及理由的合理性。

综上所述，调查人员认为该校在养猪问题上的成本支出及进入采购后结余资金的去向仍不能清楚的说明，从调查人员的角度讲，仍存在一定的漏洞和风险。



图 13 该校现喂养的部分肥猪

5.9 执行反馈

调查当日,调查人员在结束对该校调查前,就免费午餐基金学校执行团队与该校的对接情况与姚校长进行了简单沟通,并对沟通过程进行了全程录音,节选如下:

问:贵校的免费午餐项目对接志愿者及工作人员是哪位?有最新的联系方式吗?

答:对接志愿者是免费午餐湖南区7组组长小龙(音),对接工作人员是莫剑(音),联系方式主要是QQ和电话,都有。

问:对接志愿者或者对接工作人员一般多久联系你们一次呢?最近一次联系你们是什么时候?当时沟通了什么问题呢?

答:这个我们经常都在网上聊天啊什么的,联系比较多的。最近一次联系应该是本周的星期一。志愿者上一次联系时主要是说我们的微博公示的问题,工作人员莫剑上一次联系时主要是提到我们十月份的财务总结没有及时上交。

问:对接志愿者或者工作人员在贵校接受免费午餐基金资助开餐以前,或者开餐过程中有没有给你们详细讲过免费午餐项目学校的具体执行要求?

答:有讲过,当时主要是给我们学校负责免费午餐相关工作的老师讲的。(追问:他们有没有就学校食品安全管理、厨房卫生管理、账目管理等给你们详细讲过?)都讲过的。

问:在贵校午餐的具体执行过程中,你们如果有问题会主动联系志愿者或者工作人员吗?对于学校提出的问题,相关人员多长时间内给你们答复?

答:会啊,肯定会联系的嘛,现在交流起来很方便的嘛,QQ,电话等。答复都比较及时,而且很感谢他们还为我们学校争取免费午餐之外的更多援助。

问:免费午餐志愿者或者工作人员最近一次来你们学校是什么时候?当时进行了哪些工作?

答:没有,从开餐到现在一直都没有。

问:通过一段时间以来的合作,您对免费午餐项目的志愿者及工作人员的工作方式有没有什么意见或者建议?对我们未来的合作有什么期待吗?

答:目前来讲,我觉得他们对我们学校以及我们下属的学校是非常关心的,也非常的热情,我们学校从教师到学生都非常的感激他们,谢谢!



6 调查人建议

调查人员对凉伞镇中心学校进行调查后, 综合各方面情况, 现提出以下建议:

- (1) 建议该校加强培养学生的就餐卫生习惯;
- (2) 建议该校严格落实日常三餐食品留样制度, 规范并建立工作记录表;
- (3) 建议该校加强学生就餐环节的管理, 尤其要规范学生餐后清洗餐具的相关工作;
- (4) 建议该校日常三餐采购实行双人轮流采购制度, 落实采购监督制度, 减轻食堂采购老师的工作量;
- (5) 建议该校规范微博公示, 做到公示信息规范、详细、准确无误;
- (6) 关于该校养猪的问题, 请学校执行部进一步跟进了解并作出评估。

7 结论

凉伞镇中心小学稽核评分: 69 分。

调查人员认为, 凉伞镇中心小学在午餐运行管理上还存在较多的问题, 还有很大的提升空间。该校在校学生接近 1000 人, 受客观条件影响, 日常就餐管理确实难度较大, 希望该校抓住机会, 积极整改, 完善相关管理制度, 规范落实午餐日常管理要求, 为该校的孩子们提供一顿安全、健康、营养的午餐!

调查人员: 子夜

2013 年 11 月 22 日

稽核部建议: 感谢子夜, 凉伞镇中心小学是我们资助学校中少有的大学校, 从目前情况来看, 很不乐观, 管理难度确实很大! 建议执行部联系县教育局, 对中心校组织一次统一培训, 落实各项管理制度, 规避资金和食品安全的风险!

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>

