



报告编号	MW/JH[2014]098
报告正文总页数	共 15 页

湖北省恩施州鹤峰县走马镇锁坪小学 免费午餐项目调查报告

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

二零一四年五月二十八日

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。

湖北省恩施州鹤峰县走马镇锁坪小学

免费午餐项目调查报告

项目负责人：流星

调查人员：子夜、梁嘉宁

报告编写：子夜

报告审核：小水

报告批准：流星

学校编号：2011092

报告日期：2014 年 5 月 28 日

报告编号：MW/JH [2014]098

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 免费午餐项目发起背景	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 锁坪小学的概况	3
4.2 锁坪小学的就餐人数	3
4.3 锁坪小学项目执行综合评价	4
5 分项问题调查	5
5.1 卫生项目	5
5.2 饭菜质量	7
5.3 执行管理	9
5.4 财务管理	10
5.5 学生匿名调查	12
5.6 执行反馈	13
6 调查人建议	14
7 结论	15
附件 1. 各项评分标准	16
附件 2. 重大问题一览表	20

1 项目概况

1.1 免费午餐项目发起背景

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,使免费午餐成为儿童基本福利。

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.mianfeiwan.cn

免费午餐淘宝公益店 www.mianfeiwan.cn.tmall.com

1.3 调查内容

2014年5月,调查人员子夜接受免费午餐基金稽核部的委托,从四川省宜宾市出发前往湖北省恩施州鹤峰县,对该区域内的9所项目学校进行开餐情况突击,主要调查内容为项目执行管理、卫生状况、饭菜质量、财务状况以及学生满意度等情况。



1.4 学校探访路线说明

2014年5月4日中午1时许,调查人员自四川省宜宾市家中出发,乘坐出租车到达宜宾市高速公路客运站(11元),转乘长途高速大巴前往重庆市,于当日下午5点抵达重庆市龙头寺长途汽车站(115元)。随后步行至重庆火车北站,乘坐当晚11时14分开往广州方向的K358次列车前往湖北省恩施州(144元)。

5月5日上午8时30分,调查人员顺利抵达湖北省恩施火车站。在与部门同事小敏顺利汇合后,乘公交车前往恩施市航空路汽车站(2元/人),转乘前往鹤峰县的快客轿车,自鹤峰县椿木营方向进入鹤峰,约4小时候抵达鹤峰县城(100元/人),入住鹤峰县万豪商务酒店(138元/天)。

5月12日上午,调查人员与免费午餐基金学校执行部区域执行专员梁嘉宁自鹤峰县益通客运站乘坐前往走马镇的客运班车,约2小时左右抵达走马镇(30元),随后在走马镇工商所门口换乘前往北镇方向的客运班车,约30分钟后抵达走马镇周家峪村(6元),下车后步行至锁坪小学。自走马镇至锁坪小学方向路况良好,全程硬化路面。结束对该校的调查后,因离校时没有车经过,遂与同事嘉宁步行了大约3公里后搭乘到一辆过路客运班车回到走马镇(6元),换乘客运班车回到鹤峰县城(30元)。



图1 锁坪小学周边路况

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, 录音笔一支。

4 学校现状及评价

4.1 锁坪小学概况

锁坪小学位于湖北省恩施州鹤峰县东南部的走马镇周家峪村, 距离走马镇约 20 公里, 距离鹤峰县城约 100 公里。该校所处地区属山区, 但交通方便, 周边居民生活条件良好, 主要以茶叶产业及蔬菜种植等作为主要经济来源。该校是一所全走读制完全小学, 现有在校学生 153 人 (其中学前班 48 人), 教职工 16 人 (其中炊事员 2 人), 全校纳入免费午餐计划共计 169 人, 自 2011 年 11 月起正式接受免费午餐基金资助并在 2012 年与国家营养改善计划配套实施, 为全校师生提供正餐。

该校现任校长周述军老师, 食堂采购员刘东升老师 (兼食堂库管员), 会计胡斌老师 (兼学校微博维护), 出纳林政权老师。



图 2 学校大门及校园环境

4.2 锁坪小学的就餐人数

本次调查的时间为 2014 年 5 月 12 日, 经突击清点, 锁坪小学各班级学生人数统计如下:

表 1: 锁坪小学学生人数统计表

全校	学前班	一年级	二年级	三年级	四年级	六年级	合计
应到	48	17	22	23	25	18	153
实到	45	17	22	23	25	18	150
请假	3	0	0	0	0	0	3

注: 以上学生应到人数系各班科任老师提供。

调查人员现场见到炊事员 2 人, 该校周述军校长向调查人员提供了该校教师应到人数 14 人, 当日全部在岗。该校当日午餐实际就餐人数为: 学生 150 人+教师 14 人+炊事员 2 人=166 人, 该校微博当日午餐反馈公示实到就餐人数 169 人, 可以看出该校微博当日公示的午餐实际就餐人数为默认全勤, 未减去缺勤人数 (微博截图见图 3):

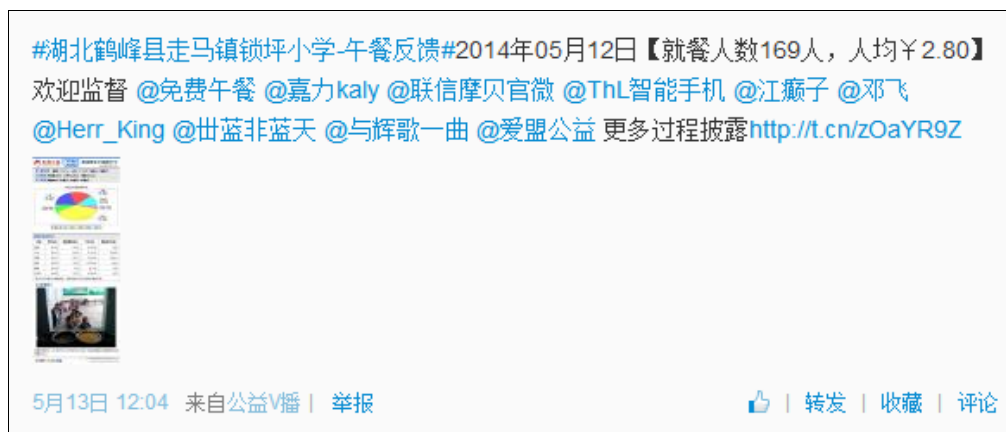


图 3 调查当日学校微博午餐反馈微博截图

4.3 锁坪小学项目执行综合评价

表 2: 锁坪小学项目执行综合评分表¹

评分项目类别	类别权重	得分
卫生	20	4
质量	20	5
管理	25	2.8
财务	25	3.85
调查	10	4.1
五分制总分		3.95
百分制总分		79

¹ 本报告所有子项目的评分皆采用五分制, 最终得分按照各项权重转换为百分制得分。各项评分标准见附件 1。



经综合评估, 锁坪小学项目执行综合评分为 79 分。

5 分项问题调查

5.1 卫生项目

关于本项调查内容, 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, 调查人员根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中关于“卫生项目”的考查要求, 在该校周述军校长的陪同下逐项进行了检查并现场评分(评分统计结果见表 3)。调查当日, 该校厨师及厨房整体卫生状况良好, 厨师着标准工作装上岗, 厨房餐厅、操作间等卫生状况良好, 库存的肉类及蔬菜新鲜无变质, 干菜调料等未见受潮发霉等情况(见图 7), 但仍在食材库存环境、学生餐前洗手、餐具消毒等环节仍有改进空间(详见表 3 评分说明);

表 3: 锁坪小学卫生项目评分表

评估项目	权重值(百分比)	分值	得分
厨工头部卫生	5	5	0.25
厨工手部卫生	5	5	0.25
生熟食存放	10	5	0.5
厨工工服着装	5	5	0.25
厨房工作台	5	5	0.25
工作台生熟分离	10	5	0.5
墙面地面卫生	5	5	0.25
易变质食物保存	10	5	0.5
餐具消毒	10	1	0.1
食材储藏	10	1	0.1
当前储存食材变质腐坏情况	20	5	1
餐前洗手	5	1	0.05
		总分	4

评分说明:

关于“餐具消毒”, 调查当日, 调查人员注意到该校厨房有一台双门高温消毒柜, 但消毒柜并未通电工作, 且里面仅有部分餐具, 餐具虽干净但水渍明显。陪同调查人员



的老师解释称日常均对餐具进行了消毒,但近期该消毒柜近期出现了漏电的情况,尚未检修,故没有通电工作,学生餐具消毒也因此暂停。据此,可判断该校近期没有对餐具进行消毒,根据评分规则该项取1分(见图4);



图4 漏电的消毒柜及当日存放的餐具

关于“食材储存”,调查当日,调查人员注意到该校厨房储藏室的食材存放欠规范,部分食材存放较为随意,没有做到分类隔离,冻存于冰柜的肉类食材没有包装隔离,根据评分规则,该项评分取1分(见图5);



图5 堆放于地面的包菜以及冰柜里冻存的猪肉

关于“餐前洗手”,调查当日,调查人员注意到该校学生就餐前均未进行洗手,在该校食堂餐厅后面有一排水龙头,用水正常,但只是供学生就餐结束后自行清洗餐具使用,就餐前均没有学生前去洗手,故根据评分规则该项评分取1分(见图6);



图6 学生就餐结束后正在清洗餐具



图 7 厨房及储藏室组图

5.2 饭菜质量

本项主要考察午餐饭菜的口味、能否吃饱、搭配、品种数量、荤菜率及是否有异物等。调查人员根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中关于“饭菜质量”的考查要求，逐项考查并现场评分（评分结果见表 4）。调查当日，该校的午餐菜谱安排为：米饭、青椒炒肉、炒粉皮、炒蒜苗、鸡蛋汤，菜品丰富，份量充足搭配合理，未见明显异物掺杂。调查当日，调查人员跟师生一同就餐，自我感觉饭菜口味良好，未见明显异味，从与部分学生私下交流及匿名问卷的统计结果来看，都反映能吃饱。

表 4：锁坪小学饭菜质量评分表

评估项目	权重值（百分比）	分值	得分
饭菜口味	20	5	1
饭菜分量	30	5	1.5
品种数量	10	5	0.5
荤菜率	20	5	1
饭菜异物	20	5	1
		总分	5

调查当日该校午餐饭菜及就餐组图：





图 8 调查当日午餐饭菜



图 9 午餐就餐组图



图 10 午餐就餐结束后倾倒剩饭菜的泔水桶

5.3 执行管理

本项主要考察学校在午餐执行管理方面的落实情况。调查人员根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中关于“执行管理”一项的考察标准,逐项检查并进行了现场评分(评分结果见表5)。调查当日,该校在执行管理这一环节情况总体欠佳,尤其在炊事员健康证、设备维护、菜品留样等问题上仍存在较明显问题,详见表5评分说明;

表 5: 锁坪小学执行管理评分表

评估项目	权重值(百分比)	分值	得分
健康证	10	0	0
设备维护	10	0	0
菜品留样	30	1	0.3
分餐秩序	10	5	0.5
师生同餐	20	5	1
浪费情况	20	5	1
		总分	2.8

评分说明:

关于“健康证”,调查当日,该校在岗的2名炊事员均未向调查人员出示健康证,故根据评分规则该项评分取0分(有沟通录音)。据当班炊事员及陪同的老师解释,该校炊事员健康证上月到期,已按要求年检换证,但换发的健康证尚未领取到,预计本月会领取到新的健康证;

关于“设备维护”,调查当日,该校用于学生餐具消毒的消毒柜未正常工作,校方解释称该消毒柜近期出现漏电的情况,尚未检修,故根据评分规则该项评分取0分(见5.1图4);

关于“菜品留样”,调查当日,调查人员查看了该校调查前一日的食品留样,注意到该食品留样操作不规范,食品留样盒卫生状况较差,用于取样的留样盒均没有盖上盖子,存较明显污染隐患,同时未建立食品留样工作记录表,视为无效留样,根据评分规则该项评分取1分(图11,同时有现场沟通录音)。





图 11 调查当日查见的食品留样

5.4 财务管理

本项主要考察学校的午餐资金使用、食堂台账及账目责任等内容。调查人员根据《免费午餐项目学校执行标准基本规范》中的“财务管理”一项中的考查要求，逐项检查并进行了现场评分（评分结果见表 6）。调查当日，该校向调查人员出示了 4 月份的食堂会计报表以及 5 月份以来的采购、出入库登记账目（图 12、图 13），并详细介绍了该校的日常采购及账目管理情况。从该校出示的账目来看，各账目设置基本规范，数据未见明显异常，但调查人员注意到该校日常没有对现金收支进行流水记录（无现金流水账），5 月以来的出库记录没有经手人签字信息，同时，根据该校负责采购的刘东升老师介绍，该校日常采购由 2 人一起采购，没有做到轮流采购。

表 6：锁坪小学财务管理评分表

评估项目	权重值（百分比）	分值	得分
价格合理	15	5	0.75
钱账分离	20	5	1
轮流采购	5	0	0
原始凭证	20	5	1
入库登记	5	5	0.25
出库登记	5	3	0.15
现金流水账	20	1	0.2
专人负责	10	5	0.5
		总分	3.85

评分说明：

关于“轮流采购”，调查当日，从该校负责采购的刘东升老师的介绍得知，该校食堂日常采购一直由固定的二人一同进行，未能执行轮流采购，从出示的采购凭证、入库

记录上来看,也没有体现出轮流采购,故根据评分规则,该项评分取 0 分(有现场沟通录音);

关于“出库记录”，调查当日，从该校出示的 5 月份以来的出库记录来看，均没有相关责任人签字，故根据评分规则该项评分取 3 分（见图 13）；

关于“现金流水账”，调查当日，该校未向调查人员出示食堂资金收支现金流水账，故根据评分规则该项评分取1分（有沟通录音）；

食堂管理账目组图:

走马镇镇坪小学食堂

二〇一四一四月份会计报表

单位负责人：周述军

会计主管：林政权

报送日期：2014年5月6日

学校食堂支出报表

项目	本月数	本年累计数	备注
一、收入	12,235.32	18,524.99	学校食堂收入
(一) 伙食收入	12,235.32	18,524.99	学校、幼儿园
1. 伙食费收入	8,752.50	8,540.00	学校、幼儿园
2. 国家营养改善计划收入	6,413.90	25,086.00	学校、幼儿园
3. 伙食费收入	8,752.50	6,490.00	学校、幼儿园
(二) 其他收入			学校食堂其他收入
二、支出	17,611.69	35,896.99	学校食堂支出
(一) 伙食支出	17,611.69	18,524.99	学校、幼儿园
1. 伙食费支出	8,490.00	25,086.00	学校、幼儿园
2. 国家营养改善计划支出	6,413.90	18,524.99	学校、幼儿园
3. 伙食费支出	8,490.00	6,421.00	学校、幼儿园
(二) 管理经费			学校食堂管理经费
(三) 其他支出	88.90	820.00	学校食堂其他支出
三、收支结余	6,298.30	-10,332.00	学校食堂收支结余
其中：1. 伙食费	8,752.50	(18,540.00)	学校、幼儿园
2. 国家营养改善计划	6,413.90	6,413.90	学校、幼儿园
3. 伙食费	388.90	1,946.00	学校、幼儿园

单位负责人：

单位会计：

学校食堂资产负债表

资产类	2014年4月30日	负债及所有者权益类	2014年4月30日	
资产类	年初数	期末数	年初数	
101 现金	11,195.87	141.97	201 应付账款	
102 银行存款		201	202 预收账款	
103 其他应收款		201	203 应付工资	
104 其他流动资产	638.00	932.00	204 应付福利费	
105 固定资产			205 其他应付款	218.00
106 无形资产			206 其他负债	218.00
107 其他资产			207 所有者权益	
资产合计	11,833.87	1,000.27	208 净资产	218.00
108 现金		201	209 应付账款	
109 银行存款		201	210 预收账款	
110 其他应收款		201	211 应付工资	
111 其他流动资产	638.00	932.00	212 应付福利费	
112 固定资产			213 其他应付款	218.00
113 无形资产			214 其他负债	218.00
114 其他资产			215 所有者权益	
115 现金		201	216 应付账款	
116 银行存款		201	217 预收账款	
117 其他应收款		201	218 应付工资	
118 其他流动资产	638.00	932.00	219 应付福利费	
119 固定资产			220 其他应付款	218.00
120 无形资产			221 其他负债	218.00
121 其他资产			222 所有者权益	
122 现金		201	223 应付账款	
123 银行存款		201	224 预收账款	
124 其他应收款		201	225 应付工资	
125 其他流动资产	638.00	932.00	226 应付福利费	
126 固定资产			227 其他应付款	218.00
127 无形资产			228 其他负债	218.00
128 其他资产			229 所有者权益	
129 现金		201	230 应付账款	
130 银行存款		201	231 预收账款	
131 其他应收款		201	232 应付工资	
132 其他流动资产	638.00	932.00	233 应付福利费	
133 固定资产			234 其他应付款	218.00
134 无形资产			235 其他负债	218.00
135 其他资产			236 所有者权益	
136 现金		201	237 应付账款	
137 银行存款		201	238 预收账款	
138 其他应收款		201	239 应付工资	
139 其他流动资产	638.00	932.00	240 应付福利费	
140 固定资产			241 其他应付款	218.00
141 无形资产			242 其他负债	218.00
142 其他资产			243 所有者权益	
143 现金		201	244 应付账款	
144 银行存款		201	245 预收账款	
145 其他应收款		201	246 应付工资	
146 其他流动资产	638.00	932.00	247 应付福利费	
147 固定资产			248 其他应付款	218.00
148 无形资产			249 其他负债	218.00
149 其他资产			250 所有者权益	
150 现金		201	251 应付账款	
151 银行存款		201	252 预收账款	
152 其他应收款		201	253 应付工资	
153 其他流动资产	638.00	932.00	254 应付福利费	
154 固定资产			255 其他应付款	218.00
155 无形资产			256 其他负债	218.00
156 其他资产			257 所有者权益	
157 现金		201	258 应付账款	
158 银行存款		201	259 预收账款	
159 其他应收款		201	260 应付工资	
160 其他流动资产	638.00	932.00	261 应付福利费	
161 固定资产			262 其他应付款	218.00
162 无形资产			263 其他负债	218.00
163 其他资产			264 所有者权益	
164 现金		201	265 应付账款	
165 银行存款		201	266 预收账款	
166 其他应收款		201	267 应付工资	
167 其他流动资产	638.00	932.00	268 应付福利费	
168 固定资产			269 其他应付款	218.00
169 无形资产			270 其他负债	218.00
170 其他资产			271 所有者权益	
171 现金		201	272 应付账款	
172 银行存款		201	273 预收账款	
173 其他应收款		201	274 应付工资	
174 其他流动资产	638.00	932.00	275 应付福利费	
175 固定资产			276 其他应付款	218.00
176 无形资产			277 其他负债	218.00
177 其他资产			278 所有者权益	
178 现金		201	279 应付账款	
179 银行存款		201	280 预收账款	
180 其他应收款		201	281 应付工资	
181 其他流动资产	638.00	932.00	282 应付福利费	
182 固定资产			283 其他应付款	218.00
183 无形资产			284 其他负债	218.00
184 其他资产			285 所有者权益	
185 现金		201	286 应付账款	
186 银行存款		201	287 预收账款	
187 其他应收款		201	288 应付工资	
188 其他流动资产	638.00	932.00	289 应付福利费	
189 固定资产			290 其他应付款	218.00
190 无形资产			291 其他负债	218.00
191 其他资产			292 所有者权益	
192 现金		201	293 应付账款	
193 银行存款		201	294 预收账款	
194 其他应收款		201	295 应付工资	
195 其他流动资产	638.00	932.00	296 应付福利费	
196 固定资产			297 其他应付款	218.00
197 无形资产			298 其他负债	218.00
198 其他资产			299 所有者权益	
199 现金		201	300 应付账款	
200 银行存款		201	301 预收账款	
201 其他应收款		201	302 应付工资	
202 其他流动资产	638.00	932.00	303 应付福利费	
203 固定资产			304 其他应付款	218.00
204 无形资产			305 其他负债	218.00
205 其他资产			306 所有者权益	
206 现金		201	307 应付账款	
207 银行存款		201	308 预收账款	
208 其他应收款		201	309 应付工资	
209 其他流动资产	638.00	932.00	310 应付福利费	
210 固定资产			311 其他应付款	218.00
211 无形资产			312 其他负债	218.00
212 其他资产			313 所有者权益	
213 现金		201	314 应付账款	
214 银行存款		201	315 预收账款	
215 其他应收款		201	316 应付工资	
216 其他流动资产	638.00	932.00	317 应付福利费	
217 固定资产			318 其他应付款	218.00
218 无形资产			319 其他负债	218.00
219 其他资产			320 所有者权益	
220 现金		201	321 应付账款	
221 银行存款		201	322 预收账款	
222 其他应收款		201	323 应付工资	
223 其他流动资产	638.00	932.00	324 应付福利费	
224 固定资产			325 其他应付款	218.00
225 无形资产			326 其他负债	218.00
226 其他资产			327 所有者权益	
227 现金		201	328 应付账款	
228 银行存款		201	329 预收账款	
229 其他应收款		201	330 应付工资	
230 其他流动资产	638.00	932.00	331 应付福利费	
231 固定资产			332 其他应付款	218.00
232 无形资产			333 其他负债	218.00
233 其他资产			334 所有者权益	
234 现金		201	335 应付账款	
235 银行存款		201	336 预收账款	
236 其他应收款		201	337 应付工资	
237 其他流动资产	638.00	932.00	338 应付福利费	
238 固定资产			339 其他应付款	218.00
239 无形资产			340 其他负债	218.00
240 其他资产			341 所有者权益	
241 现金		201	342 应付账款	
242 银行存款		201	343 预收账款	
243 其他应收款		201	344 应付工资	
244 其他流动资产	638.00	932.00	345 应付福利费	
245 固定资产			346 其他应付款	218.00
246 无形资产			347 其他负债	218.00
247 其他资产			348 所有者权益	
248 现金		201	349 应付账款	
249 银行存款		201	350 预收账款	
250 其他应收款		201	351 应付工资	
251 其他流动资产	638.00	932.00	352 应付福利费	
252 固定资产			353 其他应付款	218.00
253 无形资产			354 其他负债	218.00
254 其他资产			355 所有者权益	
255 现金		201	356 应付账款	
256 银行存款		201	357 预收账款	
257 其他应收款		201	358 应付工资	
258 其他流动资产	638.00	932.00	359 应付福利费	
259 固定资产			360 其他应付款	218.00
260 无形资产			361 其他负债	218.00
261 其他资产			362 所有者权益	
262 现金		201	363 应付账款	
263 银行存款		201	364 预收账款	
264 其他应收款		201	365 应付工资	
265 其他流动资产	638.00	932.00	366 应付福利费	
266 固定资产			367 其他应付款	218.00
267 无形资产			368 其他负债	218.00
268 其他资产			369 所有者权益	
269 现金		201	370 应付账款	
270 银行存款		201	371 预收账款	
271 其他应收款		201	372 应付工资	
272 其他流动资产	638.00	932.00	373 应付福利费	
273 固定资产			374 其他应付款	218.00
274 无形资产			375 其他负债	218.00
275 其他资产			376 所有者权益	
276 现金		201	377 应付账款	
277 银行存款		201	378 预收账款	
278 其他应收款		201	379 应付工资	
279 其他流动资产	638.00	932.00	380 应付福利费	
280 固定资产			381 其他应付款	218.00
281 无形资产			382 其他负债	218.00
282 其他资产			383 所有者权益	
283 现金		201	384 应付账款	
284 银行存款		201	385 预收账款	
285 其他应收款		201	386 应付工资	
286 其他流动资产	638.00	932.00	387 应付福利费	
287 固定资产			388 其他应付款	218.00
288 无形资产			389 其他负债	218.00
289 其他资产			390 所有者权益	
290 现金		201	391 应付账款	
291 银行存款		201	392 预收账款	
292 其他应收款		201	393 应付工资	
293 其他流动资产	638.00	932.00	394 应付福利费	
294 固定资产			395 其他应付款	218.00
295 无形资产			396 其他负债	218.00
296 其他资产			397 所有者权益	
297 现金		201	398 应付账款	
298 银行存款		201	399 预收账款	
299 其他应收款		201	400 应付工资	
300 其他流动资产	638.00	932.00	401 应付福利费	
301 固定资产			402 其他应付款	218.00
302 无形资产			403 其他负债	218.00
303 其他资产			404 所有者权益	
304 现金		201	405 应付账款	
305 银行存款		201	406 预收账款	
306 其他应收款		201	407 应付工资	
307 其他流动资产	638.00	932.00	408 应付福利费	
308 固定资产			409 其他应付款	218.00
309 无形资产			410 其他负债	218.00
310 其他资产			411 所有者权益	
311 现金		201	412 应付账款	
312 银行存款		201	413 预收账款	
313 其他应收款		201	414 应付工资	
314 其他流动资产	638.00	932.00	415 应付福利费	
315 固定资产			416 其他应付款	218.00
316 无形资产			417 其他负债	218.00
317 其他资产			418 所有者权益	
318 现金		201	419 应付账款	
319 银行存款		201	420 预收账款	
320 其他应收款		201	421 应付工资	
321 其他流动资产	638.00	932.00	422 应付福利费	
322 固定资产			423 其他应付款	218.00
323 无形资产			424 其他负债	218.00
324 其他资产			425 所有者权益	
325 现金		201	426 应付账款	
326 银行存款		201	427 预收账款	
327 其他应收款		201	428 应付工资	
328 其他流动资产	638.00	932.00	429 应付福利费	
329 固定资产			430 其他应付款	218.00
330 无形资产			431 其他负债	218.00
331 其他资产			432 所有者权益	
332 现金		201	433 应付账款	
333 银行存款		201	434 预收账款	
334 其他应收款		201	435 应付工资	
335 其他流动资产	638.00	932.00	436 应付福利费	
336 固定资产			437 其他应付款	218.00
337 无形资产			438 其他负债	218.00
338 其他资产			439 所有者权益	
339 现金		201	440 应付账款	
340 银行存款		201	441 预收账款	
341 其他应收款		201	442 应付工资	

图 12 食堂月度报表

[illegible]

[illegible]

图 13 食堂日常管理账目（右下图系电脑输出的出库记录，无签字信息）

5.5 学生匿名调查

调查当日，调查人员利用当日午餐就餐前最后一节课剩余的 10 余分钟时间，对该校四、六年级的学生进行了匿名问卷调查，参与人数 43 人，回收有效问卷 40 份，抽样比例 28.1%，问卷统计结果见表 8;

表 7: 锁坪小学学生匿名调查评分表

项目	权重	分值	得分
厨师卫生	10	5	0.5
饭菜异物情况	15	3	0.45
菜品口味	5	3	0.15
菜品分量	15	5	0.75
主食生熟	5	5	0.25
主食分量	20	5	1
主食不够可以添加	5	5	0.25
饭菜浪费情况	10	0	0
每天吃到荤菜	15	5	0.75
		总分	4.1

说明：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 90%则该题评分为满分 5 分，如果正面选项有效百分比小于 40%（不含 40%）则该题评分为最低分：三个选项的为 1 分，两个选项的为 0 分。其余情况都按 3 分处理。

表 8: 锁坪小学学生匿名调查统计表

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
厨师卫生	卫生	38	95.0%	一般	2	5.0%	不卫生	0	0	0
是否吃到不该吃的	没有吃到过	33	82.5%	吃到过	7	17.5%				
菜的味道	好吃	25	62.5%	一般	15	37.5%	不好吃	0	0	0
菜是否够吃	够吃	38	95.0%	有时不够吃	2	5.0 %	天天不够吃	0	0	0
饭是否蒸熟	每天都熟了	39	97.5%	有时不熟	1	2.5%	经常不熟	0	0	0
饭是否够吃	够吃	39	97.5%	有时不够吃	0	0	天天不够吃	1	2.5%	0
饭不够是否可以添	可以	40	100%	不可以	0	0				
浪费饭菜有人多吗	没有	0	0	少	32	80.0%	多	8	20%	0
能否每天吃到荤菜	能	37	92.5%	不能	3	7.5 %				

5.6 执行反馈

调查人员在结束对该校的调查前, 与该校周述军校长及负责学校微博发布、与免费午餐基金学校执行部联系的胡斌老师就免费午餐基金学校执行部与该校的联系情况进行了深入沟通, 并进行了公开录音, 沟通内容节选如下:

(1) 您知道协助贵校申请免费午餐的志愿者是谁吗? 目前该志愿者和贵校还有联系吗?

答: 是鹤峰县教育局打包申请的。

(2) 贵校的免费午餐项目对接志愿者或者对接工作人员是谁? 有他最新的联系方式吗?



答:上学期的时候是小辉(曾令辉),这学期是兰鑫吧?对接志愿者是魏其文。都有联系方式,主要是网上联系的比较多。

(3)对接志愿者(或工作人员)一般多长时间联系你们一次呢?最近一次联系你们大概是时候?当时主要沟通了什么问题呢?

答:对接志愿者联系比较多,紧急情况打电话,一般都是网络联系。兰鑫没有直接跟我们联系过,主要是在网上沟通。

(4)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的具体执行要求?有给你们看过免费午餐项目运行管理的相关制度吗?你们组织相关人员学习过吗?

答:都讲过的。制度文件一般都是出了就直接发给我们。我们拿到后都打印出来给相关的人员看过。

(5)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?对于学校反映的问题,相关人员一般情况下多久答复你们?

答:会的,一般是联系志愿者,一般都是即时回复。

(6)对接志愿者(或工作人员)最近一次来到你们学校是什么时候?当时主要是来干什么?

答:去年下半年的时候小辉他们一行两个人来过我们学校。主要是了解我们学校的食堂管理以及就餐等情况。

(7)通过一段时间的合作,你对免费午餐志愿者或者工作人员有什么意见或者建议呢?

答:没有,非常满意。

6 调查人建议

调查人员对锁坪小学进行调查后,综合各方面情况,现提出以下建议:

- (1)建议该校严格按照食品留样制度要求做好日常食品留样,避免食品安全风险;
- (2)建议该校做好学生餐具消毒,如确实因条件限制不能做到每日消毒,应做好日常消毒记录;
- (3)建议该校加强学生就餐卫生意识,培养学生餐前洗手的良好习惯;



- (4) 建议该校规范食材的储存环境,所有的食材需按要求分类隔离存放;
- (5) 建议该校根据食堂资金的收支情况做好现金流水账。

7 结论

锁坪小学稽核评分: 79 分。

调查人员认为,锁坪小学在午餐运行管理上总体尚可,厨房整体卫生状况、饭菜质量等值得肯定,但仍在食品留样、餐具消毒、现金流水账等节点上存在较明显的问题,希望该校在本次稽核检查结束后能抓住机会积极改进,将学校食堂管理提升到一个新的高度。谢谢为了孩子们一日三餐付出大量精力的教职员工!

调查人员: 子夜、嘉宁

2014 年 5 月 22 日

稽核部建议: 锁坪小学项目运行情况良好。请该校在食品安全管理方面主要有三个问题,一个是食材储藏问题,储藏空间要进行必要的分类、隔离和防潮处理,保证食材的基本安全。二是一定要重视和做好食品留样工作,严格按照标准留样操作规范,将留样留全、留标准、留好工作痕迹。三是重视和做好餐具消毒工作,应地制宜的进行此项工作,将因餐具未消毒产生的安全隐患降到最低点。资金安全管理方面,建立和完善食材入库、出库登记和现金管理制度,相关经手人做好相关环节的验收、审核等工作,并及时完善签字确认信息,避免流程追溯而无法确定责任人的情况。就厨房等设备维修问题,请执行团队制定相应的执行细则,保证设备的正常使用。

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:

@善养浩然 93351003@qq.com <http://weibo.com/532868789>



附件 1. 各项评分标准

项目	考评内容	考评级别	分级细则
卫生	厨师头部卫生	1、有帽子, 头发干净	全员佩戴厨师帽并保持清洁, 头发干净整洁。
		2、没有帽子, 头发干净	存在不佩戴厨师帽的情况, 但头发整洁干净。
		3、没有帽子, 头发脏	厨师未佩戴厨师帽的人数超过佩戴厨师帽人数, 或多数头发凌乱, 不干净, 不卫生。
	厨师手部卫生	1、手部干净	全体厨师手部整洁干净, 指甲修剪干净。
		2、一般	部分厨师手部干净, 指甲修剪干净。 存在厨师手部脏乱或者指甲藏污纳垢。
		3、脏	多数厨师手部脏乱, 不卫生。 或者多数厨师指甲未修剪干净。
	生熟食存放	1、分离	食物储存和冷藏保鲜过程中, 生食和熟食分开储存, 不互相污染。
		2、混合	食物储存或者冷藏保鲜过程中, 存在生食和熟食混合存放的现象。
	厨工工装着装	1、正规着装 干净	穿着统一配发的厨师服装, 且干净整洁。
		2、一般着装、干净	厨师穿着自己的服装, 但保持干净整洁。
		3、不干净	厨师服装脏乱, 不干净整洁。
	厨房工作台	1、摆放整齐、干净	非烹饪过程中的灶台, 保持器物用具的整齐干净。
		2、未规范摆放, 但干净	非烹饪过程中的, 虽然干净, 但物品杂乱摆放。
		3、乱脏	非烹饪过程中的灶台, 物品脏乱。
	工作台生食熟食分开	1、分离	烹饪过程中, 生、熟食材分开存放。
		2、混合	烹饪过程中, 工作台生、熟食材混合堆放; 或将洗涤用品等不能食用的物品与食材、调料混放。

	墙面地面 卫生	1、干净	非烹饪过程中的厨房、食堂地面、墙面均保持干净整洁,无过度积水、潮湿。
		2、一般	非烹饪过程中的,厨房和食堂有明显垃圾,地面或墙面轻度污染。有苍蝇蚊虫,但做好了有效防蚊蝇措施。
		3、脏	厨房和食堂地面或墙面严重脏污,不能食用物品与食材混放,存在安全隐患;苍蝇蚊虫严重且无有效防蚊蝇措施。
	易变质食物保存	1、使用冰柜,妥善储存	新鲜且易变质的食材用冰柜冷藏保鲜。 生、熟食,荤素分开存放,无污染。
		2、未冷藏,但无卫生隐患	新鲜且易变质的食材未进行冷藏保鲜,但存放安全,无污染,无食材感染现象。
		3、未冷藏且有食品安全隐患	新鲜食材未冷藏保鲜,发生腐烂或者变质,无法确保食品安全。
	餐具消毒	1、每天消毒,妥善保存	学生餐具以及厨房器具每天消毒,且妥善保存,不易造成二次污染。
		2、每周隔天消毒,但妥善保存	餐具和厨房器具隔天消毒。但保存妥当,不易造成二次污染风险。
		3、不消毒,有污染隐患	餐具或者厨房器具不消毒,或者存放不安全,容易发生二次污染。
	食材储藏	1、有序,安全隔离	有专门的储藏室,整洁干净。 食材跟潮湿地面隔离。
		2、有隔离,无序存放	食材跟潮湿地面隔离,但储藏室内物品堆放杂乱,不整洁。
		3、无隔离,散乱存放	食材存放杂乱,储藏室变成了杂物室。 食材存放无隔离。直接摊放在地面上。
	当前储存食材变质 腐坏情况	1、无	食材新鲜,安全。
		2、有	食材明显变质腐败、霉变、发芽(土豆)等现象仍在使用。
	餐前洗手	1、有条件都洗手	学校具备洗手条件,且学校组织学生洗手。

		2、有条件部分洗手或无条件	学校具备洗手条件, 学生部分洗手, 或者学校不具备洗手条件。
		3、有条件不洗手	学校具备洗手条件, 但学生餐前均未洗手。
质量	饭菜口味	1、熟 无异味	食物烹饪熟, 干净, 无特别异味(食材本身味道不算)
		2、夹生或有异味	食物不熟、存在夹生或严重烧糊, 或食物存在变质后的异味。
	饭菜分量	1、可以吃饱	全体学生可以吃饱, 学生可以添饭。
		2、不能吃饱	超过 10%的学生不能吃饱。
	品种数量	1、每周食材有四个品种及其以上。	学校采购的食材每周达到 4 个品种或以上。
		2、每周达不到四种	学校采购的食材每周不能达到 4 个品种。
		3、两种以下	学校采购的食材每周都在 2 个或者以下, 或具备采购条件但长期同一菜谱不变。
	荤菜率	1、每天有荤菜	每天都有肉类等荤菜, 鸡蛋不含其中。
		2、无	学校每周以素菜为主, 不能达到每天的荤菜率。
	饭菜异物	1、无	烹饪好的食物无肉眼可见的不能食用的石子、头发等异物等。
		2、有	烹饪好的食物中发现有少许非食材类异物。
管理	健康证	1、有	全体厨师都有有效健康证明。
		2、无	多数厨师无有效健康证明。
	设备维护	1、正常	设备正常使用, 且妥善保管。
		2、不正常	设备使用不按程序, 保管不力, 易发生损坏。
	菜品留样	1、留样达标, 记录完整	食材每日留样, 存放合规, 保存 48 小时。且留样食材内容、时间及相关负责人员均记录完整。
		2、留样达标, 记录不完整	食材每日留样, 存放合规, 保存 48 小时。但无相关记录或记录不完整。
		3、无留样或无记录	无留样, 或者无记录。
	分餐秩序	1、分餐打饭, 井然有序	学校分餐, 有老师组织学生打饭, 秩序井然。
		2、混乱	打饭无秩序, 分配不公平。
	师生同餐	1、全员同餐	全体在校老师跟学生同餐。



		2、负责人或师生部分同餐	相关负责老师跟学生同餐。
		3、同餐加小灶	老师跟学生同餐, 但单独加菜。
		4、无同餐加小食堂	老师跟学生不同餐, 且存在单独开小食堂。
	浪费情况	1、无浪费或很少	学校餐后基本无浪费或者浪费很少。
		2、有明显浪费	学校餐后存在明显浪费, 学生倒饭较多。
		3、严重浪费	学校餐后浪费严重, 学生倒饭多, 且厨房存在大量未分配的菜。
	价格合理	1、价格合理, 不超过当地零售价水平	价格合理, 食材采购不超过当地菜市场的零售水平。
		2、价格不合理	价格不合理, 食材采购超过当地菜市场的零售水平。
	钱账分离	1、是	资金管理和账目管理分属不同的负责老师管理, 且存在第三人监管。
		2、否	资金管理和账目管理是一人或者两人管理, 且无第三人监管。
财务	轮流采购	1、是	学校采购员在 2 人以上且采购轮流进行。
		2、否	学校采购员固定负责一学期或者以上。
	原始凭证	1、有且信息完整	有采购凭证且能溯源, 供应商家名称、联系方式、食材品牌、价格、数量、采购人员、监管员等相关信息完整。
		2、有但不完整	有采购凭证, 但相关信息不齐全。
		3、没有	无采购凭证。
	入库登记	1、有且信息完整	有入库记录, 且入库品名、数量、价格、入库时间、经办人、验收人等信息齐全。
		2、有但不完整	有入库记录, 但信息不完整。
		3、没有	无入库记录。
	出库登记	1、有且信息完整	有出库记录, 且包含时间, 内容, 数量, 价格, 已经出库员和交接员人名。
		2、有但不完整	有出库记录, 但信息不完整。
		3、没有	无出库记录。



	现金流水账	1、有且信息完整	有现金流水账, 包含收款记录, 付款记录以及余额。
		2、有但不完整	有现金流水账, 但不完整。
		3、没有	无现金流水账。
	专人负责	1、有	账目有专人负责, 且有监管人员。
		2、无	账目无专人负责。或者在老师超过 3 人以上学校由一人承担多职。

附件 2. 重大问题一览表

事项	评估结果
教师要求学生免费午餐撒谎, 只说好话	严重警告, 复检
学校私自给学校学生饮用牛奶或者食用面包等。	严重警告, 复检
学校虚报用餐人数达到或超过百分之五, 不整改修正。	严重警告, 复检
学校微博出现故意捏造食材, 抬高价格。	严重警告, 复检
学校工作人员通过免费午餐谋取私利。	严重警告, 复检
出现重大食品安全事故隐患, 造成严重后果。	严重警告, 复检
食堂承包给个人或者企业。	严重警告, 复检

