



报告编号	MW/JH[2015]125
报告正文总页数	共 12 页

河北省保定市阜平县史家寨乡葛家台小学 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： 中国福基金会免费午餐基金管理委员会

调查类别： 调查取证

二零一五年十月十七日

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。

河北省保定市阜平县史家寨乡葛家台小学 免费午餐项目调查报告

项目负责人：舟乙

调查人员：高鑫

报告编写：高鑫

报告审核：舟乙

报告批准：舟乙

学校编号：2013046

报告日期：2015年10月17日

报告编号：MW/JH[2015]125

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.....	2
3 主要调查设备.....	2
4 学校现状及评价.....	3
4.1 葛家台小学的概况.....	3
4.2 葛家台小学的就餐人数.....	3
4.3 葛家台小学项目运行综合评价.....	4
5 分项问题调查.....	4
5.1 卫生项目.....	4
5.2 饭菜质量.....	6
5.3 执行管理.....	7
5.4 财务管理.....	8
5.5 学生匿名调查.....	9
5.6 执行反馈.....	10
6 调查人建议.....	11
7 结论.....	11
附件 1. 各项评分标准.....	13
附件 2. 重大问题一览表.....	17

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.mianfeiwucan.org

免费午餐淘宝公益店 www.mianfeiwucan.tmall.com

1.3 调查内容

2015年10月,调查人高鑫接受免费午餐基金稽核部的委托,从河北保定出发前往河北省阜平县和平山县对两所开餐学校(葛家台小学、元坊小学)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

10月14日,调查人从保定市出发,在保定客运中心站乘大巴前往阜平县(约2小时),到达阜平县后入住阜平汽车站附近聚鑫宾馆。相关费用:保定市到阜平县,高速大巴51元;住宿费150元。

10月15日,经了解,上午无班车直达葛家台小学,后联系包车前往葛家台小学。上午从酒店出发,约一个小时到达葛家台村,随即进校调查。调查结束后乘包车返回阜平县汽车站,乘15:00班车前往石家庄,通过与司乘人员的交流得知可以在中途拦到去往平山县的班车,中途下车后转车前往平山县,到达平山县约18:30,入住七天阳光酒店。相关费用:阜平县到葛家台小学,往返包车120元;阜平县到石家庄,大巴36元;中途路口到平山县,小巴8元;住宿费113元。



图1 路况组图

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

智能手机一台,笔记本电脑一台。



4 学校现状及评价

4.1 葛家台小学概况

阜平县位于河北省西部太行山东麓，北距首都北京 275 公里，南距省会石家庄 124 公里，西距佛教圣地五台山 78 公里，东距古城保定 140 公里。该县辖四镇九乡，是国家“八七扶贫攻坚计划”重点县，新世纪头十年国定贫困县，新世纪第二个十年列为燕山—太行山连片特困地区、国家扶贫工作重点县。阜平县史家寨乡位于阜平县城北部，距县城 15 公里，辖史家寨、董家村厂坊、葛家台、定家庄、上东槽等 14 个行政村。

葛家台小学位于史家寨乡葛家台村，从县城阜平到达葛家台村路况大部分为狭窄的盘山水泥路，路况很差。该校为一所四年制小学教学点，共有 5 个年级、5 个教学班，学生 19 人、教师 7 人。全部享用免费午餐。校长：周邦彦（负责采购）；微博发布由王亚军老师负责；入库由周邦和老师负责；财务和现金由郑宪堂老师负责。



图 2 学校情况组图

4.2 葛家台小学的就餐人数

本次调查的时间为 2015 年 10 月 15 日，经突击检查，该校各班级学生人数如下：

表 1：葛家台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	合计
应到	10	2	3	2	5	22
实到	7	2	3	2	4	18
请假	3	0	0	0	1	4

调查人现场见到厨师 1 人，老师 6 人（1 人公出）。当日就餐人数：学生 18 人+教职工 7 人+调查人 1 人+司机 1 人=27 人（调查工作人员缴餐费 10 元），与微博公示人数相同（但微博公示人数组成有误，实际未到学生 4 人，老师 1 人）。

2015年10月15日用餐 应到人数30人实到27人。未到:学前班3人菜品:芹菜炒肉, 豆芽炒肉。大米饭消耗芹菜1.5元*12斤=18元豆芽1.6元*10斤=16元猪肉4斤*13=52元大米10斤*2.6元=26元共计支出: 112元人均4.15元。@免费午餐@兰小晚@雪末川川@艾慕扫瑞@我是汤圆hcy

图3 就餐人数的微博截图

4.3 葛家台小学项目运行综合评价

表2: 葛家台小学项目运行综合评分表

评分项目类别	类别权重	得分
卫生	20	4.7
质量	20	5
管理	25	3.8
财务	25	3.9
调查	10	3
五分制总分		4.08
百分制总分		81.6

经各项评估, 葛家台小学项目运行综合评分为 81.6 分。

5 分项问题调查

5.1 卫生项目

该校厨房是校园单层校舍中的一间, 位于校园最里面的角落, 目前学校在建新厨房和食堂, 位于校门右侧, 主体工程已完成, 只差安装窗户和内部装修, 调查人到校后首先查看了厨房, 在现场看到一位厨师, 着工作服, 卫生尚可。厨房整体卫生较好。该校食材一般在阜平县定点购买, 夏季每周采购两到三次, 其余季节每周采购一次。米、菜等储存在厨房隔壁的一间房屋内, 均摆放在桌子上, 能够有效的防鼠、隔潮。

学生餐前洗手环节, 校门右侧新建厨房外有一个水龙头, 供学生清洗餐具和洗手, 学生下课后会先排队洗手, 再到消毒柜中领取餐具, 然后排队领餐, 学生领完餐会在教室用餐。用餐完会自己清洗餐具, 清洗干净会放到消毒柜中消毒。



图 4 厨房和食材储存情况组图

表 3: 葛家台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	3	0.15
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	3	0.15
工作台生熟分离	10	5	0.5
墙面地面卫生	5	3	0.15
易变质食物保存	10	5	0.5
餐具消毒	10	5	0.5
食材储藏	10	5	0.5
当前储存食材变质腐坏情况	20	5	1

餐前洗手	5	5	0.25
		总分	4.7

扣分原因:

- (1) “厨工手部卫生”项得 3 分，原因是厨工手部卫生一般。(如图 5)
- (2) “厨房工作台”项得 3 分，原因是用来切菜的砧板污渍较重。(如图 6)
- (3) “墙面地面卫生”项得 3 分，原因是厨房墙面卫生一般。(如图 7)



图 5 厨工手部图



图 6 砧板图



图 7 厨房墙面图

5.2 饭菜质量

调查当天，该校菜品为：芹菜炒肉、黄豆芽炒肉和米饭。调查人与师生共餐，感觉饭菜口感尚可。查阅该校本学期开学至今的微博，食材相对丰富，如：猪肉、西红柿、鸡蛋、白菜、豆腐、土豆、豆芽、芹菜、胡萝卜等，品种比较丰富。

表 4: 葛家台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



图 8 开餐当日菜品组图

5.3 执行管理

调查人在厨房内查看了该校的消毒柜和冰箱等设备,均使用正常。现场查看学校留样,学校能够按要求进行留样,但是留样不规范,有记录。调查人观察了学生的整个用餐过程,无明显浪费。

该校的就餐情况是,下课后学生洗手后去消毒柜取自己的餐具,再排队领餐,领完餐后有的回到教室用餐,整个用餐过程中老师与学生同餐,秩序井然。



图 9 厨师健康证组图

表 5: 葛家台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	5	0.5
设备维护	10	5	0.5
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	3.8

扣分原因:

“菜品留样”项得 1 分,原因是调查人发现学校留样量小,不足 100g。(如图 10)



图 10 学校留样和记录组图



图 11 就餐过程组图

5.4 财务管理

该校食材一般在阜平县城定点购买，由校长负责采购，另一位老师负责入库验收。调查人在该校调查期间，该校提供的涉及本环节的登记表有《进货验收台账》（入库记录）和《现金流水账》两个记录表格以及校长填写的食材采购单。

进货验收台账核心内容完整。现金流水账按照校长取钱金额进行记录。



图 12 进货验收台账组图



图 13 现金流水账组图

表 6: 葛家台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	5	0.25
原始凭证	20	1	0.2
入库登记	5	3	0.15
出库登记	5	1	0.05
现金流水账	20	5	1
专人负责	10	5	0.5
		总分	3.9

扣分原因:

(1) “钱账分离”项得 5 分, 原因是学校虽然现金和账目由同一位老师负责, 但是每次现金支出都是采购者先垫资再报销, 能够满足资金安全的要求, 因此本项不扣分。

(2) “轮流采购”项得 5 分, 原因是该校除了两位特岗教师外, 其他教师都比较大, 而且葛家台地处偏远地区, 交通不便, 增加采购人会增加运输成本, 因此本项不扣分。

(3) “原始凭证”项得 1 分, 原因是该校未能提供商家出具的原始凭证。

(4) “入库登记”项得 3 分, 原因是入库记录中没有验收人签字。

(5) “出库登记”项得 1 分, 原因是没有出库记录。

5.5 学生匿名调查

关于本项调查, 由于该校人数较少, 且调查当日四年级出席人数为四人, 占总人数的 18.2%, 调查结果误差较大, 因此没有对学生进行匿名调查, 但调查人对该校部分年



级学生进行了访谈,学生对午餐情况基本满意,结合对当日就餐情况的全程观察,根据稽核评分规则,该项调查评分取中间值3分。

表 7: 葛家台小学学生匿名调查评分表

项目	权重	分值	得分
厨师卫生	10	3	0.3
饭菜异物情况	15	3	0.45
菜品口味	5	3	0.15
菜品分量	15	3	0.45
主食生熟	5	3	0.15
主食分量	20	3	0.6
主食不够可以添加	5	3	0.15
饭菜浪费情况	10	3	0.3
每天吃到荤菜	15	3	0.45
		总分	3

5.6 执行反馈

(1) 您知道协助贵校申请免费午餐的志愿者是谁吗?

答: 赵玲川。

(2) 贵校免费午餐项目对接志愿者或工作人员是谁? 有其最新的联系方式吗?

答: 志愿者换了两个了,现在的叫什么名字不知道,只有 QQ 号,工作人员是大辉;有联系方式。

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

答: QQ 上没事儿就联系一下;最近一次不是昨天就是前天(调查当日为 10 月 15 日);嘱咐学校原始凭证的问题。

(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?

答: 讲过。



(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: 会联系; 当时就能回复。

(6) 对接志愿者 (或工作人员) 最近一次到校是什么时候? 当时主要是做干什么?

答: 去年九月份; 不清楚是谁, 来看午餐情况。

(7) 通过一段时间的合作, 您对免费午餐志愿者或工作人员有何意见或建议?

答: 他们对我们关心比较多, 没啥问题, 我们挺满意。

6 调查人建议

调查人员对葛家台小学进行调查后, 综合各方面情况, 现提出以下建议:

(1) 建议学校规范留样, 严格按照要求留足量、留足时限。

(2) 建议学校能够按照本报告附件 1 中关于原始凭证、出入库记录等的要求对完善原始凭证、出入库记录等加以完善。

(3) 如果学校执行方便, 建议学校对现金流水账进行一下改进, 目前流水账需要对照进货验收台账才能清楚每学期支出情况与现金账是否吻合, 现金账中只对校长领取费用的多少进行了记录 (校长领取现金并不是每次采购的金额, 有的时候会攒一段时间领取一个整数), 并不是针对学校每次采购的情况进行记录的, 若条件允许建议学校能够针对每一次的采购情况进行记录, 以简化期末对账时的麻烦 (学校现在期末对账时, 对照进货验收台账和现金账, 这样容易存在误差)。

7 结论

葛家台小学稽核评分: 81.6 分。

调查人员认为, 葛家台小学午餐整体运行情况良好, 虽地处偏远山区, 交通极为不便, 但能够为学生搭配丰富的午餐, 值得肯定。学校新建厨房和食堂也即将投入使用, 卫生条件能够得到极大的改善。希望学校能够逐渐完善原始凭证、出入库记录等内容, 在保障食材新鲜、安全的前提下, 继续为学生提供安全、营养的午餐。

调查人: 高鑫



2015年10月17日

稽核部建议:葛家台小学项目执行情况较好。请校方结合调查人员现场意见和本报告意见在菜品留样、厨房卫生、原始凭证管理和资金账目管理上进行力所能及的完善。该校地处太行山东麓深山处,交通十分不便,周邦彦等几位老教师扎根山区基础教育几十年、默默耕耘几十年,相信葛家台小学孩子们的明天会更美好。在此一并感谢为葛家台小学的对接志愿者赵玲川同学,为免费午餐项目进入阜平县、为让更多的人了解阜平的山区基础教育做出的贡献。

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:

免午舟乙 164120229@qq.com <http://weibo.com/sinobush>

[微信: 15035119413](https://www.wechat.com)



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)等现象仍在使用的。
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
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。	
	财务	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。	
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, 以及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