



报告编号	MW/JH[2015]097
报告正文总页数	共 12 页

湖南省怀化市芷江县碧涌镇龙山村小 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

二零一五年九月二十四日

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。

湖南省怀化市芷江县碧涌镇龙山村小 免费午餐项目调查报告

项目负责人：舟乙

调查人员：子夜

报告编写：子夜

报告审核：舟乙

报告批准：舟乙

学校编号：2012036

报告日期：2015 年 09 月 24 日

报告编号：MW/JH [2015]097

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.....	1
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.....	2
4.1 龙山村小的概况.....	2
4.2 龙山村小的就餐人数.....	3
4.3 龙山村小的项目执行综合评价.....	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.....	9
5.5 学生匿名调查.....	10
5.6 执行反馈.....	11
6 调查建议.....	11
7 结论.....	12
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、神出鬼没的驴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9月,调查员子夜接受免费午餐基金监督中心的委托,从四川省宜宾市出发前往湖南省怀化市新晃县及芷江县,对该区域内的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

9月15日下午,调查员自四川宜宾火车站乘K1273次列车,次日早8点30分抵达贵州铜仁玉屏站(硬卧222.5元)。从火车站对面玉屏汽车站乘客运班车前往湖南省怀化市新晃县,10时许抵达新晃汽车站(11元)入住佳程假日大酒店(158元/天)。

9月20日,调查员结束对新晃县的学校调查后,自新晃县汽车站乘客运班车前往芷江县,当日中午抵达芷江汽车站(20元),入住芷江迎宾馆(138元/天)。

9月23日早,调查员自芷江汽车西站乘客运班车前往碧涌镇,于9点40分左右抵达碧涌镇哨田村路口(11元)。由于该路口至龙山村小所在地没有车辆运营,故调查员徒步7.2公里前往该校。自芷江县城至碧涌镇哨田村路口道路交通状况良好,全程硬化路面;哨田村路口至龙山村小全程硬化路面,但路面较窄。结束对该校的调查后,调查员搭摩托车返回哨田村路口,原路乘车返回芷江县城。

2 调查评估目的及依据

2.1 调查评估目的

(1) 调查正在拨款中的项目学校捐赠资金使用情况,加强对免费午餐的监管力度,督促学校管理层提高食品质量安全意识,提高捐赠人对免费午餐项目的信任度。

(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 龙山村小的概况



龙山村小位于湖南省怀化市芷江县碧涌镇龙山村,距离碧涌镇约 11.5 公里,距离芷江县城约 44 公里。芷江侗族自治县,隶属于湖南省怀化市,位于湖南省西部,地处武陵山系南麓,云贵高原东部余脉延伸地带,县城所在地芷江镇距怀化市仅 39 公里。素有“滇黔门户、黔楚咽喉”之称。碧涌镇位于芷江县南部,距县城 44 公里,是芷江西南边贸物流中心镇。属典型的山区地形。辖龙山、碧涌、龙山等 15 个行政村(居委会)。

龙山村小系隶属于碧涌镇中心小学的村级教学点。学校所在地为典型的山区,当地居民生活水平尚可,学生家庭主要经济来源以农业种植、畜牧业及外出务工为主。龙山村小现为“国家营养改善计划”覆盖学校,全校现有学前班及一年级两个教学班,在校学生总人数 16 人(其中学前班 8 人),教师 2 人,炊事员 1 人,自 2012 年 9 月起接受免费午餐基金资助并与国家营养改善计划配套实施,为全校师生提供午餐热餐。

该校现任负责人杨菊莲老师。由于该校规模较小,在岗教师仅 2 人,故午餐相关管理工作主要由杨老师及学前班杨红英老师共同负责。



图 1 学校大门及校园环境

4.2 龙山村小的就餐人数

本次调查的时间为 2015 年 09 月 22 日,经突击检查,该校师生人数如下:

表 1: 龙山村小师生人数统计表

全校	学前班	一年级	教师	炊事员	合计
应到	8	8	2	1	19
实到	8	8	2	1	19
请假	0	0	0	0	0

说明:以上各班级应到人数由杨菊莲老师提供,实到人数由调查人员现场清点获得。



该校当日午餐实际就餐人数为 19 人，与学校当日微博公示人数一致（图 2）。



图 2 学校微博公示截图

4.3 龙山村小的项目执行综合评价

表 2：龙山村小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	4.7
质量	20	5
管理	25	3.8
财务	25	3.6
调查	10	5
五分制总分		4.42
百分制总分		88.4

经综合评估，龙山村小项目运行综合评分百分制总分 88.4 分。

5 分项问题调查

5.1 卫生项目

关于本项调查内容，主要包含炊事员卫生、食堂卫生、食材存储及用餐卫生四个方面，调查员根据《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，与杨菊莲老师一起逐项进行了查看。该校校园内没有厨房，目前使用厨房系借用炊事员家里的厨房（学校旁边），但冰柜、消毒柜以及食材保存均在学校二楼老师办公室。调查员查看了炊事员家的厨房，该厨房面积不宽，整体环境卫生一般；储存于学校冰柜的猪肉及蔬菜类食材规范无变质，冰柜内部干净卫生，大米存放符合要求；学生餐具均进行了统一消毒保管；就餐前学生都依次排队洗手就餐。不足之处主要是炊事员在做饭时未能按照相关要求着装。

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。



表 3: 龙山村小卫生项目评分表

评估项目	权重值 (百分比)	分值	得分
厨工头部卫生	5	3	0.15
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	3	0.15
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	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

评分说明:

关于“厨工头部卫生”及“厨工工服着装”，炊事员在做饭时并没有按照要求着装，但自身个人卫生良好（图 3）。根据稽核评分规则取 3 分；



图 3 未规范着装在岗的炊事员

关于“墙地面卫生”，该厨房相对老旧，且因为烧柴的缘故，感觉墙地面很黑，烟尘明显，房间采光也不是很好（见图 4）。根据稽核评分规则，该项评分取 3 分；

除上述扣分项外，卫生其他方面执行良好；



图 4 厨房各区域情况



图 5 一般食材储存情况



图 6 洗手

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，与师生一同就餐，逐项了解当日饭菜质量。调查当日，该校午餐菜品由两菜一汤组成，饭菜份量充足，搭配合理，干净无异物。饭菜味道适中，口感良好。调查员通过观察并与部分就餐学生进行交流，学生均表示在学校能吃饱。通过询问学生及查阅学校微博日常公示，每日荤菜率百分之百。

表 4：龙山村小午餐饭菜质量评分表

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

评分说明：

调查当日，该校午餐供餐质量完全符合本项考察要求，本项评分均取满分 5 分。饭菜组图如下（图 7）；



图 7 调查当日饭菜组图

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，与杨菊莲老师一起进行了查看。该校日常执行管理情况一般，炊事员健康证有效，分餐秩序良好，师生严格同餐，浪费水平合理。存在的主要问题是食品留样工作不规范。余无特殊。

表 5：龙山村小执行管理评分表

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

评分说明:

关于“食品留样”，调查当日，调查员查见了该校前一日及当日早餐留样，注意到该食品留样取样不达标，取样范围不完整，未对主食（米饭）进行取样，并且标签未记录具体取样时间，食品留样记录的登记过于草率（图8），视为无效留样。根据稽核评分规则，该项评分取1分；

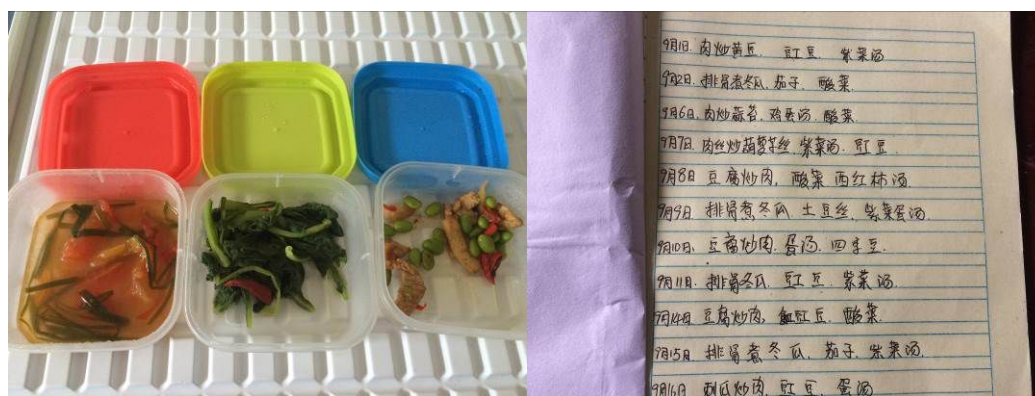


图8 现场查见食品留样及登记表

除上述扣分项外，其他考察项如就餐秩序等，执行情况良好；





图 9 就餐秩序组图

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，逐项了解并评分。调查当日，该校负责人杨菊莲老师介绍了该校的日常采购、出入库以及现金管理情况，并出示了相关账目。该校规模小，日常管理工作只能由两位老师共同承担。从出示的账目来看，设置较简单，数据无明显异常。存在的主要问题是，没有采购凭证，入库记录和现金流水账合并登记在一起，没有独立出库记录，只能参考微博公示草稿数据。

表 6：龙山村小午餐财务管理评分表

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	3	0.15
现金流水账	20	3	0.6
专人负责	10	5	0.5
		总分	3.6

评分说明：

关于“原始凭证”，调查当日，杨菊莲老师没有向调查人员出示采购凭证。根据稽核评分规则予以取 1 分；

关于“入库记录”、“出库记录”及“现金流水账”，该校这些账目均没有签字信息，并且入库记录与现金流水账合并登记，出库记录也只能参考学校微博公示草稿（图 10）。根据稽核评分规则，该三项评分均予以取 3 分；

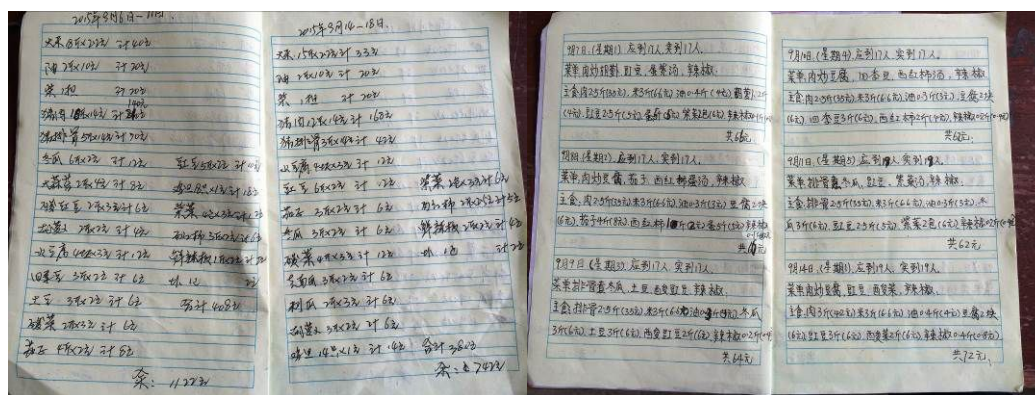


图 10 财务账目组图

5.5 学生匿名调查

由于该校学生人数较少，年级较低，不具备进行匿名问卷调查的客观条件，故调查员放弃问卷调查。通过对就餐过程的观察以及与大部分学生的交流来看，孩子们对午餐的整体满意度高，根据稽核评分规则予以全取 5 分，评分情况见表 7：

表 7：龙山村小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	5	0.75
菜品口味	5	5	0.25
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	5	0.5
每天吃到荤菜	15	5	0.75
		总分	5

5.6 执行反馈

调查当日,调查员与学校负责人杨菊莲老师就免费午餐基金学校服务中心与该校的日常联系情况进行了了解,并对沟通过程进行全程公开录音,节选如下:

(1) 您知道协助贵校申请免费午餐的志愿者是谁?目前和贵校还有联系吗?

答:当时帮我们申请的志愿者是我们碧涌的小黄。现在联系不多。

(2) 贵校免费午餐项目对接志愿者或工作人员是谁?有其最新联系方式吗?

答:对接志愿者是胡小丽。对接的工作人员是兰小晚。都有联系方式,QQ和电话。

(3) 对接志愿者(或工作人员)一般多长联系你们一次呢?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:跟对接志愿者的联系比较多,由于我一直不太会用微博,遇到发送采购的时候总是不成功,我就会转发给小胡让她帮忙代发一下。小晚偶尔会跟我联系,上次联系就是上个学期吧,说的什么事我忘了。

(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:讲过的,有什么要求他们会发短信或者打电话给我。

(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,都很快就解决了。

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

答:兰小晚上学期四月底的时候来过我们学校,了解午餐的情况。

(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:意见倒是没有。就是我们学校使用的电饭锅经常坏,一坏了就只能买新的,这两年炊事员都自己掏钱买了好几个了。我们就想问问看能不能从免费午餐给的钱里面花钱买个好点的压力电饭煲?。

6 调查建议

调查员对龙山村小进行调查后,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相关要求执行日常食品留样工作;
- (2) 建议该校进一步规范午餐台账及财务管理。

7 结论

龙山村小稽核评分: 88.4 分。

调查员认为,龙山村小午餐运行管理状态良好。该校目前存在的主要问题是食品安全意识不足,未严格执行食品留样制度,午餐台账及财务管理欠规范。希望该校对报告中提到的不足之处及时改进和加强相关工作。坚守该校的杨菊莲老师是退休教师返聘回来的,非常不容易,在午餐管理上如果面面俱到确实精力有限。希望学校服务中心多跟学校联系,多关心他们。感谢全体教职工为此付出的不懈努力!

调查员: 子夜

2015 年 9 月 24 日

稽核部建议: 龙山村小项目执行情况良好。该校属微型学校,从本次现场调查情况看,该校在菜品留样、菜品质量、用餐秩序等方面的工作值得肯定。该校厨房外置,请校方加强日常的卫生监督,确保学生用餐安全。该校在账目管理方面,建议校方加强原始采购凭证的管理,在出入库管理上,该校的现有做法可以接受,细节方面,请执行团队伙伴继续关注并协助校方做好完善工作。

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:

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



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、脏乱	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	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

