报告编号	MW/JH[2016]048
报告正文总页数	共 15 页

湖南省衡阳市衡阳县石市镇泰祉学校
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

二零一六年四月二十五日

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。

湖南省衡阳市衡阳县石市镇泰祉学校
免费午餐项目调查报告

项目负责人：舟乙

调查人员： 云柯

报告编写：云柯

报告审核：舟乙

报告批准：舟乙

学校编号：2015013

报告日期：2016 年 4 月 25 日

报告编号：MW/JH[2016]048

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……3
2.1 调查评估目的……3
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 石市镇泰祉学校的概况……3
4.2 石市镇泰祉学校的就餐人数……4
4.3 石市镇泰祉学校项目运行综合评价……5
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……8
5.4 财务管理……11
5.5 学生匿名调查……13
5.6 执行反馈……14
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，稽核团队暗访突查。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

2016 年 4 月，调查人云柯接受免费午餐基金稽核部的委托，从湖南省长沙市出发前往广东省肇庆市怀集县、韶关市新丰县、河源市连平县和梅州市梅县，湖南省衡阳市衡阳县和衡山县，对该地区开餐学校进行开餐情况突查，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

4 月 10 日，调查人从湖南省长沙市出发，乘高铁前往广东省广州市，用时约 3 小时 10 分钟，转乘高铁前往肇庆市怀集县，用时约 1 小时，宿怀集县永逸宾馆。

4 月 12 日上午，自县城汽车南站乘班车前往大岗镇镇（振）南村，用时约 50 分钟，10：00 进镇南完全小学进行调查工作。调查结束后，乘班车返回怀集县城，转乘高铁至广州市，宿广州市东森酒店。

4 月 13 日上午，自广州市黄埔客运站乘班车前往英德市白沙镇，用时约 2 小时 30 分钟，乘 8：30 东莞至遥田的过路班车，导致时间延误，到达白沙镇已近 11：30，随乘摩托车至维新学校进行调查工作。调查结束后，因村子无出租摩托车，校长驾车送至遥田镇，乘班车至新丰县城，转乘班车至连平县，宿连平县宾河酒店。

4 月 14 日上午，自连平县桥头停车点乘班车前往丰盘村，用时约 30 分钟，10：00 进丰盘小学进行调查工作。调查结束后，乘班车至连平县城，在客运站乘班车至河源市，转乘班车至梅州市，宿梅州市嘉逸酒店。

4 月 15 日上午，自梅州市月梅汽车站乘班车前往界溪村，用时约 1 小时 30 分钟，10：00 进松东小学进行调查工作。调查结束后，乘班车至梅州市，转乘班车至广州市，宿广州市惠风和宾馆。16 日下午，自广州市乘高铁至衡阳市，宿衡阳市速 8 酒店。

4 月 18 日上午，自衡阳中心汽车站乘班车至西渡蒸阳汽车站，用时约 1 小时 30 分钟，转乘班车至石市乡，用时约 1 小时，再乘摩托车至泰祉村，10：20 进泰祉学校进行调查。调查结束后，乘班车至西渡蒸阳汽车站，转乘班车至衡阳中心汽车站。

交通提示：衡阳市至金屏有二趟班车经过泰祉村，西渡蒸阳汽车站至金屏有三趟班车经过泰祉村，学校就在公路边上，购票时讲泰祉村无人知晓，需讲金屏村。

图 1　路况情况图

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

智能手机一台，笔记本电脑一台。

4 学校现状及评价

4.1 石市镇泰祉学校的概况

衡阳县，隶属于湖南省衡阳市，地处衡阳市西北部，湘江中游，因位于南岳衡山之南而得名。

石市镇泰祉学校位于泰祉村太子庙，原名太子村，因与麻园村合并后更名为泰祉村。现有 3 个年级、3 个教学班，共有学生 42 人，均享受免费午餐。学生全为走读生，最远距校 4 公里，少部分为家长接送上学，其余为徒步上学。学校距县城西渡 45 公里，距石市乡 17 公里，路况良好，有班车直达，交通比较便利。

该校校长王永奇，负责出纳工作；微博管理员邹建平，与周敏共同负责会计工作；厨师：胡春香。采购食材工作由王永奇和胡春香负责，验收人为邹建平和周敏。

采购地点：金屏和醒狮街上未定点采购，肉的供货商是彭昌生，无联系电话。

午餐时间为 12：00 开餐。

用餐标准：4 元/人/天（。厨师工资：800 元/人/月，为免费午餐支付。

库存食材：大米 12 袋，调和油 4 桶（5L / 桶）原料为转基因大豆。

厨房共有设备 6 台，分别为：免费午餐配备设备有煤气灶 1 台、冰箱 1 台、消毒柜 1 台、电饭锅 1 台、热水器 1 台；学校自购设备有高压锅 1 台。

图 2　学校情况组图

4.2 石市镇泰祉学校的就餐人数

本次调查的时间为 2016 年 4 月 18 日，经突击检查，该校各班级学生人数如下：

表 1：石市镇泰祉学校学生人数统计表

全校	一年级	二年级	三年级	合计
应到人数	11	17	14	42
实到人数	11	17	14	42
请假人数	0	0	0	0

调查人现场见到厨师 1 人，学校王永奇校长提供了教师 3 人，厨师 1 人。当日就餐人数：学生 42 人+教师 3 人+厨师 1 人+调查人 1 人=47 人，稽核员缴午餐费 4 元，微博公示与实际用餐人数一致。

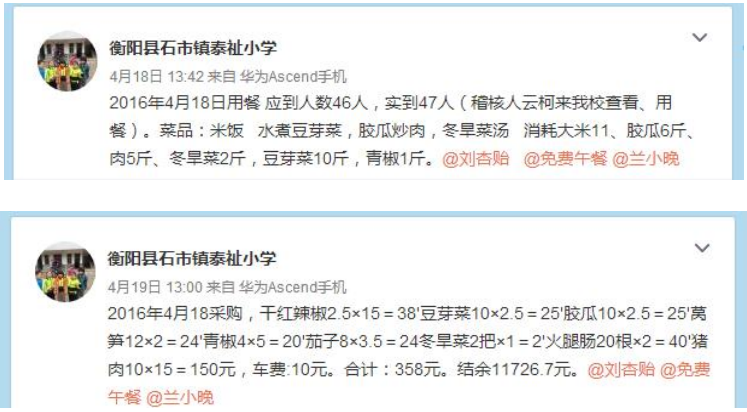

图 3　就餐人数的微博截图

4.3 石市镇泰祉学校项目运行综合评价

表 2：石市镇泰祉学校项目运行综合评分表

评分项目类别	类别权重	得分
卫生	20	4.5
质量	20	5
管理	25	3.6
财务	25	3.6
调查	10	4.4
五分制总分		4.22
百分制总分		84.4

经各项评估，石市镇泰祉学校项目运行综合评分为 84.4 分。

5 分项问题调查

5.1 卫生项目

通过查看食堂操作间，厨房整体卫生状况良好，物品摆放整齐有序，地面卫生比较干净整洁。厨师操作期间按规定着装，卫生状况一般。食材储藏大部分合规，只有冰柜内储藏的部分食物没有采取安全隔离措施。学校采购的食用调和油加工原料含有转基因大豆。（如图 9）

学生用完餐后自行清洗餐具，放回食堂提前准备好的盆里，最后由厨师集中消毒存放。开餐前值周老师组织学生先洗手再到餐厅分餐。

表 3：石市镇泰祉学校卫生项目评分表

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	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	1	0.1

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	4.5

各项扣分原因，有文字说明、照片和录音为证：

（1）“厨工手部卫生”取 3 分，扣分原因为厨师手部部分指甲较长，且戴有戒指。

（2）“易变质食物保存”取 1 分，扣分原因为冰柜内储藏的一盆肉和豆芽没有采取安全隔离措施。（如图 4）

图 4　冰柜内储藏的食物图

学校卫生项目优秀方面的图片：

图 5　厨房工作台组图

图 6　工作台生熟食分开图

图 7　墙面地面卫生图

图 8　学生餐具的清洗与消毒组图

图 9　食材安全有序储藏组图

图 10　学生餐前洗手组图

5.2 饭菜质量

调查当天菜品为：胶瓜炒猪肉、水煮豆芽、冬旱菜汤，主食为大米饭。（如图 11）

当日饭菜质量情况概述：通过品尝当日饭菜，菜品为两菜一汤，一荤二素，感觉口味可口，咸淡适中；分餐由值周老师组织学生排队在餐厅领餐后回教室用餐，没吃饱的学生可添加饭菜。通过从学生匿名调查情况看，对饭菜质量反映较好。

表 4：石市镇泰祉学校饭菜质量评分表

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 11　当日菜品组图

5.3 执行管理

通过查看厨师的健康证是合格的，厨房的各类设备，均能正常使用。菜品留样登记不太合规。通过观察学生用餐全程，老师组织比较严密，且与学生同餐。调查人员观察学生的用餐情况，发现餐后剩菜剩饭与用餐人数比例相比显得较多，感觉浪费严重。

表 5：石市镇泰祉学校执行管理评分表

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	3	0.9
分餐秩序	10	5	0.5
师生同餐	20	5	1
浪费情况	20	1	0.2
		总分	3.6

各项扣分原因，有文字说明、照片和录音为证：

（1）“菜品留样”取 3 分，扣分原因为菜品留样登记上写的食材名称，应写菜品名称，监督人签字不正规，无留样人签字。（如图 12）

（2）“浪费情况”取 1 分，扣分原因为餐后的剩菜剩饭较多，大大超出了用餐人数比例。调查人发现老师在给学生分餐时每个人的分量都较足，分完餐后，食堂的饭菜盆除米饭有剩余外，其余几个盆里非常干净，没吃饱的学生加餐时只能加米饭或在老师的菜盆加菜，有些学生用零食来充当菜品，多数学生吃完碗里的菜后剩下的米饭只能倒掉。调查人认为，浪费严重与学校分餐不科学、菜品的量比较少有一定关系。（如图 13、14）

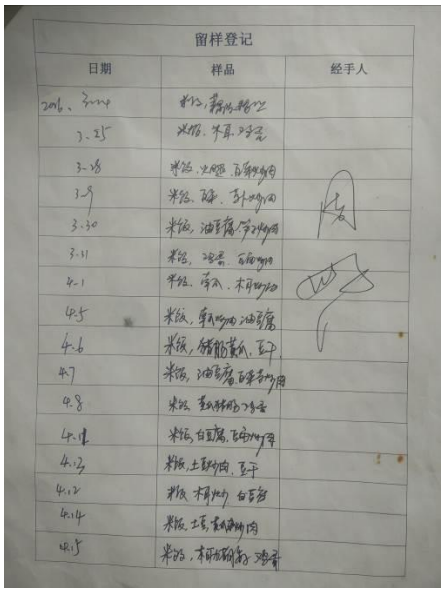

图 12　菜品留样登记图

图 13　餐后的剩菜剩饭图

图 14　分完餐后食堂的饭菜盆与学生用餐时吃零食组图

学校执行管理项目优秀方面的图片：

图 15　厨师健康证图

图 16　正常使用的厨房设备组图

图 17　当天的菜品留样与登记组图

图 18　学生分餐、用餐情况组图

图 19　教职工用餐情况图

5.4 财务管理

通过现场了解，该校钱账分离，实行轮流采购，食材采购价格合理。查看了相关账务，发现采购的原始凭证和现金流水账信息不太完整，入库登记比较到位，无出库登记。

免费午餐善款经费拨至衡阳义工协会对公账号，再转至金屏片区中心校，泰祉学校出纳与中心校会计在醒狮农村信用社领取善款现金，学校自行进行采购所需食材，每学期进行账务总结，把善款使用情况与义工协会进行核对，核对合格后，由义工协会开发票在免费午餐相关机构进行报销。

表 6：石市镇泰祉学校财务管理评分表

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	3	0.6
入库登记	5	5	0.25
出库登记	5	1	0.05
现金流水账	20	1	0.2
专人负责	10	5	0.5
		总分	3.6

各项扣分原因，有文字说明、照片和录音为证：

（1）“原始凭证”取 3 分，扣分原因为多数食材采购时无原始凭证，现有的原始凭证上无相关责任人签字。（如图 20）

（2）“出库登记”取 1 分，扣分原因为无相关出库登记，在调查人指出后学校做了当日的出库登记。（如图 22）

（3）“现金流水账”取 1 分，扣分原因为无 4 月份现金流水账，只有 3 月份的部分现金流水账。（如图 21）

图 20　原始凭证图

学校执行管理项目优秀方面的图片：

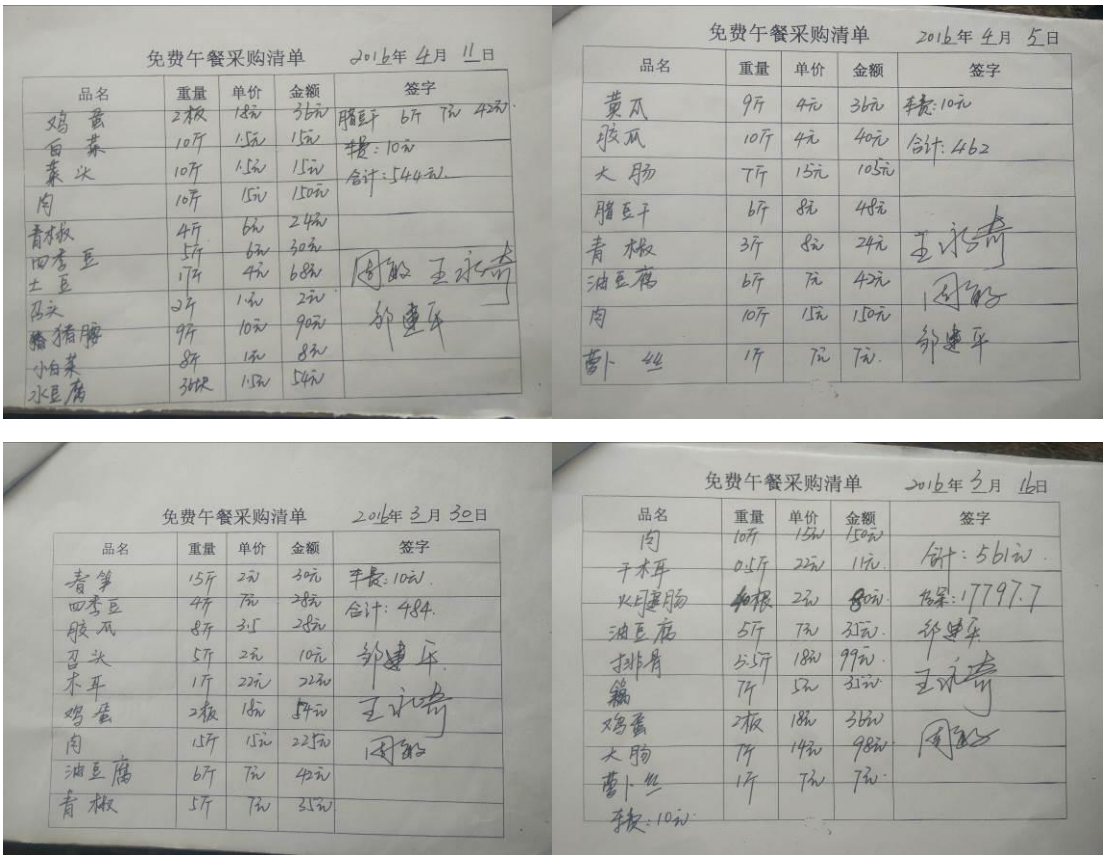

图 21　入库登记和现金流水账组图

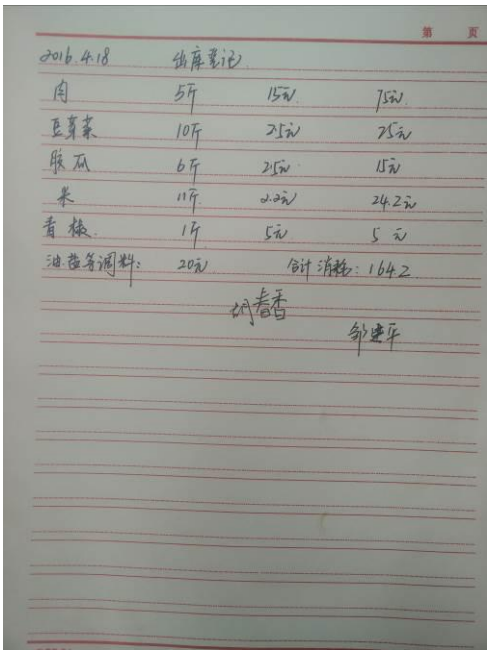

图 22 改进后的出库登记图

5.5 学生匿名调查

调查人对该校二、三年级共 10 名学生进行座谈，抽样比例占全体学生的 23.8%。

表 7：石市镇泰祉学校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	3	0.15
菜品分量	15	3	0.45
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	3	0.3
每天吃到荤菜	15	5	0.75
		总分	4.4

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。

通过对学生进行座谈，学生对饭菜质量和卫生状况的满意度较好，结合现场观察情况，调查人认为学生的反映比较真实。

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？目前其和贵校还有联系吗？

答：申请人是刘国成，有电话。

（2）贵校免费午餐项目对接志愿者或对接工作人员是谁？有他最新联系方式吗？

答：对接人是刘杏贻，有电话。

（3）对接志愿者（或工作人员）一般多长联系你们一次呢？最近一次联系你们是大概是什么时候？当时主要沟通了什么问题呢？

答：每周联系两三次，最近一次上周五，主要沟通用餐情况。

（4）对接志愿者（或工作人员）在学校开餐前，是否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，看过，学习过。

（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：主动联系，解决后答复。

（6）对接志愿者（或工作人员）最近一次到校是什么时候？当时主要是来做什么？

答：对接人刘杏贻来过三次，最近一次是上周二和兰小晚来看开餐情况。

（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者建议？

答：无意见和建议。

6 调查人建议

调查人员对石市镇泰祉学校进行调查后，综合各方面情况，现提出以下建议：

（1）建议按要求管理好厨师个人卫生情况；

（2）建议对冰柜内储藏的食物严格采取安全隔离措施；

（3）建议按要求落实好菜品留样相关登记工作的完整性；

（4）建议增加菜品的量，科学分餐控制好浪费问题；

（5）建议定点采购所需食材，并留下供货商联系方式；

（6）建议食用非转基因食物；

（7）建议按照要求落实好原始凭证、出库登记和现金流水账相关信息的完整性。

7 结论

石市镇泰祉学校稽核评分：84.4 分。

调查人员认为，该校是首次接受稽核调查，从整体看执行情况较好，对于存在的问题，在调查中校方积极配合改进，对教职工的辛勤付出，在此表示感谢！

希望学校在配餐方面再下点工夫，让孩子切实吃饱吃好，健康成长，少吃零食。

调查人：云柯

2016 年 4 月 25 日

稽核部建议：泰祉学校项目执行情况较好。该校在食品安全和资金安全两个方面的工作均值得肯定。本次现场调查发现的主要问题是相关工作环节在登记制度的执行中细节问题，请按照项目执行要求完善相关经手人信息。针对现场调查人发现的菜量不足的问题和分餐问题，请校方给予重视。

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

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。
	厨工工服着装	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	学校每周以素材为主，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。
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
教师要求学生对免费午餐撒谎，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