



报告编号	MW/JH[2016]052
报告正文总页数	共 16 页

河南省南阳市方城县柳河乡马沟村马沟小学 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

二零一六年五月二十二日

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。

河南省南阳市方城县柳河乡马沟村马沟小学 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：2014072

报告日期：2016年5月22日

报告编号：MW/JH[2016]052

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.....	3
3 主要调查设备.....	3
4 学校现状及评价.....	3
4.1 柳河乡马沟村马沟小学概况.....	3
4.2 柳河乡马沟村马沟小学的就餐人数.....	4
4.3 柳河乡马沟村马沟小学项目运行综合评价.....	5
5 分项问题调查.....	5
5.1 卫生项目.....	5
5.2 饭菜质量.....	8
5.3 执行管理.....	9
5.4 财务管理.....	11
5.5 学生匿名调查.....	14
5.6 执行反馈.....	15
6 调查人建议.....	16
7 结论.....	16
附件 1. 各项评分标准.....	17
附件 2. 重大问题一览表.....	21

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

2016年5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河南省南阳市方城县、社旗县、卧龙区,对该地区开餐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

5月9日,调查人从湖南省长沙市出发,乘高铁前往河南省信阳市,用时约2小时10分钟,在信阳东高铁站旁汽车站乘班车前往南阳市,用时约3小时,在南阳客运站转乘班车前往方城县,用时约1小时10分钟,宿方城县福临宾馆。

5月11日上午7:30,调查人自县城汽车站乘前往柳河、黑山头方向的班车至金庄路口,用时约2小时,下车后距马沟村白庙河组约8公里、不通班车,于是决定徒步前往,在步行1公里左右,遇到一辆出租三轮摩托车付车费10元搭乘到达马沟村白庙河组,对马沟小学进行检查。调查结束校长去柳河乡开会,乘顺车至柳河乡,再乘班车返回县城,宿方城县君林酒店。

交通提示:县城至柳河乡过路班车较多,为流水发班车,在汽车站发车后会在县城内多个停车点停留等客;县城至马沟村不通班车,交通不便利,班车经过金庄路口距学校所在地马沟村白庙河组约8公里,可选择徒步前往;如果选择租车前往,只能在柳河乡乘车比较方便些。



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 柳河乡马沟村马沟小学概况

方城县是河南省南阳市下辖县, 位于豫西南。被称为南阳的北大门。方城古称裕州, 是中华文明的发源地之一。柳河乡在县境西北部, 地处伏牛山脉浅山丘陵地带, 地势西北高东南低, 四周山岭环抱, 中有五条岗自西北向东南延伸。

柳河乡马沟村马沟小学建校于 1961 年, 学校座落在柳河乡马沟村白庙河组, 现有 7 个年级、7 个教学班, 学生 184 人, 全部享受免费午餐。学生全为走读生, 年龄小的学生由家长接送上学, 大点学生为徒步上学。学校距方城县城 46 公里, 距柳河乡 12 公里, 距金庄路口 8 公里。道路均为水泥硬化路面, 路况一般, 不通班车, 交通不便利。

该校校长赵九明, 负责出纳和微博管理工作, 贾振菊协助进行微博管理; 后勤主任张敬远负责会计工作; 厨师长是刘梓。采购食材由校长负责, 刘梓和张敬远负责验收。

采购地点: 柳河乡定点采购, 肉的供货商是张丽, 有联系电话。

午餐时间为 12: 00 开餐。用餐标准: 4 元 / 人 / 天。厨师工资: 900 元 / 人 / 月, 为免费午餐支付。

库存食材: 猪肉 53 斤。

厨房共有设备 3 台, 分别为: 免费午餐基金为该校配备冰柜和消毒柜各 1 台), 校方自行自采购切肉机 1 台。





图2 学校情况组图

4.2 柳河乡马沟村马沟小学的就餐人数

本次调查的时间为2016年5月11日,经突击检查,该校各班级学生人数如下:

表1: 柳河乡马沟村马沟小学学生人数统计表

全校	学前小班	学前中班	学前大班	一年级	二年级	三年级	四年级	合计
应到人数	28	27	21	35	29	23	21	184
实到人数	28	27	21	35	29	24	22	186
请假人数	0	0	0	0	0	0	0	0

注:今年5月初,三年级和四年级各转入1名学生,学生实到用餐人数为186人,调查当日还未上报对接人。

调查人现场见到厨师2人,赵九明校长提供了教师8人,厨师2人。

当日就餐人数:学生186人(含已转入2人)+教师8人+厨师2人+调查人1人=197人,稽核员缴午餐费4元,微博公示与实际用餐人数完全一致。





图 3 就餐人数的微博截图

4.3 柳河乡马沟村马沟小学项目运行综合评价

表 2: 柳河乡马沟村马沟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	4.1
质量	20	5
管理	25	5
财务	25	4.6
调查	10	4.8
五分制总分		4.7
百分制总分		94

经各项评估，柳河乡马沟村马沟小学项目运行综合评分为 94 分。

5 分项问题调查

5.1 卫生项目

通过查看食堂操作间，厨房整体卫生较好，物品摆放整齐有序，墙面地面卫生比较干净整洁。现场的 2 名厨师按要求穿工作服，戴工作帽正在配餐，个人卫生状况较好。工作台上盆里的部分食物混合存放，冰柜内有卫生一般存异味，且储藏着食物。

学生用完餐后将餐具放回食堂提前准备好的盆里，由厨师统一清洗餐具集中消毒存

放。开餐前老师组织学生在教室先洗手, 再进行分餐。

表 3: 柳河乡马沟村马沟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	0	0
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	4.1

各项扣分原因, 有文字说明、照片和录音为证:

(1) “工作台生熟分离” 取 0 分, 扣分原因为工作台上部分食物混合存放, 为刚切好的肉与葱花混合存放在盆里。(如图 4)

(2) “易变质食物保存” 取 1 分, 扣分原因为储藏食物的冰柜内存有异味, 没有及时清理。(如图 5)



图 4 工作台生熟食存放组图



图 5 冰柜内食材序储藏组图

学校卫生项目优秀方面的图片:



图 6 厨工着装工作图



图 8 地面卫生图



图 7 厨房工作台组图



图9 学生餐具的清洗与消毒组图



图10 学生餐前洗手组图

5.2 饭菜质量

调查当天菜品为：羊肉面片汤，主食为馒头。（如图 11）

当日饭菜质量情况概述：通过品尝当日饭菜，菜品为一个菜，为荤菜，感觉口味比较可口，咸淡适中；厨师提前分好午餐，学生提前排好队，由值日老师和厨师进行分餐，没吃饱的学生可添加饭菜。通过从学生匿名调查情况看，对饭菜质量反映良好。

调查人观察用餐过程时发现一些现象：一是学校食用的馒头为购买加工好的成品馒头；二是厨师在配餐时经常使用鸡精等化学调料。（如图 12）

表 4：柳河乡马沟村马沟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 11 当日菜品组图



图 12 配餐时使用的鸡精图

5.3 执行管理

通过查看厨师健康证，均合格；厨房的各类设备，均能正常使用；落实了菜品留样和登记工作。通过观察学生用餐全程，老师组织比较严密。调查人观察学生的用餐情况，发现剩菜剩饭比较符合用餐人数比例，但学校无专门盛放剩菜剩饭的泔水桶。

表 5：柳河乡马沟村马沟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	5	1.5
分餐秩序	10	5	0.5
师生同餐	20	5	1
浪费情况	20	5	1
		总分	5

各项扣分原因，有文字说明、照片和录音为证：

“菜品留样”取 5 分，不扣分原因为菜品留样比较合规，相关登记上有留样人和监督

人签字,符合相关规定,但留样人是签老师的名字,严格讲应该是留样责任人厨师签字。(如图 15)

学校执行管理项目优秀方面的图片:



图 13 厨师健康证图



图 14 正常使用的厨房设备组图



图 15 菜品留样与登记组图





图 16 学生分餐、用餐情况组图



图 17 教职工用餐组图



图 18 餐后的剩菜剩饭组图

5.4 财务管理

通过现场了解，该校实施了钱账分离和轮流采购，食材采购价格合理。查看了相关账务，发现入、出库登记和现金流水账比较到位，但采购的原始凭证信息不完整。

免费午餐善款经费拨至方城县教体局会计中心对公账号，再转至柳河中心校，马沟小学一个月领一次专款，自行进行采购，之后整理好相关票据在中心校进行报账。

表 6：柳河乡马沟村马沟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	3	0.6
入库登记	5	5	0.25
出库登记	5	5	0.25
现金流水账	20	5	1
专人负责	10	5	0.5
		总分	4.6

各项扣分原因, 有文字说明、照片和录音为证:

“原始凭证”取 3 分, 扣分原因为有原始凭证和供货商签字, 无采购员和监督人签字。

(如图 19)



图 19 原始凭证组图

学校执行管理项目优秀方面的图片:



5.5 学生匿名调查

调查人对该校四年级 22 名学生进行匿名调查, 抽样比例占学生总人数的 11.8%。

表 7: 柳河乡马沟村马沟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	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	3	0.3
每天吃到荤菜	15	5	0.75
		总分	4.8

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: 柳河乡马沟村马沟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	22	100%	一般	0	0	不卫生	0	0	0
是否吃到不该吃的	没有吃到过	22	100%	吃到过	0	0				0
菜的味道	好吃	22	100%	一般	0	0	不好吃	0	0	0
菜是否够吃	够吃	21	95.5%	有时不够吃	1	4.5%	天天不够吃	0	0	0
饭是否蒸熟	每天都熟了	22	100%	有时不熟	0	0	经常不熟	0	0	0
饭是否够吃	够吃	21	95.5%	有时不够吃	1	4.5%	天天不够吃	0	0	0



饭不够是否可以添	可以	20	90.9%	不可以	2	9.1%				0
浪费饭菜的人多吗	没有	18	81.8%	少	4	18.2%	多	0	0	0
能否每天吃到荤菜	能	22	100%	不能	0	0				0

学生问卷调查反映对饭菜质量和卫生状况的满意度良好,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:申请人是大辉,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:对接人是王俊红,有电话。

(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:有事就联系,最近一次是今年4月下旬,主要沟通食品安全。

(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,及时答复。

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

答:对接人王俊红没来过,大辉今年3月下旬来学校检查,高鑫去年春天来检查。

(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呢?

答:无意见和建议。



6 调查人建议

调查人对柳河乡马沟村马沟小学进行调查后,综合各方面情况,现提出以下建议:

- (1) 建议食堂工作台上的生熟食分离存放;
- (2) 建议保持冰柜内卫生整洁无异味;
- (3) 建议学校准备专门存放剩菜剩饭的泔水桶,以便观察学生午餐用量情况;
- (4) 建议学校按照要求落实好原始凭证相关信息的完整性;
- (5) 建议学校配餐时慎重使用味精、鸡精等化学调味剂。

7 结论

柳河乡马沟村马沟小学稽核评分: 94 分。

调查人员认为,该校在本次稽核调查中执行情况优秀,对教职工的辛勤努力和付出,在此表示衷心的感谢!同时还存在少量问题和漏洞,请校方及时完善改进。

调查人: 云柯

2016 年 5 月 22 日

稽核部建议: 马沟小学项目执行情况优秀。该校在食品安全和资金管理方面的工作均执行到位,尤其是在账目管理的规范性上很强,建议将该校的此项经验作为推广。现场调查人在报告中提到的食品添加剂的使用问题和自蒸馒头食用的建议,校方可进行进一步调查研究,鉴于该校整体工作较好,建议执行团队可给予一定的设备支持。

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
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