



报告编号	MW/JH[2016]129
报告正文总页数	共 12 页

山西省太原市娄烦县静游镇龙泉寄宿制学校 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

二零一六年九月二十九日

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员签名无效。
- 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。

山西省太原市娄烦县静游镇龙泉寄宿制学校

免费午餐项目调查报告

项目负责人：舟乙

调查员：子夜

报告编写：子夜

报告审核：舟乙

报告批准：舟乙

学校编号：2013130

报告日期：2016年9月29日

报告编号：MW/JH[2016]129

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 龙泉寄宿制学校的概况.....	3
4.2 龙泉寄宿制学校的就餐人数.....	4
4.3 龙泉寄宿制学校项目运行综合评价.....	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.....	8
5.4 财务管理.....	9
5.5 学生匿名调查.....	11
6 调查员建议.....	12
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2日,邓飞联合500名记者、国内数十家主流媒体、和中国社会福利基金会发起免费午餐基金公募计划,倡议为贫困学童提供免费午餐。自2011年4月正式启动至2016年4月底,募款已超过19846万元,累计开餐学校达到556所,帮助孩子们免于饥饿,享有热腾腾的免费午餐。

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山西省太原市娄烦县,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



食堂卫生、饭菜质量、食品安全、日常管理、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10日,调查员自宜宾乘坐机场大巴前往重庆江北国际机场,搭乘当晚航班飞抵北京首都国际机场,随后换乘机场大巴到达北京东直门附近,入住派酒店北京东直门地铁站店(250元/天)。

调查员在相继完成河北省涿鹿县、阜平县和平山县的项目学校稽核后,9月19日,从石家庄站乘高铁到达山西太原,晚7点40分抵达太原南站后,搭乘公交车抵达位于太原市迎泽西大街的太原理工大学附近,入住汉庭酒店太原理工大学店(184元/天)。

9月20日早上7点40分,调查员自太原西客站乘坐客车出发前往娄烦县,并于9点40分左右抵达娄烦县城。随后,调查员自娄烦县城搭乘前往龙泉方向的公交车于11点左右抵达龙泉寄宿制学校门口。自娄烦县城至龙泉寄宿制学校路况良好,交通方便,但需要提醒的一点是,龙泉寄宿制学校校址并不在静游镇龙泉村,而是位于静游镇镇郊的下静游村(静游镇卫生院旁边)。结束对该校的调查后,调查员在学校老师的协助下返回娄烦县城,搭乘客运班车返回太原市。

9月21日晚9点30分,调查员自太原武宿机场搭乘航班返回重庆,当晚抵达后入住汉庭酒店重庆机场店。22日早上10点,自江北机场长途客运中心搭乘长途大巴于当日下午两点回到宜宾市,结束完成本月现场调查工作。



图1 龙泉寄宿制学校周边路况组图

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《免费午餐项目学校执行标准基本规范》(以下简称执行规范), 以及现行国家法律法规、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, 录音笔一支。

4 学校现状及评价

4.1 龙泉寄宿制学校的概况

龙泉寄宿制学校位于山西省太原市娄烦县静游镇下静游村, 距离静游镇约 1.5 公里, 距离娄烦县城约 35 公里。

该校地处娄烦县北部山区, 省道途经学校门口, 交通较为方便。该校学生生源主要来自静游镇下属各行政村, 学生家庭多以外出务工及农业等为主要经济来源, 生活水平一般。该校硬件条件一般, 师资力量充足。龙泉寄宿制学校是静游镇唯一的寄宿制学校, 现有四至六年级共 3 个班级, 在校学生 82 人, 教职工 23 人 (其中炊事员 3 人), 全校午餐总就餐人数 105 人。自 2013 年 12 月起接受免费午餐基金全员全额拨款资助, 为全校师生提供午餐正餐。除面向全校师生提供午餐正餐外, 该校日常还面向 82 名寄宿制学生提供早晚餐, 其早晚餐餐费来源是两个: 一是寄宿制学生“一补”资金 500 元/人/学期 (28% 的寄宿制学生享有), 二是面向非“一补”资金覆盖学生收取 500 元/人/学期, 其早晚餐资金独立管理核算。

该校现任负责人马云付老师。学校午餐管理主要由马校长及食堂后勤秦彦文老师负责。具体分工: 马校长负责采购验收, 秦老师负责日常采购、出库安排、资金管理及学校微博维护。





图2 学校大门及校园环境组图

4.2 龙泉寄宿制学校的就餐人数

本次调查的时间为 2016 年 9 月 20 日，经突击检查，该校学生、教职工人数如下：

表 1：龙泉寄宿制学校学生及教职工人数统计表

年级	四年级	五年级	六年级	教职工	合计
应到	29	28	25	23	105
实到	29	28	25	22	104
请假	0	0	0	1	1

说明：以上学生应到人数由马校长提供，实到人数由调查员现场清点获得。

该校当日午餐实际就餐人数为 104 人，学校微博当日公示实到就餐人数 105 人，与调查员现场清点人数一致。

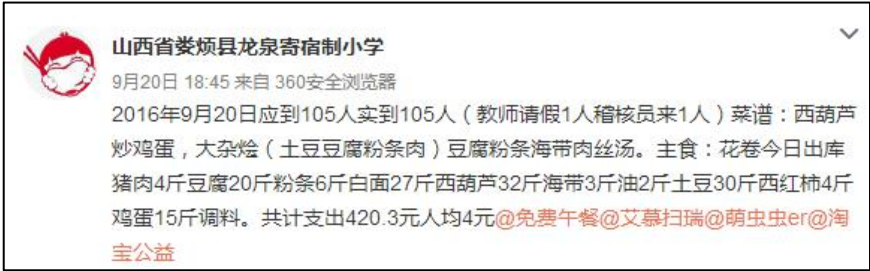


图3 学校微博当日用餐反馈公示截图

4.3 龙泉寄宿制学校项目运行综合评价

表 2：龙泉寄宿制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	5
质量	20	5
管理	25	5



财务	25	2.25
调查	10	5
五分制总分		5
百分制总分		89

龙泉寄宿制学校项目运行综合评分得分 89 分。

5 分项问题调查

5.1 卫生项目

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。调查当日,调查员根据《执行规范》中关于卫生项目的考查要求,与马校长一起进行了查看。

现场调查概况:

1、炊事员个人卫生方面。在岗炊事员着白色工作装、戴工作帽、系围腰,个人卫生良好。

2、厨房操作间及其他功能区卫生方面。操作间整体环境卫生良好,灶台、工作台、墙地面等干净整洁,物品使用摆放规范有序。

3、食材储存方面。食材储藏室整体环境卫生良好,各类食材均有效隔离,并上架存放,未见食材变质腐烂等情况。

4、餐具卫生及就餐卫生方面。该校学生餐具均集中保管在餐厅消毒柜中,消毒柜可正常工作,消毒效果良好。餐前洗手方面,就餐前学生均在老师组织下自觉洗手就餐,个人卫生状况良好。

表 3: 龙泉寄宿制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	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	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	5

评分说明:

调查当日,该校炊事员及食堂卫生、食品储存、餐具消毒、学生餐前洗手等方面执行情况良好,无明显瑕疵。根据稽核评分规则,本节考核均予以取满分5分;



图4 炊事员着装情况组图



图5 操作间整体及局部卫生情况组图



图6 食材储藏室情况组图



图 7 餐具保存情况

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《执行规范》中关于“饭菜质量”的考查要求，逐项进行了解评价。调查当日，该校午餐菜品系两菜一汤，主食花卷，备餐量足，干净卫生，菜品搭配合理。调查员当日与学生一起就餐，自觉菜品口味良好。从学生现场反映来看，均表示能吃饱，每餐有肉。学校微博日常用餐反馈显示每日均有荤菜。

表 4：龙泉寄宿制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

评分说明：

调查当日，该校午餐质量良好，完全符合考核要求。



图 8 调查当日菜品组图

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《执行规范》中关于“执行管理”一项的考察标准,与马校长一起进行了了解查看。调查当日,该校执行管理情况良好。现场所见炊事员健康证有效,设备使用正常,食品留样有效规范,分餐秩序良好,师生完全同餐,餐后未见明显浪费。

表 5: 龙泉寄宿制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	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

评分说明:

调查当日,该校午餐日常执行管理情况良好,本节考核予以全取满分 5 分。

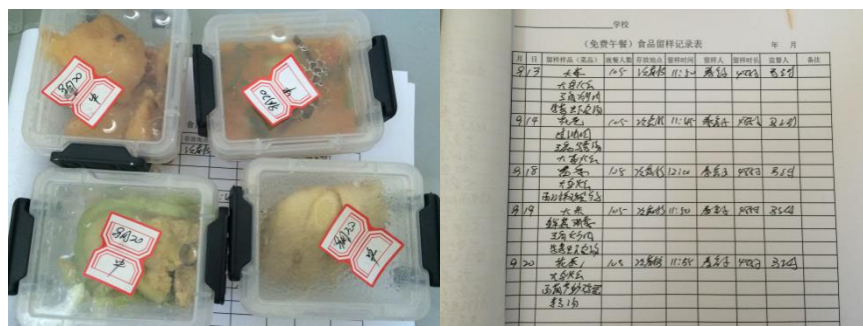


图 9 食品留样及登记表



图 10 炊事员健康证



图 11 午餐就餐现场组图

5.4 财务管理

本项主要考察学校的午餐财务管理、食堂台账及账目责任等内容。调查当日,调查员向马云付校长和秦彦文老师(负责食堂后勤工作)了解了该校食堂日常采购、出入库管理及现金收支管理相关情况,并核查了相关账目。

据马校长介绍,该校食堂管理工作主要由秦彦文老师负责,日常承担了食堂采购、出库安排及台账记录、食堂资金管理工作。采购方面,该校食堂三餐食材系合并采购,日常主要采购自娄烦县城各定点供应商,除大米、面粉、食用油等大宗食材外,其余食材均系当天采购当天使用,基本不留库存;出入库管理方面,食材验收入库由马校长负责,出库则由秦老师负责安排并完善台账登记;现金管理方面,秦老师根据日常收支情况进行核算登记。

调查员当日仅查看了该校日常采购原始凭证、午餐食材出库记录,校方未出示入库记录及现金收支流水账。原始凭证方面,凭证有效,数据清楚,采购单价正常,但经手人信息缺失,无采购及验收签字;出入库台账方面,校方未能出示符合要求的入库台账(没做),出库台账基本规范,数据基本合理,但同样缺乏经手人签字信息;关于现金日记账,校方未能出示,并表示没做,只能参考出库台账中的核算数据及学校微博公示数据。

综上所述,调查员认为该校食堂管理岗位设置简单,所有的岗位基本由单人独立负责,缺乏监督制约机制,财务管理缺失,缺乏基本的现金收支使用流水账。

表 6: 龙泉寄宿制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	0	0
轮流采购	5	0	0
原始凭证	20	3	0.6
入库登记	5	1	0.05
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	2.25

评分说明:

关于“钱账分离”,从校方介绍的财务管理情况来看,由于未能出示现金账,故无法明确是否执行钱账分离要求。根据稽核评分规则,该项评分取 0 分;

关于“轮流采购”,该校日常采购均由秦彦文老师独立负责,未执行轮流采购要求。根据稽核评分规则,该项评分取 0 分;

关于“原始凭证”,出示的原始凭证缺乏经手人签字信息。根据稽核评分规则,该项评分取 3 分。

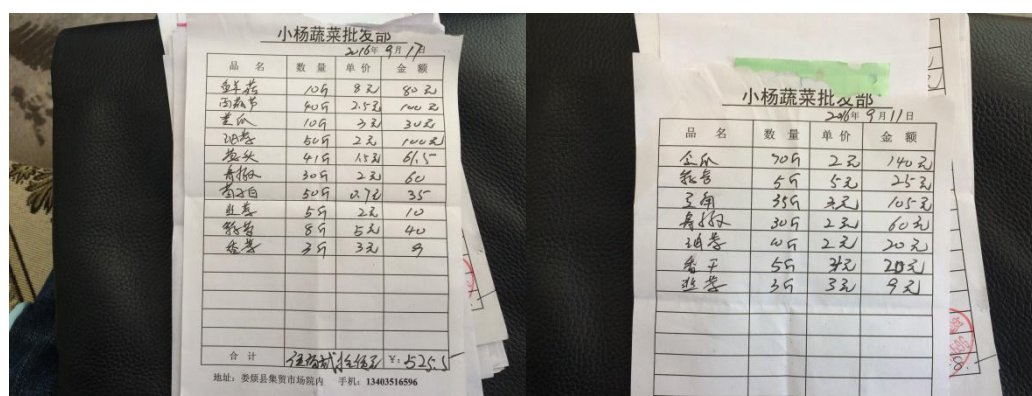


图 12 采购原始凭证组图

关于“入库记录”，调查当日该校未能出示入库记录台账。根据稽核评分规则，该项评分取最低分 1 分；

关于“出库记录”，调查员发现出示的出库记录台账缺乏经手人签字信息。根据稽核评分规则，该项评分取 3 分；

时间	收入	项目	数量	单价(元)	支出资金	结余	备注
9.18		鸡蛋	20斤	1.5元	30元		
		豆腐	10斤	3元	30元		
		猪肉	4斤	3.5元	14元		
		土豆	30斤	0.6元	18元		
		白菜	10斤	2元	20元		
		萝卜	5斤	1.5元	7.5元		
		洋葱	2斤	5.5元	11元		
		西红柿	8斤	2元	16元		
		海带	5斤	2元	10元		
		香菇	2斤	3元	6元		
		韭菜	2斤	7元	14元		
		调料			15元		
				今日合计	390元		422(382)

时间	收入	项目	数量	单价(元)	支出资金	结余	备注
9.19		大米	28斤	2.8元	78.4元		
		鸡蛋	40斤	2元	80元		
		猪肉	8斤	8元	64元		
		土豆	30斤	2元	60元		
		白菜	6斤	2.5元	15元		
		萝卜	4斤	4元	16元		
		洋葱	2斤	7元	14元		
		西红柿	8斤	2元	16元		
		海带	5斤	2元	10元		
		香菇	2斤	3元	6元		
		韭菜	2斤	7元	14元		
		调料			15元		
				今日合计	428.4元		41787.4元

图 13 出库记录

关于“现金日记账”，调查当日，该校未向调查员出示午餐资金现金日记账。根据稽核评分规则，该项评分取最低分 1 分。

5.5 学生匿名调查

调查当日，调查员现场观察并结合与部分学生交流的情况看，该校学生对午餐的满意度较高，本项调查考核项予以均取满分 5 分，评分结果见表 7。

表 7：龙泉寄宿制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	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



6 调查员建议

调查员对龙泉寄宿制学校进行调查后,综合各方面情况,现提出以下建议:

建议该校立即对食堂管理及财务管理岗位进行调整,设置独立的采购、出入库管理、财务管理岗位,建立基本监督制约机制,杜绝一人包办现象;同时,完善出入库台账登记管理及财务管理,确保食堂资金尤其是捐赠资金的合理规范使用。

7 结论

龙泉寄宿制学校稽核评分: 89 分。

调查员认为,龙泉寄宿制学校“免费午餐”项目运行状态良好。从本次稽查情况来看,该校在食堂卫生管理、食品安全管理、午餐质量等方面均值得肯定,但在采购、出入库管理及财务管理方面暴露出了明显问题,缺乏基本的监督机制。希望该校及时调整管理岗位设置,完善相关台账及财务管理工作,确保捐赠资金的合理规范使用。

调查员: 子夜

2016 年 9 月 29 日

稽核部建议: 龙泉寄宿制学校项目执行情况良好。该校食品安全管理方面的工作规范性比较好,学生对饭菜的满意度也比较高。从本次现场调查情况看,该校在资金管理方面,与项目的执行要求还有些差距,请校方参照项目执行标准,对现有管理流程进行规范,确保捐赠资金管理流程的透明和可监督性。

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	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, 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