



报告编号	MW/JH[2016]160
报告正文总页数	共 13 页

四川省凉山州昭觉县普诗乡杉树村小学 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

二零一六年十一月十六日

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。

四川省凉山州昭觉县普诗乡杉树村小学

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：2014029

报告日期：2016年11月16日

报告编号：MW/JH[2016]160

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.....	2
3 主要调查设备.....	3
4 学校现状及评价.....	3
4.1 杉树村小学概况.....	3
4.2 杉树村小学的就餐人数.....	4
4.3 杉树村小学项目运行综合评价.....	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.....	10
5.5 学生匿名调查.....	12
6 调查员建议.....	13
7 结论.....	13
附件 1. 各项评分标准.....	14
附件 2. 重大问题一览表.....	18

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.mianfeiwan.org

免费午餐淘宝公益店 www.mianfeiwan.tmall.com

1.3 调查内容

2016年11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四川省凉山州,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

11月2日,调查员自四川宜宾西客站乘坐长途大巴出发前往凉山州西昌市,于当日下午5点抵达西昌西客站(195元),随后换乘出租车前往油碾路(20元),入住汉庭酒店西昌邛海湿地公园店(140元/天)。

11月4日上午8点40分,调查员自西昌东客站乘坐客运班车出发前往普诗乡,9点40分左右抵达普诗乡杉树村路口,随后在路边搭乘到一辆小货车于10点抵达杉树村小学。自西昌东客站至普诗乡杉树村路口道路状况良好,交通方便,但该车站拒绝出售短程车票,前往该地至少需要打“解放沟”的车票才能出票(31元);杉树村路口至杉树村小学路段日常没有营运车辆,只能搭乘过路便车。结束对该校的调查后,调查员在该校校长的协助下乘车返回西昌市驻地。



图1 杉树村小学周边路况组图

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) 及时发现免费午餐项目中存在的贪腐行为及食品安全问题,消除隐患。

(3) 为免费午餐项目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 杉树村小学概况

杉树村小学位于四川省凉山州昭觉县普诗乡杉树村, 距离普诗乡政府所在地约 5 公里, 距离昭觉县城约 72 公里, 距离西昌市约 35 公里。

杉树村小学系普诗乡九年制学校下属的村级半寄宿制完全小学, 地处典型大凉山山区, 当地居民生活水平较低, 学生家庭生活来源均以农业、畜牧业等为主要经济来源。杉树村小学现为“国家营养改善计划”覆盖学校, 全校现有一至三年级 3 个教学班和 1 个学前班, 在校学生总人数 170 人, 教职工 8 人。自 2014 年 5 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正餐。另外, 该校还下辖一所村级幼儿园, 距离该校约 2 公里, 现有学生 56 人、教师 1 人, 自 2015 年 11 月起纳入免费午餐基金拨款范围, 统一由杉树村小学送餐, 故该校午餐现有实际用餐人数 235 人 (其中免费午餐基金拨款 135 人)。

该校现任校长安小龙老师。关于该校午餐管理人员, 从现场了解的情况来看, 除采购由张伟老师负责外 (实际上仅负责拉菜), 出入库管理、财务、学校微博维护等由安小龙老师独立完成, 其他老师未经手具体工作。



图 2 学校本部大门及校园环境



图3 村级幼儿园大门及校园环境

4.2 杉树村小学的就餐人数

本次调查的时间为2016年11月04日,经突击检查,该校学生、教职工人数如下:

表1: 杉树村小学学生及教职工人数统计表

年级	村幼	学前班	一年级	二年级	三年级	教职工	合计
应到	56	70	38	36	26	9	235
实到	52	69	37	36	26	7	227
请假	4	1	1	0	0	2	8

说明:以上师生应到人数由该校校长提供,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227人。学校微博当日午餐用餐公示显示实到就餐人数235人,与调查员现场获得人数相差8人,该校微博公示时未扣除当日缺勤人数。从该校近段时间的用餐反馈微博公示的实际就餐人数来看,该校日常全勤率较高。

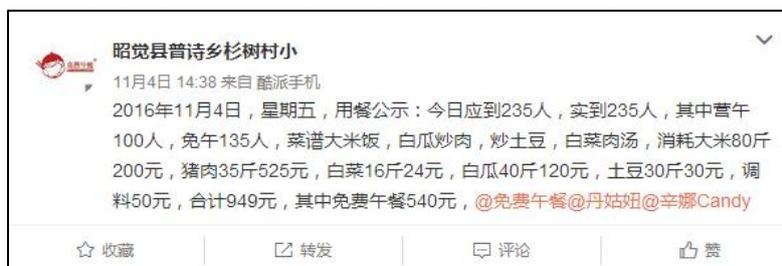


图4 学校微博当日用餐反馈公示截图

4.3 杉树村小学项目运行综合评价

表2: 杉树村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	4.4
质量	20	5
管理	25	4.4

财务	25	2.75
调查	10	3
五分制总分		3.91
百分制总分		78.2

杉树村小学项目运行综合评分得分 78.2 分。

5 分项问题调查

5.1 卫生项目

本项调查内容主要包含炊事员卫生、厨房操作间卫生、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核要求,与安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。在岗炊事员着装规范(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。操作间整体环境卫生一般,灶台、工作台卫生状况良好,物品使用摆放基本规范;墙体陈旧,烟尘污渍明显,地面干燥无积水。

3、食材储存方面。大米及蔬菜类食材均做到了上架隔离存放,冰柜干净整洁;

4、餐具卫生及就餐卫生方面。该校学生餐具均系学生自行清洗自行保管,没有任何有效消毒措施。餐前洗手方面,该校近期用水不便,室外水龙头无水,故学生就餐前未洗手就餐。

表 3: 杉树村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	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	1	0.1
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	3	0.15
		总分	4.4

评分说明:

关于“墙地面卫生”，操作间墙面陈旧，烟尘污渍相对明显。根据稽核评分规则，该项评分取3分；



图5 操作间全景

关于“餐具消毒”，该校学生餐具均由学生自行清洗自行保管，无任何有效消毒措施。根据稽核评分规则，该项评分取1分；



图6 学生自带餐具打饭菜

关于“餐前洗手”，该校近期用水不方便，室外水龙头缺水，学生就餐前未组织洗手就餐。根据稽核评分规则，该项评分取3分。



图 7 室外干涸的水龙头图

除上述扣分项外,厨房其他方面的卫生及食材储存情况尚可,其余评分项均取 5 分。



图 8 规范着装的炊事员



图 9 厨房工作台情况

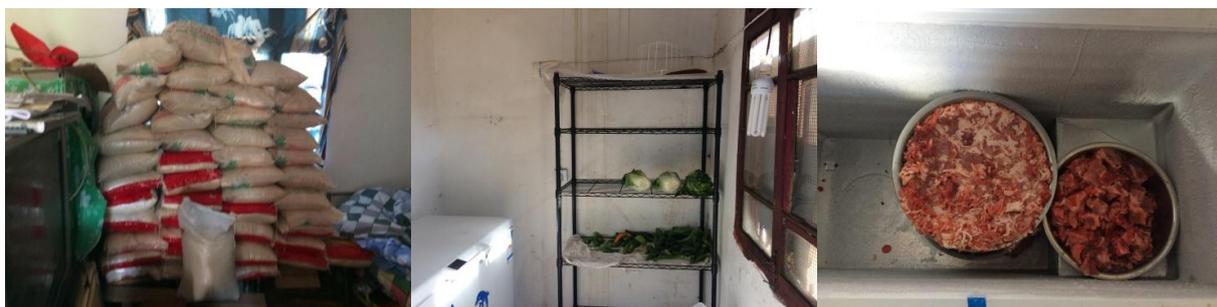


图 10 食材储存情况

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”的考核要求,逐项进行了解评价。调查当日,该校午餐菜品系两菜一汤(一荤一素一汤),主食米饭,备餐量足,干净卫生。调查员当日与学生一起就餐,自觉菜品口味尚可。从学生现场反应来看,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: 杉树村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

评分说明:调查当日,该校午餐总体供餐质量尚可,符合考核要求。



图 11 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”一项的考核标准,与安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,分餐秩序良好,师生完全同餐,餐后未见明显浪费。存在的问题主要是日常食品留样取样不完整,未对汤类进行取样,其食品留样登记表也无汤类菜品登记。

表 5: 杉树村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	3	0.9
分餐秩序	10	5	0.5
师生同餐	20	5	1
浪费情况	20	5	1
		总分	4.4

评分说明:

关于“菜品留样”，现场查见食品留样虽有效，标签及登记均规范，但其取样范围不完整，未对汤类菜品进行取样。根据稽核评分规则，该项评分取3分；

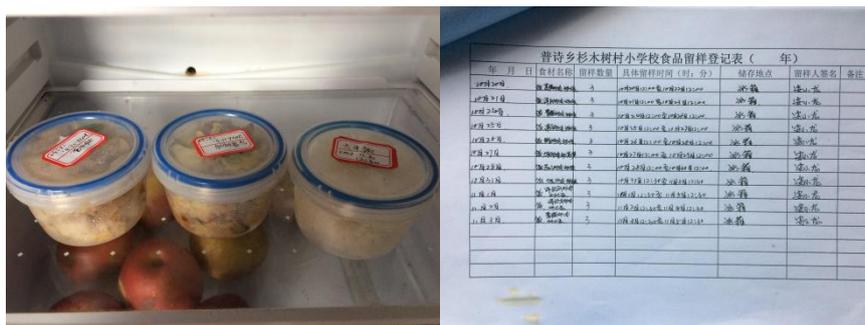


图 12 食品留样及记录表

除上述扣分项外，该校执行管理情况其他方面良好；



图 13 炊事员健康证





图 14 就餐现场组图

5.4 财务管理

本项主要考察该校的采购管理、食堂出入库台账管理及财务管理、岗位设置等内容。调查当日,调查员向安小龙校长了解了该校食堂日常采购、出入库管理及财务管理相关情况,并核查了相关账目。

据安校长介绍,该校食堂日常采购由张伟老师负责,出入库管理、财务管理等由安校长直接负责。采购方面,该校所有食材全部采购自昭觉县教育局指定供应商,采购周期为1次/周;出入库管理方面,安校长负责验收及安排出库并完成出入库台账登记;财务管理方面,安校长负责根据采购情况填写采购凭证(自制凭证)、午餐资金支出下账以及食堂资金的报账管理等。

调查员当日核查了该校日常采购原始凭证、食材出入库记录、午餐资金收支流水账。据安校长介绍,其出示的上述凭证及台账、流水账等均只是“免费午餐”拨款部分,不包含营养餐部分。原始凭证方面,基本要素齐全,但该校出示的原始凭证均系自制凭证(A4纸打印,自行填写),且该凭证是仅根据免费午餐基金拨款餐标及人数、采购周期等足额计算均摊后填写,凭证明真实性较低,属无效凭证;出入库台账方面,校方出示的出入库台账为合并账册,其出入库数据也仅系免费午餐基金拨款部分的数据,不含营养餐部分;财务账目方面,校方出示的捐赠资金现金流水账均系按人均餐标下账,其支出核算不合理。

另外,调查员需要指出的是,从校长介绍的食堂管理及财务管理岗位设置,并结合调查员现场了解到的情况看,该校后勤及食堂管理、财务管理各个环节基本由校长一人负责,其提供的其他管理人员日常基本不介入具体工作(签字均系代签)。上述岗位设置方式明显不符合要求,基本的监督机制明显缺失。

综上所述,调查员认为该校食堂管理及财务管理岗位设置明显不合理,其采购、入库及财务均存在较为严重的问题,捐赠资金支出核算存在明显漏洞。

表 6: 杉树村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	0	0
原始凭证	20	1	0.2
入库登记	5	1	0.05
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	2.75

评分说明:

关于“轮流采购”,该校日常采购实际由校长独立负责,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”、“入库登记”、“出库登记”及“现金流水账”,从核查情况来看,主要存在原始凭证无效,出入库数据只含免费午餐基金拨款部分,捐赠资金收支核算不合理等问题。根据稽核评分规则,该四项评分均取 1 分;

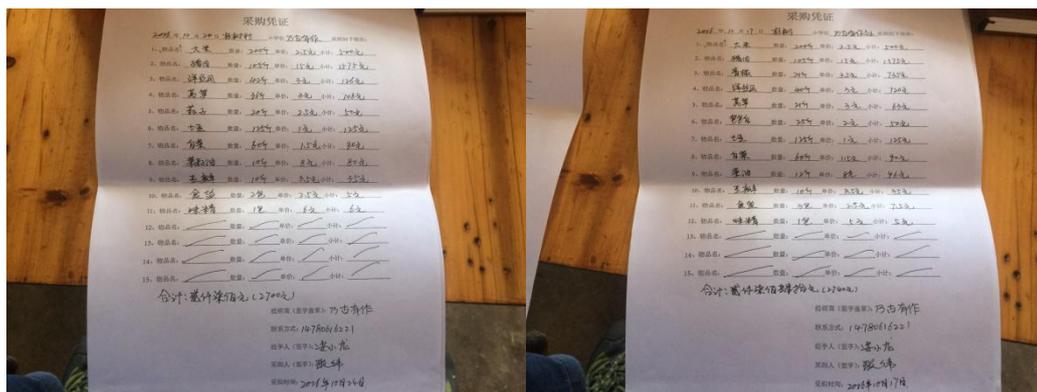


图 15 自制采购原始凭证

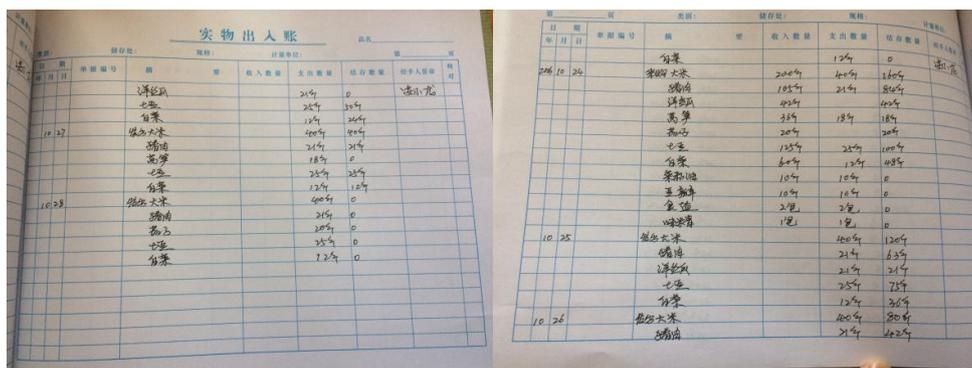


图 16 实物出入账组图

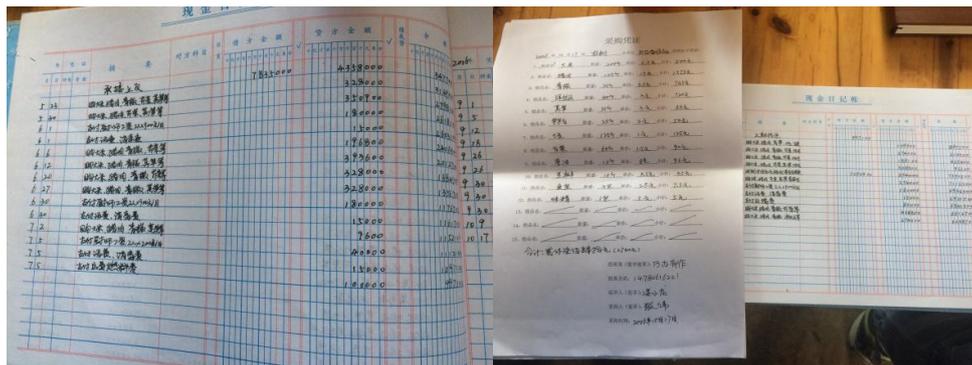


图 17 免费午餐资金收支核算流水账组图

5.5 学生匿名调查

调查当日，由于该校学生最高年级仅为三年级，不具备完成匿名问卷的客观条件，根据调查员现场观察并结合对学生的访谈结果来看，该校学生午餐满意度中等。根据稽核评分规则，本节考核予以全取 3 分，评分结果见表 7。

表 7: 杉树村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



6 调查员建议

调查员对杉树村小学进行调查后, 综合各方面情况, 现提出以下建议:

- (1) 建议该校尽快改善厨房操作间环境, 需注意日常卫生;
- (2) 建议该校在条件许可的情况下逐步实现餐具统一管理, 落实餐具消毒措施;
- (3) 建议该校重视食品安全管理工作, 严格按照要求落实食品留样制度;
- (4) 建议该校立即对食堂管理及财务管理岗位进行调整, 确保管理环节独立, 责任落实到位, 禁止一人身兼多职;
- (5) 建议该校立即要求供应商提供原始采购凭证, 全部定点采购情况下禁止采用自制凭证; 严格落实出入库管理制度, 严格按照实际出入库数量填写台账; 立即改变现有核算方式, 对于捐赠资金的支出应严格按照实际支出登记下账。

7 结论

杉树村小学稽核评分: 78.2 分。

调查员认为, 杉树村小学“免费午餐”项目运行状态一般。本次稽查是该校自合作开餐以来第一次接受免费午餐基金突击检查。从现场稽查情况看, 该校在食堂管理及财务管理方面均存在严重问题。根据现场收集到的信息来看, 主要原因系校方对项目管理要求理解不到位, 未落实相关管理制度。希望该校对上述问题引起高度重视, 并立即着手进行整改, 确保捐赠资金的合理规范使用, 为“免费午餐”项目良性运行创造条件!

调查员: 子夜

2016 年 11 月 16 日

稽核部建议: 杉树村小学项目执行情况一般。该校开餐两年多时间, 菜品留样和餐具消毒等食品安全管理仍不规范、仍不到位。资金管理方面的问题, 比较严重, 资金的过程管理流于形式, 单人负责、核算方式无法真实反映资金使用情况。因此, 建议执行伙伴对该校进行项目执行要求的重点辅导, 并针对本学期以来的资金 usage 情况进行重点复查, 本次给予该校**警告**, 并列为今年复检学校。

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.weixin.qq.com/wxaop/weixin/ae01103119413)



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