



报告编号	MW/JH[2016]171
报告正文总页数	共 13 页

四川省凉山州普格县田坝小学 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

二零一六年十一月二十三日

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。

四川省凉山州普格县田坝小学

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：2013025

报告日期：2016年11月23日

报告编号：MW/JH[2016]171

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.....	2
4 学校现状及评价.....	3
4.1 田坝小学概况.....	3
4.2 田坝小学的就餐人数.....	3
4.3 田坝小学项目运行综合评价.....	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.....	8
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.....	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.mianfeiwucan.org

免费午餐淘宝公益店 www.mianfeiwucan.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,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)。6日,调查员完成昭觉县普诗乡两所项目学校现场稽查后,自西昌汽车旅游客运中心站乘坐客运班车前往普格县,当日晚7点抵达普格县城(31元),入住普格县永兴商务宾馆(150元/天)。

11月9日上午9时许,调查员自普格县城永兴商务宾馆门口开始徒步前往田坝小学,约10点30分抵达学校门口。普格县城至田坝小学大约8公里,交通方便,路况良好。结束对该校的调查后,调查员在田坝村路口搭乘过路客车返回普格县城。



图1 田坝小学周边路况组图

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 田坝小学概况

田坝小学位于四川省凉山州普格县普基镇田坝村，距离普格县城约 8 公里。

田坝小学系一所村级全走读制完全小学，地处普格县城远郊，当地居民生活水平尚可，学生多来源于与田坝村相邻的黎安乡，田坝村本地生源相对较少，学生家庭多以农业、外出务工为主要经济来源，生活水平不高。田坝小学早期校舍破旧，2014 年原址重建了新校舍，硬件环境得到了质的提升，但校园活动场地仍然较小。该校现为“国家营养改善计划”覆盖学校，全校现有一至六年级 6 个教学班和 3 个学前班（幼儿班），在校学生总人数 439 人，教职工 24 人（其中免费午餐基金拨款 180 人），全校午餐总就餐人数 463 人，自 2013 年 4 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。

该校现任校长蔡洪明。总务主任兼食堂后勤、财务管理及学校微博维护吴洪波老师，日常采购由行政值周老师轮流负责，出入库管理员刘桂蓉（炊事员，不负责台账）。



图 2 学校大门及校园环境

4.2 田坝小学的就餐人数

本次调查时间为 2016 年 11 月 09 日，经突击检查，该校师生应到及实到人数如下：

表 1：田坝小学学生及教职工人数统计表

年级	小	中	大	一	二	三	四	五	六	教职工	合计
应到	47	45	64	54	51	48	48	42	40	24	463
实到	45	42	63	54	51	48	48	42	39	23	455
请假	2	3	1	0	0	0	0	0	1	1	8

说明：以上师生应到人数由各班科任老师或吴主任提供，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 455 人, 学校微博当日午餐用餐公示实到人数 458 人, 与调查员现场清点人数相差 3 人。

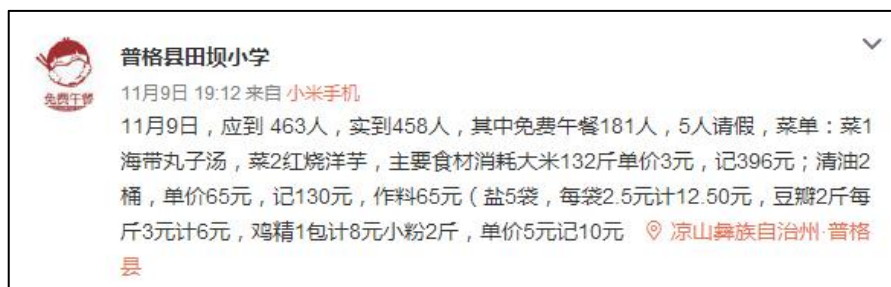


图 3 学校微博当日用餐反馈公示截图

4.3 田坝小学项目运行综合评价

表 2: 田坝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	4.9
质量	20	5
管理	25	3.8
财务	25	3.6
调查	10	3.4
五分制总分		4.14
百分制总分		82.8

田坝小学项目运行综合评分得分 82.8 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, 与吴主任一起进行了查看。

现场调查概况:

- 1、炊事员个人卫生。在岗炊事员着装规范, 个人卫生良好;
- 2、厨房操作间卫生。该校去年启用了新厨房, 整体硬件得到较大提升。从现场看, 操作间整体卫生状况良好, 工作台、灶台等区域干净整洁, 物品使用及摆放规范整齐;



3、食材储存方面。该校仅设有大米、食用油及调料库，食材堆放符合要求，未见食材变质等异常情况。肉类及蔬菜类食材系当日采购当日使用，不留库存。

4、餐具卫生及就餐卫生方面。该校学生餐具均系统一管理，统一存放在消毒柜，消毒柜工作正常。餐前洗手方面，该校暂不具备餐前统一洗手条件。

表 3：田坝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	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	3	0.15
		总分	4.9

评分说明：

关于“餐前洗手”，由于用水不便及用餐人数规模较大，该校暂不具备餐前统一洗手条件。根据稽核评分规则，该项评分取 3 分；

除上述扣分项外，该校在炊事员卫生、厨房卫生及食材储存方面情况良好，相关要求落实到位。根据稽核评分规则，其余评分项均取 5 分。



图 4 统一着装在岗的炊事员图



图5 食堂操作间整体及局部情况



图6 食材储藏室情况



图7 学生餐具管理情况

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,该校午餐菜品系一菜一汤(海带丸子汤、红烧土豆),主食米饭,备餐量足,干净卫生。调查员当日与学生一起就餐,自觉菜品口味良好。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：田坝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，该校午餐供餐质量良好，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”一项的考核标准，与吴主任一起进行了了解查看。调查当日，该校执行管理情况尚可。现场所见健康证齐全有效，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。但现场查见食品留样取样数量不达标，不符合食品留样制度要求。

从现场查见的食品留样情况来看，该校在食品留样制度理解上仍然存在不到位的情况。希望该校对此引起高度重视。

表 5：田坝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	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”,现场查见食品留样取样数量不达标(不足100g),属无效留样。根据稽核评分规则,该项评分取1分;

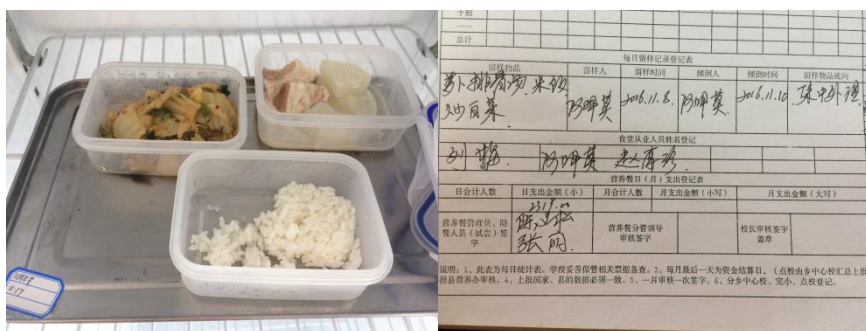


图9 食品留样及记录表

除上述扣分项外,其他方面的情况尚可。

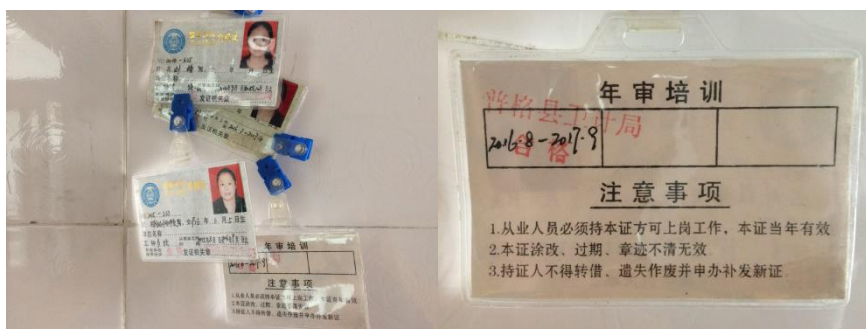


图10 炊事员健康证组图



图11 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,调查员向总务主任兼食堂后勤吴洪波老师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。



据吴老师介绍,该校食堂日常运作管理主要由他本人总负责。采购方面,该校实行行政值周老师轮流负责制,除大米、食用油、调料等系批量采购外,其余食材均系当日采购当日使用,不留库存。出入库管理方面,吴老师称学校指定了食堂炊事员刘桂蓉负责库存保管(主要负责出库安排),而台账则由当日负责采购的两位老师进行出入库数据登记。财务管理方面,吴主任负责原始凭证审核、归类、财务数据入账、收支核算、采购结算等工作,出纳与会计均由吴主任一人负责。

调查员当日核查了该校日常采购原始凭证、《普格县农村义务教育学生营养改善计划工作情况登记表》(该表集合了用餐人数统计、出入库记录、食品留样登记、食堂员工晨检登记等内容)、现金收支流水账(学校总账、营养改善计划专账)。原始凭证方面,现场出示的原始凭证真实有效,经手人信息完善;出入库台账方面,数据清楚,出入库基本吻合,签字完整;财务账目方面,现场出示的现金流水账(学校总账、营养改善计划专账)收支数据较为笼统,其支出数据是以“周”为单位下账。关于“免费午餐”捐赠资金的支出核算,调查员从出示的现金流水账并结合该校微博日常公示的数据来看,该校日常未对营养餐专项资金/免费午餐捐赠资金进行独立支出核算。

综上所述,调查员认为该校食堂管理及财务管理岗位设置欠规范,存在采购与出入库管理岗位交叉、出入库管理岗位责任落实不到位、财务出纳与会计岗位互相兼任等问题,其采购管理、出入库管理及财务管理不符合相关管理要求及会计原则,营养改善计划专项资金与捐赠资金未进行支出核算,存在明显财务安全风险。

表 6: 田坝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	0	0
轮流采购	5	5	0.25
原始凭证	20	5	1
入库登记	5	5	0.25
出库登记	5	5	0.25
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“钱账分离”，从现场了解的情况来看，该校食堂资金及会计账目管理均由吴主任独立负责，未执行“钱账分离”要求。根据稽核评分规则，该项评分取0分；

关于“现金流水账”，从出示的现金账册来看，该校食堂资金收支数据较为笼统，未对营养餐专项资金/捐赠资金进行独立支出核算。根据稽核评分规则，该项取3分。

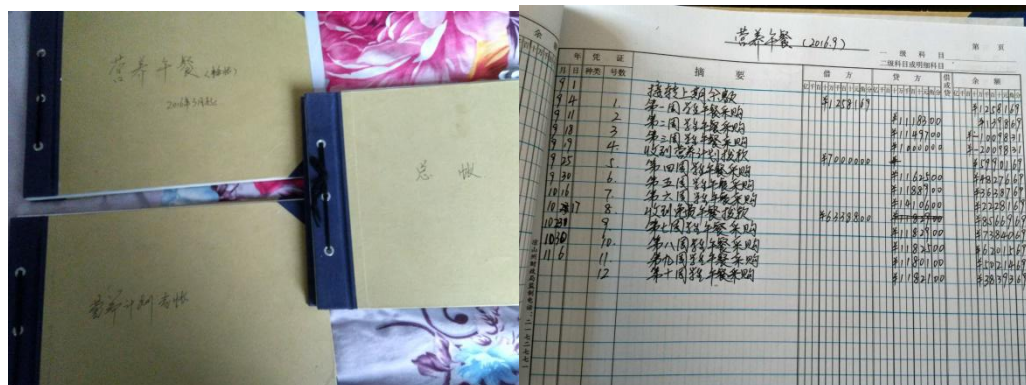


图 12 现金账册

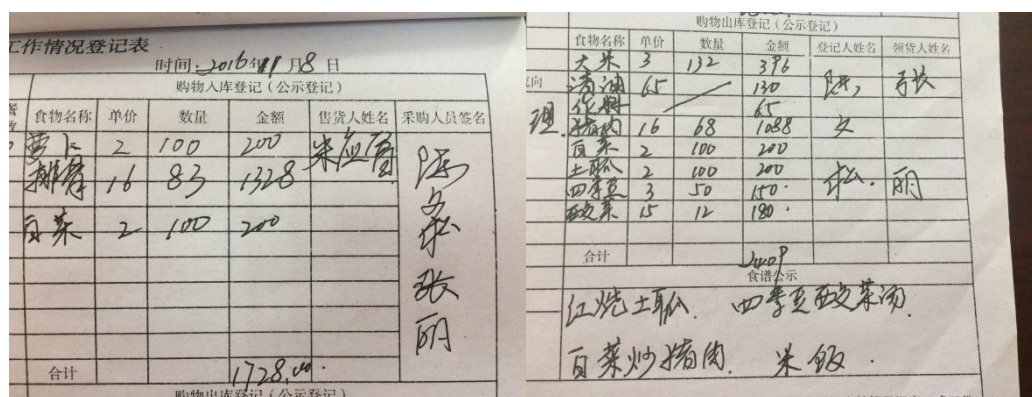


图 13 出入库数据



图 14 采购原始凭证

5.5 学生匿名调查

调查当日,调查员对该校五(2)班和六(2)班学生就午餐满意度进行了问卷调查,参与人数 50 人,回收有效问卷 50 份,抽样比例 11.4%,统计结果见表 8,评分结果见表 7。

表 7: 田坝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	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	3.4

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。

表 8: 田坝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	40	80%	一般	10	20%	不卫生		0	0
是否吃到不该吃的	没有吃到过	38	76%	吃到过	12	24%				0
菜的味道	好吃	39	78%	一般	11	22%	不好吃	0	0	0
菜是否够吃	够吃	40	80%	有时不够吃	10	20%	天天不够吃	9	0	0
饭是否蒸熟	每天都熟了	43	86%	有时不熟	7	14%	经常不熟	0	0	0



饭是否够吃	够吃	42	84%	有时不够吃	8	16%	天天不够吃	0	0	0
饭不够是否可以添	可以	50	100%	不可以	0	0				0
浪费饭菜有人多吗	没有	32	64%	少	18	36%	多	0	0	0
能否每天吃到荤菜	能	50	100%	不能	0	0				0

统计结果说明:

从上述统计结果可以看出,该校午餐的学生整体满意度中上水平,但仍需注意部分问题的负面选项反映出的情况,并积极加以改进!

6 调查员建议

调查员对田坝小学进行调查后,综合各方面情况,现提出以下建议:

- (1) 建议该校加强食品安全管理相关知识的学习,严格按照食品留样相关制度和要求做好食品留样工作,确保食品留样规范有效,规避食品安全风险;
- (2) 建议该校尽快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;
- (3) 建议该校立即着手对食堂财务进行整改,严格执行“钱账分离”要求,进一步细化财务数据,确保食堂资金收支透明及捐赠资金的合理规范使用。

7 结论

田坝小学稽核评分: 82.8 分。

调查员认为,田坝小学“免费午餐”项目运行状态一般。该校曾在 2013 年 12 月接受调查员现场稽核,当次稽核适逢该校正在原址新建校舍,学校租用民房作为教学场地及食堂,稽核评价较差。时隔近三年,该校早已搬进新校园,硬件环境已有极大改善。从本次稽核情况来看,该校在食堂卫生、饭菜质量、餐具管理等方面均有了较高的提升,值得肯定。该校目前存在的问题主要集中在食品安全(食品留样)、食堂管理及财务管理上,希望该校针对本报告提出的问题和建议,积极改进相关管理,提升日常管理水平



及财务管理水平, 确保食堂资金尤其是捐赠资金的规范合理使用!

调查员: 子夜

2016 年 11 月 23 日

稽核部建议: 田坝小学项目执行情况较好。本次现场调查发现的主要是菜品留样的规范性不高和岗位设置情况合理性不高的问题。请校方根据现场调查员意见进行完善提高。报告中, 提到的资金核算方式的问题, 请执行伙伴参照项目执行标准, 结合该校的实际流程进行完善, 保证资金管理过程的透明性。

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。
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

