

报告编号	MW/JH[2017]235
报告正文总页数	共 6 页



安徽省池州市石台县小河镇小河初级中学 免费午餐项目稽核报告

项目名称： 中国社会福利基金会免费午餐基金

检查单位： 中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会

稽核类别： 常规稽核

二零一七年十二月二十二日

注 意 事 项

- 1、对于接受稽核的学校，稽核结果因受时间限制及各方面因素制约，仅具参考作用。
- 2、稽核报告无现场稽核专员及监督中心总监电子签名无效。
- 3、对稽核报告内容若有异议，应在报告公示于免费午餐基金官方网站后七个工作日内向学校服务中心相关区域专员提出。



欢迎社会各界人士监督免费午餐项目，有意为免费午餐稽核工作提供志愿服务的，

均可联系：新浪微博：[@免费午餐基金监督中心](#) 监督电话：18610416370

安徽省池州市石台县小河镇小河初级中学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：云 柯

报告编写：云 柯

报告审核：舟 乙

报告批准：杨博智

学校编号：2017123

稽核日期：2017 年 12 月 14 日

报告日期：2017 年 12 月 22 日

报告编号：MW/JH [2017]235

检查单位：中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会

检查部门：中国社会福利基金会免费午餐基金监督中心



目 录

第一部分 报告正文.....	1
1 项目概况.....	1
1.1 免费午餐发起背景.....	1
1.2 免费午餐项目目标.....	1
1.3 稽核时间及内容.....	1
1.4 稽核路线.....	2
2 稽核调查目的及依据.....	2
2.1 稽核调查原则.....	2
2.2 稽核调查目的.....	2
2.3 稽核调查依据.....	2
3 学校概况.....	2
4 稽核情况.....	3
4.1 学校评分.....	3
4.2 存在的问题.....	4
4.3 重大问题情况反馈.....	4
4.4 上次稽核整改落实情况.....	5
5 结论.....	5
第二部分 稽核报告评分分项问题详述.....	7
I 卫生及食品安全.....	7
II 财务管理.....	9
III 就餐情况.....	11
IV 信息披露调查.....	14
V 学生匿名调查.....	15
第三部分 附件.....	17
附件 1. 现场稽核评分细则.....	17
附件 2. 重大问题事项说明.....	19

第一部分 报告正文

1 项目概况

1.1 免费午餐发起背景

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2017年9月底，募款已超过33258万元，累计开餐学校达到893所（现开餐学校734所），分布于全国26个省、市、自治区，受惠人数达到224758人，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、神出鬼没的驴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 <http://www.mianfeiwucan.org>

免费午餐淘宝公益店 <http://mianfeiwucan.tmall.com>

1.3 稽核时间及内容

2017年12月，稽核专员云柯接受中国社会福利基金会免费午餐基金管理委员会的指派，前往安徽省池州市石台县，对该地区的免费午餐项目合作学校进行现场稽核，稽核的主要内容为：卫生及食品安全、财务管理、就餐情况现场调查、信息披露调查、学



生满意度调查、上次稽核存在问题整改落实情况及学校重大问题情况反馈等情况。

1.4 稽核路线

表 1：学校稽核交通行程信息表

序号	时间	起止地	交通方式	距离	行驶时长	费用
1	12 月 14 日 8：30	县城中医院一小河镇	城乡公交	30 公里	60 分钟	5 元

交通说明：自石台县城前往小河镇，有前往栗阳、梓丰方向的城乡公交经过，每天有往返九趟。



图 1 路况组图

2 稽核调查目的及依据

2.1 稽核调查原则

本着以人为本，关注民生，扶危济困，共享和谐的原则。

2.2 稽核调查目的

(1) 了解项目合作学校的食品安全管理状况，督促学校管理层提高食品安全意识，确保学生食品安全；

(2) 核查免费午餐基金捐赠资金使用情况，杜绝捐赠资金流失，提高捐赠人对免费午餐项目的信任；

(3) 为免费午餐基金是否继续与该校合作提供依据，确保免费午餐项目可持续运行。

2.3 稽核调查依据

(1) 《农村义务教育学校食堂管理暂行办法》（教财〔2012〕2 号）；

(2) 《免费午餐项目学校执行标准基本规范》（以下简称执行规范）；

(3) 现行国家食品生产、运输、加工等法律、法规。

3 学校概况

小河镇小河初级中学位于安徽省池州市石台县小河镇，距离石台县城约 30 公里。该校地处石台县境西部，从县城前往学校有城乡公交直达，交通非常便利。

小河初级中学系一所三年制初级中学,现有七至九年级共 6 个教学班,在校学生 151 人、教职工 36 人。该校系免费午餐基金与国家营养改善计划合作开餐学校,自 2017 年 9 月起与免费午餐基金合作开餐,免费午餐基金与国家营养改善计划的午餐标准均为(4 元/人/天)拨付于学校,学生用餐标准为 5 元/人/天,其中 1 元为学生自费,对于学生自费情况,校方回馈是得到上级教育部门和免费午餐执行部门认可后执行的。免费午餐基金同时为该校提供 2 名厨师的人工工资补贴(标准为 900 元/人/月),并视学校日常执行情况无配套资金补贴。学校近期午餐时间:12:00。

该校学生寄宿生约 86 人,在学校用早餐、晚餐均为学生自费。用餐标准:早餐每人每餐 2—4 元,学生用餐时按份量计价,晚餐每人每餐 5 元,固定菜品不定量。

表 2: 学校午餐管理人员名单

岗位	学校负责人	食堂后勤	采购	保管	财务	微博
姓名	余本宏	叶庆国	胡时春	叶庆国	戴方杰	程金中

表 3: 午餐资金拨款人数表

类别	学生人数	教师人数	厨师人数	其他	合计
免费午餐	0	31	4	1	36
营养改善计划	151	0	0	0	151

表 4: 就餐人数核查表

年级	七 1 班	七 2 班	八 1 班	八 2 班	九 1 班	九 2 班	教职工	合计
应到	27	26	30	29	22	18	36	188
实到	27	26	30	28	22	18	36	187

注:该校八年级 2 班一名学生已调走,学校目前在微博公示是还未取消。



图 2 学校情况组图

4 稽核情况

4.1 学校评分

表 5: 学校综合评分表

评分项目类别	类别权重	得分
--------	------	----

分项	卫生及食品安全	25%	64
	财务管理	30%	70
	就餐情况现场调查	30%	80
	信息披露调查	10%	30
	学生满意度调查	5%	60
百分制总分			67
重大问题扣分			-20
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			47

4.2 存在的问题

稽核专员对小河初级中学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、储存的蔬菜未与地面隔离，冰柜内储藏的部分食品未采取隔离措施；
- 2、食品留样无效，留样标签不规范，留样记录不完整；
- 3、采购的原始凭证相关信息不完整；
- 4、入库登记相关信息不完整；
- 5、无相关出库登记；
- 6、学生餐前没有洗手；
- 7、菜品份量不足；
- 8、餐后浪费较多；
- 9、微博公示缺失未及时补发和说明原因，当日菜品未全部公示，未公示消耗出库情况，公示的免费荤菜率不达标；
- 10、学生午餐不全免费，部分菜品需缴费定量计价购买。

4.3 重大问题情况反馈

表 6：学校重大问题情况反馈表

序号	事项	扣分（另扣 5 分—20 分）	合计
1	学校教职工引导学生对免费午餐工作人员撒谎	0	0
2	学校利用午餐资金为学生提供牛奶/面包	0	
3	学校虚报用餐人数达到或超过百分之五	0	
4	学校微博公示与实际情况不符	0	
5	学校虚报食材品种、数量、金额	0	

序号	事项	扣分（另扣 5 分—20 分）	合计
6	学校存在食品安全隐患	0	
7	学校食堂承包给个人或者企业	0	
8	学校出现严重浪费情况	0	

重大问题扣分说明：

本次稽核发现该校存在重大问题，在总评分 67 分内追扣 20 分，最后得分 47 分。

主要为学生午餐不全免费，部分荤菜品需缴费定量计价购买。该校稽核当日午餐常规菜品为：萝卜烧肉、炒土豆丝、炒藕片、炒白瓜、紫菜鸡蛋汤和主食大米饭。**计价出售的附加菜品为：水煮鱼丸肉丸卤干 2 个 / 元、麻团 2 个 / 元、年糕 2 个 / 元、南瓜饼 2 个 / 元、火龙串 1 个 / 元。**且“火龙串”为火腿肠食品，是免费午餐基金项目不提倡让学生食用的深加工的食品。

校方回馈，属于国家营养改善计划项目覆盖的学生午餐是在正常餐标 4 元上加收 1 元，属于免费午餐基金资助的老师午餐维持正常 4 元餐标，以上操作是经上级各部门认可通过，且在免费午餐合作协议上明确注明后才执行的。但实质上，稽核员现场调查了解到的情况是：学校在午餐时把部分附加菜品定量计价出售给学生，不是缴 1 元餐费管饱吃，而是每添加一次附加菜品都需缴费，而教职工的餐标比学生低，吃这些附加菜品则是免费的。这种定量计价出售菜品现象，严重违背了免费午餐的初衷，同时触及了免费午餐的底线。经过与本部门负责人及其他成员讨论后形成决议，给予定为重大问题。

4.4 上次稽核整改落实情况

该校系首次接受免费午餐基金监督中心现场稽核，无过往项目稽核报告供比对分析。

5 结论

小河镇小河初级中学稽核评分：47 分，午餐项目执行情况差。

稽核专员认为，该校在本次稽核调查中对免费午餐工作执行情况很不乐观，学校在午餐时存在定量计价出售部分菜品的情况，严重违背了免费午餐的初衷，也触及了免费午餐的底线。客观原因是已得到了免费午餐和当地上级教育部门的许可后，可在原餐标基础上加收学生的 1 元餐费，但在实际操作过程中不是收费后让学生管饱吃饭菜，而是对附加菜品定量计价出售。这种现象也会导致学校在烹制免费菜品时无法保证质量，反而出售菜品则花样翻新。

学校在其他方面对多项重要工作理解不透彻，造成工作没有做到位或没有做的情况。主要体现在用餐安全、食品留样管理、财务管理，微博公示等方面都存在突出问题和漏洞。虽然学校刚开餐不久，校方也很想做好免费午餐工作，为孩子来之不易的午餐，希望学校能尽快认清所存在的问题并积极改进，更好的为孩子服务！同时请执行人员做好相应的协调和督促工作。

稽核专员： **李柯**

2017 年 12 月 22 日

监督中心意见：

稽核报告显示，该校午餐项目执行情况差，触及开餐的多条底线，建议暂时停餐整改，待整改到位后再酌情开餐。

监督中心总监： **杨博昭**

2018 年 1 月 20 日

第二部分 稽核报告评分分项问题详述

I 卫生及食品安全

从现场情况看，该校厨师着装规范，个人卫生状况良好；食堂操作间整体环境卫生良好，工作台炊具等摆放整齐，墙面地面干净整洁；食材储藏室环境干净整洁，部分食材未按要求上架隔离存放，冰柜内食品储藏存在安全隐患；现场查看的食品留样不达标，留样标签和记录不规范。

表 I：卫生及食品安全现场稽核评分表

项目	权重	考评内容	权重	考评分项	分值	得分
卫生及 食品安 全	25%	健康证	10%		10	10
		厨房卫生	15%	1. 操作台卫生	5	5
				2. 厨具卫生	5	5
				3. 墙地面卫生	5	5
		厨师卫生	10%	1. 规范着装	5	5
				2. 个人卫生	5	5
		食材储藏	35%	1. 食材品质	10	10
				2. 冷藏、冷冻设备	10	5
				3. 储藏空间	10	8
				4. 生熟食存放	5	5
		食品留样	30%	1. 留样是否有效	20	0
				2. 留样标签	5	0
				3. 留样记录	5	1
总分			100%		100	64

卫生及食品安全项目扣分说明：

(1) “食材储藏”分项中“冷藏、冷冻设备”项得 5 分、“储藏空间”项均得 8 分，原因是冰柜内储藏的少数食物没有采取安全隔离措施，存在一定食品安全隐患；储藏室部分蔬菜直接堆放在地面上。

(2) “食品留样”分项中“留样是否有效”和“留样标签”项均得 0 分、“留样记录”项得 1 分，原因是食品留样各类分量不足 100g，部分菜品和主食没有留样，留样无效；留样标签要素缺失，视为无留样标签；留样记录中菜品种类不全、无餐次、留样人签字采用了省略号、无审核人签字、无留样到期处理时间。

现场照片：



安徽省池州市石台县小河镇小河初级中学免费午餐项目稽核报告



图 I -1 厨师健康证组图



图 I -2 厨房卫生情况组图



图 I -3 厨师卫生情况组图



图 I -4 食材储存情况组图

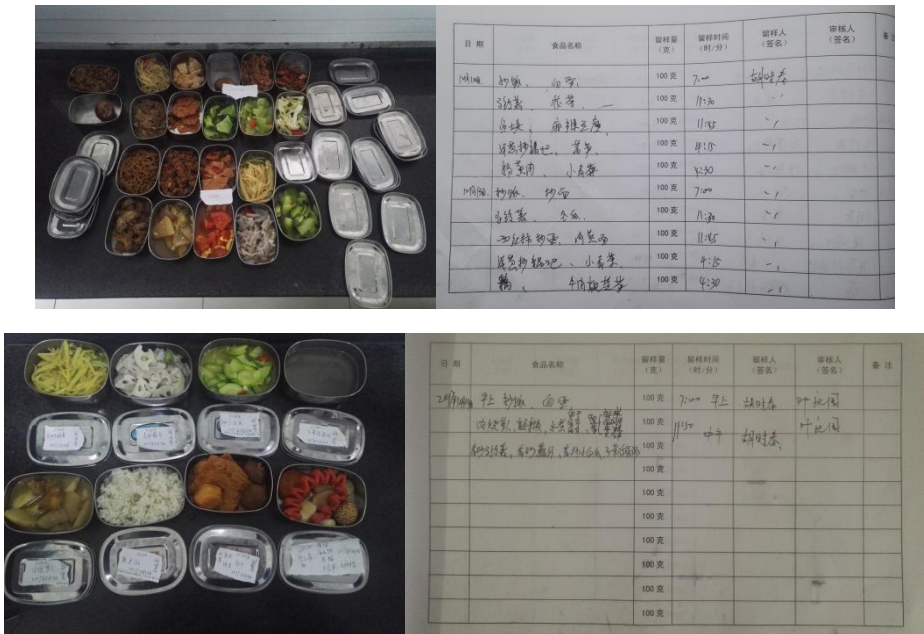


图 I -5 食品留样情况组图



图 I -6 冰柜内部卫生情况组图

II 财务管理

该校米、油定点在池州市安徽璞润公司采购配送上门服务，通常每半月采购一次；肉类在小河街上吴晓艳处采购，一周采购三次；蔬菜在小河街上陈云霞处采购，每天采购。所有采购的食材均由供货商配送上门服务。

从核查情况看，该校日常采购票据完整，数据正常，但签字信息不完整；入库登记规范，数据正常，但签字信息不完整；无出库登记，现金流水账随每天的入库食材记录。



表 II：财务管理现场稽核评分表

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
财务管理	30%	食材采购	30%	1. 价格合理	20	20
				2. 定点采购	10	10
		原始凭证	30%	1. 数据属实	20	20
				2. 供应商信息	5	0
				3. 签字规范	5	0
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	0
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	0
				2. 签字规范	5	0
		现金流水账	10%		10	10
总分			100%		100	70

财务管理项目扣分说明：

(1) “原始凭证”分项中“供应商信息”项得 0 分、“规范签字”项得 0 分，原因是采购的多数原始凭证上无供应商签字信息或无联系电话；票据上无采购员和验收人签字信息。

(2) “入库登记”分项中“签字规范”项得 0 分，原因是采购员签字采用了省略号，视为无效签字，无验收人签字信息。

(3) “出库登记”项得 0 分，原因是无相关出库登记。

存在问题项照片：



图 II-1 原始凭证组图

安徽省池州市石台县小河镇小河初级中学免费午餐项目稽核报告

采购日期	产品名称 (含品牌)	产品规格	进货数量	产品批号	保质期	供货商	供货商联系方式	是否有凭证 食品经营许可证 进货凭证	验收人
10月10日	青菜	斤	15	—	2天	时露云	1860661770	—	时露云
10月10日	萝卜	斤	10	—	5天	—	—	—	—
10月10日	海带	斤	29.2	—	5天	—	—	—	—
10月10日	海带	斤	3	—	10天	—	—	—	—
10月10日	小白菜	斤	10	—	2天	—	—	—	—
10月10日	藕	斤	5.9	—	2天	—	—	—	—
10月10日	红辣椒	斤	5.3	—	5天	—	—	—	—
10月10日	青椒	斤	10.8	—	5天	—	—	—	—
10月10日	葱	斤	0.5	—	2天	—	—	—	—
10月10日	大蒜	斤	1.5	—	5天	—	—	—	—
10月10日	干辣椒	斤	1	—	6天	—	—	—	—

图 II-2 入库登记组图

日期	产品名称	数量	单价	金额	备注
10月10日	青菜	15	0.2	3.0	
10月10日	萝卜	10	0.2	2.0	
10月10日	海带	29.2	0.2	5.84	
10月10日	海带	3	0.2	0.6	
10月10日	小白菜	10	0.2	2.0	
10月10日	藕	5.9	0.2	1.18	
10月10日	红辣椒	5.3	0.2	1.06	
10月10日	青椒	10.8	0.2	2.16	
10月10日	葱	0.5	0.2	0.1	
10月10日	大蒜	1.5	0.2	0.3	
10月10日	干辣椒	1	0.2	0.2	
10月10日	合计			20.54	

图 II-3 现流水账组图

III 就餐情况

稽核专员当日与该校师生一起用餐。从用餐现场情况来看，该校当日午餐菜品为萝卜烧肉、炒土豆丝、炒藕片、炒白瓜、紫菜鸡蛋汤，学生自费菜品是**水煮鱼丸肉丸卤干**，**配菜：麻团年糕、南瓜饼、火龙串**，口感良好；就餐时，该校学生均能自觉排队、分餐，秩序良好，但餐前洗手情况不理想；就餐时老师与学生一同在餐厅就餐，饭菜一致，但菜品的量不足，在首次分餐还未结束免费菜品就已不够了。学生餐具均系学校统一保管集中存放在消毒柜内，每餐结束后由厨师统一清洗餐具，集中消毒。就餐结束后学生浪费饭菜较为明显，厨房餐余合理。

表III：就餐情况现场稽核评分表

项目	权重	考评内容	权重	考评分项	分值	得分
就餐情况 现场调查	30%	师生同餐	20%		20	20
		用餐卫生	20%	1. 餐具卫生	15	15
				2. 餐前洗手	5	0
		食品质量	30%	1. 主食质量	15	15
				2. 菜品质量	15	15
		食品份量	15%	1. 主食份量	5	5
				2. 菜品份量	10	0



		就餐秩序	5%		5	5
		餐后浪费	10%		10	5
总分			100%		100	80

就餐情况扣分说明：

(1)“用餐卫生”分项中“餐前洗手”项得 0 分，原因为学生餐前均无洗手。

(2)“食品份量”分项中“菜品份量”项得 0 分，原因为领餐时学生第一轮餐还未分完，免费菜品已没有了，计价出售菜品也不多了。

(3)“餐后浪费”项得 5 分，原因为从餐后泔水桶的剩菜剩饭情况看，与用餐人数相比较显得浪费较多。

现场照片：



图III-1 开餐当天菜品情况组图



图III-2 就餐情况组图



图III-3 就餐卫生情况组图



图III-4 餐后厨余组图

IV 信息披露调查

稽核专员认真核查了该校近期的新浪微博公示情况。从核查情况来看，该校微博公示午餐的相关信息不完整或缺失，时间、就餐人数信息比较好，菜谱、出库消耗情况未按实际情况如实公示，且人均荤菜率偏低。

表IV：信息披露调查现场稽核评分表

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
信息披露调查	10%	用餐人数及日期	20%	—	20	20
		微博发布及时性	20%	—	20	0
		菜品、食材是否属实	35%	—	35	0
		食材品种数量	10%	—	10	10
		荤菜率及人均分量	15%	—	15	0
总分			100%	—	100	30

信息披露调查扣分说明：

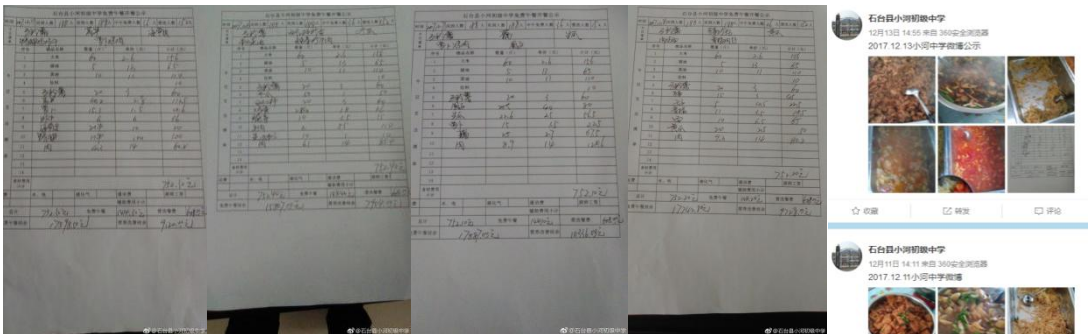
- (1) “微博发布及时性”项得 0 分，原因为通过查看近期微博公示情况，发现没有 12 月 12 日的微博公示情况，也未作出任何补充说明。
- (2) “菜品、食材是否属实”项得 0 分，原因为通过查看稽核当日微博公示情况，发现现场食用的菜品没有全部在微博公示中体现；微博公示中只有每天的食材采购入库情况，没有消耗出库情况的体现。
- (3) “荤菜率及人均分量”项得 0 分，原因为通过查看稽核近期微博公示情况，发



现每天免费菜品的荤菜率人均不足 30g。



图IV-1 开餐当日微博截图



图IV-2 近期微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员对该校八年级（1）班的学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 30 人，抽样比例 16%。统计及评分结果见表 V。

表 V：学校学生匿名问卷调查评分表

项目	参与人数	选项	人数	有效百分比	评分	权重值	得分
你喜不喜欢吃学校的饭菜	30	喜欢	26	86.7%	3	5%	3
本学期是否吃到不能吃的东西	30	没有吃	18	60.0%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	30	每天熟	28	93.3%	3	5%	3
午餐你们能不能吃饱	30	吃饱了	30	100%	3	15%	9
你们班浪费饭菜的人多吗？	30	少	30	100%	3	10%	6
你能不能每天都吃到荤菜？	30	能	15	50.0%	3	10%	6
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	30	是	30	100%	3	15%	9
学校收了你们的午餐费吗？	30	不收	0	0.0%	3	15%	9
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	30	没有	30	100%	3	15%	9
午餐前你们洗不洗手	30	洗了	28	93.3%	3	5%	3
总分						100%	60



说明：所有正面选项都在匿名调查表中放在了第一个选项，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 80%则该题评分为满分 5 分；如果正面选项大于等于 40%，小于 80%则该题评分为 3 分；如果正面选项有效百分比小于 40%（不含 40%）则该题评分为 1 分。

第三部分 附件

附件 1. 现场稽核评分细则

项目	考评内容	考评细则	评分说明
卫生及食品安全	健康证		所有在岗厨师持有有效健康证。如有一人无健康证或健康证过期，且无法提供正在办证依据，该项得 0 分。注：健康证有效期为一年。 评分 10 分或者 0 分
	厨房卫生	1. 操作台卫生	灶台、案板、洗菜池是否干净卫生，有无明显卫生死角。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
		2. 厨具卫生	除学生餐具外的厨房操作用具是否干净整洁、是否使用塑料用具盛装热食现象。 使用塑料用具盛装热食直接 0 分，其他情况给予 1~5 分
		3. 墙地面卫生	墙面、地面是否干净整洁，墙面是否可见明显烟尘油污或蛛网，地面是否有积水和卫生死角。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
	厨师卫生	1. 规范着装	食堂工作人员日常是否规范穿戴围裙及帽子（或头饰）、鞋子等，发现未系围裙、戴帽子、穿露趾凉鞋酌情扣分。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
		2. 个人卫生	厨师是否全身着装干净整洁，无明显污渍，厨师手掌及手指是否干净，指甲是否修剪整齐，是否佩戴戒指等饰品。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
	食材储藏	1. 食材品质	食材是否出现变质、腐烂或其他影响食材品质的现象。 评分 10 分或者 0 分
		2. 冷藏、冷冻设备	冷藏设备内部是否干净整洁，有无明显异味；冰箱/冰柜内部食材是否隔离包装。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~10 分
		3. 储藏空间	原辅食材储存空间是否整洁干净，食材是否有序隔离存放，易受潮变质食材是否离地存放，有无防潮措施。 该项根据现场情况进行评分，评分为 1~10 分
		4. 生熟食存放	同一储存空间内的生熟食存放是否分开。 评分 5 分或者 0 分
	食品留样	1. 留样是否有效	①每种食品留样质量须不少于 100 克；②学生在校期间食用的所有食物均需进行留样；③留样须单独密封冷藏保存，不得混存；④留样时间为 48 小时。 有一项不符合要求该项为 0 分
		2. 留样标签	留样容器外标签须整精确记录了取样时间、食品名称。 缺少一个信息 0 分，无标签该项得 0 分
		3. 留样记录	食品留样记录台账是否规范记录了取样时间、餐次、食品名称、取样数量、取样操作签名、到期处理时间、审核签名等。 每缺少一个信息扣 1 分，最多扣 5 分
财务管理	食材采购	1. 价格合理	大宗食材是否与当地零售行情一致。 评分 20 分或者 0 分
		2. 定点采购	大宗食材是否执行定点采购。 评分 10 分或者 0 分
	原始凭证	1. 数据属实	原始凭证的发生日期、单价、数量、金额等是否与实际情况一致。 评分 20 分或者 0 分

项目	考评内容	考评细则	评分说明
		2. 供应商信息	采购原始凭证是否包含供应商信息（名称、签名、电话等）。每缺少一个信息扣 2 分，最多扣 5 分
		3. 签字规范	是否有采购人和验收人签字。每缺少一个签字扣 3 分，最多扣 5 分
	入库登记	1. 数据属实	学校是否按照要求填写入库记录，入库记录应包含但不限于：入库时间、菜品名称、单价、数量、金额等，同时关注入库记录数据与采购原始凭证是否一致。评分 10 分或者 0 分
		2. 签字规范	入库记录台账是否有采购人员和验收人签字。每缺少一个签字扣 3 分，最多扣 5 分
	出库登记	1. 数据属实	学校是否按照要求填写出库记录，出库记录应包含但不限于：出库时间、菜品名称、数量等，并关注出库记录数据与调查当日备餐量是否一致。评分 10 分或者 0 分
		2. 签字规范	出库记录台账是否有出库人员和领料人员签字。每缺少一个签字扣 3 分，最多扣 5 分
	现金流水账		学校应建立现金流水账，现金流水账是否按照实际发生日期及时记录，记账数据是否与实际发生数据一致。没有建立流水账给 0 分，其他情况酌情评分，分数为 1~10 分
就餐情况现场调查	师生同餐		教职工与学生饭菜是否一致。评分 20 分或者 0 分
	用餐卫生	1. 餐具卫生	学生餐具是否统一管理，餐具是否干净整洁，学生是否存在使用一次性餐具现象。该项根据现场情况进行评分，评分为 1~15 分
		2. 餐前洗手	学生就餐前是否自觉洗手。该项评分标准：90%以上学生进行餐前洗手 5 分，超过 50%但不足 90%的 3 分，低于 50%的 0 分
	食品质量	1. 主食质量	主食是否有夹生现象、是否存在异味、是否可见明显异物。评分 15 分或者 0 分
		2. 菜品质量	菜品是否煮熟、是否存在异味，是否可见明显异物。评分 15 分或者 0 分
	食品份量	1. 主食份量	主食是否够吃。评分 5 分或者 0 分
		2. 菜品份量	菜是否够吃。评分 10 分或者 0 分
	就餐秩序		就餐过程中学生是否自觉排队，有无大声喧哗，嘻嘻打闹。该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分
	餐后浪费		观察学生就餐过程倾倒的学生多少，查看垃圾桶中的饭菜量是否在合理范围内。就餐结束查看学校厨房厨余，剩饭菜是否在合理范围内。该项根据现场情况进行评分，评分为 0~10 分
信息披露调查	用餐人数及日期		查阅微博公示的应到及实到就餐人数是否与现场清点人数一致，人数误差超过 5%该项扣 20 分；微博发布日期是否正确，一次错误扣 10 分，超过一次 0 分。
	微博发布及时性		学校是否按要求发布微博。微博发布延迟超过 48 小时或无延迟发布说明的该项为 0 分。
	菜品、食材是否属实		翻阅学校近 4 周微博，对照学校出入库记录与留样记录，对学校开餐菜品、食材进行核对。如有一天错误的该项不得分，情节严重的按重大问题追究

项目	考评内容	考评细则	评分说明
	食材品种数量		每周不少于4种，每月不少于8种。每少一种扣2分，最多扣10分
	荤菜率及人均分量		每天是否有荤菜，注：鸡蛋不属于荤菜；且每餐人均不少30克。不满足其中任意一项均不得分。评分15分或者0分

附件2. 重大问题事项说明

序号	事项	说明
1	学校教职工引导学生对免费午餐工作人员撒谎	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现教职工存在引导学生对稽核专员说谎行为。
2	学校用国家营养改善计划及免费午餐资金为学生提供牛奶或面包	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现该校存在用国家营养改善计划及免费午餐资金为学生提供面包牛奶现象
3	学校虚报用餐人数达到或超过百分之五	定义：稽核专员离校撰写稽核报告过程中，通过对比该校微博调查当日的用餐人数公示情况，发现应到或实到人数与现场获得人数相差达到或超过百分之五。
4	学校微博公示与实际情况不符	定义：稽核专员在比对调查当日该校微博发布的内容时，发现除人数外，其他内容与调查当日实际情况不符。
5	学校虚报食材品种、数量、金额	定义：稽核专员在现场稽核及撰写稽核报告过程中，通过账目核查、比对，发现该校存在虚报食材品种、数量及金额行为；查看学校大宗食材价格（一种大宗食材三周以上）高于当地平均零售价；新开餐学校启动资金的使用，查看学校已经采购的配套设施，比对学校的原始采购单据与微博，发现学校与实际不相符的
6	学校存在食品安全隐患	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现该校食堂存在如食材变质、危险物质与食材共同储存等严重食品安全事故隐患。
7	学校食堂承包给个人或者企业	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现或有足够的证据证明该校食堂系承包给个人或企业行为。
8	学校出现严重浪费情况	定义：现场稽核过程中，稽核专员发现该校学生在就餐过程中及就餐结束后出现严重浪费（倾倒饭菜）行为。