

报告编号	MW/JH[2018]021
报告正文总页数	共 5 页



湖南省岳阳市平江县龙门镇泉水完小 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

二零一八年一月二十一日

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

湖南省岳阳市平江县龙门镇泉水完小

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：子夜

报告编写：子夜

报告审核：舟乙

报告批准：杨博智

学校编号：2013056

稽核日期：2018 年 01 月 08 日

报告日期：2018 年 01 月 21 日

报告编号：MW/JH [2018]022

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.....	3
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.....	6
I 卫生及食品安全.....	6
II 财务管理.....	8
III 就餐情况.....	10
IV 信息披露调查.....	12
V 学生匿名调查.....	13
第三部分 附件.....	14
附件 1. 现场稽核评分细则.....	14
附件 2. 重大问题事项说明.....	16

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11月底,募款已超过35236万元,累计开餐学校达到927所(现开餐学校758所),分布于全国26个省、市、自治区,受惠人数达到250487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

2018年1月,稽核专员子夜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,前往湖南省岳阳市平江县,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	07:45	平江汽车站-龙门镇	客运班车	73 公里	2 小时	27 元
2	9:50	龙门镇-泉水完小	摩托车	12 公里	30 分钟	25 元

交通说明： 前往泉水完小可在平江县汽车站（老汽车站）乘坐石牛寨方向的客运班车前往龙门镇，车程约 2 小时，抵达龙门镇后换乘摩托车，约 30 分钟便可抵达泉水完小门口。平江老汽车站前往龙门镇的直达客运班车不多，如错过可先乘客车至长寿镇后再换乘客车至龙门，再换乘摩托车前往该校，交通相对方便。



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

泉水完小位于湖南省岳阳市平江县龙门镇万春村，距离龙门镇政府所在地约 12 公里，距离平江县城约 85 公里。该校地处平江县东部，是平江县较为偏远的村小之一，当地居民生活水平尚可，前往该校交通方便。

泉水完小系一所全走读制六年制小学，现有学前班 1 个班及一至六年级 6 个教学班，在校学生 133 人，教职工 12 人。该校目前系免费午餐基金全员全额拨款学校，自 2013 年 9 月起与免费午餐基金合作开餐，免费午餐基金面向全体师生按照 4 元/人/天的标准拨付午餐资金，并为该校提供 2 名炊事员的人工工资补贴（标准为 1000 元/人/月），并视学校日常执行情况给予有限配套资金补贴。学校近期午餐时间：11：40。

除面向全校师生提供午餐正餐外，该校还面向 45 名寄宿制学生提供收费的早晚餐，（早餐餐标 3.5 元，晚餐餐标 5 元），其收取的餐费管理方式暂不明确。

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	王再兴	袁蕾	袁蕾	袁蕾、吴娟	周蕾、袁蕾	袁蕾

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	133	10	2	0	145
营养改善计划	0	0	0	0	0

表 4：就餐人数核查表

年级	学前班	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	六年级	教职工	合计
应到	25	13	17	24	21	12	21	12	145
实到	25	13	17	24	21	12	21	12	145



图 2 学校大门及校园环境

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%	57
	财务管理	30%	35
	就餐情况现场调查	30%	70
	信息披露调查	10%	65
	学生满意度调查	5%	74
百分制总分			55.95
重大问题扣分			15
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			40.95

4.2 存在的问题

稽核专员对泉水完小进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、炊事员未持健康证上岗；
- 2、食堂操作间卫生状况差，炊事员未严格按照着装要求上岗；
- 3、食品留样标签不规范，无食品留样台账
- 4、学生餐具无有效消毒措施且未执行餐前洗手；
- 5、学生餐后浪费严重；
- 6、财务管理状况糟糕。

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	15
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	10	
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	5	

重大问题扣分说明：

稽核当日，稽核专员在现场稽核时发现该校存在两项重大问题：1、该校当日午餐

结束后学生浪费量巨大，总就餐人数仅 100 多人的学校，浪费量至少超过 40 斤；2、在对该校午餐账目进行核查时发现，该校有效原始采购凭证（超市小票）上显示的采购单价与校方单列并自行填写的午餐食材采购凭证采购单价不符，校方以自行填写的采购凭证数据作为学校微博公示依据，涉嫌虚报采购单价。根据免费午餐基金监督中心稽核评分规则及本报告附件 2《重大问题事项说明》，上述两项问题认定为“重大问题”，合并扣除 15 分。

4.4 上次稽核整改落实情况

该校上一次接受免费午餐基金监督中心现场稽核系 2015 年 9 月 21 日，当次项目稽核报告编号 MW/JH【2015】109，稽核评分 80 分，当次稽核专员阳云。由于距离上次现场稽核已超过两年，故本报告暂不做两次现场稽核对比分析。

5 结论

泉水完小稽核评分：40.95 分，午餐项目执行情况为极差。

稽核专员认为，泉水完小作为一所开餐超过 4 年的项目合作学校，目前的执行状况令人失望。从本次现场稽查情况来看，该校在卫生、食品安全、饭菜浪费、财务管理等方面均存在严重问题，触及项目底线。尤其是该校的午餐财务管理状况极为糟糕，相关负责人及管理人员缺乏基本的财务观念，对捐赠资金的收支使用缺乏基本的认知，让人难以理解。捐赠资金来之不易，希望校方三思。

稽核专员：



2018 年 1 月 21 日

监督中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐项目整体执行情况很差。触及了免费午餐的食品安全、资金安全的几条底线，尤其是财务管理极为糟糕，建议暂先停餐，等全面整改到位后再视情况开餐。

监督中心总监：



2018 年 1 月 31 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

稽核专员与该校负责人王再兴老师、食堂后勤袁蕾老师一起对该校食堂卫生及食品安全管理情况进行了查看。从现场情况看，该校当日在岗的两名炊事员均未持健康证，且未严格按照着装要求着装上岗，个人卫生状况一般；食堂操作间整体环境卫生欠佳，墙面、灶台等油污明显，地面卫生欠佳；食材储藏室整体环境卫生一般，库存原辅食材未见变质，但整个食材储藏室较为凌乱，非食材类杂物较多；现场查见的食品留样取样基本达标，但标签不规范，也未见食品留样台账。

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	0
		厨房卫生	15%	1. 操作台卫生	5	0
				2. 厨具卫生	5	5
				3. 墙地面卫生	5	2
		厨师卫生	10%	1. 规范着装	5	0
				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	5
				4. 生熟食存放	5	5
		食品留样	30%	1. 留样是否有效	20	20
				2. 留样标签	5	0
				3. 留样记录	5	0
总分			100%		100	57

卫生及食品安全项目扣分说明：

- 1、“健康证”得 0 分，原因在两名在岗炊事员均未持有效健康证上岗；
- 2、“操作台卫生”得 0 分，原因是灶台油污较为明显；
- 3、“墙地面卫生”得 2 分，原因是操作间墙面油污明显，地面存在卫生死角；
- 4、“规范着装”得 0 分，原因是两名在岗炊事员均未按着装要求着工作装上岗；
- 5、“冷藏冷冻设备”得 5 分，原因是储存食材的冰柜内部卫生欠佳，可见血污；
- 6、“储藏空间”得 5 分，原因是食材储藏室较为凌乱，杂物混放；



7、“食品留样”中的“留样标签”及“留样记录”得0分，原因是标签不规范且无食品留样台账。

现场照片：



图 I -1 厨房操作间卫生情况组图



图 I -2 厨师卫生情况组图





图 I -3 食材储存情况组图



图 I -4 冷藏冷冻设备情况组图



图 I -5 食品留样情况组图

II 财务管理

稽核当日，该校食堂后勤袁蕾老师介绍了该校的午餐食材采购及财务管理情况，并一同核查了午餐财务状况。

据袁老师介绍，该校午餐食材大部分定点采购自龙门镇某超市及学校周边个体供应商，日常采购周期不固定，采购食材由客车带到学校。由于该校还同时向寄宿制学生及住校老师提供早晚餐，故日常采购系三餐食材合并采购。

稽核专员详细核查了该校的午餐财务状况。从核查情况来看：1、该校仅能提供定点超市采购的原始凭证（超市小票），在学校周边采购的食材无相应票据；2、从提供的超市小票来看，采购自超市的食材数据应属实，但稽核专员发现该校还另有一套自行填写的原始采购凭证用于分割午餐食材，其分割原则及方式不明（无预算过程）；3、

从校方自行填写的午餐食材采购凭证来看，其登记的采购单价与超市小票上显示的采购单价严重不吻合，自行填写的凭证上显示的采购单价不同程度地高出超市小票上显示的采购单价，并据此公示于学校微博；3、不管是超市小票还是自行填写的原始凭证均无经手人签字信息；4、该校未建立食材出入库管理制度，无基本的出入库管理台账；5、该校未建立现金收支流水账，其午餐资金的收支情况无基本的账目登记。

综上所述，稽核专员认为该校午餐财务管理十分糟糕，对午餐资金的收支管理尤其是捐赠资金的支出毫无财务观念，缺乏基本的认知。

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	0
				2. 供应商信息	5	5
				3. 签字规范	5	0
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	0
				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	0
总分			100%		100	35

财务管理项目扣分说明：

1、“原始凭证”中的“数据属实”得 0 分，原因是该校虽能提供有效的超市采购小票，但其学校微博公示的采购单价及支出情况是以自行填写的原始凭证数据作为依据，其自行填写的原始凭证采购单价明显高于超市小票显示的采购单价；“签字规范”得 0 分，原因是原始采购凭证无采购及验收签字信息。

2、“入库记录”及“出库记录”均得 0 分，原因是该校未建立基本的出入库管理制度，无出入库台账；

3、“现金流水账”得 0 分，原因是该校未建立基本的现金收支流水账。

财务管理相关照片：

湖南省岳阳市平江县龙门镇泉水完小免费午餐项目稽核报告



图II-1 校方自行填写的午餐食材原始采购凭证



图II-2 采购单价对比

III 就餐情况

稽核专员当日与该校师生一起用餐。该校当日午餐菜品为三荤两素，备餐量足，干净卫生，口感一般。该校实行桌餐制，从就餐现场情况来看，就餐时该校全体学生基本能自觉排队分餐，秩序尚可；老师与学生一同就餐，饭菜一致。稽核专员在就餐现场发现：1、该校未配备餐具消毒柜，学生餐具均系自行清洗自行保管，部分学生餐具直接放在餐厅窗台上；2、就餐结束后学生浪费量惊人，稽核专员观察了就餐结束后剩饭菜情况，发现大多数餐桌上的菜品几乎没怎么动，就餐结束后直接倾倒入泔水桶，其倾倒量至少 40 斤以上，同时米饭的剩余量也比较大；3、就餐前该校学生几乎无自觉洗手习惯，校方也未组织学生餐前洗手。

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	0
				2. 餐前洗手	5	0



湖南省岳阳市平江县龙门镇泉水完小免费午餐项目稽核报告

		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	10
		就餐秩序	5%		5	5
		餐后浪费	10%		10	0
总分			100%		100	70

就餐情况扣分说明：

- 1、“用餐卫生”得0分，原因是该校学生餐具均系自行清洗自行保管，无有效消毒措施，且部分学生餐具放置于餐厅窗台；学生就餐前未洗手。
- 2、“餐后浪费”得0分，原因该校学生午餐结束后倾倒饭菜严重，浪费量巨大。

现场照片：



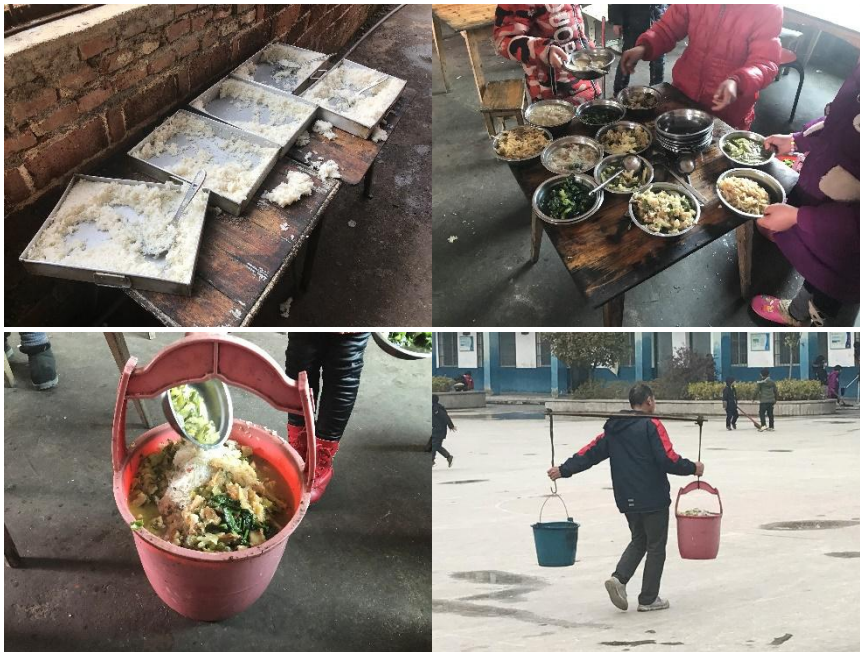
图Ⅲ-1 稽核当日主食及菜品情况组图



图Ⅲ-2 就餐情况组图



图III-3 餐具管理情况图



图III-4 餐后浪费情况组图

IV 信息披露调查

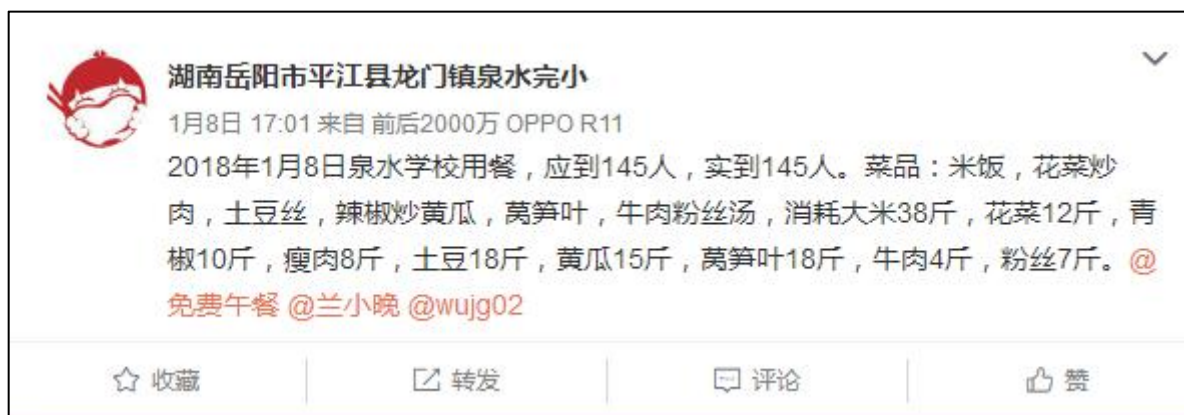
稽核专员认真核查了该校近期的新浪微博公示情况。从核查情况来看，该校基本能按照信息公开要求及时公示与午餐相关的信息，时间、采购支出、就餐人数、菜谱、出库消耗等基本信息齐全，但其公示的采购单价与学校实际采购单价不符。稽核专员已现场提请校方注意学校微博公示务必与财务管理相关数据保持一致。

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	20
		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	15
总分			100%	—	100	80

信息披露调查扣分说明：

1、“菜品、食材是否属实”得0分，原因是学校微博公示的食材采购单价与该校实际采购单价明显不符（见财务管理）。



图IV-1 稽核当日微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员对该校六年级学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 21 人，抽样比例 14.5%，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	选项	人数	有效百分	评	权重值	得分
你喜不喜欢吃学校的饭菜	21	喜欢	16	76.2%	3	5%	3
本学期是否吃到不能吃的东西	21	没有吃	15	71.4%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	21	每天熟	16	76.2%	3	5%	3
午餐你们能不能吃饱	21	吃饱了	17	81.0%	3	15%	9
你们班浪费饭菜的人多吗？	21	少	9	42.9%	3	10%	6
你能不能每天都吃到荤菜？	21	能	15	71.4%	3	10%	6
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	21	是	12	57.1%	3	15%	9
学校收了你们的午餐费吗？	21	不收	21	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	21	没有	21	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	21	洗了	21	100%	5	5%	5
总分						100%	74

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 1~5 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	原始凭证的发生日期、单价、数量、金额等是否与实际情况一

湖南省岳阳市平江县龙门镇泉水完小免费午餐项目稽核报告

项目	考评内容	考评细则	评分说明
		属实	致。评分 20 分或者 0 分
		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
就餐情况现场调查	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
	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		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

湖南省岳阳市平江县龙门镇泉水完小免费午餐项目稽核报告

项目	考评内容	考评细则	评分说明
	材是否属实		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进行追扣
	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



湖南省岳阳市平江县龙门镇泉水完小免费午餐项目稽核报告

		在就餐过程中及就餐结束后出现严重浪费（倾倒饭菜）行为。
--	--	-----------------------------