

报告编号	MW/JH[2018]043
报告正文总页数	共 5 页



河北省邯郸市涉县合漳乡台庄小学 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

二零一八年三月二十六日

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

河北省邯郸市涉县合漳乡台庄小学

免费午餐项目稽核报告

调查人：舟乙

报告编写：舟乙

报告审核：高鑫

报告批准：杨博智

学校编号：2017057

稽核日期：2018年3月19日

报告日期：2018年3月26日

报告编号：MW/JH [2018]043

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.....	4
5 结论.....	4
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.....	15
附件 1. 现场稽核评分细则.....	15
附件 2. 重大问题事项说明.....	17

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12月底，募款已超过36859万元，累计开餐学校达到931所（现开餐学校762所），分布于全国26个省、市、自治区，受惠人数达到251359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，稽核团队暗访突查。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3月，稽核专员舟乙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，前往河北省邯郸市涉县，对该县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	3 月 18 日	山西太原 至 山西黎城	长途班车	260 公里	4 小时	66 元
2	3 月 18 日	山西黎城 至 河北涉县	跨省拼车	50 公里	1 小时	30 元
3	3 月 19 日	涉县县城 至 台庄小学	班车	30 公里	1 小时	5 元

交通说明：涉县县城到台庄小学，在南关桥头班车站点乘车，乘张头方向班车，在台庄小学门口下车，车程约 1 小时。

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

合漳乡台庄小学位于河北省邯郸市涉县合漳乡台庄村，距离涉县县城约 30 公里。该校地处太行山深处，是该县最南部的偏远乡村寄宿制小学，前往学校的交通条件较好，有班车直达该村。

台庄小学是一所六年制小学，现有一至六年级共 6 个教学班，在校学生 138 人，另外，该校附属一所幼儿园，两个班级，共 51 人。该校现有教师 19 人、厨师 4 人。该校为免费午餐基金单独资助开餐学校，自 2017 年 5 月正式开餐，免费午餐基金面向小学

部学生、学前班幼儿及教职工按照 4 元/人/天的标准拨付午餐资金。学校近期午餐时间是 12:00。除面向全校师生提供午餐外,该校还面向约 100 名寄宿制学生提供收费的早晚餐,早晚共 3 元,早晚餐资金实行独立管理及核算。

表 2: 学校午餐管理人员名单

岗位	校长	食堂后勤	采购	保管	财务	微博发布
姓名	未全所	晋国喜	供货商送货	厨师孟喜厅	晋国喜	刘军强

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	163	14	4	1	182

表 4: 就餐人数核查表

年级	学前小班	学前大班	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	26	25	12	24	23	23	23	33	23	212
实到	22	21	12	23	23	23	23	33	22	202



图 1 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%	88
	财务管理	30%	92
	就餐情况现场调查	30%	85
	信息披露调查	10%	90
	学生满意度调查	5%	88
百分制总分			88.5
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			88.5

4.2 存在的问题

稽核专员对台庄小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、建议对厨房卫生死角进行定期清理。
- 2、建议该校加强对学生餐前洗手的日常教育提醒。
- 3、建议校方在备餐时能备足菜品，满足高年级学生食用。
- 4、建议按照项目执行规范，完善菜品留样记录、餐具消毒记录等。
- 5、建议完善食材登记管理账册的相关签字信息。
- 6、建议校方及时对厨房屋顶的防水材料的清理，避免大量灰尘掉入学生饭菜中。

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	
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：

本次稽核暂未发现该校存在重大问题。

4.4 上次稽核整改落实情况

该校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

台庄小学稽核评分：88.5 分，午餐项目执行情况为良好。

（学校评级：分数 ≥ 90 为优秀， $90 > \text{分数} \geq 80$ 为良好， $80 > \text{分数} \geq 70$ 为一般， $70 > \text{分数} \geq 60$ 为及格，分数 < 60 为极差）

稽核专员认为，该校作为涉县最偏远的乡村寄宿制小学，学校基本条件有限，但基本能按照免费午餐基金的相关要求做好食堂供餐工作，值得肯定。见证该校开餐全过程，全体教师积极、主动的参与学生用餐全过程，该校的三菜一汤的餐品配置，均给调查人

留下深刻印象。希望该校根据项目要求，完善工作过程的登记工作，确保安全责任落实到位。

稽核专员：



2018 年 3 月 26 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良好。希望学校在现在工作的基础上，进一步加强用餐卫生管理，强化出入库的签字管理，争取把免费午餐项目执行得更好。

监督中心总监：



2018 年 3 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

稽核员与该校未全所校长一起查看了食堂操作间、食材储藏间和学生餐厅。现场看到有三位厨师在岗，厨师均着装规范，个人卫生状况良好。食堂操作间整体环境卫生较好，规划合理、干净整洁，对各功能区进行了标识。食材储藏室分蔬菜储藏间和米面油储藏间，由事务长进行管理，储藏间食材均进行了有效的分类、隔离和防潮处理，环境干净整洁，未见变质食材。现场查看食材留样柜，所有食品留样均密封处理，但留样标签不规范。

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	3
		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	10
				3. 储藏空间	10	10
				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	88

卫生及食品安全项目扣分说明：

1、“墙地面卫生”项取 3 分，原因是该校厨房的排风扇周边墙面灰质较多，应为卫生死角未及时清理。

2、“留样标签”项取 0 分，原因是该校每餐留样的一组五个留样盒，留样标签仅有一个，且未包含全部留样菜品，其他留样盒均无任何标签。

3、“留样记录”项取 1 分，原因是该校留样记录采用了当地指定的留样记录本，但该校该记录本存在无准确留样时间、留样操作及审核签字信息不全、无取样数量、留

样登记的食材名称而非菜品名称等情况，判定为无效留样记录。

现场照片：



图 I -1 厨师健康证组图



图 I -2 厨房卫生情况组图



图 I -3 厨师卫生情况图



图 I -4 食材储存情况组图

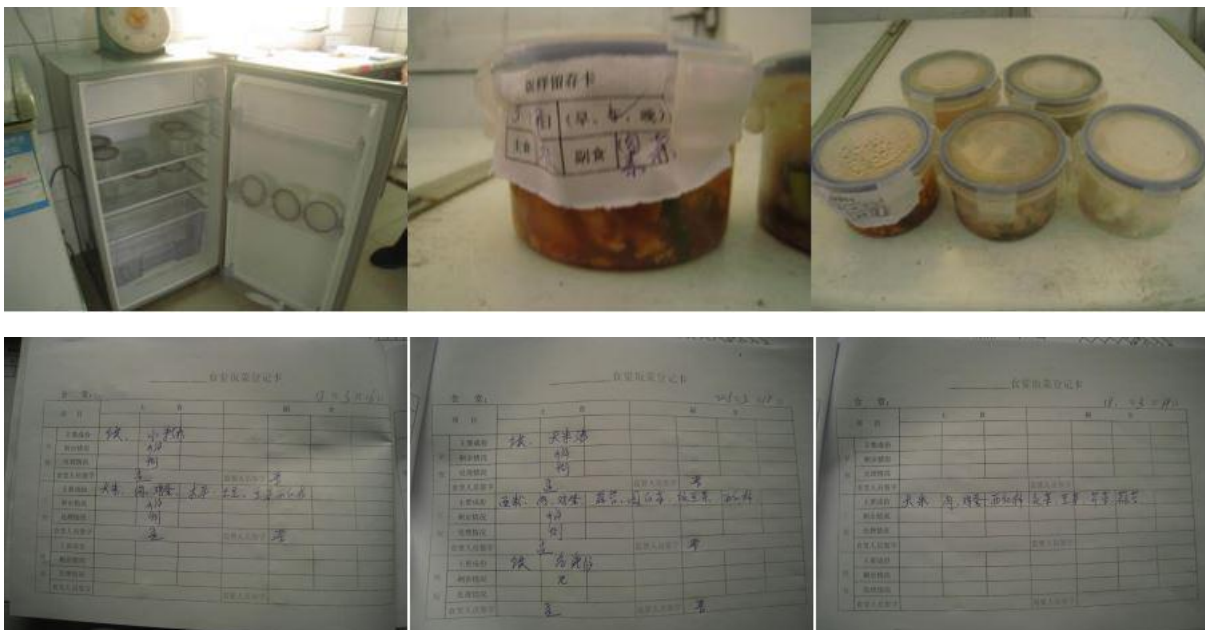


图 I -5 食品留样情况组图

II 财务管理

该校的食材采购工作基本情况是,米、面和食用油由当地文教局指定的供货商供货,蔬菜类食材由本村斌燕百货门市供货。该校的米、面和食用油等大宗食材均为阶段性采购,每月采购 1-2 次;蔬菜类食材基本是当天采购、当天使用。

在资金管理环节,该校涉及的凭证主要有原始采购凭证和《入、出库清单》等两项资料。该校的蔬菜类和肉类食材均为当天采购、当天使用。食材出入库清单详细记录了当天的食材的使用情况,包含了食材使用的重量和价格等信息。该校的财务记账是以微博结算记录为依据。调查人现场取证了该校本学期月以来的全部账目,并抽查了其中三天的记录,经核对,食材的采购种类、价格和使用情况均一致。所有记录均信息完整。

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

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
	30%	原始凭证	30%	1. 数据属实	20	20
				2. 供应商信息	5	3
				3. 签字规范	5	5
	15%	入库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	2
	15%	出库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	2
	10%	现金流水账	10%		10	10
总分			100%		100	92

财务管理项目扣分说明：

1、“入库登记”和“出库登记”的“签字规范”项均取2分，理由是现场查看到的该校《入、出库清单》仅有经手人签字信息，而无审核人签字信息。

现场照片：



图 II-1 原始凭证组图



涉县台庄小学免费午餐日入、出库清单														
种类	粮油	蔬菜	副食	调料	燃料	合计								
名称	大米	面粉	菜油	猪肉	鸡蛋	豆腐	西红柿	土豆	洋葱	大蒜	生姜	大葱	韭菜	芹菜
库存	1.5	1.8	7.1											
入库	1.5	1.8	7.1											
出库	1.5	1.8	7.1											
现存	1.5	1.8	7.1											

涉县台庄小学免费午餐日入、出库清单														
种类	粮油	蔬菜	副食	调料	燃料	合计								
名称	大米	面粉	菜油	猪肉	鸡蛋	豆腐	西红柿	土豆	洋葱	大蒜	生姜	大葱	韭菜	芹菜
库存	1.5	1.8	7.1											
入库	1.5	1.8	7.1											
出库	1.5	1.8	7.1											
现存	1.5	1.8	7.1											

图 II-2 入库记录组图

III 就餐情况

该校的就餐情况分三种情况，一是学前班学生，厨师协助教师将饭菜送至学前班教师，由教师给学生分餐，学生在教室就餐；二是一二年级学生由班级值日生从厨房消毒柜中领取餐具后分发后，在紧邻厨房的小餐厅领餐、就餐；三是高年级学生领取餐具后，在厨房分餐口排队领餐，回教室就餐。就餐过程中，有值日教师进行现场监督。该校教师所用菜品与学校完全相同。学生用餐完毕后，先自行进行初洗，然后由班级值日学生收集后，送至操作间，存放至消毒柜集中进行消毒。用餐后，查看洗碗池附近垃圾桶，几无餐余。该校严格执行师生同餐，无加菜等情况。

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	10
				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	5
		就餐秩序	5%		5	5
		餐后浪费	10%		10	10
总分			100%		100	85

就餐情况扣分说明：

1、“餐前洗手”项取 0 分，原因是查看整个就餐过程，餐前洗手的同学很少，现场也无教师进行提示，其原因可能有天凉水冷。

2、“菜品分量”项酌情取 5 分，原因是高年级学生领餐口领餐时，其中有一种菜已经没有，其他菜品明显不足。

3、“餐具卫生”项取 10 分，原因是该校教师介绍的餐具记录，是用餐人数统计表，该表只体现了就餐人数，未能体现与消毒工作相关的其他信息。

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 消毒情况及消毒记录组图

IV 信息披露调查

查阅该校本学期开学以来的微博公示，该校均能在采购当日和用餐当日对公示相应内容，调查人在调取了微博记录与现场取证的纸质记录进行了比对，采购时间、种类、价格等信息均能一一对应。查看该校的开餐记录，当地教育主管部门要求，学生午餐每餐必须三菜一汤，该校严格执行了该规定，食材使用的丰富程度完全满足项目要求。该校在肉菜开餐日，每餐普通猪肉的使用量在 28 斤左右，人均分量充足。

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	10
		微博发布及时性	20%	—	20	20
		菜品、食材是否属实	35%	—	35	35
		食材品种数量	10%	—	10	10
		荤菜率及人均分量	15%	—	15	15
总分			100%	—	100	90

信息披露调查扣分说明：

1、“用餐人数及日期”项取 10 分，原因为该校实际厨师数量问题，该校长期公示厨师 4 人，当天现场见到 3 人，校方的厨师临时请假、健康证为该厨师随身携带等解释真实性不强。





河北省涉县台庄小学 
3月19日 21:30 来自 OPPO R7s
[@六一也](#) [@艾慕扫瑞](#) [@上善若水-涉县](#) [@免费午餐](#) [@一路公益一路修行](#) 2018
年3月19日采购：大米2.5×200斤=500元，面粉1.7×100斤=170元，油7.5×20斤
=150元，西红柿1.7×15斤=25.5元，蒜苔3.5×10斤=35元，花菜1.7×60斤=102
元，绿豆芽1.8×15斤=27元，芹菜1.2×30斤=36元，菠菜1.5×3斤=4.5元，香菜
4×0.5=2元，肉10×27.5斤=275元，鸡蛋3.5×20斤=70元，合计1397元，3位外来
老师吃饭，收到5×3人=15元，免费午餐上次结余12897.60元，本次结余
11515.60元。2018年 3月19日就餐人数:应到215人，实到209人（学前请假8人，
二年级请假一人）。菜品:花菜肉、西红柿鸡蛋、烧芹菜；主食：大米，鸡蛋汤。
2018年3月19日出库公示:大米42斤，油4升，淀粉1斤，西红柿15斤，蒜苔10斤，
花菜60斤，绿豆芽15斤，芹菜30斤，菠菜3斤，肉27.5斤，鸡蛋20斤，香菜0.5
斤，盐3袋，葱3.4斤，蒜3.6斤，姜2斤，香油0.1斤，其他调料若干，合计732.9
元，人均3.50元。 [邯郸·合漳乡](#) [收起全文](#) 



图IV-1 开餐当日微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核员对该校五年级学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 22 人，抽样比例 10.52%。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	评分	权重值	得分
你喜不喜欢吃学校的饭菜	22	喜欢	22	100%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	22	没有	20	90. 9%	5	5%	5
饭是否蒸熟？	22	每天熟	22	100%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	22	吃饱了	22	100%	5	15%	15

你们班浪费饭菜的人多吗？	22	少	22	100%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	22	能	22	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	22	是	22	100%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	22	不收	22	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	22	没有	5	22.7%	1	15%	3
午餐前你们洗不洗手	22	洗了	22	100%	5	5%	5
总分						100%	88

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进行追扣

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。