

报告编号	MW/JH[2018]051
报告正文总页数	共 6 页



云南省文山州马关县都龙镇东瓜林小学 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

二零一八年三月三十日

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

云南省文山州马关县都龙镇东瓜林小学

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：2014035

稽核日期：2018 年 03 月 20 日

报告日期：2018 年 03 月 30 日

报告编号：MW/JH [2018]051

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.....	4
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.....	13
V 学生匿名调查.....	14
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,前往云南省文山州马关县,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	08:30	马关县汽车站-都龙镇	客车	20 公里	1 小时	5 元
2	10:00	都龙镇-东瓜林小学	摩托车	13 公里	35 分钟	30 元

交通说明： 前往东瓜林小学可在马关县汽车站站前广场搭乘日常固定运营马关至都龙镇的客车，全程约 20 公里，约 1 小时车程；都龙镇至东瓜林小学所在的东瓜林村可以乘坐面包车或者摩托车前往，交通方便，路况良好。



图 1 东瓜林小学附近道路组图

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

东瓜林小学位于云南省文山州马关县都龙镇东瓜林村，距离都龙镇政府所在地约 13 公里，距离马关县城约 38 公里。该校地处马关县东南部，靠近中越边境地区，是马关县最偏远的村小之一，当地居民生活水平尚可。

东瓜林小学系一所寄宿制完全小学，现有学前班 1 个班及一至六年级 7 个教学班，在校学生 394 人、教职工 20 人，合计用餐人数 414 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 2014 年 6 月起与免费午餐基金合作开餐，免费午餐基金面向该校学前班学生及教职工按照 4 元/人/天的标准拨付午餐资金（义务教育阶段学生享受国家营养改善计划），并为该校提供 1 名炊事员的人工工资补贴（标准为 900 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 330 余名寄宿制学生提供早晚餐，其早晚餐餐费来源于寄宿制学生生活补贴（补贴标准 100 元/人/月），该笔资金与午餐资金实行混合管理，并在报销时合并报销，未单独核算。

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	马文清	高绍山	马文清	杨蒋	杨蒋	马文清

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	50	16	4	0	70
营养改善计划	344	0	0	0	344

表 4：就餐人数核查表

年级	学	一	二	三 1	三 2	四	五	六	教职工	合计
应到	50	49	57	45	46	52	50	45	20	414
实到	46	46	56	44	46	52	50	44	20	404



图 2 学校大门及校园环境组图

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%	96
	财务管理	30%	52
	就餐情况现场调查	30%	85
	信息披露调查	10%	0
	学生满意度调查	5%	92
百分制总分			69.7
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			10
最终得分			59.7

4.2 存在的问题

稽核专员对东瓜林小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、厨房地面积水严重；
- 2、食品留样记录台账登记不规范；
- 3、学生餐具未消毒且卫生状况欠佳；
- 4、供应商食材配送单价大幅超出市场零售价；
- 5、出库记录未按“餐次”登记；免费午餐食材出入库记录数据及核算数据严重不符合财务原则；
- 6、信息披露工作（微博公示）差，未公示采购支出、经常性“断更”；
- 7、对上次现场稽核存在的核心问题未整改或整改无效。

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

该校上一次接受免费午餐基金监督中心现场稽核是 2016 年 11 月 17 日，当次项目稽核报告编号 MW/JH [2016]180，稽核专员刘阳云，稽核评分 62.6 分。本次现场稽核与上一次现场稽核存在问题的整改比对结果如下：

序号	上次稽核存在问题	本次稽核现状	整改结果
1	学生餐具未消毒	学生餐具统一放置于收纳箱，消毒柜未正常使用	未整改
2	师生不同餐	就餐时教职工与学生饭菜一致	已整改
3	学生餐前未洗手	学生就餐前全员洗手	已整改
4	财务账目不规范	未根据餐次建立出库记录，免费午餐捐赠资金支出核算不合理	整改无效
5	微博公示不规范	学校微博未公示采购支出、经常性断更	整改无效
6	学生满意度不高	匿名调查问卷显示满意度良好	已整改

从上述整改比对结果可以看出，时隔近两年，该校仍未对上次稽核存在的超半数核心问题未整改或整改无效，其整改意识较低。

6 调查员建议

调查员对东瓜林小学进行调查后，综合各方面情况，现提出以下建议：

- (1) 建议该校落实好学生餐具的消毒工作；
- (2) 建议该校组织学生餐前洗手；
- (3) 建议该校实行师生同餐制；
- (4) 建议该校严肃财务制度，按照《执行规范》及时如实登记各类账目；如实公示微博；
- (5) 建议该校多听取学生意见，提高学生对伙食的满意度。

7 结论

东瓜林小学稽核评分：62.6 分。

图 3 上次项目稽核报告结论截图

5 结论

东瓜林小学稽核评分：59.7 分，午餐项目执行情况为较差。

稽核专员认为，东瓜林小学“免费午餐”项目目前的执行状态不容乐观。该校在 2016 年 11 月接受免费午餐基金监督中心现场稽核时就发现存在较多问题，当次评价亦差。

从本次现场稽核情况来看，该校仍未对上次存在的核心问题未整改，其背后的原因值得深思。关于该校食材配送单价大幅超出当地市场零售行情价，希望各方引起重视，必要时介入协调，以确保采购单价正常及资金合理规范使用。

稽核专员：



2018 年 3 月 30 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较差。主要问题集中在财务管理混乱，统一配送的食材价值明显偏高，微博公示情况极差，触及了免费午餐项目的数条底线，建议先停餐整改，视其整改情况再行开餐。

监督中心总监：



2018 年 4 月 3 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马文清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 4 名炊事员均持有效健康证上岗，着装规范，个人卫生状况良好；食堂操作间整体环境卫生尚可，炊具等摆放整齐，干净整洁，墙地面无明显卫生死角，但地面积水明显，较为湿滑；食材储藏室整体环境卫生一般，食材储存规范，库存原辅食材未见变质；食品留样取样达标，标签完整，台账登记规范。余无特殊。

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	5
				3. 留样记录	5	3
总分			100%		100	96

卫生及食品安全项目扣分说明：

- 1、“墙地面卫生”得 3 分，原因是操作间地面积水明显、湿滑；
- 2、“留样记录”得 3 分，原因是未记录销毁时间。

现场照片：



云南省文山州马关县都龙镇东瓜林小学免费午餐项目稽核报告



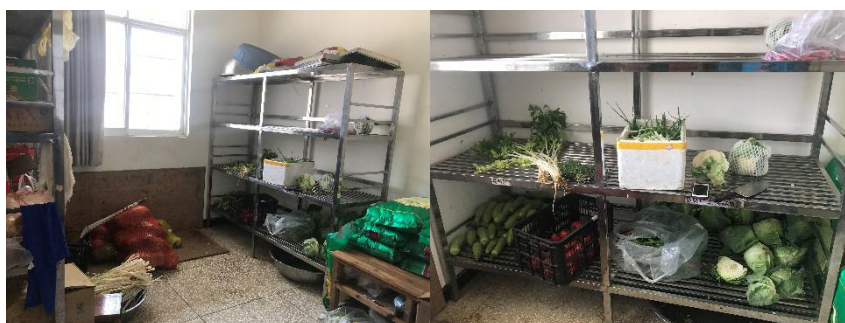
图 I -1 厨师健康证组图



图 I -2 厨房卫生情况组图



图 I -3 厨师卫生情况组图



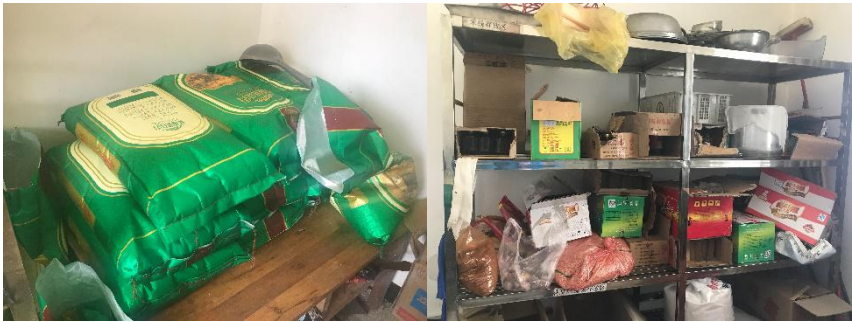


图 I -4 食材储存情况组图

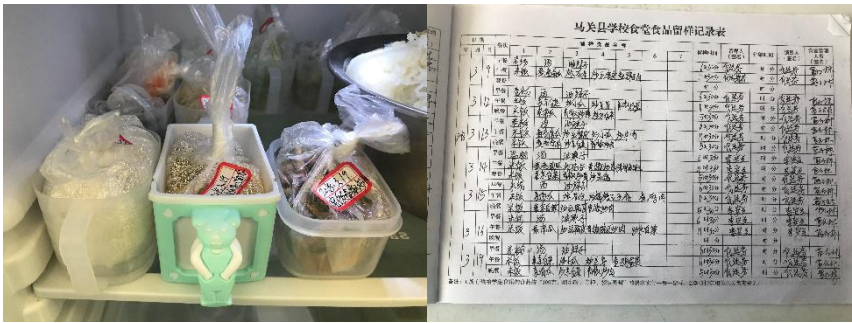


图 I -5 食品留样情况组图

II 财务管理

稽核当日，该校马文清、杨蒋两位老师介绍了该校的午餐食材采购及财务管理状况，并出示了相关的财务票据、现金账册及出入库台账。

据马校长介绍，该校三餐食材（含午餐）均由当地政府招标供应商“马关县鸿顺后勤服务有限公司”配送。学校日常根据预算情况上报采购计划，供应商每周一及每周三固定送货到校。

稽核专员认真核查了该校的午餐财务状况。从核查情况来看，该校提供了三餐食材合并配送清单（原始采购凭证），未单列寄宿制早晚餐食材及午餐食材，采购凭证基本信息完整，但签字信息不完整；入库方面，该校建立了入库总台账（电脑账），入库总台账与配送清单数据一致；出库方面，该校建立了三餐食材出库总台账（电脑账），但稽核专员发现出库总台账并不是按照“餐次”分别出库，而是综合三餐的食材消耗合并出库，故无法对午餐食材整体消耗情况作出评估；现金流水账方面，该校根据免费午餐基金学校服务中心编制的财务总结报表填写了相应数据，仅供参考。

针对免费午餐捐赠拨款支出部分，稽核专员发现该校的核算方式明显不合理且不符合常识。据马文清校长解释，免费午餐捐赠资金的支出是按照 4 元/天/人的标准并结合当日午餐食材消耗情况匹配相应食材数量足额下账（拨款人数 70 人，每日足额下账 280 元）。稽核专员认为，该核算方式违背了相关财务原则，其核算方式严重不合理。

该校主要食材采购单价明显高于当地市场零售价，如配送至该校的“御稻国香”牌东北五常大米，市场零售价约 220 元/袋（25KG 装），配送单价为 255 元/袋；猪肉，当地零售价约 11 元~13 元/斤，配送单价为 14.00 元/斤；“金菜花”牌一级压榨菜籽油，市场零售价约 240 元/件，配送单价 275 元/件。包含其他蔬菜类食材在内的配送单价均大幅超出当地市场零售行情价。稽核专员了解到，该配送单价系当地县政府与中标供应商协议配送单价，校方无权主导。

稽核员已提醒该校根据“餐次”建立出库记录，以评估每一餐的食材消耗情况及餐值情况，并调整免费午餐捐赠拨款部分的支出核算原则，确保捐赠资金的合理规范使用。

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	0
				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	5
				3. 签字规范	5	2
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	5
		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	52

财务管理项目扣分说明：

- 1、“价格合理”得 0 分，原因是该校主要食材配送价格明显高出市场行情价；
- 2、“签字规范”得 2 分，原因是食材配送清单（原始凭证）没有采购人员签字；
- 3、“出库记录”得 0 分，原因是该校食材出库数据系三餐合并出库，无法对午餐食材整体消耗情况作出评估，同时，其针对免费午餐捐赠资金支出建立的数据无基础数据来源，缺乏基本财务原则；
- 4、“现金流水账”得 0 分，原因是免费午餐捐赠资金的支出核算不符合相关原则，其数据无参考意义。

财务管理相关照片：



云南省文山州马关县都龙镇东瓜林小学免费午餐项目稽核报告

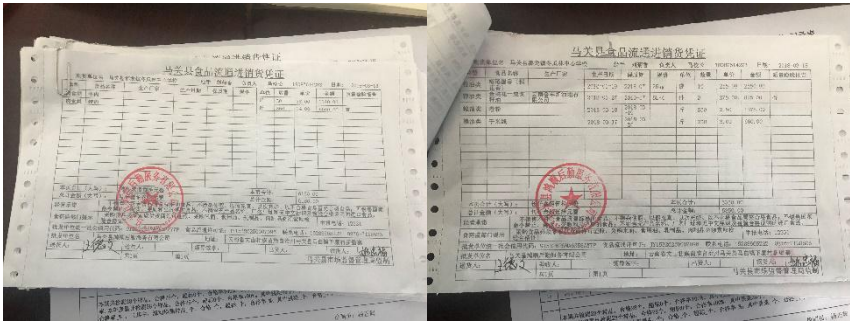


图 II-1 原始采购凭证组图

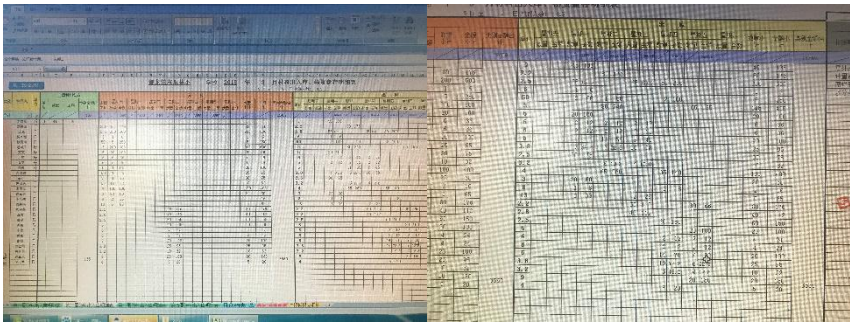


图 II-2 三餐合并出入库记录报表组图

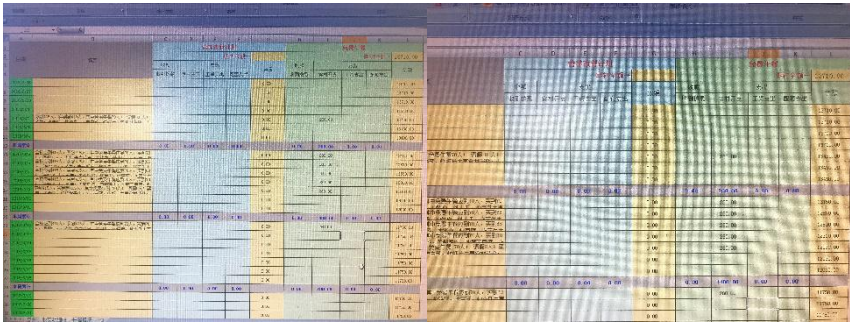


图 II-3 免费午餐捐赠资金财务报表组图

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两荤一素一汤，备餐量足，干净卫生，口感良好；就餐前，全体学生均自觉洗手并在老师的组织下排队分餐；就餐时老师与学生一同就餐，饭菜一致；就餐结束后未见明显浪费。稽核专员注意到稽核当日该校学生餐具没有进入消毒柜消毒，而是统一放入白色收纳箱内，校方对此解释称最近消毒柜有点小毛病没有使用，同时，稽核专员抽查了部分学生餐具，发现卫生状况欠佳。

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



云南省文山州马关县都龙镇东瓜林小学免费午餐项目稽核报告

				2. 餐前洗手	5	5
		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	10
总分			100%		100	85

就餐情况扣分说明：

1、“餐具卫生”得0分，原因是稽核当日该校学生餐具没有进行消毒，消毒柜未使用。

现场照片：



图Ⅲ-1 稽核当日菜品情况组图



图Ⅲ-2 就餐情况组图



图Ⅲ-3 就餐卫生情况组图



图Ⅲ-4 餐后浪费情况图

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，该校的信息披露意识较为欠缺，主要存在以下情况：1、学校微博未发布采购公示；2、学校微博未能查阅到稽核当日（3月20日）用餐公示；3、查阅该校近三周微博公示情况，发现存在不少开餐日未公示（技术故障？）。

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	0
		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	0
		荤菜率及人均分量	15%	—	15	0
总分			100%	—	100	0

信息披露调查扣分说明：

稽核专员根据对该校近3周的学校微博公示的核查情况来看，该校未能及时公示采购支出及用餐反馈，经常性出现“断更”情况，虽不排除技术故障原因，但该校未能及时排查。根据稽核评分规则，本节考核予以全取0分。



图IV-1 学校微博截图（无稽核当日用餐反馈，并缺少3月19日、20日公示）

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专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 50 人，回收有效问卷 50 份，抽样比例 12.07%，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	50	喜欢	50	100%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	50	没有吃	39	78.0%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	50	每天熟	42	84.0%	3	5%	3
午餐你们能不能吃饱	50	吃饱了	50	100%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	50	少	41	82.0%	3	10%	6
你能不能每天都吃到荤菜？	50	能	50	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	50	是	50	100%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	50	不收	50	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	50	没有	50	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	50	洗了	50	100%	5	5%	5
总分						100%	92

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

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

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



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