

报告编号	MW/JH[2017]228
报告正文总页数	共 5 页



河南省驻马店市泌阳县羊册镇上冯小学 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

二零一七年十二月二十日

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

河南省驻马店市泌阳县羊册镇上冯小学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：三 金

报告编写：三 金

报告审核：舟 乙

报告批准：杨博智

学校编号：2017061

稽核日期：2017 年 12 月 11 日

报告日期：2017 年 12 月 20 日

报告编号：MW/JH [2017]228

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.....	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.....	9
IV 信息披露调查.....	11
V 学生匿名调查.....	12
第三部分 附件.....	13
附件 1. 现场稽核评分细则.....	13
附件 2. 重大问题事项说明.....	15

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，稽核专员三金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，前往河南省驻马店市泌阳县，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 11 日	泌阳县汽车站—羊册镇	乡村巴士	约 31 公里	约 1 小时	13 元
2	12 月 11 日	羊册镇—上冯小学	乡村出租车	7.5 公里	约 20 分钟	30 元

交通说明：自泌阳县前往羊册镇的班车在泌阳县汽车站发车，为泌阳前往郭集方向班车途径羊册镇，羊册镇前往上冯小学可以乘坐乡村出租车前往，价格为 30 元。



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

羊册镇上冯小学位于河南省驻马店市泌阳县羊册镇上冯村，距离羊册镇政府所在地约 7.5 公里，距离泌阳县城约 38 公里。该校所处上冯村，是羊册镇较为偏远的一所学校，前往羊册镇的班车比较多，但是从羊册镇千万别上冯小学只能乘坐当地的乡村出租车前往，无营运客车，羊册镇前往上冯村为水泥乡村路，路况良好。

羊册镇上冯小学系一所六年制寄宿制小学，现有学前班及一至六年级共 9 个教学班，在校学生 375 人、教职工 20 人。该校系免费午餐全额资助开餐学校，自 2017 年 5 月起开餐，免费午餐基金为该校全体学生和教职工按照 4 元/人/天的标准拨付午餐资金，并为该校提供厨师工资补贴 3600 元/月。学校中午开餐时间是 12:00。

表 2：学校午餐管理人员名单

岗位	校长	采购	验收	现金	出入库记录	微博
姓名	许操	许操、李成田	李伟	许操	许操	许操

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	375	15	4	1	395
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 小班	学前班 中班	学前班 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	35	40	48	60	55	52	36	25	24	20	395
实到	32	38	47	60	55	52	35	25	24	19	387



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%	70
	财务管理	30%	70

	就餐情况现场调查	30%	100
	信息披露调查	10%	85
	学生满意度调查	5%	94
百分制总分			81.7
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			81.7

4.2 存在的问题

稽核专员对羊册镇上冯小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、新鲜食材和干菜混合存放；
- 2、留样不规范、留样标签缺少时间；
- 3、食品留样登记不规范，核心要素缺失；
- 4、出入库记录缺少相关人员签字；
- 5、未对午餐应收应支资金进行核算登账（无现金流水账）。

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

羊册镇上冯小学稽核评分：81.7 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)

羊册镇上冯小学在食材搭配、厨房卫生、餐具消毒、原始单据搜集等方面做得比较好，但是在食品留样、食材储存等方面需要进一步完善，作为一所偏远地区的学校，食材搭配可以说很丰富。

在当地走访过程中老百姓对学校的午餐也是赞不绝口，与个别学生家长交谈时也了解到孩子确实不喜欢吃肉，而且私下跟学生们交流过程中也了解到大部分学校确实不喜欢吃肉，而且普遍认为当日全素的午餐要比之前好吃。

能够得到当地老百姓的夸赞，说明学校在午餐方面确实用心，希望校方能够继续保持好的方面，完善不足之处，感谢学校老师们的辛勤付出！

稽核专员：三金

2017 年 12 月 20 日

监督中心意见：

稽核报告显示，该校午餐项目执行得不错，得到了学生和家长的认可，请继续保持，但也存在留样及食材储存等问题，请执行团队按稽核专员所列问题进行核查，迅速反馈整改落实情况，指导该校规范执行开餐。

监督中心总监：[Signature]

2018 年 1 月 18 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，两位厨师卫生状况良好；食堂操作间整体环境卫生较好，工作台炊具等摆放整齐，干净整洁，状况良好；食材储藏室环境干净整洁，未见变质食材，但是新鲜食材和干菜混放，白菜中的水分流入到土豆中，存在一定食材安全隐患；学校能够按照要求进行现场留样，但留样不规范。

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	10
				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	0
				2. 留样标签	5	0
				3. 留样记录	5	5
总分			100%		100	70

卫生及食品安全项目扣分说明：

1、储藏空间扣分原因是干菜和新鲜菜混放，白菜中的水流入到其他食材中，存在一定的安全隐患。

2、食品留样留样扣分原因是留样不足 100 克，留样标签缺少时间。

现场照片：



河南省驻马店市泌阳县羊册镇上冯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 厨房和厨师卫生情况组图



图 I -3 食材储存情况组图



图 I -4 食品留样情况组图

II 财务管理

该校米、油、蔬菜在羊册镇德顺昌生活广场采购，偶尔在菜市场采购，每天采购，采购后由采购老师带回学校；馒头定点在羊册镇采购，由商户配送至学校。

从核查情况看，该校日常采购票据完整，数据正常，但部分缺少采购人及验收人签字；入库、出库记录为微博发布内容，数据与原始凭证数据一致，但签字信息缺失；学校没有专门记录现金流水账，现金收入、支出和结余在微博中有相关记录。

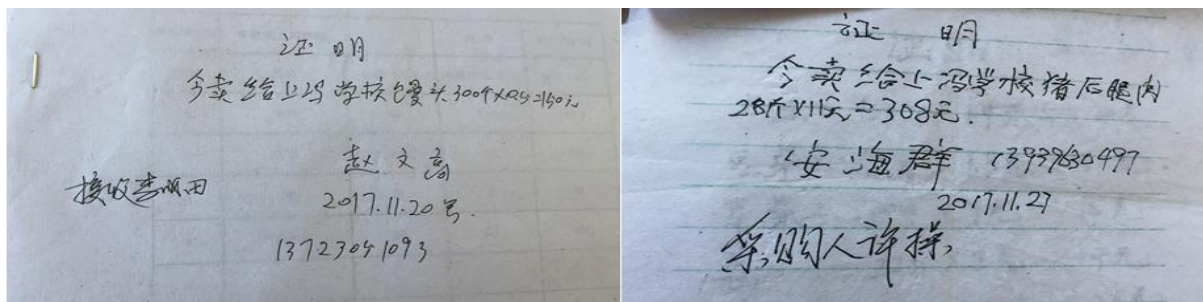
表 II：财务管理现场稽核评分表

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	0
		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	5
		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	10
				2. 签字规范	5	0
		现金流水账	10%		10	0
总分			100%		100	70

财务管理项目扣分说明：

- 1、食材采购扣分原因是学校大宗食材如：米、油、肉等没有定点采购。
- 2、入库登记扣分原因是没有相关人员签字。
- 3、出库登记扣分原因是没有相关人员签字。
- 4、现金流水账扣分原因是该校未对午餐应收应支资金进行流水账记录。

存在问题项照片：



出 货 单				
采购单位:	羊册镇上冯学校		日期	2017-11-22
序号	品名	数量(斤)	单价(元/斤)	合计(元)
1	白菜	90	0.5	45
2	萝卜	98	0.4	39.2
3	粉皮	8	8.8	70.4
4	后腿肉	37	11	407
5	豆腐	40	1.8	72
6	姜	5.8	5	29
7	酱油	2壶	21	42
合计				704.6
德顺昌生活广场 18439781102				

采购人: 许操

销 货 清 单				
购货单位:	羊册镇上冯学校 2017年12月7日			
品名	单位	数量	单价	金额
干菜		67	2.8	187.6
萝卜		36	1.2	43.2
白菜		100	0.7	70
豆腐		26	1.8	46.8
猪肉		10	3.5	35
大豆油		30	5.5	165
淀粉		50	2	100
合计				647.6
郭家寨 1384960816				
采购人: 许操				
验收人: 李伟				
合计人民币 (大写)				¥ 647.6
开票人	收款人	送货人		

图 II-1 原始凭证组图

2017 秋上冯学校免费午餐入库出库记录	
2017年8月30日采购: 大米1包(50斤)×100元=100元, 绿豆1包(50斤)×295元=295元, 小米1包(50斤)×250元=250元, 鸡精: 1包×22元=22元, 南德10包×5.5=55元, 十三香10包×2.3=23元, 老抽: 17元×1瓶=17元, 花生油30斤×10元=300元, 豆角: 60斤×2.5元=150元, 绿豆芽60斤×1.2=72元, 葱24斤×2元=48元, 姜2斤×6元=12元, 猪肉40斤×12元=480元, 馒头400个×0.5元=200元。	2017年12月4日采购: 西红柿94斤×1.5元/斤=141元, 豆腐34斤×1.8元/斤=61.2元, 鸡蛋31斤×4.8元/斤=148.8元, 胡萝卜60斤×1元/斤=60元, 葱18斤×1.6元/斤=28.8元, 馒头320个×0.5元/个=160元。
2017年8月30日出库: 小米12斤、瘦肉40斤、豆角60斤、豆芽60斤、花生油8斤, 馒头400个, 葱11斤, 姜0.5斤, 元调料等。	2017年12月4日出库: 西红柿94斤, 豆腐34斤, 鸡蛋31斤, 胡萝卜60斤, 绿豆10斤, 葱8斤, 馒头320个, 姜油调料等若干。
2017年8月31日豆腐80斤×1.8元=144元, 小白菜20斤×1.5元=30元, 冬瓜75斤×0.4元=30元, 淀粉50斤×1.6元=80元, 猪肉45斤×11=495元, 馒头260个×0.5元=130元。	2017年12月5日采购: 55斤×0.4元/斤=22元, 黄豆芽22斤×1.3元/斤=28.6元, 芹菜12斤×1.5元/斤=18元, 大豆油10斤×5.5元/斤=55元, 面条90斤×1.8元/斤=162元, 后腿肉36斤×11元/斤=396元。
2017年8月31日出库: 绿豆10斤、猪肉45斤、冬瓜75斤、小白菜20斤、豆腐80斤、花生油10斤、馒头260个、淀粉5斤、葱13斤、姜0.5斤、调料等若干。	2017年12月5日出库: 萝卜55斤, 黄豆芽22斤, 芹菜12斤, 面条90斤, 后腿肉36斤, 小米3斤, 面粉5斤, 葱姜油调料等若干。

图 II-2 入库、出库记录截图

III 就餐情况

稽核专员当日与该校师生一起用餐。从用餐现场情况看,该校当日午餐菜品为辣椒炒鸡蛋、白菜豆腐炖粉条、馒头和米粥,口感不错,但是当日午餐学校未提供荤菜给学生,在与校长交流过程中了解到,大部分学校不喜欢吃肉,因此学校从上个星期(12月4日)起每周安排一天全素,稽核员在与学生交流过程中也了解到确实很多学生不喜欢吃肉,并且认为稽核当日的午餐比较好吃。就餐时,大部分学生均能自觉排队洗手、分餐,秩序良好。学前班、一年级学生在教室由老师分餐,领餐后在教室就餐,二至六年级学生在食堂领餐,领餐后部分在食堂就餐,部分在操场就餐,观察整个就餐过程老师与学生一同就餐,饭菜一致。学生餐具由厨师清洗,清洗干净后放入消毒柜进行消毒。



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	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	100

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

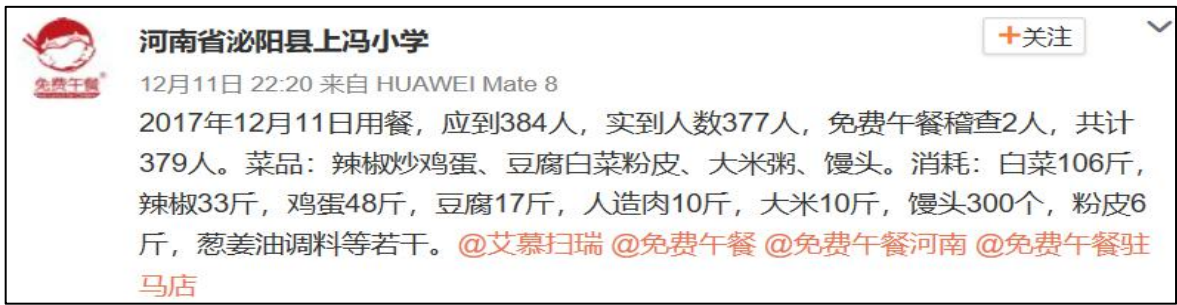
稽核专员认真核查了该校近期的新浪微博公示情况。从核查情况来看，该校基本能按照信息公开要求及时公示与午餐相关的信息，时间、采购支出、就餐人数、菜谱、出库消耗等基本信息齐全，资金结余情况清晰，唯一不足是校长为了调节孩子口味近两周每周都有一天为学生提供全素午餐。

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	35
		食材品种数量	10%	—	10	10
		荤菜率及人均分量	15%	—	15	0
总分			100%	—	100	85

信息披露调查扣分说明：

荤菜率及人均分量扣分原因是学校近两周有两天未给学生提供荤菜。



图IV-1 开餐当日微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员对该校五年级的学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 25 人，抽样比例 6.3%。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	25	喜欢	25	100.0%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	25	没有	19	76.0%	3	5%	3
饭是否煮熟？	25	每天熟	21	84.0%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	25	吃饱了	25	100.0%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	25	少	18	72.0%	3	10%	6
你能不能每天都吃到荤菜？	25	能	21	84.0%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	25	是	23	92.0%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	25	不收	25	100.0%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	25	没有	25	100.0%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	25	洗了	25	100.0%	5	5%	5
总分						100%	94

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
信息披露调查	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
	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。
	菜品、食材是否属实		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。 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。