

报告编号	MW/JH[2018]081
报告正文总页数	共 5 页



四川省凉山州普格县大坪乡中心小学 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

二零一八年四月二十六日

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

四川省凉山州普格县大坪乡中心小学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：阳 云

报告编写：阳 云

报告审核：舟 乙

报告批准：杨博智

学校编号：2013043

稽核日期：2018 年 4 月 19 日

报告日期：2018 年 4 月 26 日

报告编号：MW/JH [2018]081

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.....	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2018年1月底，募款已超过38018万元，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4月，稽核专员阳云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，前往四川省凉山州普格县，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

时间	起止地	交通方式	距离	行驶时长	费用
4 月 19 日	普格汽车站—底古村	小巴车	约 10 公里	约 30 分钟	15 元

交通说明：在普格县汽车站有发往大坪乡底古村方向的小巴车，一般要坐满人才走，所以要等较长时间。路况较差。

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

大坪乡中心小学位于四川省凉山州普格县大坪乡底古村，距离普格县城约 10 公里。在普格县汽车站有小巴车往返经过该村，交通较为便利，但路尚未修好，路况较差。

大坪乡中心小学系一所全日制完全小学，现有学前班、一至六年级共 16 个教学班，在校学生 766 人、教职工 45 人。该校系免费午餐和国家营养改善计划合作开餐学校。九年义务教育制学生由国家提供 4 元/人，学前班学生由国家提供 3 元/人；免费午餐基金为学前班学生提供 1 元/人，为教职工提供 4 元/人。该校自 2013 年 6 月起与免费午餐合作开餐，免费午餐现为该校 7 名厨师共提供工资补贴 7000 元/月。午餐时间是 12:40。

表 2：学校午餐管理人员名单

岗位	校长	总务主任	免午管理	采购	验收	出纳	微博
姓名	陈安军	余正国	韩家兰	彭先军、韩家兰	解支扯呷	余正国	韩家兰

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	153	35	7	3	198
营养改善计划	613	0	0	0	613

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
	1班	2班	幼教班	1班	2班	1班	2班	1班	2班	3班	1班	2班	1班	2班	1班	2班		
应到	58	51	44	51	48	53	55	38	37	37	55	53	49	44	47	46	45	811
实到	52	51	44	51	48	53	54	37	37	37	55	52	47	44	45	46	45	798
请假	6	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	1	2	0	2	0	0	13



图 1 学校外观环境情况组图

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%	50
	财务管理	30%	40
	就餐情况现场调查	30%	50
	信息披露调查	10%	65
	学生满意度调查	5%	80
百分制总分			50
重大问题扣分			-35
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			15

4.2 存在的问题

稽核专员对大坪乡中心小学进行现场稽核后，发现该校目前存在的主要问题有：

- 1、学校食材储存极不规范；
- 2、现场发现有腐烂变质食材；
- 3、留样标签及留样记录不合规；
- 4、账务票据与实情不符；
- 5、师生不同餐；
- 6、学生餐具没有消毒，大部分学生餐前没有洗手；
- 7、餐后浪费严重；
- 8、微博公示与事实不符。

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	35
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	10	
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	5	
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	10	

重大问题扣分说明：

本次稽核发现该校存在的重大问题：

- 1、学校未博公示与实际情况不符。（见图 II -5）
- 2、学校虚报食材品种、数量、金额。（见图 II -5）
- 3、学校储存食材有腐烂变质现象。（见图 I -3）
- 4、学校餐后出现严重浪费情况。（见图 III-3）

4.4 上次稽核整改落实情况

由于该校距离上一次稽核时间较久，因此本次稽核该项不列入考核范围。

5 结论

大坪乡中心小学稽核评分：15 分，本次稽核结果显示该校免费午餐项目目前执行情况为极差。

(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)

该校对午餐的管理极不到位。食品安全及资金安全都存在非常大的隐患。

稽核专员：



2018 年 4 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极差，已触犯免费午餐开餐规定的多条底线，请立即做停餐处理。

监督中心总监：



2018 年 5 月 4 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

稽核专员在现场看到 6 位厨师在厨房工作（校方称有 1 名厨师请假），均办理了健康证且在有效期内，但有个别厨师个人卫生较差，着装不规范；食堂操作间整体环境卫生尚可，地面墙面比较干净，工作台炊具等摆放整齐，干净整洁；部分食材未按要求储藏，且发现有腐烂食材；学校做了食品留样，但留样标签没有写食品名称，留样记录没有记录米饭。

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	2
				2. 个人卫生	5	3
		食材储藏	35%	1. 食材品质	10	0
				2. 冷藏、冷冻设备	10	0
				3. 储藏空间	10	0
				4. 生熟食存放	5	0
		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	50

卫生及食品安全项目扣分说明：

- （1）厨师卫生扣分原因是该校有厨师上岗时没有佩戴工作帽，有厨师围裙太脏。
- （2）食材储藏扣分原因是该校储存的白菜有腐烂现象、熟食入冰箱没有密封保存、易变质食品没有放入冰箱冷藏、速冻食品与生食混放。
- （3）食品留样扣分原因是留样标签没有写食品名称、留样记录没有记录米饭。

现场照片：



四川省凉山州普格县大坪乡中心小学免费午餐项目稽核报告



图 I -1 厨师健康证图



图 I -2 厨师、厨房卫生情况组图





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

该校所有食材暂时由学校自主采购。粮油、蔬菜等由供应商柳付文从西昌带到普格，有时直接送至学校，有时由学校派人去其店铺自取，一般一周采购一至二次。鲜肉则由供应商陈安有每天送到校。具体由彭先军及韩家兰老师负责制定菜单。

从核查情况看，该校日常采购原始票据完整，但数据有时不对，相关经手人员签字信息齐全；但入库记录、现金流水账与原始凭证数据不相符，微博与原始凭证比对不一致，数据不属实。

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	5
		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	40

财务管理项目扣分说明:

- (1) 原始凭证扣分原因是学校有原始凭证数据不正确。
- (2) 入、出库登记扣分原因是学校入、出库登记账与原始凭证不相符。
- (3) 现金流水账扣分原因是该校的现金流水账登账与原始凭证不相符。

现场照片:



图 II-1 原始凭证组图

[illegible]

图 II-2 入库登记组图

四川省凉山州普格县大坪乡中心小学免费午餐项目稽核报告



食堂食品、食品相关产品使用(出库)台账									
使用日期	产品名称	规格	数量	单位	使用日期	产品名称	规格	数量	单位
	猪肉		1	2.5					
	猪肉		1.2	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					

图 II-3 出库登记组图

食堂食品、食品相关产品使用(出库)台账									
使用日期	产品名称	规格	数量	单位	使用日期	产品名称	规格	数量	单位
	猪肉		1	2.5					
	猪肉		1.2	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					
	猪肉		2.5	3.5					

图 II-4 现金流账组图

销货清单 No. 038555									
序号	名称及规格	单位	数量	单价	金额	备注	序号	名称及规格	单位
1	猪肉		30	2.5	750		1	猪肉	
2	猪肉		2	2.5	500		2	猪肉	
3	猪肉		1	2.5	250		3	猪肉	
4	猪肉		20	1.5	300		4	猪肉	
5	猪肉		5	60	300		5	猪肉	
6	猪肉		10	160	1600		6	猪肉	
7	猪肉		40	112	4480		7	猪肉	
8	猪肉		50	7	350		8	猪肉	
9	猪肉		5	55	275		9	猪肉	
10	猪肉		1	100	100		10	猪肉	
11	猪肉		1	72	72		11	猪肉	
12	猪肉		1	72	72		12	猪肉	
13	猪肉						13	猪肉	
14	猪肉						14	猪肉	
15	猪肉						15	猪肉	
16	猪肉						16	猪肉	
合计					14459		合计		

销货清单 No. 2970769									
序号	名称及规格	单位	数量	单价	金额	备注	序号	名称及规格	单位
1	猪肉		30	2.5	750		1	猪肉	
2	猪肉		2	2.5	500		2	猪肉	
3	猪肉		1	2.5	250		3	猪肉	
4	猪肉		20	1.5	300		4	猪肉	
5	猪肉		5	60	300		5	猪肉	
6	猪肉		10	160	1600		6	猪肉	
7	猪肉		40	112	4480		7	猪肉	
8	猪肉		50	7	350		8	猪肉	
9	猪肉		5	55	275		9	猪肉	
10	猪肉		1	100	100		10	猪肉	
11	猪肉		1	72	72		11	猪肉	
12	猪肉		1	72	72		12	猪肉	
13	猪肉						13	猪肉	
14	猪肉						14	猪肉	
15	猪肉						15	猪肉	
16	猪肉						16	猪肉	
合计					13180		合计		

[illegible][illegible]

普格县大坪乡中心小学

3月7日 22:18 来自 海信智能手机

3月5日购大米120袋每袋125元共15000元，海带丝10袋每袋160元共1600元，鸡蛋10件每件245元共2450元，猪肉190斤每斤13元共2470元，莲花白200斤每斤1元共200元，白菜300斤每斤1.5元共450元，水饺200斤每斤11元共2200元，花菜200斤每斤3元共600元，豆腐干180斤每斤3.5元共630元，芹菜180斤每斤3.5元共630元，干四季豆1000斤每斤4元共4000元，干酸菜100斤每斤10元共1000元，鸡精2件每件290元共580元，味精1件280元，清油30桶每桶205元共6150元，盐5袋每袋55元共275元，**豆瓣5桶每桶120元共600元**，海椒面20斤每斤14元共280元，花椒面5斤每斤60元共300元，合计39695元@免费午餐 收起全文 ^

普格县大坪乡中心小学校

4月5日 20:30 来自 OPPO智能手机

4月2日购花菜180斤每斤2.5元共450元,白菜400斤每斤1元共400元,莲花白200斤每斤1元共200元,蒜苔150斤每斤3元共450元,番茄180斤每斤2元共360元,虾饺400斤每斤11元共4400元,合计6260元@免费午餐

普格县大坪乡中心小学

4月10日 10:10 来自 OPPO智能手机

4月8日购花菜180斤每斤2.5元共450元，白菜200斤每斤1元共200元，莲花白200斤每斤1元共200元，猪肉190斤每斤13元共2470元，**番茄180斤每斤2元共360元**，芹菜180斤每斤2.5元共450元，虾饺200斤每斤11元共2200元，合计6330元

图 II-5 学校入库登记、现金流水账、微博与原始凭证不符（举例）

III 就餐情况

稽核专员当日与该校师生一起用午餐。该校当日午餐菜品为芹菜炒肉、炒豆腐皮、海带丝汤，口感尚好，主食为米饭；学生在 12:40 下课后分批在餐厅分餐用餐。餐后



餐具由学生自己清洗并保管，没有统一消毒。整个就餐过程学生秩序良好。餐后浪费严重。当天因见稽核专员到学校，为教职工准备好的食材后来没有做成成品，师生不同餐。

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	0
		用餐卫生	20%	1. 餐具卫生	15	0
				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	10
		就餐秩序	5%		5	5
		餐后浪费	10%		10	0
总分			100%		100	50

就餐情况项目扣分说明：

- (1) 师生同餐扣分原因是平时学校师生不同餐。
- (2) 用餐卫生扣分原因是该校学生餐具没有统一消毒，大部分学生餐前没有洗手。
- (3) 餐后浪费扣分原因是学生餐后浪费严重。

现场照片：



图III-1 稽核当天学生菜品情况组图



图III-2 就餐情况组图



图III-3 餐余情况组图



图III-4 稽核当天学校为教职工准备的食材

IV 信息披露调查

稽核专员认真查阅了该校近期的微博公示情况。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，但数据与原始凭证比对不一致。

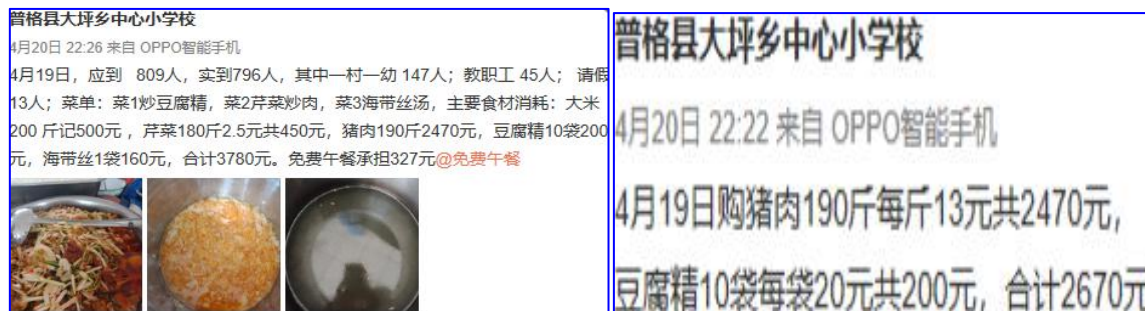
表IV：信息披露调查现场稽核评分表

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	65

信息披露调查项目扣分说明：

(1) 用餐人数及日期项扣分原因是学校没有按实际用餐人数公示微博。



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（2）班学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 45 人。统计及评分结果见表 V。调查结果显示：学生对学校的午餐满意度较高。

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	45	喜欢	42	91.1%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	45	没有吃	42	37.8%	1	5%	1
饭是否蒸熟？	45	每天熟	42	28.9%	1	5%	1
午餐你们能不能吃饱	45	吃饱了	42	84.4%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	45	少	42	86.7%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	45	能	42	91.1%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	45	是	42	6.7%	1	15%	3
学校收了你们的午餐费吗？	45	不收	42	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	45	没有	42	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	45	洗了	42	93.3%	5	5%	5
总分						100%	80

说明：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。