

报告编号	MW/JH[2018]113
报告正文总页数	共 6 页



湖北省恩施州鹤峰县下坪乡留驾小学 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

二零一八年五月二十四日

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

湖北省恩施州鹤峰县下坪乡留驾小学

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：2011106

稽核日期：2018 年 5 月 11 日

报告日期：2018 年 5 月 24 日

报告编号：MW/JH [2018]113

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.....	4
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.....	6
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.....	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2018年2月底，募款已超过39288万元，累计开餐学校达到949所（现开餐学校769所），分布于全国26个省、市、自治区，受惠人数达到253319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5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，前往湖北省鹤峰县，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	5 月 11 日	鹤峰县景发汽车站—留驾村	中巴车	约 19 公里	约 30 分钟	10 元
2	5 月 11 日	留驾村—留驾小学	步行	约 300 米	约 5 分钟	0 元

交通说明：前往留驾村可在景发汽车站乘坐前往下坪的班车，也可在益通汽车站乘坐前往鄂阳的班车。



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

下坪乡留驾小学位于湖北省恩施州鹤峰县下坪乡留驾村，留驾村距离下坪乡约 7.5 公里，距离鹤峰县城约 19 公里，鹤峰县到留驾全程为省道盘山公路，路况良好。

下坪乡留驾小学是一所六年寄宿制村小，该校现有学前班、小学一年级到六年级共 6 个教学班，学前班和一年级为复式教学班，在校学生 45 人、教职工 14 人。该校系免费午餐、营改餐和县政府三方合作开餐学校，自 2011 年 12 月起开餐，免费午餐为该校提供厨师工资补贴 1000 元/月。学校中午开餐时间是 12:00。

表 2：鹤峰县中小学校午餐构成明细

就餐对象		餐次	午餐			
			营养餐	免费午餐	政府	餐值
小学	学前班		0	3	1	4
	义务生		2	1.5	0.5	4
	教师		0	4	0	4
	工友		0	4	0	4
中学	学生		4	1	0	5
	独立初中教师、工友		0	4	0	4
	一贯制学校教师、工友		0	4	0	4

表 3：学校午餐管理人员名单

岗位	校长	采购人	验收	现金	出入库记录	现金账	微博
姓名	许忠胜	向树青	许忠胜、吴志胜、向树青	舒春燕	田志杰	舒春燕	舒春燕

表 4：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	45	12	1	1	59
营养改善计划	45	0	0	0	45

表 5：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	4	6	3	5	3	12	12	14	59
实到	4	6	3	5	3	12	12	12	57



图 2 学校情况组图

4 稽核情况

4.1 学校评分

表 6：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%	78
	财务管理	30%	80
	就餐情况现场调查	30%	90
	信息披露调查	10%	65
	学生满意度调查	5%	100
百分制总分			82
重大问题扣分			10
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			72

4.2 存在的问题

稽核专员对下坪乡留驾小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、留样不规范，留样记录信息不全；
- 2、学校建有出入库台账，但是没相关人员签字；
- 3、出库记录、微博、留样记录三者不一致；
- 4、就餐结束倾倒饭菜比较多，有明显浪费。

4.3 重大问题情况反馈

表 7：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	10
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	0	

重大问题扣分说明：

比对学校微博和留样记录，两者存在差异比较大，因此作为重大问题追扣 10 分。

湖北省鹤峰县留驾小学

4月27日 11:54 来自 iPhone 客户端

2018年4月27日午餐公示：教职工14人，学生45人，应到59人，实到59人。今日菜谱：

排骨海带汤、**炒鸡蛋**、炒胡萝卜、炒黄瓜、**炒豆腐**。

留驾小学食品留样登记表（2018年）

月	日	食材名称	留样数量（不少于100g）	具体留样时间（时：分）	贮存地点	处理时间（时：分）	处理方式	留样人姓名	备注
4	26	米饭	100g	4点	留样冰箱		焖拌		
		鸡蛋汤	100g	4点	留样冰箱		焖拌	向	
		豆腐	100g	4点	留样冰箱		焖拌		
		白菜	100g	4点	留样冰箱		焖拌		
	27	肉丝面条	100g	7点	留样冰箱		焖拌	恩	
		米饭	100g	12点	留样冰箱		焖拌	心	
		海带排骨	100g	12点	留样冰箱		焖拌		
		胡萝卜	100g	12点	留样冰箱		焖拌		
		黄瓜	100g	12点	留样冰箱		焖拌	梅	
		炒鸡蛋	100g	12点	留样冰箱		焖拌		
		炒豆腐	100g	12点	留样冰箱		焖拌		

留驾小学出库表（2018年4月）

日期	品名	数量	单位	单价	总价	签字
	大米	9	斤	2.63	23.67	
	排骨	6	斤	15	90	
	植物油	5	斤	5.22	26.1	
	鸡蛋	4	斤	6.5	26	
	豆腐	8	斤	2.5	20	
	胡萝卜	3	斤	2.5	7.5	
	黄瓜	3	斤	5	15	
	海带	3.2	斤	5	16	
	长值消耗品					
	调料	1	份	12	12	
	合计				236.27	

湖北省鹤峰县留驾小学

4月28日 16:49 来自 iPhone 客户端

2018年4月28日午餐公示：教职工14人，学生45人，应到59人，实到59人。今日菜谱：

排骨海带汤、**炒鸡蛋**、**炒粉粑粑**、**炒土豆**、**炒豆腐**。

留驾小学食品留样登记表（2018年）

月	日	食材名称	留样数量（不少于100g）	具体留样时间（时：分）	贮存地点	处理时间（时：分）	处理方式	留样人姓名	备注
4	28	白菜	100g	12点	留样冰箱		焖拌		

留驾小学出库表（2018年4月）

日期	品名	数量	单位	单价	总价	签字
	大米	9	斤	2.63	23.67	
	排骨	6	斤	15	90	
	植物油	4	斤	5.22	20.88	
	鸡蛋	4	斤	6.5	26	
	豆腐	8	斤	2.5	20	
	粉粑粑	2.5	斤	6	15	
	土豆	12	斤	1	12	
	海带	3.2	斤	5	16	
	长值消耗品					
	调料	1	份	12	12	
	合计				235.55	

图3 留样记录和微博比对组图

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时间为 2016 年 10 月 18 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2016]151，稽核专员对照上次项目稽核报告中存在的问题与本次现场稽核进行对比，落实情况见表 8。

表 8：下坪乡留驾小学整改落实情况对照表

序号	上次存在问题	本次现场情况	是否整改	扣分
1	建议该校加强厨房操作间卫生管理，做到操作间墙地面干净整洁无卫生死角	厨房卫生良好	已整改	0
2	建议该校在人手允许的情况下尽量执行轮流采购要求	实施定点采购，制定菜谱，教师订菜的方式	已整改	0
			合计扣分	0

从本次现场稽核情况来看全部整改落实。

5 结论

下坪乡留驾小学稽核评分：72 分，午餐项目执行情况为一般。

(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)

该校在食材搭配、学生餐前洗手、餐具消毒、厨房卫生等方面做得比较好，也能够按照要求进行食品留样，但是留样不规范，记录不完整；此外学校微博、出库、留样记录三者存在不同程度差异，希望校方能够找出原因，保障开餐的公开透明的原则；另外学校实施桌餐制，希望校方为每个餐桌配备公筷，避免交叉感染。

稽核专员： 三金

2018 年 5 月 24 日

监督中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐项目执行情况一般。因留样记录与微博公示及出库记录存在不同程度的差异，学校开餐不公开不透明，存在资金安全隐患，列为重大问题，希望学校能及时查明原因，整改到位，另请学校根据稽核报告所列问题一一及时整改到位，力争把免费午餐项目执行得更好。

监督中心总监： 杨博昭

2018 年 5 月 30 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 1 位厨师在厨房工作，个人卫生尚可，穿白色大褂系围裙、佩戴帽子；食堂操作间整体环境卫生良好，工作台炊具等摆放整齐，干净整洁；由于是星期五，储藏间只有少许干菜，储藏间有货架，摆放在其中的食材井然有序，隔离存放，能够有效防鼠隔潮；现场查看，学校能够按照进行食品留样，但是不规范。

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	10
				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	5
				3. 留样记录	5	3
总分			100%		100	78

卫生及食品安全项目扣分说明：

食品留样扣分原因是食品留样不足 100 克，记录不规范，缺少处理留样时间，记录中写的是食材非菜品。

现场照片：



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 食材储存情况图



图 I -4 食品留样情况组图

II 财务管理

该校米、油、蛋由教育局统一招标企业配送，并由供应商配送至学校，每两周配送一次，肉、蔬菜在下坪乡定点采购，每周两次，由向树青老师负责采购，由许忠胜校长、吴志胜老师和向树青老师共同验收。

从核查情况看，该校日常采购票据完整，数据正常，菜单中数量、单价、金额清晰，相关人员签字完整，真实度较高；学校建有出入库表，均为电子版，缺少相关人员签字，对比微博，大部分比较真实，但是存在出库、微博、留样记录不相符的情况；学校由专人负责现金账的记录，记录完整清晰，真实度较高。

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	5
				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	0
	15%	出库登记	15%	1. 数据属实	10	0
				2. 签字规范	5	0
	10%	现金流水账	10%		10	10
总分			100%		100	80

财务管理项目扣分说明:

(1) 入库登记扣分原因是学校采取电子入库登记, 无相关责任人签字。

(2) 出库登记扣分原因是学校微博发布的出库单与留样记录不相符。

现场照片:

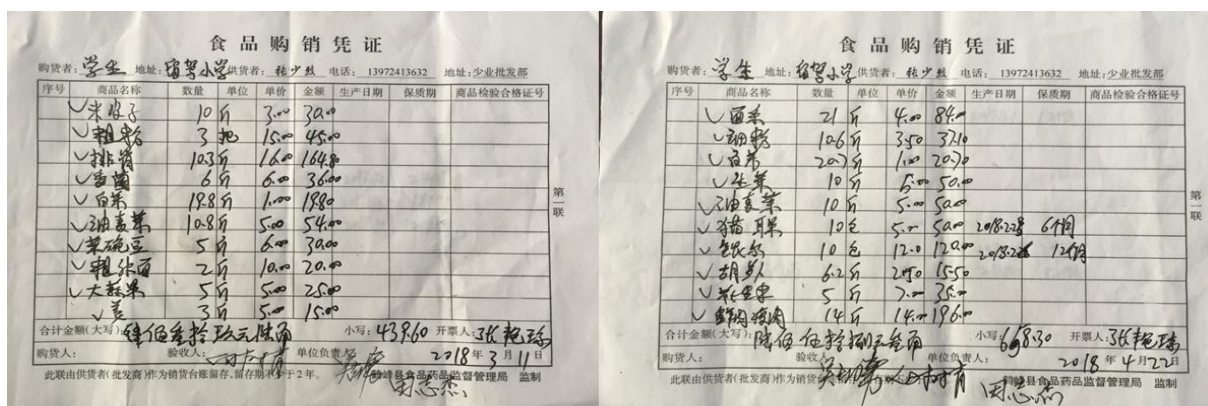


图 II-1 原始凭证组图

留驾小学日入库表 (2017秋--2018春)															
周次	品名	第一次入库 (2018.4.1)			第二次入库 (2018.4.3)				第三次入库 (2018.4.8)				合计	总计	
		单价	数量	金额	小计	单价	数量	金额	小计	单价	数量	金额			小计
第	大米			0				0					0		0
	饺子	3	10	30				0		3	10	30			
	面条	4	15	60	135	4	10	40	40		4	15	60	135	310
	粗粉	15	3	45				0			15	3	45		
	馒头			0				0				0			
	肉类														
	猪肉	14	17	238	238	17	14.9	253.3	253.3	14	11.2	156.8	156.8	648.1	
	鸡肉			0	0	20	3	60	60			0	0	60	
	胡萝卜	2.5	6.3	15.75				0				0			
	油菜菜			0				0				0			
	小青椒			0		5	10.2	51	51		5	10.3	51.5	51.5	
	细粉			0				0				0			
	白菜			0		1	20	20	20		1	20	20	20	
	长豆			0		6	5	30	30			0		0	
	土豆			0		1	55	55	55			0		0	
	炸豆腐			0				0			5	2	10	10	
	木耳			0				0			15	5	75	75	
	蔬菜			0	123.1			0	231.6		0	0	0	184.4	539.1
	花生米			0				0				0		0	
	白渣粉			0				0				0		0	
山药			0		8	7.2	57.6	57.6			0		0		
猫耳朵			0				0				0		0		
豌豆			0				0				0		0		
莴笋			0				0				0		0		
粉和粉			0		6	3	18	18		3	5.3	15.9	15.9		
萝卜		1	15.9	15.9			0	0			0		0		
青菜	3.5	15.2	53.2				0	0			0		0		
小白菜	2.5	15.3	38.25				0	0			0		0		
大青椒			0				0	0		4	3	12	12	2721.2	

图 II-2 入库表截图

学校食堂物资出库明细账（中餐）

学校名称：留驾小学											2018/2/1			
日期	粮食		肉食品		水产品	蔬菜	调料	食油	蛋奶	其它	合计	基金会捐赠食油		
	大米	米制品	猪肉	鸡肉										
20180228	18.41		93.5			50.75	12	20.88	19.5		215.04			
20180301	18.41		98.6			58.25	12	20.88	16.25		224.39			
20180302	18.41		78.2			80	12	20.88	19.5		228.99			
20180305	18.41		110.5			48.8	12	20.88	26		236.59			
20180306	18.41		110.5			77.6	12	18.27			236.78			
20180307	18.41		102			63.4	12	20.88	19.5		236.19			
20180308	18.41		91			89.3	12	26.1			236.81			
20180309	18.41		105			42	12	26.1	32.5		236.01			
20180312	18.41		96			70	12	20.88	19.5		236.79			
20180313	18.41		84.8			69	12	26.1	26		236.31			
20180314	18.41		84.8			68	12	26.1	26		235.31			
20180315	18.41		79.5			65	12	28.71	32.5		236.12			
20180316	18.41		79.5			61.5	12	31.32	32.5		235.23			
20180319	18.41			91		51	12	31.32	32.5		236.23			
20180320	18.41			91		52	12	26.1	32.5		232.01			
20180321	18.41		83.2			63	12	26.1	26		228.71			
20180322	18.41		84.8			63.25	12	26.1	22.75		227.31			
20180323	18.41		105			51	12	26.1	22.75		235.26			
20180326	18.41		98			51	12	26.1	26		231.51			
20180327	18.41		98			55.75	12	26.1	26		236.26			
20180328	18.41		80			83.75	12	15.66	26		235.82			
20180329	18.41		80			91.25	12	15.66	19.5		236.82			
20180330	18.41		80			92.75	12	13.05	19.5		235.71			
合计	423.43	0	1922.9	182	0	1498.35	276	540.27	523.25	0	5366.2			

图 II-3 出库明细账截图



图 II-4 现金流水账组图

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炒生菜、炒胡萝卜、炒南瓜、炒豌豆、大骨山药汤和米饭，口感尚可；12:00 下课后，学生会先到水池处洗手，洗完手再前往指定餐桌就餐，每桌都有老师配餐并分餐，从现场情况看，学生会主动加饭菜，整个就餐秩序良好。就餐后餐具由厨师统一清洗，清洗干净放到消毒柜中消毒。餐后查看厨余，有剩余，有明显浪费。

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



湖北省恩施州鹤峰县下坪乡留驾小学免费午餐项目稽核报告

				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	90

就餐情况项目扣分说明：

餐后浪费扣分原因是餐后倾倒饭菜比较多，有明显浪费。

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（从左到右依次为餐前洗手、餐具消毒、餐具清洗）



图III-4 餐后厨余组图

（红桶中部分为之前所剩，但是观察就餐结束后老师倒入很多剩饭菜，铁桶中的米饭为当日所剩）

IV 信息披露调查

稽核专员认真翻阅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，开餐微博配图丰富，能够反映出开餐情况。但是学校存在微博与留样记录不相符的情况，也存在微博人数不够精准的问题。

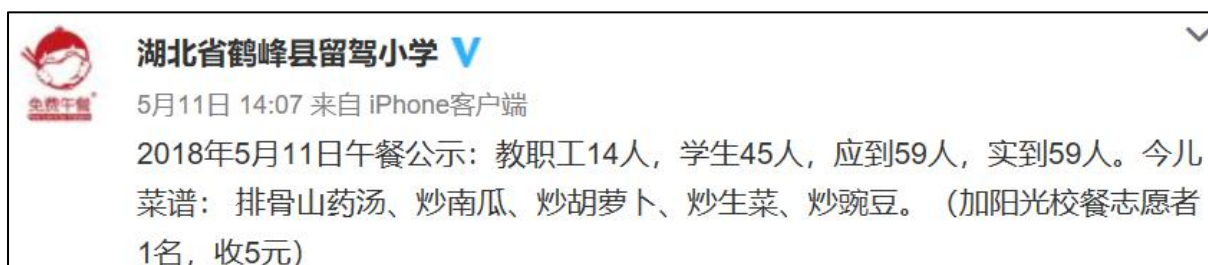
稽核当日学校微博发布就餐人数为 59 人，当日现场清点人数情况为 57 人，加稽核工作人员 1 人，比实际多 1 人。

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：

菜品、食材是否属实扣分原因是微博公示菜品与留样记录不相符。



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 12 人，回收问卷 12 份，抽样比例 20.3%。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	12	喜欢	12	100%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	12	没有吃	12	100%	5	5%	5
饭是否蒸熟？	12	每天熟	12	100%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	12	吃饱了	12	100%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	12	少	12	100%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	12	能	12	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	12	是	12	100%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	12	不收	12	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	12	没有	12	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	12	洗了	12	100%	5	5%	5
总分						100%	100

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；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。