报告编号	MW/JH[2018]119
报告正文总页数	共 5 页

海南省儋州市峨蔓镇笔架小学
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

二零一八年五月二十五日

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

海南省儋州市峨蔓镇笔架小学

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：2015029

稽核日期：2018 年 05 月 15 日

报告日期：2018 年 05 月 25 日

报告编号：MW/JH [2018]119

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

免费午餐®
Free Lunch for Children

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.....5

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.....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，前往海南省对该省范围内的部分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	09：00	洋浦邮政银行-洋浦汽车站	公交车	3 公里	10 分钟	1 元
2	09：30	洋浦汽车站-笔架小学	三轮摩托车	12 公里	30 分钟	60 元

交通说明：儋州市洋浦开发区至峨蔓镇笔架小学所在的笔架村之间日常无营运车辆，前往笔架小学可在洋浦开发区汽车站乘三轮摩托车前往笔架小学，全程大约 12 公里，路况良好。

图 1　笔架小学周边道路组图

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

笔架小学位于海南省儋州市峨蔓镇笔架村，距离峨蔓镇约 5 公里，距离儋州市区约

60 公里。该校地处儋州市西北方向，紧邻儋州市洋浦开发区，当地居民以务工、水果、农作物种植等为主要生活来源，生活水平一般。

笔架小学系一所寄宿制村完小，现有学前班 1 个班及一至六年级 6 个教学班，在校学生 190 人、教职工 22 人，合计用餐人数 212 人。该校系免费午餐基金全员全额拨款学校，2015 年 11 月拨款并开始鸡蛋测试，同年 12 月正式开餐。免费午餐基金面向该校全体师生按照 4 元/人/天的标准拨付午餐餐费，并为该校提供 2 名炊事员的人工工资补贴（标准为 1000 元/人/月），并视学校日常执行情况给予有限配套资金补贴。学校近期午餐时间分两次进行，学前班学生 10 点 30 分就餐，小学生 11 点 30 分就餐。

除面向全校师生提供午餐正餐外，该校还面向 120 余名寄宿制学生提供收费的早晚餐，其早晚餐的收费标准及资金收支管理方式暂不明确。

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	微博维护
姓名	王本良	吴明杰	刘益梅（炊）	吴明杰	薛炳宪	吴明杰

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	190	19	2	1	212
营养改善计划	0	0	0	0	0

表 4：就餐人数核查表

年级	学	一	二	三	四	五	六	教职工	合计
应到	56	19	28	25	20	21	21	22	212
实到	56	19	28	25	20	21	21	3	193

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%	94
	财务管理	30%	30
	就餐情况现场调查	30%	95
	信息披露调查	10%	90
	学生满意度调查	5%	80
百分制总分			74
重大问题扣分			20
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			54

4.2 存在的问题

稽核专员对笔架小学进行现场稽核后，确认该校目前存在以下主要问题：

1、食品留样未精确记录取样时间；

2、采购原始凭证真实度低，不规范；

3、出入库记录及现金流水账严重滞后，不规范；

4、学校微博长期未发布采购公示；

5、学校食堂涉嫌承包给炊事员，严重违反相关制度和要求。

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	20
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	20	
8	学校出现严重浪费情况	0	

重大问题扣分说明：

在本次现场稽核过程中，稽核专员发现该校食堂疑似存在承包性质。从校方与炊事员签订的“峨蔓镇笔架小学食堂经营托管协议”的协议条款来看，虽未明确约定承包费

用，但其核心条款均显示校方与炊事员之间的实质关系系承包（详见本报告第二部分 II 财务管理），其行为严重违反了免费午餐基金相关制度和要求。根据项目执行相关规定及本报告附件 2 中的考核评估要求，该校本次稽核综合评分予以扣除 20 分。

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，暂无过往项目稽核报告供比对分析。

5 结论

笔架小学稽核评分：54 分。

稽核专员认为，笔架小学免费午餐项目运行管理情况极差。从本次现场稽核情况来看，虽然该校在食堂卫生、饭菜质量等方面值得肯定，但其极差的财务管理，巨大的资金安全风险令人惊讶。而从现场获得的一份食堂经营托管协议来看，该校食堂疑似承包给炊事员，严重违反了免费午餐基金相关制度和要求。稽核专员建议重新评估该校的合作条件，避免项目风险持续扩大。

稽核专员：

2018 年 5 月 25 日

监督中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐执行情况令人堪忧。财务管理混乱，存有较大的资金安全风险，且从现场取得的食堂经营托管协议书看，食堂疑似承包给炊事员，违反了免费午餐基金的管理要求，请执行专员认真组织学校停餐整改，若其财务管理没有明显提升，建议停餐处理。

监督中心总监：

2018 年 6 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

稽核专员与该校吴明杰老师（负责食堂后勤工作）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 2 名在岗炊事员持有效健康证上岗，着装基本规范，个人卫生良好；食堂操作间目前系临时用房，灶台工作台、墙地面等干净整洁，整体环境卫生良好；食材储藏室整体环境卫生尚可，库存食材码放规范，隔离防潮措施有效，未见变质腐烂食材；食品留样取样基本达标，冻存规范，但食品取样杯卫生状况欠佳，标签及食品留样记录均未精确记录取样时间。

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	20
				2. 留样标签	5	2
				3. 留样记录	5	2
总分			100%		100	94

卫生及食品安全项目扣分说明：

1、“食品留样”中的“留样标签”及“留样记录”得 2 分，原因是留样标签及留样记录均未精确记录取样时间。

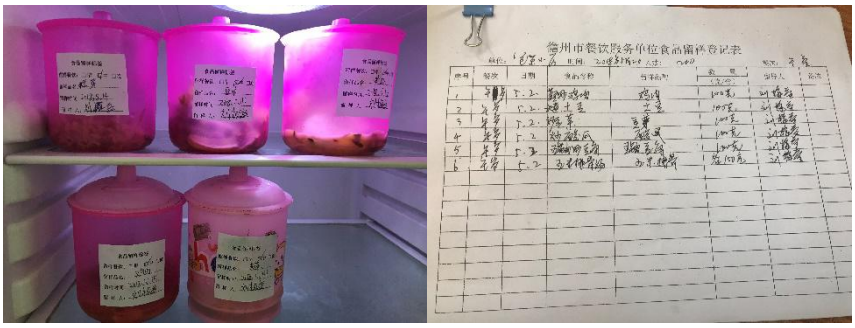
现场照片：

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 食品留样组图

Ⅱ 财务管理

稽核当日，该校食堂后勤吴明杰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账目资料。

据介绍，该校午餐食材均系学校自主采购，日常采购由食堂炊事员刘梅益负责，主要采购自邻近的木棠镇农贸市场。除大米、食用油、调料等批量采购食材外，其余食材基本系当日采购当日使用，库存量较小。

稽核专员认真核查了该校午餐财务状况。从核查情况来看：1、原始凭证系校方自行填写，核心要素齐全，但所有的采购原始凭证均存在将批量采购食材按照日消耗数量登记的情况，且没有采购员及验收员签字；2、入库和出库记录采用电脑登记，两者登记的数据与校方自行填写的采购原始凭证一致，但入库记录登记至4月底，出库记录登记至3月底，严重滞后；3、现金流水账方面，目前采用的是学校服务中心编制的财务总结报表，其报表填写极不规范且滞后较长时间，手工账则自2016年6月以后便再未登记。

需重点指出的是，该校与食堂炊事员刘梅益签订了一份“峨蔓镇笔架小学食堂经营托管协议书”。从该协议书的核心条款来看，校方（甲方）与炊事员刘益梅（乙方）约定了包括“食堂设备、设施、制度检查等费用均由乙方承担”、“乙方自主经营，自负盈亏”、“经营期间乙方自筹经费购买食堂财产、食堂设备，协议终止后乙方有权获得食堂财产”等内容，疑似承包协议。对于校方与炊事员之间的实质关系，负责食堂后勤的吴明杰老师称只是“托管经营关系”，对稽核专员进一步的质疑未做更多解释。

表Ⅱ：财务管理现场稽核评分表

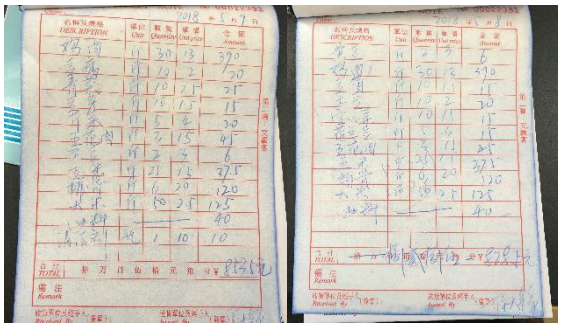
项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
财务管理	30%	食材采购	30%	1. 价格合理	20	20
				2. 定点采购	10	10

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
		原始凭证	30%	1. 数据属实	20	0
				2. 供应商信息	5	0
				3. 签字规范	5	0
		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	30

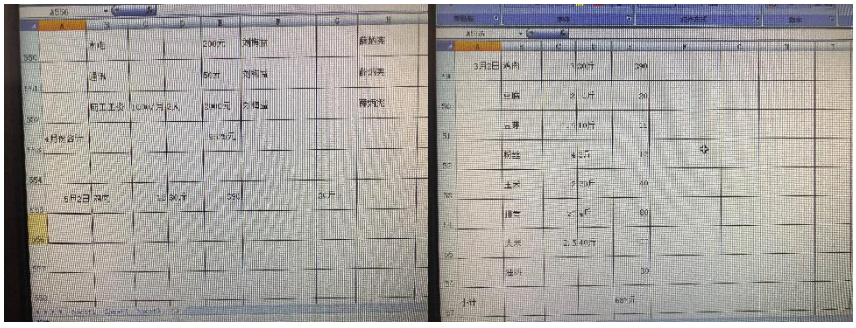
财务管理项目扣分说明：

1、“原始凭证”、“入库记录”、“出库记录”、“现金流水账”等四项考核的所有考核点均得 0 分，原因是采购原始凭证系校方自行填写且存在批量采购食材按日消耗量登记，没有采购员及验收员签字；出入库记录严重滞后；现金流水账手工账严重滞后，财务报表登记严重滞后且不规范。

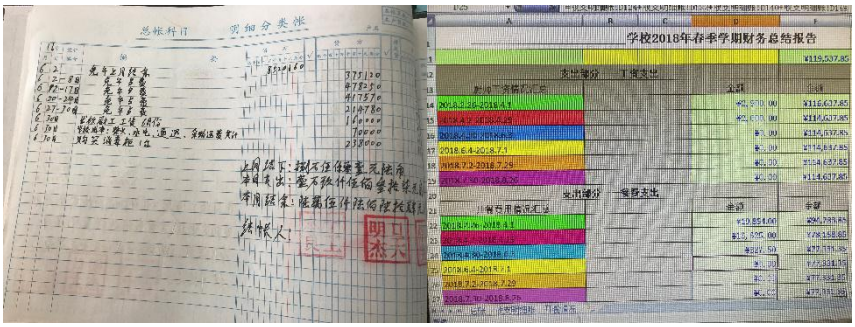
财务管理相关照片：



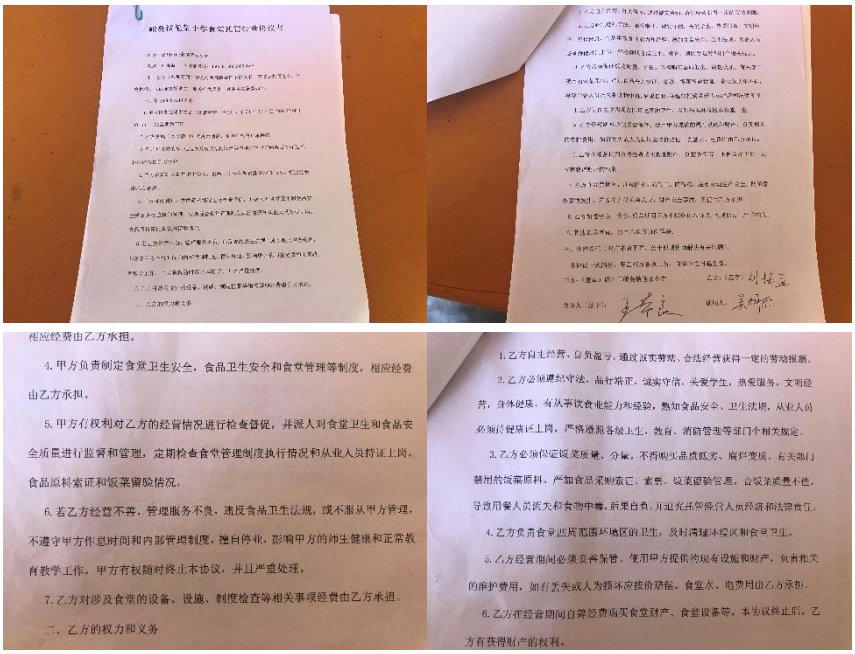
图Ⅱ-1　采购原始凭证组图



图Ⅱ-2　严重滞后的出入库记录



图Ⅱ-3　严重滞后的现金流水账



图Ⅱ-4　校方与炊事员的托管经营协议

Ⅲ 就餐情况

稽核专员当日与该校师生一起用餐。该校当日午餐菜品为三荤两素一汤，主食米饭，备餐量足，口感尚可，未发现明显异味异物。该校学生就餐时分两次进行，学前班学生10点30分就餐，小学生11点30就餐。从就餐现场来看，该校学生在分餐领餐时基本能主动排队就餐，就餐过程中相关老师均在现场监督，秩序良好，就餐结束后浪费量在合理可控范围。该校学生餐具均系统一管理统一消毒，消毒措施有效。

需特别指出的是，稽核当日因上级教育部门在学校检查均衡发展相关情况，该校全体教师均未在学校就餐（外出就餐），仅炊事员在学生就餐快结束时与学生一起就餐。

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	20
		用餐卫生	20%	1. 餐具卫生	15	15

				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	10
总分			100%		100	95

就餐情况扣分说明：

1、由于稽核当日该校全体老师均因教育部门检查而外出就餐，属于特殊情况，故“师生同餐”暂不做扣分处理；

2、“餐前洗手”得 0 分，原因是就餐前该校学生均没有洗手就餐。

现场照片：

图Ⅲ-1 稽核当日菜品情况组图

Ⅲ-2 就餐情况组图

图Ⅲ-3 餐具消毒情况组图

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，该校微博近日每个开餐日均有开餐情况公示，公示及时，无明显延迟情况，存在的主要问题是学校长期未发布采购公示。需说明一下的是，稽核当日学校微博发布的用餐公示因技术原因导致屏蔽，由学校服务中心相关区域专员提供了被屏蔽的内容照片。

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	10
		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、“微博发布及时性”得 10 分，原因是学校微博日常未发布采购公示。

图IV-1 稽核当日学校微博公示（内容被屏蔽）

Ⅴ 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员对该校六年级学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 21 人，回收有效问卷 21 份，抽样比例 10%，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	21	喜欢	18	85.7%	3	5%	3
本学期是否吃到不能吃的东西	21	没有吃	17	81%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	21	每天熟	21	100%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	21	吃饱了	17	81%	3	15%	9
你们班浪费饭菜的人多吗？	21	少	17	81%	3	10%	6
你能不能每天都吃到荤菜？	21	能	21	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭	21	是	15	71.4%	3	15%	9
学校收了你们的午餐费吗？	21	不收	21	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代	21	没有	21	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	21	洗了	21	100%	5	5%	5
总分						100%	80

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
	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		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，通过比对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。