

报告编号	MW/JH[2018]124
报告正文总页数	共 5 页



海南省澄迈县白莲中心学校坡脑小学 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

二零一八年五月二十七日

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

海南省澄迈县白莲中心学校坡脑小学

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：2017203

稽核日期：2018 年 05 月 17 日

报告日期：2018 年 05 月 27 日

报告编号：MW/JH [2018]123

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.....	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.....	11
V 学生匿名调查.....	12
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	10: 00	金果园公交站-坡脑村路口	公交车	18 公里	30 分钟	5 元
2	10: 30	坡脑村路口-坡脑小学	徒步	1.5 公里	15 分钟	0 元

交通说明：澄迈县城至坡脑小学可从县城搭乘经白莲前往海口的客车抵达坡脑村路口（谭城）后徒步 1.5 公里前往坡脑小学。县城至坡脑村路口交通方便，过路客车多，路况良好；坡脑村路口至坡脑小学约 1.5 公里，日常无营运车辆，只能选择徒步或搭乘过路车前往，全程路况良好。



图 1 坡脑小学周边道路组图

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

坡脑小学位于海南省澄迈县老城镇坡脑村（原白莲乡坡脑村），距离老城镇约 13 公里，距离澄迈县约 19 公里。该校地处澄迈县东北方向，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。

坡脑小学系一所全走读制村完小，现有小学一至六年级 6 个教学班，在校学生 78 人、教职工 12 人，合计用餐人数 90 人。该校系免费午餐基金全员全额拨款学校，2017 年 12 月开始鸡蛋测试，2018 年 4 月 16 日正式开餐。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 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 11:00。

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	林涛	王川武	林涛	林涛	王川武	王川武

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	78	11	1	0	90
营养改善计划	0	0	0	0	0

表 4：就餐人数核查表

年级	一	二	三	四	五	六	教职工	合计
应到	16	13	15	7	15	12	12	90
实到	16	13	15	7	15	12	12	90



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
--------	------	----



海南省澄迈县白莲中心学校坡脑小学免费午餐项目稽核报告

分项	卫生及食品安全	25%	69
	财务管理	30%	51
	就餐情况现场调查	30%	100
	信息披露调查	10%	0
	学生满意度调查	5%	100
百分制总分			67.55
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			67.55

4.2 存在的问题

稽核专员对坡脑小学进行现场稽核后，确认该校目前存在以下主要问题：

- 1、在岗炊事员未规范着装，未着工作装系围裙；
- 2、食品留样取样不达标，未对主食取样，无标签，留样记录不规范；
- 3、自制采购原始凭证数据存在异常，批量采购食材未批量登记；
- 4、入库记录数据异常，批量采购食材未批量入库，签字不规范；
- 5、信息披露工作意识太低，自开餐以来未更新学校微博；
- 6、食堂采购、出入库管理岗位安排欠合理。

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：

本次现场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，暂无过往项目稽核报告供比对分析。

5 结论

坡脑小学稽核评分：67.55 分。

稽核专员认为，坡脑小学免费午餐项目运行管理情况差。该校系首次接受免费午餐基金监督中心现场稽核。从本次稽核情况来看，该校在食品安全意识、财务管理意识、信息披露意识均较差。该校刚开餐不久，各方面的工作均缺乏相应经验，也缺乏现场指导，故存在问题较多较严重，但从校方的态度来看，还是十分希望将工作做好。希望该校在本次现场稽核以后能认真总结问题，并切实根据免费午餐基金项目管理要求认真落实相关管理措施，真正把这顿充满爱心的午餐做好，做扎实，确保孩子们的食品安全及捐赠资金的合理规范使用，让广大捐赠人更加放心！

稽核专员：



2018 年 5 月 27 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较差。存在财务管理混乱，没有食品安全意识，食品留样不范，信息披露根本没有做等等问题。因该校是初次开餐，此次给予警告，请校方引起高度重视，按照操作规程及时整改到位。

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

稽核专员与林涛（该校负责人）、王川武（负责食堂后勤）两位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，该校在岗炊事员持有效健康证上岗，戴一般帽子，个人卫生良好，但没有系围裙，缺乏基本卫生防护措施；食堂操作间各区域及墙地面等干净整洁，整体环境卫生良好；厨房无独立食材储藏室，但库存食材码放规范，隔离防潮措施有效，未见变质腐烂食材。稽核专员注意到该校食品留样取样不完整，未对主食进行取样，且取样数量不达标，属无效留样，同时食品留样无标签，留样记录中的菜品登记不规范，无审核签字。

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	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	0
				3. 留样记录	5	2
总分			100%		100	69

卫生及食品安全项目扣分说明：

1、“厨师卫生”中的“规范着装”得 2 分，原因是炊事员在备餐期间未着工作装未系围裙；

2、“食品留样”中的“留样是否有效”、“留样标签”得 0 分，原因是食品留样取样不完整，未对主食进行取样，且取样数量不达标，同时没有贴标签；“留样记录”得 2 分，原因是留样记录中的食品名称记录不规范，且没有审核签字。



现场照片：



图 I -1 厨师健康证图



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

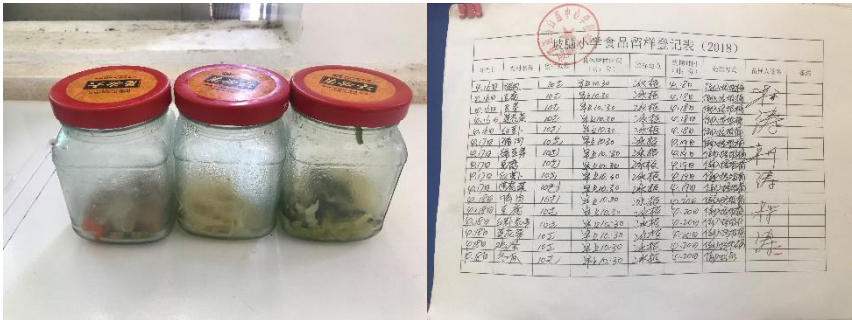


图 I -5 食品留样组图

II 财务管理

稽核当日，王川武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。该校午餐食材均系学校自主采购，日常采购由学校负责人林涛老师直接负责，主要采购自邻近的南丰农贸市场。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、原始凭证系采用的A4纸打印后自行填写（模板来自学校服务中心），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，同时采购和验收均系同一人；2、入库和出库记录系合并登记在一起，两者登记的数据与校方自行填写的采购原始凭证完全一致，批量采购食材按消耗量入库；3、学校未建立现金流水账，其支出结余均无其他数据做参考。

需要指出的是，该校食堂采购、出入库管理均由学校负责人直接负责，其岗位安排



欠合理，监督机制缺失。稽核专员已现场建议调整岗位设置，确保监督机制完善。

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	2
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	0
				2. 签字规范	5	2
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	2
		现金流水账	10%		10	0
总分			100%		100	51

财务管理项目扣分说明：

- 1、“原始凭证”中的“数据属实”得 0 分，原因是自行填写的原始凭证中存在将批量采购食材按日消耗量登记的情况；
- 2、“入库登记”中的“数据属实”得 0 分，原因是批量采购食材按日消耗量入库；“签字规范”得 0 分，原因是没有验收员签字；
- 3、“出库登记”中的“签字规范”得 2 分，原因是没有领料签字信息；
- 4、“现金流水账”得 0 分，原因是学校没有建立现金流水账。

财务管理相关照片：

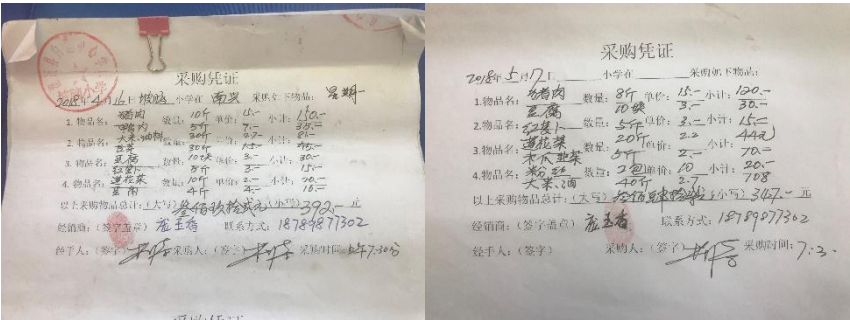


图 II-1 采购原始凭证组图



海南省澄迈县白莲中心学校坡脑小学免费午餐项目稽核报告

图II-2 出入库记录组图

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一荤两素，主食米饭，备餐量足，口感尚可，未发现明显异味异物。从就餐现场来看，该校学生在分餐领餐时均能主动排队就餐，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，学生餐具均系统一管理统一消毒，消毒措施有效。该校教职工在学生就餐近尾声时开始就餐，饭菜与学生完全一致。

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

就餐情况扣分说明：

稽核当日，该校午餐质量良好，学生就餐过程中秩序良好，餐前洗手及餐具消毒灯工作落实到位，师生完全同餐，未见明显浪费。

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。让稽核专员意外的是，在下校之前核查该校微博时竟然发现没有一条财务收支及开餐公示更新。稽核专员在学校了解到，该校自 2018 年 4 月 16 日正式开餐，但负责微博维护的食堂后勤王川武老师竟没有发布一条微博。王川武老师解释称因工作繁忙，且不知道如何发布微博，所以没有更新。稽核专员已现场指导该校如何发布日常公示，并正式提醒校方，学校微博是捐赠人、免



海南省澄迈县白莲中心学校坡脑小学免费午餐项目稽核报告

费午餐学校服务中及社会大众了解学校捐赠资金收支及开餐情况最重要的渠道，务必保持每个开餐日连续不间断更新采购支出及用餐消耗。稽核专员离校后，该校已开始补发微博公示，但截至目前，仅更新至 4 月 20 日。

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、基于该校自开餐以来均未发布财务收入、采购支出及用餐公示，本节全部考核项暂取 0 分；



图IV-1 该校微博最新更新截图

V 学生匿名调查

稽核当日，由于该校自开餐以来一直未更新微博，误以为学校尚未正式开餐，故未准备匿名调查问卷。但从当日的午餐供餐质量以及与就餐学生们交流的情况来看，学生们对学校的午餐均很满意，没有反应出明显的负面情况。据此，本节考核暂予以全取满分 5 分，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	-	喜欢	-	-	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	-	没有吃	-	-	5	5%	5
饭是否蒸熟？	-	每天熟	-	-	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	-	吃饱了	-	-	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	-	少	-	-	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	-	能	-	-	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭	-	是	-	-	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	-	不收	-	-	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代	-	没有	-	-	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	-	洗了	-	-	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；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

海南省澄迈县白莲中心学校坡脑小学免费午餐项目稽核报告

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

海南省澄迈县白莲中心学校坡脑小学免费午餐项目稽核报告

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。
--	--	-----------------------------