

报告编号	MW/JH[2018]209
报告正文总页数	共 6 页



四川省凉山州美姑县江铜塔古希望小学 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

二零一八年十月三十日

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稽核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

四川省凉山州美姑县江铜塔古希望小学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：子 夜、马月华、詹 兵

报告编写：子 夜

报告审核：舟 乙

报告批准：高 鑫

学校编号：2012049

稽核日期：2018年10月17日

报告日期：2018年10月30日

报告编号：MW/JH [2018]209

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稽核中心



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.....	5
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.....	9
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9月底,募款已超过45415万元,累计开餐学校达到1057所(现开餐学校826所),分布于全国26个省、市、自治区,受惠人数达到276327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 帮助困境未成年学童改善基本生存权及发展权,身心健康成长。

我们的愿景 通过若干年努力,使免费的午餐成为中国儿童的基本权利。

我们的战略 执行安全、高效、可复制的免费午餐开展模式,恪守公开透明的准则,以平台之形态,为捐赠人、志愿者、被捐助对象、公益机构、全职工作人员、政府单位等提供专业、系统服务,持续推动公共政策发展。

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](http://weibo.com/freelunch)

[免费午餐网站 http://www.mianfeiwucan.org](http://www.mianfeiwucan.org)

[免费午餐淘宝公益店 http://mianfeiwucan.tmall.com](http://mianfeiwucan.tmall.com)

1.3 稽核时间及内容

2018年10月,稽核专员子夜等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,前往四川省凉山州美姑县,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	10月17日	美姑县汽车站—江铜塔古希望小学	客运班车	约37公里	约50分钟	20元

交通说明：自美姑县城前往江铜塔古希望小学可乘坐洪溪方向的客车抵达塔古村后在该校门口下车即到。美姑县城至该校方向的客车约1小时一班，交通方便，路况良好。



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

江铜塔古希望小学位于四川省凉山州美姑县洒库乡塔古村，距离美姑县城约 37 公里，从美姑县城前往洒库乡可乘坐洪溪方向的客车至塔古村后在该校门口下车即到。美姑县城至塔古村段交通方面路况良好。

江铜塔古希望小学是一所全走读制五年制小学，该校现有幼儿班 1 个班（系该校下属一村一幼教学点，位于该校校园隔壁）及小学一至五年级 6 个教学班，在校学生 320 人、教职工 20 人，午餐合计用餐人数 340 人。该校系免费午餐基金与国家营养改善计划合作开餐学校，2012 年开餐。学校午餐餐标目前执行 4 元/人/天，其午餐资金来源大致如下：幼儿园（一村一幼）由营养餐提供 3 元/人/天，免费午餐基金拨款 1 元/人/天，义务教学生享受营养餐 4 元/人/天，教职工午餐费则由免费午餐基金按照 4 元/人/天的标准全员全额拨付，同时，免费午餐基金为该校提供合计 4000 元/月的人工工资补贴，并视项目执行情况提供有限配套资金补贴。学校近期午餐时间是 12:50。

该校目前在新建厨房，现有厨房系教室临时改建，供餐条件较为恶劣。据学校负责人介绍，新厨房预计下学期投入使用，届时可望改善供餐条件。

表 2：开餐资金构成表

类别	免费午餐	营改餐	自费
学前教育	1 元	3 元	0 元
义务教育阶段学生	0 元	4 元	0 元
教职工	4 元	0 元	0 元

表 3：学校午餐管理人员名单

岗位	校长	后勤	采购人	验收	入库记录	出库记录	现金账	微博
姓名	吉克英铁	赵强	赵强	吉牛马林	赵强	赵强	赵强	赵强

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	35	15	4	1	55
营养改善计划	280	0	0	0	280

表 5：就餐人数核查表

年级	村幼	一年级	二年级	三年级	四年级	五年级	教职工	合计
应到	40	48	104	35	36	57	20	340
实到	38	48	99	35	36	57	19	332

表 6：最近两次拨款情况对照表

序号	官网公示拨款时间	金额	学校微博公示拨款时间	金额	备注
1	2018.04.26	36202 元	2018.05.27	36202 元	一致



2	2018.08.27	33494 元	2018.09.30	33494 元	一致
---	------------	---------	------------	---------	----



图 2 学校情况组图

4 稽核情况

4.1 学校评分

表 7：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%	60
	财务管理	30%	78
	就餐情况现场调查	30%	80
	信息披露调查	10%	80
	学生满意度调查	5%	98
百分制总分			75.3
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			6
最终得分			69.3

4.2 存在的问题

稽核专员对江铜塔古希望小学进行现场稽核后，确认该校目前存在以下主要问题：

- 1、厨房操作间环境卫生糟糕，厨师备餐工作环境恶劣；
- 2、学生餐具未统一消毒管理，卫生状况差；
- 3、大部分采购原始凭证无签字；

- 4、食材未按实际采购日期入库；
- 5、现金流水账无纸质记录；
- 6、学校微博未按实际用餐人数公示。

4.3 重大问题情况反馈

表 8：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

该校上一次接受免费午餐基金稽核中心现场稽核时间为 2017 年 10 月 12 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2017]162。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，整改落实情况见表 8。

表 9：美姑县江铜塔古希望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	有厨师上岗时未戴工作帽	全员着装规范	已整改	0
2	厨房墙面上有油污	厨房环境恶劣	未整改	2
3	学生餐具未消毒	学生餐具未消毒	未整改	2
4	没有及时登记留样记录	留样记录登记完整	已整改	0
5	餐后有明显浪费	餐后未见明显浪费	已整改	0
6	入库、出库经手人信息不全	出入库签字完整	已整改	0
7	没有现金流水账	没有现金流水账	未整改	2

序号	上次存在问题	本次现场情况	是否整改	扣分
			合计扣分	6

从本次现场稽核情况来看，学校对上次稽核存在的问题大部分已整改，但厨房环境糟糕、餐具未消毒、无现金流水账等老问题依然没有任何改进，希望该校引起高度重视。

5 结论

江铜塔古希望小学稽核评分：69.3 分，午餐项目执行情况为及格。

(学校评级：分数 ≥ 90 为优秀， $90 >$ 分数 ≥ 80 为良好， $80 >$ 分数 ≥ 70 为一般， $70 >$ 分数 ≥ 60 为及格，分数 < 60 为极差)

该校上一次接受免费午餐基金现场稽核系 2017 年 10 月，当次稽核评价良好。本次现场稽核发现，该校学生餐具卫生及消毒、现金流水账等问题依然没有解决，稽核评分及评价明显下滑。同时，该校现有厨房操作间整体环境极为糟糕，厨师备餐工作环境极为恶劣。尽管该校目前正在新建厨房，但校方应在现有条件下为厨师创造一个相对良好的工作环境（如安装排气风扇、照明灯具等），确保厨师用心、尽心工作。

稽核专员：



2018 年 10 月 30 日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校在厨房卫生、用餐卫生、信息披露和财务管理方面存在较多问题。虽然存在一部分客观原因，但正如稽核专员报告中所提到的很多问题是可以解决的，希望校方能够用心解决问题，为学生提供安全、美味的午餐。

稽核中心总监：



2018 年 11 月 1 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

稽核当日，该校4名炊事员着工作装并持有有效健康证在岗，着装规范，个人卫生尚可。该校厨房操作间位于校舍左侧的一间教室，系临时改建，其硬件及备餐环境极为恶劣。该厨房操作间因日常燃料为木柴而导致墙地面屋顶等烟尘污渍明显，同时操作间没有安装排气风扇，备餐期间烟熏火燎，厨师双眼通红满是眼泪，而且该操作间甚至都没有安装灯具，整个房间采光极差。厨房无独立的食材储藏室，其近期采购的蔬菜类食材等随意堆放于工作台上，而大米等大批量采购食材，据介绍目前暂存于上级学校洒库乡中心校（该校暂无米饭备餐条件，午餐米饭由中心校蒸好后送到该校）。稽核专员在厨房操作间小冰柜内查见前一日食品留样，取样基本达标，标签清楚完整，但取样盒油腻不堪，卫生状况较差，属无效留样；食品留样登记于统一的“美姑县学生营养改善计划工作情况登记表”，登记核心内容完整，签字规范。

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	0
				2. 厨具卫生	5	0
				3. 墙地面卫生	5	0
		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	5
3. 留样记录	5			5		
总分			100%		100	60

卫生及食品安全项目扣分说明：

(1) 厨房卫生扣分的原因是厨房操作间环境太恶劣，烟尘污渍明显、无排气系统、厨师工作环境极差；



- (2) 储藏空间扣分的原因是食材无独立储藏条件且随意码放；
- (3) 食品留样扣分的原因是查见的食品留样容器卫生状况较差，属无效留样。

现场照片：



图I-1 厨师健康证组图



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

该校午餐食材采购由赵强老师负责，实行定点采购定期结算。据介绍，该校粮油类及肉类食材由教育局统一招标的供应商负责根据学校需求配送到校，蔬菜类食材目前是由上级中心校自行确定的供应商根据学校上报的采购计划配送到校。其食材采购周期是：粮油类食材由中心校不定期批量采购，蔬菜类食材每周采购两次，肉类食材每天采购。

稽核专员核查了该校的采购相关资料及财务情况。从核查情况来看：1、采购原始凭证方面，该校提供的食材采购凭证基本齐全，数据清楚，采购单价基本正常，但缺乏采购人及验收人签字；2、出入库记录，该校日常的食材出入库记录登记于统一的“美姑县学生营养改善计划工作情况登记表”，但该校食材未按照实际采购时间入库，其采用一周集中入库一次的方式进行登记，出库记录规范，数据基本正常；3、现金流水账，稽核专员当日因故未能见到，但赵强老师介绍免费午餐基金学校服务中心每个月都有要求需提交月度财务总结，并公示于学校微博，查阅学校微博发现每月确有公示，其核算方式均根据学校服务中心相关要求进行。

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	20
				2. 供应商信息	5	3
				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	5
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	5

项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
		现金流水账	10%		10	5
总分			100%		100	78

财务管理项目扣分说明：

- (1) 原始凭证扣分原因是部分原始凭证没有供应商信息及联系方式，没有采购及验收签字；
- (2) 入库记录扣分的原因是该校食材未按照实际采购日期入库；
- (3) 现金流水账扣分的原因是午餐资金收支情况没有纸质记录。

现场照片：



图II-1 原始凭证组图

时间: 2017年07月18日						
购物入库登记 (公示登记)						
数量	食物名称	单价	数量	金额	售货人姓名	采购人姓名
	猪肉	14	200	2800	王春香	张强
	鸡蛋	0.8	300个	240		
	土豆	1.5	300	450		
	玉米	2.5	80	200		
	白菜	2	30	60		
	洋葱	1.5	200	300		
	冬瓜	2.5	90	270		
	萝卜	1.5	100	150		
	酸笋	4.5	3	13.5		
	合计			4740		

购物出库登记 (公示登记)					
食物名称	单价	数量	金额	登记人姓名	领货人姓名
大米	2.5	90	225	冰菊	阿尔马儿
大油	11.76	54	635.64		
调料	14	140	1960		
土豆	1.5	100	1500		
白菜	2.5	80	2000		
合计			1257		

图II-2 统一登记在营养改善计划工作登记表中的出入库记录组图



图II-3 营养改善计划工作情况登记表整体情况组图

III 就餐情况

该校午餐当日菜品为冬瓜炒肉、青椒土豆丝、白菜汤，主食米饭，饭菜备餐量足，干净卫生，无明显异物异味。稽核专员当日与该校师生一起就餐，从用餐现场情况看，该校全体学生均在教室分餐就餐。午餐开始前，厨师将饭菜按班级分好，学生将饭菜抬到教室等待分餐。午餐时部分学生会将饭碗简单清洗后才开始吃饭，各班老师在教室协助或监督学生分餐，分餐过程基本公平。午餐结束后未见明显浪费。稽核专员注意到该校原有的餐具消毒柜并未用于学生餐具消毒管理，全校学生餐具均系自行清洗自行保管，就餐时大部分学生的餐具卫生状况堪忧。

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	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	10		
总分			100%		100	80

就餐情况项目扣分说明：



(1) 用餐卫生扣分的原因是学生餐具无消毒措施且大部分学生餐具卫生状况较差，同时，绝大部分学生就餐前没有洗手意识。

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（左：部分学生饭前洗碗，右：部分卫生状况极差的餐具）

IV 信息披露调查

稽核专员查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、开餐支出、就餐人数、菜谱、采购、出库消耗等基本信息齐全，能够反映出开餐情况。

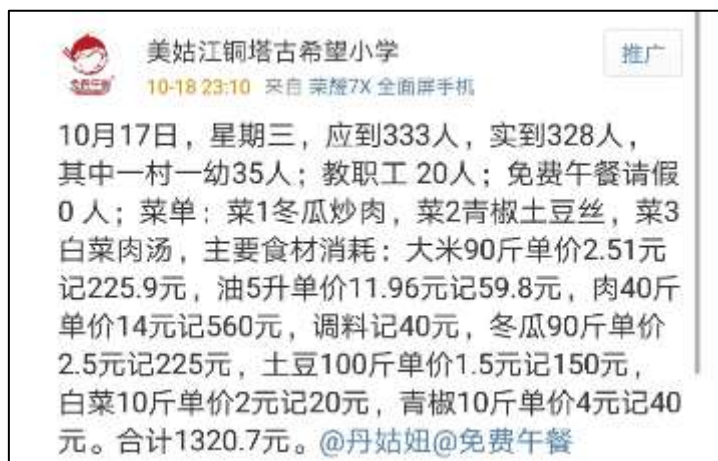
稽核当日学校微博发布应到用餐人数 333 人，实到就餐人数为 328 人（其中村幼 35 人、教职工 20 人），当日现场获得应到人数 340 人（其中村幼 40 人），清点实到人数为 332 人（其中教职工实到 19 人）。该校学生实际应到人数为 340 人，对此该校负责人解释称村幼及小学生前段时间新增的 7 人未上报。另外，稽核当日稽核专员一行 3 人未计入公示人数。

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	0
		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	15
总分			100%	-	100	80

信息披露调查项目扣分说明：

(1) 用餐人数及日期扣分原因是稽核专员现场获得的应到人数与微博公示的应到人数不符。



图IV-1 开餐当日微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取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 45 人，回收问卷 45 份，抽样比例 13.2%。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	45	喜欢	45	100%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	45	没有吃	40	88.9%	5	5%	5
饭是否蒸熟？	45	每天熟	45	100%	5	5%	5
午餐你们能不能吃饱	45	吃饱了	41	91.1%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	45	少	45	100.0%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	45	能	45	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	45	是	45	100%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	45	不收	45	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	45	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	45	洗了	37	82.2%	3	5%	3
总分						100%	98

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、10 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、5 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、5 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 分如果学校餐具未统一消毒，扣 10 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，比对该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。