

报告编号	MW/JH[2018]213
报告正文总页数	共 7 页



四川省凉山州美姑县民生银行红丝带爱心学校 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

二零一八年十月三十一日

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

四川省美姑县民生银行红丝带爱心学校

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：阳 云、陈明亮

报告编写：阳 云

报告审核：舟 乙

报告批准：高 鑫

学校编号：2016063

稽核日期：2018年10月24日

报告日期：2018年10月31日

报告编号：MW/JH [2018]213

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.....	2
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.....	8
I 卫生及食品安全.....	8
II 财务管理.....	10
III 就餐情况.....	12
IV 信息披露调查.....	14
V 学生匿名调查.....	15
第三部分 附件.....	17
附件 1. 现场稽核评分细则.....	17
附件 2. 重大问题事项说明.....	19

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24日	美姑县乡村汽车站—新农村路口	小巴	约40公里	约60分钟	20元
2	10月24日	新农村路口—爱心学校	徒步	约1公里	约10分钟	0元

交通说明：自美姑县城前往红丝带爱心学校，可在美姑县乡村汽车站坐大桥方向的小巴车到新农村路口下车，再步行到红丝带爱心学校。

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

红丝带爱心学校位于四川省凉山州美姑县洛俄依甘乡新农村，距离美姑县城约40公里，从美姑县前往该校可乘坐客运小巴车，由省道县道组成，路况较好。

红丝带爱心学校是一所全日制寄宿小学，据校方介绍，该校是由中国民生银行与全国工商联中华红丝带基金共同捐资建成，由凉山彝族妇女儿童发展中心提供相应的社工支持服务，是一所公办民助的爱心学校。学校主要面向美姑县境内招生，招收美姑县境



内家境贫寒失亲孤儿及留守儿童儿童。该校现有二至六年级共 10 个教学班，在校学生 485 人、教职工 47 人。该校目前系免费午餐基金与国家营养改善计划合作开餐学校，自 2016 年 6 月起免费午餐基金在该校开餐，免费午餐为该校全体师生每周全额拨款资助午餐，即 28 元/人/周。国家营养改善计划为该校学生每周拨付 20 元/人/周，国家另向该校学生提供 170 元/人/月贫困寄宿生补助。目前该校午餐资金构成如表 2，免费午餐基金目前还为该校提供厨师工资补贴 5000 元/月。学校开餐时间是 12:00。因绝大部分学生周末也在校，整个学期均不回家，所以学校基本不放假，全周七天都开餐。



图 1 捐建学校功德碑组图

表 2: 开餐资金构成表

类别	免费午餐	营改餐	自费
义务教育阶段学生	4 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	后勤副校长	后勤主管	采购人	验收	财务	微博
姓名	切吉曲衣	孟友洛	巴莫一哈	阿入克日、马海尔达、巴莫一哈	孟友洛	巴莫一哈	

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	485	30	5	12	532
营养改善计划	485	0	0	0	485

表 5: 就餐人数核查表

年级	二 1	二 2	三 1	三 2	四 1	四 2	五 1	五 2	六 1	六 2	教职工	合计
应到	49	48	48	53	47	44	55	51	50	40	47	532
实到	49	45	46	53	46	44	53	49	49	40	45	519

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 年 8 月 28 日	295450 元	无	无	
2	2018 年 5 月 8 日	269478 元	2018 年 7 月 7 日	269478 元	一致

说明：官网 8 月 28 日公示的 295450 元学校未在微博上公示。



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%	72
	财务管理	30%	30
	就餐情况现场调查	30%	40
	信息披露调查	10%	45
	学生满意度调查	5%	80
百分制总分			47.5
重大问题扣分			30
上次稽核整改落实情况扣分			10
最终得分			7.5

4.2 存在的问题

稽核专员对红丝带爱心学校进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、厨师健康证已过期；
- 2、发现有腐烂食材；
- 3、食品留样实物与留样记录不符；
- 4、原始凭证缺失，且现存原始凭证缺相关经手人信息；
- 5、入、出库记录缺相关经手人信息，与现有原始凭证不相符；
- 6、没有出示现金流水账；
- 7、师生不同餐；
- 8、用餐卫生不合规，学生餐具未消毒，大部分学生餐前未洗手；

- 9、午餐菜品不够吃；
- 10、餐后有明显浪费；
- 11、微博公示经常不及时；
- 12、微博公示食材品种、数量、单价与实际不符。

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	30
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	10	
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：

(1) 学校微博公示与实际情况不符，虚报食材数量，故各追加扣分 10 分，合计追加扣分 20 分。(见图 I-5，图 II-1，图 II-2，IV 信息披露调查项)

(2) 稽核现场发现学校有腐烂土豆，存在食品安全事故隐患，因此追加扣分 10 分。(图 I-4)

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 18 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2017]185，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 9。

表 9：美姑县红丝带爱心学校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	大米类食材存放环境较差，未按要求码放，无防鼠措施	食材有序隔离存放	已整改	0
2	学生餐具卫生状况欠佳；	用餐卫生不合规，学生餐具未消毒，大部分学生餐前未洗手	未整改	2

序号	上次存在问题	本次现场情况	是否整改	扣分
3	菜品备餐量低或分餐不合理，菜品质量有待提高；	午餐菜品不够吃	未整改	2
4	未执行师生同餐要求	师生不同餐	未整改	2
5	出库台账未按照餐次严格确认消耗数量，同时原始凭证、出入库台账签字信息缺失；	原始采购单缺失，且现存单据缺相关经手人信息	未整改	2
6	该校未对三餐资金的收支报销情况进行记录，无法核查财务状况；	入、出库记录缺相关经手人信息，与现有原始凭证不相符；没有出示现金流水账，无法核查账目	未整改	2
7	学生满意度低	本文学生满意度较好	已整改	0
			合计扣分	10

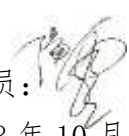
从本次现场稽核情况来看学校整改情况差，菜品备餐量低、学生用餐卫生差、财务状况混乱等等主要问题均没有落实整改。

5 结论

红丝带爱心学校稽核评分：7.5分，本次稽核结果显示该校当前免费午餐项目执行情况为极差。

(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)

该校学生多为失亲孤儿，是免费午餐基金全额拨款学校，免费午餐基金今年向学校拨款已60多万。该校今年学生人数为485人，只按10个月算，国家营养改善计划的资金就有40多万，国家对贫困寄宿生的补助资金还有80多万，但学校对如此巨大的资金管理却只是一笔糊涂账，原始凭证缺失，入库登记账走两种账，相互之间对不上号，与原始凭证更对不上号；菜品留样记录与实物、微博公示等也对不上号。师生不同餐，食材腐烂，连菜都不够吃，校方越过各种底线，触犯各种原则性问题。


稽核专员：

2018年10月31日

稽核中心意见：本次调查发现，该校在资金安全管理和食品安全管理上，与本项目执行要求要巨大差距，具体表现在三个方面：一是资金管理严重不到位，资金透明管理

涉及的原始凭证管理严重缺失、食材出入库管理记录混乱、微博公示不及时、不客观。二是食品安全管理严重缺位，厨师无证上岗、菜品留样实务及登记形同虚设；三是菜品质量不高、学生用餐满意度不高，集中体现在菜品不足和餐后大量浪费情况同时存在。免费午餐基金今年已为该校拨款 66.5 万元，同时该校在其他两个项目的资金使用上，也存在资金管理缺位、流程不明晰、账册不完整等情况，对该校的项目执行安全性表示严重怀疑，同时适当将该校的这种情况向其他两家公益机构进行反馈。

该校作为一所爱心学校，诚然存在管理力量薄弱、师资力量不足等客观困难，但目前存在的严重问题，不可忽视、不容忽视，已触及各种底线，无法保障资金安全和食品安全，建议立即中止合作，并追回项目善款。

稽核中心总监： 

2018 年 11 月 2 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 5 位厨师在厨房工作，个人卫生一般，佩戴帽子、穿工作服、系围裙，但厨师健康证已过期；食堂操作间整体环境卫生一般，墙面有明显油污渍。工作台炊具等摆放整齐，卫生情况良好；查看储藏间，蔬菜、大米等都能够按要求摆放在货架上，能够有效防鼠隔潮，查看冰箱整体卫生良好；现场查看，学校做了食品留样，有留样标签，但留样记录与实物不符。

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	0
		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	2
		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	0
				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	5
				3. 留样记录	5	0
总分			100%		100	72

卫生及食品安全项目扣分说明：

- (1) 健康证扣分原因是学校厨师健康证已过期；
- (2) 厨房卫生扣分原因是学校厨房墙面不干净，有明显油污渍；
- (3) 食材储藏扣分原因是发现学校有腐烂的土豆；
- (4) 食品留样扣分原因是学校虽然做了食品留样，但留样记录与实物不符。

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 腐烂的土豆组图



图I-5 食品留样情况组图

II 财务管理

该校米、油由教育局统一招标采购；蔬菜、肉类等均由校方自行采购，蔬菜在凉山心田农牧有限公司采购，猪肉在昭觉县王复银猪肉摊主定点采购，由商户送至学校，由阿入克日师傅、马海尔达、巴莫一哈老师负责采购，孟友洛老师负责验收。

从核查情况看，学校有肉类的原始凭证，但缺少大部分蔬菜原始凭证，无法查核账目；在学校发现了两种入库单，两种入库单之间数据不一致，比对已有原始采购单、入、出库记录与留样记录及微博公示，数据及食材种类不一致，无法判定学校对午餐资金使用情况的真实性。

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	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



项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
				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) 原始凭证扣分原因是缺少大部分蔬菜原始单据，且现存单据缺相关经手人信息。

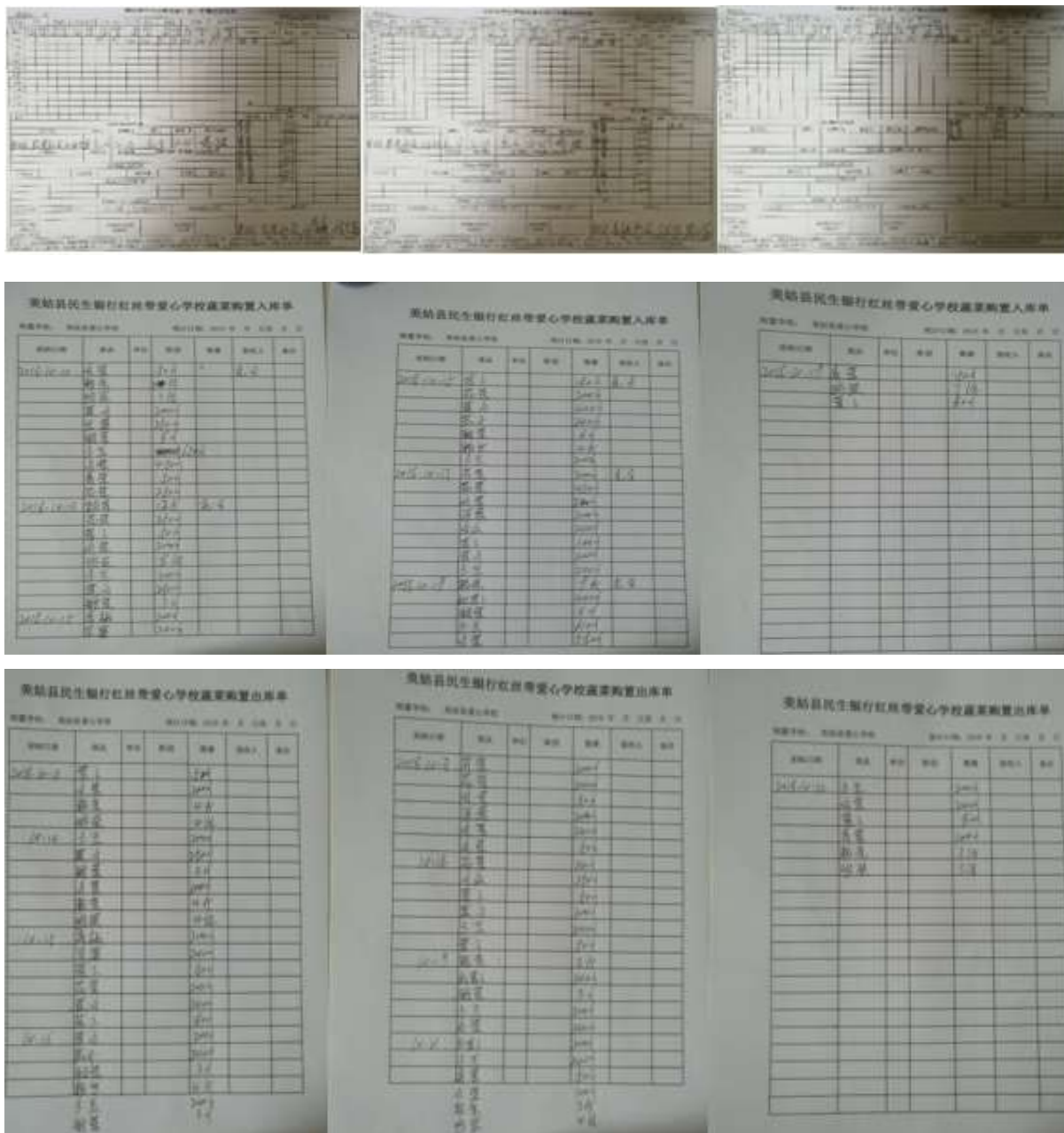
(2) 入、出库登记扣分原因是学校入库、出库记录缺相关经手人信息且与原始凭证数据不符。

(3) 现金流水账扣分原因是学校没有出示现金流水账。

现场照片：



图II-1 原始凭证组图



图II-2 入、出库登记单组图

III 就餐情况

稽核专员当日与该校师生一起用午餐。从用餐现场情况来看，该校当日午餐菜品为粉丝炒肉、煮白菜、萝卜汤，主食为米饭，口感一般；中午正常开餐时间是 12:00，厨师会在开餐前先将米饭和菜分好，值日学生到食堂领取饭菜，再到学校操场分餐就餐，午餐时未见有老师与学生同餐，观察整个就餐过程，秩序良好，但菜品不够吃。

就餐结束查看剩饭比较多，有明显浪费。

就餐后餐具由学生自己清洗保管，没有统一消毒，大部分学生餐前没有洗手。

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	0
就餐秩序	5%		5	5		
餐后浪费	10%		10	0		
总分			100%		100	40

就餐情况项目扣分说明：

- (1) 师生同餐扣分原因是午餐时未见老师与学生同餐；
- (2) 用餐卫生扣分原因是学生餐具没有统一消毒，大部分学生餐前没有洗手；
- (3) 食品份量扣分原因是学生菜品不够吃；
- (4) 餐后浪费扣分原因是就餐结束剩饭比较多，有明显浪费。

现场照片：



图III-1 稽核当天菜品情况组图



图III-2 就餐情况组图



图III-3 一个班的饭菜及分到学生碗里的饭菜情况组图



图III-4 餐后情况图

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，该校微博经常未及时公开，开餐支出与事实不符，不能够映开餐情况。

稽核当日学校微博发布就餐人数为 517 人，当日现场清点人数情况为 519 人，人数基本相符。

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	0
		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	45

信息披露调查项目扣分说明：

- (1) 微博发布及时性扣分原因是学校微博公示经常不及时；
- (2) 菜品、食材是否属实扣分原因是稽核当日学校午餐猪肉微博公示量与实际用量不符，校方后勤主任现场称：学校为午餐准备了 100 斤猪肉（图IV-2），但实际只有



一半用于午餐，留了约一半（图IV-3）（估计是晚餐时用）；而当天学校微博公示午餐用肉却为 90 斤，与实际用量不符，微博公示的猪肉价格也不对（实际采购价为 14 元/斤，微博公示价为 12 元/斤）。

美姑县爱心小学 ✓
10月26日 09:24 来自 360安全浏览器
采购公示：2018年10月24日，周三，我校采购猪肉90斤，12元/斤，共计1080元，粉丝1件，190元/件，计190元；白菜100斤，2元/斤，计200元；萝卜50斤，1.8元/斤，计90元；总计1560元。@丹姑妞 @免费午餐

美姑县爱心小学 ✓
10月26日 09:24 来自 360安全浏览器
消耗公示：2018年10月24日，周三，我校应到546人，实到517人，请假人（学生29人，教师0人），菜谱：粉丝炒肉+白菜+萝卜汤+米饭。消耗购猪肉90斤，12元/斤，共计1080元，粉丝1件，190元/件，计190元；白菜100斤，2元/斤，计200元；萝卜50斤，1.8元/斤，计90元；食用盐6袋计12元，味精1袋计10元，辣椒粉1斤计15元，生姜2斤计12元，清油1桶计50元，大米3袋计375元。总计消耗2034元。@丹姑妞 @免费午餐 收起全文 ^

图IV-1 稽核当日微博截图



图IV-2 稽核当日校方称为午餐准备 100 斤猪肉情况图



图IV-3 午餐结束后留下的猪肉情况图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取六年级1班的学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 48 人，回收问卷 48 份，抽样比例 9.9%。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	权重值	得分
你喜不喜欢吃学校的饭菜	48	喜欢	48	100%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	48	没有	34	70.8%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	48	每天	28	58.3%	3	5%	3
午餐你们能不能吃饱	48	吃饱	45	93.8%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	48	少	39	81.3%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	48	能	38	79.2%	3	10%	6
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	48	是	2	4.2%	1	15%	3
学校收了你们的午餐费吗？	48	不收	48	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午	48	没有	48	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	48	洗了	48	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 1~10 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		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

项目	考评内容	考评细则	评分说明
	实		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，对比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。