

报告编号	MW/JH[2018]226
报告正文总页数	共 6 页



## 四川省凉山州美姑县尔合乡中心小学 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

二零一八年十一月三日

## 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尔合乡中心小学

## 免费午餐项目稽核报告

稽核专员：邱小二、陈明亮

报告编写：邱小二

报告审核：舟 乙

报告批准：高 鑫

学校编号：2013092

稽核日期：2018年10月22日

报告日期：2018年11月3日

报告编号：MW/JH [2018]226

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.....	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,稽核专员邱小二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22日	美姑县城—牛牛坝乡	面包车	约22公里	约35分钟	10元
2	10月22日	牛牛坝乡—尔合乡	皮卡车	约8公里	约25分钟	0元

交通说明：从县城至牛牛坝比较方便，有过路班车或面包车均可到达。在牛牛坝有面包车或摩托车前往尔合乡，但时间不好把握，摩托车价格一般为每人20元，包车需100元。稽核当天为搭乘好心人皮卡车到达学校，全程路况良好，为新修水泥路。



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

尔合乡中心小学位于四川省凉山州美姑县尔合乡政府旁边，距离美姑县城约 30 公里，从美姑县城前往尔合乡可乘坐面包车到达牛牛坝，再等车或选择徒步 8 公里到校或者直接包车前往该校。

尔合乡中心小学是一所全日制小学，该校现含一村一幼幼教点一个（现幼教点转移至村委会，距离学校 500 米左右）及小学一至六年级共 7 个教学班，在校学生共计 279 人、教职工 20 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，自 2012 年起合作开餐。该校师生午餐执行 4 元/人/天的餐标，其午餐资金构成如下：幼儿园学生由营养餐提供 3 元/人/天，免费午餐基金拨款 1 元/人/天，义务教育阶段学生则全部享受营养餐 4 元/人/天，教职工午餐费由免费午餐基金按照 4 元/人/天全员全额拨款，同时免费午餐基金为该校提供厨师工资补贴合计 2000 元/月。学校近期开餐时间是 12:40。

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	食堂后勤	采购	财务	留样	微博
姓名	勒者拉布	布尔里建	布尔里建、阿尤克牛	阿尤克牛	吾尔木比、吾尔马石	布尔里建

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	38	18	2	0	58
营养改善计划	241	0	0	0	241

表 5：就餐人数核查表

年级	幼儿园	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	38	49	40	38	50	29	35	20	299
实到	36	47	38	36	49	27	35	19	287

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 4 月 10 日	18618 元	2018 年 5 月 1 日	18618 元	一致
2	2018 年 8 月 27 日	22501 元	2018 年 9 月 30 日	22501 元	一致

说明：最近两次拨款学校均有微博说明，虽有延迟，但拨款公示与免费午餐官网拨

款金额一致。



图2 学校微博公示拨款截图



图3 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%	57
	财务管理	30%	70
	就餐情况现场调查	30%	65
	信息披露调查	10%	65
	学生满意度调查	5%	84
百分制总分			65.45
重大问题扣分			15
上次稽核整改落实情况扣分			4
<b>最终得分</b>			<b>46.45</b>

### 4.2 存在的问题

稽核专员对尔合乡中心小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、厨房卫生状况整体一般，墙面有明显烟尘油污；
- 2、米饭有夹生现象；
- 3、餐后有浪费，就餐过程中有部分同学倾倒饭菜；



- 4、食品留样不合格，菜品混存以及菜品留样不足 100g；
- 5、库存土豆已经发芽，存在食品安全隐患；
- 6、原始凭证缺少供应商信息，缺少采购人及验收人签字；
- 7、出库食材有时与实际开餐菜品不符；
- 8、学校微博用餐公示不严谨，菜品与食材消耗出库有时不对应。

### 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	15
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	15	
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：

库存土豆已经发芽，且有部分腐烂变质，有很大的食品安全隐患，极易导致食品安全事故发生。根据稽核评分规则，认定该校“学校存在食品安全隐患”，其稽核评分予以扣除 15 分。



图 4 发芽土豆情况组图

### 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稽核中心现场稽核时间为 2017 年 10 月 19 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2017]175，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：尔合乡中心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	冰柜内储藏食物未采取隔离措施	食材有序隔离存放	已整改	0
2	食品留样不达标，留样记录不完整	能够按要求留样，但留样菜品混存，且部分留样不足 100g	未整改	2
3	墙面卫生一般	墙面卫生较差，且厨房油烟通风不畅	未整改	0
4	采购原始凭证、出入库记录和现金日记账相关信息不完整	采购原始凭证缺少供货商信息、未看到学校现金日记账	未整改	2
5	餐具卫生状况较差	餐具已采取餐前开水消毒，但餐具系学生自己清洗，有清洗不到位的情况。	基本整改	0
			合计扣分	4

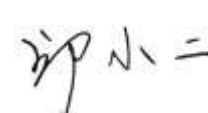
从本次现场稽核情况来看学校整改情况一般，采购原始凭证、食品留样、墙面卫生等主要问题均没有落实整改。在墙面卫生方面，学校虽未整改，但考虑到目前学校条件，加之在修建新校区，固该项不予扣分。

## 5 结论

美姑县尔合乡中心小学稽核评分：46.45 分，午餐项目执行情况为极差。


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

学校在餐前洗手方面值得肯定，特别是“六步洗手法”树立了学生正确的餐前卫生观。但从本次现场稽核情况来看，学校执行情况不容乐观。分别有厨房卫生、主食质量、原始凭证、餐后浪费以及出库食材与菜品不相符等问题，特别是食品安全意识有待加强，在食材采购过程中更应该严格把关，严禁发生土豆发芽与变质等类似问题。

稽核专员： 

2018 年 11 月 3 日

稽核中心意见：稽核报告显示该校执行情况极差，但是校方能够按照“六步洗手法”教育学生进行餐前洗手，值得表扬；但是学校厨房卫生比较差、主食不熟、餐后浪费严重、公示菜品与实际不符、财务管理不规范、食用发芽土豆等问题已经触及食品安全和项目安全，建议停止合作。

稽核中心总监： 

2018 年 11 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

稽核当日，该校 2 名炊事员均规范着装并持有效健康证上岗，个人卫生一般。该校食堂操作间整体环境卫生较差，操作台破旧，墙面有明显烟尘污渍。食材储藏室堆放的大米等库存食材规范有序；蔬菜类食材码放整齐，但有发芽土豆，且有霉变现象，肉类食材冻存于冰柜，冰柜整体环境良好。现场查看，学校进行了食品留样，但留样混存，且菜品不足 100g，故留样无效。

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	2
				2. 厨具卫生	5	5
				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	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	0
				2. 留样标签	5	0
				3. 留样记录	5	5
总分			100%		100	57

#### 卫生及食品安全项目扣分说明：

- 1、厨房卫生项扣分原因是操作台破旧，墙面卫生较差。
- 2、食材品质项扣分原因是库存食材有发芽土豆，且有个别发生霉变。
- 3、食品留样项扣分原因是留样菜品混存以及不足 100g。

#### 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

该校食堂食材采购由布尔里建、阿尤克牛两位老师负责，实行定点采购定期结算。该校粮油及肉类食材由当地教育局通过招标指定的供应商负责配送，蔬菜类食材则由中心校自行指定的合作供应商配送。其食材采购周期大致是：粮油类食材一学期采购一次，肉类及蔬菜类食材每周采购一次。

稽核专员认真核查了该校的采购管理及财务状况。从核查情况看，学校能够按照要

求搜集原始采购单，采购单数据正常，菜单中数量、单价、金额清晰，但缺少供货商信息以及采购人和验收人签字；学校有出入库记录，但出库食材与留样菜品不相符；稽核当天，未能见到现金日记账。

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	0
				3. 签字规范	5	0
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	5
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	0
				2. 签字规范	5	5
		现金流水账	10%		10	0
总分			100%		100	70

## 财务管理项目扣分说明：

- 1、原始凭证项扣分原因是缺少供货商信息，没有采购员和验收员签字。
- 2、出库登记项扣分原因是出库食材与留样菜品以及微博公示菜品不对应。
- 3、现金流水账项扣分原因是未见学校建立现金日记账。

## 现场照片：



图II-1 原始凭证组图



图II-2 出入库记录组图



图II-3 营养餐工作情况登记表整体情况组图

### III 就餐情况

稽核当日，该校午餐菜品为莲花白炒肉、炒豆芽、白菜汤，主食米饭，备餐量足，干净卫生，但当天米饭夹生，口感较差。稽核专员当日与该校师生一起用餐，就餐前，厨师将饭菜按班级分好后，各班学生将饭菜抬到教室等待分餐；各班学生自主分餐，老师在教室监督分餐过程；同时，由学校两位老师开车将一村一幼午餐送至新搬场地，稽核员随行。就餐结束后有明显浪费情况，且有部分学生有倾倒饭菜行为。

该校学生餐具均系自行清洗自行保管，开餐前有开水消毒，但餐具未统一管理，消毒效果一般。餐前学生均能自觉进行餐前洗手。

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	20
		用餐卫生	20%	1. 餐具卫生	15	5
				2. 餐前洗手	5	5
		食品质量	30%	1. 主食质量	15	0
				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	65

**就餐情况项目扣分说明：**

1、用餐卫生扣分项的原因是学生餐具有餐前开水消毒，但消毒作用不大，均为学生自己清洗自己消毒。

2、主食质量项扣分原因是当天米饭没熟透，为夹生米饭。

3、餐后浪费项扣分原因是有部分浪费，学生有倾倒饭菜现象。

**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（从左至右依次为：餐前洗手、开水消毒、餐具清洗）



图III-4 餐后浪费情况组图

#### 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、财务收支、就餐人数、菜谱、出库消耗等基本信息齐全，能够反映出开餐情况。在翻阅近两月微博公示情况，与学校午餐台账进行对比，确认有不少于三次的出库食材与当天留样菜品和微博公示不对应。

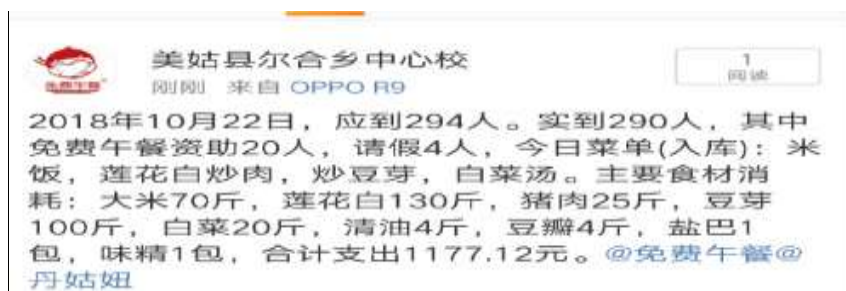
稽核当日学校微博发布应到就餐人数 294 人，实到 290 人。实际当天应到人数 299 人，实到人数 287 人。其公示应到人数与现场清点人数少 5 人，公示的实到人数比现场获得的实到人数多 3 人，且实到用餐人数中未包含稽核 2 人。

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

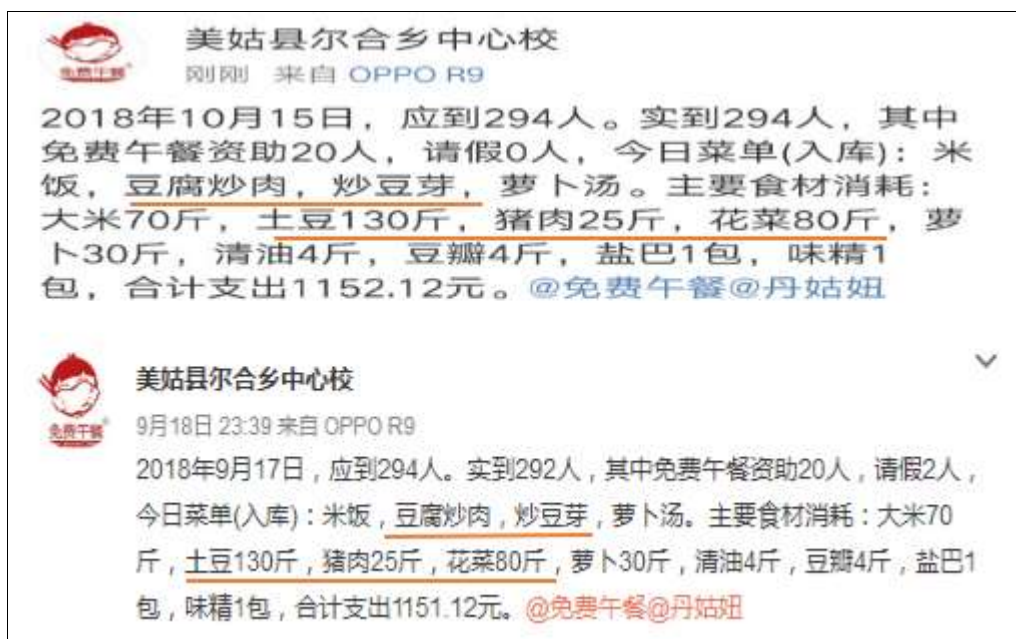
#### 信息披露调查项目扣分说明：

菜品、食材是否属实项扣分的原因是出库食材与午餐台账、微博公示菜品不相符。



图IV-1 开餐当日微博截图





图IV-2 微博扣分情况截图

## 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 27 人，回收问卷 27 份，抽样比例 9.0%。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	27	喜欢	27	100%	5	5%	5
本学期是否吃到不能吃的东西	27	没有吃	20	74.1%	3	5%	3
饭是否蒸熟？	27	每天熟	20	74.1%	3	5%	3
午餐你们能不能吃饱	27	吃饱了	27	100%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗？	27	少	23	85.2%	5	10%	10
你能不能每天都吃到荤菜？	27	能	27	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	27	是	27	100%	5	15%	15
学校收了你们的午餐费吗？	27	不收	27	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐？	27	没有	7	25.9%	1	15%	3
午餐前你们洗不洗手	27	洗了	27	100%	5	5%	5
<b>总分</b>						<b>100%</b>	<b>84</b>

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。 <b>评分 10 分或者 0 分</b>
	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。 <b>该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分</b>
		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。 <b>使用塑料用具盛装热食直接 0 分，其他情况给予 1~5 分</b>
		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。 <b>该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分</b>
	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。 <b>该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分</b>
		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。 <b>该项根据现场情况进行评分，评分为 1~5 分</b>
	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。 <b>评分 10 分或者 0 分</b>
		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。 <b>该项根据现场情况进行评分，评分为 1~10 分</b>
		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。 <b>该项根据现场情况进行评分，评分为 1~10 分</b>
		4. 生熟食存放	同一储存空间内的生熟食存放是否分开。 <b>评分 5 分或者 0 分</b>
	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。 <b>有一项不符合要求该项为 0 分</b>
		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。 <b>缺少一个信息 0 分，无标签该项得 0 分</b>
		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。 <b>每缺少一个信息扣 1 分，最多扣 5 分</b>
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。 <b>评分 20 分或者 0 分</b>
		2. 定点采购	大宗食材是否执行定点采购。 <b>评分 10 分或者 0 分</b>
	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。 <b>评分 20 分、10 分或者 0 分</b>

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。