

报告编号	MW/JH[2018]227
报告正文总页数	共 6 页



四川省凉山州美姑县柳洪乡中心校 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柳洪乡中心校

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：高 鑫

学校编号：2013100

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]227

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	6
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.....	14
V 学生匿名调查.....	15
第三部分 附件.....	16
附件 1. 现场稽核评分细则.....	16
附件 2. 重大问题事项说明.....	18

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22日	美姑县汽车站—拉马乡	客运班车	约50公里	约1.5小时	30元
2	10月22日	拉马乡-柳洪乡中心校	面包车包车	约20公里	约40小时	100元

交通说明：自美姑县城前往柳洪乡中心校可乘坐大桥、拉马方向的客运面包车抵达拉马乡后，再包车经柳洪大桥抵达柳洪中心校。美姑县城至拉马方向的客运面包车很多，坐满走，交通方便；拉马至柳洪乡路段路况良好，但车辆较少，需包车。



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

柳洪乡中心校位于四川省凉山州美姑县柳洪乡政府所在地，距离美姑县城约 70 公里，从美姑县城前往柳洪中心校可乘坐面包车抵达拉马乡后包车前往该校，县城至柳洪乡全路段路况良好。

柳洪乡中心校是一所寄宿制六年制完全小学。该校现有一至六年级 14 个教学班，合计在校学生 843 人，教职工 48 人，午餐合计用餐人数 891 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，2013 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：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 8000 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 12:20。

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	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	负责人	后勤	采购人	验收	出入库记录	财务	微博
姓名	罗勇	阿合宾牛	阿合宾牛	曲比子子（炊）	曹东	曹东	曹东

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	0	37	8	3	48
营养改善计划	843	0	0	0	843

表 5：就餐人数核查表

年级	一年级		二年级		三年级			四年级		五年级		六年级			教职工	合计
	1	2	1	2	1	2	3	1	2	1	2	3				
应到	71	71	62	61	57	59	63	59	60	63	64	59	58	36	48	891
实到	65	69	61	59	56	58	59	58	57	63	62	57	55	32	45	856

人数统计说明：稽核专员当日通过逐班清点获得了上述表内的学生应到及实到人数（学生应到 843 人），但从该校食堂后勤主任处获得的学生应到总人数则为 876 人，而通过查阅该校微博则发现该校日常公示的应到学生总人数却为 912 人，三者间的数据差异较大。

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	2018.04.10	68728 元	2018.06.03	68728 元	
2	2018.08.27	43448 元	未公示	未公示	

说明: 稽核专员反复查阅该校微博, 未发现 2018 年 8 月 27 日拨款的公示。



图 2 学校情况组图 (下图为分校区情况)

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%	40
	财务管理	30%	40
	就餐情况现场调查	30%	65
	信息披露调查	10%	0
	学生满意度调查	5%	70
百分制总分			45
重大问题扣分			30
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			15

4.2 存在的问题

稽核专员对柳洪乡中心校进行现场稽核后, 确认该校目前存在以下主要问题:

- 1、炊事员未严格规范着工作装上岗；
- 2、厨房操作间环境卫生状况欠佳；
- 3、食材储存不规范，冰柜卫生状况差并存在明显异味；
- 4、食品留样取样容器卫生状况差，食品留样制度未落到实处；
- 5、无法提供采购原始凭证；
- 6、入库数据无法证实真实度；
- 7、出库数据异常，大米出库量与实际使用量不符；
- 8、学校广泛存在使用塑料餐具，学生餐具卫生状况极差；
- 9、学生就餐现场秩序混乱，无组织引导、现场管理监督，学生争抢饭菜霸占饭菜现象严重；
- 10、信息披露（学校微博公示）完全脱离实际。

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	10	
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	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	10	

重大问题扣分说明：

1、稽核当日，该校微博发布的用餐公示中，应到用餐人数及实到用餐人数均与稽核专员现场获得的学生人数不符（详见IV信息披露调查），其误差率超过 5%；

2、稽核当日，该校微博发布的用餐公示中，其午餐菜谱及出库数据与实际情况严重不符，完全属于应付了事（详见IV信息披露调查）；

3、稽核当日，该校学生午餐结束后浪费极其严重，其浪费量达到了数百斤（详见III就餐情况）；

综上所述，根据本报告中关于稽核重大问题的定义及评分原则，上述三项重大问题每一项扣 10 分，合计扣 30 分。

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 2013 年 12 月 13 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2013]199。

由于距离上次稽核时间已超过两年，故本次稽核不做整改结果比对。

5 结论

柳洪乡中心校稽核评分：15 分，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)

该校在本次现场稽核中呈现出来的现状可谓触目惊心：一是该校午餐财务极其混乱，财务意识极差，资金管理及使用风险巨大；二是该校学生午餐就餐过程完全缺乏基本的组织引导和监督管理，放任学生争抢霸占饭菜和浪费；三是信息披露（学校微博公示）完全疏于形式应付了事，毫无严谨态度。基于该校目前恶劣的午餐管理现状，建议不再与该校继续合作。

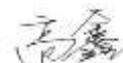
稽核专员：



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，已经触及食品安全和项目资金安全底线，建议停止合作。

稽核中心总监：



2018 年 11 月 6 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 8 名炊事员均持有效健康证上岗,但未统一着工装,着装也不规范,个别炊事员个人卫生状况较差。厨房操作间整体环境卫生一般,备餐期间工作台较为凌乱油腻,卫生状况欠佳,墙地面卫生死角明显,地面积水严重。食材储存室凌乱,杂物较多,食材储存不规范,蔬菜类食材未上架;冰柜内部卫生状况差,肉类冻存不规范。操作间专用食品留样冰箱查见前一日食品留样,但取样盒油腻不堪,卫生状况极差,部分取样盒未贴标签,食品留样记录台账登记于“美姑县学生营养改善计划工作情况登记表”电子版,滞后明显。

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	2	
				3. 墙地面卫生	5	2	
		厨师卫生	10%	1. 规范着装	5	2	
				2. 个人卫生	5	2	
		食材储藏	35%	1. 食材品质		10	10
				2. 冷藏、冷冻设备		10	2
				3. 储藏空间		10	2
				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	1		
总分			100%		100	40	

卫生及食品安全项目扣分说明:

(1) 厨房卫生扣分的原因是工作台凌乱,厨具油腻不堪,地面积水严重,卫生死角明显;

(2) 厨师卫生扣分的原因是部分厨师未按要求规范着工装上岗,且个别厨师个人卫生状况较差;

(3) 食材储藏扣分的原因是冰柜内部较脏且存在异味,储藏室凌乱,各类食材未

按照要求储存码放；

(4) 食品留样扣分的原因是用于食品留样的取样盒油腻不堪，卫生状况较差，属无效留样，且部分取样菜品未贴签，食品留样登记明显滞后。

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

据该校相关负责人介绍，该校午餐食材采购由食堂后勤阿合宾牛老师直接负责，实行定点采购定期结算。该校粮油类食材由美姑县教育局通过招标指定的供应商配送到校，猪肉及蔬菜类食材由该校自己物色的合作供应商配送。粮油类食材大约 1—2 月采购一次，猪肉及蔬菜类食材约 2—3 天采购一次。

稽核专员认真核查了该校的午餐财务状况。从核查情况来看：1、关于采购原始凭证，该校未能提供本期以来的采购原始凭证，其日常食材入库数据是否属实不得而知，后勤老师对此解释称日常采购原始凭证均在供应商处，从未随货送到学校；2、关于出入库记录，稽核专员查阅了该校 9 月份的食材入库记录和出库记录以及营养改善计划工作登记表，由于无采购原始凭证，无法核对入库数据是否属实，而出库记录方面，该校的大米出库情况存在明显异常，其出库数量明显超出了实际使用数量，具体情况是稽核当日稽核专员在厨房操作间反复确认了当日午餐大米使用量为 4 袋半(约 220—230 斤，合计 30 盘米饭)，而该校当日提供的出库记录显示大米自开学以来的午餐日均使用量均为 350 斤，大大超出实际使用量；3、关于现金流水账，该校提供了一份 9 月份的营养午餐开支表，但该表只是体现了资金使用情况，无收入及资金结余体现。

综上所述，稽核专员认为该校午餐财务管理较为混乱，财务数据逻辑性差，财务意识较低，午餐资金的收支使用存在巨大的风险。

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	5
		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	5
总分			100%		100	40

财务管理项目扣分说明：

(1) 食材采购项暂不做扣分处理，原因是虽然无采购原始凭证，但从入库记录来看，其采购入库单价基本正常，且属定点采购；

(2) 原始凭证扣分的原因是该校未能提供本期以来的采购原始凭证；

(3) 入库记录扣分的原因是由于采购原始凭证缺失，其入库数据无法核对；

(4) 出库记录扣分的原因是小米的出库数据明显与事实不符，且签字系打印；

(5) 现金流水账扣分的原因是提供的午餐资金开支表不足以反应该校的资金收支结余情况。

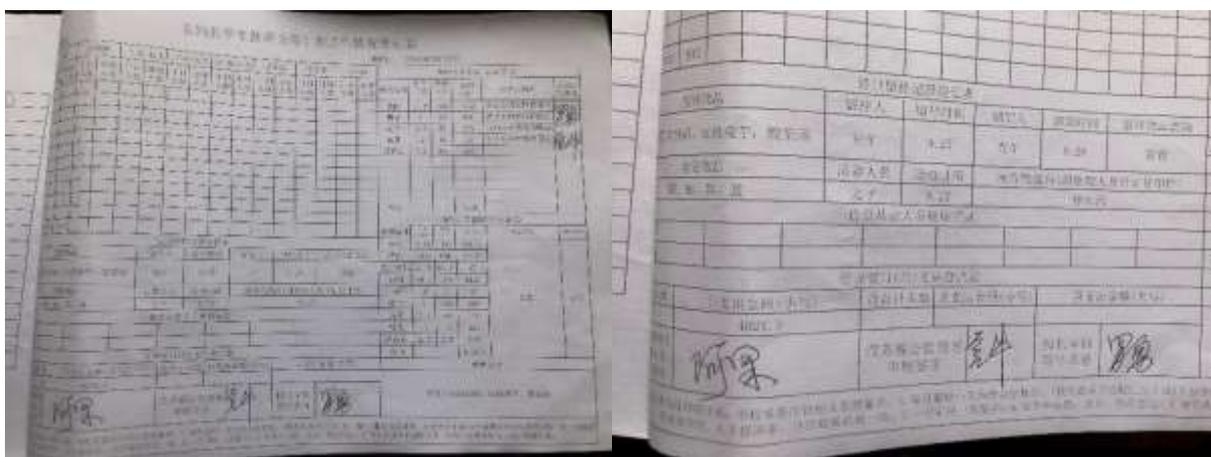
现场照片：



图II-1 入库记录组图



图II-2 出库记录组图



图II-3 营养改善计划工作登记表组图

III 就餐情况

该校午餐当日菜品为蒜苗炒肉、炒莲花白、白菜汤，主食米饭，菜品搭配尚可，味道一般，未见明显异味异物。稽核专员当日与该校师生一起用餐，学生用餐情况大致如下：

午餐开始前，厨师将备好的饭菜按照班级分装好放在食堂学生餐厅，等待午餐开饭；午餐时各班学生派出值日生将饭菜抬到学校操场，各班学生内部以自行组合小组的形式开始将饭菜分到小塑料盆里，分好以后大家随便找个开阔的地方便开始吃饭；午餐结束后，各班学生自行清洗餐具并带回。该校全体教职工当日午餐菜品与学生一致，执行了师生同餐制度。

需要特别指出三点：**一是**该校学生就餐过程完全缺乏组织引导和现场管理监督，学生用餐过程极其混乱，争抢霸占饭菜现象严重；**二是**学生就餐结束后浪费极其严重，其饭菜倾倒量高达数百斤（8大桶）；**三是**该校学生就餐时广泛使用塑料餐具（塑料盆）盛

装饭菜，且学生餐具无任何统一消毒措施，餐具（饭碗）卫生状况极差。

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	0		
餐后浪费	10%		10	0		
总分			100%		100	65

就餐情况项目扣分说明：

- (1) 用餐卫生扣分的原因是该校学生广泛使用塑料餐具，学生饭碗卫生状况极差；
- (2) 就餐秩序扣分的原因是该校学生用餐过程校方完全没有发挥组织引导作用和现场管理监督，用餐现场秩序极其混乱；
- (3) 餐后浪费扣分的原因是该校学生就餐结束后饭菜倾倒浪费量高达数百斤，浪费极其严重。

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 塑料餐具使用及部分饭碗卫生情况组图



图III-4 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，该校微博日常主要发布采购情况和用餐情况，基本能做到每天发布。但该校微博公示的稽核当日的采购及用餐情况均存在以下严重问题：

一是用餐人数与事实不符。该校微博本期以来公示的用餐人数中应到学生均系 912 人，但稽核当日通过逐班清点从各班获得的学生应到总人数为 843 人，误差达 69 人，误差率超过 7%，而其食堂后勤老师提供的应到学生总人数则为 876 人。同时其现场实到用餐人数与学校微博公示的实到用餐人数也相差达 42 人（微博公示学生 912 人+教职工 45 人=957 人，实际用餐人数为 856 人，相差 101 人，实际请假 35 人），误差率超过 10%；

二是该校微博公示的稽核当日的午餐菜谱与事实完全不符。稽核当日午餐菜品为“米饭、蒜薹炒肉、炒莲花白、白菜汤”（详见图III-1），学校微博公示的菜谱为“莲花白炒肉、红烧魔芋、酸菜汤”加米饭（见图IV-1），菜谱及出库消耗完全与实际情况不符；

三是该校微博近期延迟情况严重，多数用餐公示需两三天后才能发布，且屏蔽较多。

综上所述，稽核专员认为该校在信息披露工作（学校微博发布）上完全脱离了实际，对信息披露要求完全疏于形式，应付了事。

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	0
		菜品、食材是否属实	35%	-	35	0
		食材品种数量	10%	-	10	0
		荤菜率及人均分量	15%	-	15	0
总分			100%	-	100	0

信息披露调查项目扣分说明：

鉴于该校微博发布的混乱、失实，本节考核全部为 0 分。



图IV-1 开餐当日微博截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核专员随机抽取六年级两个班的学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 90 人，回收问卷 90 份，抽样比例 10.1%。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	90	喜欢	68	75.6%	3	5%	3
本学期是否吃到不能吃的东西	90	没有吃	60	66.7%	3	5%	3
饭是否蒸熟?	90	每天熟	69	76.7%	3	5%	3
午餐你们能不能吃饱	90	吃饱了	75	83.3%	3	15%	9
你们班浪费饭菜的人多吗?	90	少	30	33.3%	1	10%	2
你能不能每天都吃到荤菜?	90	能	90	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	90	是	74	82.2%	3	15%	9
学校收了你们的午餐费吗?	90	不收	90	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐?	90	没有	90	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	90	洗了	33	36.7%	1	5%	1
总分						100%	70

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，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。