

报告编号	MW/JH[2018]287
报告正文总页数	共 6 页



## 广东省肇庆市封开县南丰镇小玉小学 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

二零一八年十二月十四日

## 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

---

# 广东省肇庆市封开县南丰镇小玉小学 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：高 鑫

学校编号：2018009

稽核日期：2018年12月10日

报告日期：2018年12月14日

报告编号：MW/JH [2018]287

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.....	5
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.....	10
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10月底,募款已超过46178万元,累计开餐学校达到1080所(现开餐学校848所),分布于全国26个省、市、自治区,受惠人数达到280642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12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,前往广东省肇庆市封开县,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	12月10日	封川客运站—南丰镇	客运班车	约80公里	约2小时	28元
2	12月10日	南丰镇—小玉小学	摩托车	约12公里	约30分钟	20元

交通说明：自封开县城前往南丰镇的客车始发于粤运封开客运站（江口镇），经停封川客运站，约30分钟一班，交通方便。乘车抵达南丰镇后可换乘摩托车前往小玉小学，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

南丰镇小玉小学位于广东省肇庆市封开县南丰镇小玉村,距离封开县城约80公里。从封开县城前往南丰镇小玉小学可乘坐南丰、长安方向的客车抵达南丰镇后换乘摩托车前往该校,全程交通方便,路况良好。

南丰镇小玉小学是一所走读制村完小。据该校负责人介绍,该校现有学前班1个班及小学二、四年级等2个教学班,在校学生50人、教职工7人,午餐合计用餐57人。该校系免费午餐基金全员全额拨款学校(拨款标准4元/人/天),2018年10月开餐。除面向全校师生全额拨付午餐餐费外,免费午餐基金还为该校提供合计900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:午餐资金构成表

类别	免费午餐	营改餐	自费
学前教育	4元	0元	0元
义务教育阶段学生	4元	0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	出入库记录	财务	微博
姓名	陈业开	侯伟政	林炳源	侯伟政	林炳源	侯伟政

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	50	6	1	0	57
营养改善计划	0	0	0	0	0

表5:就餐人数核查表

年级	学前班	二年级	四年级	教职工	合计
应到	11	20	19	7	57
实到	11	20	19	7	57

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	2018.06.01	19134元	2018.07.19	19134元	一致
2	2018.10.26	25864元	2018.11.19	25864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%	58
	财务管理	30%	30
	就餐情况现场调查	30%	90
	信息披露调查	10%	65
	学生满意度调查	5%	100
百分制总分			62
重大问题扣分			10
上次稽核整改落实情况扣分			0
<b>最终得分</b>			<b>52</b>

### 4.2 存在的问题

稽核专员对南丰镇小玉小学进行现场稽核后，确认该校目前存在以下主要问题：

- 1、厨房操作间卫生状况差，工作台、操作用具油腻，墙地面污渍、积水，较为湿滑；
- 2、食品留样工作无效，取样容易不符合要求，未密封，无标签无记录；
- 3、采购原始凭证系自制并自行填开，采购数据与实际采购不符；
- 4、未建立出入库记录；
- 5、未建立现金流水账；
- 6、午餐菜品仅两菜，质量欠佳；
- 7、分餐方式不合理，学生餐后浪费严重；
- 8、未按照要求在学校微博发布财务收支及用餐公示。



### 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	10
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	10	

#### 重大问题扣分说明：

在本次现场稽核过程中，稽核专员发现该校学生在午餐就餐结束后存在大量浪费。该校总就餐人数不足 60 人，但其浪费量至少在 10 公斤以上（包括学生倾倒饭菜和师生就餐结束后的剩余米饭），其背后的原因是米饭备餐量不合理以及厨师分餐方式不合理导致（见本报告第二部分 III）。

综上所述，根据本报告附件《现场稽核评分细则》及《重大问题扣分说明》，考虑到该校刚开餐不久，供餐经验不足，此重大问题暂予以扣除综合评分 10 分。

### 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稽核中心现场稽核，暂无过往项目稽核报告供比对比分析。

## 5 结论

南丰镇小玉小学稽核评分：52 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）**

南丰镇小玉小学是一所较为偏远的村小，其从申请到正式开餐（实际开餐时间仅两个月），过程颇为周折，免费午餐基金广东执行团队为此付出了大量的努力，校方也积极配合做了大量准备工作。但从本次稽核的结果来看，该校在午餐项目执行管理过程中存在的问题较多，个别问题甚至较为严重，其背后的原因主要是校方严重缺乏食堂运作管理经验，对执行标准学习不透彻，也是重要原因之一。希望该校根据本报告所列问题，




认真学习相关管理要求，积极整改，努力加强和完善相关工作，确保孩子们的食品安全和捐赠资金的合理规范使用！

稽核专员： 

2018年12月14日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校执行情况极差，但是考虑到学校刚开餐，对于执行标准理解不透彻，缺乏管理经验，故本次予以警告，请学校服务中心同事对学校加以指导，尤其是寻求合理的配餐量和分餐方式，避免因配餐和分餐造成浪费，该校将作为下次广东地区稽核必检校。

稽核中心总监： 

2018年12月17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

该校厨房位于校园左侧一幢独立平房，厨房硬件条件一般。稽核当日，该校 1 名炊事员着装规范，持有效健康证上岗，个人卫生尚可；厨房操作间整体环境卫生较为糟糕，灶台、工作台、操作用具等在备餐期间凌乱、油腻，卫生状况较差，墙面污渍明显，地面湿滑，积水严重；厨房没有独立的食材仓库，大米等批量采购的食材放置在厨房分餐间（离地存放），未见变质食材；现场查见的食品留样系采用普通的金属碗盛装，未密封，无标签无记录，属无效留样。

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	1
				2. 厨具卫生	5	1
				3. 墙地面卫生	5	1
		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	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			0		
总分			100%		100	58

#### 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整体环境卫生较为糟糕，灶台、工作台、操作用具等在备餐期间凌乱、油腻，卫生状况较差，墙面污渍明显，地面湿滑，积水严重；
- 2、食品留样扣分的原因是现场查见的食品留样系采用普通的金属碗盛装，未密封，无标签无记录，属无效留样。

#### 现场照片：



图I-1 厨师健康证图



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 食品留样情况图

## II 财务管理

据该校负责人陈业开老师介绍，该校午餐日常食材采购是定点采购定期结算，其主要食材采购均采购自南丰镇的定点供应商（未能提供供应商证照），日常采购由住在镇上的老师每天早上带回学校。粮油类食材大约一周采购一次，猪肉及蔬菜类食材当日采购当日使用，不留库存。

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**，该校提供的采购原始凭证均系自行采用 A4 纸打印并自行填写，且其凭证所列采购品种数量与事实不符，如每份凭证上均有“大米 19 斤”的记录（实际上系批量采购），同时其签字也不完整，出示的采购原始凭证数据可信度较低；**2、关于出入库记录**，该校未能提供规范的食材出入库记录，仅提供了一份简单记录于普通笔记本的“台账”，性质不详，经分析推测，该记录应是学校午餐的食材消耗记录和收支记录，稽核专员注意到其“大米”的日常出库消耗量与实际备餐量存在明显差距，超出了正常消耗范围；**3、关于现金流水账**，该校未能提供规范的现金流水账记录，只能参考其简单登记于笔记本的数据以及学校微博公示的收支结余，且由于采购原始凭证的原因，其支出数据与事实不符。

综上所述，稽核专员认为该校的午餐财务管理状况十分糟糕。稽核专员已现场慎重提醒该校引起高度重视，并现场给予了改进和完善建议。

表 II：财务管理现场稽核评分表

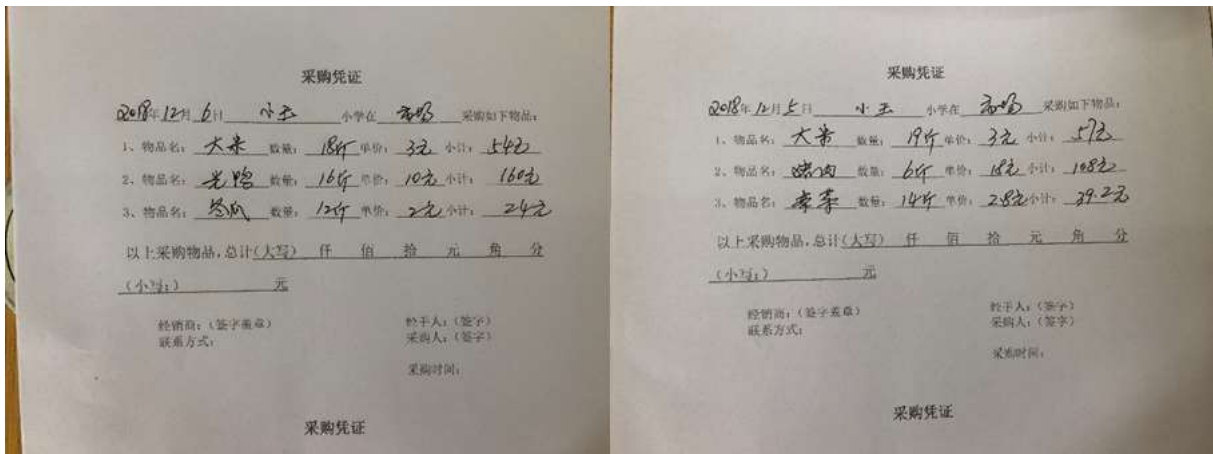
项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
财务管理	30%	食材采购	30%	1. 价格合理	20	20
				2. 定点采购	10	10
		原始凭证	30%	1. 数据属实	20	0
				2. 供应商信息	5	0
				3. 签字规范	5	0
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	0
				2. 签字规范	5	0
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	0
				2. 签字规范	5	0
		现金流水账	10%		10	0
总分			100%		100	30

财务管理项目扣分说明：

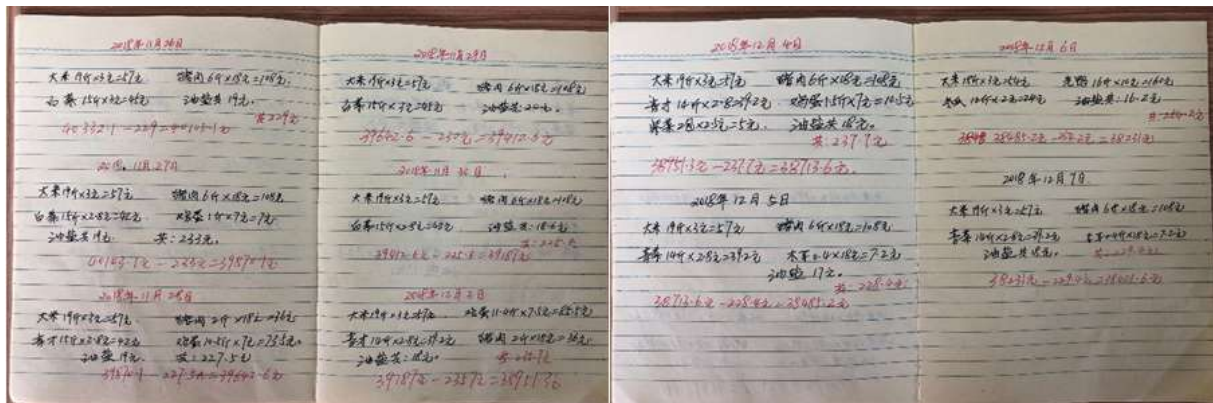


- 1、原始凭证扣分的原因是出示的原始凭证系自行打印填写，且数据与事实采购不符，真实度低；
- 2、入库记录扣分的原因是该校未建立规范的入库记录；
- 3、出库记录扣分的原因是该校未建立规范的出库记录；
- 4、现金流水账扣分的原因是该校未建立规范的现金流水账，并且因原始凭证真实度低而导致及支出数据存在异常。

现场照片：



图II-1 自制的原始凭证组图



图II-2 简单记录的账本组图

### III 就餐情况

该校午餐当日菜品为腐竹丝炒肉片、炒青菜，主食米饭，备餐量尚可，干净卫生，口味一般。稽核当日，该校全体教职工均与学生一起就餐，饭菜完全一致。该校的用餐情况大致如下：午餐前，厨师将饭菜按人头提前分好，下课后各班学生排队洗手后前往厨房外领餐；领餐后各班学生回到餐厅用餐，用餐过程秩序尚可，无喧哗打闹等；用餐结束，学生将餐具放回厨房门口的收纳箱，由厨师彻底清洗后入柜消毒保存。

需要特别提醒校方的是：**一是该校午餐菜品品种数量单一**。稽核当日的午餐菜品仅两个，通过查阅该校微博并询问了部分学生，均表示自开餐以来一直都是两个菜品。对于一个南方学校和日常采购并不是特别困难的学校来说，“两菜”的午餐菜品搭配略显单一，无法满足学生多样化的营养需求。希望该校积极调整日常菜谱和采购预算，使日常菜品满足“两菜一汤”或“一荤两素”的基本搭配。**二是该校学生当日午餐结束后存在大量浪费**。稽核专员发现，学生就餐结束后，前往厨房门口倾倒饭菜的学生超过了一半以上，且师生就餐结束以后还剩约 1/3 盘米饭，最终浪费量达 10 公斤以上。稽核专员认为，米饭备餐量不合理以及厨师的分餐方式不合理是导致学生浪费的重要原因，厨师在分餐时未考虑学生个体差异而一律采用均分原则分餐，导致低龄儿童吃不完。希望该校立即调整米饭备餐量及分餐方式，确保学生在吃饱的基础上尽量减少浪费量。

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	0		
总分			100%		100	90

#### 就餐情况项目扣分说明：

- 1、餐后浪费扣分的原因是学生就餐结束后浪费严重，并列入重大问题；
- 2、针对该校午餐菜品品种数量偏低的情况，暂不做扣分处理，但仍希望该校尽快改善。

#### 现场照片：



图III-1 稽核当日午餐菜品组图



图III-2 就餐情况组图



图III-3 就餐卫生组图





图III-4 浪费情况组图（左为就餐结束后剩余米饭）

#### IV 信息披露调查

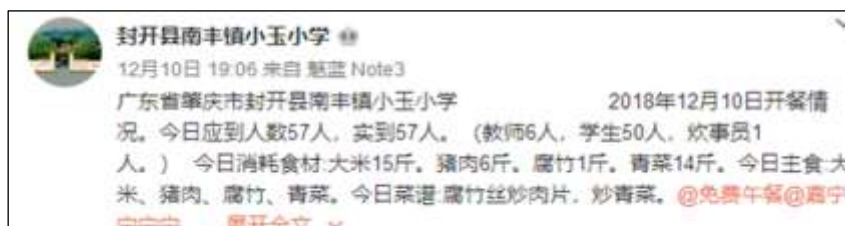
稽核专员查阅了该校近期的新浪微博公示情况。从核查情况来看，该校微博每个开餐日均按时发布了采购支出和用餐公示，但稽核专员发现该校对微博发布的格式要求掌握的比较差，存在采购入库支出和用餐公示合并发布情况，且无消耗数据公示，同时，由于该校的财务问题，导致其发布的部分数据（采购入库数据）与实际不符。希望负责该校项目管理的区域专员及对接志愿者能加强对该校微博维护老师的培训，尽快规范学校微博公示。

表IV：信息披露调查现场稽核评分表

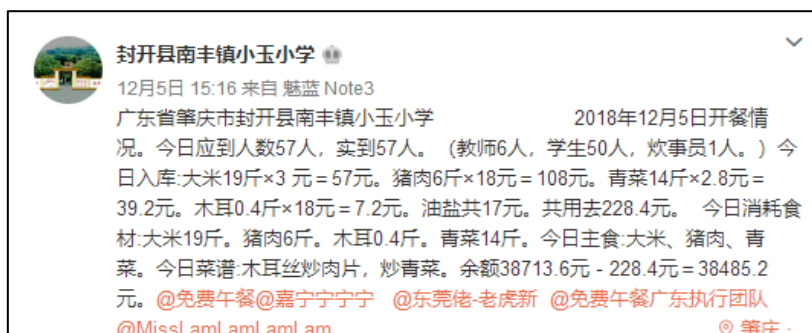
项目	权重	考评内容	权重	考评细则	分数	得分
信息披露调查	10%	用餐人数及日期	20%	-	20	20
		微博发布及时性	20%	-	20	20
		菜品、食材是否属实	35%	-	35	0
		食材品种数量	10%	-	10	10
		荤菜率及人均分量	15%	-	15	15
总分			100%	-	100	65

#### 信息披露调查项目扣分说明：

菜品、食材是否属实扣分的原因根据现场了解的情况看，实际上大米是一次性采购，肉类、蔬菜是当天采购当天消耗，翻阅学校微博发现，学校入库数据与实际采购情况不符。



图IV-1 稽核当日学校微博公示截图



图IV-2 稽核前的学校微博公示截图

## V 学生匿名调查

稽核当日，由于该校人数较少，进行匿名问卷调查的参考意义不大。稽核专员通过现场观察并与部分学生交流，认为该校学生对午餐的满意度属中等偏上，根据评分规则，暂予以取满分5分，评分见表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	-	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菜	-	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替午餐？	-	没有	-	-	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	-	洗了	-	-	5	5%	5
<b>总分</b>						<b>100%</b>	<b>100</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。