

报告编号	MW/JH[2018]290
报告正文总页数	共 6 页



云南省文山州麻栗坡县天保镇帐篷小学 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

二零一八年十二月十六日

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

云南省文山州麻栗坡县天保镇帐篷小学

免费午餐项目稽核报告

稽核专员：阳 云

报告编写：阳 云

报告审核：舟 乙

报告批准：高 鑫

学校编号：2014039

稽核日期：2018 年 12 月 7 日

报告日期：2018 年 12 月 16 日

报告编号：MW/JH [2018]290

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.....	8
III 就餐情况.....	10
IV 信息披露调查.....	12
V 学生匿名调查.....	12
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>

免费午餐网站 <http://www.mianfeiwucan.org>

免费午餐淘宝公益店 <http://mianfeiwucan.tmall.com>

1.3 稽核时间及内容

2018年12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,前往云南省文山州麻栗坡县,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 7 日	县广场—天保镇交址城么六路口	营运小巴	约 27 公里	约 40 分钟	10 元
2	12 月 7 日	天保镇交址城么六路口—帐篷小学	摩托车	约 8 公里	约 30 分钟	30 元

交通情况说明：从麻栗坡县城到天保镇帐篷小学，可从县广场乘营运小巴到天保镇交址城么六路口，车程约 40 分钟，为傍山县道，路况一般。然后租摩托车前往帐篷小学，上坡山路险峻、弯道较多，路况较差。



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

帐篷小学位于云南省文山州麻栗坡县天保镇天保村，该校距离中越边界直线距离不到 1 公里，1993 年当地边防部队将营房用作帐篷小学校舍至今。学校距县城约 35 公里。学校地处偏僻，县城没有直达班车进村。

帐篷小学是一所全日制小学，现有学前班、一、三至六年级共 6 个教学班，在校学生 72 人、教职工 12 人。该校自 2014 年 10 月起接受免费午餐基金资助，与国家营养改善计划配套合作，为该校学生提供午餐。免费午餐基金及国家营养改善计划按照每人每餐 4 元的标准拨付学校用于全体师生午餐开支，午餐资金构成如下表 2，免费午餐基金现每月为该校提供厨师工资补贴 800 元。学校午餐时间是 11：30。

表 2：开餐资金构成表

类别	免费午餐基金	营养改善计划	自 费
学前教育学生	4 元	0 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	后勤主任	记账	验收	微博管理
姓名	段昌国	王和强		王和志	马顺吉

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	16	11	1	0	28
营养改善计划	56	0	0	0	56

表 5：就餐人数核查表

年级	学前班	一年级	三年级	四年级	五年级	六年级	教职工	合计
应到	16	14	6	8	16	12	12	84
实到	16	13	6	8	16	12	12	83

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 2 月 13 日	18649 元	2018 年 3 月 5 日	18649 元	一致
2	2018 年 11 月 16 日	6949 元	2018 年 11 月 22 日	6949 元	一致

说明：最近两次拨款学校均有微博公示，且微博拨款公示与免费午餐官网拨款金额一致。



文山州麻栗坡县天保镇帐篷小学 3月5日 09:51 来自 金立M5 Plus 帐篷小学2018年2月13日收到免费午餐拨款18649元，上期余额1481.6元，本学 期免费午餐合计：20130.6元。	文山州麻栗坡县天保镇帐篷小学 11月22日 08:58 来自 柔光自拍vivo X7Plus 2018年11月16日，收到免午餐款6949.00元，截止11月21日免午餐额10650.00 元。 @文山壮族苗族自治州·麻栗坡
---	---

图 2 学校微博公示拨款情况组图



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%	95
	财务管理	30%	75
	就餐情况现场调查	30%	80
	信息披露调查	10%	65
	学生满意度调查	5%	76
百分制总分			80.55
重大问题扣分			20
上次稽核整改落实情况扣分			0
最终得分			60.55

4.2 存在的问题

稽核专员对帐篷小学进行现场稽核后，该校目前存在的主要问题：

- 1、没有及时登记食品留样记录；
- 2、出库登记与事实不符；
- 3、现金流水账记账数据与实际发生数据不一致；
- 4、师生不同餐；
- 5、微博公示食材重量与事实不符；
- 6、学生对学校午餐的满意程度一般。

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	20
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	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：

学校微博公示与实际情况情况不符，虚报食材重量。学校出库单与微博公示的食材品种、出库量、金额等信息与实际情况不符：稽核当天，稽核员对学校午餐出库猪肉进行称重，实际重量为 5 斤，而学校当天出库记录猪肉重量为 10 斤（12 元/斤），学校当天微博公示猪肉重量为 9 斤（13 元/斤）；学校当天出库单公示的大米重量、单价及金额，蔬菜的品种、重量及单价等与学校微博公示的也不一致。（见图 4、图 5）故对该两项各追加扣分 10 分。

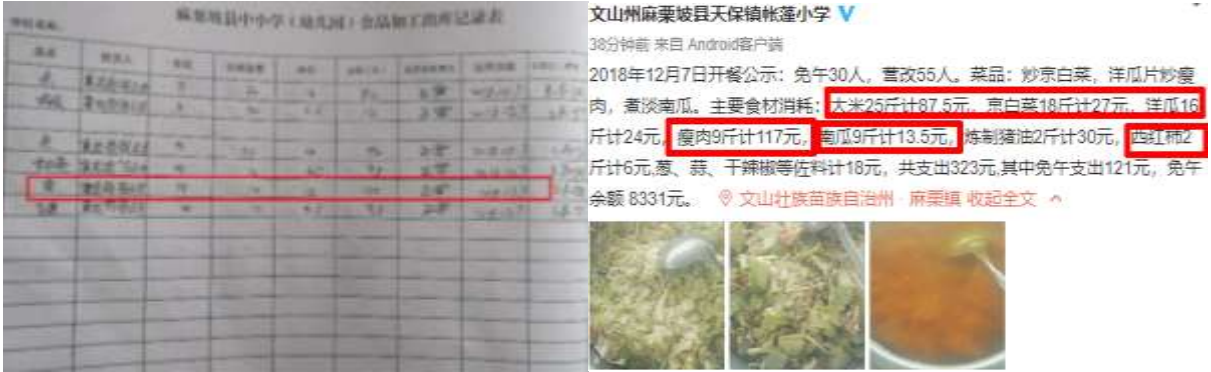


图 4 稽核当天出库单与微博公示组图



图 5 稽核当天猪肉实际出库重量组图

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 2016 年 11 月 14 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2016]170。

由于该校距离上一次稽核时间较久，因此本次稽核该项不列入考核范围。

5 结论

帐篷小学稽核评分：60.55 分，本次稽核结果显示该校当前免费午餐项目执行情况为及格。

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

帐篷小学地处边陲，是一所特殊的学校。免费午餐在该校开餐四年来，校方没能严格按照免费午餐项目要求的执行规范开展日常工作。一直以来师生不同餐，学生菜品种类欠丰富，份量也不充足，学生对午餐的满意度不高；本次稽核还发现学校有虚报食材重量的现象。稽核专员在校与新任校长对学校当前存在的主要问题进行了长时间的沟通，校方承诺马上着手整改。稽核专员查看了稽核之后学校近几天发布的微博，发现学校师生已同餐，且伙食较之前有所改善。

稽核专员：



2018 年 12 月 16 日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校免费午餐项目整体执行情况存在较多问题。午餐管理不规范、虚报食材、师生不同餐等问题，已触及免费午餐底线，本次予以警告，希望校方能够及时整改，该校列为稽核重点关注学校。

稽核中心总监：



2018 年 12 月 18 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

稽核专员在稽核当天 9:50 左右进学校厨房，现场看到 1 位厨师正在厨房工作，个人卫生情况良好，系了围裙、但没有按照项目执行要求佩戴工作帽；当天学校停电，厨师在老厨房烧柴做饭菜（平时在新厨房用电做饭菜）。食堂操作间整体环境卫生良好，工作台炊具等摆放整齐，干净整洁；学校大部分食材为一周采购一次，该校的食材储藏间通风透气性较好，食材都能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，学校能够按照要求进行食品留样，有留样标签，但留样记录没有近两天的留样信息。

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	5
				2. 厨具卫生	5	5
				3. 墙地面卫生	5	5
		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	20
				2. 留样标签	5	5
				3. 留样记录	5	0
总分			100%		100	95

卫生及食品安全项目扣分说明：

食品留样扣分原因是该校留样记录未记录近两天的留样信息。

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 食品留样情况组图

II 财务管理

该校所有食材均由教育局招标的麻栗坡县康达商贸有限公司配送。该校一般一个月左右采购一头猪，配送公司送到校后现场将猪肉分包装袋；其他食材基本是一周采购一次，由该校后勤主管王和强老师提前与供货商就食材种类和使用量等进行沟通确认，商户送货到校后，由厨师王和志师傅负责验收。

该校食材采购环节涉及的凭证有：商户销货凭证、学校入库单、学校出库单等。原始凭证及入库单各项信息齐全。稽核员对该校近期原始凭证、入库单、出库单及微博公示的食材品种、数据进行了比对核实，发现稽核当天学校出库单与微博公示的食材品种、出库量、金额等信息与实际不符：稽核当天学校午餐出库猪肉现场实际称重为 5 斤，学校当天出库记录猪肉为 10 斤（12 元/斤），学校当天微博公示为 9 斤（13 元/斤）。且学校当天出库单公示的大米重量、单价及金额，蔬菜的品种、重量及单价等与学校微博公示的也不一致。（见图 4、图 5）



云南省文山州麻栗坡县天保镇帐篷小学免费午餐项目稽核报告

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	5
				3. 签字规范	5	5
		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	0
		现金流水账	10%		10	0
总分			100%		100	75

财务管理项目扣分说明：

- (1) 出库记录扣分原因是发现学校稽核当天的出库记录与实际不符。
- (2) 现金流水账扣分原因是学校现金流水账记账数据与实际发生数据不一致。

现场照片：



图II-1 原始凭证组图



图II-2 入库单组图

学校名称: 麻栗坡县中小学(幼儿园)食品加工出库记录表

姓名	供货人	单位	出库数量	单位	出库日期	出库时间	出库地点	出库人	出库人电话	出库人签字	出库人盖章
米	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
鸡蛋	麻栗坡县粮食局	个	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
油	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
盐	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
肉	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
蔬菜	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
水果	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
豆制品	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
其他	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永

学校名称: 麻栗坡县中小学(幼儿园)食品加工出库记录表

姓名	供货人	单位	出库数量	单位	出库日期	出库时间	出库地点	出库人	出库人电话	出库人签字	出库人盖章
米	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
鸡蛋	麻栗坡县粮食局	个	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
油	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
盐	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
肉	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
蔬菜	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
水果	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
豆制品	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永
其他	麻栗坡县粮食局	斤	20	4	2012.12.1	2012.12.1	麻栗坡县粮食局	李永	13812121212	李永	李永

图II-3 出库单组图

III 就餐情况

稽核专员当日与该校学生一起用餐。稽核当天该校午餐菜品为洋瓜片炒肉、炒京白菜、煮南瓜，主食为大米饭，菜品口感一般。该校的就餐流程是：学生下课后排队洗手，然后自取餐具、排队在厨房前领餐，领餐后，在餐厅或过道用餐。就餐期间，秩序良好。师生不同餐，老师另外做菜，午餐菜品和学生的菜品完全不一样。

就餐结束后，餐余很少，基本没有浪费。

餐后，学生自己清洗餐具后放入碗柜，没有统一消毒，但学生各自用各自的餐具，且都已清洗干净。

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	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	10		
总分			100%		100	80

就餐情况项目扣分说明：

师生同餐扣分原因是学校教职工午餐另外做菜，菜品与学生的菜品完全不一样。



现场照片：



图III-1 稽核当天学生菜品情况组图



图III-2 就餐情况组图



图III-3 用餐卫生情况组图



图III-4 餐余情况图



图III-5 稽核当天教职工菜品情况组图

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。学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、出库消耗等基本信息齐全，但稽核当天发现学校微博公示的猪肉重量与实际不符：学校微博公示午餐用猪肉为 9 斤计 117 元，稽核员现场对猪肉进行称重，发现猪肉实际重量只有 5 斤（图 IV-1、见图 5）。

稽核当日学校微博公示用餐人数为 85 人，稽核员现场清点用餐人数为 84 人（含稽核员），微博公示人数比实际多 1 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、食材是否属实扣分原因是学校微博公示与实际情况不符。



图 IV-1 稽核当日微博公示截图

V 学生匿名调查

稽核当日，稽核员随机抽取该校六年级的学生就午餐满意度进行了匿名问卷调查，参与人数 11 人，回收问卷 11 份，抽样比例 15.3%。统计及评分结果见表 V。匿名问卷调查结果显示该校学生对学校午餐满意度一般。

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	11	喜欢	11	100%	5	5%	5

项目	参与人数	选项	人数	有效百分比	评分	权重值	得分
本学期是否吃到不能吃的东西	11	没有吃	1	9.1%	1	5%	1
饭是否蒸熟?	11	每天熟	0	0	1	5%	1
午餐你们能不能吃饱	11	吃饱了	10	90.9%	5	15%	15
你们班浪费饭菜的人多吗?	11	少	7	63.6%	3	10%	6
你能不能每天都吃到荤菜?	11	能	11	100%	5	10%	10
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜	11	是	0	0	1	15%	3
学校收了你们的午餐费吗?	11	不收	11	100%	5	15%	15
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐?	11	没有	11	100%	5	15%	15
午餐前你们洗不洗手	11	洗了	10	90.9%	5	5%	5
总分						100%	76

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
	师生同餐		教职工与学生饭菜是否一致。评分 20 分或者 0 分
就餐情况现场调查	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情况不符	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。