

报告编号	MW/JH[2019]012
报告正文总页数	共 6 页



## 贵州省贵阳市南明区爱心家园儿童特殊教育康复训练中心 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

二零一九年一月十八日

## 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

---

# 贵州省贵阳市南明区爱心家园儿童特殊教育康复训练中心

## 免费午餐项目稽核报告

稽核专员：邱小二

报告编写：邱小二

报告审核：舟 乙

报告批准：高 鑫

学校编号：2017013

稽核日期：2019年1月4日

报告日期：2019年1月18日

报告编号：MW/JH [2019]012

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 卫生及食品安全.....	7
II 财务管理.....	8
III 就餐情况.....	11
IV 信息披露调查.....	12
V 学生匿名调查.....	13
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

2019年1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,前往贵州省贵阳市,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	1月4日	贵阳北站—沙冲路站	地铁	约9公里	约15分钟	5元
2	1月4日	沙冲路站—爱心家园儿童训练中心	步行	约1.2公里	约16分钟	0元

交通说明：前往爱心家园儿童训练中心可直接从贵阳北站乘坐地铁1号线或261路公交车前往，然后步行1.2公里左右便可到达。



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

贵阳市南明区爱心家园儿童特殊教育康复训练中心位于贵州省贵阳市南明区解放西路南冲巷 11 号。距离贵阳市政府约 20 公里，距离贵州省政府约 7 公里。

该校学生均系特殊教育儿童，学校性质为民办康复训练机构，其生源来自于贵州、四川等地。其学费按月进行定期缴纳，每月学费基本上固定在 2500 元/月（如有出入，以学校具体公布金额为准）。学校学生分布主要以部门进行划分，主要有班级、基础、融合、大龄部四个教学部，其每个部门下再细分班级。在校学生共有 192 人（不含家长 80 人）、教职工 74 人。该校系免费午餐基金全额拨款学校，教职工和学生以及学生家长均为 4 元/餐的餐标，免费午餐基金按照每人每餐 4 元的标准拨付学校用于学生、家长、教职工午餐，自 2017 年 5 月起开餐，资金构成如表 2，免费午餐为该校提供厨师工资补贴 3300 元/月。学校近期中午开餐时间是 11:40。

表 2：开餐资金构成表

类别	免费午餐	营改餐	自费
学生	4 元	0 元	0 元
教职工	4 元	0 元	0 元
家长	4 元	0 元	0 元

表 3：学校午餐管理人员名单

岗位	校长	后勤	财务	采购	出入库	留样	微博
姓名	赵新玲	叶佳	叶佳	叶佳	叶佳	张红	叶佳

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	192	72	2	80	346
营养改善计划	0	0	0	0	0

表 5：就餐人数核查表

年级	班级部	基础部	融合部	大龄部	家长	教职工	合计
应到	60	83	32	17	80	74	346
实到	22	50	15	17	55	74	227

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 6 月 21 日	59612 元	2018 年 6 月 25 日	59612 元	一致
2	2018 年 8 月 28 日	148730 元	2018 年 9 月 5 日	148730 元	一致

说明：最近两次拨款学校均有微博开餐公示和资金结余说明，公示时间较为及时，且微博拨款公示与免费午餐官网拨款金额一致。

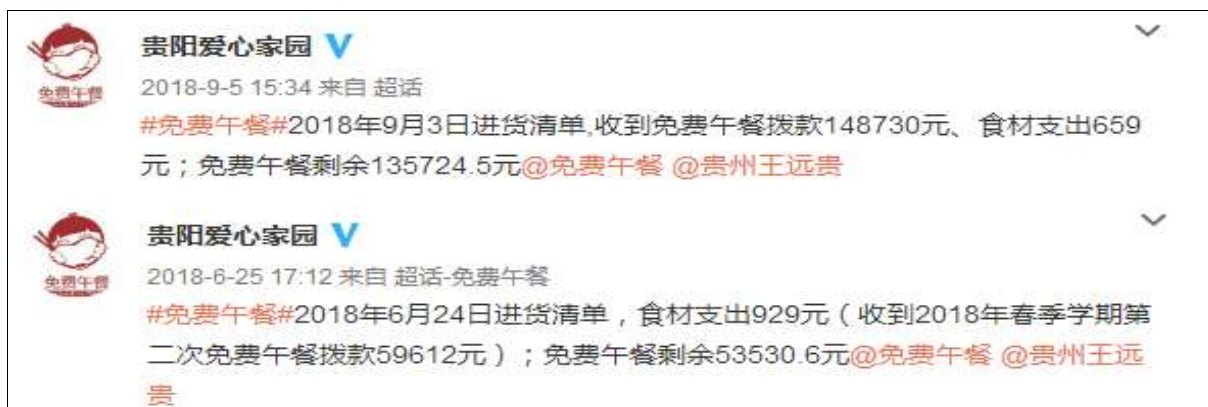


图2 学校微博公示拨款组图



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%	89
	就餐情况现场调查	30%	95
	信息披露调查	10%	100
	学生满意度调查	5%	60
百分制总分			91.95
重大问题扣分			0
上次稽核整改落实情况扣分			3
<b>最终得分</b>			<b>88.95</b>

### 4.2 存在的问题

稽核专员对贵阳市南明区爱心家园儿童特殊教育康复训练中心进行现场稽核后,该校目前存在的主要问题:



- 1、留样记录缺少审核人员签字；
- 2、原始凭证缺少供应商电话信息以及学校验收人签字；
- 3、出入库登记缺少领料人和入库人签字；
- 4、餐后有部分饭菜剩余，构成少量浪费；
- 5、午餐管理岗位互相兼任，其监督机制不强。

#### 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	0
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	0	

#### 重大问题扣分说明：

本次稽核暂未发现该校存在重大问题。

#### 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 6 月 15 日，项目稽核报告编号 MW/JH[2017]126，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：爱心家园儿童特殊教育康复训练中心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	学校微博公示有错误	微博更新公示正常，未发现错误	已整改	0
2	原始凭证供应商签字没有签全名	缺少供应商电话信息，其名字为机打	部分整改	1
3	出库登记台账缺少出库人签字	出入库登记项均签字不完善	未整改	2
			合计扣分	3

从本次现场稽核情况来看，学校在微博公示上已经整改，其原始凭证以及出入库签

字还没整改，故对上一次稽核未整改到位的问题从总分中进行扣除相应得分。

## 5 结论

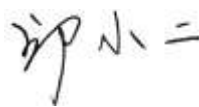
爱心家园儿童康复训练中心稽核评分：88.95 分，午餐项目执行情况为良好。

(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)

稽核专员认为，该校主要从事自闭症儿童康复训练，学校大部分学生都有家长陪读，在就餐期间，有部分学生自立能力较差，需要家长喂饭。在此特殊情况下，免费午餐基金同时按照学生与教职工餐标进行统一拨付学校家长午餐费用。

综合上一次稽核报告内容与本次现场稽核情况进行对比，学校在执行工作上相对规范，但也还存在财务签字不完整、管理人员互相兼任、餐后饭菜有剩余等问题。希望学校可以及时弥补不足，完善细节工作，增强人员管理，确保午餐费用真实合理地用在孩子们的午餐中！其次，作为免费午餐项目学校的特例，愿学校也可以多和家长沟通；同时按需备餐，尽量减少剩余浪费，明白善款来之不易。最后，祝愿孩子们能够早日康复，希望有更多的社会力量关注到这群特殊儿童！

稽核专员：



2019 年 1 月 18 日

稽核中心意见：稽核报告显示，该校整体执行情况良好，学校作为一所特殊教育为主的学校，资助人群比较特殊，希望校方能够严格按照执行要求，规范管理，以便接受社会各界的监督。

稽核中心总监：



2019 年 1 月 20 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 2 位厨师在厨房工作，厨师整体卫生较好，佩戴帽子、系围裙、戴口罩，着装穿戴规范；食堂操作间整体环境卫生良好，工作台炊具等摆放基本整齐；学校蔬菜肉类食材为每周采购两至三次；查看储藏间，冰箱内部结霜较厚，米、油等其他辅助食材都能够按要求摆放且与墙地面隔离，基本可以防鼠隔潮；现场查看，学校按要求进行了食品留样，留样标签信息清晰，留样合格有效。

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	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	6
				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			4		
总分			100%		100	95

#### 卫生及食品安全项目扣分说明：

- 1、食材储藏项扣分原因是冰箱内部有冰霜，没有及时清除。
- 2、食品留样项扣分原因是留样记录缺少审核人员签字。

#### 现场照片：



图I-1 厨师健康证组图



图I-2 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

该校所需米、油、蔬菜肉类等食材均实行定点采购，蔬菜肉类等食材为每周采购两至三次，其部分易变质食材为每天采购，大米约两周采购一次，在贵州康达优食品有限公司进行采购，由叶佳老师负责采购。

稽核专员认真查看了学校近期午餐各项支出及财务票据。从核查情况看：1、关于

采购原始凭证，该校提供的采购原始凭证完整规范，采购单价数量等正常，但缺少供应商电话信息且没有学校验收人员签字；2、关于出入库登记，该校出入库登记台账由叶佳老师负责登记，其入库数据与采购原始凭证一致，出库数据与现场所见实际食材消耗基本一致，但出入库登记缺少领料人及验收人签字；3、关于现金流水账，该校采用了现金收记账与免费午餐基金学校服务中心提供的财务总结报表，现金收支帐每日记录，财务报表定期按照收支情况录入，其支出均按照学校服务中心设定的核算规则进行核算，捐赠资金收支结余情况清楚。

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	3
				3. 签字规范	5	2
		入库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	2
		出库登记	15%	1. 数据属实	10	10
				2. 签字规范	5	2
		现金流水账	10%		10	10
总分			100%		100	89

## 财务管理项目扣分说明：

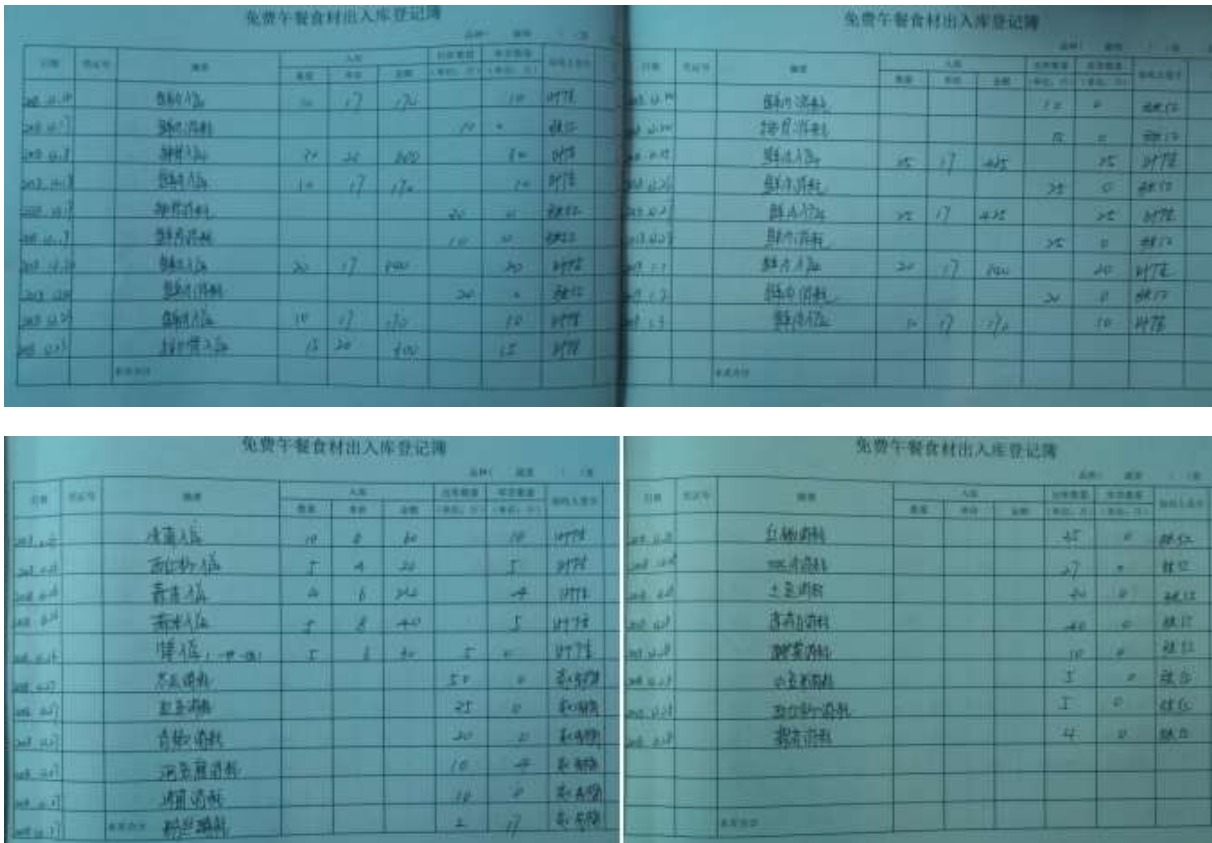
- 1、原始凭证项扣分原因是缺少供应商电话信息，没有学校验收人员签字。
- 2、出入库登记项扣分原因是分别缺少领料人和验收人签字。

## 现场照片：





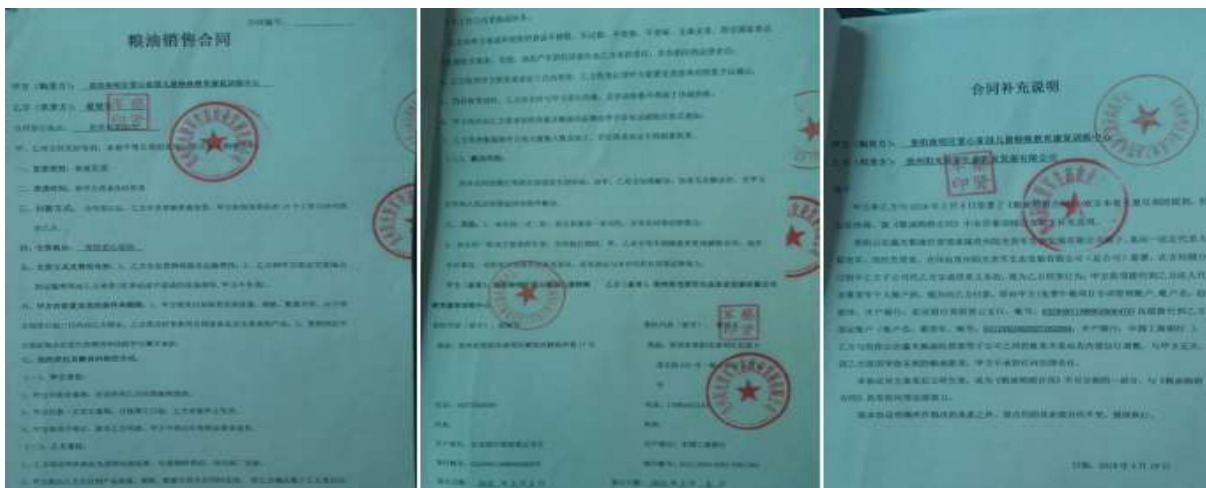
图II-1 原始凭证组图



图II-2 出入库登记台账组图



图II-3 现金收支记录组图



图II-4 大宗食材采购协议组图

### III 就餐情况

稽核专员当日与该校师生一起用餐。从用餐现场情况来看，该校当日午餐菜品为胡萝卜炒鸡肉、花菜炒肉、蒸南瓜、酸菜豆米和米饭，口感一般；中午近期开餐时间是 11:40。下课前，厨师会先行分餐，米饭和菜品都用保鲜膜进行密封保温；下课后，会有各班老师来厨房领餐，然后回到各班教室，由老师进行打饭；在校陪读家长与学生一起打饭就餐，打餐完毕后，老师再行就餐；其他行政老师在办公室用餐，午餐与学生相同，观察整个就餐过程，秩序良好。

就餐结束后，教室卫生由学生或家长共同打扫，有部分饭菜剩余，各班有部分浪费。餐具由各班老师统一收回厨房，由厨师负责清洗所有就餐餐具，清洗干净后放入消毒柜中统一消毒，消毒措施有效。

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	5		
总分			100%		100	95

### 就餐情况项目扣分说明：

餐后浪费项扣分原因是餐后有饭菜剩余，有部分倾倒浪费。

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（从左至右依次为餐后清洗、餐具消毒）



图 III-4 餐后剩余与浪费情况组图

## 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、开餐支出、就餐人数、菜谱、出库消耗等基本信息齐全，能够反映出每日开餐情况。

稽核当日学校微博发布就餐人数为 227 人，当日现场清点人数情况为 227 人（含学生 104 人、家长 55 人、教职工 68 人），加稽核专员 1 人，微博公示与实际就餐人数少 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	35
		食材品种数量	10%	-	10	10
		荤菜率及人均分量	15%	-	15	15
总分			100%	-	100	100



图IV-1 开餐当日微博公示图

## V 学生匿名调查

稽核当日，学校均系特殊儿童，无法进行常规的匿名问卷调查，稽核专员根据当日菜品、学生及家长就餐等各方面情况，同时结合免费午餐基金稽核评分细则，统一按照 3 分标准给予。其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？	—	喜欢	—	—	3	5%	3
本学期是否吃到不能吃的东西？	—	没有吃	—	—	3	5%	3

项目	参与人数	选项	人数	有效百分比	评分	权重值	得分
饭是否蒸熟?	—	每天熟	—	—	3	5%	3
午餐你们能不能吃饱?	—	吃饱了	—	—	3	15%	9
你们班浪费饭菜的人多吗?	—	少	—	—	3	10%	6
你能不能每天都吃到荤菜?	—	能	—	—	3	10%	6
午餐时老师与你们是否吃一样的饭菜?	—	是	—	—	3	15%	9
学校收了你们的午餐费吗?	—	不收	—	—	3	15%	9
学校在本学期是否用牛奶和面包代替午餐?	—	没有	—	—	3	15%	9
午餐前你们洗不洗手?	—	洗了	—	—	3	5%	3
<b>总分</b>						<b>100%</b>	<b>60</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
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。